

深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 5-00006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京24Y2LGAXZU





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 5-00006 号

深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 收入确认

#### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十五）收入所述的会计政策”及附注“五、合并财务报表重要项目注释（三十七）营业收入和营业成本”。贵公司2023年财务报表营业收入为27,592.81万元；较上年度下降2,578.35万元，下降了8.55%。贵公司内销以货物交付客户签收、外销以出口报关完成时为收入确认时点。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响。因此我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对贵公司收入确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

- （1）了解、评估贵公司与销售收入相关的内部控制，测试了关键内部控制执行的有效性；
- （2）结合抽取检查主要销售合同的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合收入确认的会计政策；
- （3）基于交易金额、性质、客户特点的考虑，对主要客户执行函证程序，确认客户与贵公司报告期各年度的销售收入以及各年末的应收账款、预收账款余额；
- （4）对不同地区、不同客户及不同类型产品，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收装箱单、对账结算单、出口报关单和提单等；
- （5）对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至装箱签收单、结算对账单据、出口报关单和提单支持性文件，以评估销售收入是否在恰当期间确认。

## （二）存货

### 1. 事项描述

如合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十三）存货”所述的会计政策，及附注“五、合并财务报表重要项目注释（七）存货”。2023年12月31日贵公司财务报表存货为7,799.02万元；较上年末增加899.79万元，增长了13.04%。贵公司存货金额重大且波动幅度较大，公司存货的存在认定是否可以确认、存货结转是否完整和存货跌价准备计提是否充分，均对财务报表影响较大，同时贵公司管理层在确定产品定位和存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将贵公司存货确定为关键审计事项。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2. 审计应对

我们对贵公司存货减值执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

(1) 了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

(2) 取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状态；

(3) 取得期末存货库龄清单，对存货库龄进行分析复核，以评价存货跌价准备计提的合理性；

(4) 分析各期存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性；

(5) 结合对应付账款的审计，选择主要供应商函证各期采购额及期末余额；

(6) 分析检查主要产品及主要原材料价格变动情况；

(7) 获取存货跌价准备计提表和销售价格政策文件，对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息，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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十一日







## 合并资产负债表

编制单位：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

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	五、（一）	79,499,157.42	270,746,346.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	40,084,070.53	43,665,114.21
应收账款	五、（三）	67,348,035.32	71,203,984.13
应收款项融资	五、（四）	47,956,721.53	20,277,399.77
预付款项	五、（五）	1,961,996.41	5,295,323.08
其他应收款	五、（六）	827,603.07	263,818.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	77,990,178.26	68,992,323.98
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、（八）	11,678,064.29	2,485,043.74
流动资产合计		327,345,826.83	482,929,354.12
<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	五、（九）	19,630,725.40	17,012,348.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）	22,290,819.63	
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	967,250,578.35	444,806,837.54
在建工程	五、（十二）	987,780,235.12	1,236,404,198.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	2,680,237.34	2,168,524.05
无形资产	五、（十四）	85,364,575.63	84,218,848.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	9,383,170.99	11,617,078.12
递延所得税资产	五、（十六）	5,364,672.68	3,807,148.24
其他非流动资产	五、（十七）	20,277,953.76	33,642,240.69
非流动资产合计		2,120,022,968.90	1,833,677,224.18
资产总计		2,447,368,795.73	2,316,606,578.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

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	五、（十九）	25,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）	36,041,624.07	5,449,157.51
应付账款	五、（二十一）	196,752,838.93	114,251,482.06
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	274,713.09	106,992.07
应付职工薪酬	五、（二十三）	17,820,374.02	20,030,775.03
应交税费	五、（二十四）	5,607,934.02	7,850,855.31
其他应付款	五、（二十五）	1,968,057.23	2,866,011.65
其中：应付利息		980,057.23	1,054,511.65
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	2,269,598.62	1,978,151.73
其他流动负债	五、（二十七）	9,537,276.49	22,421,944.84
流动负债合计		295,272,416.47	209,955,370.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十八）	796,100,000.00	747,300,000.00
应付债券	五、（二十九）	333,798,512.17	308,273,613.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十）	1,500,301.33	607,800.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	20,052,087.63	17,964,603.99
递延所得税负债	五、（十六）	1,281,460.06	942,548.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,152,732,361.19	1,075,088,566.38
负债合计		1,448,004,777.66	1,285,043,936.58
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十二）	180,000,192.00	180,000,000.00
其他权益工具	五、（三十三）	123,321,517.15	123,323,237.95
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	543,300,820.59	543,294,895.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	20,192,712.10	20,192,712.10
未分配利润	五、（三十六）	132,548,776.23	164,751,796.57
归属于母公司股东权益合计		999,364,018.07	1,031,562,641.72
少数股东权益			
股东权益合计		999,364,018.07	1,031,562,641.72
负债和股东权益总计		2,447,368,795.73	2,316,606,578.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 母公司资产负债表

编制单位：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

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		43,842,622.85	112,802,618.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,226,787.96	35,135,922.67
应收账款	十三、（一）	60,862,008.54	70,571,808.66
应收款项融资		41,236,365.71	17,930,612.87
预付款项		1,795,644.32	5,186,774.08
其他应收款	十三、（二）	330,746,457.93	330,356,598.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货		50,527,819.69	62,537,220.52
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		7,413.16	1,812,306.56
流动资产合计		559,245,120.16	636,333,861.73
<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	十三、（三）	519,630,728.40	367,012,351.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		22,290,819.63	
投资性房地产			
固定资产		386,003,897.52	425,191,069.85
在建工程		162,644,161.56	223,711,537.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,817,768.76	16,149,776.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,383,170.99	11,617,078.12
递延所得税资产		3,447,892.19	3,024,142.59
其他非流动资产		8,314,569.22	2,576,719.13
非流动资产合计		1,126,533,008.27	1,049,282,675.04
资产总计		1,685,778,128.43	1,685,616,536.77

公司负责人：

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：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

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		25,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,137,312.25	579,601.72
应付账款		33,720,190.70	33,264,114.52
预收款项			
合同负债		274,713.09	78,485.59
应付职工薪酬		11,919,128.94	15,004,015.03
应交税费		3,877,644.20	6,587,785.78
其他应付款		276,408.62	330,051.94
其中：应付利息		276,408.62	330,051.94
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		4,164,819.88	20,378,933.13
流动负债合计		111,370,217.68	111,222,987.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		213,100,000.00	213,300,000.00
应付债券		333,798,512.17	308,273,613.20
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		17,352,087.63	14,964,603.99
递延所得税负债		879,424.46	942,548.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		565,130,024.26	537,480,765.70
负债合计		676,500,241.94	648,703,753.41
<b>股东权益：</b>			
股本		180,000,192.00	180,000,000.00
其他权益工具		123,321,517.15	123,323,237.95
其中：优先股			
永续债			
资本公积		544,296,230.94	544,290,305.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,192,712.10	20,192,712.10
未分配利润		141,467,234.30	169,106,527.86
股东权益合计		1,009,277,886.49	1,036,912,783.36
负债和股东权益总计		1,685,778,128.43	1,685,616,536.77

公司负责人：

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：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十七)	275,928,076.04	301,711,595.69
减：营业成本	五、(三十七)	202,648,055.65	186,062,871.98
税金及附加	五、(三十八)	5,581,076.33	4,109,485.04
销售费用	五、(三十九)	6,393,749.46	6,236,125.04
管理费用	五、(四十)	36,287,071.29	37,565,430.91
研发费用	五、(四十一)	32,195,452.75	27,041,087.07
财务费用	五、(四十二)	17,249,122.66	11,933,086.88
其中：利息费用		18,805,278.82	14,569,077.12
利息收入		1,495,119.20	2,264,043.30
加：其他收益	五、(四十三)	6,020,555.89	10,284,957.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-351,623.11	-288,031.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-351,623.11	-288,031.28
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）	五、(四十五)	-505,980.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-509,656.51	746,108.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-884,802.95	-92,118.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	6,556.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,651,402.45	39,414,424.52
加：营业外收入	五、(四十九)	661,710.00	979,053.83
减：营业外支出	五、(五十)	831,934.06	11,679.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,821,626.51	40,381,799.03
减：所得税费用	五、(五十一)	-1,218,612.89	1,507,716.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,603,013.62	38,874,082.10
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,603,013.62	38,874,082.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,603,013.62	38,874,082.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-19,603,013.62	38,874,082.10
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-19,603,013.62	38,874,082.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.11	0.22
（二）稀释每股收益		-0.11	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：


