

证券简称：纬达光电

证券代码：873001



佛山纬达光电材料股份有限公司

广东省佛山市三水区云东海街道永业路 9 号之 1 座、3 座、4 座



佛山纬达光电材料股份有限公司招股说明书

本次股票发行后拟在北京证券交易所上市，该市场具有较高的投资风险。北京证券交易所主要服务创新型中小企业，上市公司具有经营风险高、业绩不稳定、退市风险高等特点，投资者面临较大的市场风险。投资者应充分了解北京证券交易所市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎作出投资决定。

保荐机构（主承销商）



(北京市朝阳区安立路 66 路 4 号)

中国证监会和北京证券交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对注册申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责；投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担股票依法发行后因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

声 明

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

发行人控股股东、实际控制人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证招股说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销商承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法承担法律责任。

保荐人及证券服务机构承诺因其为发行人本次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担法律责任。

本次发行概况

| | |
|-----------|--|
| 发行股票类型 | 人民币普通股（A股） |
| 发行股数 | 不超过 38,414,051 股（未考虑超额配售选择权）；不超过 44,176,158 股（全额行使本次股票发行的超额配售选择权的情况下），公司及主承销商可以根据具体发行情况择机采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行的股票数量不得超过本次发行股票数量的 15%（即不超过 5,762,107 股） |
| 每股面值 | 人民币 1.00 元 |
| 定价方式 | 公司和主承销商自主协商选择直接定价方式确定发行价格 |
| 每股发行价格 | 8.52 元/股 |
| 预计发行日期 | 2022 年 12 月 15 日 |
| 发行后总股本 | 15,365.6204 万股 |
| 保荐人、主承销商 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 招股说明书签署日期 | 2022 年 12 月 13 日 |

注：行使超额配售选择权之前发行后总股本为 15,365.6204 万股，若全额行使超额配售选择权则发行后总股本为 15,941.8311 万股。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者对下列重大事项给予充分关注，并认真阅读招股说明书正文内容：

公司特别提请投资者注意，在作出投资决策之前，务必仔细阅读本招股说明书正文内容，并特别关注以下事项。

一、本次公开发行股票并在北京证券交易所上市的安排及风险

公司本次公开发行股票完成后，将在北京证券交易所上市。

公司本次公开发行股票获得中国证监会注册后，在股票发行过程中，会受到市场环境、投资者偏好、市场供需等多方面因素的影响；同时，发行完成后，若公司无法满足北京证券交易所上市的条件，均可能导致本次公开发行失败。

公司在北京证券交易所上市后，投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

二、本次发行相关各方作出的重要承诺

发行人、股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等作出各项重要承诺、未能履行承诺的约束措施的具体内容详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

三、本次发行前滚存利润的分配安排

根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议，本次公开发行股票前所形成的累计未分配利润全部由本次公开发行股票后的新老股东共同享有。

四、本次发行上市后公司的利润分配政策

经公司股东大会决议通过，本次公开发行股票成功后，公司公开发行股票前滚存未分配利润由本次公开发行股票完成后的新老股东按其所持股份共同享有。公司发行上市后的股利分配政策具体内容详见本招股说明书“第十一节 投

投资者保护”之“二、本次发行上市后的股利分配政策和决策程序”。本公司提请投资者需认真阅读该章节的全部内容。

五、特别风险提示

本公司提醒投资者认真阅读本招股说明书的“第三节 风险因素”部分，并特别注意下列事项：

（一）原材料供应集中及价格波动风险

公司生产成本中占比较大的原材料主要包括 PVA 膜和 TAC 膜，尽管供应充足，但供应地和供应商主要集中在日本、德国、中国台湾等境外地区。报告期内，核心原材料 TAC 膜超过 70%的采购量依赖于进口。尽管公司已经加大对中国境内供应商的采购力度，积极提高原材料国产化率，但由于日本材料的技术优势，其他供应商短期内要完全替代日本等境外供应商存在困难，尚待其他供应商技术工艺水平的提高。

因此，如果公司原材料供应厂商出现较大的经营变化或外贸环境出现重大变化将导致原材料供应不足或者价格出现大幅波动，将较大程度影响公司的盈利水平。此外，自然灾害、市场供求关系等因素变化也会影响原材料供应情况，导致公司产品产量和成本发生变化，从而影响公司盈利水平。

假设主要原材料均涨价 5%，其他因素维持不变，公司 2019 年至 2022 年 1-3 月的营业成本将分别上升 3.39%、3.33%、3.61%和 3.45%，利润总额将分别下降 6.83%、7.13%、7.06%和 6.87%。假设主要原材料均涨价 10%，其他因素维持不变，公司 2019 年至 2022 年 1-3 月的营业成本将分别上升 6.78%、6.66%、7.21%和 6.89%，利润总额将分别下降 13.66%、14.26%、14.13%和 13.74%。

（二）产品结构单一风险

公司主要产品为偏光片，该产品是液晶显示屏的主要原材料，目前公司产品以中小尺寸高耐久染料系偏光片为主，主要下游应用领域包括工控仪表、车载显示屏、家用电器等。报告期内，公司主要产品偏光片的营业收入分别为 18,758.04 万元、18,606.11 万元、25,261.69 万元和 5,985.14 万元，占公司主营业务收入的比例分别为 96.61%、95.77%、94.70%和 94.98%，公司经营对偏光片

产品存在重大依赖，存在产品结构单一风险。随着液晶显示产业向中国境内转移，境外偏光片生产企业也出现将产能向中国境内逐渐转移的趋势，导致未来偏光片行业在中国境内的竞争加剧。由于公司产品结构单一，公司抵抗行业波动及下游波动的能力较弱，因此，未来行业竞争的加剧以及下游液晶显示产业的波动等因素对公司的盈利能力影响将加大。

（三）客户集中度较高风险

公司下游主要客户是液晶显示屏或液晶显示模组的生产企业，下游企业集中度较高决定了公司的客户集中度相对较高。报告期内，公司前五大客户销售占比分别为 39.75%、42.36%、40.12%和 41.49%，比例较高，未来随着公司与大客户合作的进一步深化及客户产业链国产化材料采购的比例进一步提升，公司销售向优质客户集中的趋势可能将更趋明显，如重大客户不再采购公司产品，可能对公司未来经营产生不利影响，因此公司存在一定的客户集中风险。

（四）主营业务毛利率下降风险

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 41.07%、40.09%、42.29%和 43.27%，相对稳定且较同行业上市公司毛利率要高。未来随着同行业竞争对手逐步拓展车载、工控等高毛利领域的偏光片产品，公司面临的竞争将逐步加剧。尽管目前公司在技术水平、客户资源、成本等方面存在一定优势，但如果公司不能持续进行技术研发，推出新的更高性能的产品，公司的竞争优势将被削弱，产品价格受市场竞争影响将会下降。此外，受到市场竞争、劳动力成本上升、汇率变动等因素影响，公司产品成本可能会上升，将出现毛利率下降的情形。

以 2021 年毛利率为例，在成本不变的情况下，若受市场竞争加剧影响，公司的产品平均销售价格下降 1%，公司主营业务毛利率将下降 0.58 个百分点；若公司产品平均销售价格下降 5%，公司主营业务毛利率将下降 3.04 个百分点；若公司产品平均销售价格下降 10%，公司主营业务毛利率将下降 6.41 个百分点。

（五）业绩不能持续高增长乃至下滑风险

报告期内，公司营业收入分别为 19,451.23 万元、19,456.94 万元、26,730.34 万元及 6,302.74 万元，2021 年及 2022 年 1 月-3 月同比增速分别为 37.38%、15.52%，增速较高。公司下游客户主要为液晶显示面板生产企业，液晶显示面板需求具有一定的周期性发展趋势，自 2022 年一季度开始，下游部分境内外知名液晶面板厂家存在减产迹象，偏光片作为液晶面板的上游关键材料，容易受下游需求波动及降价传导的冲击。

尽管公司目前保持了良好的业绩增长趋势和较高的毛利率，但随着宏观经济波动和受到显示面板行业周期性的影响，公司仍然存在业绩不能持续高增长乃至下滑的风险。

（六）存货跌价风险

公司报告期各期末的存货账面价值分别为 3,841.05 万元、3,552.14 万元、5,418.83 万元和 4,669.00 万元，占流动资产的比例分别为 20.21%、14.43%、15.62% 和 12.91%，存货中原材料占比分别为 47.30%、44.88%、51.83% 和 47.31%，库存商品占比分别为 47.65%、47.71%、42.77% 和 45.85%。结合公司的经营特点，随着公司业务规模的不断扩大，预计未来期末存货将继续保持较大金额。若公司未来不能有效地实行库存管理，或出现原材料、库存商品价格大幅下跌的情形，公司将面临一定的资金压力或存货跌价风险。

（七）应收账款坏账风险

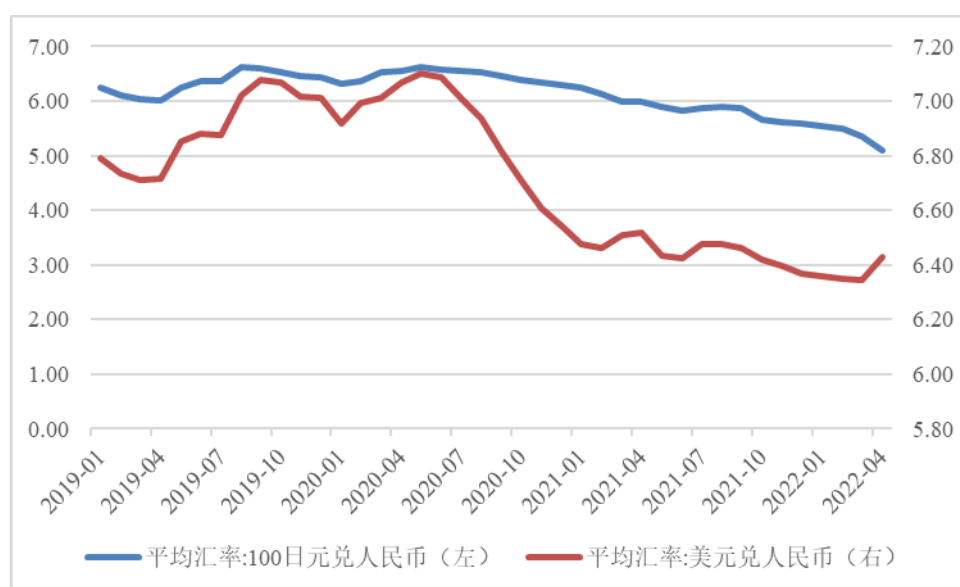
报告期各期末，公司的应收账款账面价值分别为 5,465.88 万元、5,995.62 万元、7,242.92 万元和 7,398.01 万元，占流动资产的比例分别为 28.76%、24.36%、20.88% 和 20.46%，占当期主营业务收入的比例为 28.15%、30.86%、27.15% 和 117.40%。

随着业务规模的持续扩大和销售收入的增加，公司应收账款余额总体上呈增加趋势。公司可能存在部分货款不能及时回收而发生坏账的风险。金额较大的应收账款不能及时回收将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，给公司的营运资金带来一定压力从而对公司的经营现金流产生不利影响。

（八）汇率波动风险

公司出口商品、进口原材料主要使用美元、日元等外币结算，公司持有一定的美元资产（主要为美元经营性应收项目等）和一定的日元负债（包括经营性负债等），且报告期内公司境外采购的比例较高。

报告期内，美元、日元兑人民币的汇率波动较大，变化情况分别如下表所示：



数据来源：Wind

报告期内，公司的汇兑收益分别为 -13.74 万元、-79.07 万元、65.45 万元和 28.57 万元，汇兑损益分别占当期净利润的-0.27%、-1.64%、0.95%和 1.83%，对公司业绩有一定影响。

随着生产、销售规模的扩大，公司原材料短期内进口比例仍较高，外汇结算量较大。尽管公司采取了措施降低汇率波动对公司业绩的影响，但如果结算汇率短期内波动较大，公司的境外原材料采购价格和出口产品价格仍将受到影响，进而对公司业绩产生不利影响。如美元兑人民币、日元兑人民币在原有的汇率基础上贬值 10%，报告期内各期销售收入将分别影响-2.88%、-2.70%、-2.43%和-2.25%，营业利润将分别影响-2.34%、-1.56%、-1.06%和-2.34%，对发行人的经营情况产生一定的不利影响。

（九）持续技术创新风险

液晶显示面板用偏光片的生产涉及产品结构设计、化学材料配方、光学性

能测试、高精密关键装备设计、自动化工艺技术与控制等各方面相关技术，包含化学、光学、物理、机械、功能材料及自动化控制等领域的尖端知识，属于高度集成与高科技含量的先进制造产业。随着终端产品需求的日益多样化，提高分辨率、降低能量损耗、提高画面质量（例如色彩饱和度和对比度）、符合人体工程学和降低成本已成为近年来液晶显示面板制造技术的主要发展目标，因此液晶显示面板用偏光片的技术开发和应用也随之进入了新的阶段。如果公司不能及时准确把握市场发展趋势，在自主创新方面不能合理、持续地进行技术费用投入或鼓励技术创新的机制不能有效发挥作用，则将无法适时对现有技术和产品进行升级换代以满足市场需求，进而降低公司市场份额、减缓公司发展速度，影响公司可持续发展战略的实施。

（十）平板显示技术替代风险

公司主要生产 LCD 用偏光片，上述产品是平板显示中液晶显示领域必备的关键部件。鉴于液晶显示在性价比、分辨率、耗电量、屏幕尺寸多样化等方面的优势，其已成为平板显示行业的主导技术和主流产品。基于目前的技术发展情况、产线投资强度、产品普及范围等前提条件，液晶显示在未来较长时间内仍将保持在平板显示领域的主导地位，但不排除在特定时期或特定条件下，其他新的平板显示技术突破现有瓶颈，并完成对液晶显示技术快速替代的可能。

平板显示领域除 LCD 显示技术外，OLED 显示技术近几年也得到了较快的发展。OLED 具有高亮度、高对比度、高色域、低能耗等优点，但由于其受限于大尺寸显示屏生产良品率低、产品寿命短等技术难题，其规模化生产尚未具备成本优势。与此同时，LCD 也在不断演进，并在显示性能上与 OLED 接近，短期来看 OLED 无法对 LCD 构成威胁，长期来看，如果 OLED 突破良品率和产品寿命等关键技术难题，其将与 LCD 在众多应用领域形成竞争。

由于 LCD 显示需要两片偏光片，而 OLED 显示仅需要一片，因此，OLED 与 LCD 的竞争将导致偏光片的市场需求出现减少，公司的经营业绩面临下滑风险。

（十一）市场风险

偏光片作为液晶显示面板行业不可或缺的原材料组成部分，近年来随着全球液晶显示面板产能不断地向中国境内转移，作为行业上游主要原料的偏光片也迎来了快速发展的机遇。

国内偏光片强劲的市场需求预期将使现有竞争者增加在国内偏光片生产线上的投入，并吸引更多的潜在竞争者进入，导致行业竞争的加剧。如果公司不能保持技术和服务的创新，持续提高产品品质和服务水平，充分适应行业竞争环境，则会面临客户资源流失、市场份额下降的风险。

（十二）新增产能消化风险

公司本次募集资金主要投资于具有较好市场发展前景的染料系偏光片和 OLED 偏光片产品，项目达产后，公司偏光片产能将每年增加 300 万平方米，公司产能将较目前有较大幅度增长。新增产能对公司的市场开拓能力提出了更高的要求，若未来客户需求增长放缓，或公司新市场拓展进展不畅，将导致募集资金投资项目投产后产生销售风险。

（十三）关键原材料可能面临进口受到限制的风险

公司生产成本中占比较大的关键原材料包括 TAC 膜、位相差膜及 PVA 膜等，TAC 膜、位相差膜的进口采购比例超过 70%。偏光片上游材料的核心生产技术存在较高的壁垒，日本等境外供应商的材料技术优势明显，尽管报告期内公司主要原材料供应相对充足、且报告期内未发生过进口采购受限的情形，目前也不存在影响公司原材料进口采购的国际贸易争端事项。但国际贸易局势存在一定的不确定性，如未来国际贸易形势发生变化，发行人原材料进口受到限制，将会对发行人生产经营活动产生不利影响。

（十四）无法持续获得客户认证的风险

公司的主要客户需要对供应商实施合格供应商认证，虽然公司已经取得了主要客户的认证，但仍需要持续接受客户的定期或不定期审核，新产品打入现有客户供应体系，也需履行一定的认证测试流程，公司存在因审核不合格或发生重大质量事故等情形而无法持续获取客户认证的风险，从而对公司的经营造

成不利影响。

（十五）发行上市后因股权分布不满足上市条件而退市的风险

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》，上市公司股本总额或公众股东持股比例发生变化，导致连续 60 个交易日不再具备上市条件，且上市公司在股票停牌 1 个月内仍未解决，北京证券交易所对其股票实施退市风险警示；被实施退市风险警示之日起的 6 个月内仍未解决股本总额或公众股东持股比例问题，北交所所有权决定终止其股票上市交易。

本次发行前，公司公众股东持股数为 10,100 股，持股比例为 0.0087%。本次发行后，在未考虑超额配售选择权的情况下，公司公众股东持股比例为 25.01%；在考虑超额配售选择权的情况下，公司公众股东持股比例为 27.72%；本次发行后，公司公众股东持股比例仍较为接近《上市规则》规定的“公众股东持股比例不低于公司股本总额的 25%”的下限，若公司上市后因二级市场交易等因素导致股权分布情况不满足上市条件时，公司存在退市的风险。

（十六）募投项目实施过程中租用控股股东土地和厂房的风险

发行人募投项目实施地位于佛山市三水区云东海街道永业路 6 号之一，该募投项目土地的所有权人为控股股东佛塑科技，募投项目土地性质为工业用地，已取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证，且募投项目已完成环境影响审批，相关厂房不存在办理产权证书的限制。但因募投项目土地出让合同的相关约定，募投项目所属地块暂无法进行买卖交易，故募投项目的厂房等建设将由控股股东佛塑科技进行，待建设完成后，发行人将公允价格向其长期租赁厂房实施募投项目。

虽然发行人与控股股东佛塑科技签署了租赁期限为 10 年的租赁意向书且佛塑科技亦出具了相关说明，在募投项目土地分割可交易转让给发行人前，佛塑科技将长期租赁募投项目土地及厂房产于发行人使用，但如果佛塑科技不遵守相关租赁协议约定将募投项目厂房和地块用作其他用途，将可能导致发行人募投项目实施存在一定的不确定性风险。

六、财务报告审计截止日至招股说明书签署日之间的经营状况

（一）会计师事务所的审阅意见

公司财务报告审计截止日为 2022 年 3 月 31 日，根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》，华兴会计师对公司 2022 年 6 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日的资产负债表，2022 年 1-6 月和 2022 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审阅，并出具了《审阅报告》（华兴专字[2022]22000320083 号）和《审阅报告》（华兴专字[2022]22000320115），发表了如下意见：“根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信纬达光电财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映纬达光电的财务状况、经营成果和现金流量。”

（二）发行人的专项说明

公司及其董事、监事、高级管理人员已对公司 2022 年 1-6 月和 2022 年 1-9 月未经审计的财务报表进行了认真审阅并出具专项声明，保证该等财务报表所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人已对公司 2022 年 1-6 月和 2022 年 1-9 月未经审计的财务报表进行了认真审阅并出具专项声明，保证该等财务报表的真实、准确、完整。

（三）2022 年 1-6 月和 2022 年 1-9 月经审阅主要财务数据

2022 年 1-6 月，公司实现营业收入为 12,687.58 万元，较 2021 年 1-6 月下降 1.46%；2022 年 1-6 月归属母公司股东净利润为 3,308.16 万元，较 2021 年 1-6 月增长 1.84%。

2022 年 1-9 月，公司实现营业收入为 19,965.86 万元，较 2021 年 1-9 月下降 2.54%；2022 年 1-9 月归属母公司股东的净利润为 5,064.21 万元，较 2021 年 1-9 月下降 5.25%。

公司已在招股说明书“第八节 管理层讨论与分析”之“八、发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项”之“（一）财务报告审计截止日后

主要财务信息及经营状况”中详细披露了财务报告审计截止日后的主要财务信息及经营状况。

（四）财务报告审计截止日后的主要经营状况

财务报告审计截止日后至本招股说明书签署日，公司经营情况正常，产业政策、税收政策、行业市场环境、主要产品的研发和销售、主要客户与供应商、公司经营模式未发生重大变化，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变更，未发生其他可能影响投资者判断的重大事项。

目 录

| | | |
|------|----------|-----|
| 第一节 | 释义 | 16 |
| 第二节 | 概览 | 20 |
| 第三节 | 风险因素 | 30 |
| 第四节 | 发行人基本情况 | 41 |
| 第五节 | 业务和技术 | 105 |
| 第六节 | 公司治理 | 172 |
| 第七节 | 财务会计信息 | 195 |
| 第八节 | 管理层讨论与分析 | 260 |
| 第九节 | 募集资金运用 | 412 |
| 第十节 | 其他重要事项 | 419 |
| 第十一节 | 投资者保护 | 421 |
| 第十二节 | 声明与承诺 | 427 |
| 第十三节 | 备查文件 | 437 |

第一节 释义

本招股说明书中，除非文意另有所指，下列简称和术语具有的含义如下：

| 普通名词释义 | | |
|----------------------|---|---|
| 招股说明书、本招股说明书 | 指 | 佛山纬达光电材料股份有限公司招股说明书 |
| 发行人、公司、本公司、股份公司 | 指 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 |
| 本次发行 | 指 | 发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市 |
| A 股 | 指 | 每股面值 1.00 元之人民币普通股 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 保荐人、主承销商、中信建投证券、中信建投 | 指 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 审计机构、华兴、会计师 | 指 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 发行人律师、盈科 | 指 | 北京市盈科（广州）律师事务所 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 北交所、证券交易所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股票登记机构、中国结算 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 |
| 银河证券 | 指 | 中国银河证券股份有限公司 |
| 广新集团 | 指 | 广东省广新控股集团有限公司 |
| 佛塑科技 | 指 | 佛山佛塑科技集团股份有限公司 |
| 亚化光电 | 指 | 亚化光电控股有限公司（AOE Holding Limited） |
| 亚化国际 | 指 | 亚化国际（股）公司（ASIACHEM INTERNATIONAL CORPORATION） |
| 昱纬投资 | 指 | 佛山市三水区昱纬投资有限公司 |
| 亚洲化学 | 指 | 亚洲化学股份有限公司 |
| 万洲化学 | 指 | 万洲化学股份有限公司 |
| 炎洲股份 | 指 | 炎洲股份有限公司 |
| 亿达胶粘 | 指 | 佛山市亿达胶粘制品有限公司 |
| 杜邦鸿基 | 指 | 佛山杜邦鸿基薄膜有限公司 |
| 富大投资 | 指 | 佛山市富大投资有限公司 |
| 京东方 | 指 | 京东方科技集团股份有限公司 |

| | | |
|---------------|---|---|
| 京东方精电 | 指 | 京东方精电有限公司 |
| 华星光电 | 指 | TCL 华星光电技术有限公司 |
| 深天马 A | 指 | 天马微电子股份有限公司 |
| 深纺织 A | 指 | 深圳市纺织(集团)股份有限公司 |
| 秋田微 | 指 | 深圳秋田微电子股份有限公司 |
| 合力泰 | 指 | 合力泰科技股份有限公司 |
| 天山电子 | 指 | 广西天山电子股份有限公司 |
| 骏成科技 | 指 | 江苏骏成电子科技股份有限公司 |
| 亚世光电 | 指 | 亚世光电（集团）股份有限公司 |
| 信利半导体 | 指 | 信利半导体有限公司 |
| 超声电子 | 指 | 广东汕头超声电子股份有限公司 |
| 麒麟电子 | 指 | 麒麟电子（深圳）有限公司 |
| 康惠半导体 | 指 | 康惠（惠州）半导体有限公司 |
| 晶讯光电 | 指 | 湖南晶讯光电股份有限公司 |
| 赛拉尼斯 | 指 | CELANESE PRODUCTION UK LTD |
| 住友化工 | 指 | 住友化学工业株式会社 |
| 杉杉股份 | 指 | 宁波杉杉股份有限公司 |
| 杉金光电 | 指 | 杉金光电技术（张家港）有限公司 |
| 日东电工 | 指 | 日东电工株式会社 |
| 盛波光电 | 指 | 深圳市盛波光电科技有限公司 |
| 三利谱 | 指 | 深圳市三利谱光电科技股份有限公司 |
| 恒美光电 | 指 | 恒美光电股份有限公司 |
| 力特光电 | 指 | 力特光电科技股份有限公司 |
| 《上市规则》 | 指 | 《北京证券交易所股票上市规则（试行）》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期、最近三年一期 | 指 | 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1 月-3 月 |
| 报告期各期末 | 指 | 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 3 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2022 年 3 月 31 日 |
| 专业名词释义 | | |
| 偏光片 | 指 | 一种由多层高分子薄膜材料复合而成的具有产生偏振光功能的光学元件 |
| 保护膜 | 指 | 用于保护偏光片本体在生产或者运输、使用过程中不被外力损伤的膜材 |

| | | |
|----------------|---|--|
| TAC 膜 | 指 | Triacetyl Cellulose, 三醋酸纤维薄膜 |
| PVA 膜 | 指 | Polyvinyl Alcohol, 聚乙烯醇 |
| COP 膜 | 指 | Cyclo Olefin Polymer, 环烯烃聚合物 |
| 压敏胶/PSA 胶 | 指 | Pressure Sensitive Adhesive, 也称感压胶 |
| 离型膜 | 指 | 用于在偏光片贴合到 LCD 之前, 保护压敏胶层不受损伤的膜材 |
| 位相差膜 | 指 | 用于补偿液晶显示器内部液晶材料的位相差的膜材, 也称为补偿膜 |
| 偏振光 | 指 | 光矢量的振动方向不变或具有某种规则地变化的光波 |
| 玻璃基板 | 指 | 一种表面极其平整的薄玻璃片 |
| 防雾片 | 指 | 一种可以避免水雾凝集的薄膜 |
| PET 保护膜 | 指 | Polyethylene Terephthalate, PET。以 PET 为基材的保护膜 |
| PET 离型膜 | 指 | 基材为 PET 膜的离型膜 |
| TP 面板 | 指 | Touch Panel, 触控面板 |
| 偏振度/偏光度 | 指 | 表示偏振光偏振程度的物理量 |
| 反射膜、铝膜 | 指 | 单侧蒸铝的 PET 膜 |
| FSTN | 指 | Film Super Twisted Nematic, 薄膜超扭曲向列型 |
| CSTN | 指 | Color Super-Twist Nematic, 彩色超级扭曲向列型 |
| KOH | 指 | 氢氧化钾 |
| RoHS | 指 | 《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(Restriction of Hazardous Substances) |
| LCD | 指 | Liquid Crystal Display, 液晶显示屏或液晶显示技术 |
| TFT-LCD | 指 | Thin Film Transistor-LCD, 薄膜晶体管型液晶显示屏 |
| TN-LCD | 指 | Twisted Nematic-LCD, 扭曲向列型液晶显示屏 |
| STN-LCD | 指 | Super Twisted Nematic-LCD, 超扭曲向列型液晶显示屏 |
| OLED | 指 | Organic Light-Emitting Diode, 有机发光二极管显示器 |
| AMOLED | 指 | Active Matrix OLED, 主动矩阵有机发光二极管显示屏 |
| PMOLED | 指 | Passive Matrix OLED, 被动矩阵有机发光二极管显示器 |
| 3D | 指 | Three Dimensions, 三维、立体 |
| CRT | 指 | Cathode Ray Tube, 阴极射线管 |
| VOCs | 指 | Volatile Organic Compounds, 挥发性有机物 |
| IATF16949:2016 | 指 | International Automotive Task Force, 国际汽车推动小组, 是由世界上主要的汽车制造商及协会于 1996 年成 |

| | | |
|------------|---|---|
| | | 立的一个专门机构，在和 ISO9001: 2000 版标准结合的基础上，在 ISO/TC176 的认可下，制定出 ISO/TS16949:2002 这个规范。2009 年更新为：ISO/TS16949:2009，执行的最新标准为：IATF16949:2016 |
| Omdia | 指 | 一家专注于研究 TMT 行业的全球性科技研究机构 |
| IHS Markit | 指 | IHS Markit Lt, 创立于 1959 年，是一家全球商业资讯服务的多元化供应商 |
| 双位相差产品 | 指 | 将两张补偿膜按照一定的方式及角度贴合在同一偏光片上，并贴合到偏光片的同一侧面，使得光通过这种组合的搭配达到具有光学及视角上的特殊功能的偏光片 |
| 厚型 3D 产品 | 指 | 普通的 3D 片的厚度一般在 300u 以下，厚型 3D 产品为通过 TAC 膜或 PET 材料组合增加了产品总体厚度形成的偏光片 |
| HC 3D 产品 | 指 | 在普通的 3D 偏光片上增加抗刮涂层形成的 3D 产品用偏光片 |
| 1/4λ 波片 | 指 | 1/4 λ 波片是四分之一波片，又称“四分之一延迟膜”。一定波长的光垂直入射通过 1/4λ 波片时，出射的寻常光和异常光之间相位差 1/4 波长 |
| 1/2λ 波片 | 指 | 1/2λ 波片是二分之一波片，又称半波片。一定波长的光垂直入射通过 1/2λ 波片时，出射的寻常光和异常光之间的相位差等于 π 或其奇数倍 |
| 泛在电力物联网 | 指 | Ubiquitous Electric Internet of Things, 指围绕电力系统各环节，充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术、先进通信技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互，具有状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活特征的智慧服务系统 |
| Mura | 指 | 显示器亮度不均匀 |

本招股说明书涉及到的数字为保留小数点后两位有效数字，其中部分合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，系由四舍五入造成。

第二节 概览

本概览仅对招股说明书作扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

一、 发行人基本情况

| | | | |
|----------|------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| 公司名称 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 | 统一社会信用代码 | 914406007583005174 |
| 证券简称 | 纬达光电 | 证券代码 | 873001 |
| 有限公司成立日期 | 2004年1月17日 | 股份公司成立日期 | 2018年1月31日 |
| 注册资本 | 11,524.2153万元 | 法定代表人 | 李铭全 |
| 办公地址 | 广东省佛山市三水区云东海街道永业路9号之1座、3座、4座 | | |
| 注册地址 | 广东省佛山市三水区云东海街道永业路9号之1座、3座、4座 | | |
| 控股股东 | 佛山佛塑科技集团股份有限公司 | 实际控制人 | 广东省人民政府 |
| 主办券商 | 中信建投证券股份有限公司 | 挂牌日期 | 2019年5月24日 |
| 证监会行业分类 | 制造业（C） | 计算机、通信和其他电子设备制造业（代码为C39） | |
| 管理型行业分类 | 制造业（C） | 计算机、通信和其他电子设备制造业（C39） | 电子器件制造（C396） 光电子器件及其他电子器件制造（C3969） |

二、 发行人及其控股股东、实际控制人的情况

截至本招股说明书签署日，佛塑科技持有公司股份 59,032,684 股，持股比例为 51.22%，为公司的控股股东。

佛塑科技（证券代码：000973.SZ）为在深圳证券交易所上市的国有控股上市公司，股权较为分散，截至本招股说明书签署日，广新集团直接持有佛塑科技 26.75% 的股份，是佛塑科技的控股股东；广东省人民政府持有广新集团 90.00% 的股权，是佛塑科技的实际控制人。

因此，公司控股股东为佛塑科技，实际控制人为广东省人民政府。

三、 发行人主营业务情况

公司主要从事偏光片和光学薄膜材料的研发、生产与销售。偏光片是将聚乙烯醇（PVA）膜和三醋酸纤维素（TAC）膜经拉伸、复合、涂布等工艺制成的一种高分子材料，是显示面板的关键原材料之一。公司偏光片产品广泛应用于工控仪表、车载显示屏、家用电器等市场领域。

公司长期以来致力于生产中小尺寸、高性能的定制化偏光片产品。经过多年在偏光片制造领域的经验积累，公司成为中国境内首家具备高耐久染料系偏光片生产技术的企业，公司高耐久染料系偏光片产品品质媲美日本同行，是高耐久染料系偏光片进口替代的主要选择之一。截至目前，公司下游客户包括京东方精电、深天马 A、秋田微、合力泰、骏成科技、信利半导体、超声电子和晶讯光电等知名液晶显示面板和模组生产商。

公司作为高新技术企业，产品先后被授予“广东省名牌产品”“广东省高新技术产品”“广东省名优高新技术产品”称号；公司先后通过了“佛山市市级企业技术中心”认定、“广东省偏光片工程技术研究中心”认定、“佛山市细分行业龙头企业”和“佛山市制造业隐形冠军企业”的认定。2020年，公司“高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目荣获广东省轻工业联合会科学技术进步奖一等奖、“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目荣获第三届佛山高新技术进步奖二等奖。经过多年持续的研发投入，公司产品性能、技术路线日益成熟，截至2022年6月末已取得16项发明专利和12项实用新型专利。

四、 主要财务数据和财务指标

| 项目 | 2022年3月31日 /2022年1月—3月 | 2021年12月31日 /2021年度 | 2020年12月31日 /2020年度 | 2019年12月31日 /2019年度 |
|-------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 资产总计(元) | 411,174,921.41 | 398,034,405.40 | 306,770,330.23 | 260,639,919.94 |
| 股东权益合计(元) | 380,923,583.98 | 364,847,684.88 | 284,023,138.36 | 235,483,020.87 |
| 归属于母公司所有者的股东权益(元) | 380,923,583.98 | 364,847,684.88 | 284,023,138.36 | 235,483,020.87 |
| 资产负债率（母公司）（%） | 7.36% | 8.34% | 7.42% | 9.65% |

| | | | | |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入(元) | 63,027,375.66 | 267,303,415.39 | 194,569,425.13 | 194,512,310.21 |
| 毛利率(%) | 43.28% | 42.31% | 40.05% | 41.07% |
| 净利润(元) | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 归属于母公司所有者的净利润(元) | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元) | 14,680,867.98 | 65,873,448.53 | 42,862,267.59 | 43,380,626.15 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.18% | 21.15% | 18.51% | 20.18% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率(%) | 3.94% | 20.15% | 16.50% | 17.46% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.14 | 0.60 | 0.43 | 0.44 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.14 | 0.60 | 0.43 | 0.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 14,531,346.73 | 50,596,250.14 | 52,007,106.63 | 44,426,821.49 |
| 研发投入占营业收入的比例(%) | 4.52% | 6.40% | 7.64% | 7.12% |

五、 发行决策及审批情况

(一) 本次发行已获得的授权和批准

2022年6月22日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等与本次发行相关的议案。

2022年7月8日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等与本次发行相关的议案，并同意授权董事会处理与公司本次发行有关的具体事宜。

2022年10月28日，北京证券交易所上市委员会2022年第58次会议审议通过了公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的相关事项。

2022年11月23日，公司向不特定合格投资者公开发行股票事宜经中国证

监会同意注册（证监许可〔2022〕2972号）。

2022年11月25日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案》《关于调整公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》等与本次发行相关的议案。

六、 本次发行基本情况

| | |
|----------------|--|
| 发行股票类型 | 人民币普通股（A股） |
| 每股面值 | 人民币 1.00 元 |
| 发行股数 | 不超过 38,414,051 股（未考虑超额配售选择权）；不超过 44,176,158 股（全额行使本次股票发行的超额配售选择权的情况下），公司及主承销商可以根据具体发行情况择机采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行的股票数量不得超过本次发行股票数量的 15%（即不超过 5,762,107 股） |
| 发行股数占发行后总股本的比例 | 25.00（超额配售选择权行使前） 27.71（全额行使超额配售选择权后） |
| 定价方式 | 公司和主承销商自主协商选择直接定价方式确定发行价格 |
| 每股发行价格 | 8.52 元/股 |
| 发行前市盈率（倍） | 14.91 |
| 发行后市盈率（倍） | 19.87 |
| 发行前市净率（倍） | 2.69 |
| 发行后市净率（倍） | 1.92 |
| 预测净利润（元） | 不适用 |
| 发行后每股收益（元/股） | 0.43 |
| 发行前每股净资产（元/股） | 3.17 |
| 发行后每股净资产（元/股） | 4.43 |
| 发行前净资产收益率（%） | 21.15% |
| 发行后净资产收益率（%） | 10.16% |
| 本次发行股票上市流通情况 | 广东粤科资本投资有限公司、青岛华资盛通股权投资基金合伙企业(有限合伙)、广东粤海私募股权投资基金管理有限公司、深圳市高新投创业投资有限公司、广东兴新半导体股权投资合伙企业（有限合伙）、大成基金管理有限公司（代表其管理的“大成北交所两年定期开放混合型证券投资基金”）、佛山市三水千灯焱富创业投资企业（有限合伙）参与战略配售取得 |

| | |
|------------------|---|
| | 的股份，自公开发行并上市之日起 6 个月内不得转让或委托他人代为管理。 |
| 发行方式 | 本次发行采用向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式 |
| 发行对象 | 符合《北京证券交易所投资者适当性管理办法（试行）》要求的合格投资者 |
| 战略配售情况 | 本次发行战略配售发行数量为 768.2810 万股，占超额配售选择权全额行使前本次发行数量的 20.00%，占超额配售选择权全额行使后本次发行总股数的 17.39% |
| 本次发行股份的交易限制和锁定安排 | 按照《公司法》《上市规则》关于交易限制和锁定安排相关规定办理 |
| 预计募集资金总额 | 32,728.77 万元（超额配售选择权行使前） 37,638.09 万元（全额行使超额配售选择权后） |
| 预计募集资金净额 | 31,532.98 万元（超额配售选择权行使前） 36,442.24 万元（全额行使超额配售选择权后） |
| 发行费用概算 | 本次发行费用总额为 1,195.79 万元（行使超额配售选择权之前）；1,195.84 万元（若全额行使超额配售选择权），其中： 1、保荐承销费用：943.40 万元（超额配售选择权行使前），943.40 万元（全额行使超额配售选择权）； 2、审计及验资费用：117.74 万元； 3、律师费用：73.58 万元； 4、发行手续费用及其他：61.07 万元（行使超额配售选择权之前）；61.13 万元（若全额行使超额配售选择权）。 注：上述发行费用均不含增值税金额，最终发行费用可能由于金额四舍五入或最终发行结果而有所调整。 |
| 承销方式及承销期 | 主承销商余额包销 |
| 询价对象范围及其他报价条件 | 不适用 |
| 优先配售对象及条件 | 不适用 |

注1：发行前市盈率为本次发行价格除以每股收益，每股收益按2021年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行前总股本计算；

注2：发行后市盈率为本次发行价格除以每股收益，每股收益按2021年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算；行使超额配售选择权前的发行后市盈率为19.87倍，若全额行使超额配售选择权则发行后市盈率为20.62倍；

注3：发行前市净率以本次发行价格除以发行前每股净资产计算；

注4：发行后市净率以本次发行价格除以发行后每股净资产计算；行使超额配售选择权前的发行后市净率为1.92倍，若全额行使超额配售选择权则发行后市净率为1.86倍；

注5：发行后基本每股收益以2021年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算；行使超额配售选择权前的发行后基本每股收益为0.43元/股，若全额行使超额配售选择权则发行后基本每股收益为0.41元/股；

注6：发行前每股净资产以2021年12月31日经审计的所有者权益除以本次发行前总股本计算；

注7：发行后每股净资产按本次发行后归属于母公司股东的净资产除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至2021年12月31日归属于母公司股东的净资产和本次募集资金净额之和计算；行使超额配售选择权前的发行后每股净资产4.43元/股，若全额行使超额配售选择权则发行后每股净资产为4.57元/股；

注8：发行前净资产收益率为2021年度公司加权平均净资产收益率；

注9：发行后净资产收益率以2021年度经审计归属于母公司股东的净利润除以本次发行后归属于母公司股东的净资产计算，其中发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至2021年12月31日归属于母公司的净资产和本次募集资金净额之和计算；行使超额配售选择权前的发行后净资产收益率为10.16%，若全额行使超额配售选择权则发行后净资产收益率9.48%。

七、 本次发行相关机构

（一） 保荐人、承销商

| | |
|----------|--------------------|
| 机构全称 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 法定代表人 | 王常青 |
| 注册日期 | 2005年11月2日 |
| 统一社会信用代码 | 91110000781703453H |
| 注册地址 | 北京市朝阳区安立路66号4号楼 |
| 办公地址 | 北京市东城区朝内大街188号 |
| 联系电话 | 010-65608107 |
| 传真 | 010-65186399 |
| 项目负责人 | 陈浩坚 |
| 签字保荐代表人 | 张亮、龙标东 |
| 项目组成员 | 邓再强、郭婧、徐雕、范焱、朱远凯 |

（二） 律师事务所

| | |
|----------|--|
| 机构全称 | 北京市盈科（广州）律师事务所 |
| 负责人 | 牟晋军 |
| 注册日期 | 2010年7月27日 |
| 统一社会信用代码 | 31440000560207261N |
| 注册地址 | 广州市天河区珠江新城洗村路5号凯华国际中心8、9层；广州市天河区珠江东路6号周大福金融中心53层 |

| | |
|------|--|
| 办公地址 | 广州市天河区珠江新城冼村路5号凯华国际中心8、9层；广州市天河区珠江东路6号周大福金融中心53层 |
| 联系电话 | 020-83329888 |
| 传真 | 020-22119566 |
| 经办律师 | 陈设、孙晶、翟彩娟 |

(三) 会计师事务所

| | |
|----------|----------------------------|
| 机构全称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 负责人 | 林宝明 |
| 注册日期 | 2013年12月9日 |
| 统一社会信用代码 | 91350100084343026U |
| 注册地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼 |
| 办公地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼 |
| 联系电话 | 020-83277106 |
| 传真 | 020-85516284 |
| 经办会计师 | 宁宇妮、樊朝娴、郭小军、冯军、陈桂生 |

(四) 资产评估机构

适用 不适用

(五) 股票登记机构

| | |
|-------|---------------------|
| 机构全称 | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 |
| 法定代表人 | 戴文桂 |
| 注册地址 | 北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层 |
| 联系电话 | 010-58598980 |
| 传真 | 010-58598977 |

(六) 收款银行

| | |
|------|---------------------|
| 户名 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 开户银行 | 中信银行北京京城大厦支行 |
| 账号 | 8110701013302370405 |

(七) 其他与本次发行有关的机构

适用 不适用

八、发行人与本次发行有关中介机构权益关系的说明

截至本招股说明书签署日，发行人与本次发行有关的保荐机构、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在任何直接或间接的股权关系或其他权益关系。

九、发行人自身的创新特征

公司所在的偏光片行业属于技术、资本双密集型产业，其在生产过程对产品技术参数和技术稳定性要求较高。公司自成立以来，秉承创新驱动发展的理念，始终专注技术创新和产品创新，以保持行业中独特的竞争优势。

在技术创新领域，公司通过自主创新不断积累核心技术和生产工艺经验，目前已自主掌握了碘系偏光片、高耐久染料系偏光片、OLED用偏光片生产技术等多项核心技术，截至2022年6月末已取得16项发明专利和12项实用新型专利。

在产品创新方面，公司长期以来致力于生产中小尺寸、高性能的定制化偏光片产品。经过多年偏光片技术的经验积累，公司成为中国境内首家具备高耐久染料系偏光片生产技术的企业，公司高耐久染料系偏光片产品品质媲美日本同行，是高耐久染料系偏光片进口替代的主要选择之一。公司产品质量和稳定性获得下游客户的广泛认可。

公司产品先后被授予“广东省名牌产品”“广东省高新技术产品”“广东省名优高新技术产品”称号。公司先后通过了“佛山市市级企业技术中心”认定、“广东省偏光片工程技术研究中心”认定、“佛山市细分行业龙头企业”和“佛山市制造业隐形冠军企业”的认定。2020年，公司“高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目荣获广东省轻工业联合会科学技术进步奖一等奖、“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目荣获第三届佛山高新技术进步奖二等奖。

综上，公司在技术和产品方面的创新特征明显，在细分领域具有较强的竞争优势。

十、 发行人选择的具体上市标准及分析说明

根据《上市规则》第 2.1.3 条，发行人选择第一套标准，即市值不低于 2 亿元，最近两年净利润均不低于 1,500 万元且加权平均净资产收益率平均不低于 8%。

根据发行人股票在全国股转系统交易情况、同行业公司的市盈率情况、发行人最近一次融资情况，预计发行时公司市值不低于 2 亿元；2020 年、2021 年公司扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低分别为 4,286.23 万元、6,587.34 万元，加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低计算）分别为 16.50% 和 20.15%，符合《上市规则》第 2.1.3 条第一项的要求。

十一、 发行人公司治理特殊安排等重要事项

截至本招股说明书签署日，发行人不存在公司治理特殊安排。

十二、 募集资金运用

公司本次拟公开发行不超过 4,417.6158 万股人民币普通股（A 股）（全额行使超额配售选择权的情况下）。公司本次募集资金扣除发行费用后，将依次投资于以下项目：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 预计投资 | 预计募集资金使用 |
|----|------------|-----------|-----------|
| 1 | 纬达光电三期建设项目 | 37,668.50 | 37,638.09 |
| | 合计 | 37,668.50 | 37,638.09 |

本次募集资金到位前，公司拟以自有资金先行实施；募集资金到位后，公司将用募集资金置换已投入的资金。如果募集资金净额不足以完成上述投资项目，不足部分公司将自筹解决。有关募集资金投资项目的具体情况参见本招股说明书“第九节 募集资金运用”有关内容。

十三、 其他事项

无。

第三节 风险因素

投资者在评价公司本次发行的股票时，除本招股说明书提供的其他资料外，还应特别认真地考虑下述各项风险因素。下列风险是根据重要性原则或可能影响投资者投资决策程度大小排序，但该排序并不表示风险因素会依次发生。公司提请投资者仔细阅读本节全文。

一、经营风险

（一）原材料供应集中及价格波动风险

公司生产成本中占比较大的原材料主要包括 PVA 膜和 TAC 膜，尽管供应充足，但供应地和供应商主要集中在日本、德国、中国台湾等境外地区。报告期内，核心原材料 TAC 膜超过 70% 的采购量依赖于进口。尽管公司已经加大对中国境内供应商的采购力度，积极提高原材料国产化率，但由于日本材料的技术优势，其他供应商短期内要完全替代日本等境外供应商存在困难，尚待其他供应商技术工艺水平的提高。

因此，如果公司原材料供应厂商出现较大的经营变化或外贸环境出现重大变化将导致原材料供应不足或者价格出现大幅波动，将较大程度影响公司的盈利水平。此外，自然灾害、市场供求关系等因素变化也会影响原材料供应情况，导致公司产品产量和成本发生变化，从而影响公司盈利水平。

假设主要原材料均涨价 5%，其他因素维持不变，公司 2019 年至 2022 年 1-3 月的营业成本将分别上升 3.39%、3.33%、3.61%和 3.45%，利润总额将分别下降 6.83%、7.13%、7.06%和 6.87%。假设主要原材料均涨价 10%，其他因素维持不变，公司 2019 年至 2022 年 1-3 月的营业成本将分别上升 6.78%、6.66%、7.21%和 6.89%，利润总额将分别下降 13.66%、14.26%、14.13%和 13.74%。

（二）产品结构单一风险

公司主要产品为偏光片，该产品是液晶显示屏的主要原材料，目前公司产品以中小尺寸高耐久染料系偏光片为主，主要下游应用领域包括工控仪表、车载显示屏等。报告期内，公司主要产品偏光片的营业收入分别为 18,758.04 万

元、18,606.11 万元、25,261.69 万元和 5,985.14 万元，占公司主营业务收入的比例分别为 96.61%、95.77%、94.70% 和 94.98%，公司经营对偏光片产品存在重大依赖，存在产品结构单一风险。随着液晶显示产业向中国境内转移，境外偏光片生产企业也出现将产能向中国境内逐渐转移的趋势，导致未来偏光片行业在中国境内的竞争加剧。由于公司产品结构单一，公司抵抗行业波动及下游波动的能力较弱，因此，未来行业竞争的加剧以及下游液晶显示产业的波动等因素对公司的盈利能力影响将加大。

（三）客户集中度较高风险

公司下游主要客户是液晶显示屏或液晶显示模组的生产企业，下游企业集中度较高决定了公司的客户集中度相对较高。报告期内，公司前五大客户销售占比分别为 39.75%、42.36%、40.12% 和 41.49%，比例较高，未来随着公司与大客户合作的进一步深化及客户产业链国产化材料采购的比例进一步提升，公司销售向优质客户集中的趋势可能将更加明显，如重大客户不再采购公司产品，可能对公司未来经营产生不利影响，因此公司存在一定的客户集中风险。

（四）主营业务毛利率下降风险

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 41.07%、40.09%、42.29% 和 43.27%，相对稳定且较同行业上市公司毛利率要高。未来随着同行业竞争对手逐步拓展车载、工控等高毛利领域的偏光片产品，公司面临的竞争将逐步加剧。尽管目前公司在技术水平、客户资源、成本等方面存在一定优势，但如果公司不能持续进行技术研发，推出新的更高性能的产品，公司的竞争优势将被削弱，产品价格受市场竞争影响将会下降。此外，受到市场竞争、劳动力成本上升、汇率变动等因素影响，公司产品成本可能会上升，将出现毛利率下降的情形。

以 2021 年毛利率为例，在成本不变的情况下，若受市场竞争加剧影响，公司的产品平均销售价格下降 1%，公司主营业务毛利率将下降 0.58 个百分点；若公司产品平均销售价格下降 5%，公司主营业务毛利率将下降 3.04 个百分点；若公司产品平均销售价格下降 10%，公司主营业务毛利率将下降 6.41 个百

分点。

（五）业绩不能持续高增长乃至下滑风险

报告期内，公司营业收入分别为 19,451.23 万元、19,456.94 万元、26,730.34 万元及 6,302.74 万元，2021 年及 2022 年 1 月-3 月同比增速分别为 37.38%、15.52%，增速较高。公司下游客户主要为液晶显示面板生产企业，液晶显示面板需求具有一定的周期性发展趋势，自 2022 年一季度开始，下游部分境内外知名液晶面板厂家存在减产迹象，偏光片作为液晶面板的上游关键材料，容易受下游需求波动及降价传导的冲击。

尽管公司目前保持了良好的业绩增长趋势和较高的毛利率，但随着宏观经济波动和受到显示面板行业周期性的影响，公司仍然存在业绩不能持续高增长乃至下滑的风险。

（六）产品质量控制风险

偏光片产品对产品品质的稳定性要求较高。如果公司未能继续保持强有力的质量控制水平，导致公司产品品质稳定性波动，或者出现重大的产品质量问题，可能对公司经营业绩产生不利影响，进而影响公司信誉和业务发展。

（七）公司法人治理风险

报告期内，公司经营规模整体呈增长趋势，在经营规模快速扩大的同时，也对公司发展战略规划、人力资源配置，财务制度管理、运营管理控制等方面提出了更高的要求。若公司的法人治理结构和内部控制体系无法跟上公司快速发展的步伐，则将给公司的持续、健康、稳定发展造成不利影响。

（八）无法持续获得客户认证的风险

公司的主要客户需要对供应商实施合格供应商认证，虽然公司已经取得了主要客户的认证，但仍需要持续接受客户的定期或不定期审核，新产品打入现有客户供应体系，也需履行一定的认证测试流程，公司存在因审核不合格或发生重大质量事故等情形而无法持续获取客户认证的风险，从而对公司的经营造成不利影响。

（九）关键原材料可能面临进口受到限制的风险

公司生产成本中占比较大的关键原材料包括 TAC 膜、位相差膜及 PVA 膜等，TAC 膜、位相差膜的进口采购比例超过 70%。偏光片上游材料的核心生产技术存在较高的壁垒，日本等境外供应商的材料技术优势明显，尽管报告期内公司主要原材料供应相对充足、且报告期内未发生过进口采购受限的情形，目前也不存在影响公司原材料进口采购的国际贸易争端事项。但国际贸易局势存在一定的不确定性，如未来国际贸易形势发生变化，发行人原材料进口受到限制，将会对发行人生产经营活动产生不利影响。

二、财务风险

（一）上市当年每股收益和净资产收益率下降风险

按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算，公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1 月-3 月的每股收益分别为 0.38 元、0.38 元、0.57 元和 0.13 元，扣非后加权平均净资产收益率分别为 17.46%、16.50%、20.15% 和 3.94%，公司具有较强的盈利能力。本次发行后，公司股本规模、净资产规模将出现较大增长，而募集资金投资项目有一定的建设周期，项目产生效益尚需一段时间。因此，本次发行后，公司存在上市当年与过去年度相比每股收益和净资产收益率下降的风险。

（二）存货跌价风险

公司报告期各期末的存货账面价值分别为 3,841.05 万元、3,552.14 万元、5,418.83 万元和 4,669.00 万元，占流动资产的比例分别为 20.21%、14.43%、15.62% 和 12.91%，存货中原材料占比分别为 47.30%、44.88%、51.83% 和 47.31%，库存商品占比分别为 47.65%、47.71%、42.77% 和 45.85%。结合公司的经营特点，随着公司业务规模的不断扩大，预计未来期末存货将继续保持较大金额。若公司未来不能有效地实行库存管理，或出现原材料、库存商品价格大幅下跌的情形，公司将面临一定的资金压力或存货跌价风险。

（三）应收账款坏账风险

报告期各期末，公司的应收账款账面价值分别为 5,465.88 万元、5,995.62

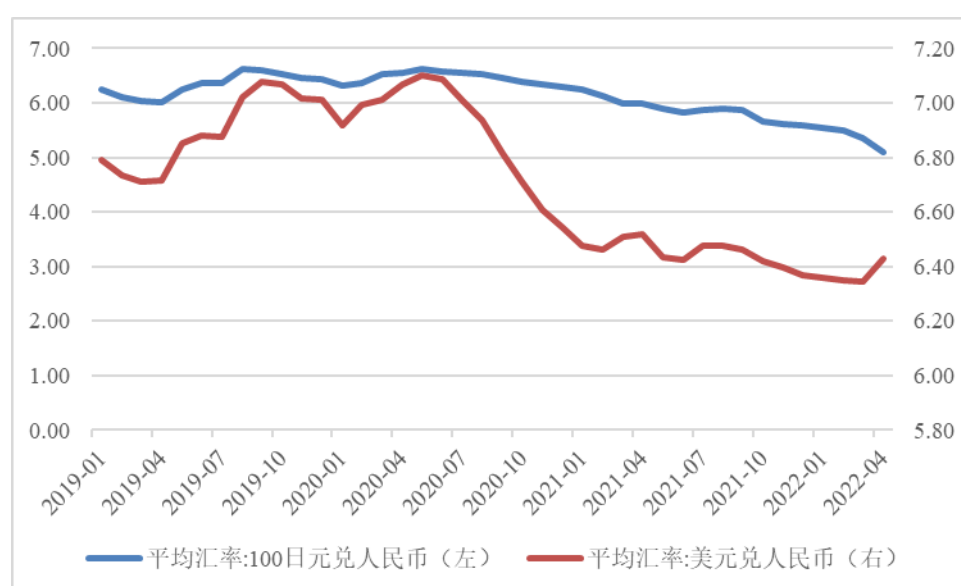
万元、7,242.92 万元和 7,398.01 万元，占流动资产的比例分别为 28.76%、24.36%、20.88%和 20.46%，占当期主营业务收入的比例为 28.15%、30.86%、27.15%和 117.40%。

随着业务规模的持续扩大和销售收入的增加，公司应收账款余额总体上呈增长趋势。公司可能存在部分货款不能及时回收而发生坏账的风险。金额较大的应收账款不能及时回收将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，给公司的营运资金带来一定压力从而对公司的经营现金流产生不利影响。

（四）汇率波动风险

公司出口商品、进口原材料主要使用美元、日元等外币结算，公司持有一定的美元资产（主要为美元经营性应收项目等）和一定的日元负债（包括经营性负债等），且报告期内公司境外采购的比例较高。

报告期内，美元、日元兑人民币的汇率波动较大，变化情况分别如下表所示：



数据来源：Wind

报告期内，公司的汇兑收益分别为 -13.74 万元、-79.07 万元、65.45 万元和 28.57 万元，汇兑损益分别占当期净利润的-0.27%、-1.64%、0.95%和-1.83%，对公司业绩有一定影响。

随着生产、销售规模的扩大，公司原材料短期内进口比例仍较高，外汇结

算量较大。尽管公司采取了措施降低汇率波动对公司业绩的影响，但如果结算汇率短期内波动较大，公司的境外原材料采购价格和产品出口价格仍将受到影响，进而对公司业绩产生不利影响。如美元兑人民币、日元兑人民币在原有的汇率基础上贬值 10%，报告期内各期销售收入将分别影响-2.88%、-2.70%、-2.43%和-2.25%，营业利润将分别影响-2.34%、-1.56%、-1.06%和-2.34%，对发行人的经营情况产生一定的不利影响。

（五）税收优惠风险

公司自 2010 年起连续被认定为高新技术企业，并在 2019 年继续通过了高新技术企业复审，获发编号为 GR201944007074 的《高新技术企业证书》，公司在报告期内均按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，将增加公司税负并对经营业绩带来不利影响。

（六）公司内部控制风险

随着公司业务规模的不断扩大，对内部控制方面的要求将越来越高。内部控制的有效运行受现有的人员素质、内外部监督力量等多方面因素的影响。如果公司各项内控体系不能随着公司的发展而持续完善，并得以有效地执行，公司人员素质水平不能同步提升则可能导致公司内部控制有效性不足的风险。

三、技术风险

（一）持续技术创新风险

液晶显示面板用偏光片的生产涉及产品结构设计、化学材料配方、光学性能测试、高精密关键装备设计、自动化工艺技术与控制等各方面相关技术，包含化学、光学、物理、机械、功能材料及自动化控制等领域的尖端知识，属于高度集成与高科技含量的先进制造产业。随着终端产品需求的日益多样化，提高分辨率、降低能量损耗、提高画面质量（例如色彩饱和度和对比度）、符合人体工程学和降低成本已成为近年来液晶显示面板制造技术的主要发展目标，因此液晶显示面板用偏光片的技术开发和应用也随之进入了新的阶段。如果公司不能及时准确把握市场发展趋势，在自主创新方面不能合理、持续地进行技

术费用投入或激励技术创新的机制不能有效发挥作用，则将无法适时对现有技术和产品进行升级换代以满足市场需求，进而降低公司市场份额、减缓公司发展速度，影响公司可持续发展战略的实施。

（二）平板显示技术替代风险

公司主要生产 LCD 用偏光片，上述产品是平板显示中液晶显示领域必备的关键部件。鉴于液晶显示在性价比、分辨率、耗电量、屏幕尺寸多样化等方面的优势，其已成为平板显示行业的主导技术和主流产品。虽然基于目前的技术发展情况、产线投资强度、产品普及范围等前提条件的影响，液晶显示在未来较长时间内仍将保持在平板显示领域的主导地位，但不排除在特定时期或特定条件下，其他新的平板显示技术突破现有瓶颈，并完成对液晶显示技术快速替代的可能。

平板显示领域除 LCD 显示技术外，OLED 显示技术近几年也得到了较快的发展。OLED 具有高亮度、高对比度、高色域、低能耗等优点，但由于其受限于大尺寸显示屏生产良品率低、产品寿命短等技术难题，其规模化生产尚未具备成本化优势。与此同时，LCD 也在不断演进，并在显示性能上与 OLED 接近，短期来看 OLED 尚未能对 LCD 构成威胁，长期来看，如果 OLED 突破良品率和产品寿命等关键技术难题，其将与 LCD 在众多应用领域形成竞争。

由于 LCD 显示需要两片偏光片，而 OLED 显示仅需要一片，因此，OLED 与 LCD 的竞争将导致偏光片的市场需求出现减少，公司的经营业绩面临下滑风险。

（三）高级管理人员和技术人员流失风险

公司所处行业是资本、技术密集型行业，经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的重要基础，也是公司竞争优势之一。为保证公司管理层、技术人才队伍的稳定，避免人才、技术的流失，公司与和其建立了劳动关系的董事、监事、高级管理人员以及主要研发人员签订了《保密合同书》《竞业限制协议书》，并给予相应的奖励与激励。但随着市场竞争加剧，企业之间对人才的争夺将更加激烈，未来公司可能面临管理人员以及技术研发人才

流失的风险。

（四）知识产权保护风险

公司自成立以来一直专注于偏光片技术和生产工艺的升级和创新，自主进行产品的设计、开发与生产。截至 2022 年 6 月末，公司已获得 28 项专利授权，其中，发明专利 16 项，实用新型专利 12 项，并形成了多项核心专有技术。公司核心专有技术直接应用于公司的生产工艺及主营产品等，服务于用户，构成主营产品核心竞争力。如果未来公司的知识产权保护不力或者受到侵害，将直接影响公司产品的竞争力，对公司未来的业绩产生不利影响。

四、市场风险

偏光片作为液晶显示屏行业不可或缺的原材料组成部分，近年来随着全球液晶显示屏产能不断地向中国境内转移，作为行业上游主要原料的偏光片也迎来了快速发展的机遇。

国内偏光片需求预期将使现有竞争者增加在国内偏光片生产线上的投入，并吸引更多的潜在竞争者进入，导致行业竞争的加剧。如果公司不能保持技术和服务的创新，持续提高产品品质和服务水平，充分适应行业竞争环境，则会面临客户资源流失、市场份额下降的风险。

五、募集资金投资项目风险

（一）募集资金投资项目实施风险

公司本次发行募集资金拟用于纬达光电三期建设项目。募集资金投资项目在实施过程中可能受到市场环境变化、产业政策变化、技术发展趋势变化以及工程管理及施工进度等因素的影响，致使项目可能无法按计划顺利实施或达不到预期效果。此外，项目实际建成或实施后产品的市场接受程度、项目的实施成本等都有可能与公司的预测存在一定差异。如果募集资金投资项目不能顺利实施，或实施后由于市场开拓不力导致投资收益无法达到预期，公司可能面临投资失败的风险。

（二）新增产能消化风险

公司本次募集资金主要投资于具有较好市场发展前景的染料系偏光片和 OLED 偏光片产品，项目达产后，公司偏光片产能将每年增加 300 万平方米，公司产能将较目前有较大幅度增长。新增产能对公司的市场开拓能力提出了更高的要求，若未来客户需求增长放缓，或公司新市场拓展进展不畅，将导致募集资金投资项目投产后产生销售风险。

（三）募集资金投资项目折旧摊销及费用支出增加导致利润下滑风险

本次募集资金投资项目建成后，按照公司目前的会计政策，固定资产折旧及摊销费用将相应增加。若由于市场出现变化等因素导致募集资金投资项目的预期收益难以实现，则公司存在因固定资产折旧费用大幅增加导致利润下滑的风险。

（四）募投项目实施过程中租用控股股东土地和厂房的风险

发行人募投项目实施地位于佛山市三水区云东海街道永业路 6 号之一，该募投项目土地的所有权人为控股股东佛塑科技，募投项目土地性质为工业用地，已取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证，且募投项目已完成环境影响审批，相关厂房不存在办理产权证书的限制。但因募投项目土地出让合同的相关约定，募投项目所属地块暂无法进行买卖交易，故募投项目的厂房等建设将由控股股东佛塑科技进行，待建设完成后，发行人将公允价格向其长期租赁厂房实施募投项目。

虽然发行人与控股股东佛塑科技签署了租赁期限为 10 年的租赁意向书且佛塑科技亦出具了相关说明，在募投项目土地分割可交易转让给发行人前，佛塑科技将长期租赁募投项目土地及厂房产于发行人使用，但如果佛塑科技不遵守相关租赁协议约定将募投项目厂房和地块用作其他用途，将可能导致发行人募投项目实施存在一定的不确定性风险。

六、发行失败风险

公司拟公开发行股票并在北京证券交易所上市，除公司经营和财务状况之外，本次公开发行还将受到国际和国内宏观经济形势、资本市场走势、投资心理以及各类重大突发事件等多方面因素的影响，存在因投资者认购不足而导致

的发行失败风险。

七、发行上市后因股权分布不满足上市条件而退市的风险

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》，上市公司股本总额或公众股东持股比例发生变化，导致连续 60 个交易日不再具备上市条件，且上市公司在股票停牌 1 个月内仍未解决，北京证券交易所对其股票实施退市风险警示；被实施退市风险警示之日起的 6 个月内仍未解决股本总额或公众股东持股比例问题，北交所所有权决定终止其股票上市交易。

本次发行前，公司公众股东持股数为 10,100 股，持股比例为 0.0087%。本次发行后，在未考虑超额配售选择权的情况下，公司公众股东持股比例为 25.01%；在考虑超额配售选择权的情况下，公司公众股东持股比例为 27.72%；本次发行后，公司公众股东持股比例仍较为接近《上市规则》规定的“公众股东持股比例不低于公司股本总额的 25%”的下限，若公司上市后因二级市场交易等因素导致股权分布情况不满足上市条件时，公司存在退市的风险。

八、其他风险

（一）股票市场价格波动风险

公司自发布拟公开发行股票并在北京证券交易所上市的相关公告以来，股票价格出现了一定的波动。公司股票的市场价格除受生产经营和财务状况影响外，还将受到国内外政治及经济形势、行业状况、资本市场走势、投资心理和各类重大突发事件等多方面因素的影响。投资者在考虑投资公司股票时，应充分预计前述各类因素可能带来的投资风险，并作出审慎判断。

（二）不可抗力风险

若发生台风、火灾、洪水、地震、战争、重大疫情等不可抗力事件，可能会对公司的财产、人员造成损害，影响公司的正常经营活动，从而影响公司的盈利水平。2020 年初，国内新冠肺炎疫情暴发，公司根据相关要求采取了积极应对措施，顺利复工复产，公司的持续经营未受到疫情的重大不利影响；目前，国内新冠肺炎疫情整体得到有效控制，但国内多点散发的新冠肺炎疫情仍持续发生，境外疫情状况未明显改善。由于全球范围内新冠疫情持续时间和影

响范围仍存在较大不确定性，若国内外出现疫情反复或进一步加剧，对公司未来的生产经营可能产生较大不利影响。

第四节 发行人基本情况

一、 发行人基本信息

| | |
|------------------|---|
| 公司全称 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 |
| 英文全称 | Winda Opto-Electronics Co.,Ltd |
| 证券代码 | 873001 |
| 证券简称 | 纬达光电 |
| 统一社会信用代码 | 914406007583005174 |
| 注册资本 | 11,524.2153 万元 |
| 法定代表人 | 李铭全 |
| 成立日期 | 2004 年 1 月 17 日 |
| 办公地址 | 广东省佛山市三水区云东海街道永业路 9 号之 1 座、3 座、4 座 |
| 注册地址 | 广东省佛山市三水区云东海街道永业路 9 号之 1 座、3 座、4 座 |
| 邮政编码 | 528136 |
| 电话号码 | 0757-87320000-8830 |
| 传真号码 | 0757-87321011 |
| 电子信箱 | hawk@winda.cn |
| 公司网址 | https://www.fspg.com.cn/wd |
| 负责信息披露和投资者关系的部门 | 董事会秘书 |
| 董事会秘书或者信息披露事务负责人 | 赵刚涛 |
| 投资者联系电话 | 0757-87320000-8830 |
| 经营范围 | 生产经营偏光膜、光电材料、光学薄膜及光电胶粘制品，产品研发、技术服务及委托加工、销售偏光眼镜 |
| 主营业务 | 公司主要从事偏光片和光学薄膜材料的研发、生产与销售 |
| 主要产品与服务项目 | 偏光片、防雾片 |

二、 发行人挂牌期间的基本情况

(一) 挂牌日期和目前所属层级

2018 年 8 月 16 日，全国股转系统出具了《关于同意佛山纬达光电材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函

[2018]2927号)，同意公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让。

2019年5月24日起，公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让，证券简称为“纬达光电”，证券代码为873001。

2022年5月20日，全国股转系统发布股转公告[2022]189号《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》。2022年5月23日，公司所属层级进行调整，自基础层调至创新层。

截至本招股说明书签署日，公司仍处于创新层。

（二）主办券商及其变动情况

自挂牌之日起至2021年11月16日，公司主办券商银河证券，经公司与银河证券协商一致，并经公司第二届董事会第三次会议及2021年第三次临时股东大会审议通过，公司与银河证券解除持续督导协议并与中信建投证券签署持续督导协议书。2021年11月16日，全国股转系统出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司主办券商由银河证券变更为中信建投证券。

（三）报告期内年报审计机构及其变动情况

报告期内，公司年报审计机构均为华兴会计师事务所（特殊普通合伙），未发生过变更。

（四）股票交易方式及其变更情况

公司股票自挂牌之日起至本招股说明书签署日，交易方式为集合竞价转让，未发生过变更。

（五）报告期内发行融资情况

2020年10月16日，公司召开2020年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈佛山纬达光电材料股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，

同意公司发行股票募集资金以补充公司流动资金，股票发行价格为每股人民币 4.46 元，发行数量不超过 2,242,153 股，融资金额不超过人民币 10,000,002.38 元。

2020 年 12 月 3 日，全国股转公司出具了《关于对佛山纬达光电材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3780 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2021 年 1 月 11 日，公司完成该次增资的工商变更手续。

2021 年 3 月 12 日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（华兴验字（2021）第 21000220195 号），审验确认收到募集资金总额人民币 10,000,002.38 元，公司注册资本增至 115,242,153.00 元。

截至本招股说明书签署日，公司上述募集资金已使用完毕。

（六）报告期内重大资产重组情况

报告期内，公司未进行过重大资产重组。

（七）报告期内控制权变动情况

报告期内，公司控股股东为佛塑科技，实际控制人为广东省人民政府，控股股东和实际控制人均未发生过变化。

（八）报告期内股利分配情况

报告期内，公司进行了 2 次股利分配，具体如下：

1、2018 年年度权益分派

2019 年 4 月 23 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，决定：以公司现有总股本 113,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.77 元人民币现金（含税）。该次股利分配已于 2019 年 6 月实施完毕，共计派发现金红利 20,001,000.00 元。

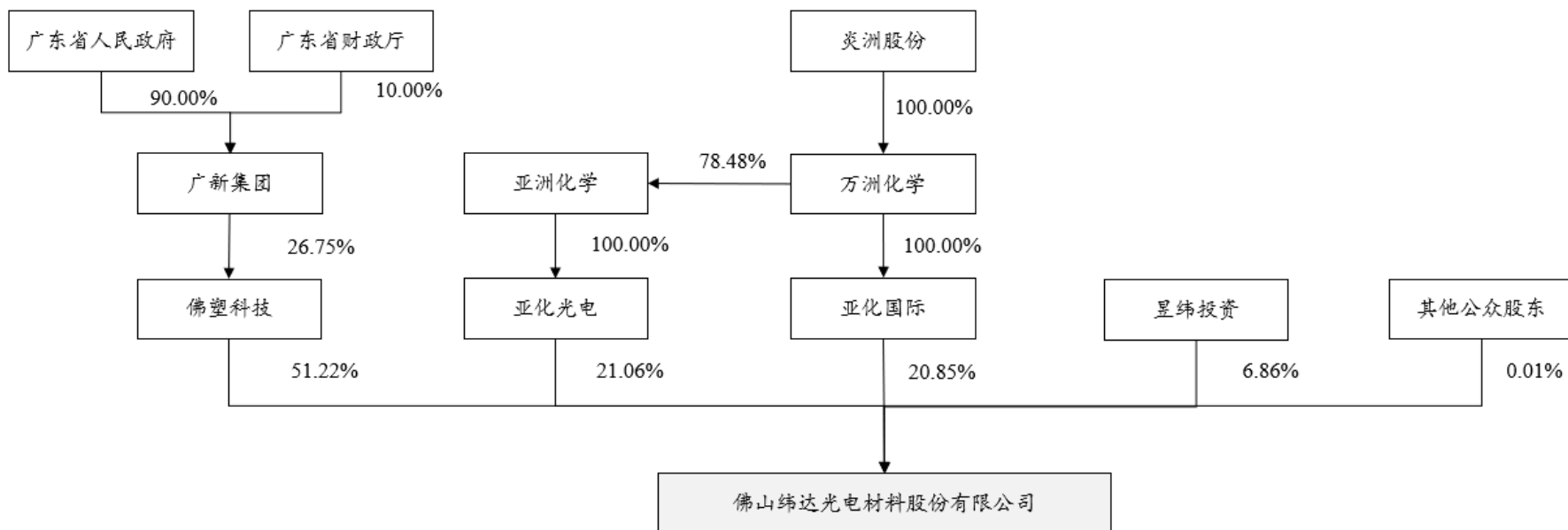
2、2019 年半年度权益分派

2019 年 9 月 16 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年半年度权益分派方案的议案》，决定：以公司现有总股本 113,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税）。该次股利分配已于 2019 年 10 月实施完毕，共计派发现金红利 33,900,000.00 元。

除上述情形外，报告期内公司不存在其他股利分配情况。

三、 发行人的股权结构

截至本招股说明书签署日，发行人股权结构图如下：



四、 发行人股东及实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

1、控股股东

公司控股股东为佛塑科技。截至本招股说明书签署日，佛塑科技持有公司 59,032,684 股股份，占公司股本总额的 51.22%。

(1) 基本情况

佛塑科技的基本情况如下：

| | |
|----------|--|
| 名称 | 佛山佛塑科技集团股份有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440600190380023W |
| 成立日期 | 1988 年 6 月 28 日 |
| 住所 | 广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号 |
| 主要生产经营地 | 广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号 |
| 法定代表人 | 唐强 |
| 注册资本 | 96,742.3171 万元 |
| 实收资本 | 96,742.3171 万元 |
| 公司类型 | 股份有限公司（上市、国有控股） |
| 经营范围 | 生产、销售各类高分子聚合物、塑料化工新材料、塑料制品、包装及印刷复合制品、热缩材料、工程塑料制品、建筑及装饰材料、电线电缆产品、聚脂切片和化纤制品（上述项目不含危险化学品，生产由分支机构经营）；生产、销售医用防护口罩、医用外科口罩、一次性医用口罩、劳保口罩、日常防护性口罩等系列口罩；塑料机械设备制造、加工及工程设计安装；辐照技术服务（由下属分支机构筹建）；仓储，货物的运输、流转与配送；出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；对外投资；技术咨询服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；提供土地、房产、设备、车辆的租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |

(2) 股权结构

佛塑科技为深圳证券交易所上市公司，股票代码 000973.SZ，截至 2022 年 3 月 31 日，其前十大股东如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|--------------------|------------------|--------------|
| 1 | 广新集团 | 25,876.05 | 26.75 |
| 2 | 中央汇金资产管理有限责任公司 | 1,385.63 | 1.43 |
| 3 | 信达澳银新能源产业股票型证券投资基金 | 496.23 | 0.51 |
| 4 | 曲小泉 | 481.12 | 0.50 |
| 5 | 陈妙初 | 372.69 | 0.39 |
| 6 | 曹仕美 | 271.86 | 0.28 |
| 7 | 丁华根 | 225.00 | 0.23 |
| 8 | 季阿静 | 216.48 | 0.22 |
| 9 | 张明峰 | 212.66 | 0.22 |
| 10 | 卓辽志 | 210.00 | 0.22 |
| 合计 | | 29,747.72 | 30.75 |

（3）主营业务及其与发行人主营业务的关系

佛塑科技主营业务为各类先进高分子新材料的生产与销售，除发行人外，佛塑科技及控制的其他子公司主营业务均与发行人主营业务无关。

（4）最近一年一期的主要财务数据

单位：万元

| 项目 | 2022年3月31日/2022年1月-3月 | 2021年12月31日/2021年度 |
|-----|-----------------------|--------------------|
| 总资产 | 405,084.70 | 396,779.97 |
| 净资产 | 284,578.85 | 280,564.43 |
| 净利润 | 4,005.39 | 16,116.95 |

注：上述2022年3月31日/2022年1月-3月财务数据为未经审计数据，2021年12月31日/2021年度财务数据经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2、控股股东的控股股东

广新集团是公司控股股东佛塑科技的控股股东。截至本招股说明书签署日，广新集团直接持有佛塑科技26.75%的股份。

（1）基本情况

广新集团的基本情况如下：

| | |
|----------|--------------------|
| 名称 | 广东省广新控股集团有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440000725063471N |

| | |
|---------|---|
| 成立日期 | 2000年9月6日 |
| 住所 | 广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房 |
| 主营生产经营地 | 广东省广州市海珠区新港东路1000号 |
| 法定代表人 | 白涛 |
| 注册资本 | 300,000.00万元 |
| 实收资本 | 300,000.00万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（国有控股） |
| 经营范围 | 股权管理；股权投资；研究、开发、生产、销售：新材料（合金材料及型材、功能薄膜与复合材料、电子基材板、动力电池材料），生物医药（化学药、生物药），食品（调味品、添加剂）；数字创意，融合服务；高端装备制造；信息技术服务；电子商务运营；现代农业开发、投资、管理；国际贸易、国内贸易；国际经济技术合作；物业租赁与管理。（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） |
| 经营期限 | 长期 |

（2）股权结构

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|---------|------------|---------|
| 1 | 广东省人民政府 | 270,000.00 | 90.00 |
| 2 | 广东省财政厅 | 30,000.00 | 10.00 |

（3）主营业务及其与发行人主营业务的关系

广新集团主营业务为国有资本投资及管理，主要包括管理下属各级子公司、制定集团战略发展规划、产业投资管理等，与发行人主营业务无关。

（4）最近一年一期的主要财务数据

单位：万元

| 项目 | 2022年3月31日/2022年1月-3月 | 2021年12月31日/2021年度 |
|-----|-----------------------|--------------------|
| 总资产 | 9,368,050.79 | 8,568,433.20 |
| 净资产 | 3,332,464.69 | 3,326,976.06 |
| 净利润 | 136,926.50 | 418,031.78 |

注：上述2022年3月31日/2022年1月-3月财务数据为未经审计的数据，上述2021年度财务数据经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

3、广东省人民政府

广东省人民政府持有广新集团90.00%股权，是佛塑科技及发行人的实际控制人。

（二）持有发行人 5%以上股份的其他主要股东

截至本招股说明书签署日，除控股股东、实际控制人外，公司其他持股 5% 以上股份或表决权的股东基本情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 亚化光电 | 24,265,569 | 21.06 |
| 2 | 亚化国际 | 24,023,800 | 20.85 |
| 3 | 昱纬投资 | 7,910,000 | 6.86 |

1、亚化光电

（1）基本情况

亚化光电的基本情况如下：

| | |
|---------|---|
| 公司名称 | 亚化光电控股有限公司 |
| 英文名称 | AOE Holding Limited |
| 登记注册号 | 563476 |
| 成立日期 | 2003 年 10 月 9 日 |
| 法定代表人 | 张咏杰 |
| 获批发行资本 | 332.15 万美元 |
| 已发行资本 | 332.15 万美元 |
| 注册地 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands |
| 主要生产经营地 | 中国台湾台北市内湖区行善路 397 号 |
| 经营范围 | 投资 |

（2）股权结构

截至本招股说明书签署日，亚化光电的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 获批发行资本（万美元） | 出资比例（%） | 出资者类型 | 出资方式 |
|----|------|---------------|---------------|-------|------|
| 1 | 亚洲化学 | 332.15 | 100.00 | 法人股东 | 货币出资 |
| 合计 | | 332.15 | 100.00 | - | - |

（3）主营业务及其与发行人主营业务的关系

亚化光电主营业务为对外投资，与发行人主营业务无关。

2、亚化国际

(1) 基本情况

| | |
|---------|---|
| 公司名称 | 亚化国际（股）公司 |
| 英文名称 | ASIACHEM INTERNATIONAL CORPORATION |
| 登记注册号 | 84439 |
| 成立日期 | 1993年4月28日 |
| 法定代表人 | 李其政 |
| 获批发行资本 | 1,500.00 万美元 |
| 已发行资本 | 1,163.45 万美元 |
| 注册地 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands |
| 主要生产经营地 | 中国台湾台北市内湖区行善路 397 号 |
| 经营范围 | 投资 |

(2) 股权结构

截至本招股说明书签署日，亚化国际的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 获批发行资本 (万美元) | 出资比例 (%) | 出资者类型 | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|-------|------|
| 1 | 万洲化学 | 1,500.00 | 100.00 | 法人股东 | 货币出资 |
| 合计 | | 1,500.00 | 100.00 | - | - |

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

亚化国际主营业务为对外投资，与发行人主营业务无关。

3、昱纬投资

昱纬投资的基本情况如下：

(1) 基本信息

| | |
|----------|--------------------|
| 公司名称 | 佛山市三水区昱纬投资有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 914406075516768917 |
| 成立日期 | 2010年3月2日 |
| 法定代表人 | 罗文 |
| 注册资本 | 1,158.00 万元 |

| | |
|---------|---|
| 实收资本 | 1,158.00 万元 |
| 注册地 | 佛山市三水区云东海街道石湖洲村民委员会“烂木桥”（土名）D 区 10 号（住所申报） |
| 主要生产经营地 | 佛山市三水区云东海街道石湖洲村民委员会“烂木桥”（土名）D 区 10 号 |
| 经营范围 | 工业投资，商业投资；销售：光电产品、电子产品、包装材料、照明器材、化工产品（不含危险化学品）、机电设备；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（以上项目法律法规禁止的不得经营，涉及许可项目的须持有效许可证经营）（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） |

（2）股权结构

截至本招股说明书签署日，昱纬投资的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1 | 崔华 | 231.6000 | 20.00 |
| 2 | 李铭全 | 149.2662 | 12.89 |
| 3 | 赵刚涛 | 113.5998 | 9.81 |
| 4 | 罗文 | 108.8520 | 9.40 |
| 5 | 张文谦 | 106.7676 | 9.22 |
| 6 | 刘文权 | 80.9442 | 6.99 |
| 7 | 唐永芹 | 63.6900 | 5.50 |
| 8 | 周文贤 | 42.8460 | 3.70 |
| 9 | 廖剑能 | 39.9510 | 3.45 |
| 10 | 刘标盛 | 25.4760 | 2.20 |
| 11 | 陈辉燕 | 24.5496 | 2.12 |
| 12 | 巫辉 | 23.3916 | 2.02 |
| 13 | 母金成 | 23.1600 | 2.00 |
| 14 | 詹彩花 | 18.2964 | 1.58 |
| 15 | 马雪峰 | 17.9490 | 1.55 |
| 16 | 马佳春 | 16.2120 | 1.40 |
| 17 | 王颖 | 13.8960 | 1.20 |
| 18 | 杨钢 | 11.9274 | 1.03 |
| 19 | 叶月德 | 11.6958 | 1.01 |
| 20 | 揭远富 | 9.6114 | 0.83 |
| 21 | 彭才强 | 6.9480 | 0.60 |

| | | | |
|----|-----|-----------------|---------------|
| 22 | 林明恩 | 5.7900 | 0.50 |
| 23 | 何智颜 | 4.7478 | 0.41 |
| 24 | 黎永淦 | 4.6320 | 0.40 |
| 25 | 苏伟炬 | 2.2002 | 0.19 |
| 合计 | | 1,158.00 | 100.00 |

经核查发行人、昱纬投资的工商档案资料、验资报告、银行收款回单、昱纬投资股东出具的确认函及对昱纬投资股东的访谈，昱纬投资历史上存在股权代持及预留股，具体情况如下：

昱纬投资 2010 年 3 月设立时，执行副总经理巢伯阳为中国台湾籍人士，因办理入资及工商程序不便，将其认购的 12% 股权（对应 138.96 万元注册资本）委托给李铭全代持，双方签署了《代持股委托协议》，相关出资资金由巢伯阳支付给李铭全后，再由李铭全代为投入昱纬投资并已办理验资。另昱纬投资设立后，部分员工因离职出售所持股权，基于预留股份需要，李铭全收购了部分离职员工的股权作为预留股。

2017 年 12 月 25 日，昱纬投资召开股东会，全体股东一致同意李铭全将其代巢伯阳持有的 12% 股权及全部 1.14% 预留股转让给其他股东（扣除李铭全受让的部分）。参考截至 2017 年 9 月 30 日纬达有限和昱纬投资财务报表的净资产数，各方确定股权转让价格为 1.7088 元/股，各方签署了《股权转让合同》并实际支付了股权转让款。上述代持股的转让已经实际权利人巢伯阳确认并签署了《股权代持解除确认函》，李铭全在收到相应扣除个人所得税的股权转让款后已支付给巢伯阳，不存在任何争议纠纷。昱纬投资本次股权转让已于 2018 年 1 月 2 日经三水工商局核准变更登记，至此昱纬投资已经不存在股权代持及预留股的情形。昱纬投资全部股东均已出具书面确认函，确认对所持股权数量没有异议，未委托他人持有也未代他人持有昱纬投资的股权。

当时有效的《中华人民共和国台湾同胞投资保护法（1994）》第二条规定：“台湾同胞投资适用本法；本法未规定的，国家其他有关法律、行政法规对台湾同胞投资有规定的，依照该规定执行。本法所称台湾同胞投资是指台湾地区的公司、企业、其他经济组织或者个人作为投资者在其他省、自治区和直辖市投资。”第七条规定：“台湾同胞投资，可以举办合资经营企业、合作经营企

业和全部资本由台湾同胞投资者投资的企业(以下统称台湾同胞投资企业),也可以采用法律、行政法规规定的其他投资形式。”《中华人民共和国台湾同胞投资保护法实施细则》第五条规定:“台湾同胞投资适用《中华人民共和国台湾同胞投资保护法》和本实施细则;《中华人民共和国台湾同胞投资保护法》和本实施细则未规定的,比照适用国家有关涉外经济法律、行政法规。”《中华人民共和国中外合资经营企业法(2001修正)》第一条规定:“中华人民共和国为了扩大国际经济合作和技术交流,允许外国公司、企业和其它经济组织或个人(以下简称外国合营者),按照平等互利的原则,经中国政府批准,在中华人民共和国境内,同中国的公司、企业或其它经济组织(以下简称中国合营者)共同举办合营企业。”

根据上述规定,《中华人民共和国台湾同胞投资保护法(1994)》允许台湾同胞在中国大陆投资,但根据《中华人民共和国中外合资经营企业法(2001修正)》,当时我国法律规定并未允许中国大陆自然人与台湾同胞共同出资组建中外合资经营企业,昱纬投资相关主管部门也不批准采用此种形式。巢伯阳委托李铭全代持昱纬投资股权的行为,规避了主管部门的审查批准程序,但《中华人民共和国中外合资经营企业法(2001修正)》并未对此种情形规定具体的处罚措施,且昱纬投资2018年1月经股权转让后已经消除代持,未因此受到主管部门的处罚。另根据2020年生效的《中华人民共和国外商投资法》第二条、《中华人民共和国外商投资法实施条例》第三条以及《中华人民共和国台湾同胞投资保护法(2019年修正)》的规定,我国已经允许台湾同胞与中国大陆自然人共同在中国境内设立港澳台投资企业。据此,保荐机构和发行人律师认为,昱纬投资历史上的股权代持情形,不会影响发行人现阶段的股权稳定,不会对本次发行上市构成实质障碍。

保荐机构和发行人律师认为,昱纬投资历史上存在股权代持的情形,股权代持真实,在2018年1月处置代持股及预留股后,昱纬投资已不存在股权代持情形,不存在股权被质押、查封、冻结的情形,股权权属清晰,不存在争议纠纷。

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

昱纬投资为发行人员工持股平台，与发行人主营业务无关。

（三） 发行人的股份存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况

截至本招股说明书签署日，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东直接或间接持有公司的股份不存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况。

（四） 控股股东、实际控制人所控制的其他企业情况

截至 2022 年 10 月 31 日，除控制本公司外，公司控股股东佛塑科技及佛塑科技控股股东广新集团控制的其他企业情况如下：

1、控股股东佛塑科技直接或者间接控制的除发行人以外的法人或其他组织

| 序号 | 公司名称 | 注册资本 (万元) | 股权结构 | 主营业务 | 与公司主营业务的关系 |
|----|-----------------|--------------|----------------|-------------------------|------------|
| 1 | 佛山市三水长丰塑胶有限公司 | 6,936.05 | 佛塑科技持股 100.00% | 生产销售 PVC 系列压延薄膜产品 | 与公司主营业务不同 |
| 2 | 佛山市来保利高能科技有限公司 | 50.00 | 佛塑科技持股 100.00% | 提供辐照技术服务 | 与公司主营业务不同 |
| 3 | 佛山易事达电容材料有限公司 | 5,503.60 | 佛塑科技持股 100.00% | 生产销售电容器用金属化薄膜 | 与公司主营业务不同 |
| 4 | 佛山市三水顺通聚酯切片有限公司 | 10,000.00 | 佛塑科技持股 100.00% | 生产、销售聚酯切片 | 与公司主营业务不同 |
| 5 | 佛山市富大投资有限公司 | 11,611.00 | 佛塑科技持股 100.00% | 厂房建设；物业管理；自有物业出租 | 与公司主营业务不同 |
| 6 | 佛山华韩卫生材料有限公司 | 210.00 万美元 | 佛塑科技持股 89.31% | 生产销售卫生塑料薄膜及相关印刷产品 | 与公司主营业务不同 |
| 7 | 东莞华工佛塑新材料有限公司 | 666.66 | 佛塑科技持股 75.00% | 研发、生产和销售聚氨酯弹性体 | 与公司主营业务不同 |
| 8 | 佛山金万达科技股份有限公司 | 1,000.00 | 佛塑科技持股 73.50% | 研发生产销售无孔防水透气膜及胶合布 | 与公司主营业务不同 |
| 9 | 广东合捷国际供应链有限公司 | 13,500.00 | 佛塑科技持股 55.00% | 物流运输、供应链管理、包装服务、仓储、物业出租 | 与公司主营业务不同 |

| | | | | | |
|----|--------------|--------------|---------------|------------------------------------|-----------|
| 10 | 成都东盛包装材料有限公司 | 1,325.30 万美元 | 佛塑科技持股 51.00% | 生产、制造塑料薄膜及其深加工产品 | 与公司主营业务不同 |
| 11 | 香港金得胜科技有限公司 | 80.00 | 佛塑科技持股 66.89% | 销售无孔防水透气膜 AKEMA 的 PEBAX(尼龙弹性体)相关产品 | 与公司主营业务不同 |

2、广新集团控制除佛塑科技以外的一级子公司或其他组织

| 序号 | 公司名称 | 注册资本(万元) | 控制情况 | 主营业务 | 与公司主营业务的关系 |
|----|-----------------|-----------|----------|-------------------------------|------------|
| 1 | 广东省丝绸纺织集团有限公司 | 24,740.37 | 广新集团直接控制 | 丝绸纺织服装；健康医药；贸易 | 与公司主营业务不同 |
| 2 | 广东省粮油进出口公司 | 6,035.00 | 广新集团直接控制 | 商品批发和零售 | 与公司主营业务不同 |
| 3 | 广东广新置业发展有限公司 | 5,000.00 | 广新集团直接控制 | 房地产开发、物业管理和租赁、项目投资 | 与公司主营业务不同 |
| 4 | 广州市隆发物业管理有限公司 | 100.00 | 广新集团直接控制 | 物业管理；房屋租赁；房地产开发经营；房地产咨询服务 | 与公司主营业务不同 |
| 5 | 广东省外贸开发有限公司 | 2,943.00 | 广新集团直接控制 | 商品零售与批发 | 与公司主营业务不同 |
| 6 | 广东省粤新资产管理有限公司 | 34,992.00 | 广新集团直接控制 | 租赁和商务服务；投资与资产管理 | 与公司主营业务不同 |
| 7 | 广东省工艺品进出口(集团)公司 | 5,290.00 | 广新集团直接控制 | 商品批发与零售 | 与公司主营业务不同 |
| 8 | 中国包装进出口广东公司 | 1,504.00 | 广新集团直接控制 | 经营出口：玩具，礼品，工艺品，日用品，家庭用品，婴儿用品等 | 与公司主营业务不同 |
| 9 | 鹤山市今顺贸易有限公司 | 50.00 | 广新集团直接控制 | 纺织品的生产、销售 | 与公司主营业务不同 |
| 10 | 广东省食品进出口集团有限公司 | 11,177.00 | 广新集团直接控制 | 租赁和商务服务 | 与公司主营业务不同 |
| 11 | 广东省金洋进出口(集团)公司 | 418.00 | 广新集团直接控制 | 商品零售和批发 | 与公司主营业务不同 |
| 12 | 广东广新盛特投资有限公司 | 27,300.00 | 广新集团直接控制 | 钢铁和有色金属投资及贸易 | 与公司主营业务不同 |
| 13 | 广东省对外经济发展公司 | 860.00 | 广新集团直接控制 | 贸易服务 | 与公司主营业务不同 |
| 14 | 广东省广新创新研究院有限公司 | 33,334.00 | 广新集团直接控制 | 专业技术服务 | 与公司主营业务不同 |
| 15 | 广东广新信息产业股份有限公司 | 7,600.00 | 广新集团直接控制 | 企业信息化管理咨询、服务；信息系统集成服务 | 与公司主营业务不同 |
| 16 | 广东广新电子商务有限公司 | 2,902.29 | 广新集团直接控制 | 国际商贸供应链集成服务 | 与公司主营业务不同 |

| | | | | | |
|----|----------------------------|-----------------|----------|-------------------------------------|-----------|
| 17 | 广东广新新兴产业投资私募基金管理有限公司 | 1,000.00 | 广新集团直接控制 | 私募股权投资基金管理 | 与公司主营业务不同 |
| 18 | 金沃国际融资租赁有限公司 | 30,000.00 | 广新集团直接控制 | 为客户提供融资租赁服务方案，服务项目包括医疗融租服务等 | 与公司主营业务不同 |
| 19 | 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 | 73,901.92 | 广新集团直接控制 | 食品添加剂、医药中间体、生化原料药及制剂和饲料添加剂的研发、生产和销售 | 与公司主营业务不同 |
| 20 | 广东省广告集团股份有限公司 | 174,333.71 | 广新集团直接控制 | 广告营销 | 与公司主营业务不同 |
| 21 | 广东广青金属科技有限公司 | 105,000.00 | 广新集团直接控制 | 镍、铜、锰、铬、钼、特钢生产配套加工及销售 | 与公司主营业务不同 |
| 22 | 广东广青金属压延有限公司 | 72,500.00 | 广新集团直接控制 | 铬、钼、特钢生产配套加工及销售 | 与公司主营业务不同 |
| 23 | 广新香港投资有限公司（曾用名：香港广新铝业有限公司） | 31,895.93（HK\$） | 广新集团直接控制 | 投资控股及贸易 | 与公司主营业务不同 |
| 24 | 广东广新企业运营管理有限公司 | 2,000.00 | 广新集团直接控制 | 企业管理；企业管理咨询；税务服务；数据处理服务 | 与公司主营业务不同 |
| 25 | 广新海事重工股份有限公司 | 84,398.16 | 广新集团直接控制 | 海洋工程装备和特种用途船的研制 | 与公司主营业务不同 |
| 26 | 香港广新控股有限公司 | 115,290.73 | 广新集团直接控制 | 股权投资 | 与公司主营业务不同 |
| 27 | 广东省纺织品进出口股份有限公司 | 13,259.36 | 广新集团直接控制 | 纺织服装供应链服务 | 与公司主营业务不同 |
| 28 | 宁夏伊品生物科技股份有限公司 | 49,152.31 | 广新集团直接控制 | 动物营养类、食品添加剂及调味品、植物营养复合肥料产品的生产、销售 | 与公司主营业务不同 |

五、 发行人股本情况

（一） 本次发行前后的股本结构情况

本次发行前公司总股本为 11,524.21 万股，本次拟公开发行不超过 4,417.62 万股（全额行使超额配售选择权的情况下），发行后总股本不超过 15,941.83 万股，社会公众股东持有的股份占公司本次公开发行后股份总数的比例不低于 25%。本次发行全部为新股发行，原股东不公开发售股份。

根据截至 2022 年 7 月 5 日的证券持有人名册，本次发行前后，公司的股权

结构及变化情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 发行前 | | 发行后 | |
|----|-----------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | | 数量（万股） | 占比（%） | 数量（万股） | 占比（%） |
| 1 | 佛塑科技 | 5,903.2684 | 51.2249 | 5,903.2684 | 37.0301 |
| 2 | 亚化光电 | 2,426.5569 | 21.0562 | 2,426.5569 | 15.2213 |
| 3 | 亚化国际 | 2,402.3800 | 20.8464 | 2,402.3800 | 15.0697 |
| 4 | 昱纬投资 | 791.0000 | 6.8638 | 791.0000 | 4.9618 |
| 5 | 本次发行前其他股东 | 1.0100 | 0.0087 | 1.0100 | 0.0063 |
| 6 | 本次发行新增股东 | - | - | 4,417.6158 | 27.7108 |
| 合计 | | 11,524.2153 | 100.0000 | 15,941.8311 | 100.0000 |

（二）本次发行前公司前十名股东情况

根据截至 2022 年 7 月 5 日的证券持有人名册，本次发行前，公司前十名的股东情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数量（万股） | 股权比例（%） | 股份性质 | 限售情况 |
|----|---------|--------------------|----------------|----------|---------------------------|
| 1 | 佛塑科技 | 5,903.2684 | 51.2249% | 境内国有法人股 | 限售 5,903.2684 万股，非限售 0 万股 |
| 2 | 亚化光电 | 2,426.5569 | 21.0562% | 境外法人股 | 限售 2,426.5569 万股，非限售 0 万股 |
| 3 | 亚化国际 | 2,402.3800 | 20.8464% | 境外法人股 | 限售 2,402.3800 万股，非限售 0 万股 |
| 4 | 昱纬投资 | 791.0000 | 6.8638% | 境内非国有法人股 | 限售 791.0000 万股，非限售 0 万股 |
| 5 | 瞿荣 | 0.3000 | 0.0026% | 境内自然人股 | 非限售 |
| 6 | 张春颖 | 0.2119 | 0.0018% | 境内自然人股 | 非限售 |
| 7 | 王国强 | 0.0937 | 0.0008% | 境内自然人股 | 非限售 |
| 8 | 严兴花 | 0.0600 | 0.0005% | 境内自然人股 | 非限售 |
| 9 | 张昞辰 | 0.0551 | 0.0005% | 境内自然人股 | 非限售 |
| 10 | 苏满佬 | 0.0500 | 0.0004% | 境内自然人股 | 非限售 |
| 11 | 现有其他股东 | 0.2393 | 0.0021% | 境内自然人股 | 非限售 |
| 合计 | | 11,524.2153 | 100.00% | - | - |

（三）其他披露事项

无。

六、 股权激励等可能导致发行人股权结构变化的事项

（一）本次上市申报前已经制定或实施的股权激励及相关安排情况

截至本招股说明书签署日，除昱纬投资为公司员工持股平台外，公司不存在其他本次上市申报前已经制定或实施的股权激励（如限制性股票、股票期权）及相关安排的情况。昱纬投资的基本情况详见本节之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（二）持有发行人 5% 以上股份的其他主要股东”。公司已制定或实施的股权激励具体情况如下：

1、昱纬投资的设立背景

2010 年 3 月，一方面公司为进一步促进自身的规范运作与持续发展，建立、健全激励与约束相结合的长效激励机制，以吸引和稳定优秀的管理、业务、技术人才，充分调动中层管理人员和核心骨干员工的积极性和凝聚力，激励相应员工；另一方面，为解决公司在正常经营发展过程中的周转资金问题，公司通过增资扩股方式引进昱纬投资。

昱纬投资初始设立时由李铭全等 17 名员工合计出资 169.51 万美元，持有发行人 97.70 万美元的出资额，持股比例为 7.00%。

2、昱纬投资的管理方式及相关股权限售规定

根据昱纬投资的公司章程，昱纬投资设立了股东会、董事会、监事及总经理，按照公司法及公司章程规定的权责进行公司管理。

2018 年 6 月 1 日，昱纬投资的股东分别与发行人、昱纬投资签署《员工持股及限售协议》；2018 年 6 月 8 日发行人召开的第一届董事会第三次会议，及 2018 年 6 月 25 日发行人召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司员工持股及限售方案的议案》。

《员工持股及限售协议》包含以下关键条款：

“第三条股权锁定期。（1）在甲方（“发行人”）整体变成股份公司（甲

方于 2018 年 1 月 31 日整体变更成股份公司，下同）后 5 个会计年度年内即在 2022 年 12 月 31 日之前为禁售期。（2）禁售期内乙方（“昱纬投资”）不得减持所持有的甲方股份（发生与佛塑科技、亚化光电和亚化国际三大股东同比例减持事项除外）。禁售期后即 2022 年 12 月 31 日后，经甲方董事会三分之二以上董事同意，乙方可根据乙方股东持有乙方股权的转让情况以及资金需要等情况适当转让所持有的甲方股份，但每年转让比例不得超过乙方所持甲方股份总数的 25%……”

3、自公司股改以来的股权激励情况

（1）2018 年 1 月，公司员工转让昱纬投资股权

因公司筹划股改及解决昱纬投资历史上存在的股权代持问题，昱纬投资于 2017 年 12 月 25 日召开股东会，同意公司员工李铭全将其代巢伯阳所持的昱纬投资 12.00% 股权及其所持有的部分预留股以 1.7088 元每股（对应换算为纬达光电的每股价格为 2.5016 元/股）的价格转让给赵刚涛等 23 名公司员工，该次转让对应发行人的估值约为 2.83 亿元。本次股权转让已于 2018 年 1 月 2 日经三水工商局核准变更登记。

上述股权激励的公允价格因公司股权不存在二级市场交易价格且同期无外部投资者的参考价格，公允定价采用评估值确定。根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司于 2017 年 11 月 16 日出具的评估基准日为 2017 年 9 月 30 日的资产评估报告（联信（证）评报字[2017]第 A0723 号），采用收益法评估结论：纬达光电股东全部权益评估价值为 35,137.93 万元，即全部股东权益价值约为 3.11 元/股。因此，此次股权激励的公允价格为 3.11 元/股。

此次昱纬投资股权在公司员工间转让系发行人根据持股安排对公司员工的股权激励行为，股权激励的公允定价参考评估值定价为 3.11 元/股，授予员工的股权激励对应每股定价为 2.5016 元，低于每股公允价值，股权激励授予价格低于公允定价的差异部分确认为股份支付，相关股份支付金额根据限售期安排在 2018 年-2022 年期间进行分摊确定。

（2）2019 年 5 月和 7 月，公司员工转让昱纬投资股权

原公司员工张国俊因退休，根据昱纬投资《员工持股及限售协议》的相关规定，昱纬投资于 2019 年 5 月 27 日召开股东会，同意张国俊将其持有昱纬投资 6.24%的股权以 1.6882 元每股的价格（对应换算为纬达光电的每股价格为 2.4715 元/股）转让给李铭全等 19 名公司员工，该次转让对应发行人的估值约为 2.79 亿元。

根据协商一致，昱纬投资于 2019 年 5 月 27 日召开股东会，同意公司员工罗文、赵刚涛分别将其持有的昱纬投资 1.00%和 0.65%的股权以 1.6757 元每股的价格（对应换算为纬达光电的每股价格为 2.4532 元/股）转让给周文贤等 4 名公司员工，该次转让对应发行人的估值约为 2.77 亿元。

此外，原公司员工唐寿平因离职，根据昱纬投资《员工持股及限售协议》的相关规定，昱纬投资于 2019 年 7 月 2 日召开股东会，同意唐寿平将其持有昱纬投资 0.37%的股权以 1.6882 元每股的价格（对应换算为纬达光电的每股价格为 2.4715 元/股）转让给詹彩花等公司 6 名员工，该次转让对应发行人的估值约为 2.79 亿元。

上述股权激励的公允价格因公司二级市场不存在交易价格且同期无外部投资者的参考价格，公允定价采用评估值确定。根据银信资产评估有限公司于 2020 年 3 月 25 日出具的评估基准日为 2019 年 12 月 31 日的资产评估报告（银信评报字（2020）沪第 0139 号），采用收益法评估结论：纬达光电全部股东权益评估价值为 50,299.10 万元，即全部股东权益价值约为 4.45 元/股。因此，此次股权激励的公允价格为 4.45 元/股。

此次昱纬投资股权在公司员工间转让系发行人根据持股安排对公司员工的股权激励行为，股权激励的公允定价参照评估值定价为 4.45 元/股，授予员工的股权激励对应每股定价分别为 2.4715 元和 2.4532 元，低于每股公允价值，股权激励授予价格低于公允定价的差异部分确认为股份支付，相关股份支付金额根据限售期安排在 2019 年-2022 年期间进行分摊确定。

（3）2021 年 3 月，公司员工转让昱纬投资股权

公司员工崔华因退休离任，根据昱纬投资《员工持股及限售协议》的相关

规定，昱纬投资于 2021 年 3 月 29 日召开股东会，同意崔华将其持有昱纬投资 11.86% 的股权以 2.01 元每股的价格（对应换算为纬达光电的每股价格为 2.9426 元/股）转让给李铭全等公司 14 名员工，该次转让对应发行人的估值约为 3.39 亿元。

上述股权激励的公允价格因公司二级市场交易价格不活跃且同期无外部投资者的参考价格，公允定价采用评估值确定。根据中威正信（北京）资产评估有限公司于 2021 年 10 月 15 日出具的评估基准日为 2021 年 7 月 31 日的资产评估报告（中威正信评报字（2021）第 17022 号），采用收益法评估结论：纬达光电股东全部权益评估价值为 68,305.00 万元，即全部股东权益价值约为 5.93 元/股。因此，此次股权激励的公允价格为 5.93 元/股。

此次昱纬投资股权在公司员工间转让系发行人根据持股安排对公司员工的股权激励行为，股权激励的公允定价参考评估值定价为 5.93 元/股，授予员工的股权激励对应每股定价为 2.9426 元，低于每股公允价值，股权激励授予价格低于公允定价的差异部分确认为股份支付，相关股份支付金额根据限售期安排在 2021 年-2022 年期间进行分摊确定。

（4）股份支付金额

根据昱纬投资的股权转让情况、历次股权转让公允价值与转让价格的差异以及《员工持股及限售协议》的相关限售约定，报告期内发行人应确认的股份支付金额情况如下：

单位：万元

| 年度 | 2022 年 1 月-3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|----------------|----------|----------|----------|
| 股份支付金额 | 52.23 | 168.87 | 48.76 | 33.58 |
| 净利润 | 1,559.79 | 6,913.08 | 4,808.08 | 5,014.58 |
| 占比 | 3.35% | 2.44% | 1.01% | 0.67% |

（二）发行人、控股股东、实际控制人或主要股东与其他股东签署的特殊投资约定

发行人及其控股股东、实际控制人、持股的董事、监事、高级管理人员不

存在与其他股东签署的特殊投资约定的情况。

七、 发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况

无。

八、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员的简要情况

1、董事会

截至本招股说明书签署日，公司董事会由 9 人组成，其中独立董事 2 名。
公司董事会成员及任职情况如下：

| 序号 | 姓名 | 现任职务 | 任期 | 提名人 |
|----|-----|--------------|------------------------|------|
| 1 | 何水秀 | 董事长 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 佛塑科技 |
| 2 | 巢伯阳 | 副董事长 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 亚化光电 |
| 3 | 张镜和 | 董事 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 佛塑科技 |
| 4 | 李其政 | 董事 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 亚化国际 |
| 5 | 李铭全 | 董事、总经理、法定代表人 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 佛塑科技 |
| 6 | 崔华 | 董事 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 佛塑科技 |
| 7 | 饶舒华 | 董事 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 亚化国际 |
| 8 | 夏明会 | 独立董事 | 2022 年 4 月至 2024 年 5 月 | 董事会 |
| 9 | 孟辉 | 独立董事 | 2022 年 4 月至 2024 年 5 月 | 董事会 |

上述董事简历如下：

(1) 何水秀女士：1976 年 8 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，工商管理硕士。1997 年 7 月至今，历任佛塑科技总经办办事员、董秘办证券事务代表、董秘办副主任、董秘办主任、审计法务部副总经理、综合办公室主任、东方分公司负责人、党委办主任、东方包装膜分公司党总支书记，现任佛塑科技党委委员、副总裁、董事会秘书；2016 年 6 月至 2019 年 1 月，担任成都东盛包装材料有限公司董事长、法定代表人；2017 年 10 月至 2019 年 3 月，担任佛山市合盈置业有限公司董事；2018 年 5 月至 2019 年 4 月，担任佛山

华韩卫生材料有限公司董事；2021年5月至今，担任公司董事长。

(2) 巢伯阳先生：1960年3月生，中国台湾籍，无其他境外永久居留权，本科学历。1986年9月至1998年10月，先后担任亚洲化学公司（中国台湾）OPP厂制带组助理工程师、OPP厂制带组组长、OPP厂副厂长、PVC厂副厂长、覆铜板厂副厂长、覆铜板厂厂长；1998年10月至2001年1月，担任亚洲电子（惠州）有限公司生产/品管/研发经理；2001年1月至2004年5月，先后担任亚洲化学（东莞）胶粘制品有限公司协理、副总经理；2004年5月至2018年1月，先后担任纬达有限副总经理、董事、副董事长；2017年12月至今，担任亿达胶粘董事长、法定代表人；2018年1月至今，担任公司副董事长。

(3) 张镜和先生：1982年12月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2017年6月，历任佛塑科技财务会计部财务会计科会计、财务管理主管、财务管理经理、财务会计部总经理助理、财务会计部副总经理、财务会计部外派财务副总经理、经纬分公司副总经理、财务会计部派驻经纬分公司财务经理，现任佛塑科技财务资金中心总经理；2015年5月至2018年5月，担任佛山市来保利高能科技有限公司监事、亿达胶粘董事、佛山纬业塑胶制品有限公司董事；2016年7月至今，担任东莞华工佛塑新材料有限公司董事；2016年7月至2019年7月，担任佛山金智节能膜有限公司监事，现任董事；2018年5月至2020年10月，担任佛山市合盈置业有限公司董事；2018年5月至今，担任广东合捷国际供应链有限公司董事；2020年10月至今，担任佛山市金辉高科光电材料股份有限公司董事；2021年5月至今，担任公司董事。

(4) 李其政先生：1980年5月生，中国台湾籍，无其他境外永久居留权，研究生学历。2007年10月至今，担任宁波炎洲胶粘制品有限公司董事；2009年12月至今，担任亿达胶粘董事；2010年3月至今，担任亚化科技（上海）有限公司董事长、法定代表人；2010年3月至今，担任东莞市亿洲胶粘制品有限公司董事；2013年7月至今，担任亚化国际董事、亚洲化学董事；2014年5月至今，担任包大师（上海）材料科技有限公司董事；2014年6月至

今，担任亚化科技（武汉）有限公司董事；2014年7月加入万洲化学，历任副董事长、副执行长，现任执行长；2020年4月至今，担任万洲胶粘制品（江苏）有限公司董事长、法定代表人；2020年4月至今，担任万洲化学执行长、董事长；2020年8月至今，担任炎洲股份制造事业群执行长；2021年5月至今，担任公司董事。

（5）李铭全先生：1979年7月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，研究生学历。2004年7月至2018年1月，历任纬达有限品管部职员、品管部副主任、品管部主任、品管部副经理、品管部经理、总经理助理、研发部经理、董事、副总经理、常务副总经理；2018年1月至2019年1月，担任公司常务副总经理和研发部经理；2018年1月至今，担任公司董事；2019年1月至今，担任公司总经理。2020年9月至今，担任公司法定代表人。

（6）崔华先生：1956年6月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，研究生学历。1970年1月至1977年1月，任湖北二汽东风轮胎厂工人；1977年1月至1980年7月，就读于华南理工大学化机系；1980年8月至1983年4月，担任湖北二汽东风轮胎厂研究所助理工程师；1983年5月至1985年10月，历任韶关工矿配件厂车间副主任、TQC办主任；1985年10月至1998年12月，历任佛山市塑料五厂开发部副经理、车间副主任、副厂长；1998年12月至2004年2月，担任佛塑科技经纬分公司副总经理；2001年1月至2002年2月，担任佛塑临汾经纬分公司总经理、法人代表；2002年2月至2003年4月，担任佛塑南宁经纬分公司总经理、法人代表；2000年至2002年，在职就读澳门国际公开大学MBA硕士；2004年2月至2018年1月，历任纬达有限总经理、董事；2018年1月至2019年1月，担任公司总经理；2021年4月至2022年5月，担任广信新材料科技（长沙）有限责任公司总经理；2018年4月至今，担任公司董事。

（7）饶舒华先生：1972年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至2000年11月，历任东莞市TR轴承有限公司技术员、工程师；2000年12月加入东莞市亿洲胶粘制品有限公司，历任主任、副理、经理、协理、副总经理，现任总经理、董事；2018年1月至今，担任公司董事。

(8) 夏明会先生：1965 年 12 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，南京大学数学系学士，澳大利亚新南威尔士大学会计专业硕士，持中国注册会计师、澳大利亚注册会计师资格证书。1989 年至今，历任广州大学会计系会计学助教、讲师、副教授、教授。2015 年至今，任广东华南经济发展研究会副会长；2016 年 7 月至 2022 年 9 月，任广东天龙科技集团股份有限公司独立董事；2020 年 1 月至今，任深圳市联建光电股份有限公司独立董事；2020 年 11 月至今，任广州粤嵌通信科技股份有限公司独立董事；2021 年 12 月至今，任爱司凯科技股份有限公司独立董事。2022 年 4 月至今，担任公司独立董事。

(9) 孟辉先生：1978 年 10 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，材料物理与化学专业博士研究生学历。2006 年 7 月至 2007 年 7 月，任华南理工大学讲师；2007 年 7 月至 2009 年 7 月，在加拿大国家科学研究院进行博士后研究工作；2009 年 7 月至 2012 年 6 月，任中山大学理工学院讲师；2012 年 6 月至 2016 年 10 月，任暨南大学理工学院副教授；2015 年 4 月至 2016 年 4 月，任美国布鲁克海文国家实验室访问学者；2016 年至今，任暨南大学理工学院教授；2018 年至今，任教育部大学物理教学指导委员会中南地区工作委员会委员；2018 年 7 月至 2020 年 7 月，任暨南大学物理学系党支部书记；2019 年 1 月至 2020 年 7 月，任暨南大学物理学系实验中心主任；2020 年 7 月至今，任暨南大学物理学系副系主任；2022 年 4 月至今，担任公司独立董事。

2、监事会

截至本招股说明书签署日，公司监事会由 3 人组成，其中职工代表监事 1 名。监事会现任成员及任职情况如下：

| 序号 | 姓名 | 现任职务 | 任期 | 提名人 |
|----|-----|--------|------------------------|----------|
| 1 | 刘俊杰 | 监事会主席 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 佛塑科技 |
| 2 | 张咏杰 | 监事 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 亚化光电 |
| 3 | 张文谦 | 职工代表监事 | 2021 年 5 月至 2024 年 5 月 | 职工代表大会选举 |