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：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	286,851,764.20	289,188,033.00
减：营业成本	十三、（四）	222,382,427.02	184,013,802.06
税金及附加		3,984,875.85	3,038,003.51
销售费用		6,150,996.87	5,865,132.91
管理费用		30,126,250.43	33,169,929.37
研发费用		28,330,407.20	23,056,870.70
财务费用		14,474,708.53	12,314,910.16
其中：利息费用		15,601,345.62	14,549,954.26
利息收入		1,164,590.20	1,974,171.93
加：其他收益		5,608,815.37	10,260,822.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-351,623.11	-288,031.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-351,623.11	-288,031.28
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）		-505,980.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-646,169.06	660,651.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-813,077.56	-92,118.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,305,936.43	38,270,707.98
加：营业外收入		611,710.00	929,053.83
减：营业外支出		831,934.06	7,604.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,526,160.49	39,192,157.73
减：所得税费用		-486,873.65	1,653,998.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,039,286.84	37,538,159.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,039,286.84	37,538,159.38
（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			
（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		-15,039,286.84	37,538,159.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：


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：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,810,420.26	225,516,911.69
收到的税费返还		36,304,765.13	36,876,577.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	10,443,700.07	17,229,661.99
经营活动现金流入小计		270,558,885.46	279,623,151.38
购买商品、接受劳务支付的现金		92,529,685.39	88,133,918.60
支付给职工以及为职工支付的现金		66,981,478.61	63,730,582.87
支付的各项税费		31,451,209.59	16,059,610.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	18,529,532.09	21,878,255.75
经营活动现金流出小计		209,491,905.68	189,802,367.26
经营活动产生的现金流量净额		61,066,979.78	89,820,784.12
二、投资活动产生的现金流量：			
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		2,500.00	2,960.00
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			
投资活动现金流入小计		2,500.00	2,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,201,065.84	497,786,728.58
投资支付的现金		22,796,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,970,000.00	9,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		246,967,865.84	507,286,728.58
投资活动产生的现金流量净额		-246,965,365.84	-507,283,768.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		181,000,000.00	663,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	1,813,769.00	14,867,871.96
筹资活动现金流入小计		182,813,769.00	678,367,871.96
偿还债务支付的现金		142,700,000.00	124,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,509,160.23	46,840,372.31
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、（五十二）	1,169,932.00	7,872,062.52
筹资活动现金流出小计		191,379,092.23	179,162,434.83
筹资活动产生的现金流量净额		-8,565,323.23	499,205,437.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		584,911.09	48,315.29
五、现金及现金等价物净增加额		-193,878,798.20	81,790,767.96
加：期初现金及现金等价物余额		269,053,384.18	187,262,616.22
六、期末现金及现金等价物余额		75,174,585.98	269,053,384.18

公司负责人：

  
汤丹  
4403061082036

主管会计工作负责人：

  
汤丹

会计机构负责人：

  
汤华





# 母公司现金流量表

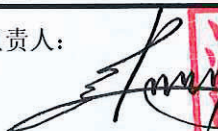
编制单位：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,146,926.82	228,809,324.49
收到的税费返还		3,999,121.96	868,162.23
收到其他与经营活动有关的现金		9,935,523.60	11,189,307.14
经营活动现金流入小计		283,081,572.38	240,866,793.86
购买商品、接受劳务支付的现金		101,794,491.40	81,238,147.35
支付给职工以及为职工支付的现金		56,044,553.29	56,136,875.94
支付的各项税费		29,868,346.37	15,133,031.57
支付其他与经营活动有关的现金		14,422,094.25	17,064,551.26
经营活动现金流出小计		202,129,485.31	169,572,606.12
经营活动产生的现金流量净额		80,952,087.07	71,294,187.74
<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		66,038,879.58	2,960.00
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		16,895,261.28	7,037,877.97
投资活动现金流入小计		82,934,140.86	7,040,837.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,065,206.12	27,968,953.09
投资支付的现金		22,796,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		152,970,000.00	89,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			330,000,000.00
投资活动现金流出小计		198,832,006.12	447,468,953.09
投资活动产生的现金流量净额		-115,897,865.26	-440,428,115.12
<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		127,000,000.00	476,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,862,634.99
筹资活动现金流入小计		127,000,000.00	479,362,634.99
偿还债务支付的现金		137,700,000.00	124,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,374,737.35	25,145,312.54
支付其他与筹资活动有关的现金			2,360,500.02
筹资活动现金流出小计		161,074,737.35	151,955,812.56
筹资活动产生的现金流量净额		-34,074,737.35	327,406,822.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		601,737.31	35,202.12
五、现金及现金等价物净增加额		-68,418,778.23	-41,691,902.83
加：期初现金及现金等价物余额		112,223,013.71	153,914,916.54
六、期末现金及现金等价物余额		43,804,235.48	112,223,013.71

公司负责人：


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

2023年度

编制单位：深圳前海泰诚源科技股份有限公司

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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	未分配利润			小计
一、上年期末余额	180,000,000.00		123,323,237.95		543,294,895.10				20,192,712.10	164,751,796.57	1,031,562,641.72		1,031,562,641.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	180,000,000.00		123,323,237.95		543,294,895.10				20,192,712.10	164,751,796.57	1,031,562,641.72		1,031,562,641.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	192.00		-1,720.80		5,925.49					-32,203,020.34	-32,198,623.65		-32,198,623.65
（一）综合收益总额										-19,603,013.62	-19,603,013.62		-19,603,013.62
（二）股东投入和减少资本	192.00		-1,720.80		5,925.49						4,396.69		4,396.69
1. 股东投入的普通股	192.00		-1,720.80		5,925.49						6,117.49		6,117.49
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										-12,600,006.72	-12,600,006.72		-12,600,006.72
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	180,000,192.00		123,321,517.15		543,300,820.59				20,192,712.10	132,548,776.23	999,364,018.07		999,364,018.07

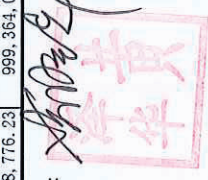
公司负责人：




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

编制单位：深圳瑞存泰数据科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益					未分配利润	小计	少数股东权益	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
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	180,000,000.00			543,294,895.10			16,438,896.16	142,231,530.41	881,965,321.67			881,965,321.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00			543,294,895.10			16,438,896.16	142,231,530.41	881,965,321.67			881,965,321.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,753,815.94	22,520,266.16	149,597,320.05			149,597,320.05
（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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	180,000,000.00			543,294,895.10			20,192,712.10	164,751,796.57	1,031,562,641.72			1,031,562,641.72

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期				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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他		其他权益工具	其他	其他							
一、上年期末余额			180,000,000.00		123,323,237.95			544,290,305.45					20,192,712.10	169,106,527.86	1,036,912,783.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额			180,000,000.00		123,323,237.95			544,290,305.45					20,192,712.10	169,106,527.86	1,036,912,783.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			192.00		-1,720.80		5,925.49							-27,639,293.56	-27,634,896.87
（一）综合收益总额														-15,039,286.84	-15,039,286.84
（二）股东投入和减少资本			192.00		-1,720.80		5,925.49								4,396.69
1. 股东投入的普通股			192.00		-1,720.80		5,925.49								6,117.49
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额			180,000,192.00		123,321,517.15		544,296,230.94						20,192,712.10	141,467,234.30	1,009,277,886.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,000,000.00				544,290,305.45				16,438,896.16	147,922,184.42	888,651,386.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				544,290,305.45				16,438,896.16	147,922,184.42	888,651,386.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				123,323,237.95					3,753,815.94	21,184,343.44	148,261,397.33
（一）综合收益总额				123,323,237.95						37,538,159.38	37,538,159.38
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,753,815.94	-16,353,815.94	-12,600,000.00
2. 对股东的分配									3,753,815.94	-3,753,815.94	
3. 其他										-12,600,000.00	-12,600,000.00
（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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	180,000,000.00			123,323,237.95	544,290,305.45				20,192,712.10	169,106,527.86	1,036,912,783.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系深圳瑞华泰薄膜科技有限公司经股东会决议,以2018年10月31日为基准日经审计的账面净资产折股整体改制为股份公司。本公司于2018年12月21日在深圳市市场监督管理局取得统一社会信用代码为9144030076757494XN的《营业执照》。

公司注册地址及办公地址:深圳市宝安区松岗街道办华美工业园

法定代表人:汤昌丹

注册资本:人民币180,000,000.00元

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司从事聚酰亚胺薄膜开发及生产经营,主要产品及服务为:4微米至200微米高性能聚酰亚胺薄膜,航空航天舰船特定环境应用聚酰亚胺薄膜,高频低介电聚酰亚胺电子基膜,高铁及风电长寿命耐电晕聚酰亚胺复合薄膜,低温超导和核能特种绝缘聚酰亚胺薄膜,光学级透明和白色聚酰亚胺薄膜,热塑性聚酰亚胺复合薄膜,有机发光半导体显示用聚酰亚胺材料技术解决方案,电子屏蔽复合薄膜材料技术解决方案,射频和电子标签复合薄膜材料技术解决方案,热管理基材和防护材料技术解决方案,微电子封装聚酰亚胺材料技术解决方案,高储能电池聚酰亚胺隔膜材料;高性能聚酰亚胺薄膜及应用的制备技术和装备的设计研制、生产经营和技术服务;研究开发智能、传感、量子 and 石墨烯薄膜新材料技术和产品;研究开发柔性显示、智能穿戴和薄膜太阳能新材料技术和产品。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司2024年3月21日第二届第十八次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：



项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过10万元，或影响当期盈亏变化
账龄超过1年以上的重要的预付款项	占相应预付款项10%以上，且金额超过10万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。



## (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (4) 处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，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收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企



业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率



的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：





①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期



的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收票据组合 1：较低的信用风险应收票据组合

应收票据组合 2：与应收账款信用风险相同应收票据组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。因银行及经人民银行备案的财务公司等金融机构违约率较低，信用风险低，本公司认为划分应收票据组合 1 的预期信用损失率为 0；应收票据组合 2 信用风险组合与应收账款组合划分相同。

### （2）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收



款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：管理层评价具有较低的信用风险的出口退税、备用金及代垫款项组合

其他应收款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 3：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### 5 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度



存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。



## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67



## (十七)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八)借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十九)无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为



达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权年限	年限平均法
专利权	10	法定受益年限	年限平均法
非专利技术	10	法定受益年限	年限平均法
办公软件	5	预计可使用年限	年限平均法
排污权	5	合同约定年限	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十) 长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产



生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### (二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，





并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。



履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额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。

1. 销售商品包括国内销售与出口销售

1) 国内销售分直销及代理：

① 直销：根据客户销售合同或订单将货物发运至指定地点、交付签收时，凭合同订单、出库单和装箱签收单等凭据确认收入。

② 代理：公司买断式销售，根据客户销售订单将货物发运至指定地点、交付签收时，根据合同订单、出库单和装箱签收单等凭据确认收入。

2) 出口销售：

根据客户销售合同或订单，将货物发运出库并完成出口报关时，根据合同订单、出库单、装箱单和出口报关单等凭据确认收入。

2. 销售生产线装备

在生产线装备安装、调试完毕，达到预定可交付状态，经客户验收后确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策



性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十九) 租赁



本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化会计处理。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。



### (三十)重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，“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”规定，本公司于2023年1月1日起执行该规定。该项会计政策变更对公司历史财务报表无累积影响。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司	15%
嘉兴瑞华泰薄膜技术有限公司	15%
嘉兴航瑞后勤管理有限公司	25%

### (二)重要税收优惠及批文

1. 2022年12月14日，公司通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书(证书编号：GR202244201731)有效期为三年。高新技术企业减按15%税率征收企业所得税。

2. 2023年12月8日，嘉兴瑞华泰薄膜技术有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR202333001628,有效期为三年。高新技术企业减按15%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,214.75	62,114.75
银行存款	75,122,371.23	268,991,269.43
其他货币资金	4,324,571.44	1,692,962.20
合计	79,499,157.42	270,746,346.38



注1：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险银行存款。

注2：其他货币资金为向银行申请开具银行承兑汇票、信用证存入的结算保证金。

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,056,468.73	43,665,114.21
商业承兑汇票	27,601.80	
合计	40,084,070.53	43,665,114.21

### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,729,701.42	9,528,310.39
合计	23,729,701.42	9,528,310.39

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	40,085,523.26	100.00	1,452.73	5.00	40,084,070.53
其中：组合1：较低的信用风险应收票据组合	40,056,468.73	99.93			40,056,468.73
组合2：与应收账款信用风险相同应收票据组合	29,054.53	0.07	1,452.73	5.00	27,601.80
合计	40,085,523.26	—	1,452.73	—	40,084,070.53

类别	期初余额				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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	43,665,114.21	100.00			
其中：组合1：较低的信用风险应收票据组合	43,665,114.21	100.00			
组合2：与应收账款信用风险相同应收票据组合					
合计	43,665,114.21	—		—	



4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备		1,452.73				1,452.73
合计		1,452.73				1,452.73

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	67,203,223.19	69,607,601.33
1至2年	16,388.73	1,596,382.80
2至3年	128,423.40	-
合计	67,348,035.32	71,203,984.13

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,941,906.63	100.00	3,593,871.31	5.07	67,348,035.32
其中：组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	70,941,906.63	100.00	3,593,871.31	5.07	67,348,035.32
合计	70,941,906.63	100.00	3,593,871.31	5.07	67,348,035.32

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,044,917.97	100.00	3,840,933.84	5.12	71,203,984.13
其中：组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	75,044,917.97	100.00	3,840,933.84	5.12	71,203,984.13
合计	75,044,917.97	100.00	3,840,933.84	5.12	71,203,984.13

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合





账龄	期末余额			期初余额		
	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	70,740,234.93	3,537,011.74	5.00	73,271,159.30	3,663,557.97	5.00
1至2年	18,209.70	1,820.97	10.00	1,773,758.67	177,375.87	10.00
2至3年	183,462.00	55,038.60	30.00			
合计	70,941,906.63	3,593,871.31	5.07	75,044,917.97	3,840,933.84	5.12

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提						
信用风险组合计提	3,840,933.84	493,213.86		740,276.39		3,593,871.31
合计	3,840,933.84	493,213.86		740,276.39		3,593,871.31

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 740,276.39 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
嘉兴中易碳素科技有限公司	销售货款	740,276.39	客户破产，预计回款可能性极小	总经理会议审批	否
合计	---	740,276.39	---	---	---

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏斯迪克新材料科技股份有限公司	12,745,118.62		12,745,118.62	17.97	637,255.93
上海瑞桦电气科技有限公司	9,161,977.72		9,161,977.72	12.91	458,098.89
东莞市冬驭新材料股份有限公司	5,785,286.00		5,785,286.00	8.15	289,264.30
碳元科技股份有限公司	5,523,686.50		5,523,686.50	7.79	276,184.33
上海芮途电气科技有限公司	5,133,584.73		5,133,584.73	7.24	256,679.24
合计	38,349,653.57		38,349,653.57	54.06	1,917,482.69

## (四) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,956,721.53	20,277,399.77
合计	47,956,721.53	20,277,399.77



(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	987,283.84	50.32	5,217,060.39	98.52
1至2年	974,712.57	49.68		
2至3年			39,306.46	0.74
3年以上			38,956.23	0.74
合计	1,961,996.41	100.00	5,295,323.08	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳瑞华泰薄膜科技股份有限公司	中国计量大学	833,333.33	1-2年	未到合同结算期
合计	—	833,333.33	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国计量大学	833,333.33	42.47
蓝图五金机械(深圳)有限公司	531,604.00	27.10
中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	126,179.24	6.43
深圳市兴安消防工程有限公司	114,000.00	5.81
北京精金石知识产权代理有限公司广州分公司	70,000.00	3.57
合计	1,675,116.57	85.38

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	827,603.07	263,818.83
合计	827,603.07	263,818.83

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	799,586.98	187,314.51



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	4,014.25	56,501.66
2至3年	20,345.58	3,357.46
3至4年	2,398.18	16,645.20
4至5年	1,258.08	
合计	827,603.07	263,818.83

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证、押金及往来款	559,960.46	176,207.89
代垫员工款项	267,642.61	87,610.94
合计	827,603.07	263,818.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	5,247.55	24,362.07	24,000.00	53,609.62
本期计提	24,774.06	8,414.01		33,188.07
本期转回	2,024.54	16,180.00		18,204.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	27,997.07	16,596.08	24,000.00	68,593.15

注：各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按5%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），按10%计提减值；账龄2-3年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），按30%计提减值；账龄3-4年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），按50%计提减值；账龄4-5年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），按80%计提减值。5年以上代表已全部减值，按100%计提减值。

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
未来12个月预期信用损失	5,247.55	24,774.06	2,024.54			27,997.07
整个存续期预期信用损失（未发	24,362.07	8,414.01	16,180.00			16,596.08



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	其他变动	
生信用减值)						
整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	24,000.00					24,000.00
合计	53,609.62	33,188.07	18,204.54			68,593.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	代收代付	499,941.44	1年以内	55.78	24,997.07
代垫员工保险费	代垫款	215,757.98	1年以内	24.07	
代垫员工水电费	代垫款	51,884.63	1年以内	5.79	
嘉兴综合保税区物业管理有限公司	押金	45,000.00	1年以内	5.02	2,250.00
广东联合电子收费股份有限公司	押金	24,000.00	5年以上	2.68	24,000.00
合计	—	836,584.05	—	93.35	51,247.07