上述监事简历如下：

(1) 刘俊杰先生：1988 年 6 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 3 月至 2017 年 9 月，历任广东广新矿业资源集团有限

公司综合办文秘和行政管理、投资部主办、业务部主办、业务发展部主办、综合办主管（借调广东省国资委党群工作处、广东省国资委团委任专职团干）、综合办主管（借调广新集团党群工作部）、综合部主任助理（借调广新集团党群工作部）；2017年9月至2019年6月，历任佛塑科技党群办副主任、工会副主席，现任党群工作部总经理、职工代表监事；2018年1月至今，担任公司监事会主席。

（2）张咏杰先生：1985年2月生，中国台湾籍，无其他境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2013年9月，担任安侯建业联合会计师事务所（KPMG）审计副理；2014年5月至2017年10月，担任炎洲股份会计副理；2017年11月至2018年3月，担任中国台湾福特汽车-中国境内事业体财务经理；2018年6月至今，担任炎洲股份财务处副处长；2020年7月，担任亿达胶粘董事；2021年4月至今，担任旺洲开发（股）公司董事、炎润开发（股）公司监察人；2021年5月至今，担任炎洲股份财务处副处长、创益投资（股）公司董事；2021年7月至今，担任亚洲化学董事长、包大师（上海）材料科技有限公司监事、亚化科技（武汉）有限公司监事、亚化科技（上海）有限公司监事；2021年8月至今，担任万洲化学监察人；2021年9月至今，担任万洲胶粘制品（江苏）有限公司监事；2021年12月至今，担任万洲科技（成都）有限公司监事；2021年5月至今，担任公司监事。

（3）张文谦先生：1965年10月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。1987年7月至2000年3月，历任佛山市塑料五厂车间副主任、副科长、科长；2000年4月至2004年12月，担任佛塑科技经纬分公司销售主管；2005年1月至2018年1月，担任纬达有限总经理助理、销售部经理；2018年1月至2021年12月，担任公司销售部经理；2018年1月至今，担任公司职工代表监事、总经理助理。

3、高级管理人员

截至本招股说明书签署日，公司现任高级管理人员及任职情况如下：

| 序号 | 姓名 | 现任职务 | 任期 |
|----|-----|--------|-----------------|
| 1 | 李铭全 | 董事、总经理 | 2021年5月至2024年5月 |

| | | | |
|---|-----|------------|-----------------|
| 2 | 魏光辉 | 副总经理 | 2021年5月至2024年5月 |
| 3 | 赵刚涛 | 董事会秘书、财务总监 | 2021年5月至2024年5月 |

上述高级管理人员的简历如下：

(1) 李铭全先生：个人简历参见“第四节发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员简要情况”之“(一)董事、监事、高级管理人员的简要情况”之“1、董事会”。

(2) 魏光辉先生：1965年11月生，中国台湾籍，无其他境外永久居留权，研究生学历。2004年11月至2018年9月，历任万洲化学（杨梅厂）副经理、经理、厂长、总经理室协理、销售部经理、总经理室副总经理；2018年10月至2021年3月，担任亿达胶粘副总经理；2021年4月至今，担任公司副总经理。

(3) 赵刚涛先生：1980年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月至2004年12月，担任佛塑科技经纬分公司会计；2005年1月至2005年4月，担任佛塑科技南宁经纬分公司财务经理；2005年5月至2018年1月，历任纬达有限财务主任、财务经理、财务负责人、财务总监；2010年3月至今，担任昱纬投资董事；2018年1月至今，担任公司董事会秘书、财务总监。

(二) 直接或间接持有发行人股份的情况

截至本招股说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有本公司股份情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务或关联关系 | 直接持股数 (股) | 间接持股数 (股) | 总持股比例 (%) |
|----|-----|---------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | 何水秀 | 董事长 | - | - | - |
| 2 | 巢伯阳 | 副董事长 | - | - | - |
| 3 | 张镜和 | 董事 | - | - | - |
| 4 | 李其政 | 董事 | - | - | - |
| 5 | 李铭全 | 董事、总经理 | - | 1,019,599 | 0.8847 |
| 6 | 崔华 | 董事 | - | 1,582,000 | 1.3728 |

| | | | | | |
|----|-----|------------|---|---------|--------|
| 7 | 饶舒华 | 董事 | - | - | - |
| 8 | 夏明会 | 独立董事 | - | - | - |
| 9 | 孟辉 | 独立董事 | - | - | - |
| 10 | 刘俊杰 | 监事会主席 | - | - | - |
| 11 | 张咏杰 | 监事 | - | - | - |
| 12 | 张文谦 | 职工代表监事 | - | 729,302 | 0.6328 |
| 13 | 魏光辉 | 副总经理 | - | - | - |
| 14 | 赵刚涛 | 董事会秘书、财务总监 | - | 775,971 | 0.6733 |

注：崔华、李铭全、张文谦、赵刚涛通过公司员工持股平台显纬投资间接持有公司股份。

除上述所列情况之外，本公司董事、监事、高级管理人员不存在直接或间接持有本公司股份的情况。

公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有的本公司股份不存在诉讼、质押或冻结等情形。

（三）对外投资情况

截至 2022 年 10 月 31 日，公司董事、监事及高级管理人员的对外投资情况如下：

| 姓名 | 任职 | 企业名称 | 持股比例 | 与发行人的关系 | 是否与公司业务相关 |
|-----|----------|---------------|--------|---------------------------------|-----------|
| 崔华 | 董事 | 佛山富硕宏信投资有限公司 | 2.43% | 无关联关系 | 不相关 |
| 孟辉 | 独立董事 | 广东原能科技有限公司 | 7.52% | 无关联关系 | 不相关 |
| | | 佛山市利元合创科技有限公司 | 25.00% | 无关联关系 | 不相关 |
| 李其政 | 制造事业群执行长 | 炎洲股份 | 0.40% | 发行人持股 5% 以上股份股东亚化光电及亚化国际的间接控股股东 | 不相关 |
| | 董事 | 英全国际股份有限公司 | 12.50% | 发行人董事担任董事的公司 | 不相关 |
| | 董事 | 亚朔股份有限公司 | 3.70% | 发行人董事担任董事的公司 | 不相关 |

| | | | | | |
|-----|--------|------------|--------|-----------------------------------|-----|
| | 监察人 | 英群股份有限公司 | 14.00% | 发行人董事担任监察人的公司 | 不相关 |
| | - | 新洲全球股份有限公司 | 0.22% | 发行人持股5%以上股东亚化光电及亚化国际的间接控股股东所控股的公司 | 不相关 |
| 张咏杰 | 财务处副处长 | 炎洲股份 | 0.001% | 发行人持股5%以上股东亚化光电及亚化国际的间接控股股东 | 不相关 |
| | - | 新洲全球股份有限公司 | 0.07% | 发行人持股5%以上股东亚化光电及亚化国际的间接控股股东所控股的公司 | 不相关 |

除上述情况外及通过发行人员工持股平台显纬投资间接持有公司股份外，公司董事、监事及高级管理人员无其他对外投资。公司董事、监事及高级管理人员的上述对外投资情况与公司不存在利益冲突。

（四）其他披露事项

1、董事、监事及高级管理人员兼职情况及所兼职单位与公司的关联关系

截至2022年10月31日，公司董事、监事及高级管理人员除在本公司任职外，在其他单位的兼职情况及所兼职单位与公司的关联关系如下：

| 姓名 | 在发行人任职 | 兼职单位 | 兼任职务 | 兼职单位与发行人的关系 |
|-----|--------|----------------|-----------|-----------------|
| 何水秀 | 董事长 | 广东省广新创新研究院有限公司 | 董事 | 与发行人受同一控制人控制的公司 |
| | | 佛塑科技 | 副总裁、董事会秘书 | 发行人的控股股东 |
| 巢伯阳 | 副董事长 | 亿达胶粘 | 董事长、法定代表人 | 发行人董事担任董事的公司 |
| 张镜和 | 董事 | 东莞华工佛塑新材料有限公司 | 董事 | 与发行人受同一控制人控制的公司 |
| | | 广东合捷国际供 | 董事 | 与发行人受同一控制人控制 |

| | | | | |
|-----|----|-------------------------|-----------|-------------------------------|
| | | 应链有限公司 | | 的公司 |
| | | 佛山金智节能膜有限公司 | 董事 | 与发行人受同一控制人控制的公司 |
| | | 佛山市金辉高科光电材料股份有限公司 | 董事 | 与发行人受同一控制人控制的公司 |
| | | 佛塑科技 | 财务资金中心总经理 | 发行人的控股股东 |
| 李其政 | 董事 | 宁波炎洲胶粘制品有限公司 | 董事长、法定代表人 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 亿达胶粘 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 英属开曼群岛商亚化科技（中国）有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 英属开曼群岛商亚化科技美洲有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 亚化科技（上海）有限公司 | 董事长、法定代表人 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | WAN CHIO (BVI) CO., LTD | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 亚化工业美国股份有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 亚化国际 | 法定代表人、董事 | 发行人持股 5% 以上股东 |
| | | 亚洲化学 | 董事 | 发行人持股 5% 以上股东亚化光电的控股股东 |
| | | 包大师（上海）材料科技有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 亚化科技（武汉）有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 万洲（天津）胶粘制品有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 亚化科技（马来西亚）股份有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 英群股份有限公司 | 监察人 | 发行人董事担任监察人的公司 |
| | | 万洲胶粘制品（江苏）有限公司 | 董事长、法定代表人 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 万洲化学 | 执行长、董事长 | 发行人持股 5% 以上股东亚化国际的控股股东 |
| | | 炎洲股份 | 制造事业群执行长 | 发行人持股 5% 以上股东亚化光电、亚化国际的间接控股股东 |
| | | 英全国际股份有 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |

| | | | | |
|-----|-------|------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| | | 限公司 | | |
| | | 亚朔股份有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 万洲科技(越南)责任有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| | | 咏宸国际有限公司 | 董事 | 发行人董事担任董事的公司 |
| 饶舒华 | 董事 | 东莞市亿洲胶粘制品有限公司 | 董事、总经理 | 发行人董事担任董事、高级管理人员的公司 |
| | | 万洲科技(成都)有限公司 | 董事、总经理 | 发行人董事担任董事、高级管理人员的公司 |
| 夏明会 | 独立董事 | 广州大学 | 会计系会计学教授 | 发行人独立董事任职单位 |
| | | 深圳市联建光电股份有限公司 | 独立董事 | 发行人独立董事担任独立董事的公司 |
| | | 爱司凯科技股份有限公司 | 独立董事 | 发行人独立董事担任独立董事的公司 |
| | | 广东瑞德智能科技股份有限公司 | 独立董事 | 发行人独立董事担任独立董事的公司 |
| | | 广东东实环境股份有限公司 | 独立董事 | 发行人独立董事担任独立董事的公司 |
| 孟辉 | 独立董事 | 暨南大学 | 物理学系副系主任、教授 | 发行人独立董事任职单位 |
| 刘俊杰 | 监事会主席 | 佛塑科技 | 职工代表监事、党群工作部总经理 | 发行人的控股股东 |
| 张咏杰 | 监事 | 炎洲股份 | 财务处副处长 | 发行人持股 5% 以上股东亚化光电、亚化国际的间接控股股东 |
| | | 亚洲化学 | 董事长 | 发行人持股 5% 以上股东亚化光电的控股股东 |
| | | 创益投资(股)公司 | 董事 | 发行人监事担任董事的公司 |
| | | 万洲化学 | 监察人 | 发行人持股 5% 以上股东亚化国际的控股股东 |
| | | 旺洲开发(股)公司 | 董事 | 发行人监事担任董事的公司 |
| | | 炎润开发(股)公司 | 监察人 | 发行人监事担任监察人的公司 |
| | | 亿达胶粘 | 董事 | 发行人监事担任董事的公司 |
| | | 福州福达塑胶制品有限公司 | 董事 | 发行人监事担任董事的公司 |
| | | 包大师(上海)材料科技有限公司 | 监事 | 发行人监事担任监事的公司 |

| | | | | |
|-----|------------|----------------|----|------------------|
| | | 万洲胶粘制品（江苏）有限公司 | 监事 | 发行人监事担任监事的公司 |
| | | 亚化科技（武汉）有限公司 | 监事 | 发行人监事担任监事的公司 |
| | | 宁波炎洲胶粘制品有限公司 | 监事 | 发行人监事担任监事的公司 |
| | | 亚化科技（上海）有限公司 | 监事 | 发行人监事担任监事的公司 |
| | | 万洲科技（成都）有限公司 | 监事 | 发行人监事担任监事的公司 |
| 李铭全 | 董事、总经理 | 昱纬投资 | 董事 | 持有发行人 5% 以上股份的公司 |
| 张文谦 | 职工代表监事 | 昱纬投资 | 董事 | 持有发行人 5% 以上股份的公司 |
| 赵刚涛 | 董事会秘书、财务总监 | 昱纬投资 | 董事 | 持有发行人 5% 以上股份的公司 |

2、董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员相互之间均不存在配偶、父母、子女、兄弟姐妹、配偶的父母、子女的配偶、兄弟姐妹的配偶等亲属关系。

3、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况

（1）董事变动情况

| 时间 | 董事变动情况 | 变动前董事会成员 | 变动后董事会成员 | 变动原因 |
|------------|--|----------------------------|-----------------------------------|--------|
| 2021年5月24日 | 公司第一届董事会任期届满，选举换届，成立产生公司第二届董事会，董事长王仁杰变更为何水秀，董事刘亚军、谢强变更为张镜和、李其政 | 王仁杰、巢伯阳、刘亚军、谢强、李铭全、崔华、饶舒华 | 何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华 | 换届选举 |
| 2022年4月15日 | 新增夏明会、孟辉为公司独立董事 | 何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华 | 何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华、夏明会、孟辉 | 新增独立董事 |

（2）监事变动情况

| 时间 | 监事变动情况 | 变动前监事会人员 | 变动后监事会成员 | 变动原因 |
|--------|-----------|----------|----------|------|
| 2021年5 | 公司第一届监事会任 | 刘俊杰、林建 | 刘俊杰、张咏 | 换届选举 |

| | | | | |
|--------|-----------------------------------|-------|-------|--|
| 月 24 日 | 期届满，选举换届，成立产生公司第二届监事会，监事林建羽变更为张咏杰 | 羽、张文谦 | 杰、张文谦 | |
|--------|-----------------------------------|-------|-------|--|

(3) 高级管理人员变动情况

| 时间 | 高级管理人员变动情况 | 变动前高级管理人员成员 | 变动后高级管理人员成员 | 变动原因 |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|------|
| 2021 年 4 月 01 日 | 副总经理余钦章离任 | 李铭全、余钦章、赵刚涛 | 李铭全、赵刚涛 | 高管离职 |
| 2021 年 5 月 24 日 | 新增魏光辉为公司副总经理 | 李铭全、赵刚涛 | 李铭全、魏光辉、赵刚涛 | 新聘任 |

公司上述人员变动，系满足公司经营管理和完善公司法人治理结构需要而进行的正常变动，履行了必要的审议程序，符合相关法律、法规和公司章程的规定。

4、董事、监事及高级管理人员的薪酬情况

(1) 薪酬组成、确定依据

公司独立董事除领取独立董事津贴外，不享受其他福利待遇。由股东提名且不直接参与公司日常经营管理的董事、监事不在公司领取薪酬。公司其他董事、监事及高级管理人员的薪酬由工资、津贴及奖金等组成，根据岗位职能、工作年限、工作经验、团队贡献等综合因素确定。

(2) 报告期内薪酬总额占公司利润总额的比重

报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员薪酬总额占公司各期利润总额的比重情况如下：

单位：万元

| 期间 | 2022 年 1 月-3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|----------------|----------|----------|----------|
| 薪酬总额 | 26.09 | 260.40 | 184.04 | 212.97 |
| 利润总额 | 1,794.20 | 7,874.61 | 5,448.81 | 5,689.04 |
| 占当期利润总额的比重 | 1.45% | 3.31% | 3.38% | 3.74% |

(3) 最近一年从公司领取薪酬的情况

2021 年度，公司董事、监事与高级管理人员的薪酬情况如下：

单位：万元

| 序号 | 姓名 | 职务 | 2021年薪酬 (税前) | 备注 |
|----|-----|--------------|-----------------|------------------|
| 1 | 何水秀 | 董事长 | - | 未在公司领取薪酬 |
| 2 | 巢伯阳 | 副董事长 | - | 未在公司领取薪酬 |
| 3 | 张镜和 | 董事 | - | 未在公司领取薪酬 |
| 4 | 李其政 | 董事 | - | 未在公司领取薪酬 |
| 5 | 李铭全 | 董事、总经理、法定代表人 | 113.86 | - |
| 6 | 崔华 | 董事 | - | 未在公司领取薪酬 |
| 7 | 饶舒华 | 董事 | - | 未在公司领取薪酬 |
| 8 | 夏明会 | 独立董事 | - | 2021年尚未在公司领取独董津贴 |
| 9 | 孟辉 | 独立董事 | - | 2021年尚未在公司领取独董津贴 |
| 10 | 刘俊杰 | 监事会主席 | - | 未在公司领取薪酬 |
| 11 | 张咏杰 | 监事 | - | 未在公司领取薪酬 |
| 12 | 张文谦 | 职工代表监事 | 46.98 | - |
| 13 | 魏光辉 | 副总经理 | 39.01 | - |
| 14 | 赵刚涛 | 董事会秘书、财务总监 | 35.08 | - |

注：公司原副总经理余钦章于2021年4月离任，2021年领取薪酬为25.47万元。公司未与董事长何水秀、副董事长巢伯阳、董事张镜和、董事李其政、董事饶舒华、监事会主席刘俊杰、监事张咏杰建立劳动关系，上述人员未在公司领取薪酬。

(3) 部分董事、监事未在发行人处领取薪酬的原因

公司董事何水秀、张镜和、监事刘俊杰等3人为佛塑科技员工，均与佛塑科技签订劳动合同，在佛塑科技领薪。董事崔华已退休。董事巢伯阳、李其政、饶舒华、监事张咏杰等4人均属于亚化光电、亚化国际最终控制方炎洲股份或其成员企业员工，均在炎洲股份或其成员企业领薪。上述8人仅在发行人处担任董事或监事，在董事会及监事会职权范围内对相关事项进行决策，履行董事及监事的职责，不参与公司具体经营管理事务，因此未在发行人处领取薪酬。

九、重要承诺

(一) 与本次公开发行有关的承诺情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺类型 | 承诺具体内容 |
|-------------------------------|------------|--------|-------------|--|
| 佛塑科技、广新集团 | 2022年9月29日 | - | 自愿限售承诺 | 1、若纬达光电在本次公开发行并上市后，公司发生非经营性等违规资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规行为的，自相关违规行为发生之日起到违规行为发现后的6个月内，本人自愿限售直接或间接持有的发行人的股份，并按照北京证券交易所的相关要求办理自愿限售手续。2、若纬达光电在本次公开发行并上市后，本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为的，自相关违规行为发生之日起到违规行为发现后的12个月内，本人自愿限售直接或间接持有的发行人的股份，并按照北京证券交易所的相关要求办理自愿限售手续。 |
| 发行人董事长何水秀、董事兼总经理李铭全 | 2022年9月29日 | - | 自愿限售承诺 | 1、若纬达光电在本次公开发行并上市后，公司发生非经营性等违规资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规行为的，自相关违规行为发生之日起到违规行为发现后的6个月内，本人自愿限售直接或间接持有的发行人的股份，并按照北京证券交易所的相关要求办理自愿限售手续。2、若纬达光电在本次公开发行并上市后，本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为的，自相关违规行为发生之日起到违规行为发现后的12个月内，本人自愿限售直接或间接持有的发行人的股份，并按照北京证券交易所的相关要求办理自愿限售手续。 |
| 发行人董事何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶 | 2022年7月21日 | - | 关于避免同业竞争的承诺 | 一、截至本承诺出具日，本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的其他下属企业没有从事与发行人及其下属企业主营业务存在直接竞争的业务活动；本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的下属其他企业与发行人及其下属企业不存在同业竞争。二、本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的下 |

| | | | |
|--|--|--|---|
| <p>舒华、夏明会、孟辉；监事刘俊杰、张咏杰、张文谦；高级管理人员李铭全、魏光辉、赵刚涛</p> | | | <p>属其他企业将严格遵守国家法律、行政法规、规章和规范性文件关于同业竞争的相关规定，避免与发行人及其下属企业产生同业竞争，不直接或间接从事与发行人及其下属企业业务相同或相似并构成竞争关系的业务。三、本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的下属其他企业今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。四、若本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的下属其他企业今后可能获得任何与发行人及其下属企业产生直接或者间接竞争关系的业务机会，本人将立即通知直接或间接控制的下属其他企业，将该等业务机会让与发行人，并按照发行人能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。五、若本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的下属其他企业若违反上述承诺，从事了对发行人及其下属企业的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或终止该等业务，若发行人提出受让请求，本人会无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给发行人；同时，本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的下属其他企业因违反前述承诺而获得的收益由发行人享有，如造成发行人经济损失，本人同意赔偿发行人相应损失。六、本人将对本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的其他企业进行监督，并促使其遵守本人出具的相关同业竞争承诺，确保本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与发行人相竞争的业务。七、如因本人及由本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制的其他企业未履行在本承诺函中的承诺给发行人或其他股东造成损失的，本人及由本人或本人关系密切</p> |
|--|--|--|---|

| | | | | |
|------|------------|---|-------------|---|
| | | | | 家庭成员直接或间接控制的其他企业将赔偿发行人或其他股东的实际损失。 |
| 佛塑科技 | 2022年7月21日 | - | 关于避免同业竞争的承诺 | <p>一、截至本承诺函出具日，本公司及本公司直接或间接控制的其他下属企业没有从事与发行人及其下属企业主营业务存在直接竞争的业务活动；本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业与发行人及其下属企业不存在同业竞争。二、本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业将严格遵守国家法律、行政法规、规章和规范性文件关于同业竞争的相关规定，避免与发行人及其下属企业产生同业竞争，不直接或间接从事与发行人及其下属企业主营业务相同或相似并构成竞争关系的业务。三、本公司直接或间接控制的下属其他企业今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人主营业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。四、若本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业今后可能获得任何与发行人及其下属企业产生直接或者间接竞争关系的业务机会，本公司将立即通知直接或间接控制的下属其他企业，将该等业务机会让与发行人，并按照发行人能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。五、若本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业若违反上述承诺，从事了对发行人及其下属企业的业务构成竞争的业务，本公司将及时转让或终止该等业务，若发行人提出受让请求，本公司会无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给发行人；同时，本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业因违反前述承诺而获得的收益由发行人享有，如造成发行人经济损失，本公司同意赔偿发行人相应损失。六、本公司将对本公司直接或间接控制的其他企业进行监督，并促使其遵守本公司出具的相关同业竞争承诺，</p> |

| | | | | |
|------|------------|---|-------------|--|
| | | | | 保证本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与发行人主营业务相竞争的业务。七、如因本公司未履行在本承诺函中的承诺给发行人或其他股东造成损失的，本公司将赔偿发行人或其他股东的实际损失。 |
| 广新集团 | 2022年7月21日 | - | 关于避免同业竞争的承诺 | <p>一、截至本承诺出具日，本公司及本公司直接或间接控制的其他下属企业没有从事与发行人及其下属企业主营业务存在直接竞争的业务活动；本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业与发行人及其下属企业不存在同业竞争。二、本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业将严格遵守国家法律、行政法规、规章和规范性文件关于同业竞争的相关规定，避免与发行人及其下属企业产生同业竞争，不直接或间接从事与发行人及其下属企业业务相同或相似并构成竞争关系的业务。三、本公司直接或间接控制的下属其他企业今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。四、若本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业今后可能获得任何与发行人及其下属企业产生直接或者间接竞争关系的业务机会，本公司将立即通知直接或间接控制的下属其他企业，将该等业务机会让与发行人，并按照发行人能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。五、若本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业若违反上述承诺，从事了对发行人及其下属企业的业务构成竞争的业务，本公司将及时转让或终止该等业务，若发行人提出受让请求，本公司会无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给发行人；同时，本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业因违反前述承诺而获得的收益由发行人享有，如造成发行人经济损失，本公司同意赔偿发行</p> |

| | | | |
|--|----------------------------|---|---|
| | | | <p>人相应损失。六、本公司将对本公司直接或间接控制的其他企业进行监督，并促使其遵守本公司出具的相关同业竞争承诺，保证本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与发行人相竞争的业务。七、如因本公司未履行在本承诺函中的承诺给发行人或其他股东造成损失的，本公司将赔偿发行人或其他股东的实际损失。</p> |
| <p>持股 5%以上的 股东亚化光 电、亚化国 际、昱纬投资</p> | <p>2022 年 7 月 21 日</p> | - | <p>关于避免同 业竞争的承 诺</p> <p>一、截至本承诺出具日，本公司及本公司直接或间接控制的其他下属企业没有从事与发行人及其下属企业主营业务存在直接竞争的业务活动；本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业与发行人及其下属企业不存在同业竞争。二、本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业将严格遵守国家法律、行政法规、规章和规范性文件关于同业竞争的相关规定，避免与发行人及其下属企业产生同业竞争，不直接或间接从事与发行人及其下属企业业务相同或相似并构成竞争关系的业务。三、本公司直接或间接控制的下属其他企业今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。四、若本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业今后可能获得任何与发行人及其下属企业产生直接或者间接竞争关系的业务机会，本公司将立即通知直接或间接控制的下属其他企业，将该等业务机会让与发行人，并按照发行人能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。五、若本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业若违反上述承诺，从事了对发行人及其下属企业的业务构成竞争的业务，本公司将及时转让或终止该等业务，若发行人提出受让请求，本公司会无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给发行人；同时，本</p> |

| | | | | |
|---|-------------------|---|-----------------------|---|
| | | | | <p>公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业因违反前述承诺而获得的收益由发行人享有，如造成发行人经济损失，本公司同意赔偿发行人相应损失。六、本公司将对本公司直接或间接控制的其他企业进行监督，并促使其遵守本公司出具的相关同业竞争承诺，保证本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与发行人相竞争的业务。七、如因本公司未履行在本承诺函中的承诺给发行人或其他股东造成损失的，本公司将赔偿发行人或其他股东的实际损失。</p> |
| <p>发行人董事何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华、夏明会、孟辉；监事刘俊杰、张咏杰、张文谦；高级管理人员李铭全、魏光辉、赵刚涛</p> | <p>2022年7月21日</p> | - | <p>关于规范和减少关联交易的承诺</p> | <p>一、本人及本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制或具有重大影响的下​​属企业将规范与发行人及其子公司之间的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易，均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，签署关联交易协议，并按规定履行决策程序，保证关联交易的公允性。二、本人及本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制或具有重大影响的下​​属企业将保证按照法律法规、规范性文件和发行人公司章程的规定，在审议涉及与发行人的关联交易事项时，切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序。三、本人及本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制或具有重大影响的下​​属企业将保证严格遵守发行人关联交易的决策制度，确保不损害发行人和其他股东的合法利益；保证不利用在发行人的控股地位和影响，通过关联交易损害发行人以及其他股东的合法权益。四、本人及本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制或具有重大影响的下​​属企业，未曾也将不会以下列方式直接或间接占用发行人资金、资产及资源：（一）有偿或无偿、直接或间接地拆借发行人的资金；（二）通过银行或非银行金融机构向本公司及关联方提供委托贷款；（三）委托其他关联方进行投资活动；（四）为本公司及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇</p> |

| | | | |
|-----------|------------|---|---|
| | | | 票；（五）代本公司及关联方偿还债务；（六）无偿为本公司及关联方提供担保；（七）其他直接或间接占用发行人资金、资产及资源的方式。五、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制或具有重大影响的下属企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给发行人及其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人或本人关系密切家庭成员直接或间接控制或具有重大影响的下属企业承诺将承担相应赔偿责任。 |
| 佛塑科技、广新集团 | 2022年7月21日 | - | <p>关于规范和减少关联交易的承诺</p> <p>一、本公司及本公司下属企业将规范与发行人及其子公司之间的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易，均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，签署关联交易协议，并按规定履行决策程序，保证关联交易的公允性。</p> <p>二、本公司及本公司下属企业将保证按照法律法规、规范性文件和发行人公司章程的规定，在审议涉及与发行人的关联交易事项时，切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序。三、本公司及本公司下属企业将保证严格遵守发行人关联交易的决策制度，确保不损害发行人和其他股东的合法利益；保证不利用在发行人的控股地位和影响，通过关联交易损害发行人以及其他股东的合法权益。四、本公司及本公司下属企业、本公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员，以及前述自然人控制的或通过担任董事、高级管理人员职务等方式能够施加重大影响的其他关联方，未曾也将不会以下列方式直接或间接占用发行人资金、资产及资源：（一）有偿或无偿、直接或间接地拆借发行人的资金；（二）通过银行或非银行金融机构向本公司及关联方提供委托贷款；（三）委托其他关联方进行投资活动；（四）为本公司及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（五）代本公司及关联方偿还债务；（六）无偿为本公司及关联方提供担保；（七）其他直接或间接占用发行人资金、资产</p> |

| | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------|---|
| | | | | 及资源的方式。五、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本公司及本公司下属企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给发行人及其子公司以及其他股东造成损失的，本公司及本公司下属企业承诺将承担相应赔偿责任。 |
| 持股 5% 以上的 股东亚化光 电、亚化国 际、昱纬投资 | 2022 年 7 月 21 日 | - | 关于规范和 减少关联交 易的承诺 | <p>一、本公司及本公司下属企业将规范与发行人及其子公司之间的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易，均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，签署关联交易协议，并按规定履行决策程序，保证关联交易的公允性。</p> <p>二、本公司及本公司下属企业将保证按照法律法规、规范性文件和发行人公司章程的规定，在审议涉及与发行人的关联交易事项时，切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序。</p> <p>三、本公司及本公司下属企业将保证严格遵守发行人关联交易的决策制度，确保不损害发行人和其他股东的合法权益；保证不利用在发行人的控股地位和影响，通过关联交易损害发行人以及其他股东的合法权益。</p> <p>四、本公司及本公司下属企业、本公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员，以及前述自然人控制的或通过担任董事、高级管理人员职务等方式能够施加重大影响的其他关联方，未曾也将不会以下列方式直接或间接占用发行人资金、资产及资源：（一）有偿或无偿、直接或间接地拆借发行人的资金；（二）通过银行或非银行金融机构向本公司及关联方提供委托贷款；（三）委托其他关联方进行投资活动；（四）为本公司及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（五）代本公司及关联方偿还债务；（六）无偿为本公司及关联方提供担保；（七）其他直接或间接占用发行人资金、资产及资源的方式。</p> <p>五、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本公司及本公司下属企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给发行人及其子公司以及其他股东造成损失的，本公司及本公司下属企业</p> |

| | | | | |
|---|------------|---|-----------------------|--|
| | | | | 承诺将承担相应赔偿责任。 |
| 发行人间接持股董事李铭全、崔华；间接持股监事张文谦；间接持股高级管理人员赵刚涛 | 2022年7月21日 | - | 关于所持股份流通限制及持股、减持意向的承诺 | <p>一、自发行人本次发行并上市之日起十二个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行并上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。二、本人在担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的25%；离职后半年内不转让本人直接或间接持有的发行人股份；三、如本人在任期届满前离职的，本人承诺在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，遵守下列限制性规定：1、每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的25%；2、离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；3、法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及北交所对董监高股份转让的其他规定；四、本人直接或间接所持有发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于本次发行并上市时的发行价（如因发行人本次发行并上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照北交所的有关规定作除权除息处理）；五、本人将在遵守相关法律法规、中国证监会和北交所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的发行人股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持发行人股份。</p> |
| 佛塑科技、广新集团 | 2022年7月21日 | - | 关于所持股份流通限制及持股、减持意向的承诺 | <p>一、自发行人本次发行并上市之日起十二个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行并上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。二、发行人本次发行并上市后，承诺人持有、减持发行人股票的意向如下：</p> <p>（一）如果在锁定期满后承诺人拟减持发行人股票，承诺人将认真遵守中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北交所关于</p> |

| | | | |
|---|----------------------------|---|--|
| | | | <p>上市企业股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划；（二）承诺人减持发行人股票将按照相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于连续竞价交易及中国证监会、北交所允许的其他方式；（三）承诺人拟减持发行人股票前，将按照北交所的规则及时、准确地履行信息披露义务，未履行相关法律法规要求的信息披露义务程序前不减持所持发行人股份；（四）如果在锁定期满后两年内，承诺人拟减持发行人股票的，减持价格将不低于本次发行并上市时的发行价（如因发行人本次发行并上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照北交所的有关规定作除权除息处理）；（五）如果承诺人未履行上述持股、减持意向的，承诺人将在发行人股东大会及北交所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。</p> |
| <p>持股 5% 以上的 股东亚化光 电、亚化国 际、昱纬投资</p> | <p>2022 年 7 月 21 日</p> | - | <p>关于所持股份流通限制及持股、减持意向的承诺</p> <p>一、自发行人本次发行并上市之日起十二个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行并上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。二、发行人本次发行并上市后，承诺人持有、减持发行人股票的意向如下： （一）如果在锁定期满后承诺人拟减持发行人股票，承诺人将认真遵守中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北交所关于上市企业股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划；（二）承诺人减持发行人股票将按照相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于连续竞价交易及中国证监会、北交所允许的其他方式；（三）承诺人拟减持发行人股票前，将按照北交所的规则及时、准确地履行信息披露义务，未履行相关法律法规要求的信息披露义务程序前不减持所持发行人股份；（四）如果在锁定期满后两年内，承诺人拟减持发行人股票</p> |

| | | | | |
|--|------------|---|-----------------|--|
| | | | | <p>的，减持价格将不低于本次发行并上市时的发行价（如因发显示人本次发行并上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照北交所的有关规定作除权除息处理）；</p> <p>（五）如果承诺人未履行上述持股、减持意向的，承诺人将在发行人股东大会及北交所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。</p> |
| 发行人 | 2022年7月21日 | - | 关于未履行承诺之约束措施的承诺 | <p>如本公司在本次发行并上市过程中所作出的全部公开承诺事项，非因不可抗力原因未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取如下约束措施：1、如本公司未履行相关承诺事项，本公司将在股东大会及证券监管机构指定报刊上及时披露未履行承诺的具体情况、原因，并向股东和社会公众投资者道歉。2、因本公司未履行相关承诺事项，导致投资者遭受经济损失的，本公司将依法向投资者赔偿损失。3、如因相关法律法规、政策变化及其他不可抗力等本公司无法控制的客观因素导致本公司已作出的承诺未能履行或未能按期履行，本公司将采取如下措施：（1）及时、充分披露承诺未能履行或未能按期履行的具体原因及影响；（2）提出合法、合理、有效的补救措施或替代性承诺，以尽可能保护投资者权益。</p> |
| 发行人董事何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华、夏明会、孟辉；监事刘俊杰、张 | 2022年7月21日 | - | 关于未履行承诺之约束措施的承诺 | <p>承诺人将严格履行在本次发行并上市过程中作出的全部承诺，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的，将采取如下约束措施：1、如本人未履行相关承诺事项，本人将在发行人的股东大会及证券监管机构指定报刊上及时披露未履行承诺的具体情况、原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉。2、如因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者投资者遭受损失的，本人将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。3、上述约束措施不因本人职务变更或离职等原因而失去效力。</p> |

| | | | | |
|--------------------------|------------|---|-----------------|--|
| 咏杰、张文谦；高级管理人员李铭全、魏光辉、赵刚涛 | | | | |
| 佛塑科技 | 2022年7月21日 | - | 关于未履行承诺之约束措施的承诺 | 如本公司在发行人本次发行并上市过程中所作出的全部公开承诺事项，非因不可抗力原因未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取如下约束措施：1、如本公司未履行相关承诺事项，本公司将在发行人的股东大会及证券监管机构指定报刊上及时披露未履行承诺的具体情况、原因，并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。2、如因本公司未履行相关承诺事项，致使发行人或者投资者遭受损失的，本公司将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。3、如本公司违反上述承诺或法律规定减持发行人股份的，本公司承诺依照法律、法规及部门规范性文件承担法律责任。 |
| 广新集团 | 2022年7月21日 | - | 关于未履行承诺之约束措施的承诺 | 如本公司在发行人本次发行并上市过程中所作出的全部公开承诺事项，非因不可抗力原因未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取如下约束措施：1、如本公司未履行相关承诺事项，本公司将在发行人的股东大会及证券监管机构指定报刊上及时披露未履行承诺的具体情况、原因，并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。2、如因本公司未履行相关承诺事项，致使发行人或者投资者遭受损失的，本公司将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。 |
| 持股5%以上的股东亚化光电、亚化国际、昱纬投资 | 2022年7月21日 | - | 关于未履行承诺之约束措施的承诺 | 如本公司在发行人本次发行并上市过程中所作出的全部公开承诺事项，非因不可抗力原因未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取如下约束措施：1、如本公司未履行相关承诺事项，本公司将在发行人的股东大会及证券监管机构指定报刊上及时披露未履 |

| | | | | |
|--|------------|---|--------------------------------|--|
| | | | | 行承诺的具体情况、原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉。2、如因本公司未履行相关承诺事项，致使公司或者投资者遭受损失的，本公司将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。3、如本公司违反上述承诺或法律规定减持发行人股份的，本公司承诺依照法律、法规及部门规范性文件承担法律责任。 |
| 发行人 | 2022年7月21日 | - | 关于公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺 | 一、本公司的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。二、若本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购本次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司本次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。三、若本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。 |
| 发行人董事何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华、夏明会、孟辉；监事刘俊杰、张 | 2022年7月21日 | - | 关于公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺 | 一、发行人的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。二、若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购公开发行的全部新股。三、若发行人的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。 |

| | | | | |
|--------------------------|------------|---|--------------------------------|--|
| 咏杰、张文谦；高级管理人员李铭全、魏光辉、赵刚涛 | | | | |
| 佛塑科技、广新集团 | 2022年7月21日 | - | 关于公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺 | 一、发行人的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。二、若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将督促发行人依法回购公开发行的全部新股。三、若发行人的招股说明书及其他信息披露材料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。 |
| 发行人 | 2022年7月21日 | - | 关于稳定公司股价的承诺 | 公司将严格执行《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》（以下简称“预案”）及其中关于稳定公司股价的相关措施。如有违反，将承担相应法律责任。若前述规定被修订、废止，公司将依据届时修订的相关法律法规及规范性文件以及证券监管机构的有关要求采取相关措施。在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司未采取稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：一、公司将在公司股东大会及证券监管机构指定报刊上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。二、若公司董事会未履行相关公告义务、未制定股份回购计划并召开股东大会审议，公司将暂停向董事发放薪酬或津贴，直至其履行相关承诺为止。 |

| | | | | |
|---|-------------------|----------|--------------------|---|
| <p>董事何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华；高级管理人员李铭全、魏光辉、赵刚涛</p> | <p>2022年7月21日</p> | <p>-</p> | <p>关于稳定公司股价的承诺</p> | <p>一、本人将严格执行发行人《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》（以下简称“预案”）及其中关于稳定发行人股价的相关措施。如有违反，将承担相应法律责任。若前述规定被修订、废止，本人将依据届时修订的相关法律法规及规范性文件以及证券监管机构的有关要求采取相关措施。二、在启动股价稳定措施的条件满足时，本人未采取稳定股价的具体措施，本人承诺接受以下约束措施：（一）董事、高级管理人员将在公司股东大会及证券监管机构指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。（二）公司有权扣留该董事或高级管理人员与履行上述增持股份义务所需金额相对应的薪酬，直至该等人员采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。（三）公司董事、高级管理人员拒不履行本预案规定的股票增持义务且情节严重的，控股股东或董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意更换相关董事，公司董事会解聘相关高级管理人员。</p> |
| <p>佛塑科技</p> | <p>2022年7月21日</p> | <p>-</p> | <p>关于稳定公司股价的承诺</p> | <p>一、本公司将严格执行发行人《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》（以下简称“预案”）及其中关于稳定发行人股价的相关措施。如有违反，将承担相应法律责任。若前述规定被修订、废止，本公司将依据届时修订的相关法律法规及规范性文件以及证券监管机构的有关要求采取相关措施。二、在启动股价稳定措施的条件满足时，如本公司未采取稳定股价的具体措施，本公司承诺接受以下约束措施：（一）本公司将在公司股东大会及证券监管机构指定报刊上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。（二）发行人有权将应付控股股东与履行增持股份义务所需金额对应的现金分红予以暂时扣留，同时控股股东持有的公司股份不得转让，直至控股股东按本</p> |

| | | | | |
|-----|------------|---|----------------------------------|---|
| | | | | 预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。 |
| 发行人 | 2022年7月21日 | - | 关于向不特定合格投资者公开发行股票被摊薄即期回报的填补措施的承诺 | <p>一、填补摊薄即期回报的具体措施。公司公开发行股票后，净资产规模和总股本将较大幅度提高，但由于募集资金投资项目产生预期效果需要一定时间，短时间内公司的营业收入和净利润难以实现同步增长，公司每股收益和净资产收益率等指标在发行后的一定期间内将会被摊薄。为填补本次发行可能导致的投资者即期回报减少，公司承诺将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司的业务实力和盈利能力，尽量减少本次发行对净资产收益率以及每股收益的影响。本公司将采取包括但不限于以下措施：1、加强募集资金管理，确保募集使用合法合规。为规范募集资金的管理和使用，确保本次募集资金专款专用，公司已制定《募集资金管理制度》，明确公司对募集资金实行专户存储制度。募集资金存放于公司董事会决定的专项账户集中管理，做到专款专用，便于加强对募集资金的监管和使用，保证募集资金合法、合理地使用。2、加快募投项目投资建设。本次发行募集资金紧紧围绕公司主营业务，公司已对投资项目的可行性进行了充分论证，该等项目的建成有利于提升公司技术水平、优化业务能力并提高市场份额，将促进公司提升盈利能力，增强核心竞争力和可持续发展能力。本次发行所募集的资金到位后，公司将加快推进募投项目的建设，提高募集资金使用效率。3、不断提升公司治理水平，为公司发展提供制度保障。公司将严格遵循《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善提升公司的治理结构，确保股东能够充分行使权力，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的权益，确保监事会能够独立有效行使对董事、高级管理人员及公司财务等的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。4、严格执行利润</p> |

| | | | |
|---|-------------------|----------|--|
| | | | <p>分配政策，强化投资者回报机制。公司在公司章程中对公司的利润分配政策作出了明确规定。同时为了更好的保证投资者的合理回报，进一步落实公司章程中关于利润分配政策相关条款，增强股利分配决策的透明度和可操作性，便于投资者的监督，公司制定了《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》，对上市后未来三年的利润分配进行了具体安排。公司将依照监管机构的要求，保持利润分配政策的连续性与稳定性，重视对投资者的合理投资回报，强化对投资者的权益保障，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司制定的上述填补即期回报措施不等于对公司未来利润做出保证。</p> |
| <p>发行人董事何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华、夏明会、孟辉；高级管理人员李铭全、魏光辉、赵刚涛</p> | <p>2022年7月21日</p> | <p>-</p> | <p>关于向不特定合格投资者公开发行股票被摊薄即期回报的填补措施的承诺</p> <p>为保障公司本次发行并上市的填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，承诺人作为公司的董事、高级管理人员，承诺如下：一、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；二、承诺对本人的职务消费行为进行约束；三、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；四、承诺公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；五、若公司后续推出股权激励计划的，承诺拟公布的股权激励计划的行权条件与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩；六、有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；七、在中国证监会、北京证券交易所另行发布填补即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果本人的承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及北京证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及北京证券交易所的要求。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人接受中国证监会和北京证券交易所等</p> |

| | | | | |
|------|------------|---|----------------------------------|---|
| | | | | 证券监管机构按照其指定或发布的有关规章制度做出的处罚或采取相关监管措施。 |
| 佛塑科技 | 2022年7月21日 | - | 关于向不特定合格投资者公开发行股票被摊薄即期回报的填补措施的承诺 | 为保障公司本次发行并上市的填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，承诺人作为公司的控股股东，承诺如下：一、严格依据相关法律法规行使股东权利，不侵占公司利益；二、若违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，将接受中国证监会和北京证券交易所作出的相关处罚或采取相关管理措施；对发行人或其他股东造成损失的，将依法给予补偿；三、若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，将愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 |
| 广新集团 | 2022年7月21日 | - | 关于向不特定合格投资者公开发行股票被摊薄即期回报的填补措施的承诺 | 为保障公司本次发行并上市的填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，承诺人作为公司的间接控股股东，承诺如下：一、不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益；二、若违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，将接受中国证监会和北京证券交易所作出的相关处罚或采取相关管理措施；对公司或其他股东造成损失的，将依法给予补偿；三、若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，将愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 |
| 发行人 | 2022年7月21日 | - | 关于执行利润分配政策和分红回报规划的承诺 | 本公司将按照股东大会审议通过的《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》（简称“分红回报规划”）及发行人本次发行并上市后生效的《公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划向公司股东分配利润。 |

| | | | | |
|---|-------------------|---|-----------------------------|---|
| <p>发行人董事何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华、夏明会、孟辉；监事刘俊杰、张咏杰、张文谦；高级管理人员李铭全、魏光辉、赵刚涛</p> | <p>2022年7月21日</p> | - | <p>关于执行利润分配政策和分红回报规划的承诺</p> | <p>本人将采取一切必要的合理措施，促使发行人按照股东大会审议通过的《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》（以下简称“分红回报规划”）及发行人本次发行并上市后生效的《公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。本人采取的措施包括但不限于：一、根据发行人本次发行并上市后生效的《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；二、在审议发行人利润分配预案的相关会议上，本人将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；三、督促发行人根据相关决议实施利润分配。</p> |
| <p>佛塑科技</p> | <p>2022年7月21日</p> | - | <p>关于执行利润分配政策和分红回报规划的承诺</p> | <p>本公司将采取一切必要的合理措施，促使发行人按照股东大会审议通过的《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》（以下简称“分红回报规划”）及发行人本次发行并上市后生效的《公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。本公司采取的措施包括但不限于：一、根据发行人本次发行并上市后生效的《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；二、在审议发行人利润分配预案的股东大会上，本公司将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；三、督促发行人根据相关决议实施利润分配。</p> |
| <p>广新集团</p> | <p>2022年7月21日</p> | - | <p>关于执行利润分配政策</p> | <p>本公司将采取一切必要的合理措施，促使发行人按照股东大会审议通过的《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上</p> |

| | | | | |
|--|------------|---|-------------|--|
| | | | 和分红回报规划的承诺 | 市后三年内股东分红回报规划》（以下简称“分红回报规划”）及发行人本次发行并上市后生效的《公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。本公司采取的措施包括但不限于：一、根据发行人本次发行并上市后生效的《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；二、在审议发行人利润分配预案的股东大会上，本公司所控制的企业将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；三、督促发行人根据相关决议实施利润分配。 |
| 发行人董事何水秀、巢伯阳、张镜和、李其政、李铭全、崔华、饶舒华、夏明会、孟辉；监事刘俊杰、张咏杰、张文谦；高级管理人员李铭全、魏光辉、赵刚涛 | 2022年7月21日 | - | 关于避免资金占用的承诺 | 一、承诺人及承诺人所控制的其他企业或组织目前不存在占用或变相占用纬达光电的资金或其他资产、资源的情形。二、承诺人及承诺人所控制的其他企业或组织将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及纬达光电相关规章制度的规定，采取有效措施预防和避免承诺人及承诺人所控制的其他企业或组织占用纬达光电的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害纬达光电及其他股东利益的行为。 |
| 佛塑科技、广新集团 | 2022年7月21日 | - | 关于避免资金占用的承诺 | 一、承诺人及承诺人所控制的其他企业或组织目前不存在占用或变相占用纬达光电的资金或其他资产、资源的情形。二、承诺人及承诺人所控制的其他企业或组织将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及纬达光电相关规章制度的规定，采取有效措施预防和避免承诺 |

| | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|---|---------------------|---|
| | | | | 人及承诺人所控制的其他企业或组织占用纬达光电的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害纬达光电及其他股东利益的行为。 |
| 持股 5% 以上的 股东亚化光 电、亚化国 际、昱纬投资 | 2022 年 7 月 21 日 | - | 关于避免资 金占用的承 诺 | 一、承诺人及承诺人所控制的其他企业或组织目前不存在占用或变相占用纬达光电的资金或其他资产、资源的情形。二、承诺人及承诺人所控制的其他企业或组织将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及纬达光电相关规章制度的规定，采取有效措施预防和避免承诺人及承诺人所控制的其他企业或组织占用纬达光电的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害纬达光电及其他股东利益的行为。 |

（二） 前期公开承诺情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺类型 | 承诺具体内容 |
|------|----------------|--------|------|--|
| 发行人 | 2018 年 4 月 2 日 | - | 其他承诺 | 本公司在佛山市三水区西南街道中心科技工业区规划内石湖洲“匪田”（土名）建有未经报建的临时建筑食堂和洗手间各一栋:其中食堂结构为砖混钢屋架结构，建筑面积 188 平方米，洗手间结构为砖混结构，建筑面积 23 平方米，建成时间均为 2005 年 9 月 6 日。公司当时建设两栋临时建筑是因为当时项目资金不足,为解决员工生活需要而临时搭建，两处建筑不涉及生产所需。截至本函出具之日，该两栋临时建筑物尚未拆除。本公司确认，自该两栋临时建筑建成至本函出具之日，本公司未因该临时建筑事宜收到佛山市城乡规划部门、住建部门、建设监察大队等政府机构的行政处罚，亦未收到强制拆除的通知。本公司承诺,将在 2020 年 6 月 30 日之前主动拆除该两栋临时建筑物，如另行选址建设的将依法履行规划报建程序,以最终解决，上述临时建筑问题。该两栋临时建筑物非公司生产场所，拆除不会对公司生产经营造成重大不利影响。 |

| | | | | |
|------|------------|---|-------------|--|
| 发行人 | 2018年4月10日 | - | 其他承诺 | 截至本承诺函出具之日，本公司不存在与其他公司、单位、组织或个人等主体签订排他性销售协议的情况。 |
| 佛塑科技 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | 本公司作为佛山纬达光电材料股份有限公司的股东，具备法律、法规规定的股东资格，不存在法律法规规定不适合担任股东的情形。 |
| 佛塑科技 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | （一）人员独立。1、确保纬达光电的总经理、财务负责人等高级管理人员在纬达光电专职工作，不在公司控股股东控制的其他公司任职。2、确保纬达光电拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系。（二）资产独立。1、确保纬达光电具有独立完整的资产，纬达光电的全部资产能处于纬达光电的控制之下，并为纬达光电独立拥有和运营。2、确保纬达光电与承诺人及承诺人的关联人之间产权关系明确，纬达光电对公司资产拥有完整的所有权，确保纬达光电资产的独立完整。3、确保纬达光电不存在资金、资产被承诺人及承诺人的关联方占用的情形。（三）财务独立。1、确保纬达光电建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、确保纬达光电具有规范、独立的财务会计制度。3、确保纬达光电独立在银行开户，不与承诺人及承诺人关联方共用一个银行账户。4、确保纬达光电能够作出独立的财务决策。5、确保纬达光电依法独立纳税。（四）机构独立。1、确保纬达光电建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、确保纬达光电的股东大会、董事会、监事会、经营班子等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、确保纬达光电拥有独立、完整的组织机构。（五）业务独立。1、确保纬达光电拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、尽最大可能减少纬达光电与承诺人及承诺人关联方之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，将严格按照市场经济原则采用公开招标或者市场定价等方式，并及时地进行信息披露，并应履行关联交易的相关程序。 |
| 佛塑科技 | 2018年4月2日 | - | 关于避免资金占用的承诺 | 1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用纬达光电的资金的情形。2、本公司及本公司所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项 |

| | | | | |
|------|-----------|---|-------------|---|
| | | | | 或者其他方式占用纬达光电的资金,且将严格遵守关于上市公司法人治理的有关规定,避免与纬达光电发生除正常业务外的一切资金往来。本公司承诺以上关于本公司的信息及承诺真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏:如若违反本承诺,本公司将承担一切法律责任。 |
| 佛塑科技 | 2018年4月2日 | - | 关于避免资金占用的承诺 | 1、自纬达光电成立至今,本公司在作为纬达光电控股股东期间,不存在公司及本公司直接或间接控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用纬达光电资金的情形;2、本公司将严格遵守国家法律法规及规范性文件的有关规定,未来决不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用纬达光电资金,或通过任何关联方,或通过任何其他方式变相占用纬达光电资金;3、本公司承诺将尽可能减少关联交易事项,对于与本公司控制的企业与纬达光电产生不可避免的关联交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,并按照《公司章程》《关联交易管理办法》和《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》通过内部决策后实施,关联交易价格应公允、不损害纬达光电及其他股东利益;同时将及时对关联交易事项进行信息披露;不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过纬达光电的经营决策权损害纬达光电及其他股东的合法权益。4、如果本公司违反上述承诺,并造成纬达光电经济损失的,本公司同意赔偿纬达光电相应损失。 |
| 佛塑科技 | 2018年4月2日 | - | 关于股份限售的承诺 | 本公司在纬达光电公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前持有的纬达光电的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为本公司挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本承诺函为不可撤销承诺函,自本公司盖章并且本公司法定代表人/授权代表签字之日起生效。本公司对,上述承诺事项依法承担相应法律责任。 |
| 佛塑科技 | 2018年4月2日 | - | 关于避免同业竞争的承诺 | 一、本公司将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》所规定的股东职责,不利用该公司的股东地位损害纬达光电及该公司的其他股东、债权人的合法权益。二、在本承诺 |

| | | | | |
|---------------|-----------|---|------|---|
| | | | | <p>书签署之日，本公司或本公司控制的其他企业均未开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。三、本承诺书有效期内，本公司或本公司控制的其他企业将不开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。四、本承诺书有效期内，如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或纬达光电进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与纬达光电现有或拓展后的产品或业务相竞争。五、如本公司或本公司控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会与纬达光电所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本公司将立即通知纬达光电，并保证将该商业机会让与纬达光电。六、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将向纬达光电赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。七、本承诺书自本公司盖章并且本公司法定代表人/授权代表签字之日起生效并不可撤销。在本公司作为纬达光电股东期间，本承诺书持续有效。</p> |
| 持股 5%以上股东亚化光电 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | <p>本公司（亚洲化学，下同）在亚化光电中的出资均为自有资金；本公司的决策机构为董事会，不属于以募集方式设立的私募投资基金，未委托给基金管理人管理，亦未从事私募基金管理业务，不属于《私募投资基金管理暂行办法》第二条和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》第二条所定义的私募投资基金。以上承诺内容真实、准确、有效、本公司知悉作出虚假声明和承诺可能导致的法律后果，并愿意为此承担法律责任。</p> |
| 持股 5%以上股东亚化光电 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | <p>本公司的决策机构为股东会，不属于以募集方式设立的私募投资基金，未委托给基金管理人管理，亦未从事私募基金管理业务，不属于《私募投资基金管理暂行办法》第二条和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》第二条所定义的私募投资基金。以上承诺内容真实、准确、有</p> |

| | | | | |
|---------------|----------------|---|-------------|--|
| | | | | 效、本公司知悉作出虚假声明和承诺可能导致的法律后果，并愿意为此承担法律责任。 |
| 持股 5%以上股东亚化光电 | 2018 年 4 月 2 日 | - | 其他承诺 | 本公司作为佛山纬达光电材料股份有限公司的股东，具备法律、法规规定的股东资格，不存在法律法规规定不适合担任股东的情形。 |
| 持股 5%以上股东亚化光电 | 2018 年 4 月 2 日 | - | 关于避免同业竞争的承诺 | 一、本公司将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》所规定的股东职责，不利用该公司的股东地位损害纬达光电及该公司的其他股东、债权人的合法权益。二、在本承诺书签署之日，本公司或本公司控制的其他企业均未开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。三、本承诺书有效期内，本公司或本公司控制的其他企业将不开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。四、本承诺书有效期内，如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或纬达光电进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与纬达光电现有或拓展后的产品或业务相竞争。五、如本公司或本公司控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会与纬达光电所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本公司将立即通知纬达光电，并保证将该商业机会让与纬达光电。六、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将向纬达光电赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。七、本承诺书自本公司盖章并且本公司法定代表人/授权代表签字之日起生效并不可撤销。在本公司作为纬达光电股东期间，本承诺书持续有效。 |
| 持股 5%以上股东亚化国际 | 2018 年 4 月 2 日 | - | 其他承诺 | 本公司（万洲化学，下同）在亚化国际中的出资均为自有资金；本公司的决策机构为董事会，不属于以募集方式设立的私募投资基金，未委托给基金管理人管理，亦未从事私募基金管理业务，不属于《私募投资基金管理 |

| | | | | |
|-------------------|-----------|---|-------------|--|
| | | | | 暂行办法》第二条和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》第二条所定义的私募投资基金。以上承诺内容真实、准确、有效、本公司知悉作出虚假声明和承诺可能导致的法律后果，并愿意为此承担法律责任。 |
| 持股 5%以上股东 亚化国际 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | 本公司的决策机构为股东会，不属于以募集方式设立的私募投资基金，未委托给基金管理人管理，亦未从事私募基金管理业务，不属于《私募投资基金管理暂行办法》第二条和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》第二条所定义的私募投资基金。以上承诺内容真实、准确、有效、本公司知悉作出虚假声明和承诺可能导致的法律后果，并愿意为此承担法律责任。 |
| 持股 5%以上股东 亚化国际 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | 本公司作为佛山纬达光电材料股份有限公司的股东，具备法律、法规规定的股东资格，不存在法律法规规定不适合担任股东的情形。 |
| 持股 5%以上股东 亚化国际 | 2018年4月2日 | - | 关于避免同业竞争的承诺 | 一、本公司将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》所规定的股东职责，不利用该公司的股东地位损害纬达光电及该公司的其他股东、债权人的合法权益。二、在本承诺书签署之日，本公司或本公司控制的其他企业均未开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。三、本承诺书有效期内，本公司或本公司控制的其他企业将不开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。四、本承诺书有效期内，如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或纬达光电进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与纬达光电现有或拓展后的产品或业务相竞争。五、如本公司或本公司控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会与纬达光电所从事的业务有实际性竞争或 |

| | | | | |
|---------------|-----------|---|-------------|--|
| | | | | 可能有实际性竞争,则本公司将立即通知纬达光电, 并保证将该商业机会让与纬达光电。六、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守, 本公司将向纬达光电赔偿一切直接和间接损失, 并承担相应的法律责任。七、本承诺书自本公司盖章并且本公司法定代表人/授权代表签字之日起生效并不可撤销。在本公司作为纬达光电股东期间, 本承诺书持续有效。 |
| 持股 5%以上股东昱纬投资 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | 本公司由普通合伙人执行合伙事务, 除投资佛山纬达光电材料股份有限公司外, 无其他对外投资, 不属于以募集方式设立的私募投资基金, 未委托给基金管理人管理, 亦未从事私募基金管理业务, 不属于《私募投资基金管理暂行办法》第二条和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》第二条所定义的私募投资基金。以上承诺内容真实、准确、有效、本公司知悉作出虚假声明和承诺可能导致的法律后果, 并愿意为此承担法律责任。 |
| 持股 5%以上股东昱纬投资 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | 本公司作为佛山纬达光电材料股份有限公司的股东, 具备法律、法规规定的股东资格, 不存在法律法规规定不适合担任股东的情形。 |
| 持股 5%以上股东昱纬投资 | 2018年4月2日 | - | 关于避免同业竞争的承诺 | 一、本公司将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》所规定的股东职责, 不利用该公司的股东地位损害纬达光电及该公司的其他股东、债权人的合法权益。二、在本承诺书签署之日, 本公司或本公司控制的其他企业均未开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品, 未直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。三、本承诺书有效期内, 本公司或本公司控制的其他企业将不开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,不直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。四、本承诺书有效期内, 如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围, 或纬达光电进一步拓展产品和业务范围,本公司或本公司控制的其他企业将不与纬达光电现有 |

| | | | | |
|---|------------|---|------|--|
| | | | | 或拓展后的产品或业务相竞争。五、如本公司或本公司控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会与纬达光电所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争,则本公司将立即通知纬达光电, 并保证将该商业机会让与纬达光电。六、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守, 本公司将向纬达光电赔偿一切直接和间接损失, 并承担相应的法律责任。七、本承诺书自本公司盖章并且本公司法定代表人/授权代表签字之日起生效并不可撤销。在本公司作为纬达光电股东期间, 本承诺书持续有效。 |
| 发行人全体董事王仁杰、巢伯阳、刘亚军、谢强、崔华、李铭全、饶舒华; 发行人全体监事刘俊杰、林建羽、张文谦; 发行人全体高级管理人员崔华、李铭全、余钦章、赵刚涛 | 2018年3月16日 | - | 其他承诺 | 一、本人在履行挂牌公司董事的职责时, 将遵守并促使本公司和本人的授权遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定,履行忠实、勤勉尽责的义务。二、本人在履行挂牌公司董事的职责时, 将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。三、本人在履行挂牌公司董事的职责时, 将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。四、本人在履行挂牌公司董事的职责时, 将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。五、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管, 包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题, 及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本, 并出席本人被要求出席的会议。六、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。七、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。八、本人如违反上述承诺, 愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。九、本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时, 由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。 |
| 发行人全体董事王仁杰、巢 | 2018年4月2日 | - | 其他承诺 | 本人未与原任职单位签署竞业禁止协议, 不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的竞业禁止义务的情形, 亦不存在违反保密义务、侵犯原 |

| | | | | |
|---|-----------|---|-------------|--|
| 伯阳、刘亚军、谢强、崔华、李铭全、饶舒华；发行人全体监事刘俊杰、林建羽、张文谦；发行人全体高级管理人员崔华、李铭全、余钦章、赵刚涛 | | | | 任职单位知识产权、商业秘密的情形，不存在任何因违反竞业禁止、保密义务而产生的侵权纠纷或潜在纠纷。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的纬达光电的全部经济损失。 |
| 发行人当时全体董事王仁杰、巢伯阳、刘亚军、谢强、崔华、李铭全、饶舒华；发行人当时全体监事刘俊杰、林建羽、张文谦；发行人当时全体高级管理人员崔华、李铭全、余钦章、赵刚涛 | 2018年4月2日 | - | 关于避免资金占用的承诺 | 1、截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用纬达光电的资金的情形。2、本人及本人所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用纬达光电的资金，且将严格遵守关于上市公司法人治理的有关规定，避免与纬达光电发生除正常业务外的一切资金往来。本人承诺以上关于本人的信息及承诺真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；如若违反本承诺，本人将承担一切法律责任。 |