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,954,824.99	602,783.97	36,352,041.02	32,116,572.51	89,909.06	32,026,663.45
委托加工材料	374,952.84		374,952.84			
自制半成品	6,411,887.08		6,411,887.08	265,783.49		265,783.49
库存商品	34,168,869.42	297,046.71	33,871,822.71	35,611,306.53	2,209.51	35,609,097.02
发出商品	1,003,213.89	77,090.84	926,123.05	1,078,796.46		1,078,796.46
合同履约成本	9,813.42		9,813.42	11,983.56		11,983.56
受托加工物资	43,538.14		43,538.14			
合计	78,967,099.78	976,921.52	77,990,178.26	69,084,442.55	92,118.57	68,992,323.98

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,909.06	512,874.91				602,783.97
库存商品	2,209.51	294,837.20				297,046.71
发出商品		77,090.84				77,090.84
合计	92,118.57	884,802.95				976,921.52

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额(含待认证)	11,455,321.22	539,713.02
预缴所得税	215,329.91	1,945,330.72
其他（碳交易权）	7,413.16	
合计	11,678,064.29	2,485,043.74





(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		其他
联营企业										
上海金门量子科 技有限公司	17,012,348.51	2,970,000.00		-351,623.11						19,630,725.40
小计	17,012,348.51	2,970,000.00		-351,623.11						19,630,725.40
合计	17,012,348.51	2,970,000.00		-351,623.11						19,630,725.40

注：公司认缴出资 10%并委派一名董事，对被投资单位具有重要影响，截至资产负债表日实缴投资金额 21,470,000.00 元。

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
公司股权-宁波维纳	2,559,551.40	
合伙企业股权-沈阳唯识	19,731,268.23	
合计	22,290,819.63	

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	967,250,578.35	444,806,837.54
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	967,250,578.35	444,806,837.54

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	139,673,910.04	568,868,999.81	16,090,120.56	2,893,198.80	9,820,130.94	737,346,360.15
2.本期增加金额	334,008,779.24	242,710,858.67	1,571,321.73		996,766.89	579,287,726.53
(1) 购置		1,963,633.51	1,445,596.57		996,766.89	4,405,996.97
(2) 在建工程转入	334,008,779.24	240,747,225.16	125,725.16			574,881,729.56
3.本期减少金额		300,400.45	116,012.00		172,656.69	589,069.14
(1) 处置或报废		300,400.45	116,012.00		172,656.69	589,069.14
(2) 其他						
4.期末余额	473,682,689.28	811,279,458.03	17,545,430.29	2,893,198.80	10,644,241.14	1,316,045,017.54
二、累计折旧						
1.期初余额	22,502,338.77	253,069,826.56	10,115,706.26	1,825,555.75	5,026,095.27	292,539,522.61
2.本期增加金额	4,790,313.18	48,593,381.84	1,829,639.34	199,643.30	1,400,773.47	56,813,751.13
(1) 计提	4,790,313.18	48,593,381.84	1,829,639.34	199,643.30	1,400,773.47	56,813,751.13
(2) 其他						
3.本期减少金额		285,380.43	110,211.40		163,242.72	558,834.55
(1) 处置或报废		285,380.43	110,211.40		163,242.72	558,834.55
(2) 其他						
4.期末余额	27,292,651.95	301,377,827.97	11,835,134.20	2,025,199.05	6,263,626.02	348,794,439.19
三、减值准备						
1.期初余额						



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	446,390,037.33	509,901,630.06	5,710,296.09	867,999.75	4,380,615.12	967,250,578.35
2.期初账面价值	117,171,571.27	315,799,173.25	5,974,414.30	1,067,643.05	4,794,035.67	444,806,837.54

注：截止 2023 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 127,504,666.03 元。

(3) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嘉兴厂房	226,089,112.80	尚在办理相关手续
合计	226,089,112.80	——

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	987,780,235.12	1,236,404,198.83
工程物资		
合计	987,780,235.12	1,236,404,198.83

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳生产线	156,494,258.66		156,494,258.66	155,057,024.99		155,057,024.99
深圳配套公辅	6,149,902.90		6,149,902.90	5,311,511.92		5,311,511.92
合成设备系统				63,343,000.73		63,343,000.73
嘉兴 PI 募投项目	722,865,605.25		722,865,605.25	950,534,083.93		950,534,083.93
5#厂房	102,270,468.31		102,270,468.31	62,158,577.26		62,158,577.26
合计	987,780,235.12		987,780,235.12	1,236,404,198.83		1,236,404,198.83

(2) 重大在建工程项目变动情况





项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
深圳生产线	211,000,000.00	155,057,024.99	7,627,756.86	6,190,523.19		156,494,258.66
深圳配套公辅	25,900,000.00	5,311,511.92	1,162,455.32	324,064.34		6,149,902.90
合成设备系统	65,000,000.00	63,343,000.73			63,343,000.73	
嘉兴PI募投项目	1,300,370,900.00	950,534,083.93	340,698,663.35	568,367,142.03		722,865,605.25
5#厂房	118,000,000.00	62,158,577.26	40,111,891.05			102,270,468.31
合计	1,720,270,900.00	1,236,404,198.83	389,600,766.58	574,881,729.56	63,343,000.73	987,780,235.12

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
深圳生产线	77.10	77.10	1,219,612.36		贷款、自筹资金
深圳配套公辅	25.00	25.00			自筹资金
合成设备系统	97.45	97.45			贷款、自筹资金
嘉兴PI募投项目	99.30	99.30	46,432,821.46	39,251,355.98	发股、发债、贷款及自筹资金
5#厂房	86.67	86.67	1,671,809.03	824,702.08	贷款、自筹资金
合计	—	—	49,324,242.85	40,076,058.06	—

(十三)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,799,004.48	741,475.79	2,540,480.27
2. 本期增加金额	3,657,335.48		3,657,335.48
(1) 新增租赁	3,657,335.48		3,657,335.48
3. 本期减少金额	1,894,390.94		1,894,390.94
(1) 处置	1,894,390.94		1,894,390.94
4. 期末余额	3,561,949.02	741,475.79	4,303,424.81
二、累计折旧			
1. 期初余额	359,800.88	12,155.34	371,956.22
2. 本期增加金额	1,560,554.52	145,864.08	1,706,418.60
(1) 计提	1,560,554.52	145,864.08	1,706,418.60
3. 本期减少金额	455,187.35		455,187.35
(1) 处置	455,187.35		455,187.35
4. 期末余额	1,465,168.05	158,019.42	1,623,187.47
三、减值准备			
1. 期初余额			



项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,096,780.97	583,456.37	2,680,237.34
2. 期初账面价值	1,439,203.60	729,320.45	2,168,524.05

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	91,195,611.83	8,732,400.00	2,400,000.00	1,035,082.81	260,135.00	103,623,229.64
2. 本期增加金额		400,000.00			3,807,831.00	4,207,831.00
(1) 购置		400,000.00			3,807,831.00	4,207,831.00
3. 本期减少金额				43,866.04		43,866.04
(1) 处置				43,866.04		43,866.04
4. 期末余额	91,195,611.83	9,132,400.00	2,400,000.00	991,216.77	4,067,966.00	107,787,194.60
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,445,022.81	6,932,493.35	2,400,000.00	521,893.80	104,971.48	19,404,381.44
2. 本期增加金额	1,847,350.08	916,573.30		163,633.94	119,193.11	3,046,750.43
(1) 计提	1,847,350.08	916,573.30		163,633.94	119,193.11	3,046,750.43
3. 本期减少金额				28,512.90		28,512.90
(1) 处置				28,512.90		28,512.90
4. 期末余额	11,292,372.89	7,849,066.65	2,400,000.00	657,014.84	224,164.59	22,422,618.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	79,903,238.94	1,283,333.35		334,201.93	3,843,801.41	85,364,575.63
2. 期初账面价值	81,750,589.02	1,799,906.65		513,189.01	155,163.52	84,218,848.20