(三) 其他披露事项

无。

十、 其他事项

无。

第五节 业务和技术

一、 发行人主营业务、主要产品或服务情况

（一）发行人主营业务

公司主要从事偏光片和光学薄膜材料的研发、生产与销售。偏光片是将聚乙烯醇（PVA）膜和三醋酸纤维素（TAC）膜经拉伸、复合、涂布等工艺制成的一种高分子材料，是显示面板的关键原材料之一。公司偏光片产品广泛应用于工控仪表、车载显示屏、家用电器等市场领域。

公司长期以来致力于生产中小尺寸、高性能的定制化偏光片产品。经过多年在偏光片制造领域的经验积累，公司成为中国境内首家具备高耐久染料系偏光片生产技术的企业，公司高耐久染料系偏光片产品品质媲美日本同行，是高耐久染料系偏光片进口替代的主要选择之一。截至目前，公司下游客户包括京东方精电、深天马 A、秋田微、信利半导体、超声电子和晶讯光电等知名显示模组生产商。

公司作为高新技术企业，产品先后被授予“广东省名牌产品”“广东省高新技术产品”“广东省名优高新技术产品”称号；公司先后通过了“佛山市市级企业技术中心”认定、“广东省偏光片工程技术研究中心”认定、“佛山市制造业细分行业龙头企业”和“佛山市制造业隐形冠军企业”的认定。2020 年，公司“高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目荣获广东省轻工业联合会科学技术进步奖一等奖、“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目荣获第三届佛山高新技术进步奖二等奖。经过多年持续的研发投入，公司产品性能、技术路线日益成熟，截至 2022 年 6 月末已取得 16 项发明专利和 12 项实用新型专利。

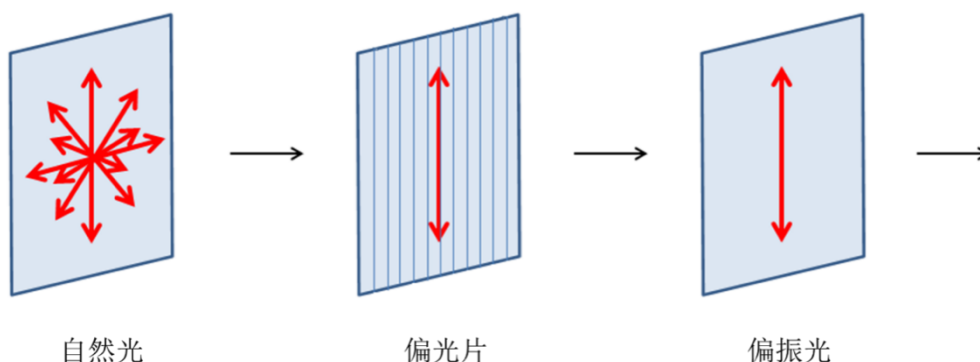
（二）发行人主要产品

1、偏光片的工作原理

偏光片全称偏振光片，是将一般不具有偏极性的自然光变成偏振光的光学元件，其作用是控制光束偏振方向。在液晶显示中，偏光片主要起到光开关的作用，负责将光源发出的散射光线转变为偏振光，加上液晶分子的扭转特性，

达到控制光线通过与否的作用，从而控制透光率和视角范围，形成明暗产生显示画面。

图：偏光片基本原理



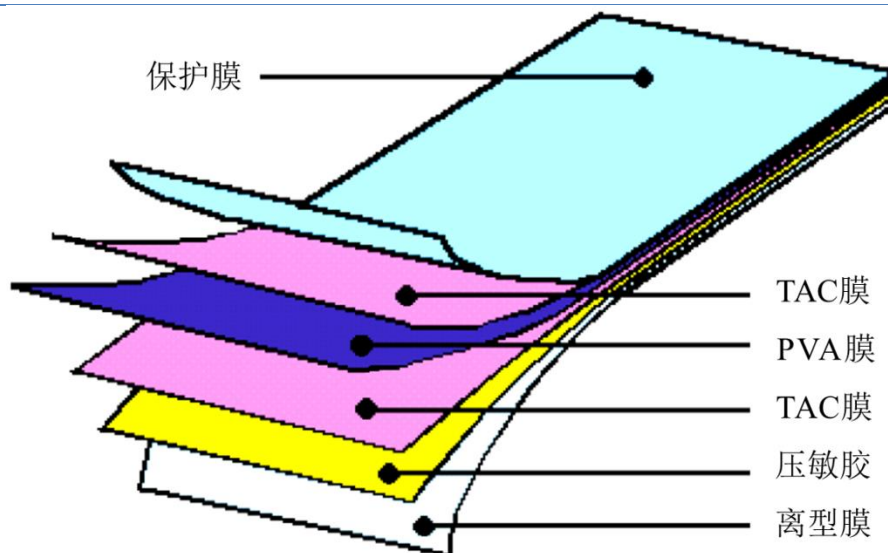
2、偏光片的基本结构

偏光片是一种复合膜，由 PVA 膜、TAC 膜、保护膜、离型膜、压敏胶和位相差膜等复合而成。偏光片中起到偏振作用的核心膜材是 PVA 膜，PVA 具有高透光和高延展性的特点，在一定条件下，吸附具有二向色性的功能染料分子的 PVA 膜，在受力拉伸后就逐渐偏转于作用力方向，趋于成直线状分布，拉伸后的 PVA 染料分子沿拉伸方向直线排列，再通过脱水、烘干后，形成具有均匀二向色性的偏光片。偏光片可以吸收平行于其排列方向的偏振光，只让垂直方向的偏振光通过。

由于 PVA 膜具有亲水性，在湿热的环境中容易变形，质脆易破，不便于加工和使用，为了保护偏光片的物理特性，故在 PVA 膜的两侧各复合一层具有高光透过率、耐水性好又有一定机械强度的 TAC 膜进行支撑与保护。

偏光片的制造需要通过选用不同的生产工艺及材料组合，实现偏光片不同的耐久性、透光率、偏光度、色相以及不同的功能要求等，这种复合的多层膜材料的特点体现在偏光片生产的工艺精细化、环节长、原材料多，生产过程中存在工艺参数、配方、原材料、贴合工艺等多方面的关键性难点，因此，偏光片的生产过程具有较高的技术门槛。

图：偏光片基本结构示意图



3、偏光片的主要性能指标及参数

偏光片性能主要与基本材料的选择、工艺条件、设备及生产环境相关，其主要性能指标与影响因素的对应情况如下：

| 基本性能 | 性能指标 | 影响因素 |
|------|--|--|
| 光学性能 | 偏振度、透光率、色调 | 偏光片材料、染色材料、染色、拉伸工艺条件以及设备能力的限制 |
| 耐候性能 | 耐高温、耐湿热、耐低温、耐冷热冲击 | 偏光片材料、接着剂配方以及偏光片染色、拉伸、复合等工艺条件 |
| 粘接特性 | 压敏胶与玻璃基板之间的剥离力、压敏胶与剥离型膜之间的剥离力、偏光片保护膜与偏光片之间的剥离力、压敏胶的粘接耐久性 | 粘合剂配方、粘合剂溶剂、粘合剂配制工艺条件、粘合剂涂布工艺条件以及粘合剂储存方式 |
| 外观性能 | 表面平整度、外观欠点的个数 | 偏光片的生产环境净化条件、生产材料、生产设备条件、生产的工艺流程和工艺配方、包装、储存及运输条件、偏光片在客户端现场的存放环境和加工方法 |

4、主要产品及应用

(1) 按偏光片染色工艺分类

偏光片产品按照染色工艺分类，可分为碘系列和染料系列。

碘系偏光片长期以来是液晶显示模组制造使用的主流产品，其特点是生产工艺技术成熟、产品偏光度及透过率好，缺点是碘分子的偏光性能在高温高湿下易受到破坏，产品的耐候性差。因此，碘系列偏光片主要应用在对耐候性要

求不高的领域，如大尺寸电视面板、平板电脑、家用电器显示屏等。

染料系偏光片的优点是耐候性能好，但较难获得高的偏光度和透过率。因此，需在高温、高湿等恶劣环境下使用的显示产品，如车载显示屏、工控仪表、智能电表等多使用染料系偏光片。染料系偏光片需要同时具备高耐候性能和光学性能，其对制备过程的工艺控制技术有着更高的要求。

报告期内，公司偏光片产品包括碘系和染料系，其中染料系偏光片是公司的拳头产品。

(2) 按偏光片的耐候性能分类

按照公司偏光片产品的耐候性能分类，可分为高耐久、中耐久、普通型，三种类型的性能参数如下：

| 分类 | | 高耐久 | 中耐久 | 普通型 |
|------|-------|----------------|---------------|---------------|
| 耐候性能 | 干温耐候 | 105°C×1000h | 80°C×500H | 70°C×500H |
| | 湿温耐候 | 85°C×85%×1000h | 60°C×90%×500h | 40°C×95%×500h |
| 光学性能 | 单体透过率 | 38~42% | ≥42% | ≥42% |
| | 偏振度 | ≥98% | ≥99.5% | ≥98% |

偏光片的耐候性能的要求主要因下游显示屏的应用环境所决定。受到户外、高低温差以及特殊工业环境使用的影响，以车载显示屏、工控仪表、智能电表应用为主的偏光片产品需要高耐候性能；以电视、电脑、家用电器等室内使用的产品应用为主的偏光片产品则对耐候性能要求不高，以中耐久、普通型偏光片为主。

报告期内，公司的高耐久染料系偏光片产品受到下游车载显示屏、工控仪表、智能电表等客户的高度认可，高耐久染料系偏光片产品品质媲美日本同行，是进口替代的主要选择之一。

(3) 按照偏光片直接应用的显示屏类型分类

偏光片产品按照下游显示屏类型分类，可分为 LCD 和 OLED。LCD 是液晶显示屏，按照驱动方式的差异又可分为 TN、STN 和 TFT，其中 TN 和 STN 是单色及假彩色液晶显示屏，TFT 是彩色液晶显示屏；OLED 是有机发光二极管

显示器，按照驱动方式的差异可分为 AMOLED 和 PMOLED。目前，公司偏光片产品主要应用在 LCD 领域，各类显示屏所使用的偏光片产品的生产工艺和技术路线基本一致。

(4) 按偏光片的终端应用领域分类

按照公司偏光片产品的应用领域分类，可分为车载显示屏、工控仪表、智能电表、家用电器等下游应用领域。

除偏光片外，由于防雾片的生产工艺与偏光片前段处理工艺类似，故公司还通过来/进料加工的方式生产了少量防雾片产品。

公司生产的各类型产品的终端应用及图示情况如下：

| 产品类型 | 终端应用 | 应用图示 |
|------|------------------|--|
| 偏光片 | 车载显示屏、工控仪表、智能电表等 |  |
| | 家用电器等 |  |



（三）发行人主营业务收入的主要构成

报告期，公司各业务收入及占主营业务收入比重情况如下：

单位：万元

| 产品类别 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|--------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 染料系偏光片 | 3,082.92 | 48.92% | 10,953.31 | 41.06% | 5,393.23 | 27.76% | 2,963.30 | 15.26% |
| 碘系偏光片 | 2,902.21 | 46.05% | 14,308.38 | 53.64% | 13,212.88 | 68.01% | 15,794.73 | 81.35% |
| 偏光片小计 | 5,985.14 | 94.98% | 25,261.69 | 94.70% | 18,606.11 | 95.77% | 18,758.04 | 96.61% |
| 防雾片 | 316.61 | 5.02% | 1,413.53 | 5.30% | 822.61 | 4.23% | 658.43 | 3.39% |
| 合计 | 6,301.75 | 100.00% | 26,675.22 | 100.00% | 19,428.72 | 100.00% | 19,416.47 | 100.00% |

报告期各期偏光片和防雾片的合计销售收入占比均在 99% 以上，偏光片和防雾片产品系公司的主要收入来源。

（四）发行人主要经营模式

公司建立了完整的采购、生产、销售体系，其具体模式如下：

1、采购模式

公司生产偏光片产品所需要的主要的原材料包括 PVA 膜、TAC 膜、保护膜、离型膜、压敏胶和位相差膜等。公司经过多年的经营积累，已经形成完善的采购管理体系，并制定了《供应商管理程序》《采购管理程序》《不合格品控制程序》，对供应商进行评估考核与选择，规范采购行为、对物料入场检测等环节进行严格的管控。

（1）供应商的筛选与管理

供应商的开发由研发部提出新材料需求及规格要求，供应商的导入主要考

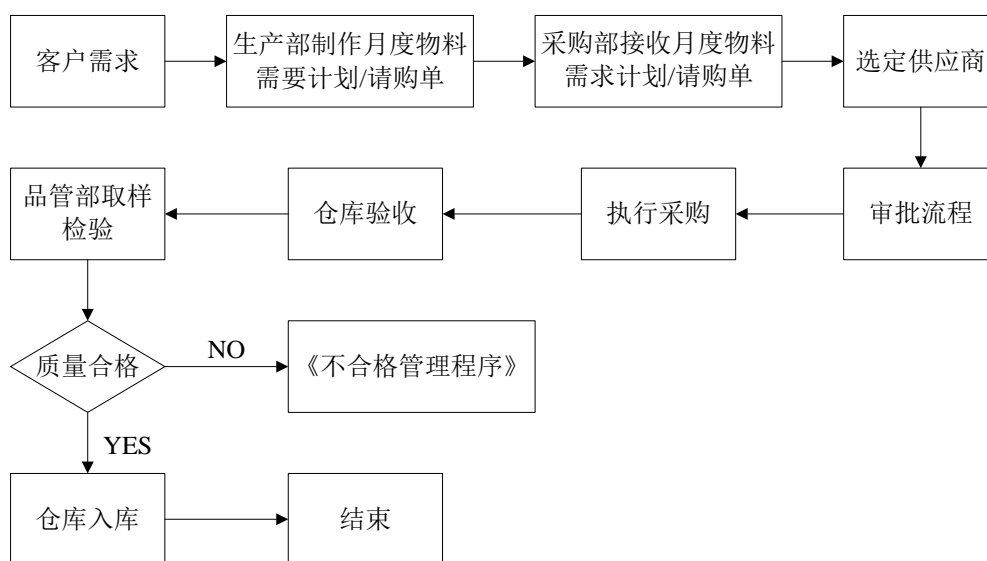
考虑供应商产品匹配度和性能要求、产品质量和交付能力、供应商质量管理体系等。研发部和采购部收集新供应商的资料后进行初审；针对初审合格的供应商，采购部将组织资格验证、实地考察和样品测试与试用；同一种型号材料至少通过连续 3 次以上的批量试用，验证达到品质要求即完成样品测试；样品测试完成的供应商，采购人员联合研发部、品管部对供应商进行风险评估并形成报告，经相关部门同意、总经理审批后纳入合格供应商名录。

公司关于供应商的绩效评估每半年执行一次，主要考察品质、价格、交期、客户评价等。针对评估不合格的供应商将采取现场辅导等方式督促供应商整改，仍无法解决问题的供应商将停止采购。

(2) 采购流程

生产部生产计划员根据销售部提供的客户订单信息，向采购部提供月度物料需要计划/请购单；采购部结合物料的库存、生产使用量信息等生成采购订单；采购部在合格供应商清单中选定供应商，完成审批流程后执行采购；采购人员需及时掌握采购信息，了解供应商生产进度及产品异常情况，同时跟进公司生产进度，以便及时调整进料进度或数量。品管部对进料进行检验，验收不合格时，按照《不合格品管理程序》执行，验收合格的物料由仓库负责人入库、储存管理。

采购流程图如下：

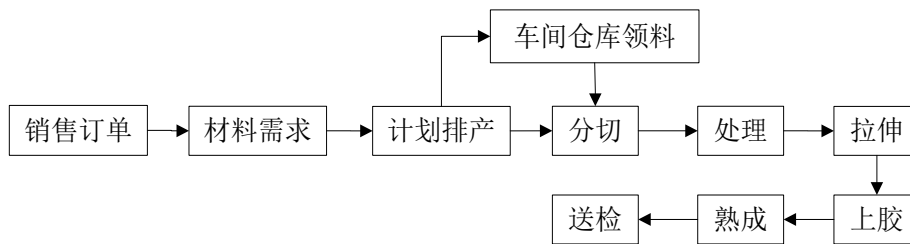


2、生产模式

公司总体采用“以销定产”的生产模式，即以客户订单需求为依据组织生产。对于成熟和通用型产品，公司根据销售需求、产品类别等情况，也会采用“提前备货、保持适当安全库存”的生产模式。

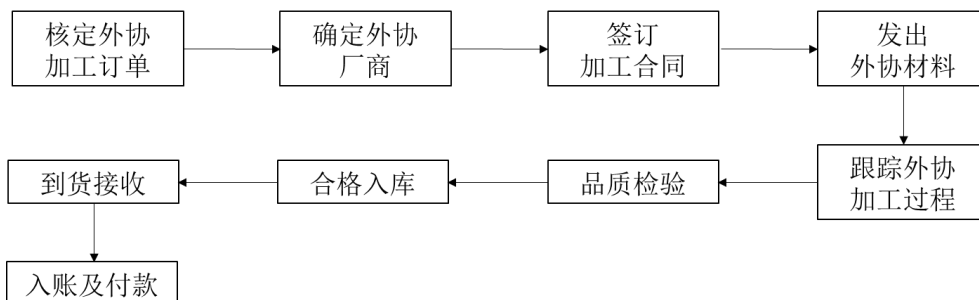
在产品生产过程中，公司生产部结合物料交期，根据客户订单的产品类型、规格、交货期限等具体需求进行排产，下达生产计划，并持续跟进、监控生产进度，确保产品能按期及时交付；生产车间根据产品发工单和产品工艺卡负责从仓库领取各车间所需物料，前段完成贴上追踪卡转入下道工序；成品送品管检验分级并完成内包装；仓储组负责物料收发、成品入库；品管部负责生产过程的巡检和成品品质检验等。

具体生产流程如下：



3、外协采购模式

报告期内，受制于自身产能限制，为满足订单生产的需求，公司针对生产工艺环节中较为简单的涂胶工序采取了少量外协加工的方式生产。公司委托加工定价主要是考虑外协方的设备共性、制造费用、人工成本等生产成本，加上合理利润，并在市场询价的基础上与受托厂商协商确定价格。公司产品外协加工的流程如下：

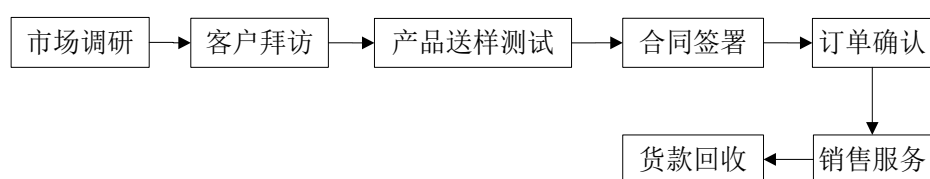


4、销售模式

报告期内，公司偏光片产品采取直接销售模式。公司偏光片产品的下游客户主要为液晶面板生产厂家及终端产品制造等行业的客户。公司销售人员通过市场调研及原有客户推介等渠道，采取走访、电话营销等方式，评估客户需求，依据客户需求进行产品推广及开发，最终通过样品测试后签订合同。

公司的下游客户对产品质量及供应稳定性要求较高，且一般多为惯用的定制规格产品，在产品测试合格后，会对公司是否具备供应商资格进行全方位认证，认证通过以后，公司即可成为其合格供应商，并维持较为稳定的长期合作关系。公司组建了专门的团队负责协调和组织公司通过大客户的导入认证，并提供后续服务等。

(1) 销售流程



(2) 销售定价

产品价格制定分成本定价与竞争定价两种。对于客户定制型号产品，公司销售部根据客户需求，测算产品的成本和费用，在此基础上加上合理的利润后，形成出厂指导价；对于充分竞争的型号产品，综合评估销售区域、市场竞争、供需关系、客户类型等因素，通过投标、商务谈判等方式确定产品的最终销售价格。

(3) 销售结算

公司主要客户的销售账期主要为月结 30 天至月结 90 天，以汇款、承兑汇票等方式结算。月结 30 天至月结 90 天，即本月供货，当月月底至次月初对账确认客户需结算的货款，确认后 30 天至 90 天内支付货款，回款周期约为 60-120 天。

5、采用目前经营模式的原因、影响因素及未来变化趋势

公司目前采用的经营模式主要是由公司主营业务、客户需求、国家相关法规制度、公司所处行业市场竞争格局决定的。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。公司主要从事偏光片的研发、生产、加工和销售，主营业务未发生重大变化，预计未来公司主营业务、经营模式不会发生重大变化。

（五）发行人设立以来主营业务、主要产品的演变情况

公司自成立以来一直专注于偏光片行业，业务演变情况如下：

1、起步阶段（2004-2008 年），初入偏光片行业，摸索偏光片工艺，开发 TN/FSTN 产品跻身低阶应用市场。

2004 年 1 月公司由佛塑科技与亚化光电、亚化国际共同出资成立，作为国内第三家从事偏光片研发、生产的企业，公司充分发挥股东在拉伸技术与精密涂胶技术上的传统经验优势，公司于 2005 年成功开发普温型偏光片，实现了 TN 透过片与反射片的量产；2006 年成功开发、量产半透型偏光片，2007 年成功开发、量产 FSTN、CSTN 偏光片，同年对标国外产品开发 Z 板。

公司于 2007 年通过了 ISO14001:2004 环境管理体系认证，2008 年通过了 ISO9001:2000 质量管理体系认证，为公司后续发展奠定了基础。

2、加速发展阶段（2008-2010 年），抓住 3D 眼镜市场机遇，产品得到中、高端客户市场的认可。

2008 年，公司成功研发了双位相差产品，取得中阶产品的突破；同年实现了厚型 3D 产品量产；2009 年公司成功开发主动式 HC 3D 产品并量产，抓住 3D 电影《阿凡达》热潮，成为全球 3D 电影技术领先者 REALD 的主要偏光片供应商。

2010 年，公司自主完成拉伸线的提速改造，实现了机速提升 42%、产能翻番。同年公司取得了“高新技术企业”认定。

3、成熟发展阶段（2010-至今），引入偏光膜拉伸二线，打造了高耐久系列拳头产品，行业知名度稳步提升，实现成熟发展。

2010年，公司通过增加投资引进了第二条偏光膜拉伸复合生产线，公司生产规模扩大。2011年至2017年期间，公司研发团队专注于染料系高耐久产品的开发，染料系高耐久产品于2015年开发成功，并于2017年实现了稳定量产和下游客户的认可。

公司加大研发费用投入，团队先后自主开发出中小尺寸TFT、染料片、T系列、DAC防雾片、CAB太阳镜片、VA片等多型号产品，技术不断延伸新领域，逐步进入国内车载显示屏、电表等市场应用领域。2014年，公司通过了ISO/TS16949国际汽车工业质量管理体系认证。

在产品研发取得重大进展的同时，公司也实现了品牌建设及科技成果的双丰收。公司作为高新技术企业，产品先后被授予“广东省名牌产品”“广东省高新技术产品”“广东省名优高新技术产品”称号；公司先后通过了“佛山市市级企业技术中心”认定、“广东省偏光片工程技术研究中心”认定、“佛山市细分行业龙头企业”和“佛山市制造业隐形冠军企业”的认定。2020年，公司“高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目荣获广东省轻工业联合会科学技术进步奖一等奖、“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目荣获第三届佛山高新技术进步奖二等奖。截至2022年6月末，公司共拥有16项发明专利和12项实用新型专利。

（六）发行人的市场定位、技术门槛及核心竞争力

公司定位为生产中小尺寸偏光片产品，主要服务于以车载显示屏、工控仪表等在内的下游显示屏应用领域。不同于液晶电视、平板和电脑使用的大尺寸标准化偏光片产品可规模化大批量生产，公司所生产的中小尺寸偏光片产品具备单批次需求量不高，且产品定制化需求高的特点。

中小尺寸偏光片产品定制化需求主要体现在光学性能、耐候性能、外观及附加功能等方面的综合指标，尤其对耐候性能的要求较高。其技术门槛主要体现在：一方面，高耐久染料系偏光片产品在制备过程中，耐候性能和光学性能是两个相向指标，在制备工艺过程中实现高耐候性能的情况下，往往较难获得高的偏光度和透过率的光学性能。因此，高耐久染料系偏光片产品在生产制备过程中，对染着、拉伸、贴合等工序的工艺控制技术要求非常高。目前公司高

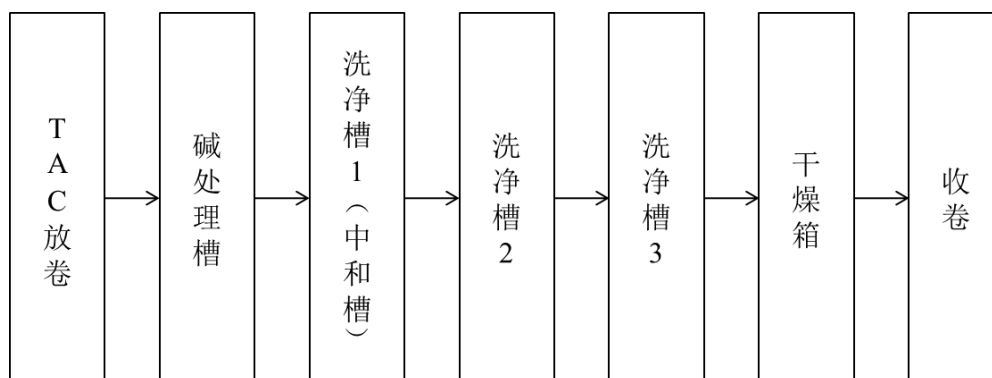
耐久偏光片产品的温湿耐候指标可达 85°C*85%*1000Hr，且已取得多家下游厂商的广泛认证。另一方面，中小尺寸偏光片产品在不同应用领域所需的性能指标差异多样，生产厂家在同一条生产线上进行不同性能参数和细分型号产品的生产也对生产线的工艺控制、调试能力、成本控制和产品质量的稳定性提出了更高要求。

公司是中国境内首家具备高耐久染料系偏光片量产能力的厂家，打破了国外竞争对手的市场垄断地位，截至目前，公司在中灰高耐久偏光片产品的全球市场占有率位居全球前三。基于中小尺寸高性能偏光片产品的制备工艺技术壁垒及下游客户严苛的认证壁垒，公司在所处细分领域具备明显的先发优势和核心竞争力。

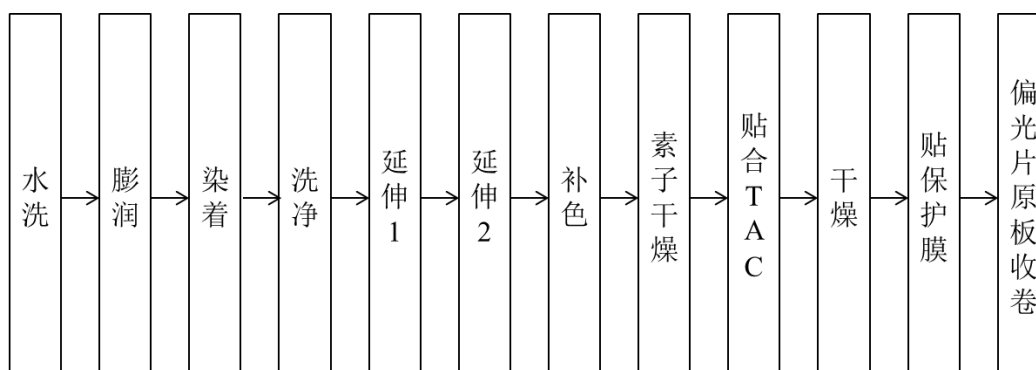
(七) 主要产品的生产工艺流程

公司主要产品生产工艺流程主要分为四个步骤：

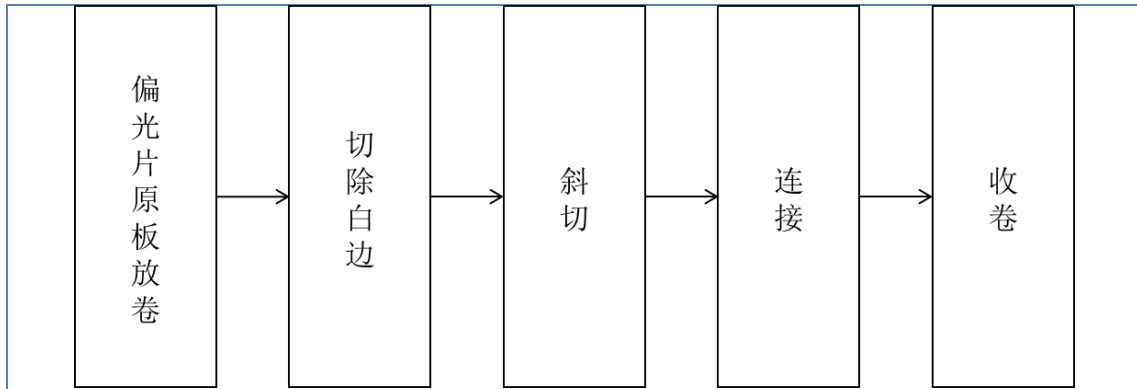
1、TAC 膜分切后进行碱处理，即前处理



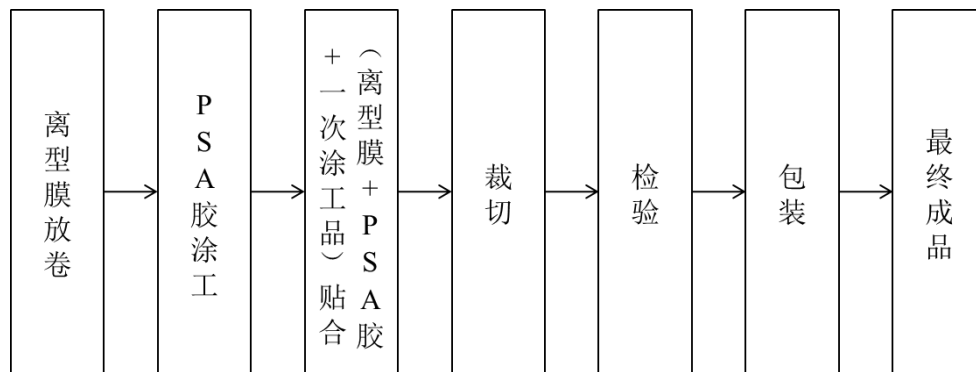
2、PVA 膜拉伸及 TAC 膜贴合



3、偏光片原板连接



4、位相差膜贴合



(八) 生产经营中涉及的主要环境污染物、主要处理设施及处理能力

公司在生产经营中产生的主要污染物为废气、废水、噪声及固体废弃物，其执行的环保质量标准和防治措施情况如下：

| 种类 | 污染物类型及来源 | 执行的环境质量标准 | 防治措施 |
|----|---------------|---|--------------------------------|
| 废气 | 天然气锅炉运行时产生的废气 | SO ₂ 和 NO _x 执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）燃气锅炉特别排放限值 | 经 30m 烟囱高空排放 |
| | 食堂油烟 | 《饮食业油烟排放标准》（试行）（GB18483-2001）的排放限值 | 经净化装置处理后，再由排气筒高空排放 |
| 废水 | 项目运行中产生的碱性废水 | 广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准 | 经“酸碱中和”处理工艺后排放 |
| | 项目运行中产生的浓水 | - | 雨水管网直接外排 |
| | 生活污水 | 广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准 | 经除油隔渣三级化粪池预处理后，进入后续污水处理系统经活性污泥 |

| | | | |
|------|--------------------------|---------------------------------------|------------------|
| | | | 处理工艺处理后排放 |
| 噪声 | 各生产工序的机械设备、空调机组以及排风气机等产生 | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类、4类标准 | 安装减震垫及加强厂房绿化隔音降噪 |
| 固体废物 | 边角料 | - | 出售给废旧物资回收公司 |
| | KOH包装材料 | - | 供应商回收 |
| | 废碱液 | - | 有资质单位处理 |
| | 生活垃圾 | - | 环卫部门集中处理 |

报告期内，公司废碱液交由第三方危险废物处理机构进行处置，其主要合作情况和资质如下：

| 序号 | 许可证编号 | 单位名称 | 危险废物类别 | 颁发机构 | 有效期 |
|----|----------------|-----------------|--|----------|-----------------------|
| 1 | 441204150128 | 肇庆市新荣昌环保股份有限公司 | 收集、贮存、利用废有机溶剂与含有机溶剂废物、精（蒸）馏残渣、染料、涂料废物、有机树脂废物、感光材料废物等 | 广东省生态环境厅 | 2016.01.28-2021.01.28 |
| 2 | 442000170612 | 中山市中环环保液回收有限公司 | 收集、贮存、利用表面处理废物仅限固态，含铜废物；收集、贮存、处置（物化处理）废矿物油与含矿物油废物及其他废物 | 广东省环境保护厅 | 2018.06.06-2021.03.10 |
| 3 | SD440619103004 | 佛山市中科开源环境科技有限公司 | 收集、中转、贮存佛山市辖区内废矿物油与含矿物油废物，油/水，烃/水混合物或乳化液，精（蒸）物残渣，染料，涂料废物，感光材料废物等 | 佛山市生态环境局 | 2022.03.04-2023.12.31 |
| 4 | 440205201015 | 广东中耀环境科技有限公司 | 收集、贮存、利用表面处理废物、含铜废物、废酸，其他废物，收集、贮存、处置废有机溶剂与含有机溶剂废物，油水、烃水混合物或乳化液、染料，涂料废物、废碱，收集、贮存、清洗其他废物 | 广东省生态环境厅 | 2021.09.15-2026.09.14 |

注：截至本招股说明书签署日，公司目前合作的单位为佛山市中科开源环境科技有限公司、广东中耀环境科技有限公司。

报告期内，公司遵守环境保护部门相关的法律法规及规范性文件的规定，不存在因违反环境保护相关的法律法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

二、 行业基本情况

（一）所属行业及确定依据

公司主要从事偏光片和光学薄膜材料的研发、生产与销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C397 电子器件制造——C3979 其他电子器件制造”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为光电子器件及其他电子器件制造（代码为 C3969）。公司细分行业为偏光片和光学薄膜材料制造行业。

（二）行业主管部门、监管体制及主要法律法规政策

1、行业主管部门及监管体制

公司属于偏光片和光学薄膜材料制造业，其行业主管部门为国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部。

国家发改委是国家经济的宏观调控部门，对本行业的主要管理职责是负责产业政策的制定，研究制订行业发展规划，指导产业结构调整，实施行业管理工作。国家工业和信息化部对本行业的主要管理职责是制定并组织实施行业规划和产业政策；推动重大技术装备发展和自主创新，推进产业结构战略性调整和优化升级；起草相关法律法规草案，制定规章，拟定行业技术规范 and 标准并组织实施；监测行业日常运行，指导行业质量管理工作。

中国光学光电子行业协会和中国光学光电子行业协会液晶分会是行业自律组织，其主要职能包括：完善行业标准体系建设，规范行业行为，促进行业内公平竞争，推动会员单位间技术交流与合作，发挥政企沟通桥梁作用等。

(1) 中国光学光电子行业协会

中国光学光电子行业协会是全国从事光学光电子科研、生产和教学的企、事业单位自愿组合的，民政部批准法人资格的社会团体，是政府部门在光学光电子行业管理上的参谋和助手，由工业和信息化部归口管理，接受工业和信息化部的业务指导和民政部的监督管理。协会的主要职能包括协助政府推进本行业的经济体制改革；开展本行业及市场的调查，向政府提出本行业发展规划的建议；举办国际、国内展览会、研讨会、学术讨论会；组织会员单位开拓国际国内市场等等，促进我国光学、光电子行业技术与产业的发展。

(2) 中国光学光电子行业协会液晶分会

中国光学光电子行业协会液晶分会是隶属于中国光学光电子行业协会的二级协会，该会的会员主要包括大、中型液晶显示器生产企业、主、辅材料制造厂商、专用设备厂商、科研机构、高等院校等，以促进发展、规范行业、加强交流为主旨。主要工作任务包括开展对全国液晶及平板显示行业的调查分析；向政府部门提出咨询建议；对涉及本行业发展的国家有关政策、法规的制定进行研讨并提出建议；组织业内交流及活动；开展与港、澳、台及国外有关组织的交流合作等。

2、行业主要法律法规及政策

本行业的主要法律法规、政府及行业标准如下表：

(1) 主要法律法规

| 类别 | 序号 | 名称 | 发文单位 | 实施日期 | 相关内容 |
|----|----|------------------|---------------|------------|---|
| 法律 | 1 | 《中华人民共和国产品质量法》 | 全国人民代表大会常务委员会 | 1993年9月1日 | 加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序。 |
| | 2 | 《中华人民共和国安全生产法》 | 全国人民代表大会常务委员会 | 2002年11月1日 | 为了加强安全生产监督管理，防止和减少生产安全事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济发展。 |
| | 3 | 《中华人民共和国循环经济促进法》 | 全国人民代表大会常务委员会 | 2009年1月1日 | 促进循环经济发展，提高资源利用效率，保护和改善环境，实现可持续发展。 |

| | | | | | |
|----|---|----------------------|-----------------------------------|-----------|--|
| 法规 | 4 | 《电器电子产品有害物质限制使用管理办法》 | 中华人民共和国工业和信息化部、中华人民共和国国家发展和改革委员会等 | 2016年7月1日 | 为了控制和减少电器电子产品废弃后对环境造成的污染，促进电器电子行业清洁生产和资源综合利用，鼓励绿色消费，保护环境和人体健康。 |
|----|---|----------------------|-----------------------------------|-----------|--|

(2) 行业主要政策

国务院及行业主管部门先后出台了一系列政策文件，支持新型显示产业发展，行业主要政策如下：

| 序号 | 实施日期 | 文件名称 | 发文单位 | 相关内容 |
|----|-------------|-----------------|-----------------------------|--|
| 1 | 2016年7月28日 | 国务院 | 《“十三五”国家科技创新规划》 | 重点研制碳纤维及其复合材料、高温合金、先进半导体材料、新型显示及其材料、高端装备用特种合金、稀土新材料、军用新材料等，突破制备、评价、应用等核心关键技术。 |
| 2 | 2016年10月21日 | 工业和信息化部 | 《产业技术创新能力发展规划（2016-2020年）》 | 推动薄膜晶体管液晶显示器（TFT-LCD）向高分辨率、低功耗、超窄边框等方向发展。 |
| 3 | 2016年11月29日 | 国务院 | 《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》 | 实现主动矩阵有机发光二极管（AMOLED）、超高清（4K/8K）量子点液晶显示、柔性显示等技术国产化突破及规模应用。推动智能传感器、电力电子、印刷电子、半导体照明、惯性导航等领域关键技术研发和产业化，提升新型片式元件、光通信器件、专用电子材料供给保障能力。 |
| 4 | 2016年10月01日 | 财政部、海关总署、国家税务总局 | 《关于扶持新型显示器件产业发展有关进口税收政策的通知》 | 自2016年1月1日至2020年12月31日，新型显示器件生产企业进口国内不能生产的自用生产性（含研发用）原材料和消耗品，免征进口关税；对符合国内产业自主化发展规划的彩色滤光膜、偏光片等属于新型显示器件、产业上游的关键原材料、零部件的生产企业进口国内不能生产的自用生产性原材料、消耗品，免征进口关税。 |
| 5 | 2016年12月30日 | 工业和信息化部、国家发改委 | 《信息产业发展指南》 | 以半导体材料为重点，加快功能陶瓷材料、LED、新型电力电子器件等量大面广电子功能材料发展。支持用于新型显示的高世代玻璃基板、光学膜、偏光片、高性能液晶、有机发光二极管（OLED）发光材料、大尺寸靶材、光刻胶、电子化学品等材料的新技术研发及产业化。 |
| 6 | 2020年5月 | 广东省人民政府 | 《广东省人民政府关 | 支持发展 OLED、AMOLED、 |

| | | | | |
|----|------------------|-----------------|-------------------------------------|--|
| | 月 18 日 | 政府 | 于培育发展战略性新兴产业产业集群和战略性新兴产业集群的意见》 | MicroLED、QLED、印刷显示、量子点、柔性显示、石墨烯显示等新型显示产业。推进摄录设备、核心芯片、内容制作、编解码、信号传输、终端显示等关键技术取得突破 |
| 7 | 2020 年 01 月 01 日 | 国家发改委 | 《产业结构调整指导目录（2019 年本）》 | 鼓励类包括：薄膜场效应晶体管 LCD（TFT-LCD）、有机发光二极管（OLED）、电子纸显示、激光显示、3D 显示等新型平板显示器件、液晶面板产业用玻璃基板、电子及信息产业用盖板玻璃等关键部件及关键材料 |
| 8 | 2021 年 01 月 01 日 | 财政部、海关总署、国家税务总局 | 《关于 2021-2030 年支持新型显示产业发展进口税收政策的通知》 | 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，新型显示器件生产企业进口国内不能生产或性能不能满足需求的自用生产性原材料、消耗品和净化室配套系统、生产设备（包括进口设备和国产设备）零配件，对新型显示产业的关键原材料、零配件（即靶材、光刻胶、掩模版、偏光片、彩色滤光膜）、生产企业进口国内不能生产或性能不能满足需求的自用生产性原材料、消耗品，免征进口关税。 |
| 9 | 2021 年 7 月 30 日 | 广东省人民政府 | 《广东省制造业高质量发展“十四五”规划》 | 重点支持发展 OLED（有机发光半导体）、AMOLED（有源矩阵有机发光二极管）、Micro LED（微型发光二极管）、QLED（量子点发光二极管）、印刷显示、量子点、柔性显示、石墨烯显示等新型显示技术。 |
| 10 | 2022 年 01 月 01 日 | 工业和信息化部 | 《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021 年版）》 | 将偏光片划分为新型显示类重点新材料。 |

3、行业主要法律法规和政策对公司经营发展的影响

偏光片作为显示面板上游的关键原材料，其产业发展与下游显示面板行业息息相关。随着国家及各省对新型显示技术发展的支持，显示面板的产能将进一步向中国境内转移，面板产业产能转移带来的偏光片本土配套需求进一步增长，公司所处行业细分领域的发展空间将进一步扩大，对公司经营发展有利。

（三）行业发展概况及发展趋势

1、偏光片行业概述

偏光片是一种复合膜，由 PVA 膜、TAC 膜、保护膜、离型膜、压敏胶和位相差膜等复合而成。偏光片中起到偏振作用的核心膜材是 PVA 膜，PVA 膜

具有高透光和高延展性的特点，在一定条件下，吸附具有二向色性的功能染料分子的 PVA 膜，在受力拉伸后就逐渐偏转于作用力方向，趋于成直线状分布，拉伸后的 PVA 染料分子沿拉伸方向直线排列，再通过脱水、烘干后，形成具有均匀二向色性的偏光片。偏光片可以吸收平行于其排列方向的偏振光，只让垂直方向的偏振光通过。

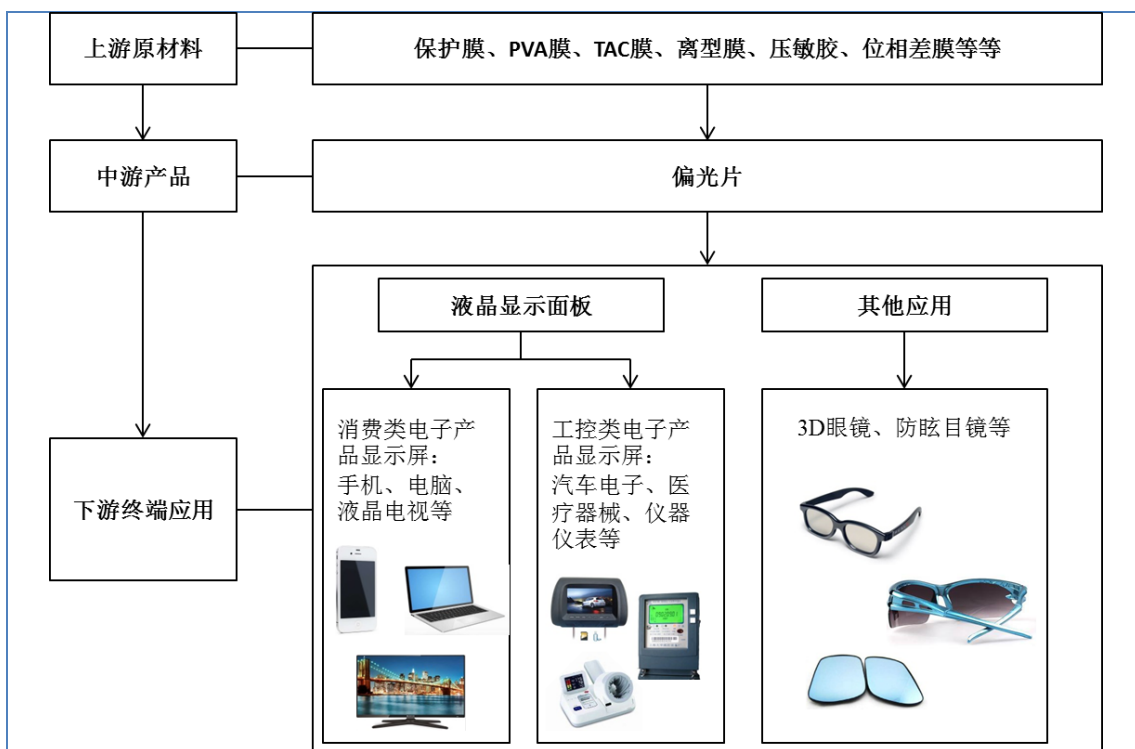
除用于偏振的核心材料 PVA 膜之外，偏光片还由其他一些重要材料组成。TAC 膜是另一大重要原材料，其主要作用有两点，第一是作为 PVA 膜的支撑体，防止 PVA 膜收缩；第二是可以保护 PVA 膜免受外界物质损害，保证其环境耐候性。此外，还有保护膜、压敏胶等材料提供保护、贴合粘着、补偿相位差等作用。

偏光片主要原材料及其作用如下：

| 材料 | 作用 |
|-------|--|
| PVA 膜 | 起到偏振的作用，决定了偏光片的偏光性能、透过率、色调等关键光学指标 |
| TAC 膜 | 一方面作为 PVA 膜的支撑体，保证延伸的 PVA 膜不会收缩，另一方面保护 PVA 膜不受水汽、紫外线及其他外界物质的损害，保证偏光片的环境耐候性 |
| 保护膜 | 保护偏光片本体不受外力损伤 |
| 压敏胶 | 偏光片贴合在 LCD 面板上的胶材，决定了偏光片的粘着性能及贴片加工性能 |
| 离型膜 | 在偏光片贴合到 LCD 之前，保护压敏胶层不受损伤，避免产生贴合气泡 |
| 反射膜 | 主要用于不自带光源的反射型 LCD，将外界光反射回来作为显示的光源 |
| 位相差膜 | 补偿液晶显示器内部液晶材料的位相差，提升液晶显示器的对比度、观看视角，校正显示颜色等 |

偏光片属于上游化工材料，位于液晶显示产业链中游偏上的位置。下游终端应用以液晶显示面板为主，包括消费类的手机、电脑、液晶电视显示屏，以及工控类的汽车电子、医疗器械、仪器显示屏等。除此以外，偏光片在 3D 眼镜、防炫目镜等领域也有应用。

图：偏光片行业上下游产业链



偏光片是液晶显示面板不可或缺的原材料。偏光片在 LCD 的应用原理是：液晶显示模组中有两张偏光片分别贴在玻璃基板两侧，下偏光片用于将背光源产生的光束（非偏振光）转换为偏振光，上偏光片用于解析经液晶调制后的偏振光，产生明暗对比，从而产生显示画面。LCD 模组的成像必须依靠偏振光，少了任何一张偏光片，LCD 模组都不能显示图像。

偏光片在 OLED 的应用原理是：由于 OLED 是自发光，原则上可以不需要类似 LCD 一样的偏光片。但外界光会经过阴极（一般是金属）将光反射回来，影响观看效果和对比度。为解决这个问题，OLED 需要使用到偏光片+1/4 λ 波片（PMOLED）或者偏光片+1/4 λ 波片+1/2 λ 波片（AMOLED）从而解决光反射问题。因此，OLED 需要使用一层复合型的偏光片。

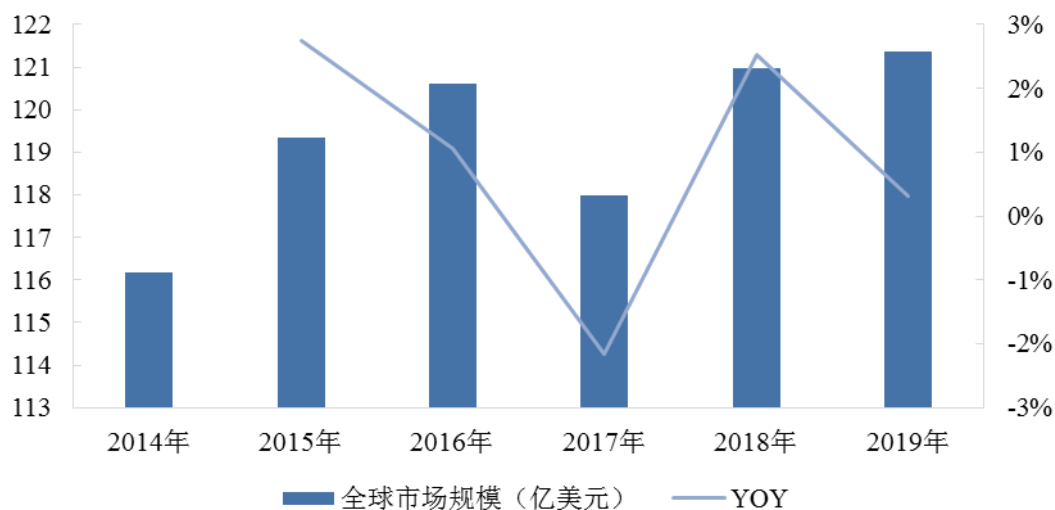
偏光片是显示面板的上游化学材料，具有较高的技术和工艺壁垒。我国政府出台多项政策，在战略规划、税收、人才等方面给予支持，着力推进实现我国显示面板上游关键材料的自主可控。

2、偏光片行业市场规模

(1) 全球偏光片市场稳定、重心逐步向中国境内转移

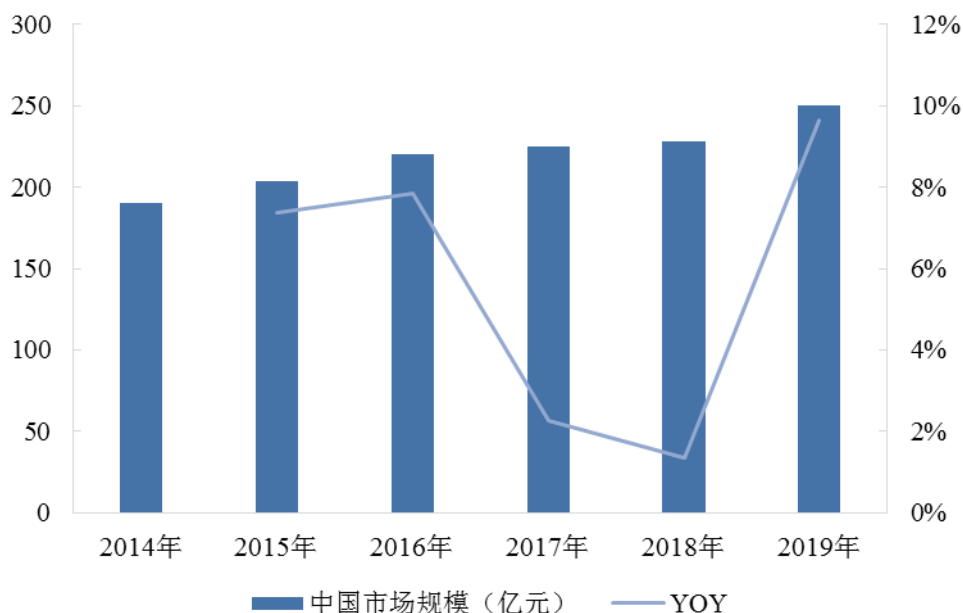
2019年，全球偏光片市场规模为121.35亿美元，较2018年增长0.31%；2014年到2019年期间，全球偏光片市场规模较为稳定，年复合增长率为0.88%。中国偏光片市场规模增速高于全球水平，2019年市场规模达251.73亿元，较2018年增长10.42%，2014至2019年期间年复合增长率达7.07%。