(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
助剂仓库装修	39,173.96		39,173.96		0.00
亚胺车间二装修	57,615.97		30,060.60		27,555.37
综合楼食堂装修工程	137,710.16		137,710.16		0.00
综合楼电梯间(1/3/8/9/10层)及亚胺车间二一楼临时办公室装修	168,358.79		118,841.52		49,517.27
综合楼八层、九层隔墙及一楼小卖部装修	120,530.83		80,354.04		40,176.79
综合楼零星工程	60,932.59		47,017.48		13,915.11
综合楼一楼装修工程	196,941.94		102,752.28		94,189.66
综合楼三层隔断软装	134,955.61		53,982.36		80,973.25
综合楼2/4-7层电梯井装饰装修	135,951.37		45,317.04		90,634.33
综合楼2层活动中心、4层集体宿舍、5层格空装饰装修	766,709.01		438,119.40	11,526.24	317,063.37
综合楼(3、8、9、10层)装修	1,631,880.81		1,082,681.42		549,199.39
厂区零星工程	339,709.54	888,520.37	197,493.74		1,030,736.17
技术中心实验室装修	7,826,607.54	1,054,446.70	1,791,843.96		7,089,210.28
合计	11,617,078.12	1,942,967.07	4,165,347.96	11,526.24	9,383,170.99

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	696,125.80	4,640,838.71	702,190.92	3,986,662.03
递延收益	3,303,335.75	22,022,238.33	2,582,430.72	17,216,204.79
租赁负债	565,484.99	3,769,899.95		
内部交易未实现利润	799,726.14	5,331,507.58	522,526.60	3,483,510.69
小计	5,364,672.68	35,764,484.57	3,807,148.24	24,686,377.51
递延所得税负债：				
使用权资产	402,035.60	2,680,237.34		
固定资产加速折旧	879,424.46	5,862,829.75	942,548.51	6,283,656.72
小计	1,281,460.06	8,543,067.09	942,548.51	6,283,656.72

(十七) 其他非流动资产



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	20,277,953.76		20,277,953.76	33,642,240.69		33,642,240.69
合计	20,277,953.76		20,277,953.76	33,642,240.69		33,642,240.69

#### (十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,286,184.07	4,286,184.07	质押	信用证保证金	1,692,962.20	1,692,962.20	质押	信用证保证金
固定资产	695,042,446.21	666,145,422.11	抵押	借款抵押.注1	126,675,304.18	107,266,814.18	抵押	借款抵押
无形资产	60,167,256.83	50,374,587.91	质押	借款抵押.注1	60,167,256.83	51,601,370.83	质押	借款抵押
合计	759,495,887.11	720,806,194.09	——	——	188,535,523.21	160,561,147.21	——	——

注1: 嘉兴瑞华泰于2020年9月3日签署8亿元银团贷款合同, 以其目前已拥有的“浙(2019)平湖市不动产第0024331号”土地及未来建成的全部房产、机器设备作为抵押物, 同时公司提供连带保证担保, 该等抵押和保证对应的债权到期日为2028年8月20日。

#### (十九) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	
信用借款	15,000,000.00	35,000,000.00
合计	25,000,000.00	35,000,000.00

#### (二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,137,312.25	
信用证	3,904,311.82	5,449,157.51
合计	36,041,624.07	5,449,157.51

#### (二十一) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	181,987,443.23	106,787,292.07
1年以上	14,765,395.70	7,464,189.99



项目	期末余额	期初余额
合计	196,752,838.93	114,251,482.06

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
石家庄三杰机械设备有限公司	3,008,584.14	按合同结算设备尾款
东莞市华周机械制造有限公司	1,515,526.55	按合同结算设备尾款
北京康肯环保设备有限公司	1,397,420.40	按合同结算工程尾款
浙江省天正设计工程有限公司	1,329,089.44	按合同结算工程尾款
广州市轩峰机电设备有限公司	1,265,973.45	按合同结算设备尾款
武汉维福利德智能装备制造有限公司	1,044,690.40	按合同结算设备尾款
合计	9,561,284.38	——

## (二十二) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	274,713.09	106,992.07
1年以上		
合计	274,713.09	106,992.07

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	19,946,652.55	81,211,375.69	83,563,848.05	17,594,180.19
离职后福利-设定提存计划	84,122.48	4,022,917.97	3,880,846.62	226,193.83
辞退福利		177,300.00	177,300.00	
合计	20,030,775.03	85,411,593.66	87,621,994.67	17,820,374.02

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,506,579.14	71,002,225.03	73,476,017.76	17,032,786.41
职工福利费	361,915.84	7,058,555.04	6,999,165.72	421,305.16
社会保险费	54,534.57	1,819,436.59	1,784,554.54	89,416.62
其中：医疗及生育保险费	52,213.95	1,727,623.76	1,696,794.53	83,043.18
工伤保险费	2,320.62	91,812.83	87,760.01	6,373.44
其他				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	23,623.00	1,296,095.00	1,269,046.00	50,672.00
工会经费和职工教育经费		35,064.03	35,064.03	
合计	19,946,652.55	81,211,375.69	83,563,848.05	17,594,180.19

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,221.70	3,911,840.38	3,774,667.26	218,394.82
失业保险费	2,900.78	111,077.59	106,179.36	7,799.01
企业年金缴费				
合计	84,122.48	4,022,917.97	3,880,846.62	226,193.83

### (二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,273,743.61	5,667,957.18
土地使用税	1,674,469.20	1,255,851.92
个人所得税	130,279.88	162,467.42
城市维护建设税	256,220.72	426,261.82
教育费附加	183,014.80	304,472.75
其他税费	90,205.81	33,844.22
合计	5,607,934.02	7,850,855.31

### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	980,057.23	1,054,511.65
应付股利		
其他应付款项	988,000.00	1,811,500.00
合计	1,968,057.23	2,866,011.65

#### 1. 应付利息

##### (1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	952,862.78	1,012,192.21
短期借款应付利息	27,194.45	42,319.44
合计	980,057.23	1,054,511.65

#### 2. 其他应付款项



(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	988,000.00	1,811,500.00
应付代扣代缴款		
合计	988,000.00	1,811,500.00

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,269,598.62	1,978,151.73
合计	2,269,598.62	1,978,151.73

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认背书票据	9,528,310.39	22,408,035.88
预收款价税分离销项税	8,966.10	13,908.96
合计	9,537,276.49	22,421,944.84

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	583,000,000.00	534,000,000.00	3.95%
抵押借款	116,000,000.00	153,000,000.00	3.45%-4.20%
信用借款	97,100,000.00	60,300,000.00	3.20%-4.00%
合计	796,100,000.00	747,300,000.00	——

(二十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	333,167,855.47	307,967,835.41
应付债券利息	630,656.70	305,777.79
合计	333,798,512.17	308,273,613.20

注：可转换公司债券负债部分与权益部分的转换情况见附注“其他权益工具”项目。

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
瑞科转债	429,994,000.00	2022-8-18	6年	429,994,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
合计	429,994,000.00	—	—	429,994,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
瑞科转债	308,273,613.20		1,184,870.91	25,200,020.06	859,992.00	333,798,512.17	否
合计	308,273,613.20		1,184,870.91	25,200,020.06	859,992.00	333,798,512.17	—

### (三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,923,521.30	2,703,218.34
减：未确认融资费用	153,621.35	117,265.93
减：一年内到期的租赁负债	2,269,598.62	1,978,151.73
合计	1,500,301.33	607,800.68

### (三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	17,964,603.99	4,500,000.00	2,412,516.36	20,052,087.63	与资产相关
合计	17,964,603.99	4,500,000.00	2,412,516.36	20,052,087.63	—

### (三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00				192.00	192.00	180,000,192.00

### (三十三) 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2023年12月31日发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况表

发行在外的金融工具	发行日期	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或持续情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2022年8月18日	票面利率	100.00	4,300,000.00	430,000,000.00	2028年8月17日	自愿转股	见注2
合计	—	—	100.00	4,300,000.00	430,000,000.00	—	—	—





注 1：本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 10.00%。

注 2：已进入转股期，2023 年转 192 股。

(2) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益部分	4,300,000.00	123,323,237.95	—	—
合计	4,300,000.00	123,323,237.95	—	—

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益部分	60.00	1,720.80	4,299,940.00	123,321,517.15
合计	60.00	1,720.80	4,299,940.00	123,321,517.15

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	543,294,895.10	5,925.49		543,300,820.59
合计	543,294,895.10	5,925.49		543,300,820.59

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	20,192,712.10			20,192,712.10
合计	20,192,712.10			20,192,712.10

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	164,751,796.57	142,231,530.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	164,751,796.57	142,231,530.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,603,013.62	38,874,082.10
减：提取法定盈余公积		3,753,815.94
应付普通股股利	12,600,006.72	12,600,000.00
期末未分配利润	132,548,776.23	164,751,796.57

(三十七) 营业收入和营业成本



1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	275,682,991.69	202,583,968.45	301,244,532.77	186,060,393.11
其他业务收入	245,084.35	64,087.20	467,062.92	2,478.87
合计	275,928,076.04	202,648,055.65	301,711,595.69	186,062,871.98

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、产品分类				
高性能PI薄膜	271,354,147.37	200,632,997.94	294,140,185.95	182,331,982.90
其他PI薄膜	4,328,844.32	1,950,970.51	7,104,346.82	3,728,410.21
其他销售服务	245,084.35	64,087.20	467,062.92	2,478.87
合计	275,928,076.04	202,648,055.65	301,711,595.69	186,062,871.98
二、按地区分类				
境内	265,766,022.23	195,533,454.20	293,381,989.10	180,817,101.40
境外	10,162,053.81	7,114,601.45	8,329,606.59	5,245,770.58
合计	275,928,076.04	202,648,055.65	301,711,595.69	186,062,871.98

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,066,942.31	1,066,942.31
土地使用税	1,659,571.52	1,049,826.60
城市维护建设税	1,566,776.77	1,011,984.26
教育费附加	1,119,126.25	722,845.89
印花税	160,049.48	249,275.98
其他	8,610.00	8,610.00
合计	5,581,076.33	4,109,485.04

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,953,488.43	4,630,871.02
招待及差旅费	1,849,973.22	1,211,370.12
广告宣传费	416,281.94	231,941.01
办公费	153,278.62	140,510.57
折旧摊销	20,727.25	21,432.32



项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,393,749.46	6,236,125.04

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	13,907,724.28	13,355,175.33
折旧摊销	8,325,107.85	7,502,938.84
物业水电费	3,709,942.67	3,749,841.62
修理费	4,133,808.64	3,096,699.06
办公费	2,917,497.31	2,715,426.74
环保及绿化费	1,466,349.01	4,842,572.36
招待及差旅费	688,492.38	579,491.64
中介服务费	1,138,149.15	1,723,285.32
合计	36,287,071.29	37,565,430.91

(四十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	17,063,250.18	15,865,225.32
物料及燃料消耗	3,693,285.35	4,716,598.90
折旧摊销	5,616,140.35	2,710,507.47
物业水电费	264,392.16	681,947.46
技术服务费	5,299,346.67	2,968,979.58
办公费	53,600.60	64,278.46
招待及差旅费	205,437.44	33,549.88
合计	32,195,452.75	27,041,087.07

(四十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,805,278.82	14,569,077.12
减：利息收入	1,495,119.20	2,264,043.30
汇兑损失	430,495.30	669,356.80
减：汇兑收益	586,484.84	1,098,400.76
手续费支出	94,952.58	57,097.02
合计	17,249,122.66	11,933,086.88

(四十三)其他收益



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 50 吨耐电晕聚酰亚胺纳米薄膜产业化	232,050.00	232,050.00	资产相关
超薄聚酰亚胺薄膜工艺技术研究	39,999.96	39,999.96	资产相关
高导热石墨膜的高面内取向聚酰亚胺薄膜提升专项	195,499.92	195,499.92	资产相关
航空航天线缆同特种涂氟高性能聚酰亚胺复合膜产业化项目	381,020.04	381,020.04	资产相关
适用于第五代移动通讯技术的低介电聚酰亚胺薄膜的研制	42,999.96	167,166.81	资产相关
二期年产 600 吨聚酰亚胺薄膜项目	1,220,946.48	1,220,946.48	资产相关
高性能聚酰亚胺薄膜项目	300,000.00		资产相关
先进制造业按当期可抵减增值税进项税额加计抵减额	1,047,782.97		收益相关
重 2021N025 新一代折叠屏盖板用超高模量透明聚酰亚胺薄膜的工程化关键技术研发项目	1,500,000.00		收益相关
宝安科技创新局特种功能聚酰亚胺薄膜工程补助	400,000.00		收益相关
宝安区企业研发投入补贴	352,300.00	33,500.00	收益相关
高新技术企业培育资助	100,000.00	100,000.00	收益相关
稳岗促产补贴	123,800.00	88,408.66	收益相关
收个税手续费返还	84,156.56	64,577.93	收益相关
宝安区上市补贴		5,000,000.00	收益相关
深圳市中小企业上市培育资助		1,500,000.00	收益相关
电费补助		750,263.52	收益相关
深圳市大气环境质量提升专项资金		303,274.00	收益相关
一次性留工培训补助资金		149,750.00	收益相关
一次性扩岗补贴		43500.00	收益相关
以老带新补贴		5,000.00	收益相关
工业企业防疫消杀补贴		10,000.00	收益相关
合计	6,020,555.89	10,284,957.32	—

注：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会【2017】15 号），本公司将 2017 年 1 月 1 日起收到的与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质列报于“其他收益”项目，主要项目说明见本附注“政府补助”项目注释说明。

#### (四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-351,623.11	-288,031.28
合计	-351,623.11	-288,031.28

#### (四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-505,980.37	
合计	-505,980.37	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,452.73	
应收账款信用减值损失	-493,220.25	756,188.87
其他应收款信用减值损失	-14,983.53	-10,080.59
合计	-509,656.51	746,108.28

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-884,802.95	-92,118.57
合计	-884,802.95	-92,118.57

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	6,556.70	
合计	6,556.70	

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	661,710.00	550,000.00	661,710.00
其他		429,053.83	
合计	661,710.00	979,053.83	661,710.00

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	27,734.59	11,493.05	27,734.59
调解及罚没支出		186.27	
碳排放权受让使用	804,199.47		
合计	831,934.06	11,679.32	27,734.59

注：使用受让碳排放权 804,199.47 元计入当期经常性损益。



(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		144,825.45
递延所得税费用	-1,218,612.89	1,362,891.48
合计	-1,218,612.89	1,507,716.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-20,821,626.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,123,243.98
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	104,191.62
非应税收入的影响	128,640.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,356.42
使用前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	-
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	6,071,456.30
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-4,499,013.77
所得税费用	-1,218,612.89

(五十二) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	7,710,226.04	10,848,010.59
财务利息收入	1,528,264.56	2,222,652.49
往来及其他收款	1,205,209.47	4,158,998.91
合计	10,443,700.07	17,229,661.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	16,137,813.19	16,850,238.57
财务费用手续费	70,309.63	47,496.03
往来及其他付款	2,321,409.27	4,980,521.15
合计	18,529,532.09	21,878,255.75



## 2. 筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项贷款账户利息收入	1,583,769.00	947,127.88
票据信用证保证金	230,000.00	13,920,744.08
合计	1,813,769.00	14,867,871.96

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行与贷款服务费用		5,360,500.02
租赁负债款	1,169,932.00	2,511,562.50
合计	1,169,932.00	7,872,062.52

## (五十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-19,603,013.62	38,874,082.10
加：资产减值准备	884,802.95	92,118.57
信用减值损失	509,656.51	-746,108.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	56,813,751.13	48,302,034.51
使用权资产折旧	1,706,418.60	1,999,430.99
无形资产摊销	3,046,750.43	3,008,448.14
长期待摊费用摊销	4,165,347.96	2,507,164.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-6,556.70	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	27,734.59	11,493.05
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	505,980.37	-
财务费用（收益以“－”号填列）	18,220,367.73	14,520,761.83
投资损失（收益以“－”号填列）	351,623.11	288,031.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,557,524.44	420,342.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	338,911.55	942,548.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,997,854.28	-17,856,613.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,701,932.79	14,573,029.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,362,516.68	-17,115,980.95
其他		



项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	61,066,979.78	89,820,784.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	75,174,585.98	269,053,384.18
减：现金的期初余额	269,053,384.18	187,262,616.22
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	-193,878,798.20	81,790,767.96

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,174,585.98	269,053,384.18
其中：库存现金	52,214.75	62,114.75
可随时用于支付的银行存款	75,122,371.23	268,991,269.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,174,585.98	269,053,384.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	4,324,571.44	1,692,962.20	保证金无法随时用于自由支付
合计	4,324,571.44	1,692,962.20	—

## (五十四) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			503,175.55
其中：美元	71,042.90	7.08270	503,175.55





项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,429,664.60
其中：美元	201,853.05	7.0827	1,429,664.60
应付账款			380,778.24
其中：欧元	48,450.00	7.8592	380,778.24
应付票据			3,904,311.82
其中：日元	77,755,000.00	0.050213	3,904,311.82

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	17,063,250.18	15,865,225.32
材料及燃料消耗	3,693,285.35	4,716,598.90
折旧摊销	5,616,140.35	2,710,507.47
物业水电费	264,392.16	681,947.46
技术服务费	5,299,346.67	2,968,979.58
办公费	53,600.60	64,278.46
招待及差旅费	205,437.44	33,549.88
合计	32,195,452.75	27,041,087.07
其中：费用化研发支出	32,195,452.75	27,041,087.07
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉兴瑞华泰薄膜技术有限公司	嘉兴市	嘉兴市	PI 薄膜生产、销售	100.00		投资设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海金門量子科技有限公司	上海	上海	新材料开发	10.00		权益法