图：全球偏光片市场规模



数据来源：前瞻产业研究院，国联证券研究所

图：全国偏光片市场规模

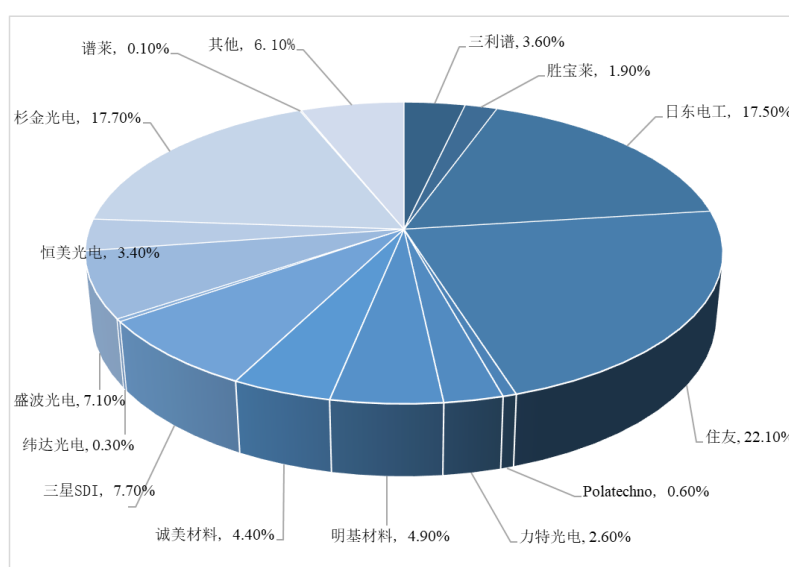


数据来源：前瞻产业研究院，国联证券研究所

(2) 国内厂商产能不断增长，全球占比持续上升

随着杉杉股份完成对 LG 化学的收购，目前，日本和中国境内成为 LCD 偏光片产能的主导者。2021 年，住友化工（日本）、杉金光电（中国境内）和日东电工（日本）位居 LCD 偏光片产能前三位，分别占据 22.10%、17.70% 和 17.50% 的市场份额；此外，盛波光电（中国境内）、三利谱（中国境内）和恒美光电（中国境内）分别占据 7.10%、3.60% 和 3.40% 的市场份额。2021 年，中国境内各厂商产能约占全球市场份额 32.10%，较 2019 年的 7.10% 显著上升。随着本土厂商产能持续地扩张，预计偏光片市场将进一步向中国境内转移。

图：2021 年 LCD 偏光片供应商份额

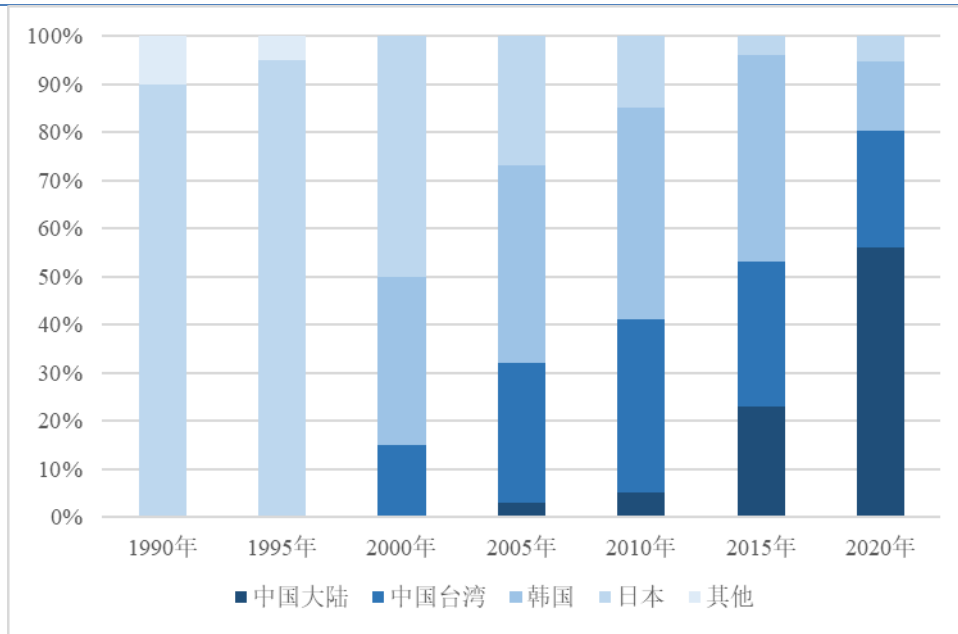


数据来源：Omidia，Optimax

（3）面板产能向国内转移带动上游偏光片国产化需求提速

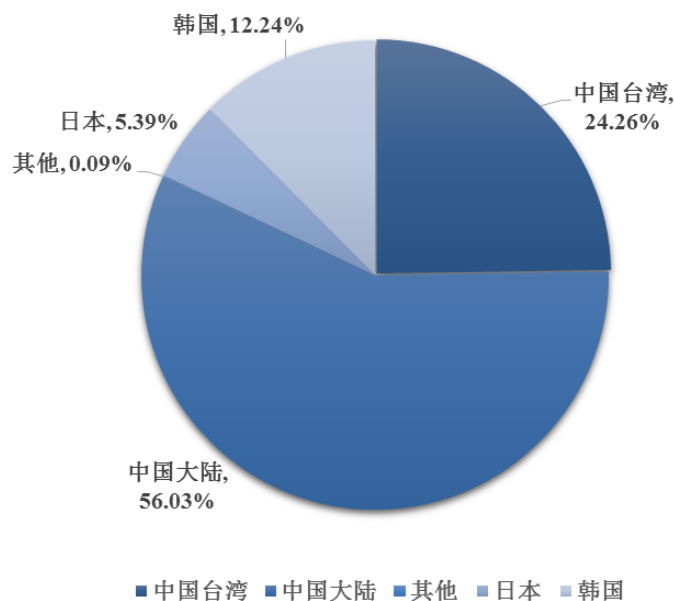
从全球 LCD 面板产能的区域分布来看，中国境内的产能占比从 2005 年的 3% 持续提升至 2020 年的 56.03%。2020 年，中国境内 LCD 产能全球占比为 56.03%，中国境内与中国台湾 LCD 总产能占全球 80% 以上。同时，国内面板厂商仍在持续新建产线扩充产能，预计国内 LCD 产能占全球 LCD 产能比例将进一步提升。

图：全球 LCD 面板产能区域结构分布



数据来源：赛迪顾问、前瞻产业研究院

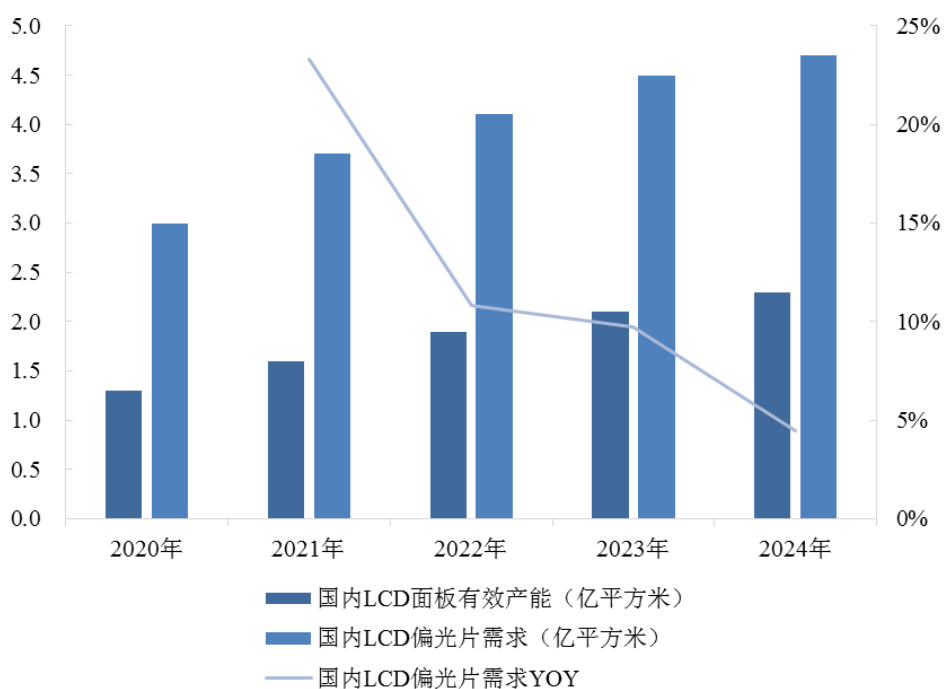
图：2020年全球LCD面板产能区域结构分布



数据来源：Omida，国联证券研究所

LCD 面板产能大量向中国境内转移，带来上游偏光片的更多国产化需求。2020 至 2024 年期间，预计中国境内 LCD 面板有效产能将从 1.38 亿平方米增加至 2.15 亿平方米，年复合增长率为 11.72%；相对应的偏光片需求将从 3.04 亿平方米增加至 4.72 亿平方米，年复合增长率达 11.63%。

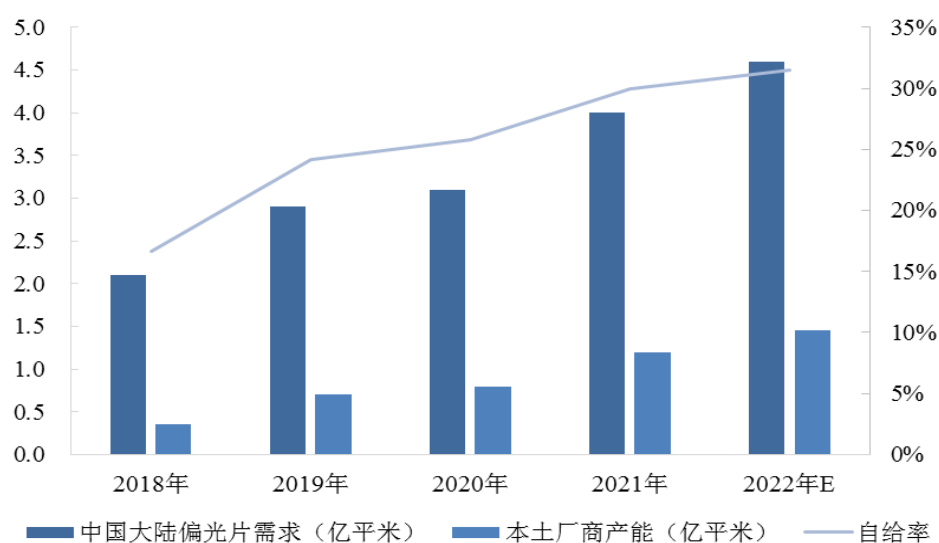
图：中国国内 LCD 面板有效产能及相应偏光片需求



数据来源：Omida，杉杉股份公告，国联证券研究所

2020年，中国国内 LCD 偏光片需求约为 3.12 亿平方米，而中国国内厂商产能约为 0.93 亿平方米，自给率仅为 29.81%。随着偏光片产能进一步向中国国内转移，国产厂商市场份额将持续攀升。

图：中国国内偏光片需求及本土厂商产能



数据来源：IHS，杉杉股份公告，国联证券研究所

3、下游市场发展前景分析

发行人深耕中小尺寸高耐久染料系列偏光片产品，产品主要面向下游智能电表、车载显示屏等工控仪表的应用需求。随着生产工艺和研发技术的成熟发展，发行人后续将进一步深耕智能电表、车载显示屏和 OLED 偏光片三大领域。其下游市场需求增长空间为发行人后续经营发展奠定了基础。

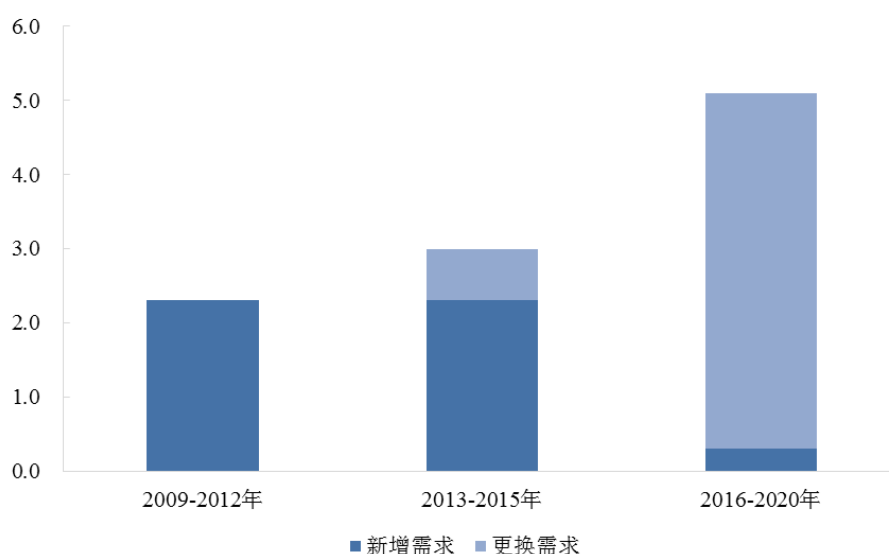
(1) 智能电表市场情况

① 电表进入替换新周期，泛在电力物联网推动电表需求进一步增长

随着 5G、物联网、泛在电力网等概念的提出，智能电表也将跟随电子工业进步的脚步而更新换代。2019 年在国家“两会”报告中，提出了将国家电网建设成为世界一流能源互联网企业的战略部署，泛在物联网与坚强智能电网为代表的“三型两网，世界一流”战略成为国家电网的最新发展方向。

国内智能电网建设大规模铺开已有 8-10 年，随着国家电网智能电表趋于全覆盖，电网投资数额增速有所下降，智能电表招标数也随之下降，2017 年智能电表招标总量比 2014 年智能电表年最高招标量下降 56.6%，智能电表属于强制检定设备，其更换周期一般为 5-7 年。近年，我国智能电表迎来了更换周期，第二批智能电表更换开始。2018 年由于部分替换需求，国家电网招标总量约 5,650 万台，同比增长 22.83%，2019 年智能电表招标总量超 7,000 万台，预计未来基于泛在电力物联网技术的智能电表设备需求将进一步增长。

图：国网和南网智能电表需求统计



数据来源：前瞻产业研究院，东兴证券研究所

②全球智能用电市场需求促进智能电表市场增长

全球范围内仍存在大量无电人口，用电需求持续增长。国际能源署（IEA）发布《2018 全球能源与二氧化碳现状报告》显示，2018 年，全球电力需求同比增加 9 亿兆瓦时；据国际能源署《世界能源展望》基准情景预测，2017 年至 2040 年期间，全球电力需求将增长 60%。大规模的全球性智能电网建设将为智能电表行业带来更加广阔的市场需求。

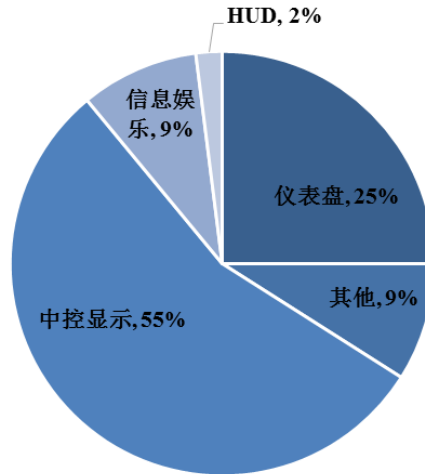
根据知名市场研究机构 Markets and Markets 的报告，全球智能电表市场将从 2018 年的约 92.7 亿美元增长到 2023 年的 113.3 亿美元，期间复合年增长率为 4.11%。在国内市场基本实现智能电表全覆盖的同时，海外市场的智能用电产品需求有望成为国内智能电表企业的新进军方向。

2、车载显示屏市场情况

车载显示偏光片作为车载显示屏幕的重要组成部分，具有形状复杂、定制化生产等特点，由于其技术门槛及产品附加值较高，能够产生良好的经济效益。车载显示屏的发展与汽车销量息息相关，长期来看，随着智能网联化汽车发展不断推动，车载显示屏市场呈增长趋势。

车用显示屏主要可分为四类：仪表显示屏、抬头显示屏（HUD）、中控显示屏、信息娱乐显示屏。其中以中控显示和仪表显示为主，二者合计占据车载显示屏行业 80% 市场份额。2020 年，全球汽车显示屏出货量达 1.27 亿，中控显示屏与电子仪表盘占据市场份额前两位，分别出货 7,380 万片与 4,680 万片。除此之外，电子后视镜、HUD 抬头显示屏及后排娱乐用显示屏也占据一定份额。

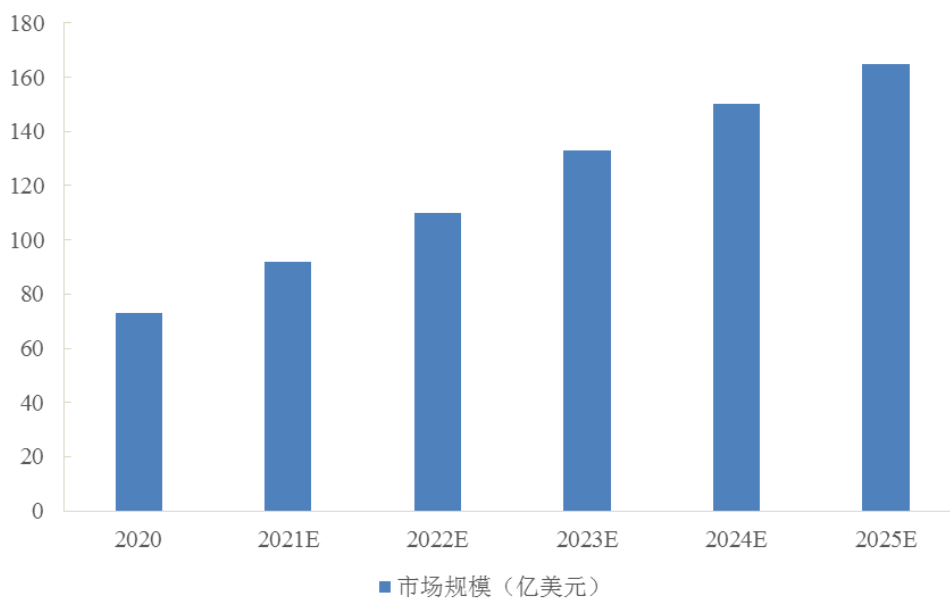
图：车载显示应用领域产品市场占比



数据来源：IHS，国盛证券研究所

受益于智能汽车的飞速发展，单车显示屏的数量向着多块方向发展，汽车显示屏的发展将成为汽车智能化的重要标志，车载显示屏市场需求快速扩大，具备核心技术优势的偏光片生产企业将在汽车车载显示屏的供应体系中实现快速渗透，进而带动车载显示屏行业进一步发展。车载显示屏市场预计将保持平均每年 6.5% 的增长率，至 2025 年出货量有望达到 1.8 亿片，2030 年出货量将达到 2.38 亿片。

图：2020-2025 年全球车载屏市场规模预测



数据来源：IHS Markit 前瞻研究院

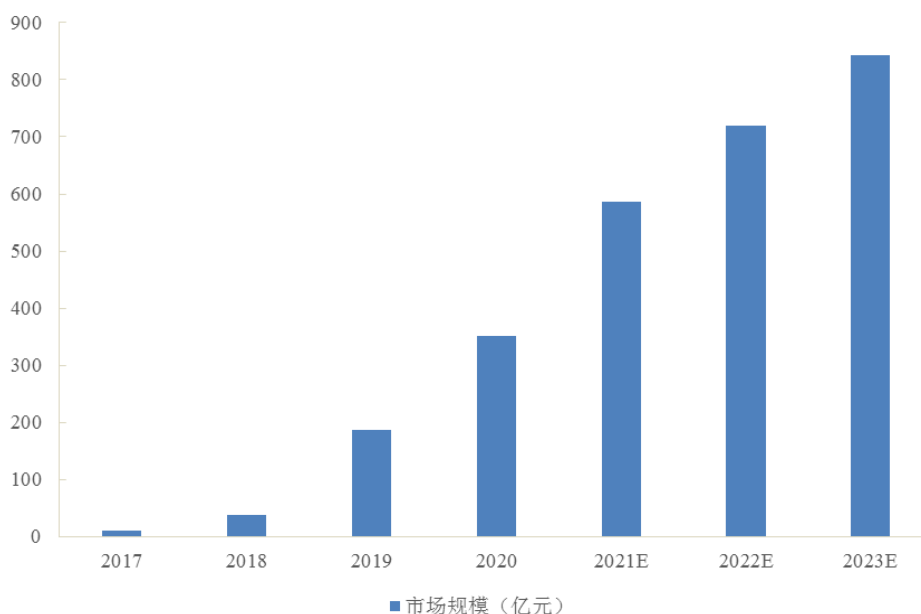
(3) OLED 显示屏市场情况

OLED (Organic Light-Emitting Diode) 称为有机发光二极管，是继 CRT 与 LCD 技术后的第三代显示技术，具有自发光、每个像素独立照明等特性，广泛应用于电视、手机、可穿戴设备、VR 等。OLED 显示结构简单、耗材环保，具有柔性可卷曲的特点，方便运输安装，规模化量产后更有可能具备低成本普及的优势。OLED 市场前景广阔，中国目前是全球最大的 OLED 应用市场。

① OLED 需求高速增长

2020 年全球 OLED 面板市场规模为 343.24 亿美元，预计 2025 年将达到 547.05 亿美元。中国作为全球最大的消费电子产品市场，广阔的终端应用市场是推动国内 OLED 产业成长的核心驱动力之一。2020 年国内 OLED 市场规模为 351 亿元，预计 2023 年将达到 843 亿元。

图：2017-2023 国内 OLED 面板市场规模及预测



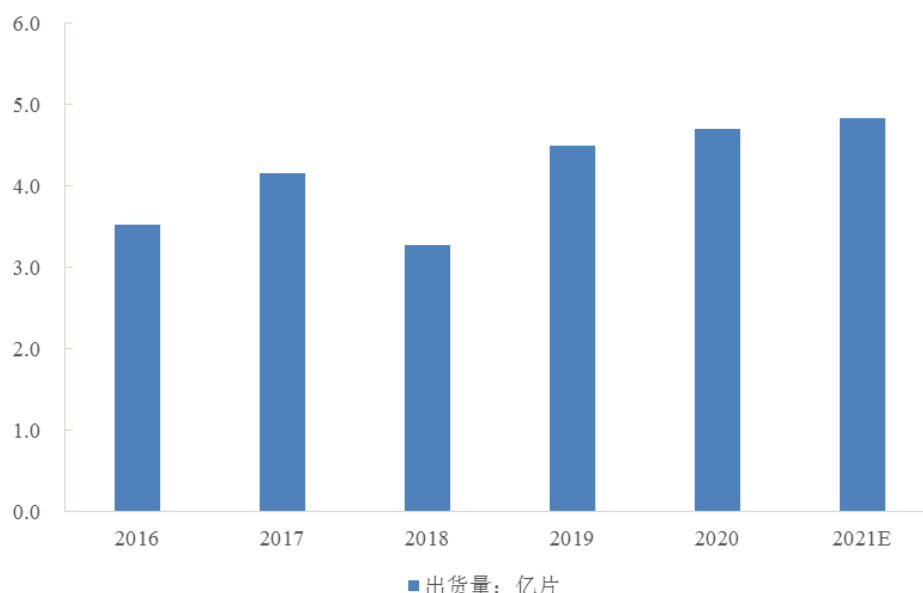
数据来源：赛迪智库，上海证券研究所

② 智能手机需求拉动 OLED 市场持续增长

我国是全球最大的消费电子产品生产国、消费国和出口国，广大的终端应用市场是我国 OLED 产业发展最大的推动力量。OLED 终端应用市场中，智能手机约占 69%，是 OLED 最主要的终端应用。我国智能手机产量居全球首位，下游需求旺盛。2016 年，中国智能手机 OLED 出货量达 3.53 亿片，除 2018 年

出货量有所下降以外，整体上呈现逐年增长态势。2019 年智能手机 OLED 出货量达 4.5 亿片，同比增长 37%，预计 2021 年中国智能手机 OLED 出货量将达 4.84 亿片。

图：2016-2021 年中国智能手机 OLED 出货量规模及预测



数据来源：中商产业研究院

③ 电子信息产业需求推动 OLED 行业不断发展

电子信息产业是我国重点发展的国民经济战略性、基础性和先导性支柱产业，OLED 行业是电子信息产业中重要组成部分，受到国家产业政策的大力支持。工业和信息化部制定了《关于促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》等产业政策，提出支持印刷及柔性显示创新中心建设，加强关键共性技术攻关，积极推进创新成果的商品化、产业化。

我国电子信息产业的快速发展为 OLED 行业的快速发展提供了良好的市场环境；在国家 5G 战略全面实施，家电下乡和以旧换新政策的继续执行，电信、网络和广电三网融合试点启动，汽车、平板显示、高性能计算机和移动通信设备等新消费热点逐步形成的背景下，OLED 行业将面临着更加广阔的市场空间和不断提升的消费需求。

（四）行业技术水平和技术特点、行业特征

1、偏光片行业技术水平和技术特点

偏光片的生产需要液晶物理、光电信息、高分子材料科学、高分子化学等多学科的综合运用，涉及专业多、综合性强、需要长期的经验积累。由于偏光片技术门槛较高，一直以来全球偏光片产业主要由日本、韩国和中国台湾企业所主导。由于国内针对偏光片的基础研究较少，且国外多年来严格控制对国内偏光片生产技术和工艺的转移，国内的偏光片生产企业需要依靠自主攻关以掌握核心的生产技术和工艺。随着国内偏光片厂商生产技术和产能的提升，偏光片国产替代的趋势越来越明显。

偏光片是一种多层聚合物材料复合而成的光学功能薄膜，其行业技术特点主要体现在以下方面：

第一，偏光片制造过程中综合运用包括光学、化学、物理等在内的多门技术，制造难度大。染色和拉伸是偏光片生产中的关键工艺。染色的关键是如何选择染色槽中溶液的最佳配比，以达到使产生的偏光片在整个可见光波段均匀吸收特性的目的，同时影响染色效率的还有溶液的温度和 PVA 膜的拉伸比。另一个关键工艺则是拉伸，拉伸过程中的用力不均匀会出现厚度不均匀甚至裂纹，影响良品率。高拉伸倍率则可以带来更高的材料利用率和更好的光学性能、外观性能，但拉伸倍率太高，会导致膜厚相对误差难以控制且工艺更加复杂；设备和工艺条件共同决定了 PVA 膜的拉伸倍率。偏光片制造中过程繁多，工艺复杂，稍有差错不但影响成品质量，更有可能影响到良品率，这些工艺都需要长期的实践积累才能达到好的效果。

第二，随着液晶显示的发展以及下游应用的变化，对偏光片更耐久、更薄、更精细的要求越来越高。除了常规的大尺寸偏光片之外，液晶显示在车载显示屏、仪器仪表等中小尺寸产品的应用要求更加个性化的显示效果，因此在中小尺寸的偏光片生产制造时，生产厂商需要通过特种材料的选择和工艺的调整来附加偏光片的新功能，以满足下游市场的需求。

2、行业技术壁垒

(1) 技术研发与生产工艺壁垒

偏光片行业需要有较强的整体技术实力，包括工艺技术、品质控制水平和生产设备等等，需要液晶物理、光电信息、高分子材料科学、高分子化学等多学科的综合运用，专业性强、综合性高且需要业内长期的经验积累。

由于国内针对偏光片的基础研究较少，且国外多年来严格控制对国内偏光片生产技术和工艺的转移，国内的偏光片生产企业需要依靠自主攻关以掌握核心的生产技术和工艺。新进入企业需要从工程样品到批量生产，从边缘客户到进入主流市场，同时达到规模生产和降低成本，与国际产品竞争。

另外，随着国民经济的不断发展和科学技术的不断进步，市场对偏光片的多样化、个性化等需求不断升级，同时社会对环保的要求日趋严格，企业必须通过持续的研发，适时推出符合市场需要的新型产品。这就要求企业有较强的技术研发能力、生产工艺以及经验积累，因此行业具有较高的技术壁垒。

(2) 人才壁垒

偏光片的技术研究和开发涉及到多个学科的交叉，还涉及研发、生产制造和下游应用等多个产业链环节，这就要求企业的研发人员和工程技术人员不仅需要具备较强的专业技术能力、跨学科的知识结构和研究能力，还需要了解上下游行业的技术发展状况，对人才具有较高的理论和技术要求。同时，高精密的生产设备设计和安装调试也需要一支基础扎实、综合性强的人才团队来维持稳定运转。目前国内掌握相关技术的人才较少，新进入的企业难以组建一支成熟的技术团队，国内关键技术人才缺乏对新进入企业形成人才壁垒。

(3) 资金壁垒

偏光片生产线对投资规模的要求较高，主要体现在：第一，偏光片生产线需要高精度控制和自动化生产，生产设备造价较高；第二，偏光片需要在无尘车间进行生产以保证产品的洁净度，高等级无尘车间造价及运营维护成本较高。因此，偏光片生产商前期资金投入较大，在一定程度上构成了行业进入的资金壁垒。

(4) 客户认证壁垒

偏光片作为面板显示产品的关键原材料，其质量好坏直接影响终端面板的

显示性能和质量。为了保证产品质量，液晶面板厂商通常需对偏光片生产企业进行长期、严格的合格供应商认证过程。在认证过程中，除对公司产品的质量、价格、交货期有较高要求外，还对公司的设备、环境、内控体系、财务状况甚至社会责任都设有较高的标准。鉴于认证的难度及过程繁琐且耗时，一般来说，一旦通过了优质大客户的认证成为其合格或者优选供应商，合作将比较稳定，不会轻易更换。较长的认证周期也决定了偏光片行业无法在短期内获得投资回报，这对新进入企业构成障碍，存在着实质性的大客户采购认证壁垒。

（五）行业面临的机遇与挑战

1、行业发展的机遇

（1）产业政策支持行业快速发展

偏光片作为液晶面板的关键原材料之一，受到国家产业政策的大力扶持。《“十三五”国家科技创新规划》《广东省战略性新兴产业发展“十三五”规划》《广东省制造业高质量发展“十四五”规划》均把发展新型显示器件放到重要位置，明确重点研制新型显示及其材料，突破制备、评价、应用等核心关键技术。财政部、海关总署和国家税务总局于 2021 年 3 月发布了《关于 2021-2030 年支持新型显示产业发展进口税收政策的通知》（财关税[2021]19 号），规定在 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，继续实施新型显示器件的关键原材料、零配件、生产企业进口国内不能生产或性能不能满足需求的自用生产性原材料、消耗品，免征进口关税的税收优惠政策。偏光片主要原材料进口享受免缴关税的优惠政策。在政府有关政策的大力支持下，偏光片国内市场规模将日益扩大，为国内面板和偏光片生产企业提高竞争实力、参与国际竞争创造良好的条件和发展机遇。

（2）国内下游液晶面板行业产能持续扩张，偏光片需求保持快速增长

偏光片是下游液晶显示面板生产所需的关键原材料，其供求与下游液晶显示面板产业发展紧密相关，液晶显示面板主要用于液晶电视、手机、电脑等消费类电子产品，以及工控仪表、车载显示屏等产品。随着下游各类新产品的更新换代频率的提升，下游终端产品的强劲需求带动面板的需求持续上涨。

(3) 国内液晶显示面板厂商亟需偏光片国产化配套，本土偏光片厂商迎来发展机遇

全球液晶面板产业链加速向中国转移，中国境内 LCD 产能占比持续攀升。一直以来，显示面板厂商的偏光片原材料主要向日本、韩国和中国台湾采购为主，随着液晶显示面板产业链向中国境内转移，显示面板厂商向日本、韩国和中国台湾采购偏光片面临着成本高、交期长的问题，亟需国内偏光片替代进口产品。中国境内偏光片厂商可就近为显示面板厂商提供服务，且交期短、成本低，随着高端产品技术能力的提升，产品进口替代优势明显。

2、行业发展的挑战

(1) 部分关键原材料依赖进口

偏光片行业的上游产品主要为光学材料，其生产技术主要集中于日韩企业，目前公司生产所需的主要原材料采购依赖从日本、德国和中国台湾等生产企业进口，中国国内企业尚不完全具备规模供应的能力。美元、日元等外币汇率的变动以及外贸环境变化对国内偏光片企业的盈利能力有较大的影响。

(2) 显示技术的发展驱动偏光片技术升级

偏光片是显示屏幕的核心器件材料，偏光片的发展历史跟显示技术发展历史和过程息息相关。随着 LCD 显示技术的发展，对偏光片偏振度、单体透过率、耐高温性、耐湿性、耐寒性等产品性能的要求也越来越高。

OLED 显示技术的蓬勃发展对偏光片提出了更高的要求，OLED 偏光片要求能够全面隔断外界可见光谱，从而达到一体黑的效果，同时 OLED 向薄型化和柔性化发展，也要求 OLED 偏光片产品向轻薄和柔性可折叠方向发展。这些性能要求都对偏光片生产商的技术开发能力提出了更高的要求。

(六) 公司产品或服务的市场地位、竞争优势和劣势

1、公司产品的市场地位

公司自成立以来，在行业内积累了良好的口碑，产品质量稳定性和品牌知名度在偏光片细分市场得到了客户的普遍认可。基于公司的资源禀赋和技术实

力，公司专攻中小尺寸高耐久染料系偏光片产品，是中国境内首家具备高耐久染料系偏光片量产能力的厂家，打破了日本、中国台湾的市场垄断地位。此外，公司已掌握 AMOLED、PMOLED 偏光片产品的关键生产技术和工艺，预计新增产能建成后可广泛开拓 OLED 市场。公司精准定位于智能电表、车载显示屏、OLED 偏光片的需求市场，产品进口替代优势明显。

2、公司的竞争优势和劣势

(1) 公司竞争优势

①稳定的客户群

公司专注于偏光片的研发和生产，在与众多优质客户的合作过程中，非标准化、定制化研发和生产能力不断提高，不仅能按照客户的要求研发和设计产品，还可以利用多年积累的经验，针对客户产品的特性创新开发和设计更加经济合理的方案和产品组合，形成互相推动的良性循环。

公司企业文化是以客户为中心，为客户提供优质的服务是公司的宗旨，也是重要的优势之一。通过多年的耕耘和业务开拓，公司与下游液晶显示模组以及各类终端产品的生产厂商间构建了稳定、双赢的合作模式，凭借自身设计水平、技术研发能力、生产工艺、产品质量保证、售后服务能力和专业技术支持服务，积累了一批优质的、稳定的客户资源，并形成了良好的品牌效应，对巩固客户合作、拓展市场起到了促进作用。

②技术研发优势

公司深耕偏光片行业 18 年，经过技术的研发、积累和创新，公司取得了一系列具有行业领先水平的技术成果，系统地掌握了偏光片制造的关键技术工艺。公司被认定为广东省偏光片工程技术研究中心、佛山市工程技术研究开发中心。

目前，公司建立了一支行业经验丰富的技术团队，截至 2022 年 6 月末拥有“一种高对比度的防漏光偏光片的拉伸工艺”等 16 项发明专利、“一种适用于高路数液晶显示器的偏光片及液晶显示器”等 12 项实用新型专利，连续多年获得“高新技术企业”认定。另外，公司现拥有包括“中灰色高耐久染料系偏光片”“碘

系高耐久偏光片”等九项广东省高新技术产品，研发实力雄厚。

③产品质量优势和服务优势

公司紧跟市场趋势，关注客户需求，建立了满足客户需求、适应市场发展的产品系列，产品定位于中高端市场，质量优异、性能稳定、良品率高，具有较强的市场竞争力。公司一直高度重视产品质量管理，建立了严格的、完善的内部管理体系。公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证及 IATF16949:2016 质量管理体系认证证书，在采购、研发、生产、检测等各环节进行实时质量控制，为产品的高质量提供了有力保障。

另一方面，随着显示面板产能的中国境内转移，在保证质量的前提下，下游客户普遍愿意配套使用成本优势明显、交货与服务更及时的国产偏光片。公司生产线贴近客户，与客户的联系更为紧密，对需求响应速度更快，供货周期更短，现场就近服务能力更强，本地化生产成本更低，产品售价较进口更具优势，因此公司产品在中国境内有较强的竞争力。

（2）公司竞争劣势

①公司产能规模偏小

相较于国内主要的偏光片生产企业，公司产能仍偏小。目前，随着公司产品在下游客户市场认可度进一步提升，下游客户市场需求增长。但受限于公司现有产能，公司即使成为下游客户的合格供应商，也面临着因产能不足而无法满足下游客户大额需求订单的状况。因此，公司急需增加资本性投入以扩大产能。

②融资渠道单一

公司目前主要融资渠道为银行贷款，融资渠道相对单一。随着公司近年来业务的不断发展以及对于产品更新换代的研发、生产线规模投入、营销网络系统建设等方面的不断投入，公司难以仅依靠自身现金积累及银行贷款来满足不断加大的资金需求。公司急需拓宽融资渠道，降低债权融资所带来的经营风险。

（七）行业内的主要企业、公司与同行业可比公司在经营状况、市场地

位、技术实力、衡量核心竞争力的关键业务数据、指标等方面的比较情况

1、行业内主要企业

(1) 日本宝莱公司 (Polatechno Co.,Ltd.)

日本宝莱公司 (Polatechno Co.,Ltd.) 成立于 1991 年 7 月, 主要从事液晶显示器偏光片、延迟片、投影机偏光片及其他精密加工产品的制造及销售。

(2) 力特光电

中国台湾力特光电科技股份有限公司成立于 1987 年 3 月, 引进日本三立的偏光片技术, 是中国台湾第一家拥有偏光板研发、制造及加工能力的公司。目前力特光电的销售策略已经主动转向利润较高的产品, 包括车载、工控、太阳眼镜等利基型产品, 其客户主要是中国境内客户且较为分散。

(3) 盛波光电

深圳市盛波光电科技有限公司为深圳市纺织 (集团) 股份有限公司 (000045.SZ) 旗下子公司, 始建于 1995 年, 是国内首家专业偏光片制造商。盛波光电现有 7 条量产的偏光片生产线, 产品涵盖 TN、STN、TFT、OLED、3D、染料片、触摸屏用光学膜等领域, 主要应用于 TV、NB、导航仪、Monitor、车载、工控、仪器仪表、智能手机、可穿戴设备、3D 眼镜、太阳眼镜等产品。

(4) 三利谱

深圳市三利谱光电科技股份有限公司 (002876.SZ) 成立于 2007 年, 主要从事偏光片的研发、生产和销售。

三利谱主要从事偏光片产品的研发、生产和销售, 主要产品包括 TFT 系列和黑白系列偏光片两类, 其中 TFT 系列占比超过九成。三利谱主要为手机、电脑、液晶电视等消费类电子产品液晶显示屏, 汽车电子、医疗器械、仪器仪表等工控类电子产品液晶显示屏, 以及 3D 眼镜、防眩光太阳镜等提供偏光片产品及周边产品技术解决方案。

2、公司与同行业可比公司的比较

(1) 经营情况及市场地位

报告期各期，公司及可比公司实现的营业收入、净利润情况比较如下：

单位：万元

| 公司名称 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 营业收入 | 净利润 |
| 三利谱 | 55,224.49 | 7,165.52 | 230,396.22 | 35,375.69 |
| 深纺织 A | 67,055.19 | 2,297.86 | 229,374.79 | 7,511.47 |
| 力特光电 | 17,195.66 | 2,472.40 | 73,475.95 | 18,644.77 |
| 纬达光电 | 6,302.74 | 1,559.79 | 26,730.34 | 6,913.08 |
| 公司名称 | 2020年度 | | 2019年度 | |
| | 营业收入 | 净利润 | 营业收入 | 净利润 |
| 三利谱 | 190,510.39 | 11,869.22 | 145,066.87 | 5,017.37 |
| 深纺织 A | 210,896.47 | 4,349.76 | 215,818.49 | -1,852.67 |
| 力特光电 | 56,117.97 | 382.13 | 58,492.48 | -3,938.22 |
| 纬达光电 | 19,456.94 | 4,808.08 | 19,451.23 | 5,014.58 |

注：数据来源于各企业披露的年报、定期报告。

(2) 技术实力

报告期各期，公司及可比公司实现的研发投入情况比较如下：

单位：万元

| 公司名称 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | |
|-------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 研发投入 | 研发投入占比 | 研发投入 | 研发投入占比 |
| 三利谱 | 3,121.81 | 5.65% | 10,325.54 | 4.48% |
| 深纺织 A | 1,308 | 1.95% | 10,350.88 | 4.51% |
| 力特光电 | 300.30 | 1.75% | 1,264.86 | 1.72% |
| 纬达光电 | 284.62 | 4.52% | 1,710.14 | 6.40% |
| 公司名称 | 2020年度 | | 2019年度 | |
| | 研发投入 | 研发投入占比 | 研发投入 | 研发投入占比 |
| 三利谱 | 8,739.09 | 4.59% | 5,416.81 | 3.73% |
| 深纺织 A | 6,716.09 | 3.18% | 5,317.87 | 2.46% |
| 力特光电 | 1,202.00 | 2.14% | 1,639.85 | 2.80% |
| 纬达光电 | 1,487.32 | 7.64% | 1,384.40 | 7.12% |

报告期各期，公司及可比公司实现的研发人员情况比较如下：

单位：人

| 公司名称 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | |
|-------|------------|--------|--------|--------|
| | 研发人员数量 | 占比 | 研发人员数量 | 占比 |
| 三利谱 | - | - | 287 | 11.26% |
| 深纺织 A | - | - | 145 | 10.61% |
| 力特光电 | 34 | 5.82% | 35 | 5.84% |
| 纬达光电 | 24 | 12.18% | 24 | 12.57% |
| 公司名称 | 2020年度 | | 2019年度 | |
| | 研发人员数量 | 占比 | 研发人员数量 | 占比 |
| 三利谱 | 130 | 5.89% | 123 | 6.07% |
| 深纺织 A | 169 | 12.34% | 117 | 10.89% |
| 力特光电 | 35 | 5.94% | 38 | 6.10% |
| 纬达光电 | 23 | 12.43% | 25 | 12.82% |

注：数据来源于各企业披露的年报、定期报告。三利谱、深纺织 A 的 2022 年 1 季度研发人员数量均未披露。

三、 发行人主营业务情况

（一）公司的销售情况及主要客户

1、主要产品的生产及销售情况

（1）主要产品的产能及产销情况

报告期内，公司主要产品偏光片和防雾片的产能、产量、销量、产能利用率和产销率情况如下：

单位：万平方米

| 项目 | | 年产能 | 年产量 | 产能利用率 | 销量 | 产销率 |
|--------------------|-----|--------|--------|---------|--------|---------|
| 2022年 1月-3 月 | 偏光片 | 45.00 | 38.90 | 86.44% | 39.67 | 101.98% |
| | 防雾片 | 7.50 | 5.90 | 78.67% | 8.02 | 135.93% |
| | 合计 | 52.50 | 44.80 | 85.33% | 47.69 | 106.45% |
| 2021年 | 偏光片 | 180.00 | 198.20 | 110.11% | 186.84 | 94.27% |
| | 防雾片 | 30.00 | 42.35 | 141.17% | 35.75 | 84.42% |
| | 合计 | 210.00 | 240.55 | 114.55% | 222.59 | 92.53% |
| 2020年 | 偏光片 | 180.00 | 143.34 | 79.63% | 146.43 | 102.16% |
| | 防雾片 | 30.00 | 19.66 | 65.53% | 20.13 | 102.39% |
| | 合计 | 210.00 | 163.00 | 77.62% | 166.56 | 102.18% |

| | | | | | | |
|-------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2019年 | 偏光片 | 180.00 | 151.73 | 84.29% | 151.46 | 99.82% |
| | 防雾片 | 30.00 | 15.82 | 52.73% | 15.71 | 99.30% |
| | 合计 | 210.00 | 167.55 | 79.79% | 167.17 | 99.77% |

2021年，基于下游客户订单增长的需求，公司将生产线中工艺较为简单的涂胶工序进行了部分外协加工生产，同时对生产线设备进行提速改造调整，故公司整体产量有所提升。

2、主要产品的销售收入及销售价格情况

(1) 公司主要产品销售收入及其占主营业务收入的比重情况

单位：万元、万平方米

| 报告期 | 2022年1月-3月 | | | 2021年度 | | |
|------|------------|-----------|---------|--------|-----------|---------|
| 产品类型 | 数量 | 金额 | 占比(%) | 数量 | 金额 | 占比(%) |
| 偏光片 | 39.67 | 5,985.14 | 94.98% | 186.84 | 25,261.69 | 94.70% |
| 防雾片 | 8.02 | 316.61 | 5.02% | 35.75 | 1,413.53 | 5.30% |
| 合计 | 47.69 | 6,301.75 | 100.00% | 222.59 | 26,675.22 | 100.00% |
| 报告期 | 2020年度 | | | 2019年度 | | |
| 产品类型 | 数量 | 金额 | 占比(%) | 数量 | 金额 | 占比(%) |
| 偏光片 | 146.43 | 18,606.11 | 95.77% | 151.46 | 18,758.04 | 96.61% |
| 防雾片 | 20.13 | 822.61 | 4.23% | 15.71 | 658.43 | 3.39% |
| 合计 | 166.56 | 19,428.72 | 100.00% | 167.17 | 19,416.47 | 100.00% |

报告期内，公司2019年和2020年营业收入平稳，2021年受到下游客户对中小尺寸高耐久染料系偏光片产品需求增长的影响，公司2021年收入较2020年增长37.30%。

(2) 主要产品的平均售价变化情况

报告期内，公司主要产品平均售价（不含税）情况如下：

单位：元/平方米

| 产品类型 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|------------|--------|--------|--------|
| 偏光片 | 150.86 | 135.21 | 127.07 | 123.85 |
| 防雾片 | 39.50 | 39.53 | 40.86 | 41.92 |

报告期内，公司偏光片产品的单价呈现逐年上升的趋势，主要是高耐久染

料系列偏光片产品的占比增长所致。防雾片的价格呈现逐年略微下降的趋势，主要是受到报告期内人民币汇率上升的影响。

3、产品的主要消费群体

公司主要为客户提供偏光片和光学薄膜材料，主要客户包括京东方精电、深天马 A、秋田微、信利半导体、超声电子和晶讯光电等液晶显示模组企业及相关终端产品的生产制造企业。

4、主要客户情况

(1) 报告期内公司的前五名客户情况

单位：万元

| 2022年1月-3月 | | | | |
|------------|-------|------------------|---------------|----------|
| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 占当期主营业务收入的比重 | 是否存在关联关系 |
| 1 | 合力泰 | 696.75 | 11.05% | 否 |
| 2 | 晶讯光电 | 661.07 | 10.49% | 否 |
| 3 | 天山电子 | 442.66 | 7.02% | 否 |
| 4 | 深天马 A | 427.40 | 6.78% | 否 |
| 5 | 秋田微 | 387.27 | 6.14% | 否 |
| 合计 | | 2,615.14 | 41.49% | - |
| 2021年度 | | | | |
| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 占当期主营业务收入的比重 | 是否存在关联关系 |
| 1 | 晶讯光电 | 3,446.28 | 12.89% | 否 |
| 2 | 康惠半导体 | 2,091.00 | 7.82% | 否 |
| 3 | 秋田微 | 1,966.83 | 7.36% | 否 |
| 4 | 合力泰 | 1,709.63 | 6.40% | 否 |
| 5 | 骏成科技 | 1,511.68 | 5.66% | 否 |
| 合计 | | 10,725.41 | 40.12% | - |
| 2020年度 | | | | |
| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 占当期主营业务收入的比重 | 是否存在关联关系 |
| 1 | 晶讯光电 | 2,362.29 | 12.14% | 否 |
| 2 | 康惠半导体 | 1,708.03 | 8.78% | 否 |
| 3 | 秋田微 | 1,695.93 | 8.72% | 否 |

| 4 | 深天马 A | 1,500.97 | 7.71% | 否 |
|----------------|-------|----------|------------------|--------------|
| 5 | 信利半导体 | 974.56 | 5.01% | 否 |
| 合计 | | 8,241.77 | 42.36% | - |
| 2019 年度 | | | | |
| 序号 | 客户 | 销售金额 | 占当期主营业务收入 的比重 | 是否存在关 联关系 |
| 1 | 晶讯光电 | 1,901.60 | 9.78% | 否 |
| 2 | 秋田微 | 1,577.42 | 8.11% | 否 |
| 3 | 超声电子 | 1,540.80 | 7.92% | 否 |
| 4 | 康惠半导体 | 1,494.93 | 7.69% | 否 |
| 5 | 深天马 A | 1,217.20 | 6.26% | 否 |
| 合计 | | 7,731.94 | 39.75% | - |

注：同一控制下的客户已合并披露。

报告期内，公司不存在向单个客户销售比例超过当期营业收入总额 50% 的情况，公司不存在对单一客户有重大依赖的情况。

公司与前五大客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员、主要关联方及持有本公司 5% 以上股份的股东也未在该等客户中拥有权益。

（二）发行人采购情况及主要供应商

1、主要原材料及能源的供应情况

（1）主要原材料及产品的供应情况

报告期内，公司采购的主要原材料包括 TAC 膜、PVA 膜、位相差膜等。报告期各期，公司上述主要原材料采购金额及占原材料采购总额的比例如下表：

单位：万元

| 2022 年 1 月-3 月 | | | |
|-----------------------|-------|--------|------------|
| 序号 | 原材料 | 采购金额 | 占原材料采购总额比例 |
| 1 | TAC 膜 | 843.87 | 33.50% |
| 2 | 位相差膜 | 268.75 | 10.67% |
| 3 | PVA 膜 | 201.47 | 8.00% |

| | | | |
|----------------|-------|----------|------------|
| 合计 | | 1,314.09 | 52.17% |
| 2021 年度 | | | |
| 序号 | 原材料 | 采购金额 | 占原材料采购总额比例 |
| 1 | TAC 膜 | 5,322.37 | 34.98% |
| 2 | 位相差膜 | 1,753.57 | 11.53% |
| 3 | PVA 膜 | 1,740.28 | 11.44% |
| 合计 | | 8,816.22 | 57.95% |
| 2020 年度 | | | |
| 序号 | 原材料 | 采购金额 | 占原材料采购总额比例 |
| 1 | TAC 膜 | 3,503.31 | 35.59% |
| 2 | PVA 膜 | 1,043.04 | 10.60% |
| 3 | 位相差膜 | 1,031.25 | 10.48% |
| 合计 | | 5,577.60 | 56.67% |
| 2019 年度 | | | |
| 序号 | 原材料 | 采购金额 | 占原材料采购总额比例 |
| 1 | TAC 膜 | 4,161.52 | 41.13% |
| 2 | 位相差膜 | 1,106.18 | 10.93% |
| 3 | PVA 膜 | 956.14 | 9.45% |
| 合计 | | 6,223.84 | 61.51% |

注：原材料采购总额中不包含外协加工费。

报告期各期，公司 PVA 膜、TAC 膜、位相差膜等三种原材料采购额合计占原材料采购总额的比例分别为 61.51%、56.67%、57.95%和 52.17%。具体构成来看，TAC 膜在采购总额中的占比最高，每年均在 30%以上，其次是 PVA 膜和位相差膜，采购金额占比在 10%左右。2019 年和 2020 年，公司原材料采购总额保持稳定，2021 年原材料采购金额大幅上升，与营业收入增长趋势一致。

(2) 境内外采购情况

报告期内，公司境内外采购的具体情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1 月-3 月 | | 2021 年度 | |
|----|----------------|--------|----------|--------|
| | 采购金额 | 占比 | 采购金额 | 占比 |
| 境内 | 1,497.38 | 59.44% | 7,500.06 | 49.30% |

| | | | | |
|-----------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| 境外 | 1,021.74 | 40.56% | 7,714.29 | 50.70% |
| 总计 | 2,519.12 | 100.00% | 15,214.35 | 100.00% |
| 项目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
| | 采购金额 | 占比 | 采购金额 | 占比 |
| 境内 | 4,270.29 | 43.38% | 4,451.07 | 44.00% |
| 境外 | 5,572.61 | 56.62% | 5,665.94 | 56.00% |
| 总计 | 9,842.91 | 100.00% | 10,117.02 | 100.00% |

由于中国在偏光片原材料生产方面起步较晚，公司进口原材料主要来源日本、德国、中国台湾等地区。近年来，随着境内厂商技术水平和产能的提升，原材料国产替代趋势逐年增强，公司从境内采购的比例不断上升。目前，主要原材料中，除 TAC 膜、位相差膜外，其他原材料基本实现以境内采购为主。

(3) 主要原材料的价格变化

报告期内，主要原材料 TAC 膜、PVA 膜、位相差膜采购价格变动如下：

单位：万元、万平方米、元/平方米、元/千克

| 原材料 | 报告期 | 2022 年 1 月-3 月 | | | | 2021 年度 | | | |
|-------|------|----------------|--------|-------|--------|----------|--------|-------|--------|
| | 计量单位 | 采购总额 | 采购数量 | 单价 | 变动率 | 采购总额 | 采购数量 | 单价 | 变动率 |
| TAC 膜 | 平方米 | 843.87 | 90.36 | 9.34 | -1.69% | 5,322.37 | 560.2 | 9.50 | -4.93% |
| 位相差膜 | 平方米 | 268.75 | 5.28 | 50.87 | 31.95% | 1,753.57 | 45.49 | 38.55 | 3.54% |
| PVA 膜 | 平方米 | 201.47 | 14.62 | 13.78 | -4.60% | 1,740.28 | 120.46 | 14.45 | 11.63% |
| 原材料 | 报告期 | 2020 年度 | | | | 2019 年度 | | | |
| | 计量单位 | 采购总额 | 采购数量 | 单价 | 变动率 | 采购总额 | 采购数量 | 单价 | 变动率 |
| TAC 膜 | 平方米 | 3,503.31 | 350.56 | 9.99 | -6.79% | 4,161.52 | 388.15 | 10.72 | - |
| 位相差膜 | 平方米 | 1,031.25 | 27.7 | 37.23 | 3.54% | 1,106.18 | 30.76 | 35.96 | - |
| PVA 膜 | 平方米 | 1,043.04 | 80.59 | 12.94 | -0.54% | 956.14 | 73.48 | 13.01 | - |

报告期内，TAC 膜采购单价整体上呈现小幅下降趋势，位相差膜、PVA 膜采购单价整体上呈现上升趋势。

① TAC 膜

公司的 TAC 膜主要从德国、中国台湾等地进口，主要以美元进行结算，2019 年 3 月至 2020 年 5 月，人民币兑美元汇率整体上呈现上升趋势，2020 年 6 月以后，人民币汇率持续上升，受此影响，报告期内公司 TAC 膜采购单价总体上呈现逐年下降的趋势。

② 位相差膜

报告期内，公司的位相差膜包括单轴补偿、双轴补偿等规格型号，其中双轴补偿位相差膜单价较高。报告期各期位相差膜的采购单价呈现上升趋势，主要是由于公司采购的双轴补偿位相差膜的数量逐年增加所致。报告期各期，公司采购的双轴补偿位相差膜的数量占比分别为 2.35%、2.53%、5.78% 和 15.01%。由于 2022 年 1 月-3 月双轴补偿位相差膜的数量占比较 2021 年增长幅度较大，因此 2022 年 1 月-3 月的采购单价比 2021 年提高了 31.96%。

③PVA 膜

2019 年和 2020 年，公司 PVA 膜单价维持稳定，变动不大。2021 年，为满足客户订单需求，公司从 Sumitomo Shoji Chemicals Co.,Ltd.进口了价格较高的 PVA 膜，导致 2021 年 PVA 膜采购价格比 2020 年上升了 11.63%。

综上，公司主要原材料价格变动主要受上游原材料价格变动、汇率因素波动和细分产品采购结构变化等因素影响。整体来看，报告期内公司主要原材料价格变动不大，对公司生产经营的影响较小。

(4) 主要能源供应情况

公司生产所需要的能源主要为电力和天然气。报告期内，公司电力和天然气采购情况如下：

单位：万元

| 报告期 | 2022 年 1 月-3 月 | | 2021 年度 | |
|-----|----------------|--------------|---------------|--------------|
| 项目 | 采购金额 | 占主营业务成本比例 | 采购金额 | 占主营业务成本比例 |
| 电力 | 58.36 | 1.63% | 259.60 | 1.68% |
| 天然气 | 73.45 | 2.05% | 299.51 | 1.94% |
| 合计 | 131.80 | 3.69% | 559.11 | 3.63% |
| 报告期 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
| 项目 | 采购金额 | 占主营业务成本比例 | 采购金额 | 占主营业务成本比例 |
| 电力 | 250.03 | 2.14% | 289.95 | 2.53% |
| 天然气 | 229.12 | 1.96% | 231.54 | 2.02% |
| 合计 | 479.14 | 4.11% | 521.49 | 4.55% |

报告期各期，公司消耗的电力采购金额分别为 289.95 万元、250.03 万元、259.60 万元和 58.36 万元，占营业成本的比例分别为 2.53%、2.14%、1.68%和 1.63%。电力占营业成本比例呈现下降趋势，主要是由于①公司对温湿控制系统、冷水机等设备进行了节能改造，导致 2020 年比 2019 年用电量减少；② 2020 年，在新冠疫情防控期间，为支持企业复工复产，根据国家发改委的规定，一般工商业电价降低 5%；③供电局从 2020 年开始采用新的电价计量方式，由按照变压器标准用量计算变更为按照实际用量计算，导致 2020 年开始公司电力采购单价逐年下降。

报告期各期，公司耗用天然气的主要设备为锅炉，公司天然气采购金额分别为 231.54 万元、229.12 万元、299.51 万元和 73.45 万元，2021 年采购金额比 2020 年增长了 30.72%，主要是由于公司 2021 年产量大幅上升所致。

2、主要供应商情况

(1) 报告期内，公司的前五名供应商情况

单位：万元

| 2022 年 1 月-3 月 | | | | |
|----------------|--|----------|---------|----------|
| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购额占比 | 是否存在关联关系 |
| 1 | 上海和金电子科技有限公司 | 324.10 | 12.87% | 否 |
| 2 | TacBright Optronics Corporation | 302.65 | 12.01% | 否 |
| 3 | HYOSUNG CHEMICAL CORPORATION | 268.13 | 10.64% | 否 |
| 4 | 中国乐凯集团有限公司 | 191.94 | 7.62% | 否 |
| 5 | 长龙化工（深圳）有限公司 | 155.38 | 6.17% | 否 |
| 合计 | | 1,242.20 | 49.31% | - |
| 2021 年度 | | | | |
| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购额占比 | 是否存在关联关系 |
| 1 | Island Pyrochemical Industries Corp. | 1,728.24 | 11.36% | 否 |
| 2 | 上海和金电子科技有限公司 | 1,500.39 | 9.86% | 否 |
| 3 | TacBright Optronics Corporation | 1,475.21 | 9.70% | 否 |
| 4 | MITSUI AND COMPANY (HONG KONG) LIMITED | 1,113.71 | 7.32% | 否 |
| 5 | 综研化学 | 758.17 | 4.98% | 否 |

| 合计 | | 6,575.72 | 43.21% | - |
|---------|--|----------|---------|----------|
| 2020 年度 | | | | |
| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购额占比 | 是否存在关联关系 |
| 1 | Island Pyrochemical Industries Corp. | 1,309.33 | 13.30% | 否 |
| 2 | TacBright Optronics Corporation | 1,154.25 | 11.73% | 否 |
| 3 | 上海和金电子科技有限公司 | 858.86 | 8.73% | 否 |
| 4 | MITSUI AND COMPANY (HONG KONG) LIMITED | 748.89 | 7.61% | 否 |
| 5 | 长龙化工（深圳）有限公司 | 577.54 | 5.87% | 否 |
| 合计 | | 4,648.87 | 47.23% | - |
| 2019 年度 | | | | |
| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购额占比 | 是否存在关联关系 |
| 1 | Island Pyrochemical Industries Corp. | 1,828.25 | 18.07% | 否 |
| 2 | TacBright Optronics Corporation | 1,018.88 | 10.07% | 否 |
| 3 | MITSUI AND COMPANY (HONG KONG) LIMITED | 846.90 | 8.37% | 否 |
| 4 | 上海和金电子科技有限公司 | 711.61 | 7.03% | 否 |
| 5 | 长龙化工（深圳）有限公司 | 591.93 | 5.85% | 否 |
| 合计 | | 4,997.56 | 49.40% | - |

注：同一控制下的供应商已合并披露；综研化学为综研高新材料（南京）有限公司、综研化学（苏州）有限公司两家合并披露。

报告期内，公司不存在向单个供应商采购比例超过当期采购总额 50% 的情况，公司不存在对单一供应商有重大依赖的情况。

公司与前五大供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员、主要关联方及持有本公司 5% 以上股份的股东也未在该等供应商中拥有权益。

3、外协采购情况

报告期内，公司外协加工的整体情况如下：

单位：万元

| 项目 | | 2022 年 1 月-3 月 | | 2021 年度 | |
|------|------|----------------|----------|---------|----------|
| 外协产品 | 外协环节 | 金额 | 占营业成本的比例 | 金额 | 占营业成本的比例 |
| 偏光片 | 涂胶 | - | - | 30.01 | 0.11% |

| | | | | | |
|------|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 防雾片 | 涂胶 | 22.60 | 0.63% | 126.02 | 0.47% |
| 合计 | | 22.60 | 0.63% | 156.02 | 0.58% |
| 项目 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
| 外协产品 | 外协环节 | 金额 | 占营业成本的比例 | 金额 | 占营业成本的比例 |
| 偏光片 | 涂胶 | - | - | - | - |
| 防雾片 | 涂胶 | 4.04 | 0.02% | 14.67 | 0.08% |
| 合计 | | 4.04 | 0.02% | 14.67 | 0.08% |

报告期内，受制于产能瓶颈，公司将部分偏光片、防雾片产品的涂胶工序，采用外协加工方式完成。公司产能的瓶颈工序主要在后段的涂胶工序，该工序的主要生产设备是涂布机，其主要功能是将成卷的基材涂上一层特定功能的胶等，并烘干后收卷。从市场整体情况看，外协加工的工序环节生产技术成熟，公司将该等环节委托外协企业生产，不会对公司产品生产造成重大不利影响。

报告期各期，公司外协加工采购金额分别为 14.67 万元、4.04 万元、156.02 万元和 22.60 万元，占当期营业成本的比重分别为 0.08%、0.02%、0.58%和 0.63%。2019 年、2020 年，公司外协加工的金额很小，2021 年随着下游客户订单量快速增加，公司现有生产线的产能难以满足订单需求，因此提高了外协加工的采购量，导致 2021 年外协加工金额大幅增加。

（三）重大合同的基本情况

公司的重要合同是指对报告期公司经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的已履行和正在履行的合同，主要包括销售合同和采购合同。

1、销售合同

截至报告期末，公司报告期内合计交易发生额在 2,000 万元以上的客户签订的框架合同，具体情况如下：

| 序号 | 合同主体 | 合同标的 | 合同签署日 | 履行情况 | 报告期内合计交易发生额（万元） |
|----|------|------|------------|------|-----------------|
| 1 | 晶讯光电 | 偏光片 | 2015.07.06 | 履行完毕 | 8,371.24 |
| | | | 2020.08.12 | 正在履行 | |

| | | | | | |
|----|-----------------|-----|------------|------|----------|
| 2 | 康惠半导体 | 偏光片 | 2013.03.01 | 正在履行 | 5,643.48 |
| 3 | 秋田微 | 偏光片 | 2018.01.03 | 履行完毕 | 5,627.44 |
| | | | 2020.01.10 | 履行完毕 | |
| | | | 2021.04.12 | 正在履行 | |
| 4 | 深天马 A | 偏光片 | 2016.05.31 | 正在履行 | 4,499.73 |
| 5 | 江西合力泰科技有限公司 | 偏光片 | 2018.09.05 | 正在履行 | 3,401.88 |
| 6 | 天山电子 | 偏光片 | 2017.02.10 | 履行完毕 | 3,301.81 |
| | | | 2021.02.10 | 正在履行 | |
| 7 | 塞拉尼斯 | 防雾片 | 2017.08.15 | 正在履行 | 3,176.36 |
| 8 | 信利半导体 | 偏光片 | 2014.05.29 | 正在履行 | 3,139.64 |
| 9 | 亚世光电 | 偏光片 | 2013.03.29 | 正在履行 | 3,095.18 |
| 10 | 汕头超声显示器（二厂）有限公司 | 偏光片 | 2013.03.01 | 履行完毕 | 2,656.50 |
| | | | 2019.02.28 | 履行完毕 | |
| | | | 2020.04.23 | 正在履行 | |
| 11 | 江门亿都半导体有限公司 | 偏光片 | 2010.11.09 | 履行完毕 | 2,568.88 |
| | | | 2021.06.01 | 正在履行 | |
| 12 | 麒麟电子 | 偏光片 | 2012.07.04 | 正在履行 | 2,505.00 |
| 13 | 江苏骏成电子科技股份有限公司 | 偏光片 | 2016.06.23 | 正在履行 | 3,515.05 |

注：信利半导体为信利半导体有限公司和信利光电有限公司两家合并披露。

2、采购合同

截至报告期末，公司报告期内交易发生额在 500 万元以上的框架合同和订单金额在 200 万以上订单合同的具体情况如下：

(1) 框架合同

| 序号 | 合同主体 | 合同标的 | 合同签署日 | 履行情况 | 报告期末的各期交易发生额（万元） | |
|----|--------------------------------|----------|------------|------|------------------|----------|
| | | | | | | |
| 1 | TacBright Optonics Corporation | TAC 膜 | 2017.09.01 | 履行完毕 | 2019 年度 | 1,018.88 |
| | | | | | 2020 年度 | 1,154.25 |
| | | | 2021.09.01 | 正在履行 | 2021 年度 | 1,475.21 |
| | | | | | 2022 年 1 月-3 月 | 302.65 |
| 2 | 上海和金电子科技有限公司 | 保护膜、离型膜、 | 2017.09.01 | 履行完毕 | 2019 年度 | 711.61 |
| | | | | | 2020 年度 | 858.86 |

| | | | | | | |
|---|----------------------|-------|------------|------|----------------|----------|
| | 公司 | 添加剂 | 2021.09.01 | 正在履行 | 2021 年度 | 1,500.39 |
| | | | | | 2022 年 1 月-3 月 | 324.10 |
| 3 | 长龙化工 (深圳)有 限公司 | PVA 膜 | 2017.09.01 | 履行完毕 | 2019 年度 | 591.93 |
| | | | | | 2020 年度 | 577.54 |
| | | | 2021.09.01 | 正在履行 | 2021 年度 | 735.46 |
| | | | | | 2022 年 1 月-3 月 | 155.38 |

(2) 订单合同

| 序号 | 订单主体 | 订单标的 | 订单编号 | 订单日期 | 履行情况 | 订单金额 (万元) | 实际履行 金额(万元) |
|----|---------------------------------------|-------|------------|------------|------|--------------|----------------|
| 1 | 综研高新材料(南京)有限公司 | 胶水 | PO0A210005 | 2020.10.21 | 履行完毕 | 379.41 | 369.33 |
| 2 | Island Pyrochemical Industries | TAC 膜 | PO12030002 | 2021.02.03 | 履行完毕 | 284.21 | 291.47 |
| | | | PO9B010012 | 2019.11.01 | 履行完毕 | 275.42 | 258.30 |
| | | | PO14060009 | 2021.04.06 | 履行完毕 | 248.28 | 189.62 |
| | | | PO15070003 | 2021.05.07 | 履行完毕 | 243.98 | 237.73 |
| | | | PO18030002 | 2021.08.03 | 履行完毕 | 234.76 | 106.42 |
| | | | PO11080002 | 2021.01.08 | 履行完毕 | 228.61 | 230.64 |
| | | | PO11250003 | 2021.01.25 | 履行完毕 | 203.77 | 195.27 |
| | | | PO13030002 | 2021.03.03 | 履行完毕 | 201.32 | 135.97 |
| 3 | HYOSUNG CHEMICAL CORPORATION | TAC 膜 | PO1B050003 | 2021.11.05 | 履行完毕 | 270.37 | 134.13 |
| 4 | TacBright Optronics Corporation | TAC 膜 | PO0C030003 | 2020.12.03 | 履行完毕 | 250.47 | 35.11 |
| 5 | 中国乐凯 集团有限公司 | TAC 膜 | PO19010007 | 2021.09.01 | 履行完毕 | 200.03 | 199.93 |
| | | | PO21140002 | 2022.01.14 | 正在履行 | 215.57 | 174.66 |
| 6 | ZEON TRADING | COP 膜 | PO23020001 | 2022.03.02 | 正在履行 | 385.68 | - |

| | | | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| (SHANGHAI) CO., LTD | | | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|

3、借款合同和外汇交易合同

截至报告期末，公司正在履行的借款合同和外汇交易合同具体情况如下：

| 序号 | 债权人 | 借款、授信合同编号/名称 | 借款/授信金额 | 履行期限 | 担保类型 |
|----|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|------------|
| 1 | 大华银行（中国）有限公司广州分行 | 融资信函（LOGZ201107045001）及补充合同 | 信用证—即期或远期（JPY600,000,000） | 2011年8月1日-银行书面通知的终止之日 | 保证金/房租抵押担保 |
| 2 | 大华银行（中国）有限公司广州分行 | 融资信函（LOGZ201103011001）及补充合同 | 外汇交易（USD10,000,000） | 2011年3月14日-银行书面通知的终止之日 | 存款质押担保 |

注：公司 2017 年外汇交易所涉存款质押担保发生额 12 万元美金，2019 年 1 月 27 日到期解除质押。报告期内外汇交易所涉存款质押担保未实质开展。

四、关键资源要素

（一）核心技术及研发情况

1、公司主要核心技术

公司一直高度重视技术研发工作，自成立以来，根据市场和客户的需求，通过持续的研发创新，成功研发了多项核心技术，在行业内具有一定的技术领先优势。截至 2022 年 3 月 31 日，公司拥有的主要核心技术如下：

| 序号 | 技术名称 | 技术来源 | 技术描述 | 所处阶段 | 应用产品 | 对应知识产权 |
|----|-------------|------|--|---------|---------|----------|
| 1 | 碘系偏光片染色延伸技术 | 原始创新 | PVA 膜是偏光片的核心，PVA 膜染色延伸技术也是偏光片制造的核心技术，该技术直接影响偏光片的偏振度、透过率和色调等光学性能。公司通过多年实践经验积累，掌握了溶液浓度控制及延伸倍率的比例关系，优化了延伸设备，实现了产线的连续稳定运行。 | 大批量生产阶段 | 碘系中耐久产品 | 发明专利 2 项 |

| | | | | | | |
|---|------------------|------|--|---------|----------|---------------|
| 2 | 染料系偏光片染色延伸技术 | 原始创新 | 染料的选择对于光学的影响尤其重要，公司经过多年的染料系偏光片产品研究开发，掌握二色性染料的鉴别技术方法、染料的配色技术、PVA膜染色技术、高耐候性能工艺方法等，具备系列染料系产品的开发能力。PVA膜染色延伸技术工艺直接影响产品耐候性能、光学性能、染色条纹外观，优化拉伸工艺及延伸设备，实现产品染色均匀，连续稳定生产。 | 大批量生产阶段 | 染料系高耐久产品 | 发明专利5项、实用新型1项 |
| 3 | PVA膜复合技术及接着剂开发技术 | 原始创新 | 公司掌握的PVA膜复合技术，降低了PVA膜与TAC膜复合后出现分层、外观缺陷的情况，产品可靠性好。接着剂直接影响产品的光学及耐候性能，其难点在于要求接着剂粘着牢度高不分层、不黄变。公司掌握了接着剂开发技术，根据产品的特性（高温不黄变、牢度高等）要求，开发了不同的接着剂配方应用于不同的产品中。 | 大批量生产阶段 | 全产品系列 | 发明专利3项 |
| 4 | 压敏胶的开发技术 | 原始创新 | PSA需具备高粘着性、可重工性、耐高温、高温高湿不产生脱胶。目前公司已经掌握了压敏胶开发的关键技术，可根据客户的面板厚度、尺寸、显示模式等，为客户提供适合的压敏胶解决方案。 | 大批量生产阶段 | 全产品系列 | 发明专利2项 |
| 5 | 翘曲控制技术 | 原始创新 | 偏光片的翘曲会造成客户裁切尺寸不良以及自动吸片、贴片机的生产效率降低等问题。公司在翘曲方面积累了丰富的经验，从张力、产品结构、设备材质、增加装置、工艺参数、储存环境湿度稳定性、材料过程的温湿度等方面进行管控，保证产品翘曲度控制在一定的范围内。 | 大批量生产阶段 | 全产品系列 | - |
| 6 | 位相差 | 原始 | 偏光片通过补偿膜与玻璃 | 大批量生 | 碘系和染 | 实用新型 |

| | | | | | | |
|---|------------|--------|--|---------|---------|---------------|
| | 膜复合粘帖技术 | 创新 | 贴合后可以对液晶层的光程差进行补偿，达到高对比度的显示效果。目前公司已掌握了不同延迟量的补偿膜、不同角度与液晶玻璃的匹配技术，以及不同位相差膜的涂胶技术以及贴合技术，能为客户提供稳定的此类产品。 | 产阶段 | 料系中耐久产品 | 1项 |
| 7 | 防雾技术 | 原始集成创新 | 利用碱处理技术，将膜材料制成可以具有防雾作用效果，处理温度、处理液浓度、处理液的副产物含量、机速等影响处理效果。经过生产技术经验积累，优化工艺参数，具备生产稳定的防雾性能产品的生产能力。 | 大批量生产阶段 | 防雾片产品 | 发明专利1项、实用新型2项 |
| 8 | OLED用偏光片技术 | 原始创新 | OLED用偏光片主要起到抗反射作用，使OLED面板在关闭状态下呈现黑态。同时，为保证OLED面板的显示效果，偏光片要求高透高偏。公司通过多年实践经验积累，长期的研究开发，基本掌握了OLED用偏光片生产技术，实现了产线的连续稳定运行。 | 小批量生产 | OLED产品 | - |

2、核心技术产品收入占营业收入比重

公司主要核心技术主要运用于偏光片和光学薄膜材料的生产，报告期内，公司核心产品实现的收入及占营业收入的比重情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 核心技术产品收入 | 6,301.75 | 26,675.22 | 19,428.72 | 19,416.47 |
| 营业收入 | 6,302.74 | 26,730.34 | 19,456.94 | 19,451.23 |
| 占比 | 99.98% | 99.79% | 99.85% | 99.82% |

3、主要研发及在研项目情况

(1) 主要研发项目情况

报告期内，公司已完成的主要研发项目情况如下：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 项目起止日期 | 主要研发人员 | 经费预算 | 报告期内经费投入 | 达到的目标和价值 |
|----|-----------------------|----------------|-------------------|------|----------|---|
| 1 | 高耐久偏光片耐候 Mura 改善 | 2019.3-2020.12 | 李铭全、廖剑能、巫辉等 17 人 | 700 | 696.72 | 本项目将高耐久耐候性能的工艺方法与高对比度、宽视角的 VA 产品的工艺相结合，达到高耐久、宽视角的性能效果，同时通过缓冲耐候的应力改善 Mura，同时满足 105°C×1000H 耐候水平，适用于车载显示屏。该产品的开发，可有效降低国内 LCD 面板厂家的原料成本，提升核心竞争力起到重要作用。 |
| 2 | 应用于车载的薄型高对比度的高耐久偏光片开发 | 2019.3-2020.12 | 李铭全、廖剑能、周文贤等 16 人 | 300 | 365.95 | 当前车载用 VR 产品成本较高，开发车载的薄型高对比度的高耐久偏光片，既可以满足光学性能显示效果，达到车载的耐候要求，又可以有效降低国内 LCD 面板厂家的原料成本。 |
| 3 | 提高碘系偏光片的抗紫外性能 | 2018.1-2020.12 | 李铭全、刘标盛、廖剑能等 12 人 | 400 | 342.15 | 近年来液晶显示器件户外应用越来越多，紫外光线对液晶器件的影响也日渐显现。提高偏光片的抗紫外性能提升户外使用寿命。 |
| 4 | 智能家居小家电用偏光片开发 | 2021.1-2021.12 | 周文贤、廖剑能、巫辉等 9 人 | 300 | 279.29 | 智能家居家电的 LCD 显示屏上使用偏光片，为了给客户视觉效果更好，选用白化半透偏光片产品。在保持色相白化同时兼顾耐候性能不下降，产品技术难度大。偏光片的色相与耐候成反比关系，需要做到既白化的光学性能，又可以满足中耐久的要求。 |
| 5 | 高偏灰白系偏光片 | 2020.1-2021.12 | 刘标盛、马佳春、巫辉等 8 人 | 200 | 269.63 | 偏光片偏光度与色相灰白呈反向关系，通过研究偏光片拉伸工艺溶液、拉伸比等参数对偏光度与色相的影响，开发出高偏灰白的偏光片，达到更佳的显示效果。 |
| 6 | AB 双组份型高粘力水性胶的开发 | 2019.3-2020.12 | 李铭全、廖剑能、周文贤等 10 人 | 450 | 259.81 | 接着剂是偏光片的耐候性能的关键，高耐久偏光片耐候要求达到 105°C*1000Hr、85°C*85%RH*1000Hr，部分客户甚至有 1500Hr 至 2000Hr 的需求，这对高耐久偏光片所使用的水性胶提出了非常苛刻的要求。开发高粘力水性胶有助于提升产品长时间严苛的温湿耐候的稳定性。 |
| 7 | 宽幅防雾膜开发 | 2018.1-2019.12 | 李铭全、廖剑能、周文贤等 10 人 | 320 | 217.29 | 此项目从材料本身特性入手，经过特殊处理方式，改变材料内部结构，使材料本身具有防雾功能，不但防雾效果好，而且使用 |

| | | | | | | |
|---|-----------|----------------|---------------------|-----|--------|--|
| | | | | | | 寿命非常长，同时增加幅宽，扩大了产品的应用领域，提高了产品技术水平。 |
| 8 | 变色太阳眼镜 | 2020.1-2021.12 | 刘标盛、廖剑能、周文贤等 5 人 | 250 | 119.62 | 变色太阳眼镜可以随着光线的变化而变化，在阳光下经紫外线和短波可见光照射，颜色变深，光透过率降低；在室内或暗处镜片光透过率提高，褪色复明。根据光线自动的和可逆的变色太阳眼镜镜片。变色太阳眼镜主要用于驾驶、露天野外、雪地、室内强光源工作场所，用途非常广泛，市场前景广阔。 |
| 9 | 提升防雾膜的耐水性 | 2020.1-2021.12 | 刘标盛、巫辉、叶月德、廖小标等 5 人 | 160 | 110.13 | 防雾膜在熟食保鲜柜具有较大的应用前景，由于市面上现有的防雾膜产品长期在高温低温交替使用环境下，作为在冷柜的使用，在使用的过程中防雾膜表面长时间有冷凝的结露水流淌着，如果防雾膜产品的 PSA 胶容易在低温结露水长时间的浸泡时出现脱胶现象，影响防雾膜产品使用寿命。针对现有产品的使用问题，需要研究提升防雾膜产品的耐水性。 |

注：主要研发项目的统计口径为报告期内合计经费投入达到 50 万元及以上的项目。

(2) 主要在研项目及进展情况

截至 2022 年 3 月 31 日，公司主要在研项目及其进展情况如下：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 进展情况 | 主要研发人员 | 经费预算 | 拟达到的目标 |
|----|----------------|--------|-------------------|------|---|
| 1 | OLED 偏光片产品研发 | 持续研发阶段 | 马佳春、周文贤、刘标盛等 10 人 | 950 | PMOLED 用偏光片国内外技术都比较成熟。但 AMOLED 用偏光片国内尚无成熟技术，产业链尚不完善，关键设备和技术等大都掌握在日本、韩国手中。开发 AMOLED 用偏光片可以填补国内空白，达到业内先进水平。 |
| 2 | TP 盖板用防爆膜的研究开发 | 持续研发阶段 | 巫辉、廖剑能、刘标盛等 7 人 | 450 | TP 面板防爆膜有 AG、AR、AF 三合一的需要，开发此类产品可以有效拓宽公司的产品线，提升销售额，更好地满足下游显示客户多元化的需求。 |
| 3 | 提升半透产品生产机速的制 | 持续研发阶段 | 王颖、廖剑能、巫辉等 15 人 | 500 | 生产半透型偏光片要在粘度大约 2000CPS 的 PSA 压敏胶中加入粒径只有 10-30 μ m 的珠光粉颗粒，分散均匀，稳定存放难度非常大。研究半透 |

| | | | | | |
|---|----------------|--------|-------------------|-----|--|
| | 备工艺研究 | | | | 胶的制备及涂布工艺，改善半透黑点提升品质，并提高生产机速，对于产品质量和产能提升具有较大的意义。 |
| 4 | 防腐蚀反射型偏光片开发 | 持续研发阶段 | 马佳春、邓崇浩、周文贤等 11 人 | 800 | 反射型偏光片一般采用反射层材料是镀铝膜，由于铝膜厚度比较薄（一般 0.2 μm 左右），长时间在水汽潮湿的环境下，防腐蚀能力比较弱，水汽会从边缘渗入到偏光片造成铝膜边缘出现不同程度的腐蚀问题，直接影响了 LCD 显示的效果；通过采用铝箔作为反射层可以满足 85 $^{\circ}\text{C}$ *85%RH*1000Hr 甚至更长的温湿耐候时间，达到更长的使用寿命。 |
| 5 | 柔性 OLED 用偏光片研究 | 持续研发阶段 | 马佳春、周文贤、邓崇浩等 5 人 | 400 | 主要研究 AMOLED 用偏光片制备关键技术，通过偏光片各层薄型化材料技术的实现产品厚度为 20-100 μm 。 （1）产品光学性能：透过率 Y_s : 42.5 \pm 1.5%、色相 b : 3.5 \pm 2.0；（2）产品耐候性能：达到 80 $^{\circ}\text{C}$ *500H、60 $^{\circ}\text{C}$ *90%*500H；（3）产品厚度：20-100 μm 。 |

注：主要在研项目的统计口径为报告期内合计经费投入达到 50 万元及以上的项目。

4、研发费用情况

报告期内，公司研发费用及占营业收入的比例如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1 月-3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 研发费用 | 284.62 | 1,710.14 | 1,487.32 | 1,384.40 |
| 营业收入 | 6,302.74 | 26,730.34 | 19,456.94 | 19,451.23 |
| 研发投入/营业收入 | 4.52% | 6.40% | 7.64% | 7.12% |

5、研发人员及核心技术人员情况

截至 2022 年 3 月 31 日，公司共有技术人员 24 人，占员工总人数的 12.12%，其中，核心技术人员 6 人，公司的核心技术人员分别为李铭全、周文贤、刘标盛、廖剑能、马佳春、邓崇浩，该等研发人员均具有丰富的行业经验，为公司产品研发提供了可靠的技术保障。

（1）公司核心技术人员简介

截至 2022 年 3 月 31 日，公司核心技术人员成员及其任职情况如下：

| 序号 | 姓名 | 现任职务 | 简历 | 主要科研成果或专长 |
|----|--------|--------------|---|--|
| 1 | 李铭全 | 董事、总经理、法定代表人 | 李铭全先生的简历情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况”。 | 光学中级工程师；作为核心成员参与“高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目和“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目并分别荣获 2020 年度广东省轻工业联合会科技进步奖一等奖、2020 年度佛山高新技术进步奖二等奖等。 |
| 2 | 周文贤（女） | 研发部经理、高级工程师 | 周文贤女士，1983 年出生，化学工程高级工程师。2009 年 7 月至 2010 年 4 月，在珠海方正科技多层电路板有限公司担任研发工程师；2010 年 12 月至 2012 年 2 月，在高新低碳能源科技股份有限公司担任研发主管；2012 年 3 月至今，在佛山纬达光电材料股份有限公司先后担任研发工程师、高级研发工程师，研发部经理。 | 化学工程高级工程师；广东省优秀共产党员、佛山市突出贡献技能人才，曾获得“淼城英才”第 IV 层次荣誉称号；作为主要人员参与“高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目和“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目并分别荣获 2020 年度广东省轻工业联合会科技进步奖一等奖、2020 年度佛山高新技术进步奖二等奖等。 |
| 3 | 刘标盛 | 工程部经理、高级工程师 | 刘标盛先生，1969 年出生，机械设计高级工程师。1992 年 7 月至 2003 年 5 月，在佛山市塑料五厂先后担任技术员、塑料机械助理工程师、机械工程师、车间副主任等职务；2003 年 6 月至 2003 年 12 月，在佛山塑料集团股份有限公司经纬分公司，担任设备管理员、工程师；2004 年 1 月至今，在佛山纬达光电材料股份有限公司先后担任设备副主任、设备主任、研发部主任、工程部经理、高级工程师。现任公司工程部经理、高级工程师。 | 机械设计高级工程师；作为主要人员参与“高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目和“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目并分别荣获 2020 年度广东省轻工业联合会科技进步奖一等奖、2020 年度佛山高新技术进步奖二等奖等。 |
| 4 | 廖剑能 | 副总工程师 | 廖剑能先生，1980 年出生，助理工程师。2004 年 7 月至 2005 年 6 月，在汕头厅顺包装材料有限公司担任技术部工程师；2005 年 7 月至 2016 年 3 月，在佛山纬达光电材料有限公司担任历任研发部工程师、副经理；2016 年 4 月至今，在佛山纬达光电材料股份有限公司担任副总工程师。 | 高分子材料化学助理工程师；作为主要人员参与“高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目和“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目并分别荣获 2020 年度广东省轻工业联合会科技进步奖一等奖、2020 年度佛山高新技术进步奖二等奖等。 |
| 5 | 马佳春 | 研发部副主任 | 马佳春先生，1979 年出生，中级工程师。2002 年 9 月至 2008 | 高分子材料与工程专业中级工程师；作为主要人员参与 |

| | | | | |
|---|-----|----------|---|---|
| | | | 年 3 月，在佛山佛塑科技集团股份有限公司经纬分公司担任技术员；2008 年 3 月至今，在佛山纬达光电材料股份有限公司担任研发人员，副主任；现任公司研发部副主任。 | “高耐久染料系偏光片的研究开发与应用”项目和“高耐久染料系偏光片的技术研究及应用”项目并分别荣获 2020 年度广东省轻工业联合会科技进步奖一等奖、2020 年度佛山高新技术进步奖二等奖等。 |
| 6 | 邓崇浩 | 研发部化工工程师 | 邓崇浩先生，1984 年出生，化工中级工程师。2009 年 7 月至 2011 年 3 月，在广东风华高新科技股份有限公司担任研发工程师；2011 年 4 月至 2013 年 10 月，在皆利士（中山）多层线路版有限公司担任化学工程师；2013 年 11 月至 2015 年 6 月，在东莞劲胜精密组件股份有限公司担任研发工程师；2017 年 11 月至 2019 年 8 月，在广东坚美铝型材厂（集团）有限公司担任助理研究员；2019 年 9 月至今，在佛山纬达光电材料股份有限公司担任研发部工程师。 | 化工中级工程师。是公司主要在研项目“防腐蚀反射型偏光片开发”、“柔性 OLED 用偏光片研究”等的主要研发成员之一。 |

(2) 核心技术人员持有发行人股份的情况

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司核心技术人员持有本公司股份情况如下：

| 序号 | 姓名 | 直接持股数（股） | 间接持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|-----|----------|-----------|---------|
| 1 | 李铭全 | 0 | 1,019,599 | 0.88 |
| 2 | 周文贤 | 0 | 292,670 | 0.25 |
| 3 | 刘标盛 | 0 | 174,020 | 0.15 |
| 4 | 廖剑能 | 0 | 272,895 | 0.24 |
| 5 | 马佳春 | 0 | 110,740 | 0.10 |
| 6 | 邓崇浩 | 0 | 0 | 0 |

注：上述人员均通过佛山市三水区昱纬投资有限公司间接持有公司股份。

(3) 核心技术人员对外投资情况

截至 2022 年 3 月 31 日，公司核心技术人员的对外投资情况如下：

| 姓名 | 在公司任职 | 对外投资企业名称 | 持股比例 | 与公司的关系 |
|-----|--------------|----------------|--------|----------|
| 李铭全 | 董事、总经理、法定代表人 | 佛山市三水区昱纬投资有限公司 | 12.89% | 公司员工持股平台 |
| 周文贤 | 研发部经理、高级工程师 | 佛山市三水区昱纬投资有限公司 | 3.70% | 公司员工持股平台 |

| | | | | |
|-----|-------------|----------------|-------|----------|
| 刘标盛 | 工程部经理、高级工程师 | 佛山市三水区昱纬投资有限公司 | 2.20% | 公司员工持股平台 |
| 廖剑能 | 副总工程师 | 佛山市三水区昱纬投资有限公司 | 3.45% | 公司员工持股平台 |
| 马佳春 | 研发部副主任 | 佛山市三水区昱纬投资有限公司 | 1.40% | 公司员工持股平台 |

除上述情况外，公司核心技术人员无其他对外投资，公司核心技术人员的上述对外投资情况与公司不存在利益冲突。

(4) 核心技术人员兼职情况

截至本招股说明书签署日，公司核心技术人员不存在外部兼职情况。

(5) 核心技术人员侵权、相关约定情况

截至本招股说明书签署日，公司核心技术人员不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

(6) 核心技术人员变动情况

公司核心技术人员最近两年未发生重大变动。核心技术人员在公司业务开展过程中，根据业务需求及行业技术发展趋势，带领公司研发团队紧跟前沿技术的演进方向，对公司在业务、新技术领域的研发及核心技术问题解决等方面起到了关键作用。公司对核心技术人员采取了项目奖励、绩效奖励、岗位晋升、股权激励等多种激励方式，为核心技术人员提供多种培训、学习和交流机会，并通过与核心技术人员签署劳动合同、保密协议、跟踪考评等方式，对核心技术人员进行激励和约束。

(二) 发行人主要固定资产和无形资产等资源要素

1、主要固定资产

公司目前所拥有的固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他设备。截至 2022 年 3 月 31 日，公司固定资产分类明细构成情况如下：

单位：万元

| 项目 | 资产原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 成新率 |
|-------|-----------|-----------|------|----------|--------|
| 房屋建筑物 | 3,477.44 | 1,409.27 | - | 2,068.18 | 59.47% |
| 机器设备 | 13,663.81 | 11,380.22 | - | 2,283.60 | 16.71% |

| | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|----------|-----------------|---------------|
| 运输工具 | 142.49 | 96.25 | - | 46.24 | 32.45% |
| 其他设备 | 726.76 | 633.44 | - | 93.32 | 12.84% |
| 合计 | 18,010.50 | 13,519.17 | - | 4,491.33 | 24.94% |

注：成新率=固定资产净值÷固定资产原值×100%。

(1) 主要生产设备

截至 2022 年 3 月 31 日，公司引进二条偏光膜拉伸复合生产线，产线主要由 PVA 膜拉伸及贴合机、涂布及贴合机、偏光膜生产线、净化工程、TAC 膜处理机等设备组成，具体情况如下：

单位：万元

| 序号 | 设备名称 | 资产原值 | 累计折旧 | 账面价值 | 成新率 |
|----|-----------------|----------|----------|--------|--------|
| 1 | PVA 膜拉伸及贴合机（一期） | 2,988.16 | 2,775.11 | 213.05 | 7.13% |
| 2 | PVA 膜拉伸及贴合机（二期） | 2,791.32 | 1,811.39 | 979.93 | 35.11% |
| 3 | 涂布及贴合机（一期） | 2,538.14 | 2,329.16 | 208.97 | 8.23% |
| 4 | 偏光膜生产线 | 1,460.96 | 1,293.70 | 167.26 | 11.45% |
| 5 | 净化工程设备 | 1,071.91 | 1,018.31 | 53.60 | 5.00% |
| 6 | TAC 膜处理机 | 564.30 | 535.83 | 28.47 | 5.05% |
| 7 | TAC 膜预处理线二线（二期） | 356.26 | 90.25 | 266.00 | 74.67% |
| 8 | 斜切机 | 289.04 | 242.56 | 46.49 | 16.08% |
| 9 | 磨边机 | 275.04 | 230.81 | 44.24 | 16.08% |
| 10 | 分切机 | 196.23 | 186.17 | 10.06 | 5.13% |
| 11 | 精密切割机 | 149.27 | 125.27 | 24.01 | 16.08% |
| 12 | 自动堆叠机 | 132.95 | 126.30 | 6.65 | 5.00% |

注：成新率=固定资产净值÷固定资产原值×100%。

公司主要设备购置时间较早，多从日本、韩国、中国台湾等国家或地区进口购置，主要设备成新率虽较低，但目前设备性能优良，质量可靠，生产稳定性较高，设备成新率较低不会对生产经营产生重大不利影响。

(2) 自有房产

截至本招股说明书签署日，公司已取得权属证书的房屋建筑物共有 3 处，均为自建取得，具体情况如下：

| 序号 | 所有权人 | 产权证号 | 房屋坐落位置 | 房屋用途 | 建筑面积 (m ²) | 他项权利 |
|----|----------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------|------------------------|------|
| 1 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 | 粤(2020)佛三不动产权0011458号 | 佛山市三水区云东海街道中心科技工业区规划内石湖洲“渔田”(土名) F1 | 工业用地(厂房) | 10,468.03 | 抵押 |
| 2 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 | 粤(2020)佛三不动产权0011460号 | 佛山市三水区云东海街道中心科技工业区规划内石湖洲“渔田”(土名) F3 | 工业用地(公共设施用房) | 689.11 | 抵押 |
| 3 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 | 粤(2020)佛三不动产权0011613号 | 佛山市三水区云东海街道中心科技工业区规划内石湖洲“渔田”(土名) F4 | 工业用地(锅炉房) | 133.26 | 抵押 |

(3) 租赁房产

截至本招股说明书签署日，公司租赁的用于居住的房屋建筑物共有 2 处，具体情况如下：

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 地址 | 房屋面积 (m ²) | 用途 | 租金 | 租赁期限 |
|----|----------------|------|-----------------------|------------------------|----|------------|-----------------------|
| 1 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 | 胡亦哪 | 佛山市三水区万达广场3座5幢 | 86.28 | 宿舍 | 2,500元/月 | 2021.03.01-2023.02.28 |
| 2 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 | 佛塑科技 | 佛山市三水区云东海街道永业路(街、巷)6号 | 409.00 | 宿舍 | 4,294.5元/月 | 2021.09.01-2024.08.31 |

2、在建工程

截至 2022 年 3 月 31 日，公司在建工程金额为 82.52 万元，主要为拉伸二线电气改造工程。

3、主要无形资产

(1) 土地使用权

截至本招股说明书签署日，公司共拥有 1 处国有土地使用权，为出让取得，已办理土地权属证书，具体情况如下：

| 序号 | 使用人 | 土地座落位置 | 不动产权证号 | 权利类型 | 权利性质 | 使用权面积 (m ²) | 用途 | 使用期限至 | 他项权利 |
|----|-----|--------|--------|------|------|-------------------------|----|-------|------|
|----|-----|--------|--------|------|------|-------------------------|----|-------|------|

| | | | | | | | | | |
|---|----------------|-----------------------|---|----|----|----------|------|------------|----|
| 1 | 佛山纬达光电材料股份有限公司 | 西南街道中心科技工业区规划内石湖洲“氹田” | 粤（2020）佛三不动产权 0011458 号、粤（2020）佛三不动产权 0011460 号、粤（2020）佛三不动产权 0011613 号 | 国有 | 出让 | 21,046.7 | 工业用地 | 2054.11.25 | 抵押 |
|---|----------------|-----------------------|---|----|----|----------|------|------------|----|

（2）商标

截至本招股说明书签署日，公司拥有中国境内、中国香港及中国台湾地区注册商标，均在存续有效期内，情况如下表所示：

| 序号 | 商标/域名 | 注册号 | 使用类别 | 注册人 | 有效期限 | 授权地区 |
|----|---|-----------|---------|------|-----------------------|------|
| 1 |  | 4652888 | 第 9 类 | 纬达光电 | 2008.02.28-2028.02.27 | 中国境内 |
| 2 |  | 302533770 | 类别 9 | 纬达光电 | 2013.02.28-2023.02.27 | 中国香港 |
| 3 |  | 01611463 | 第 009 类 | 纬达光电 | 2013.12.01-2023.11.30 | 中国台湾 |

（3）域名

经在工业和信息化部域名信息备案管理系统查询，截至本招股说明书签署日，公司有 2 项网络域名，具体情况如下：

| 序号 | 域名 | 所有者 | 审核通过日期 | 审核通过日期 |
|----|----------|------|------------|----------------------|
| 1 | winda.cn | 纬达光电 | 2021-04-12 | 粤 ICP 备 11089391 号-1 |
| 2 | 纬达光电.cn | 纬达光电 | - | - |

注：发行人拥有的“纬达光电.cn”域名因暂未实际使用，故未办理备案。

（4）专利

截至 2022 年 6 月末，公司有效专利权包括 16 项发明专利，12 项实用新型专利，共计 28 项专利权，具体情况如下：

| 序 | 专利 | 名称 | 专利 | 专利号 | 申请日 | 有效 | 取得 | 他项 |
|---|----|----|----|-----|-----|----|----|----|
|---|----|----|----|-----|-----|----|----|----|

| 号 | 权人 | | 类型 | | | 期 | 方式 | 权利 |
|----|-----|------------------------------|------|-------------------|------------|-----|------|----|
| 1 | 发行人 | 一种用于偏光片的接着剂制造方法 | 发明专利 | ZL200810220588.6 | 2008/12/30 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 2 | 发行人 | 一种实验室用偏光素子的简易制造方法及其装置 | 发明专利 | ZL201310037735.7 | 2013/01/31 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 3 | 发行人 | 一种染料系偏光片染色液组成物浓度变化的检测方法 | 发明专利 | ZL201310235555.X | 2013/06/15 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 4 | 发行人 | 一种耐高温偏光片的制造方法 | 发明专利 | ZL201310236399.9 | 2013/06/15 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 5 | 发行人 | 一种丝印玻璃偏光片用压敏粘合剂及丝印玻璃偏光片 | 发明专利 | ZL201310325518.8 | 2013/07/30 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 6 | 发行人 | 一种耐高温碘系偏光片加工方法 | 发明专利 | ZL201310389282.4 | 2013/08/30 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 7 | 发行人 | 一种抗静电偏光片 | 发明专利 | ZL201310372840.6 | 2013/08/23 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 8 | 发行人 | 一种彩色接着剂及制造工艺及采用该彩色接着剂的偏光片 | 发明专利 | ZL201310310366.4 | 2013/07/23 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 9 | 发行人 | 一种染料系偏光片废水的处理方法 | 发明专利 | ZL201410229942.7 | 2014/05/28 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 10 | 发行人 | 一种碘系偏光片用接着剂及其制备方法及其碘系偏光片 | 发明专利 | ZL201410685216.6 | 2014/11/25 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 11 | 发行人 | 一种防雾型偏光镜片及其制备方法 | 发明专利 | ZL 201610122180.X | 2016/03/03 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 12 | 发行人 | 一种高对比度的防漏光偏光片的拉伸工艺 | 发明专利 | ZL201810447488.0 | 2018/05/11 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 13 | 发行人 | 一种耐氙灯测试偏光片及其制备方法 | 发明专利 | ZL201910747227.5 | 2019/08/14 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 14 | 发行人 | 一种太阳镜用偏光 PVA 膜的制造方法及偏光 PVA 膜 | 发明专利 | ZL201911409386.0 | 2019/12/31 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 15 | 发行人 | 一种具有优异耐久性的反射型偏光膜 | 发明专利 | ZL201910688903.6 | 2019/07/29 | 二十年 | 原始取得 | 无 |
| 16 | 发行人 | 一种低成本高耐候性能的车载显 | 发明专利 | ZL202010253426.3 | 2020/04/02 | 二十年 | 原始取得 | 无 |

| | | | | | | | | |
|----|-----|-------------------------|------|------------------|------------|----|------|---|
| | | 示器用偏光片 | | | | | | |
| 17 | 发行人 | 一种偏光片实验架 | 实用新型 | ZL201320490325.3 | 2013/08/12 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 18 | 发行人 | 一种防雾型偏光镜片 | 实用新型 | ZL201620164680.5 | 2016/03/03 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 19 | 发行人 | 一种防雾型偏光片 | 实用新型 | ZL201620164451.3 | 2016/03/03 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 20 | 发行人 | 一种用于智能三表液晶显示器的反射型偏光片 | 实用新型 | ZL201921319132.5 | 2019/08/14 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 21 | 发行人 | 一种适用于高路数液晶显示器的偏光片及液晶显示器 | 实用新型 | ZL202020463161.5 | 2020/04/02 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 22 | 发行人 | 一种 3D 偏光片 | 实用新型 | ZL201220468791.7 | 2012/9/14 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 23 | 发行人 | 一种加厚 3D 偏光片 | 实用新型 | ZL201220468516.5 | 2012/9/14 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 24 | 发行人 | 一种具有聚甲基丙烯酸甲酯保护层 3D 偏光片 | 实用新型 | ZL201220468517.X | 2012/9/14 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 25 | 发行人 | 一种 PVA 薄膜拉伸测试装置 | 实用新型 | ZL201220592866.2 | 2012/11/12 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 26 | 发行人 | 一种太阳眼镜用偏光片结构及偏光太阳眼镜 | 实用新型 | ZL202122746446.7 | 2021/11/10 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 27 | 发行人 | 一种具有显示功能的车载后视镜液晶屏及车载后视镜 | 实用新型 | ZL202122746404.3 | 2021/11/10 | 十年 | 原始取得 | 无 |
| 28 | 发行人 | 一种可卷曲有机发光二极管显示屏用偏光片 | 实用新型 | ZL202122798447.6 | 2021/11/15 | 十年 | 原始取得 | 无 |

4、经营许可及经营资质

截至本招股说明书签署日，公司拥有的主要业务资质情况如下：

(1) 高新技术企业证书

公司现持有广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局、广东省地方税务局于 2019 年 12 月 02 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201944007074，有效期三年。

(2) 安全生产标准化证书

公司现持有广东省安全生产协会于 2019 年 02 月 27 日核发的《安全生产标

准化证书》，证书编号为粤 AQBQGII 201900115，认定佛山纬达光电材料股份有限公司为安全生产标准化二级企业（轻工其他），有效期至 2022 年 02 月。根据广东省应急管理服务协会 2021 年 11 月 1 日出具的《关于暂停开展企业安全生产二级标准化相关工作的通知》（粤应急服协[2021]72 号），截至本招股说明书签署日，企业安全生产二级标准化暂停受理，故该证书尚未续期，该证书未续期不会影响发行人正常开展业务经营。

（3）排污许可证

公司持有佛山市生态环境局于 2020 年 08 月 28 日核发的证书编号为 914406007583005174001W 的《排污许可证》，有效期截止 2023 年 08 月 27 日。

（4）对外贸易经营者备案登记表

公司现持有备案登记编号为 04809446 的《对外贸易经营者备案登记表》，备案日期为 2021 年 01 月 19 日。

（5）海关进出口货物收发货人登记备案证明

公司已于 2020 年 09 月 28 日通过了海关进出口货物收发货人备案，海关注册编码为 4406937329，企业经营类别为进出口货物收发货人，有效期为长期。

（6）质量管理体系认证

| 序号 | 名称 | 证明内容 | 证书编号 | 发证时间 | 发证机构 | 有效期(至) |
|----|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 1 | ISO9001:2015 质量管理体系认证 | 用于液晶显示器 (LCD) 和眼镜的偏光片的设计、生产和销售 | N°2014/58066.4 | 2021 年 06 月 18 日 | 法国标准协会 (AFNOR) | 2024 年 06 月 17 日 |
| 2 | IATF16949:2016 质量管理体系认证 | 用于液晶显示器 (LCD) 的偏光片的设计和生 | No: 58067/NoIATF: 0405990 | 2021 年 06 月 18 日 | 法国标准协会 (AFNOR) | 2024 年 06 月 17 日 |

| | | | | | | |
|---|--------------------------------|---|----------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 3 | ISO14001: 2015 环境管 理体系认证 | 用于液晶 显示器 (LCD) 和眼镜的 偏光片的 设计和生 产 | N°2007/29781.4 | 2021 年 03 月 12 日 | 法国标准协 会 (AFNOR) | 2023 年 12 月 18 日 |
|---|--------------------------------|---|----------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|

(7) 特种设备使用登记证

| 序号 | 持有人 | 证明内容 | 证书编号 | 发证时间 | 发证机构 | 有效期 (至) |
|----|-----|---------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| 1 | 发行人 | 承压蒸汽 锅炉 | 锅粤 ES4070 | 2011 年 06 月 3 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |
| 2 | 发行人 | 承压蒸汽 锅炉 | 锅粤 ES0026 | 2005 年 03 月 10 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |
| 3 | 发行人 | 缓冲罐 | 容 1LS 粤 ES0008 | 2005 年 03 月 11 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |
| 4 | 发行人 | 贮气罐 | 容 1LC 粤 ES0008 | 2005 年 03 月 11 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |
| 5 | 发行人 | 冷凝器 | 容 15 粤 ES0159 (19) | 2019 年 11 月 21 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |
| 6 | 发行人 | 蒸发器 | 容 15 粤 ES0158 (19) | 2019 年 11 月 21 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |
| 7 | 发行人 | 储气罐 | 容 17 粤 ES3131 (20) | 2020 年 10 月 26 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |
| 8 | 发行人 | 场(厂) 内专用机 动车辆 | 车 11 粤 ES0041 (18) | 2018 年 05 月 29 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |
| 9 | 发行人 | 天然气管 道 | 管 30 粤 ES0046 (19) | 2019 年 04 月 24 日 | 佛山市三水区市 场监督管理局 | 2021 年 已检 |

(8) 食品经营许可证

2021 年 01 月 12 日，公司取得佛山市三水区市场监督管理局核发的编号为 JY34406070080273 《食品经营许可证》，有效期至 2023 年 05 月 30 日。该《食品经营许可证》系为开办员工饭堂取得。

(三) 员工情况

1、员工人数及变化情况

报告期各期末，公司员工人数的变化情况如下：

单位：人

| 日期 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人数 | 197 | 192 | 186 | 190 |

2、员工年龄结构

截至2022年3月31日，公司员工年龄情况如下表所示：

| 年龄段 | 人数（人） | 占总人数的比例 |
|-----------|------------|----------------|
| 18-30 周岁 | 44 | 22.34% |
| 31-40 周岁 | 74 | 37.56% |
| 41-50 周岁 | 63 | 31.98% |
| 51 周岁以上 | 16 | 8.12% |
| 合计 | 197 | 100.00% |

3、员工专业构成

截至2022年3月31日，公司的专业结构情况如下：

| 专业分工 | 人数（人） | 占员工总数比例 |
|-----------|------------|----------------|
| 生产人员 | 132 | 67.01% |
| 技术人员 | 24 | 12.18% |
| 销售人员 | 8 | 4.06% |
| 行政管理人员 | 27 | 13.70% |
| 财务人员 | 6 | 3.05% |
| 合计 | 197 | 100.00% |

4、员工学历结构

截至2022年3月31日，公司员工受教育程度情况如下表所示：

| 类别 | 人数（人） | 占总人数的比例 |
|-----------|------------|----------------|
| 研究生 | 6 | 3.05% |
| 本科 | 25 | 12.69% |
| 大专及以下 | 166 | 84.26% |
| 合计 | 197 | 100.00% |

五、 境外经营情况

无。

六、 业务活动合规情况

无。

七、 其他事项

无。

第六节 公司治理

一、 公司治理概况

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件、中国证监会、全国股转公司、北交所的相关要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和经营层组成的公司治理结构，并设置了独立董事、董事会秘书等人员和机构，制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》等公司治理制度以及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理等方面的内控制度。

公司的股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事之间权责明确，均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行，相互协调和相互制衡、权责明确，在公司治理方面不存在重大缺陷。公司董事会及高级管理人员不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

（一）股东大会的运行情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司制定了《股东大会议事规则》。自股份公司设立以来，公司共召开了 18 次股东大会，历次股东大会均按照《公司章程》《股东大会议事规则》及其他相关法律法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

（二）董事会的运行情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司制定了《董事会议事规则》。自股份公司设立以来，公司共召开了 26 次董事会会议，历次董事会均按照《公司章程》《董事会议事规则》及其他相关法律、法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

（三）监事会的运行情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司制定了《监事会议事规

则》。自股份公司设立以来，公司共召开了 22 次监事会会议，历次监事会均按照《公司章程》《监事会议事规则》及其他相关法律、法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

综上所述，自股份公司设立以来，公司股东大会、董事会、监事会始终按照相关法律法规规范运行，切实履行了各自职责，发挥了应有作用。报告期内，公司不存在董事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

（四）独立董事制度的建立健全及运行情况

公司现有独立董事 2 名，分别为孟辉和夏明会，其中夏明会为会计专业人士，公司独立董事设置符合《挂牌公司治理规则》和公司内部《独立董事工作制度》的相关规定。

2022 年 4 月 15 日，公司 2021 年年度股东大会审议制定了《独立董事工作制度》。公司独立董事自接受聘任以来，依据《公司章程》《独立董事工作制度》等要求积极参与公司决策，发挥在财务、法律及战略决策等方面的专业特长，维护全体股东的利益。随着独立董事制度的建立，独立董事将在公司法人治理结构的完善、公司发展方向和战略的选择、内部控制制度的完善以及中小股东权益的保护等方面发挥作用。

（五）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

2018 年 1 月 29 日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任赵刚涛担任公司董事会秘书，任期三年；2021 年 5 月 24 日，公司召开第二届董事会第一次会议，聘任赵刚涛继续担任公司董事会秘书，任期三年。

公司董事会秘书具备履行职责所必需的财务、管理、法律专业知识，任职期间严格按照《公司章程》的规定开展工作，确保了公司董事会和股东大会依法召开、依法行使职权，及时向公司股东、董事通报公司有关信息，与股东建立了良好关系，在完善公司治理结构、投资者关系管理、各项制度规范运行等方面发挥了重要作用。

二、 特别表决权

截至本招股说明书签署日，公司不存在特别表决权股份或类似安排的情况。

三、 内部控制情况

（一）内部控制基本情况

根据内控规范的指导性规定，公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司已严格遵循全面性、重要性、制衡性、适应性及成本效益原则，在公司内部的各个业务环节建立健全了有效的内部控制系统，由经营层负责内部控制的贯彻、执行，由全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

（二）管理层的内部控制自我评价意见

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日 2022 年 3 月 31 日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

（三）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

2022 年 6 月 22 日，华兴会计师出具了“华兴专字[2022]22000320030 号”

《内部控制鉴证报告》，认为：“纬达光电按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于 2022 年 3 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。”

四、 违法违规情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事制度，自建立至今，公司及其董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营。报告期内，公司因违法违规受到行政处罚情况如下：

2021 年 2 月 25 日，中华人民共和国新沙海关对发行人出具了行政处罚决定书（沙关缉违字[2021]1000001 号），查明了发行人因进口货物中甲苯和丁酮成分含量超标，未根据《易制毒化学品进出口管理规定》申请中华人民共和国两用物项和技术进口许可证，根据《中华人民共和国海关法》第二十四条、《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条（三）项之规定，认定发行人的行为构成了进出口货物规格申报不实，影响国家许可证管理的违反海关监管规定的行为；依据《中华人民共和国海关法》第八十六条（三）项、《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条（三）项之规定，对发行人处以人民币 4,000 元的罚款。

发行人随即缴纳了罚款并补办了两用物项和技术进口许可证。

根据行政处罚的法律文书，发行人受到海关处罚的法律依据为《中华人民共和国海关行政处罚法实施条例（2004）》第十五条“进出口货物的品名、税则号列、数量、规格、价格、贸易方式、原产地、启运地、运抵地、最终目的地或者其他应当申报的项目未申报或者申报不实的，分别依照下列规定予以处罚，有违法所得的，没收违法所得：……（三）影响国家许可证件管理的，处货物价值 5%以上 30%以下罚款。”

根据《行政处罚决定书》，发行人进口的货物申报的总货物价值为 57,252.93 元，海关对发行人的罚款为 4,000 元，该罚款占总货物价值的 7%，接近最低处罚金额。发行人在接到《行政处罚告知单》后，立即缴纳了罚款并办理了两用物项和技术进口许可证，且随即在内部进行了整改，主动减轻了上述

海关违法行为的不良后果。

根据《中华人民共和国海关行政处罚实施条例（2004）》第二条规定的该条例适用的范围：依法不追究刑事责任的走私行为和违反海关监管规定的行为，以及法律、行政法规规定由海关实施行政处罚的行为的处理。其中，第十五条被归类为“违反海关监管规定的行为及其处罚”；同时，根据发行人工作人员的说明，发行人本次申报不实系供应商按照 2020 年 12 月 1 日起实施的新的《胶粘剂挥发性有机化合物限量》（GB 33372-2020）国家标准更改了配方的成分，导致发行人工作人员疏忽对照相关法律法规申请《中华人民共和国两用物项和技术进口许可证》所致，不属于主观故意的情形。因此，上述海关行政处罚属于违反海关监管规定的行为，不属于走私行为，社会危害性小，情节轻微。

2022 年 5 月 20 日，中华人民共和国广州海关出具了《企业资信证明》（佛关三办资[2022]012 号），证明报告期内发行人不存在走私罪、走私行为和违反海关监管规定的行为。根据保荐机构和发行人律师登录中国海关企业进出口信用信息公示平台显示，发行人未存在行政处罚信息。

综上所述，保荐机构和发行人律师认为，发行人的上述行政处罚所涉及的违法行为不属于重大违法违规行为，且发行人已按照《行政处罚决定书》的要求全部缴纳了罚款并办理了两用物项和技术进口许可证，同时发行人也积极规范整改，该罚款的处罚金额占发行人总资产、净资产及净利润比例极小，在性质、金额及结果上均未对发行人经营活动和财务状况产生重大不利影响，因此上述事项不会对本次公开发行并上市造成实质障碍。

除上述事项外，报告期内公司不存在其他违法违规行为。

五、 资金占用及资产转移等情况

公司已建立严格的资金管理制度，报告期内，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

公司已明确对外担保的审批权限和审议程序，报告期内，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，也不存在其他对外担保的情形。