注：公司持有 10% 表决权股份，委派一名董事，对被投资企业的财务与经营有重大影响。



## 2. 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	19,630,725.40	17,012,348.51
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-351,623.11	-288,031.28
综合收益总额	-351,623.11	-288,031.28

## 八、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 50 吨耐电晕聚酰亚胺纳米薄膜产业化[注 1]	464,100.08		232,050.00		232,050.08	资产相关
超薄聚酰亚胺薄膜工艺技术研究[注 2]	76,666.87		39,999.96		36,666.91	资产相关
高导热石墨膜的高面内取向聚酰亚胺薄膜提升专项[注 3]	908,469.44		195,499.92		712,969.52	资产相关
航空航天线缆同特种涂氟高性能聚酰亚胺复合膜产业化项目[注 4]	1,905,099.80		381,020.04		1,524,079.76	资产相关
适用于第五代移动通讯技术的低介电聚酰亚胺薄膜的研制[注 5]	215,000.20		42,999.96		172,000.24	资产相关
二期年产 600 吨聚酰亚胺薄膜项目[注 6]	8,895,267.60		1,220,946.48		7,674,321.12	资产相关
重 2021N025 新一代折叠屏盖板用超高模量透明聚酰亚胺薄膜的工程化关键技术研发[注 7]	2,500,000.00	2,500,000.00			5,000,000.00	资产相关
高性能聚酰亚胺薄膜项目（一期）[注 8]	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	资产相关
深圳市特种功能聚酰亚胺薄膜工程研究中心项目[注 9]		2,000,000.00			2,000,000.00	资产相关
合计	17,964,603.99	4,500,000.00	2,412,516.36		20,052,087.63	—

[注 1]：年产 50 吨耐电晕聚酰亚胺纳米薄膜产业化项目：2012 年 7 月，公司收到财政委根据《深圳市新材料产业发展专项资金》深发改（2012）737 号文，用于研发、生产仪器设备及软件购置的专用款 5,000,000.00 元。

[注 2]：超薄聚酰亚胺薄膜工艺技术研究项目：2013 年 7 月，公司收到科创委根据《深圳市战略新兴产业发展专项资金》深发改（2013）993 号文，用于设备购置的专用款 400,000.00 元。

[注 3]：高导热石墨膜的高面内取向聚酰亚胺薄膜提升专项项目：2014 年 8 月，公司收到经信委根据《深圳市战略新兴产业发展专项资金》深发改（2014）939 号文，用于设备购置的专用款 2,600,000.00 元。

[注 4]：航空航天线缆用特种涂氟高性能聚酰亚胺复合膜产业化项目：2014 年 12 月，公司收到发改委根据《深圳市未来产业发展专项资金》深发改（2014）1525 号文，用于改造场地，新建生产线，购买机器设备专用款 4,850,000.00 元。

[注 5]：适用于第五代移动通讯技术的低介电聚酰亚胺薄膜的研制项目：2015 年 12 月，公司收到科创委根据《深圳市战略新兴产业发展专项资金》深发改（2015）863 号文，用于设备购置的专用款 1,500,000.00 元。



[注 6]：二期年产 600 吨聚酰亚胺薄膜项目：2016 年 11 月，公司收到发改委根据《深圳市战略新兴产业和未来产业发展专项资金》深发改（2016）1595 号文，用于改扩建场地，新建生产线，购买机器设备的专用款 15,000,000.00 元。

[注 7]：重 2021N025 新一代折叠屏盖板用超高模量透明聚酰亚胺薄膜的工程化关键技术研发项目：2021 年 10 月，公司收到深圳市创新科技委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》深科技创新计字（2021）21888 号文，项目资助总额 800 万元、本期收到 400 万元（合同约定比例其中 250 万元与购买研发设备资产相关），用于完成深科技创新[2021]250 号文件下达的科技研发项目重 2021N025 新一代折叠屏盖板用超高模量透明聚酰亚胺薄膜的工程化关键技术研发。

[注 8]：2022 年中央军民融合发展示范引导资金支持高性能聚酰亚胺薄膜项目：2022 年 12 月，公司收到嘉兴港区发改薄膜项目军民融合奖励补助 300 万元。

[注 9]：深圳市特种功能聚酰亚胺薄膜工程研究中心项目：2023 年 5 月，公司收到深圳发改委深科技创新计字 [2021]21888 号深圳市特种功能聚酰亚胺薄膜工程研究中心组建补助款 200 万元。

### （三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益：		
与资产相关	2,412,516.36	2,236,683.21
与收益相关	3,608,039.53	8,048,274.11
小计	6,020,555.89	10,284,957.32
计入营业外收入：		
与收益相关	661,710.00	550,000.00
小计	661,710.00	550,000.00
合计	6,682,265.89	10,834,957.32

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评估和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大度。

#### 2、市场风险



金融工具的市价风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和公允价值变动风险等。

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计量的金融资产和金融负债，外汇金融资产和外汇金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			503,175.55
其中：美元	71,042.90	7.08270	503,175.55
应收账款			1,429,664.60
其中：美元	201,853.05	7.0827	1,429,664.60
应付账款			380,778.24
其中：欧元	48,450.00	7.8592	380,778.24
应付票据			3,904,311.82
其中：日元	77,755,000.00	0.050213	3,904,311.82

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于与银行借款。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的利息支出将增加或减少4,105,500.00元。

#### (3) 公允价值风险

公允价值变动风险，是指企业以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的可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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			47,956,721.53	47,956,721.53
(二) 其他非流动金融资产			22,290,819.63	22,290,819.63
持续以公允价值计量的资产总额			70,247,541.16	70,247,541.16

## 十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
无	不适用	不适用	不适用		

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国航天国际控股有限公司	股东航科新世纪的股东，宋树清担任其执行董事、总裁
航科新世纪科技发展（深圳）有限公司	持有公司 23.38%的股份
Burhill Company Limited	持有航天控股 38.37%的股权，间接持有公司股份
中国航天科技集团有限公司	全资控股 Burhill Company Limited，间接持有公司股份
中国国投高新产业投资有限公司	股东国投高科的股东
国家开发投资集团有限公司	全资控股中国国投高新产业投资有限公司，间接持有公司股份
国投高科技投资有限公司	持有公司 11.37%的股份
深圳市航天高科投资管理有限公司	股东航科新世纪持股
深圳市航天高科物业管理有限公司	深圳市航天高科投资管理有限公司持股 100.00%
志豪微电子（惠州）有限公司	股东航科新世纪的控股子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
亚普汽车部件股份有限公司（603013）及子公司	国投高科持亚普股份（603013）49.12%的股权，为其控股股东
国投创合基金管理有限公司及子公司	国投高科持股，为其第一大股东
深圳泰巨科技投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司9.79%的股份
上海联升创业投资有限公司	俞峰担任其董事长
上海联升承业创业投资有限公司	俞峰担任其董事长
上海宜朴企业管理中心（有限合伙）	俞峰持有50%的财产份额
上海朴宜企业管理中心（有限合伙）	俞峰持有50%的财产份额
杭州泰达实业有限公司	汤昌丹担任其董事长，持有权
深圳泰巨创业投资合伙企业（有限合伙）	汤昌丹担任其执行事务合伙人
上海金门量子科技有限公司	汤昌丹担任其董事
嘉兴金门量子材料科技有限公司	汤昌丹担任其董事
上海瑞砾投资管理中心（有限合伙）	俞峰担任其执行事务合伙人
上海联升投资管理有限公司	俞峰担任其董事、总经理
上海联升承业投资管理中心(有限合伙)	张宇辉担任其董事总经理
上海联舫企业管理合伙企业（有限合伙）	俞峰担任其执行事务合伙人，持有50%的财产份额
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	俞峰担任其董事
江西丰林投资开发有限公司	俞峰担任其董事
上海摩度投资管理中心（有限合伙）	俞峰担任其执行事务合伙人委派代表
中科易工（上海）化学科技有限公司	张宇辉担任其董事
和晶（上海）新能源科技有限公司	张宇辉担任其董事
光惠（上海）激光科技有限公司	张宇辉担任其董事
上海洁晟环保科技有限公司	张宇辉担任其董事
广州辰创科技发展有限公司	张宇辉担任其董事
岙本（上海）网络科技有限公司	张宇辉及其配偶共持有100%的股权，张宇辉担任执行董事、经理
洛醍司（上海）生物科技有限公司	张宇辉及其配偶共持有100%的股权，张宇辉担任执行董事、经理
新疆现代特油科技股份有限公司	张宇辉担任其董事
天津膜天膜科技股份有限公司	翟军担任其董事
镇江海姆霍兹传热传动系统有限公司	袁桐的子女担任其董事长兼总经理
北京万胜博讯高科技发展有限公司	袁桐的子女控股该司，并担任执行董事
航天新世界（中国）科技有限公司	齐展、赵金龙担任其董事
海南航天投资管理有限公司	齐展担任其董事
航天锂电科技（江苏）有限公司	齐展担任其董事
航天数联信息技术（深圳）有限公司	齐展担任其董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳志展常立投资合伙企业（有限合伙）	齐展持有其 30%财产份额
航天新世界（中国）科技有限公司	赵金龙担任其董事
江苏中科科化新材料股份有限公司	傅东升担任其董事
浙江中科恒泰新材料科技有限公司	傅东升担任其董事
广东中科华通新材料科技有限公司	傅东升担任其董事/副董事长
中船汉光科技股份有限公司	傅东升担任其董事
北京中科北化科技管理有限公司	傅东升担任其执行董事
北京科化新材料科技有限公司	傅东升担任其董事长
北京新化正隆科技有限有限公司	傅东升担任其董事长
山东中科恒联生物基材料有限公司	傅东升担任其董事
北京波米科技有限公司	傅东升担任其董事
中科宝辰（北京）科技有限公司	傅东升担任其董事
中科纳米技术工程中心有限公司	傅东升担任其董事
中科先行工程塑料国家工程研究中心股份有限公司	傅东升担任其董事
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司	傅东升担任其董事
宋树清	董事长
汤昌丹	副董事长、总经理
翟军	董事
俞峰	董事
赵金龙	董事
张宇辉	董事
谢兰军	独立董事
黄华	独立董事
袁桐	独立董事
齐展	监事会主席
傅东升	监事
周婷婷	监事
袁舜齐	副总经理、技术总监
冯玉良	财务总监
陈伟	副总经理
陈建红	副总经理
高海军	副总经理
黄泽华	董事会秘书