六、 同业竞争情况

（一）发行人不存在同业竞争的情况

截至本招股说明书签署日，公司主要从事偏光片等光学膜产品的研发、生产和销售。公司直接控股股东佛塑科技、佛塑科技控股股东广新集团直接或间接控制的除发行人外的其他企业，不存在直接或间接经营与发行人相同或相似业务的情形，与公司间不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

1、控股股东关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东佛塑科技出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“一、截至本承诺出具日，本公司及本公司直接或间接控制的其他下属企业没有从事与发行人及其下属企业主营业务存在直接竞争的业务活动；本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业与发行人及其下属企业不存在同业竞争。

二、本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业将严格遵守国家法律、行政法规、规章和规范性文件关于同业竞争的相关规定，避免与发行人及其下属企业产生同业竞争，不直接或间接从事与发行人及其下属企业主营业务相同或相似并构成竞争关系的业务。

三、本公司直接或间接控制的下属其他企业今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人主营业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直

接或间接的业务竞争。

四、若本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业今后可能获得任何与发行人及其下属企业产生直接或者间接竞争关系的业务机会，本公司将立即通知直接或间接控制的下属其他企业，将该等业务机会让与发行人，并按照发行人能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。

五、若本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业若违反上述承诺，从事了对发行人及其下属企业的业务构成竞争的业务，本公司将及时转让或终止该等业务，若发行人提出受让请求，本公司会无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给发行人；同时，本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业因违反前述承诺而获得的收益由发行人享有，如造成发行人经济损失，本公司同意赔偿发行人相应损失。

六、本公司将对本公司直接或间接控制的其他企业进行监督，并促使其遵守本公司出具的相关同业竞争承诺，保证本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与发行人相竞争的业务。

七、如因本公司未履行在本承诺函中的承诺给发行人或其他股东造成损失的，本公司将赔偿发行人或其他股东的实际损失。”

2、控股股东的控股股东关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东佛塑科技之控股股东广新集团向公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“一、截至本承诺出具日，本公司及本公司直接或间接控制的其他下属企业没有从事与发行人及其下属企业主营业务存在直接竞争的业务活动；本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业与发行人及其下属企业不存在同业竞争。

二、本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业将严格遵守国家法律、行政法规、规章和规范性文件关于同业竞争的相关规定，避免与发行人及其下属企业产生同业竞争，不直接或间接从事与发行人及其下属企业业务相同

或相似并构成竞争关系的业务。

三、本公司直接或间接控制的下属其他企业今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

四、若本公司及本公司直接或间接控制的下属其他企业今后可能获得任何与发行人及其下属企业产生直接或者间接竞争关系的业务机会，本公司将立即通知直接或间接控制的下属其他企业，将该等业务机会让与发行人，并按照发行人能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。

五、若本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业若违反上述承诺，从事了对发行人及其下属企业的业务构成竞争的业务，本公司将及时转让或终止该等业务，若发行人提出受让请求，本公司会无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给发行人；同时，本公司或本公司直接或间接控制的下属其他企业因违反前述承诺而获得的收益由发行人享有，如造成发行人经济损失，本公司同意赔偿发行人相应损失。

六、本公司将对本公司直接或间接控制的其他企业进行监督，并促使其遵守本公司出具的相关同业竞争承诺，保证本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与发行人相竞争的业务。

七、如因本公司未履行在本承诺函中的承诺给发行人或其他股东造成损失的，本公司将赔偿发行人或其他股东的实际损失。”

七、 关联方、关联关系和关联交易情况

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则》和《上市规则》等相关规定，结合公司实际情况等，截至 2022 年 10 月 31 日，公司的关联方及关联关系如下：

1、关联自然人

(1) 公司董事、监事和高级管理人员

公司董事、监事和高级管理人员名单及简介详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员的简要情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员情况”。

(2) 直接或者间接地控制发行人的法人的董事、监事及高级管理人员

①发行人控股股东佛塑科技董事、监事及高级管理人员

| 序号 | 姓名 | 关联关系 |
|----|-----|---------------|
| 1 | 唐强 | 佛塑科技董事长 |
| 2 | 马平三 | 佛塑科技董事、总裁 |
| 3 | 王磊 | 佛塑科技董事 |
| 4 | 周磊 | 佛塑科技董事 |
| 5 | 周荣 | 佛塑科技独立董事 |
| 6 | 罗绍德 | 佛塑科技独立董事 |
| 7 | 于跃 | 佛塑科技独立董事 |
| 8 | 叶志超 | 佛塑科技监事会主席 |
| 9 | 刘俊杰 | 佛塑科技职工代表监事 |
| 10 | 关小文 | 佛塑科技职工代表监事 |
| 11 | 刘杏萍 | 佛塑科技财务总监 |
| 12 | 何水秀 | 佛塑科技副总裁、董事会秘书 |
| 13 | 王仁杰 | 佛塑科技副总裁 |

②广新集团董事、监事及高级管理人员

| 序号 | 姓名 | 关联关系 |
|----|-----|---------------|
| 1 | 白涛 | 广新集团董事长、法定代表人 |
| 2 | 肖志平 | 广新集团董事、总经理 |
| 3 | 黄家合 | 广新集团董事 |
| 4 | 夏赛秋 | 广新集团董事 |
| 5 | 谢园保 | 广新集团董事 |
| 6 | 肖志铭 | 广新集团董事 |
| 7 | 徐沛 | 广新集团董事 |

| | | |
|----|-----|----------|
| 8 | 陈南生 | 广新集团副总经理 |
| 9 | 唐强 | 广新集团副总经理 |
| 10 | 刘立斌 | 广新集团副总经理 |
| 11 | 罗明 | 广新集团副总经理 |
| 12 | 罗俊晖 | 广新集团总会计师 |

(3) 直接或者间接持有发行人 5%以上股份的自然

| 序号 | 姓名 | 关联关系 |
|----|-----|---|
| 1 | 李志贤 | 持有炎洲股份 5.12% 的股份，为炎洲股份的实际控制人，通过控制亚化光电、亚化国际间接持有发行人 5% 以上股份 |

(4) 直接或者间接持有发行人 5%以上股份的自然及发行人董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员

①直接或者间接持有发行人 5% 以上股份的自然李志贤的配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母均构成发行人的关联自然人。

②公司董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）均为公司的关联自然人。

(5) 其他关联自然人

报告期内，曾担任过公司的董事、监事、高级管理人员以及相关关系密切的家庭成员，曾担任过佛塑科技、广新集团的董事、监事、高级管理人员均构成公司的关联自然人。

2、关联法人

(1) 公司控股股东和实际控制人

公司控股股东为佛塑科技、控股股东之控股股东为广新集团，实际控制人广东省人民政府，其基本情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

(2) 持有公司 5%以上股份的法人股东

持有公司 5%以上股份的法人股东包括亚化光电、亚化国际、昱纬投资，其基本情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（二）持有发行人 5%以上股份的其他主要股东”。

(3) 间接控制公司 5%以上股份的法人股东

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 |
|----|------|---|
| 1 | 亚洲化学 | 持有亚化光电 100.00% 股权，通过亚化光电间接控制发行人 5% 以上股权 |
| 2 | 万洲化学 | 持有亚化国际 100.00% 股权，同时持有亚洲化学 87.09% 的股权，通过亚化国际间接控制发行人 5% 以上股权 |
| 3 | 炎洲股份 | 持有万洲化学 100.00%，通过亚化光电、亚化国际间接控制发行人 5% 以上股权 |

(4) 佛塑科技和广新集团控制的其他企业

公司控股股东佛塑科技及佛塑科技控股股东广新集团控制的其他企业的基本情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（四）控股股东、实际控制人所控制的其他企业情况”。

除广新集团直接控制的一级企业外，广新集团间接控制的除发行人及其控股股东以外的法人或其他组织均构成公司的关联方。

(5) 关联自然人控制或由其担任董事、高级管理人员的除公司以外的法人或其他组织

①公司董事、监事、高级管理人员直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的除公司以外的法人或其他组织

公司董事、监事、高级管理人员直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的除公司以外的法人或其他组织的情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 |
|----|----------------|--------------------------------------|
| 1 | 佛塑科技 | 发行人董事长何水秀担任副总裁兼董事会秘书的公司 |
| 2 | 广东省广新创新研究院有限公司 | 发行人董事长何水秀担任董事的公司 |
| 3 | 亿达胶粘 | 发行人董事巢伯阳担任董事长、董事李其政担任董事、监事张咏杰担任董事的公司 |

| | | |
|----|------------------------------|-----------------------------------|
| 4 | 东莞华工佛塑新材料有限公司 | 发行人董事张镜和担任董事的公司 |
| 5 | 广东合捷国际供应链有限公司 | 发行人董事张镜和担任董事的公司 |
| 6 | 佛山金智节能膜有限公司 | 发行人董事张镜和担任董事的公司 |
| 7 | 佛山市金辉高科光电材料股份有限公司 | 发行人董事张镜和担任董事的公司 |
| 8 | 宁波炎洲胶粘制品有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 9 | 英属开曼群岛商亚化科技（中国）有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 10 | 英属开曼群岛商亚化科技美洲有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 11 | 亚化科技（上海）有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 12 | WAN CHIO (BVI) CO., LTD. | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 13 | 亚化工业美国股份有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 14 | 亚化国际 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 15 | 亚洲化学 | 发行人董事李其政担任董事、监事张咏杰担任董事长的公司 |
| 16 | 包大师（上海）材料科技有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 17 | 亚化科技（武汉）有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 18 | 万洲（天津）胶粘制品有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 19 | 亚化科技（马来西亚）股份有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 20 | 万洲胶粘制品（江苏）有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 21 | 万洲化学 | 发行人董事李其政担任董事长的公司 |
| 22 | 炎洲股份 | 发行人董事李其政担任制造事业群执行长、监事张咏杰担任财务主管的公司 |
| 23 | 英全国际股份有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 24 | 亚朔股份有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 25 | ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 26 | 万洲科技（越南）责任有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 27 | 咏宸国际有限公司 | 发行人董事李其政担任董事的公司 |
| 28 | 佛山市三水区昱纬投资有限公司 | 发行人董事李铭全、监事张文谦、财务总监赵刚涛担任董事的公司 |
| 29 | 东莞市亿洲胶粘制品有限公司 | 发行人董事饶舒华担任董事、总经理的公司 |
| 30 | 万洲科技（成都）有限公司 | 发行人董事饶舒华担任董事、总经理的公司 |
| 31 | 广州大学 | 发行人独立董事夏明会在该单位任职 |
| 32 | 深圳市联建光电股份有限公司 | 发行人独立董事夏明会担任独立董事的公司 |

| | | |
|----|----------------|---------------------|
| 33 | 爱司凯科技股份有限公司 | 发行人独立董事夏明会担任独立董事的公司 |
| 34 | 广东瑞德智能科技股份有限公司 | 发行人独立董事夏明会担任独立董事的公司 |
| 35 | 广东东实环境股份有限公司 | 发行人独立董事夏明会担任独立董事的公司 |
| 36 | 暨南大学 | 发行人独立董事孟辉在该单位任职 |
| 37 | 创益投资（股）公司 | 发行人监事张咏杰担任董事的公司 |
| 38 | 旺洲开发（股）公司 | 发行人监事张咏杰担任董事的公司 |
| 39 | 福州福达塑胶制品有限公司 | 发行人监事张咏杰担任董事的公司 |

②直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人直接或间接控制的、或担任董事、高级管理人员的除公司以外的法人或其他组织

直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人直接或间接控制的、或担任董事、高级管理人员的除公司以外的法人或其他组织的情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 |
|----|-----------------------------------|--|
| 1 | 炎洲股份 | 李志贤持有 5.12% 的股份，且担任炎洲股份董事长，为炎洲股份的实际控制人 |
| 2 | YEM CHIO (BVI) CO., LTD. | 炎洲股份直接持有 100% 的股份，李志贤担任该公司董事长 |
| 3 | WAN CHIO (BVI) CO., LTD. | 炎洲股份控制的 YEM CHIO(BVI) CO., LTD. 及英属维尔京群岛亚化科技控股股份有限公司分别持有 68.47%、31.53% 的股份 |
| 4 | 万洲石化(江苏)有限公司 | WAN CHIO(BVI) CO., LTD.、万洲胶粘制品(江苏)有限公司及宁波炎洲胶粘制品有限公司分别持有 50.06%、23.78%、26.16% 的股份 |
| 5 | 悠逸旅馆有限公司(原名：优馆精品休闲旅馆有限公司) | 炎洲股份直接持有 100% 的股份 |
| 6 | 旺洲开发（股）公司(原名：裕洲营造有限公司) | 炎洲股份直接持有 100% 的股份 |
| 7 | 创益投资股份有限公司 | 炎洲股份直接持有 100% 的股份 |
| 8 | 新洲全球股份有限公司(原名：天驰科技(股)公司) | 炎洲股份及万洲化学分别持有 41.76%、24.22% 的股份 |
| 9 | 包大师(上海)材料科技有限公司(原名：包大师(上海)贸易有限公司) | 新洲全球股份有限公司直接持有 100% 的股份 |
| 10 | 万洲(天津)胶粘制品有限公司(原名：亚化(天津)胶粘制品有限公司) | 新洲全球股份有限公司直接持有 100% 的股份 |
| 11 | 亚化科技(武汉)有限公司 | 新洲全球股份有限公司直接持有 100% 的股份 |
| 12 | 万洲化学 | 炎洲股份直接持有 100% 的股份 |
| 13 | 福州福达塑胶制品有限公司 | 亚化国际直接持有 100% 的股份 |

| | | |
|----|------------------------------------|---|
| 14 | 英属维尔京群岛亚化科技控股股份有限公司 | 万洲化学直接持有 100%的股份 |
| 15 | 英属开曼群岛商亚化科技美洲有限公司 | 英属维尔京群岛亚化科技控股股份有限公司直接持有 100%的股份 |
| 16 | 亚化工业美国股份有限公司 | 英属开曼群岛商亚化科技美洲有限公司直接持有 100%的股份 |
| 17 | 亚化科技(马来西亚)股份有限公司 | 英属维尔京群岛亚化科技控股股份有限公司直接持有 90%的股份 |
| 18 | 英属开曼群岛商亚化科技(中国)有限公司 | 英属维尔京群岛亚化科技控股股份有限公司直接持有 90%的股份 |
| 19 | 万洲科技(成都)有限公司(原名:亚化科技(成都)有限公司) | 英属开曼群岛商亚化科技(中国)有限公司直接持有 100%的股份 |
| 20 | 东莞市亿洲胶粘制品有限公司(原名:亚化科技(东莞)胶粘制品有限公司) | 英属开曼群岛商亚化科技(中国)有限公司直接持有 100%的股份 |
| 21 | 亿达胶粘 | 英属开曼群岛商亚化科技(中国)有限公司直接持有 62.30%的股份 |
| 22 | 万洲胶粘制品(江苏)有限公司 | 英属开曼群岛商亚化科技(中国)有限公司直接持有 100%的股份 |
| 23 | 创富投资股份有限公司 | 万洲化学直接持有 100%的股份 |
| 24 | 亚洲化学 | 万洲化学直接持有 87.09%的股份 |
| 25 | 万洲科技(越南)责任有限公司(原名:亚化科技(越南)责任有限公司) | 英属维尔京群岛亚化科技控股股份有限公司直接持有 100%的股份 |
| 26 | 亚化科技(印度)私人有限公司 | 英属维尔京群岛亚化科技控股股份有限公司直接持有 100%的股份 |
| 27 | ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. | 炎洲股份控制的 YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 及英属维尔京群岛亚化科技控股股份有限公司分别持有 45%及 55%的股份 |
| 28 | 宁波炎洲胶粘制品有限公司 | ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.直接持有 100%的股份 |
| 29 | LANDMART GLOBAL LIMITED | 英属开曼群岛商亚化科技(中国)有限公司直接持有 100%的股份 |
| 30 | 亚化科技(上海)有限公司(原名:万洲(上海)胶粘制品有限公司) | LANDMART GLOBAL LIMITED 直接持有 100%的股份 |
| 31 | 亚化光电 | 亚洲化学直接持有 100%的股份 |
| 32 | 亚化国际 | 万洲化学直接持有 100%的股份 |
| 33 | 亚朔股份有限公司 | 李志贤持有 70%的股份 |
| 34 | 英群股份有限公司 | 李志贤及其配偶合计持有 73.23%的股份 |
| 35 | 英全国际股份有限公司 | 李志贤持有 62.35%的股份, 且担任该公司的董事长 |

③ 直接或者间接控制发行人之法人的董事、监事及高级管理人员直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除发行人、佛塑科技控制的企业、广新集团控制的企业以外的法人或其他组织

直接或者间接控制发行人的法人的董事、监事及高级管理人员直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除发行人、佛塑科技控制的企业、广新集团控制的企业以外的法人或其他组织情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 |
|----|---------------------|--|
| 1 | 宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司 | 发行人控股股东佛塑科技的董事马三平担任董事长兼法定代表人的公司 |
| 2 | 广东明珠集团股份有限公司 | 发行人控股股东佛塑科技独立董事周荣担任独立董事的公司 |
| 3 | 深圳市朗科科技股份有限公司 | 发行人控股股东佛塑科技独立董事罗绍德担任独立董事的公司 |
| 4 | 佛山杜邦鸿基薄膜有限公司 | 控股股东佛塑科技的董事马三平担任董事长兼法定代表人、控股股东佛塑科技持有49%股权的公司 |
| 5 | 中国塑料加工工业协会 | 发行人控股股东佛塑科技的董事马三平担任该单位副理事长的单位 |
| 6 | 中荣印刷集团股份有限公司 | 发行人控股股东佛塑科技的独立董事罗绍德担任独立董事的公司 |
| 7 | 中山百灵生物技术股份有限公司 | 发行人控股股东佛塑科技的独立董事罗绍德担任董事的公司 |
| 8 | 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 | 发行人控股股东佛塑科技的独立董事罗绍德担任独立董事的公司 |
| 9 | 浙江万马股份有限公司 | 发行人控股股东佛塑科技的独立董事周荣担任独立董事的公司 |
| 10 | 上海锦天城（广州）律师事务所 | 发行人控股股东佛塑科技的独立董事于跃担任该单位高级合伙人 |
| 11 | 广东粤海控股集团有限公司 | 广新集团董事夏赛秋、肖志铭担任董事的公司 |
| 12 | 广东诚安信税务师事务所有限公司 | 广新集团董事谢园保直接持有73%的股权，为该公司实际控制人、执行董事兼法定代表人的公司 |
| 13 | 广州诚安信教育科技有限公司 | 广新集团董事谢园保直接持有70%的股权，为实际控制人、执行董事兼总经理的公司 |
| 14 | 广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙） | 广新集团董事谢园保直接持有46.8%的股权、为该单位的实际控制人 |
| 15 | 尚阳科技股份有限公司 | 广新集团董事谢园保担任独立董事的公司 |
| 16 | 广东水电二局股份有限公司 | 广新集团董事谢园保担任独立董事的公司 |
| 17 | 超讯通信股份有限公司 | 广新集团董事谢园保担任独立董事的公司 |
| 18 | 宁波君度私募基金管理有限公司 | 广新集团董事徐沛担任董事的公司 |
| 19 | 深圳市名雕装饰股份有限公司 | 广新集团董事徐沛担任独立董事的公司 |
| 20 | 广东省广业装备制造集团有限公司 | 广新集团总会计师罗俊晖担任董事长的公司 |
| 21 | 巨正源股份有限公司 | 广新集团董事徐沛担任独立董事的公司 |

| | | |
|----|--------------|--------------------|
| 22 | 广东生益科技股份有限公司 | 广新集团副总经理刘立斌担任董事的公司 |
|----|--------------|--------------------|

④直接或者间接持有发行人 5% 以上股份的自然人、发行人董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除发行人以外的法人或其他组织

直接或者间接持有发行人 5% 以上股份的自然人、发行人董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除发行人以外的法人或其他组织情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 |
|----|-----------------|--|
| 1 | 天津巧时计算机技术开发有限公司 | 发行人董事长何水秀哥哥何江涛担任经理兼法定代表人的公司 |
| 2 | 富邦媒体（股）公司 | 发行人监事张咏杰之配偶担任襄理的公司 |
| 3 | 新洲全球股份有限公司 | 发行人董事李其政之母亲、发行人间接直接 5% 以上股份自然人李志贤之配偶王玉娟担任总监的公司 |
| 4 | 亚朔股份有限公司 | 发行人董事李其政之母亲、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之配偶王玉娟担任董事长；发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |
| 5 | 英群股份有限公司 | 发行人董事李其政之母亲、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之配偶王玉娟担任董事长；发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |
| 6 | 亚化工业美国股份有限公司 | 发行人董事李其政之母亲、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之配偶王玉娟担任董事的公司 |
| 7 | 亚化光电 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |
| 8 | 炎洲股份 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任建设事业部执行长的公司 |
| 9 | 英国际股份有限公司 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |
| 10 | 旺洲开发（股）公司 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事长的公司 |
| 11 | 创益投资股份有限公司 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事长的公司 |

| | | |
|----|---------------------------------------|---|
| 12 | 包大师（上海）材料科技有限公司 (原名：包大师(上海)贸易有限公司) | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |
| 13 | 万洲（天津）胶粘制品有限公司 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事、总经理的公司 |
| 14 | 亚化科技（武汉）有限公司 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事、总经理的公司 |
| 15 | 万洲化学 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |
| 16 | 亚化科技（上海）有限公司 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |
| 17 | 洲际国际有限公司 | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |
| 18 | 悠逸旅馆有限公司(原名：优馆精品休闲旅馆有限公司) | 发行人董事李其政之哥哥、发行人间接持股 5% 以上自然人李志贤之子李书纬担任董事的公司 |

3、其他关联方

公司根据《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》《上市规则（试行）》的相关规定，出于谨慎性考虑，公司将其认定为关联方的其他企业情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 |
|----|-------------------|-----------------------|
| 1 | 佛山东林包装材料有限公司 | 公司控股股东佛塑科技持股37.50%的公司 |
| 2 | 佛山市金辉高科光电材料股份有限公司 | 公司控股股东佛塑科技持股25.52%的公司 |

4、报告期内曾经存在的关联方

报告期内，发行人曾经存在的主要关联方包括：

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系 |
|----|-------|---------------------------------------|
| 1 | 王立 | 报告期内曾担任佛塑科技董事，于 2022 年 3 月 23 日离任 |
| 2 | 黄丙娣 | 报告期内曾担任佛塑科技董事长，于 2021 年 6 月 30 日离任 |
| 3 | 李静 | 报告期内曾担任佛塑科技董事，于 2021 年 3 月 1 日离任 |
| 4 | 聂飞海 | 报告期内曾担任佛塑科技监事，于 2021 年 3 月 10 日离任 |
| 5 | 许荣丹 | 报告期内曾担任佛塑科技监事，于 2020 年 2 月 13 日离任 |
| 6 | 陆健民 | 报告期内曾担任佛塑科技职工代表监事，于 2019 年 6 月 20 日离任 |
| 7 | 廖正品 | 报告期内曾担任佛塑科技独立董事，于 2019 年 9 月 19 日离任 |

| | | |
|----|--------------------|---|
| | | 任 |
| 8 | 邓鹏 | 报告期内曾担任佛塑科技独立董事，于2019年9月19日离任 |
| 9 | 刘亚军 | 报告期内曾担任发行人董事，于2021年5月24日离任；同时报告期内曾担任佛塑科技董事、总经理，于2021年3月1日离任 |
| 10 | 谢强 | 报告期内曾担任发行人董事，于2021年5月24日离任 |
| 11 | 林建羽 | 报告期内曾担任发行人监事，于2021年5月24日离任 |
| 12 | 余钦章 | 报告期内曾担任发行人副总经理，于2021年4月1日离任 |
| 13 | 佛山冠丰塑胶有限公司 | 佛塑科技曾控制的企业，于2019年09月16日注销 |
| 14 | 佛山纬业塑胶制品有限公司 | 佛塑科技曾控制的企业，于2021年08月03日注销 |
| 15 | 广东佛塑新能源有限公司 | 佛塑科技曾控制的企业，于2020年11月23日注销 |
| 16 | 佛山市金冠高科新材料有限公司 | 佛塑科技曾控制的企业，于2020年12月10日注销 |
| 17 | 佛山市易晟达科技有限公司 | 佛塑科技曾控制的企业，于2021年12月08日注销 |
| 18 | 天津华韩卫生材料有限公司 | 佛塑科技曾控制的企业，于2021年12月提交注销申请，2022年1月17日完成注销 |
| 19 | 佛山市合盈置业有限公司 | 佛塑科技曾经控制的企业，佛塑科技于2019年12月19日转让该公司100.00%股权 |
| 20 | 广信新材料科技（长沙）有限责任公司 | 发行人董事崔华于2021年4月至2022年5月担任总经理的公司 |
| 21 | 广州粤嵌通信科技股份有限公司 | 发行人独立董事夏明会曾担任独立董事的公司，夏明会于2022年9月6日离任 |
| 22 | 广东天龙科技集团股份有限公司 | 发行人独立董事夏明会曾担任独立董事的公司，夏明会于2022年9月30日离任 |
| 23 | 广东广新股权投资合伙企业（有限合伙） | 广新集团曾控制的企业，于2022年4月12日注销 |
| 24 | 广州广微企业管理有限公司 | 广新集团董事谢园保曾控制、任职的公司，谢园保于2022年6月2日退出并离任 |
| 25 | 广州广聆汇控股集团有限公司 | 广新集团董事谢园保曾控制、任职的公司，谢园保于2022年6月14日退出并离任 |
| 26 | 广州智领人力资源服务有限公司 | 广新集团董事谢园保曾控制、任职的公司，谢园保于2022年4月19日退出并离任 |
| 27 | 广州微时光酒店管理有限公司 | 广新集团董事谢园保曾控制、任职的公司，谢园保于2022年6月29日退出并离任 |
| 28 | 中勤万信会计师事务所（特 | 广新集团董事谢园保曾担任负责人的单位，谢园保于2021年7月23日不再担任负责人 |

| | | |
|----|----------------|--|
| | 殊普通合伙) 广州分所 | |
| 29 | 广东省科技风险投资有限公司 | 广新集团副总经理罗明曾担任董事长、总经理的公司，罗明于 2022 年 6 月 1 日离任 |
| 30 | 广东粤科创业投资管理有限公司 | 广新集团副总经理罗明曾担任董事长的公司，罗明于 2022 年 5 月 31 日离任 |
| 31 | 广东省煤炭工业有限公司 | 广新集团总会计师罗俊晖曾担任执行董事的公司，罗俊晖于 2022 年 8 月 22 日离任 |

除上述披露的发行人曾经的关联方外，报告期内其他曾经与发行人存在关联关系的主体均为发行人报告期内曾经存在的关联方。

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

(1) 关联方采购

报告期内，公司存在向下述主体采购的情形：

单位：万元

| 关联方 | 交易内容 | 定价原则 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|-------|------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 佛塑科技 | 采购口罩 | 市场价格 | - | - | 5.55 | - |
| | 采购原材料 | | - | 54.39 | - | - |
| | 检测费 | | - | 4.96 | - | 0.88 |
| 杜邦鸿基 | 采购原材料 | 市场价格 | - | 0.31 | 18.70 | 37.12 |
| 亿达胶粘 | 采购原材料 | 市场价格 | 6.36 | 13.52 | 13.33 | 21.92 |
| 合计 | | - | 6.36 | 73.18 | 37.58 | 59.92 |

报告期内，公司基于关联方所处地理位置距离公司较近、供货的及时性等因素考虑，存在向关联方佛塑科技采购少量涂胶 DAC 等，向杜邦鸿基采购少量 PET 薄膜等，向关联方亿达胶粘采购 BOPP 膜带、PET 膜带和胶粘带等，整体金额较小，相关关联采购系正常业务经营需要，定价公允，交易采购具有商业合理性。

(2) 关联方租赁

报告期内，公司作为承租方向关联方租赁情况如下：

单位：万元

| 公司名称 | 租赁及采购内容 | 定价依据 | 确认的租赁费/物业管理服务费 | | | |
|------|---------|------|----------------|--------|--------|--------|
| | | | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
| 佛塑科技 | 房屋建筑物租赁 | 市场价格 | 1.29 | 5.15 | 5.42 | - |
| 富大投资 | 物业管理服务 | 市场价格 | 1.25 | 6.01 | 5.83 | - |

报告期内，公司为解决部分员工就近住宿，向关联方佛塑科技、富大投资租赁员工宿舍及物业管理服务，租赁定价参考市场价格协商确定，定价公允合理，关联租赁具有商业合理性。

(4) 关键管理人员薪酬

报告期内，公司向担任董事、监事及高级管理人员的关联自然人支付薪酬，具体情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|------------|--------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 26.09 | 260.40 | 184.04 | 212.97 |

2、偶发性关联交易

(1) 关联方担保

报告期内，公司关联方为公司银行借款、开具信用证事项提供无偿担保。报告期内公司借款均按期还本付息，不存在公司关联方因公司借款违约而实际承担担保或保证责任的情形。

报告期内，公司关联方与公司间发生的关联担保情况如下：

| 序号 | 担保方 | 担保金额 | 保函期限/担保期限 | 担保是否已经履行完毕 |
|----|------|-------------|--|------------|
| 1 | 佛塑科技 | 320 万美元 | 2018.08.20-2019.08.19 | 是 |
| 2 | 亚化国际 | 83 万美元备用信用证 | 2010.09.15-2019.07.29 | 是 |
| 3 | 亚化光电 | 90 万美元备用信用证 | 2010.03.17-2019.07.27 | 是 |
| 4 | 亚化光电 | 87 万美元备用信用证 | 2010.09.15-2019.07.29 | 是 |
| 5 | 昱纬投资 | 43 万美元 | 2018 年 7 月 18 日至借款保函的保证义务履行期届满日起 60 个月 | 是 |

3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司发生的经常性关联交易主要是向关联方采购、关联租赁等，主要参考市场价格定价。公司发生的偶发性关联交易主要是关联方为公司银行贷款、信用证提供担保。

报告期内，公司发生的关联交易属于公司业务正常经营的需要，对公司的财务状况和经营成果及主营业务不构成重大不利影响。

（三）关联交易的制度安排

为了避免和消除可能出现的相关股东利用对公司经营和财务决策的影响，在有关商业交易中有损害公司及其他股东利益的行为，公司已在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理办法》等制度中，对关联交易的审议和披露、回避制度作出了详细规定。目前，公司已采取一系列有效措施，保证公司在生产经营过程中规范和减少关联交易，并保持良好的独立性。

（四）报告期内关联交易审批及披露情况

公司在有限公司阶段未制定关联交易管理制度，公司由有限公司整体变更为股份公司后，为保证公司与关联方交易的公平合理，防止公司股东通过关联交易损害公司及其他股东的利益，公司在《公司章程》《关联交易管理办法》及《对外担保管理办法》等制度中明确规定了关联交易的决策程序。

公司于 2019 年 3 月 21 日召开第一届董事会第五次会议，并于 2019 年 4 月 23 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司 2019 年度发生日常性关联交易的议案》，对公司 2019 年度的关联交易进行了预计，并于 2019 年 3 月 25 日在全国中小企业转让系统指定信息平台上披露了《关于预计 2019 年日常性关联交易的公告》（公告编号 2019-007）。

公司于 2020 年 3 月 23 日召开第一届董事会第九次会议，并于 2020 年 4 月 15 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》，对 2020 年的关联交易进行了预计，并于 2020 年 3 月 25 日在全国中小企业转让系统指定信息平台上披露了《关于预计 2020 年日常性关联交

易的公告》（公告编号 2020-012）。

公司于 2021 年 3 月 23 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于预计公司 2021 年度日常关联交易的议案》及《关于确认公司 2020 年度关联交易的议案》，对 2021 年的关联交易进行了预计，并对 2020 年公司发生的部分关联交易进行了确认审议，同时于 2021 年 3 月 25 日在全国中小企业转让系统指定信息平台上披露了《关于预计 2021 年日常性关联交易的公告》（公告编号 2021-019）和《关联交易公告》（公告编号 2021-018）。

公司于 2022 年 3 月 23 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于预计公司 2022 年度日常关联交易的议案》，对 2022 年的关联交易进行了预计。公司于 2022 年 4 月 15 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于确认公司 2019-2021 年度关联交易的议案》，对 2021 年公司发生的关联交易进行了确认审议，同时于 2022 年 3 月 25 日在全国中小企业转让系统指定信息平台上披露了《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号 2022-027）和《关联交易公告》（公告编号 2022-018）。

（五）本次申请上市前对报告期内关联交易的补充确认审议及披露情况

公司于 2022 年 3 月 23 日召开第二届董事会第六次会议，并于 2022 年 4 月 15 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于确认公司 2019 年至 2021 年关联交易的议案》，对 2019 年-2021 年发行人关联交易情况进行了审议，并于 2022 年 3 月 25 日在全国中小企业转让系统指定信息平台上披露了《佛山纬达光电材料股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2022-018）。

综上，公司对报告期内存在的关联交易均履行了必要的审批程序，并进行了相关披露。

（六）规范关联交易的措施

公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易管理办法》。今后，公司将严格执行《公司章程》《关联交易管理办法》中关于关联交易的规定，减少不必要的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司将遵循公平、合理、通常的商业原则，切实履行信息披露的相关规定。公司的控股股

东出具了关于《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺函的具体内容详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”。

八、 其他事项

无。

第七节 财务会计信息

一、 发行人最近三年及一期的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 149,317,419.03 | 153,009,652.33 | 109,816,758.33 | 70,612,944.51 |
| 结算备付金 | - | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 54,085,315.08 | 38,158,226.88 | 15,121,657.54 | - |
| 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 | - | - | - | 473,400.00 |
| 应收账款 | 73,980,148.45 | 72,429,220.86 | 59,956,226.54 | 54,658,845.55 |
| 应收款项融资 | 35,803,551.11 | 27,823,187.66 | 23,924,581.03 | 20,823,332.54 |
| 预付款项 | 1,486,667.23 | 1,042,073.56 | 1,718,234.21 | 1,015,756.21 |
| 应收保费 | - | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 81,500.00 | 79,500.00 | 62,307.70 | 28,997.07 |
| 其中：应收利息 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - |
| 存货 | 46,690,044.86 | 54,188,296.50 | 35,521,351.36 | 38,410,465.01 |
| 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 | 80,558.36 | 209,338.31 | - | 4,034,301.79 |
| 流动资产合计 | 361,525,204.12 | 346,939,496.10 | 246,121,116.71 | 190,058,042.68 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - | - |
| 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 | 44,913,268.61 | 46,927,331.76 | 57,091,854.97 | 67,201,316.38 |
| 在建工程 | 825,162.89 | 514,538.31 | 230,000.00 | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - | - |
| 使用权资产 | - | - | - | - |
| 无形资产 | 886,964.64 | 893,752.65 | 920,904.69 | 948,056.73 |
| 开发支出 | - | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 3,024,321.15 | 2,759,286.58 | 2,406,453.86 | 2,432,504.15 |
| 其他非流动资产 | - | - | - | - |
| 非流动资产合计 | 49,649,717.29 | 51,094,909.30 | 60,649,213.52 | 70,581,877.26 |
| 资产总计 | 411,174,921.41 | 398,034,405.40 | 306,770,330.23 | 260,639,919.94 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 4,721,140.79 | 7,530,232.52 | 4,908,048.15 | 4,080,062.90 |
| 向中央银行借款 | - | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - | - |
| 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 | 9,088,659.00 | 8,989,735.43 | 6,067,567.64 | 9,018,965.25 |
| 预收款项 | - | - | - | 172,310.95 |
| 合同负债 | 366,224.41 | 277,757.28 | 180,933.39 | - |
| 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 | 6,941,705.41 | 9,490,880.80 | 5,833,752.35 | 5,576,680.60 |
| 应交税费 | 6,477,026.57 | 3,884,800.01 | 2,338,087.57 | 958,770.29 |
| 其他应付款 | 230,875.74 | 464,433.02 | 379,683.13 | 250,109.08 |

| | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | - | - | - | - |
| 其他流动负债 | 37,908.25 | 25,147.43 | 20,871.01 | |
| 流动负债合计 | 27,863,540.17 | 30,662,986.49 | 19,728,943.24 | 20,056,899.07 |
| 非流动负债： | | | | |
| 保险合同准备金 | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - | - |
| 租赁负债 | - | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - | - |
| 递延收益 | 2,375,000.00 | 2,500,000.00 | 3,000,000.00 | 5,100,000.00 |
| 递延所得税负债 | 12,797.26 | 23,734.03 | 18,248.63 | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 2,387,797.26 | 2,523,734.03 | 3,018,248.63 | 5,100,000.00 |
| 负债合计 | 30,251,337.43 | 33,186,720.52 | 22,747,191.87 | 25,156,899.07 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 股本 | 115,242,153.00 | 115,242,153.00 | 113,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - | - |
| 资本公积 | 70,282,244.61 | 69,759,975.60 | 60,313,418.38 | 59,825,815.10 |
| 减：库存股 | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | -221,477.13 | -177,212.11 | -182,229.13 | -153,937.36 |
| 专项储备 | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 23,392,376.85 | 23,392,376.85 | 16,479,294.92 | 11,671,214.32 |
| 一般风险准备 | - | - | - | - |
| 未分配利润 | 172,228,286.65 | 156,630,391.54 | 94,412,654.19 | 51,139,928.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 380,923,583.98 | 364,847,684.88 | 284,023,138.36 | 235,483,020.87 |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 所有者权益合计 | 380,923,583.98 | 364,847,684.88 | 284,023,138.36 | 235,483,020.87 |
| 负债和所有者权益总计 | 411,174,921.41 | 398,034,405.40 | 306,770,330.23 | 260,639,919.94 |

法定代表人：李铭全 主管会计工作负责人：李铭全 会计机构负责人：赵刚涛

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 63,027,375.66 | 267,303,415.39 | 194,569,425.13 | 194,512,310.21 |
| 其中：营业收入 | 63,027,375.66 | 267,303,415.39 | 194,569,425.13 | 194,512,310.21 |
| 利息收入 | - | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - | - |
| 二、营业总成本 | 41,752,361.44 | 184,294,158.64 | 140,312,970.15 | 138,568,531.76 |
| 其中：营业成本 | 35,751,135.77 | 154,206,589.24 | 116,647,156.35 | 114,625,329.29 |
| 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 | 464,996.80 | 1,911,864.11 | 1,602,775.58 | 1,737,402.62 |
| 销售费用 | 595,898.84 | 1,798,888.63 | 1,278,094.08 | 3,124,767.95 |
| 管理费用 | 2,390,542.32 | 9,763,834.48 | 4,916,024.44 | 4,918,452.14 |
| 研发费用 | 2,846,247.19 | 17,101,385.89 | 14,873,213.84 | 13,843,990.80 |
| 财务费用 | -296,459.48 | -488,403.71 | 995,705.86 | 318,588.96 |
| 其中：利息费用 | 47,368.04 | 167,918.77 | 153,251.10 | 184,227.83 |
| 利息收入 | 108,797.85 | 147,483.46 | 74,723.69 | 143,961.99 |
| 加：其他收益 | 134,678.44 | 1,429,382.00 | 3,286,489.81 | 951,246.10 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 768,381.86 | 2,808,886.26 | 1,587,265.71 | 1,956,800.62 |
| 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） | 85,315.08 | 158,226.88 | 121,657.54 | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -81,318.30 | -825,850.45 | 509,876.24 | 879,313.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,237,028.30 | -6,876,195.11 | -5,714,854.63 | -6,120,403.90 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | 10,209.72 | - | 11,487.07 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 17,945,043.00 | 79,713,916.05 | 54,046,889.65 | 53,622,222.15 |
| 加：营业外收入 | 2,000.00 | 16,406.78 | 450,000.00 | 3,418,002.74 |
| 减：营业外支出 | 5,000.00 | 984,188.68 | 8,801.72 | 149,801.83 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 17,942,043.00 | 78,746,134.15 | 54,488,087.93 | 56,890,423.06 |
| 减：所得税费用 | 2,344,147.89 | 9,615,314.87 | 6,407,281.95 | 6,744,661.30 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | | | | |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | - | - | - | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -44,265.02 | 5,017.02 | -28,291.77 | 83,819.86 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -44,265.02 | 5,017.02 | -28,291.77 | 83,819.86 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 价值变动 | | | | |
| (5) 其他 | - | - | - | - |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | -44,265.02 | 5,017.02 | -28,291.77 | 83,819.86 |
| (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 | - | - | - | - |
| (8) 外币财务报表折算差额 | - | - | - | - |
| (9) 其他 | -44,265.02 | 5,017.02 | -28,291.77 | 83,819.86 |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | 15,553,630.09 | 69,135,836.30 | 48,052,514.21 | 50,229,581.62 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | - | - | - |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - | - |
| 八、每股收益： | | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 0.14 | 0.60 | 0.43 | 0.44 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 0.14 | 0.60 | 0.43 | 0.44 |

法定代表人：李铭全

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 47,012,421.36 | 208,651,080.18 | 165,119,041.14 | 165,180,051.81 |
| 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 | - | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - | - |
| 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 | 120,476.29 | 1,076,865.46 | 1,711,213.50 | 3,877,709.03 |
| 经营活动现金流入小计 | 47,132,897.65 | 209,727,945.64 | 166,830,254.64 | 169,057,760.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 19,411,176.03 | 110,893,106.11 | 83,525,581.11 | 78,778,840.99 |
| 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 | 9,489,829.03 | 24,305,147.04 | 19,266,366.58 | 20,834,406.79 |
| 支付的各项税费 | 3,035,548.06 | 20,777,142.56 | 10,087,479.92 | 20,883,635.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 664,997.80 | 3,156,299.79 | 1,943,720.40 | 4,134,056.21 |
| 经营活动现金流出小计 | 32,601,550.92 | 159,131,695.50 | 114,823,148.01 | 124,630,939.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,531,346.73 | 50,596,250.14 | 52,007,106.63 | 44,426,821.49 |
| 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 | 1,020,088.81 | 3,324,527.61 | 1,910,808.56 | 2,191,664.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 15,044.25 | - | 22,549.02 |
| 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 | 325,000,000.00 | 801,500,000.00 | 411,800,000.00 | 297,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 326,020,088.81 | 804,839,571.86 | 413,710,808.56 | 299,214,213.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 594,626.30 | 1,099,807.30 | 161,070.88 | 859,827.00 |
| 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 | 341,000,000.00 | 824,500,000.00 | 426,800,000.00 | 267,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 341,594,626.30 | 825,599,807.30 | 426,961,070.88 | 267,859,827.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,574,537.49 | -20,760,235.44 | -13,250,262.32 | 31,354,386.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 10,000,002.38 | - | - |
| 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 | 3,131,993.02 | 23,437,902.70 | 19,656,732.47 | 20,041,908.87 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 20,027,814.50 | 823,584.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,131,993.02 | 33,437,905.08 | 39,684,546.97 | 20,865,492.87 |
| 偿还债务支付的现金 | 5,598,125.38 | 19,897,383.90 | 18,732,488.66 | 23,971,655.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 44,123.34 | 161,942.43 | 146,769.71 | 54,322,642.36 |
| 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 | - | - | - | 20,027,814.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,642,248.72 | 20,059,326.33 | 18,879,258.37 | 98,322,112.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,510,255.70 | 13,378,578.75 | 20,805,288.60 | -77,456,619.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -138,786.84 | -21,699.45 | -330,504.59 | 53,733.49 |

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -3,692,233.30 | 43,192,894.00 | 59,231,628.32 | -1,621,678.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 153,009,652.33 | 109,816,758.33 | 50,585,130.01 | 52,206,808.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 149,317,419.03 | 153,009,652.33 | 109,816,758.33 | 50,585,130.01 |

法定代表人：李铭全

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收 益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| | 优先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 115,242,153.00 | - | - | - | 69,759,975.60 | - | -177,212.11 | - | 23,392,376.85 | - | 156,630,391.54 | - | 364,847,684.88 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 115,242,153.00 | - | - | - | 69,759,975.60 | - | -177,212.11 | - | 23,392,376.85 | - | 156,630,391.54 | - | 364,847,684.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 522,269.01 | - | -44,265.02 | - | - | - | 15,597,895.11 | - | 16,075,899.10 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -44,265.02 | - | - | - | 15,597,895.11 | - | 15,553,630.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 522,269.01 | - | - | - | - | - | - | - | 522,269.01 |
| 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 | - | - | - | - | 522,269.01 | - | - | - | - | - | - | - | 522,269.01 |
| 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. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 115,242,153.00 | - | - | - | 70,282,244.61 | - | -221,477.13 | - | 23,392,376.85 | - | 172,228,286.65 | - | 380,923,583.98 |

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | |
|---------|-------------|---------|--------|--|------|---------------|------------|----------|------|----------------------------|-------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|-------------|---|---------------|---|---------------|---|----------------|
| 一、上年期末余额 | 113,000,000.00 | - | - | - | 60,313,418.38 | - | -182,229.13 | - | 16,479,294.92 | - | 94,412,654.19 | - | 284,023,138.36 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 113,000,000.00 | - | - | - | 60,313,418.38 | - | -182,229.13 | - | 16,479,294.92 | - | 94,412,654.19 | - | 284,023,138.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,242,153.00 | - | - | - | 9,446,557.22 | - | 5,017.02 | - | 6,913,081.93 | - | 62,217,737.35 | - | 80,824,546.52 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 5,017.02 | - | - | - | 69,130,819.28 | - | 69,135,836.30 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,242,153.00 | - | - | - | 9,446,557.22 | - | - | - | - | - | - | - | 11,688,710.22 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,242,153.00 | - | - | - | 7,757,849.38 | - | - | - | - | - | - | - | 10,000,002.38 |
| 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 | - | - | - | - | 1,688,707.84 | - | - | - | - | - | - | - | 1,688,707.84 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,913,081.93 | - | -6,913,081.93 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,913,081.93 | - | -6,913,081.93 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|--------------------|---|----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 115,242,153.00 | - | - | - | 69,759,975.60 | - | -177,212.11 | - | 23,392,376.85 | - | 156,630,391.54 | - | 364,847,684.88 |

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配 利润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 113,000,000.00 | - | - | - | 59,825,815.10 | - | -153,937.36 | - | 11,671,214.32 | - | 51,139,928.81 | - | 235,483,020.87 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|--------------------|---|----------------------|---|----------------------|---|-----------------------|
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 113,000,000.00 | - | - | - | 59,825,815.10 | - | -153,937.36 | - | 11,671,214.32 | - | 51,139,928.81 | - | 235,483,020.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 487,603.28 | - | -28,291.77 | - | 4,808,080.60 | - | 43,272,725.38 | - | 48,540,117.49 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -28,291.77 | - | - | - | 48,080,805.98 | - | 48,052,514.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 487,603.28 | - | - | - | - | - | - | - | 487,603.28 |
| 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 | - | - | - | - | 487,603.28 | - | - | - | - | - | - | - | 487,603.28 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,808,080.60 | - | -4,808,080.60 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,808,080.60 | - | -4,808,080.60 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|--------------------|---|----------------------|---|----------------------|---|-----------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 113,000,000.00 | - | - | - | 60,313,418.38 | - | -182,229.13 | - | 16,479,294.92 | - | 94,412,654.19 | - | 284,023,138.36 |

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合 计 |
|-----------|----------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|-------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|---|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | |
| 优先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 113,000,000.00 | - | - | - | 59,490,065.01 | - | - | - | 6,656,638.14 | - | 59,909,743.23 | - | 239,056,446.38 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | -237,757.22 | - | - | - | - | - | -237,757.22 | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|-------------|---|--------------|---|---------------|---|----------------|
| 二、本年期初余额 | 113,000,000.00 | - | - | - | 59,490,065.01 | - | -237,757.22 | - | 6,656,638.14 | - | 59,909,743.23 | - | 238,818,689.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 335,750.09 | - | 83,819.86 | - | 5,014,576.18 | - | -8,769,814.42 | - | -3,335,668.29 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 83,819.86 | - | - | - | 50,145,761.76 | - | 50,229,581.62 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 335,750.09 | - | - | - | - | - | - | - | 335,750.09 |
| 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 | - | - | - | - | 335,750.09 | - | - | - | - | - | - | - | 335,750.09 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,014,576.18 | - | - | - | -53,901,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,014,576.18 | - | -5,014,576.18 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 53,901,000.00 | - | -53,901,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|--------------------|---|----------------------|---|----------------------|---|-----------------------|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 113,000,000.00 | - | - | - | 59,825,815.10 | - | -153,937.36 | - | 11,671,214.32 | - | 51,139,928.81 | - | 235,483,020.87 |

法定代表人：李铭全

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

二、 审计意见

| | |
|-------------------|---|
| 2022年1月—3月 | 是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 华兴审字[2022]2200320061号 |
| 审计机构名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B8楼 |
| 审计报告日期 | 2022年6月22日 |
| 注册会计师姓名 | 宁宇妮、樊朝娴 |
| 2021年度 | 是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 华兴审字[2022]22000320010号 |
| 审计机构名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B8楼 |
| 审计报告日期 | 2022年3月23日 |
| 注册会计师姓名 | 宁宇妮、樊朝娴 |
| 2020年度 | 是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 华兴审字[2021]21000220025号 |
| 审计机构名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B8楼 |
| 审计报告日期 | 2021年3月23日 |
| 注册会计师姓名 | 郭小军、宁宇妮 |
| 2019年度 | 是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 华兴所（2020）审字GD-017号 |
| 审计机构名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B8楼 |
| 审计报告日期 | 2020年3月23日 |
| 注册会计师姓名 | 冯军、陈桂生 |

三、 财务报表的编制基准及合并财务报表范围

（一） 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 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。

（二）合并财务报表范围及变化情况

不适用。

四、 会计政策、估计

（一） 会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

适用 不适用

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

√适用 不适用

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③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外，公司将其余所有的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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按

公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可

观察输入值。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|----------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产（确认新资产/负债） |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到 | 对价确认为金融负债 |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。如存在下列情况:

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的义务仍存在的, 不应当终止确认该金融负债。

②公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分), 且合同条款实质上是不同的, 公司应当终止确认原金融负债(或其一部分), 同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

(6) 金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外, 对合同资产、贷款承诺及财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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, 是指本公司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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外, 公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 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, 本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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, 包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

公司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应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下：

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

A.应收票据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

B.应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|----|---------|

| | |
|--|---------------------|
| 光学膜产品业务款项组合 | 以光学膜产品业务的分类作为信用风险特征 |
| <p>C.其他应收款</p> <p>对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。</p> <p>本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：</p> | |
| 项目 | 确定组合的依据 |
| 其他应收款组合1 | 应收押金、保证金 |
| 其他应收款组合2 | 应收备用金 |
| 其他应收款组合3 | 应收其他款项 |
| <p>②已发生减值的金融资产</p> <p>本公司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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：</p> <p>A.发行方或债务人发生重大财务困难；</p> <p>B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；</p> <p>C.债权人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；</p> <p>D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；</p> <p>E.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；</p> <p>F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。</p> <p>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。</p> | |
| <p>③购买或源生的已发生信用减值的金融资产</p> <p>公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，</p> | |

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。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，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。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

适用 不适用

公司对于应收票据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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

12. 应收款项

√适用 □不适用

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------|---------------------|
| 光学膜产品业务款项组合 | 以光学膜产品业务的分类作为信用风险特征 |

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。参见本节“10.金融工具”。

公司与可比公司的预期信用损失（坏账计提）比例及确定依据

公司按组合计提坏账准备的具体比例与同行业可比公司对比情况如下：

| 项目 | 期间 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
|-------|----------|---------------------------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 三利谱 | 2022年3月末 | 未披露 | | | | | |
| | 2021年末 | 6个月以内 3%、6-12 个月 5% | 10.00% | 30.00% | 60.00% | - | 100.00% |
| | 2020年末 | | 10.00% | 30.00% | 60.00% | 80.00% | 100.00% |
| | 2019年末 | | 10.00% | 30.00% | 60.00% | 80.00% | 100.00% |
| 深纺织 A | 2022年3月末 | 未披露 | | | | | |
| | 2021年末 | 4.54% | 24.60% | - | - | - | - |
| | 2020年末 | 4.40% | 28.38% | - | - | - | - |
| | 2019年末 | 5.00% | 30.41% | - | - | - | - |
| 公司 | 2022年3月末 | 5.31% | - | 80.11% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| | 2021年末 | 5.31% | 35.39% | 80.11% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| | 2020年末 | 5.40% | 37.08% | - | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| | 2019年末 | 5.32% | - | - | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

注：数据来源于各企业披露的年报、定期报告等。

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资反映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。会计处理方法参照本节“10.金融工具”中划分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相关会计处理。

14. 其他应收款

适用 不适用

参见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”的相关规定。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

16. 合同资产

适用 不适用

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司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，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的会计处理方法

公司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。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，再根据处置组中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。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。

公司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。

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。

19. 债权投资

适用 不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”的相关规定。

20. 其他债权投资

适用 不适用

本公司其他债权投资的核算方法与债券投资保持一致，具体参见本招股说明书

“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“19.债券投资”的相关规定。

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应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,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A.以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B.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初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算: 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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长

期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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损益，由

于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23. 投资性房地产

适用 不适用

24. 固定资产

适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 固定资产分类及折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 35年 | 5.00 | 2.71 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 15年 | 5.00 | 6.33 |
| 电子设备 | 平均年限法 | - | - | - |
| 运输设备 | 平均年限法 | 8年 | 5.00 | 11.87 |
| 其它设备 | 平均年限法 | 5-7年 | 5.00 | 13.57-19.00 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

25. 在建工程

适用 不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折

算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27. 生物资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产的确认依据

使用权资产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，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；

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) 使用权资产的折旧方法及减值

①本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司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。

③本公司按照变动后的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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“30.长期资产减值”的相关规定。

29. 无形资产与开发支出

√适用 不适用

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“30.长期资产减值”的相关规定。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命（年） | 残值率（%） |
|-------|------|---------|--------|
| 土地使用权 | 直线法 | 50 | - |
| 专利权 | - | - | - |
| 非专利技术 | - | - | - |

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以

上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

32. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

②设定受益计划

本公司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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该

义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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和相应的负债。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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入、成本

适用 不适用

(1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供

服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司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。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司销售的产品主要为光学膜产品，属于在某一时点履行履约义务。

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

境内销售：根据销售订单，按照合同约定将货物送至指定地点，经客户签收后，取得客户签收确认的收货单作为收入确认的时点和标准。

境外销售：公司境外销售主要分为直接出口和转厂出口两种方式。

①直接出口

在直接出口的外销方式下，主要采取 FOB 贸易方式，公司在按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运时作为收入确认时点。

②转厂出口

根据《海关对出口加工区监管的暂行办法》《海关出口加工区货物出区深加工结转管理办法》等相关规定，进料深加工结转（即俗称转厂出口，下同）销售模式是一种

间接出口的销售方式，主要是指企业将保税进口料件进行深加工后的产品转至另一企业进一步装配加工后复出口的经营活 动。对转出企业而言，深加工结转视同出口，应办理出口报关手续；对转入企业而言，深加工结转视同进口。

公司根据客户合同或订单将保税进口料件加工为产品后销售给下游客户，保税产品交付客户前，公司和下游客户需在海关备案，海关审批通过后按照客户需求发货，待下游客户签收确认后公司全月汇总报关，在完成清关手续后根据报关单的出口日期确认收入。

39. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

- ①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- ②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

(4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

40. 递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

①公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或

负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A.商誉的初始确认；B.同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A.投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）作为承租人

①使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（十六）项使用权资产。

②租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十二）项租赁负债。

③租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 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；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

⑤短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于

原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本节“10.项金融工具”。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(5) 售后租回交易

本公司按照本节“38.收入、成本”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取

租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42. 所得税

适用 不适用

所得税会计政策详见本节“40.递延所得税资产和递延所得税负债”。

43. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司在确定与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平判断标准时，结合公司所处行业、自身发展阶段、经营状况，从性质及金额两方面进行考虑。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，公司主要考虑该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重，2019年至2021年以各期经营性税前利润的5%作为合并报表整体的重要性水平。

44. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

45. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 套期会计

①套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期

间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A.被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B.在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；；

C.套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

②套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

A.公允价值套期具体会计处理：

（A）套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B.现金流量套期具体会计处理：

（A）套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储

备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a.被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b.对于不属于上述 a.涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影

响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(2) 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(3) 终止经营

终止经营是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二) 会计政策和会计估计分析

适用 不适用

发行人的重大会计政策或会计估计与同行业上市公司不存在重大差异。

五、 分部信息

适用 不适用

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------|------------|-------------|-----------|-------------|
| 非流动性资产处置损益 | - | -880,954.04 | -8,801.72 | -134,219.51 |
| 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， 但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外 | 134,678.44 | 1,429,382.00 | 3,736,489.81 | 4,001,246.10 |
| 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，如安置职工 的支出、整合费用等 | - | - | - | - |
| 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 | 947,177.01 | 3,361,096.95 | 2,032,466.10 | 2,191,664.01 |
| 单独进行减值测试的应收款 项减值准备转回 | - | - | 379,302.74 | 1,536,384.98 |
| 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 | -3,000.00 | -76,618.14 | - | 363,907.49 |
| 小计 | 1,078,855.45 | 3,832,906.77 | 6,139,456.93 | 7,958,983.07 |