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



### 出售商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴金门量子材料科技有限公司	出售商品	88,547.08	--

### 2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
嘉兴金门量子材料科技有限公司	房屋	1,478,840.37	369,710.09	113,134.12	16,465.90	3,391,064.62	1,799,004.48

注：截止2023年12月31日自嘉兴金门量子材料科技有限公司租赁该项房屋对应租赁负债余额（含一年内到期）3,233,255.80元，未确认融资费用余额98,767.15元。

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	557.77	688.10

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止本报告日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止本报告日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	60,717,196.41	68,975,425.86
1至2年	16,388.73	1,596,382.80
2至3年	128,423.40	-
合计	60,862,008.54	70,571,808.66





## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	63,553,956.16	100.00	2,691,947.62	4.24
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	52,903,432.76	83.24	2,691,947.62	5.09
组合 2：合并范围内关联方往来款	10,650,523.40	16.76		
合计	63,553,956.16	100.00	2,691,947.62	4.24

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	73,392,510.80	100.00	2,820,702.14	3.84
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	54,640,284.05	74.45	2,820,702.14	5.16
组合 2：合并范围内关联方往来款	18,752,226.75	25.55		
合计	73,392,510.80	100.00	2,820,702.14	3.84

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	52,701,761.06	2,635,088.05	5.00	52,866,525.38	2,643,326.27	5.00
1至2年	18,209.70	1,820.97	10.00	1,773,758.67	177,375.87	10.00
2至3年	183,462.00	55,038.60	30.00			
合计	52,903,432.76	2,691,947.62	5.09	54,640,284.05	2,820,702.14	5.16

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提						
信用风险组合计提	2,820,702.14	611,521.87		740,276.39		2,691,947.62



合计	2,820,702.14	611,521.87		740,276.39		2,691,947.62
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 740,276.39 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
嘉兴中易碳素科技有限公司	销售货款	740,276.39	客户破产，预计回款可能性极小	总经理会议审批	否
合计	---	740,276.39	---	---	---

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏斯迪克新材料科技股份有限公司	12,745,118.62		12,745,118.62	20.05	637,255.93
嘉兴瑞华泰薄膜技术有限公司	10,650,523.40		10,650,523.40	16.76	
东莞市冬驭新材料股份有限公司	5,785,286.00		5,785,286.00	9.10	289,264.30
碳元科技股份有限公司	5,523,686.50		5,523,686.50	8.69	276,184.33
东莞市鸿亿导热材料有限公司	4,075,039.36		4,075,039.36	6.41	203,751.97
合计	38,779,653.88		38,779,653.88	61.02	1,406,456.53

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	330,746,457.93	330,356,598.19
合计	330,746,457.93	330,356,598.19

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	719,561.84	330,322,033.87
1 至 2 年	330,004,014.25	28,061.66
2 至 3 年	19,225.58	3,357.46
3 至 4 年	2,398.18	3,145.20
4 至 5 年	1,258.08	
合计	330,746,457.93	330,356,598.19



(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证、押金及往来款	330,501,840.46	330,284,636.55
代垫员工款项	244,617.47	71,961.64
合计	330,746,457.93	330,356,598.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	223.01	7,702.07	24,000.00	31,925.08
本期计提	24,774.06	8,414.01		33,188.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	24,997.07	16,116.08	24,000.00	65,113.15

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
未来12个月预期信用损失	223.01	24,774.06				24,997.07
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	7,702.07	8,414.01				16,116.08
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	24,000.00					24,000.00
合计	31,925.08	33,188.07				65,113.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嘉兴瑞华泰薄膜技术有限公司	往来款	330,000,000.00	1-2年	99.75	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	代收代付款	499,941.44	1年以内	0.15	24,997.07
代垫员工保险费	代垫款	199,470.48	1年以内	0.06	
代垫员工水电费	代垫款	45,146.99	1年以内	0.01	
广东联合电子收费股份有限公司	押金	24,000.00	5年以上	0.01	24,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计	—	330,768,558.91	—	99.99	48,997.07

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	500,000,003.00		500,000,003.00	350,000,003.00		350,000,003.00
对联营、合营企业投资	19,630,725.40		19,630,725.40	17,012,348.51		17,012,348.51
合计	519,630,728.40		519,630,728.40	367,012,351.51		367,012,351.51

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

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
嘉兴瑞华泰薄膜技术有限公司	350,000,003.00	150,000,000.00		500,000,003.00		
合计	350,000,003.00	150,000,000.00		500,000,003.00		





(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
联营企业											
上海金门量子 科技有限公司	17,012,348.51	2,970,000.00		-351,623.11							19,630,725.40
小计	17,012,348.51	2,970,000.00		-351,623.11							19,630,725.40
合计	17,012,348.51	2,970,000.00		-351,623.11							19,630,725.40

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	254,879,263.08	190,671,539.09	280,640,024.62	175,927,625.44
其他业务收入	31,972,501.12	31,710,887.93	8,548,008.38	8,086,176.62
合计	286,851,764.20	222,382,427.02	289,188,033.00	184,013,802.06

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-351,623.11	-288,031.28
合计	-351,623.11	-288,031.28

### 十五、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,221,966.56	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-505,980.37	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		



项目	本期金额	说明
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,734.59	
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,688,251.60	
减：所得税影响额	403,237.74	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,285,013.86	

2.根据定义和原则将《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）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	金额	说明
其他收益	2,412,516.36	系与资产相关的政府补助
其他收益	1,047,782.97	系增值税加计抵减
合计	3,460,299.33	

3.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2022年度非经常性损益金额的影响

项目	金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,682,804.59
2022年度按《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）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,781,623.86
差异（影响）	1,901,180.73

## （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	4.16	-0.11	0.22	-0.11	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.16	3.36	-0.12	0.17	-0.12	0.17



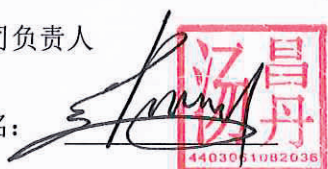



第 18 页起的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

2024.3.21

主管会计工作负责人

签名:

日期:


2024.3.21

会计机构负责人

签名:

日期:


2024.3.21







# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

## 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

二〇二二年十二月十五日

中华人民共和国财政部制



姓名	连伟
Full name	连伟
性别	男
Sex	男
出生日期	1986-12-11
Date of birth	1986-12-11
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	421023198612115715
Identity card No.	421023198612115715



### 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: 110101410410  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance



连伟 110101410410



姓名	刘娇娜
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1985-10-03
Date of birth	
工作单位	天津会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	420111198510030027
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.

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:                      年                      月                      日  
Date of Issuance                      /                      /                      /



刘娇娜 110101410704