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 减：所得税影响数 | 161,828.32 | 575,536.02 | 920,918.54 | 1,193,847.46 |
| 少数股东权益影响额 | - | - | - | - |
| 合计 | 917,027.13 | 3,257,370.75 | 5,218,538.39 | 6,765,135.61 |
| 非经常性损益净额 | 917,027.13 | 3,257,370.75 | 5,218,538.39 | 6,765,135.61 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 14,680,867.98 | 65,873,448.53 | 42,862,267.59 | 43,380,626.15 |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%） | 5.88% | 4.71% | 10.85% | 13.49% |

非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益主要由政府补助、理财产品收益、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回等构成。报告期各期，归属于母公司股东的非经常性损益净额分别为 676.51 万元、521.85 万元、325.74 万元和 91.70 万元，非经常性损益占归属于母公司股东的净利润的比例较小，对公司的经营稳定性及未来持续盈利能力不构成重大不利影响。

七、 主要会计数据及财务指标

| 项目 | 2022年3月31日/2022年1月—3月 | 2021年12月31日/2021年度 | 2020年12月31日/2020年度 | 2019年12月31日/2019年度 |
|----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 资产总计(元) | 411,174,921.41 | 398,034,405.40 | 306,770,330.23 | 260,639,919.94 |
| 股东权益合计(元) | 380,923,583.98 | 364,847,684.88 | 284,023,138.36 | 235,483,020.87 |
| 归属于母公司所有者的股东权益(元) | 380,923,583.98 | 364,847,684.88 | 284,023,138.36 | 235,483,020.87 |
| 每股净资产（元/股） | 3.31 | 3.17 | 2.51 | 2.08 |
| 归属于母公司所有者的每股净资产(元/股) | 3.31 | 3.17 | 2.51 | 2.08 |
| 资产负债率（合并）（%） | 7.36% | 8.34% | 7.42% | 9.65% |
| 资产负债率（母公司）（%） | 7.36% | 8.34% | 7.42% | 9.65% |
| 营业收入(元) | 63,027,375.66 | 267,303,415.39 | 194,569,425.13 | 194,512,310.21 |
| 毛利率（%） | 43.28% | 42.31% | 40.05% | 41.07% |
| 净利润(元) | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 归属于母公司所有者的净利润(元) | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 扣除非经常性损益后的净利 | 14,680,867.98 | 65,873,448.53 | 42,862,267.59 | 43,380,626.15 |

| | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 润(元) | | | | |
| 归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元) | 14,680,867.98 | 65,873,448.53 | 42,862,267.59 | 43,380,626.15 |
| 息税折旧摊销前利润(元) | 20,294,263.92 | 88,962,054.83 | 64,912,698.21 | 67,363,405.97 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.18% | 21.15% | 18.51% | 20.18% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率(%) | 3.94% | 20.15% | 16.50% | 17.46% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.14 | 0.60 | 0.43 | 0.44 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.14 | 0.60 | 0.43 | 0.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 14,531,346.73 | 50,596,250.14 | 52,007,106.63 | 44,426,821.49 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | 0.13 | 0.44 | 0.46 | 0.39 |
| 研发投入占营业收入的比例(%) | 4.52% | 6.40% | 7.64% | 7.12% |
| 应收账款周转率 | 0.77 | 3.60 | 2.99 | 3.28 |
| 存货周转率 | 0.59 | 2.86 | 2.59 | 2.54 |
| 流动比率 | 12.97 | 11.31 | 12.48 | 9.48 |
| 速动比率 | 11.30 | 9.55 | 10.67 | 7.56 |

主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析：

上述财务指标计算公式如下：

- 1、每股净资产=期末净资产/期末股本总额
- 2、归属于母公司所有者的每股净资产=归属于母公司所有者的净资产/期末股本总额
- 3、资产负债率=负债总额/资产总额
- 4、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入
- 5、息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息费用+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+使用权资产折旧
- 6、加权平均净资产收益率、每股收益根据《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》计算。
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本
- 8、研发投入占营业收入的比重=研发投入/营业收入
- 9、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额
- 10、存货周转率=营业成本/存货平均余额
- 11、流动比率=流动资产/流动负债
- 12、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

八、盈利预测

适用 不适用

第八节 管理层讨论与分析

一、经营核心因素

(一) 影响公司未来盈利（经营）能力或财务状况的主要因素及其变化趋势

公司主营业务收入主要来源于偏光片等光学膜产品的销售，影响公司未来盈利能力的主要因素包括行业前景、下游应用领域的市场需求、产品开发及技术创新能力等。

1、影响公司收入的主要因素

(1) 行业前景

公司所在的偏光片行业是国家鼓励发展行业，近年来出台了《关于扶持新型显示器件产业发展有关进口税收政策的通知》《关于 2021-2030 年支持新型显示产业发展进口税收政策的通知》《广东省制造业高质量发展“十四五”规划》等诸多政策支持偏光片等显示领域企业的发展。随着全球显示面板产业向中国境内转移的深化以及液晶显示产业链配套国产化程度的提升，对上游偏光片的需求不断增加，预计偏光片市场的需求将继续维持增长态势，未来公司主要产品偏光片行业发展前景良好。

公司所处的行业前景广阔，积极的产业政策保障了行业的稳步发展，也有利于公司的收入规模、利润水平的稳步提升。

(2) 下游市场需求

偏光片是下游液晶面板行业生产所需的关键原材料，偏光片的供求与液晶面板产业的发展紧密相关。液晶面板主要应用在液晶电视、手机、电脑、车载显示等消费电子及工控、仪表仪器等工业耗品。随着消费群体对下游终端产品需求的增加带动面板的需求持续上涨，给偏光片产业发展创造了广阔的市场空间。此外，全球面板产业向中国国内转移成为趋势，本土面板产业的蓬勃发展导致“本土配套”需求持续增长，偏光片行业也处于国产化替代过程中，带来了较大的增量市场需求。

根据赛迪顾问数据，2020 年中国国内 LCD 产能占全球产能的比例超过 50%，且产能占比处于持续提升的趋势。随着偏光片产能进一步向中国国内转移，国产厂商市场份额将持续攀升。根据 Omda 的数据，2020 至 2024 年期间，预计中国国内 LCD 面

板有效产能将从 1.38 亿平方米增加至 2.15 亿平方米，年复合增长率为 11.72%；相对应的偏光片需求将从 3.04 亿平方米增加至 4.72 亿平方米，年复合增长率达 11.63%，偏光片市场需求快速增长。

公司所处的行业市场需求广阔，为公司收入规模、利润水平的稳步提升创造了条件。

（3）产品开发及创新能力

偏光片行业属于技术和资金双密集型行业，产品的技术研发、品质稳定性、产品型号功能的多样性是偏光片企业核心竞争力的重要体现。

公司始终坚持以市场需求为导向、技术创新为原则，紧密跟踪市场需求并快速研发。经过十余年的发展，公司已逐步发展成为国内偏光片行业的代表企业之一，尤其是高耐久染料系偏光片产品在国内具有较强的竞争地位。现公司已掌握了多项核心技术，是业内技术研发能力较为领先的企业之一。

2、影响成本的主要因素

报告期各期，公司主营业务成本中直接材料占比分别为 67.79%、66.62%、72.14% 和 68.94%，公司产品生产所需的主要原材料为 TAC 膜、PVA 膜、位相差膜、PET 离型膜、PET 保护膜、胶水等，所以上游原材料价格变化为公司生产成本的主要影响因素。偏光片行业主要原材料境外采购比例较高，但整体上原材料市场供应充足，且公司不断提高国产化材料的采购比例，能够满足公司生产经营的需要。报告期内，公司部分原材料价格受上游材料涨价的影响有所波动，但整体未对公司毛利率产生重大不利影响。未来如公司产品所需主要原材料价格发生较大波动，将可能对公司营业成本产生重要影响。

3、影响费用的主要因素

公司期间费用主要包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用。报告期内，公司销售费用及管理费用主要由职工薪酬、中介机构费用、差旅费、折旧摊销费等项目构成，变动主要取决于人力成本的变动及生产销售规模变化情况；研发费用主要取决于公司技术开发项目情况；财务费用主要为利息支出、利息收入和汇兑损益。上述期间费用项目会在一定程度上影响公司的利润水平。

4、影响利润的主要因素

影响公司利润的因素主要包括公司营业收入水平、业务结构、原材料采购成本、人力成本、期间费用等，同时，税收优惠政策、政府补助等因素也会对公司利润产生一定的影响。

(二) 对公司业绩变动具有较强预示作用的财务指标和非财务指标

1、财务指标影响分析

(1) 主营业务收入增长率

主营业务收入的增长率指标主要衡量公司主营业务收入的发展状况，对分析公司的财务状况和盈利能力具有重要意义。2019年、2020年、2021年和2022年1月-3月，公司主营业务收入分别为19,416.47万元、19,428.72万元、26,675.22万元和6,301.75万元，最近两年年均复合增长率为17.21%，公司营业收入的持续增长表明公司业务市场前景广阔，体现了公司良好的成长性。

(2) 主营业务毛利率水平

主营业务毛利率指标是公司产品定价、成本管理、经营管理等多方面能力的综合体现，是衡量发行人盈利能力的重要指标。2019年、2020年、2021年和2022年1月-3月，公司主营业务毛利率分别为41.07%、40.09%、42.29%和43.27%，毛利率相对稳定，体现了公司较好的盈利管理水平。

2、非财务指标影响分析

(1) 产能情况

报告期内，2019年和2020年，受限于产能的制约，公司收入规模相对稳定；在2021年通过技术改造及部分瓶颈工序委外加工的方式，提升了生产线的效率，公司产量得以大幅提升。报告期内，公司产能利用率保持持续增长，产销率达到90%以上，处于较高水平。未来在募投项目投产前，产能仍将成为影响公司未来收入持续增长的重要因素。

(2) 技术研发成果

公司自设立以来高度重视技术研发工作，秉承创新驱动发展的理念，根据市场和

客户的需求，通过自主研发不断积累核心技术，在长期的技术研发和经验积累中取得了一系列专利成果。报告期内，公司通过市场调研、紧密结合客户需求，有重点、有方向地优化产品结构、扩展相关产品型号及产品应用领域所进行的研发活动。2019年、2020年、2021年和2022年1月-3月，公司研发投入分别为1,384.40万元、1,487.32万元、1,710.14万元和284.62万元。截至2022年6月末，公司共拥有16项发明专利、12项实用新型专利。核心技术储备对公司参与市场竞争和持续经营具有重要意义，公司未来将继续加强技术的研发及创新，在保持产品技术先进性的基础上，不断拓展市场的应用领域。

二、 资产负债等财务状况分析

（一） 应收款项

1. 应收票据

适用 不适用

（1） 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | 473,400.00 |
| 合计 | - | - | - | 473,400.00 |

（2） 报告期各期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

（3） 报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

（4） 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

（5） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 2022年3月31日 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 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票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

单位：元

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | |
|----------------|-------------|--------|------|----------|------|
| | 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票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

单位：元

| 类别 | 2020年12月31日 | | | | |
|----------------|-------------|--------|------|----------|------|
| | 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票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

单位：元

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | |
|----------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|-------------------|
| | 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票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 500,000.00 | 100.00% | 26,600.00 | 5.32% | 473,400.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | 500,000.00 | 100.00% | 26,600.00 | 5.32% | 473,400.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 100.00% | 26,600.00 | 5.32% | 473,400.00 |

1) 按单项计提坏账准备:

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

| 组合名称 | 2022年3月31日 | | |
|--------|------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

单位: 元

| 组合名称 | 2021年12月31日 | | |
|--------|-------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

单位: 元

| 组合名称 | 2020年12月31日 | | |
|--------|-------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

单位: 元

| 组合名称 | 2019年12月31日 | | |
|--------|-------------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | 500,000.00 | 26,600.00 | 5.32% |
| 合计 | 500,000.00 | 26,600.00 | 5.32% |

确定组合依据的说明:

| 公司对于应收票据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。 | |
|-------------------------------------|---------------|
| 项目 | 确定组合的依据 |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(6) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元

| 类别 | 2021年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2022年3月31日 |
|--------|-------------|--------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

单位: 元

| 类别 | 2020年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2021年12月31日 |
|--------|-------------|--------|-------|----|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

单位: 元

| 类别 | 2019年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2020年12月31日 |
|--------|-------------|--------|-----------|----|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 商业承兑汇票 | 26,600.00 | - | 26,600.00 | - | - |
| 合计 | 26,600.00 | - | 26,600.00 | - | - |

单位: 元

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2019年12月31日 |
|--------|-------------|-----------|-------|----|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 商业承兑汇票 | - | 26,600.00 | - | - | 26,600.00 |
| 合计 | - | 26,600.00 | - | - | 26,600.00 |

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(7) 报告期内实际核销的应收票据情况

适用 不适用

(8) 科目具体情况及说明:

公司日常经营所收到的承兑汇票以银行承兑汇票为主，少部分为商业承兑汇票。公司视日常资金管理的需要，将承兑汇票进行贴现和背书，公司管理承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售金融资产为目标。根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起将符合条件的应收票据重分类至应收款项融资。因此，报告期各期末，公司大部分承兑汇票根据会计准则要求核算为应收款项融资，核算为应收票据的承兑汇票金额较小，仅 2019 年末存在应收商业承兑汇票 47.34 万元。

2. 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 35,803,551.11 | 27,823,187.66 | 23,924,581.03 | 20,823,332.54 |
| 合计 | 35,803,551.11 | 27,823,187.66 | 23,924,581.03 | 20,823,332.54 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

√适用 □不适用

报告期各期末，公司应收款项融资账面余额及公允价值变动情况如下:

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收银行承兑汇票 | 36,064,112.44 | 28,031,672.50 | 24,138,968.24 | 21,004,435.32 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | 260,561.33 | 208,484.84 | 214,387.21 | 181,102.78 |
| 期末公允价值 | 35,803,551.11 | 27,823,187.66 | 23,924,581.03 | 20,823,332.54 |

公司视日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现、背书或到期承兑，公司管理承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售金融资产为目标，因此，自 2019 年 1 月 1 日起，将应收银行承兑汇票划分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，列示为应收款项融资。报告期各期末，经测试计算的应收款项融资公允价值分别为 2,082.33 万元、2,392.46 万元、2,782.32 万元和 3,580.36 万元。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

科目具体情况及说明：

公司应收款项融资科目核算的为应收银行承兑汇票。报告期各期末，公司应收款项融资金额分别为 2,082.33 万元、2,392.46 万元、2,782.32 万元和 3,580.36 万元，占同期流动资产的比例分别为 10.96%、9.72%、8.02%和 9.90%。公司银行承兑汇票的规模呈增长趋势，整体上公司销售规模呈增长趋势，下游客户为提高资金使用效率，更多采用银行承兑汇票方式进行货款结算。

3. 应收账款

适用 不适用

(1) 按账龄分类披露

单位：元

| 账龄 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 78,011,467.05 | 76,373,566.97 | 62,933,996.56 | 58,577,539.16 |
| 1至2年 | - | - | 668,572.45 | - |
| 2至3年 | 558,523.36 | 558,523.36 | | 2,308,726.00 |
| 3年以上 | 3,937,234.28 | 3,942,888.47 | 3,973,565.02 | 1,885,261.19 |
| 合计 | 82,507,224.69 | 80,874,978.80 | 67,576,134.03 | 62,751,526.35 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 2022年3月31日 | | | | 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账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 82,507,224.69 | 100.00% | 8,527,076.24 | 10.33% | 73,980,148.45 |
| 其中：光学膜产品业务款项组合 | 82,507,224.69 | 100.00% | 8,527,076.24 | 10.33% | 73,980,148.45 |
| 合计 | 82,507,224.69 | 100.00% | 8,527,076.24 | 10.33% | 73,980,148.45 |

单位：元

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | |
|----------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
| | 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 | 80,874,978.80 | 100.00% | 8,445,757.94 | 10.44% | 72,429,220.86 |
| 其中：光学膜产品业务款项 | 80,874,978.80 | 100.00% | 8,445,757.94 | 10.44% | 72,429,220.86 |
| 合计 | 80,874,978.80 | 100.00% | 8,445,757.94 | 10.44% | 72,429,220.86 |

单位：元

| 类别 | 2020年12月31日 | | | | |
|----------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
| | 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 | 67,576,134.03 | 100.00% | 7,619,907.49 | 11.28% | 59,956,226.54 |
| 其中：光学膜产品业务款项 | 67,576,134.03 | 100.00% | 7,619,907.49 | 11.28% | 59,956,226.54 |
| 合计 | 67,576,134.03 | 100.00% | 7,619,907.49 | 11.28% | 59,956,226.54 |

单位：元

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | |
|----------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
| | 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 | 5,021,440.21 | 8.00% | 5,021,440.21 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 57,730,086.14 | 92.00% | 3,071,240.59 | 5.32% | 54,658,845.55 |
| 其中：光学膜产品业务款项 | 57,730,086.14 | 92.00% | 3,071,240.59 | 5.32% | 54,658,845.55 |
| 合计 | 62,751,526.35 | 100.00% | 8,092,680.80 | 12.90% | 54,658,845.55 |

1) 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

| 名称 | 2022年3月31日 | | | |
|----|------------|------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - |

单位：元

| 名称 | 2021年12月31日 | | | |
|----|-------------|------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - |

单位：元

| 名称 | 2020年12月31日 | | | |
|----|-------------|------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - |

单位：元

| 名称 | 2019年12月31日 | | | |
|---|---------------------|---------------------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 河北冀雅电子有限公司 | 2,759,632.19 | 2,759,632.19 | 100.00% | 预计无法收回 |
| SHUN YUE ENTERPRISES (HONG KONG) LIMITED (信裕) | 1,434,355.00 | 1,434,355.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广东睿立宝莱科技股份有限公司 | 827,453.02 | 827,453.02 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,021,440.21 | 5,021,440.21 | 100.00% | - |

按单项计提坏账准备的说明：

2019年末，公司对经对账催收无效后的客户归类为单项计提坏账准备的客户，公司结合相关的经营情况判断贷款预计无法收回，故针对上述客户予以全额计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

| 组合名称 | 2022年3月31日 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 78,011,467.05 | 4,142,408.90 | 5.31% |
| 1-2年(含2年) | - | - | - |
| 2-3年(含3年) | 558,523.36 | 447,433.06 | 80.11% |

| | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------|
| 3年以上 | 3,937,234.28 | 3,937,234.28 | 100.00% |
| 合计 | 82,507,224.69 | 8,527,076.24 | 10.33% |

单位：元

| 组合名称 | 2021年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 76,373,566.97 | 4,055,436.41 | 5.31% |
| 1-2年(含2年) | - | - | - |
| 2-3年(含3年) | 558,523.36 | 447,433.06 | 80.11% |
| 3年以上 | 3,942,888.47 | 3,942,888.47 | 100.00% |
| 合计 | 80,874,978.80 | 8,445,757.94 | 10.44% |

单位：元

| 组合名称 | 2020年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 62,933,996.56 | 3,398,435.81 | 5.40% |
| 1-2年(含2年) | 668,572.45 | 247,906.66 | 37.08% |
| 2-3年(含3年) | - | - | - |
| 3年以上 | 3,973,565.02 | 3,973,565.02 | 100.00% |
| 合计 | 67,576,134.03 | 7,619,907.49 | 11.28% |

单位：元

| 组合名称 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 57,730,086.14 | 3,071,240.59 | 5.32% |
| 合计 | 57,730,086.14 | 3,071,240.59 | 5.32% |

确定组合依据的说明：

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 光学膜产品业务款项组合 | 以光学膜产品业务的分类作为信用风险特征 | 基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算 |

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元

| 类别 | 2021年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2022年3月31日 |
|-----------|---------------------|------------------|----------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 8,445,757.94 | 81,318.30 | - | - | 8,527,076.24 |
| 合计 | 8,445,757.94 | 81,318.30 | - | - | 8,527,076.24 |

单位: 元

| 类别 | 2020年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 7,619,907.49 | 825,850.45 | - | - | 8,445,757.94 |
| 合计 | 7,619,907.49 | 825,850.45 | - | - | 8,445,757.94 |

单位: 元

| 类别 | 2019年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2020年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,021,440.21 | -4,642,137.47 | 379,302.74 | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,071,240.59 | 4,642,137.47 | 93,470.57 | - | 7,619,907.49 |
| 合计 | 8,092,680.80 | - | 472,773.31 | - | 7,619,907.49 |

注: 2020年公司针对在2019年已分类为单项计提坏账准备的客户应收款项, 因陆续收回了部分货款, 公司基于相关应收款项未来可收回可能性及管理应收款项的方式判断, 将上述原单项计提坏账准备的应收账款重分类为按组合计提坏账准备的应收账款。

单位: 元

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2019年12月31日 |
|-----------|--------------|------------|--------------|----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,534,591.60 | 23,233.59 | 1,536,384.98 | - | 5,021,440.21 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,469,129.37 | 606,131.22 | - | 4,020.00 | 3,071,240.59 |

| | | | | | |
|----|--------------|------------|--------------|----------|--------------|
| 合计 | 9,003,720.97 | 629,364.81 | 1,536,384.98 | 4,020.00 | 8,092,680.80 |
|----|--------------|------------|--------------|----------|--------------|

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | | | | 收回方式 |
|---|------------|-------------|-------------|--------------|----------------|
| | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | |
| 河北冀雅电子有限公司 | - | - | 127,631.76 | 875,187.00 | 货币资金 |
| 广东睿立宝莱科技股份有限公司 | - | - | 158,880.57 | 661,197.98 | 货币资金 |
| SHUN YUE ENTERPRISES (HONG KONG) LIMITED (信裕) | - | - | 92,790.41 | - | 因汇率变化导致坏账准备的转回 |
| 合计 | - | - | 379,302.74 | 1,536,384.98 | - |

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 核销金额 | | | |
|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
| 实际核销的应收账款 | - | - | - | 4,020.00 |

其中重要的应收账款核销的情况：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 2022年3月31日 | | |
|------|------------|-----------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款期末余额 | 坏账准备 |

| | | 合计数的比例 (%) | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|
| 合力泰 | 12,896,015.35 | 15.63% | 684,778.42 |
| 晶讯光电 | 11,610,471.60 | 14.07% | 616,516.04 |
| 亚世光电 | 6,844,739.71 | 8.30% | 363,455.68 |
| 天山电子 | 6,168,966.19 | 7.48% | 327,572.10 |
| 秋田微 | 5,992,551.57 | 7.26% | 318,204.49 |
| 合计 | 43,512,744.42 | 52.74% | 2,310,526.73 |

单位：元

| 单位名称 | 2021年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 应收账款 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 晶讯光电 | 12,971,947.36 | 16.04% | 688,810.40 |
| 合力泰 | 11,330,868.45 | 14.01% | 601,669.11 |
| 骏成科技 | 6,703,499.48 | 8.29% | 355,955.82 |
| 秋田微 | 5,378,450.92 | 6.65% | 285,595.74 |
| 亚世光电 | 4,697,763.24 | 5.81% | 249,451.23 |
| 合计 | 41,082,529.45 | 50.80% | 2,181,482.30 |

单位：元

| 单位名称 | 2020年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 应收账款 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 晶讯光电 | 10,642,466.17 | 15.75% | 574,693.17 |
| 秋田微 | 6,838,309.50 | 10.12% | 369,268.71 |
| 亚世光电 | 4,271,151.30 | 6.32% | 230,642.17 |
| 骏成科技 | 4,222,545.47 | 6.25% | 228,017.46 |
| 信利半导体 | 3,944,161.11 | 5.84% | 212,984.70 |
| 合计 | 29,918,633.55 | 44.28% | 1,615,606.21 |

单位：元

| 单位名称 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 应收账款 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 晶讯光电 | 7,744,955.60 | 12.34% | 412,031.64 |
| 秋田微 | 6,279,344.15 | 10.01% | 334,061.11 |
| 亚世光电 | 3,870,842.90 | 6.17% | 205,928.84 |
| 信利半导体 | 3,768,412.79 | 6.01% | 200,479.56 |
| 骏成科技 | 3,495,768.71 | 5.57% | 185,974.90 |
| 合计 | 25,159,324.15 | 40.10% | 1,338,476.05 |

其他说明：

报告期各期末内，公司前 5 名应收账款客户余额占应收账款总额的比例分别为 40.10%、44.28%、50.80%和 52.74%。从应收账款余额来看，客户相对集中，各期末应收账款前 5 大客户主要为行业产业链下游的上市公司或 LCD 面板行业的知名公司等，客户经营实力较强，信誉较好，应收账款质量较好。

(6) 报告期各期末信用期内的应收账款

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 信用期内应收账款 | 70,939,247.22 | 85.98% | 72,410,965.10 | 89.53% | 59,030,604.00 | 87.35% | 54,843,803.98 | 87.40% |
| 信用期外应收账款 | 11,567,977.47 | 14.02% | 8,464,013.70 | 11.47% | 8,545,530.03 | 12.65% | 7,907,722.37 | 12.60% |
| 应收账款余额合计 | 82,507,224.69 | 100.00% | 80,874,978.80 | 100.00% | 67,576,134.03 | 100.00% | 62,751,526.35 | 100.00% |

(7) 应收账款期后回款情况

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 期末应收账款余额 | 82,507,224.69 | - | 80,874,978.80 | - | 67,576,134.03 | - | 62,751,526.35 | - |
| 期后回款金额 | 56,628,149.14 | 68.63% | 76,438,779.14 | 94.51% | 63,109,257.82 | 93.39% | 58,191,859.73 | 92.73% |

注：期后回款金额为截至到2022年6月30日的统计金额。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(10) 科目具体情况及说明

公司按组合计提坏账准备的具体比例与同行业可比公司对比如下：

| 项目 | 期间 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
|-------|----------|---------------------------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 三利谱 | 2022年3月末 | 未披露 | | | | | |
| | 2021年末 | 6个月以内 3%、6-12 个月 5% | 10.00% | 30.00% | 60.00% | - | 100.00% |
| | 2020年末 | | 10.00% | 30.00% | 60.00% | 80.00% | 100.00% |
| | 2019年末 | | 10.00% | 30.00% | 60.00% | 80.00% | 100.00% |
| 深纺织 A | 2022年3月末 | 未披露 | | | | | |
| | 2021年末 | 4.54% | 24.60% | - | - | - | - |
| | 2020年末 | 4.40% | 28.38% | - | - | - | - |
| | 2019年末 | 5.00% | 30.41% | - | - | - | - |
| 公司 | 2022年3月末 | 5.31% | - | 80.11% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| | 2021年末 | 5.31% | 35.39% | 80.11% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| | 2020年末 | 5.40% | 37.08% | - | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| | 2019年末 | 5.32% | - | - | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

注：数据来源于各企业披露的年报、定期报告等。

由上表知，公司相对同行业可比公司坏账计提比例要高，与深纺织 A 的坏账计提比例相近，公司坏账计提政策谨慎、合理。

4. 其他披露事项：

无。

5. 应收款项总体分析

报告期内，公司应收账款余额与营业收入对比 相比情况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2022年3月末 /2022年1月-3 月 | 2021年末/2021 年度 | 2020年末/2020 年度 | 2019年末/2019 年度 |
|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 应收账款余额 | 8,250.72 | 8,087.50 | 6,757.61 | 6,275.15 |
| 应收账款净额 | 7,398.01 | 7,242.92 | 5,995.62 | 5,465.88 |
| 应收账款余额增长率 | 2.02% | 19.68% | 7.69% | - |
| 营业收入 | 6,302.74 | 26,730.34 | 19,456.94 | 19,451.23 |
| 营业收入增长率 | - | 37.38% | 0.03% | - |
| 应收账款余额占营业收入 比例 | 130.91% | 30.26% | 34.73% | 32.26% |

报告期各期末，公司应收账款余额为 6,275.15 万元、6,757.61 万元、8,087.50 万元和 8,250.72 万元，占营业收入的比例分别为 32.36%、34.73%、30.26%和 130.91%，2019 年-2021 年占比相对稳定。

报告期内，公司主要收入来源为偏光片业务，公司的主要客户属于 LCD 领域内的上市公司或知名大公司，业务规模稳定，资信良好，应收账款回收风险较小。公司结合客户的信用状况通常给予客户 30-90 天不等的信用期，报告期内主要客户的信用状况较好，主要客户不存在延长信用期的情况。

2020 年末，应收账款余额较 2019 年末增加 482.46 万元，增长 7.69%，增幅超过同期营业收入的增长，主要是因部分信用期较长的客户因收入规模增加导致应收账款余额增长。其中公司应收晶讯光电款项较 2019 年末增加 289.75 万元，对应 2020 年营业收入较 2019 年增加 460.68 万元；对塞拉尼斯的应收款项较 2019 年末增加 172.89 万元，对应 2020 年营业收入较 2019 年增加 147.13 万元，收入规模增加导致应收账款余额相应有所增长。

2021 年末，应收账款余额较 2020 年末增加 1,329.88 万元，增长 19.68%，主要是受同期收入规模增长所致，2021 年营业收入较 2020 年增长了 37.38%，应收账款余额增长趋势与收入规模增长趋势一致。

2022 年 3 月末，应收账款余额较 2021 年末增加 163.22 万元，增长 2.02%，应收账款余额增加主要是受正常销售实现及信用期的影响。

(二) 存货

1. 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 27,473,232.20 | 2,734,380.93 | 24,738,851.27 |
| 在产品 | 3,665,247.85 | - | 3,665,247.85 |
| 库存商品 | 25,670,358.42 | 8,591,258.37 | 17,079,100.05 |
| 周转材料 | 302,079.53 | - | 302,079.53 |
| 消耗性生物资产 | - | - | - |
| 发出商品 | 953,630.27 | 48,864.11 | 904,766.16 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - |
| 合计 | 58,064,548.27 | 11,374,503.41 | 46,690,044.86 |

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 33,133,867.93 | 2,150,138.72 | 30,983,729.21 |
| 在产品 | 3,147,364.66 | - | 3,147,364.66 |
| 库存商品 | 26,379,707.18 | 7,542,881.77 | 18,836,825.41 |
| 周转材料 | 304,033.57 | - | 304,033.57 |
| 消耗性生物资产 | - | - | - |
| 发出商品 | 964,324.20 | 47,980.55 | 916,343.65 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - |
| 合计 | 63,929,297.54 | 9,741,001.04 | 54,188,296.50 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|----|-------------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |

| | | | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 原材料 | 19,627,940.87 | 2,753,998.39 | 16,873,942.48 |
| 在产品 | 2,944,614.80 | - | 2,944,614.80 |
| 库存商品 | 19,892,057.28 | 5,386,754.28 | 14,505,303.00 |
| 周转材料 | 293,052.02 | - | 293,052.02 |
| 消耗性生物资产 | - | - | - |
| 发出商品 | 972,417.40 | 67,978.34 | 904,439.06 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - |
| 合计 | 43,730,082.37 | 8,208,731.01 | 35,521,351.36 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 21,906,118.78 | 3,267,808.15 | 18,638,310.63 |
| 在产品 | 1,974,833.38 | - | 1,974,833.38 |
| 库存商品 | 21,489,401.72 | 4,612,492.64 | 16,876,909.08 |
| 周转材料 | 365,920.15 | - | 365,920.15 |
| 消耗性生物资产 | - | - | - |
| 发出商品 | 579,998.82 | 25,507.05 | 554,491.77 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - |
| 合计 | 46,316,272.85 | 7,905,807.84 | 38,410,465.01 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2022年3月31日 |
|-----------------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,150,138.72 | 1,733,515.09 | - | 1,149,272.88 | - | 2,734,380.93 |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 7,542,881.77 | 2,454,649.10 | - | 1,406,272.50 | - | 8,591,258.37 |
| 发出商品 | 47,980.55 | 48,864.11 | - | 47,980.55 | - | 48,864.11 |
| 周转材料 | - | - | - | - | - | - |
| 消耗性生物资产 | - | - | - | - | - | - |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | - | - | - | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--------------|--------------|---|--------------|---|---------------|
| 合计 | 9,741,001.04 | 4,237,028.30 | - | 2,603,525.93 | - | 11,374,503.41 |
|----|--------------|--------------|---|--------------|---|---------------|

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2021年12月31日 |
|-----------------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,753,998.39 | 1,971,994.63 | - | 2,575,854.30 | - | 2,150,138.72 |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 5,386,754.28 | 4,856,219.93 | - | 2,700,092.44 | - | 7,542,881.77 |
| 发出商品 | 67,978.34 | 47,980.55 | - | 67,978.34 | - | 47,980.55 |
| 周转材料 | - | - | - | - | - | - |
| 消耗性生物资产 | - | - | - | - | - | - |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | - | - | - | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 8,208,731.01 | 6,876,195.11 | - | 5,343,925.08 | - | 9,741,001.04 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2020年12月31日 |
|-----------------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,267,808.15 | 1,965,635.96 | - | 2,479,445.72 | - | 2,753,998.39 |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 4,612,492.64 | 3,681,240.33 | - | 2,906,978.69 | - | 5,386,754.28 |
| 发出商品 | 25,507.05 | 67,978.34 | - | 25,507.05 | - | 67,978.34 |
| 周转材料 | - | - | - | - | - | - |
| 消耗性生物资产 | - | - | - | - | - | - |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | - | - | - | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 7,905,807.84 | 5,714,854.63 | - | 5,411,931.46 | - | 8,208,731.01 |

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2019年12月31日 |
|-----------------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,484,526.89 | 2,574,097.93 | - | 4,790,816.67 | - | 3,267,808.15 |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 1,742,075.06 | 3,520,798.92 | - | 650,381.34 | - | 4,612,492.64 |
| 发出商品 | 11,490.84 | 25,507.05 | - | 11,490.84 | - | 25,507.05 |
| 周转材料 | - | - | - | - | - | - |
| 消耗性生物资产 | - | - | - | - | - | - |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | - | - | - | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 7,238,092.79 | 6,120,403.90 | - | 5,452,688.85 | - | 7,905,807.84 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

①公司存货减值测试方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

A. 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B. 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(2) 与同行业可比公司存货跌价准备计提政策比较

公司与同行业可比公司存货跌价准备政策的具体比较如下：

| 公司名称 | 存货跌价准备政策 |
|-------|--|
| 三利谱 | 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，一般按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。 |
| 深纺织 A | 资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。 |
| 发行人 | 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。 |

由上表可知，公司存货跌价准备计提政策与同行业可比公司保持一致，均系采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(3) 与同行业可比公司各期末存货跌价准备占存货原值比例对比分析

报告期各期末，公司存货跌价准备占存货余额的比例情况如下：

| 可比公司 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|-------------|
|------|------------|-------------|-------------|-------------|

| | | 日 | 日 | |
|-------|--------|--------|--------|--------|
| 三利谱 | 未披露 | 4.16% | 5.59% | 2.44% |
| 深纺织 A | 未披露 | 12.81% | 13.57% | 24.15% |
| 发行人 | 19.59% | 15.24% | 18.77% | 17.07% |

注：上述数据根据各公司披露的年报、定期报告数据计算得出。

由上表可看出，报告期内，公司存货跌价准备计提比例相对稳定，与同行业可比公司深纺织 A 较为接近，不存在异常情况。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(6) 科目具体情况及说明

①原材料

报告期各期末，公司原材料账面价值分别为1,863.83万元、1,687.39万元和3,098.84万元和2,473.88万元，占存货比重分别为48.52%、47.50%、57.18%和52.99%，主要系TAC膜、PVA膜、位相差膜、PET保护膜、染料、胶水等原材料。原材料备货规模主要与在手订单及生产计划相关，2021年末，随着业务规模扩大，公司原材料金额增幅较大；2022年3月末原材料金额较2021年末有所下降，主要是受春节假期影响，部分材料采购计划有所延缓，正常生产消耗导致原材料金额下降。

②库存商品

报告期各期末，公司库存商品账面价值分别为 1,743.14 万元、1,540.97 万元、1,975.32 万元和 1,798.39 万元，占存货比重分别为 45.38%、43.38%、36.45% 和 38.52%，主要为偏光片成品。各期末库存商品金额变动主要与在手订单及备货计划相

关，2020年末库存商品金额较2019年末下降，主要是自2020年四季度开始下游客户需求回暖，出货量增加导致日常产品的备货量减少所致；2021年末库存商品金额较2020年末增加，主要是因下游客户订单持续增长，公司为应对客户订单需求的备货量有所提升；2022年3月末库存商品账面价值较2021年末有所下降，主要是生产计划受春节假期影响有所延缓，一季度销售增加导致2022年一季度末库存商品金额减少。

2. 其他披露事项:

报告期各期末，公司存货各分类项目的库龄明细情况如下：

单位：万元

| 2022年3月31日 | | | | |
|-------------|----------|----------|--------|--------|
| 项目 | 余额 | 6个月以内 | 7-12个月 | 1年以上 |
| 原材料 | 2,747.32 | 2,291.04 | 365.69 | 90.59 |
| 在产品 | 366.52 | 366.52 | - | - |
| 库存商品 | 2,567.04 | 1,753.71 | 351.08 | 462.25 |
| 发出商品 | 95.36 | 95.36 | - | - |
| 周转材料 | 30.21 | 30.21 | - | - |
| 合计 | 5,806.45 | 4,536.84 | 716.77 | 552.84 |
| 占比 | 100.00% | 78.14% | 12.34% | 9.52% |
| 2021年12月31日 | | | | |
| 项目 | 余额 | 6个月以内 | 7-12个月 | 1年以上 |
| 原材料 | 3,313.39 | 2,933.63 | 329.49 | 50.27 |
| 在产品 | 314.74 | 314.74 | - | - |
| 库存商品 | 2,637.97 | 2,026.42 | 185.31 | 426.24 |
| 发出商品 | 96.43 | 96.43 | - | - |
| 周转材料 | 30.40 | 30.40 | - | - |
| 合计 | 6,392.93 | 5,401.43 | 514.80 | 476.51 |
| 占比 | 100.00% | 84.50% | 8.05% | 7.45% |
| 2020年12月31日 | | | | |
| 项目 | 余额 | 6个月以内 | 7-12个月 | 1年以上 |
| 原材料 | 1,962.79 | 1,561.28 | 255.34 | 146.17 |
| 在产品 | 294.46 | 294.46 | - | - |
| 库存商品 | 1,989.21 | 1,495.24 | 178.99 | 314.98 |

| | | | | |
|-------------|----------|----------|--------|--------|
| 发出商品 | 97.24 | 97.24 | | |
| 周转材料 | 29.31 | 29.31 | - | - |
| 合计 | 4,373.01 | 3,477.53 | 434.33 | 461.15 |
| 占比 | 100.00% | 79.52% | 9.93% | 10.55% |
| 2019年12月31日 | | | | |
| 项目 | 余额 | 6个月以内 | 7-12个月 | 1年以上 |
| 原材料 | 2,190.61 | 1,754.27 | 232.56 | 203.78 |
| 在产品 | 197.48 | 197.48 | - | - |
| 库存商品 | 2,148.94 | 1,831.07 | 167.81 | 150.07 |
| 发出商品 | 58.00 | 58.00 | - | - |
| 周转材料 | 36.59 | 36.59 | - | - |
| 合计 | 4,631.63 | 3,877.41 | 400.37 | 353.85 |
| 占比 | 100.00% | 83.72% | 8.64% | 7.64% |

报告期各期末，公司存货以1年以内的库龄为主，1年以内库龄的存货占比分别为92.36%、89.45%、92.55%和90.48%。公司采用“以销定产+适度备货”的库存商品管理模式和“以销定采+适度备货”的原材料管理模式，存货库龄整体上较短，与公司经营模式相匹配。

3. 存货总体分析

报告期各期末，公司存货账面价值分别为3,841.05万元、3,552.14万元、5,418.83万元和4,669.00万元，占各期末流动资产的比例分别为20.21%、14.43%、15.62%和12.91%，公司存货主要为原材料和库存商品。公司总体采用“以销定产”的生产模式，主要原材料在“按需采购”的基础上，由于部分原材料如TAC膜等采购周期较长，公司通常需对未来两个月下游客户的采购计划进行预测，并提前备料生产，保持适当的安全库存。报告期内，公司存货跌价准备计提充分。

报告期内，公司存货周转率与同行业可比公司的对比情况如下：

| 公司名称 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 三利谱 | - | 3.62 | 3.37 | 2.63 |
| 深纺织A | - | 2.89 | 3.38 | 3.78 |
| 发行人(%) | 0.59 | 2.86 | 2.59 | 2.54 |

注：上述数据根据各公司披露的年报数据计算得出。三利谱、深纺织A一季度财务报告未披

露存货余额。

报告期内，公司存货周转率与同行业可比公司三利谱、深纺织 A 基本一致，不存在重大差异。

（三）金融资产、财务性投资

√适用 □不适用

1. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 |
|---------------------------|----------------------|
| 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 | 54,085,315.08 |
| 其中： | |
| 交易性金融资产-银行理财产品 | 54,085,315.08 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | |
| 合计 | 54,085,315.08 |

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 |
|---------------------------|----------------------|
| 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 | 38,158,226.88 |
| 其中： | |
| 交易性金融资产-银行理财产品 | 38,158,226.88 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | |
| 合计 | 38,158,226.88 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 |
|---------------------------|----------------------|
| 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 | 15,121,657.54 |
| 其中： | |
| 交易性金融资产-银行理财产品 | 15,121,657.54 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | |
| 合计 | 15,121,657.54 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 |
|---------------------------|-------------|
| 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 | - |
| 其中： | |
| 交易性金融资产-银行理财产品 | - |

| | |
|--------------------------|---|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | |
| 合计 | - |

科目具体情况及说明：

公司交易性金融资产主要是使用闲置资金购买的银行理财产品，报告期各期末，交易性金融资产账面价值分别为 0.00 万元、1,512.17 万元、3,815.82 万元和 5,408.53 万元，各期末公司购买的银行理财产品明细列示如下：

(1) 2022 年 3 月末

| 序号 | 销售方 | 产品名称 | 产品类型 | 购买日期 | 赎回日期 | 金额（万元） |
|----|------|---------------------------|------|----------|-----------|-----------------|
| 1 | 广发银行 | “广银创富”G 款 2022 年第 28 期 | 净值型 | 2022/3/4 | 2022/6/2 | 901.55 |
| 2 | 广发银行 | “广银创富”G 款 2022 年第 29 期 | 净值型 | 2022/3/4 | 2022/6/2 | 901.33 |
| 3 | 广发银行 | “广银创富”W 款 2022 年第 30 期 | 净值型 | 2022/3/4 | 2022/4/11 | 901.50 |
| 4 | 广发银行 | “广银创富”G 款 2022 年第 31 期 | 净值型 | 2022/3/4 | 2022/5/10 | 901.53 |
| 5 | 广发银行 | “物华添宝”G 款 2022 年第 25 期 | 净值型 | 2022/3/8 | 2022/5/13 | 901.30 |
| 6 | 广发银行 | “广银创富”W 款 2022 年第 33 期 | 净值型 | 2022/3/8 | 2022/4/12 | 901.32 |
| 小计 | | | | - | - | 5,408.53 |

(2) 2021 年末

| 序号 | 销售方 | 产品名称 | 产品类型 | 购买日期 | 赎回日期 | 金额（万元） |
|----|------------|--|---------|------------|-----------|-----------------|
| 1 | 广发银行 | 广发银行“幸福理财”幸福添利（3 个月）周期型开放式人民币理财计划第 1 期 | 净值型 | 2021/11/10 | 2022/1/25 | 904.05 |
| 2 | 广发银行 | 广发银行幸福理财幸福添利 1 个月周期型理财计划第 1 期 | 净值型 | 2021/11/3 | 2022/1/13 | 907.48 |
| 3 | 中国光大银行佛山分行 | 2021 年挂钩汇率对公结构性存款定制第十二期 | 保本浮动收益型 | 2021/12/8 | 2022/3/8 | 1,002.14 |
| 4 | 中国光大银行佛山分行 | 2021 年挂钩汇率对公结构性存款定制第十二期 | 保本浮动收益型 | 2021/12/8 | 2022/3/8 | 1,002.14 |
| 小计 | | | | - | - | 3,815.82 |

(3) 2020 年末

| 序号 | 销售方 | 产品名称 | 产品类型 | 购买日期 | 赎回日期 | 金额(万元) |
|----|------|------------------|------|-----------|----------|-----------------|
| 1 | 广发银行 | 结构性存款-广银创富第 91 期 | 净值型 | 2020/10/9 | 2021/1/7 | 806.91 |
| 2 | 广发银行 | 结构性存款-广银创富第 92 期 | 净值型 | 2020/10/9 | 2021/1/7 | 705.25 |
| 小计 | | | | - | - | 1,512.17 |

2. 衍生金融资产

适用 不适用

3. 债权投资

适用 不适用

4. 其他债权投资

适用 不适用

5. 长期应收款

适用 不适用

6. 长期股权投资

适用 不适用

7. 其他权益工具投资

适用 不适用

8. 其他非流动金融资产

适用 不适用

9. 其他财务性投资

适用 不适用

10. 其他披露事项

无。

11. 金融资产、财务性投资总体分析

报告期各期末，公司的金融资产金额分别为 0.00 万元、1,512.17 万元、3,815.82 万元和 5,408.53 万元，公司金融资产主要是购买保本浮动收益型银行理财产品，公司根据会计准则核算为交易性金融资产。公司购买的保本浮动收益型银行理财产品金额依据公司日常经营所需的资金安排进行调配，属于低风险金融产品，不会对公司日常生产经营产生不利影响。

（四） 固定资产、在建工程

1. 固定资产

√适用 □不适用

（1） 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 44,913,268.61 | 46,927,331.76 | 57,091,854.97 | 67,201,316.38 |
| 固定资产清理 | - | - | - | - |
| 合计 | 44,913,268.61 | 46,927,331.76 | 57,091,854.97 | 67,201,316.38 |

（2） 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

| 2022年3月31日 | | | | | |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 34,774,429.95 | 136,638,132.19 | 1,140,880.44 | 7,267,562.25 | 179,821,004.83 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | 284,001.72 | - | 284,001.72 |
| （1） 购置 | - | - | 284,001.72 | - | 284,001.72 |
| （2） 在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| （3） 企业合并增加 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 34,774,429.95 | 136,638,132.19 | 1,424,882.16 | 7,267,562.25 | 180,105,006.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 13,856,682.72 | 111,808,496.58 | 958,395.99 | 6,270,097.78 | 132,893,673.07 |
| 2.本期增加金额 | 235,969.38 | 1,993,659.42 | 4,135.41 | 64,300.66 | 2,298,064.87 |
| (1) 计提 | 235,969.38 | 1,993,659.42 | 4,135.41 | 64,300.66 | 2,298,064.87 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 14,092,652.10 | 113,802,156.00 | 962,531.40 | 6,334,398.44 | 135,191,737.94 |
| 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) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 20,681,777.85 | 22,835,976.19 | 462,350.76 | 933,163.81 | 44,913,268.61 |
| 2.期初账面价值 | 20,917,747.23 | 24,829,635.61 | 182,484.45 | 997,464.47 | 46,927,331.76 |

单位：元

| 2021年12月31日 | | | | | |
|-------------|--------|------|------|------|----|
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 34,774,429.95 | 141,427,410.97 | 1,098,273.38 | 6,909,580.84 | 184,209,695.14 |
| 2.本期增加金额 | - | 255,045.88 | 139,297.66 | 357,981.41 | 752,324.95 |
| （1）购置 | - | 255,045.88 | 139,297.66 | 357,981.41 | 752,324.95 |
| （2）在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| （3）企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | 5,044,324.66 | 96,690.60 | - | 5,141,015.26 |
| （1）处置或报废 | - | 5,044,324.66 | 96,690.60 | - | 5,141,015.26 |
| 4.期末余额 | 34,774,429.95 | 136,638,132.19 | 1,140,880.44 | 7,267,562.25 | 179,821,004.83 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,912,805.20 | 107,166,325.72 | 1,041,100.66 | 5,997,608.59 | 127,117,840.17 |
| 2.本期增加金额 | 943,877.52 | 8,795,331.76 | 9,151.40 | 272,489.19 | 10,020,849.87 |
| （1）计提 | 943,877.52 | 8,795,331.76 | 9,151.40 | 272,489.19 | 10,020,849.87 |
| 3.本期减少金额 | - | 4,153,160.90 | 91,856.07 | - | 4,245,016.97 |
| （1）处置或报废 | - | 4,153,160.90 | 91,856.07 | - | 4,245,016.97 |
| 4.期末余额 | 13,856,682.72 | 111,808,496.58 | 958,395.99 | 6,270,097.78 | 132,893,673.07 |
| 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）处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 20,917,747.23 | 24,829,635.61 | 182,484.45 | 997,464.47 | 46,927,331.76 |
| 2.期初账面价值 | 21,861,624.75 | 34,261,085.25 | 57,172.72 | 911,972.25 | 57,091,854.97 |

单位：元

| 2020年12月31日 | | | | | |
|-------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 34,774,429.95 | 141,427,410.97 | 1,098,273.38 | 6,942,070.24 | 184,242,184.54 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | 143,547.45 | 143,547.45 |
| （1）购置 | - | - | - | 143,547.45 | 143,547.45 |
| （2）在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| （3）企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | 176,036.85 | 176,036.85 |
| （1）处置或报废 | - | - | - | 176,036.85 | 176,036.85 |
| 4.期末余额 | 34,774,429.95 | 141,427,410.97 | 1,098,273.38 | 6,909,580.84 | 184,209,695.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 11,968,927.68 | 98,209,256.44 | 1,022,759.60 | 5,839,924.44 | 117,040,868.16 |
| 2.本期增加金额 | 943,877.52 | 8,957,069.28 | 18,341.06 | 324,919.28 | 10,244,207.14 |
| （1）计提 | 943,877.52 | 8,957,069.28 | 18,341.06 | 324,919.28 | 10,244,207.14 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | 167,235.13 | 167,235.13 |
| （1）处置或报废 | - | - | - | 167,235.13 | 167,235.13 |
| 4.期末余额 | 12,912,805.20 | 107,166,325.72 | 1,041,100.66 | 5,997,608.59 | 127,117,840.17 |
| 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）处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 21,861,624.75 | 34,261,085.25 | 57,172.72 | 911,972.25 | 57,091,854.97 |
| 2.期初账面价值 | 22,805,502.27 | 43,218,154.53 | 75,513.78 | 1,102,145.80 | 67,201,316.38 |

单位：元

| 2019年12月31日 | | | | | |
|-------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 34,774,429.95 | 141,201,311.50 | 1,319,512.38 | 7,273,941.38 | 184,569,195.21 |
| 2.本期增加金额 | - | 659,292.04 | - | 99,786.14 | 759,078.18 |
| （1）购置 | - | 659,292.04 | - | 99,786.14 | 759,078.18 |
| （2）在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| （3）企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | 433,192.57 | 221,239.00 | 431,657.28 | 1,086,088.85 |
| （1）处置或报废 | - | 433,192.57 | 221,239.00 | 431,657.28 | 1,086,088.85 |
| 4.期末余额 | 34,774,429.95 | 141,427,410.97 | 1,098,273.38 | 6,942,070.24 | 184,242,184.54 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 11,025,050.16 | 89,584,302.19 | 1,201,965.58 | 5,897,267.51 | 107,708,585.44 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额 | 943,877.52 | 8,934,998.38 | 30,971.07 | 351,756.07 | 10,261,603.04 |
| (1) 计提 | 943,877.52 | 8,934,998.38 | 30,971.07 | 351,756.07 | 10,261,603.04 |
| 3.本期减少金额 | - | 310,044.13 | 210,177.05 | 409,099.14 | 929,320.32 |
| (1) 处置或报废 | - | 310,044.13 | 210,177.05 | 409,099.14 | 929,320.32 |
| 4.期末余额 | 11,968,927.68 | 98,209,256.44 | 1,022,759.60 | 5,839,924.44 | 117,040,868.16 |
| 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) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 22,805,502.27 | 43,218,154.53 | 75,513.78 | 1,102,145.80 | 67,201,316.38 |
| 2.期初账面价值 | 23,749,379.79 | 51,617,009.31 | 117,546.80 | 1,376,673.87 | 76,860,609.77 |

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

(8) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 6,720.13 万元、5,709.19 万元、4,692.73 万元和 4,491.33 万元，各期末固定资产账面价值变化主要是受各期固定资产新增折旧影响。报告期内，公司新增固定资产主要是少量机器设备，新增设备金额较小。

公司固定资产折旧年限与同行业可比公司不存在重大差异。固定资产折旧年限与同行业可比公司的比较情况如下：

| 公司名称 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 |
|-------|-----------|-----------|----------|------------|
| 三利谱 | 30 | 5-10 | 4 | 3-5 |
| 深纺织 A | 35-40 | 10-14 | 8 | 8 |
| 发行人 | 35 | 15 | 8 | 5-7 |

注：数据来源于各企业披露的年报、定期报告。

2. 在建工程

适用 不适用

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 在建工程 | 825,162.89 | 514,538.31 | 230,000.00 | - |
| 工程物资 | - | - | - | - |
| 合计 | 825,162.89 | 514,538.31 | 230,000.00 | - |

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

2022年3月31日

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------|----------|-------------------|
| 拉伸二线电气改造工程 | 203,539.83 | - | 203,539.83 |
| 纬达光电三期建设项目—前期环保费及环评费用 | 217,698.10 | - | 217,698.10 |
| 成像亮度显示计 | 176,991.15 | - | 176,991.15 |
| 其他项目 | 226,933.81 | - | 226,933.81 |
| 合计 | 825,162.89 | - | 825,162.89 |

单位：元

| 2021年12月31日 | | | |
|-----------------------|-------------------|----------|-------------------|
| 项目 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 拉伸二线电气改造工程 | 230,000.00 | - | 230,000.00 |
| 纬达光电三期建设项目—前期环保费及环评费用 | 107,547.16 | - | 107,547.16 |
| 成像亮度显示计 | 176,991.15 | - | 176,991.15 |
| 合计 | 514,538.31 | - | 514,538.31 |

单位：元

| 2020年12月31日 | | | |
|-------------|-------------------|----------|-------------------|
| 项目 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 拉伸二线的电气改造工程 | 230,000.00 | - | 230,000.00 |
| 合计 | 230,000.00 | - | 230,000.00 |

单位：元

| 2019年12月31日 | | | |
|-------------|----------|----------|----------|
| 项目 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

其他说明：

无。

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

| 2022年1月—3月 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------|----------|-------------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 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 |
| 拉伸二线电气改造工程 | 600,000.00 | 230,000.00 | -26,460.17 | - | - | 203,539.83 | 33.92% | 33.92% | - | - | - | 自有资金 |
| 纬达光电三期建设项目—前期环保费及环评费用 | 285,000.00 | 107,547.16 | 110,150.94 | - | - | 217,698.10 | 76.39% | 76.39% | - | - | - | 自有资金 |
| 成像亮度显示计 | 200,000.00 | 176,991.15 | - | - | - | 176,991.15 | 88.50% | 88.50% | - | - | - | 自有资金 |
| 其他项目 | 273,300.00 | - | 226,933.81 | - | - | 226,933.81 | 95.23% | 95.23% | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | 1,358,300.00 | 514,538.31 | 310,624.58 | - | - | 825,162.89 | - | - | - | - | - | - |

单位：元

| 2021年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------|------------|--------|------------|----------|------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 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 |
| 拉伸二线电气改造工 | 600,000.00 | 230,000.00 | - | - | - | 230,000.00 | 38.33% | 38.33% | | | | 自有资 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---|---|-------------------|--------|--------|---|---|---|------|
| 程 | | | | | | | | | | | | 金 |
| 纬达光电三期建设项目—前期环保费及环评费用 | 250,000.00 | - | 107,547.16 | - | - | 107,547.16 | 43.02% | 43.02% | | | | 自有资金 |
| 成像亮度显示计 | 200,000.00 | - | 176,991.15 | - | - | 176,991.15 | 88.50% | 88.50% | | | | 自有资金 |
| 其他项目 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,050,000.00 | 230,000.00 | 284,538.31 | - | - | 514,538.31 | - | - | - | - | - | - |

单位：元

| 2020 年度 | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------------|------|-------------------|------------|----------|-------------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 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 |
| 拉伸二线的电气改造工程 | 600,000.00 | - | 230,000.00 | - | - | 230,000.00 | 38.33% | 38.33% | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | 600,000.00 | - | 230,000.00 | - | - | 230,000.00 | - | - | - | - | - | - |

单位：元

| 2019 年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|-----|------|--------|------------|----------|------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 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 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

其他说明：

报告期内，公司在建工程不存在利息资本化的情形。

(4) 报告期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

(6) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司在建工程余额较小，报告期内所涉及的在建工程项目主要是拉伸二线的电气改造工程。

3. 其他披露事项

无。

4. 固定资产、在建工程总体分析

公司固定资产主要由房产及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备构成。报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 6,720.13 万元、5,709.19 万元、4,692.73 万元和 4,491.33 万元，占非流动资产比重分别为 95.21%、94.13%、91.84%和 90.46%。公司固定资产主要为房屋建筑物和机器设备，与公司所处行业特性相符。各期末固定资产账面价值变动主要是受各期固定资产新增折旧影响，新增固定资产主要是机器设备及其他设备的增加。

报告期各期末，公司在建工程账面价值分别为 0.00 万元、23.00 万元、51.45 万元和 82.52 万元，金额较小。

(五) 无形资产、开发支出

1. 无形资产

适用 不适用

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

| 2022年3月31日 | | | | |
|------------|--------------|-----|-------|--------------|
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,328,185.29 | - | - | 1,328,185.29 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| （1）购置 | - | - | - | - |
| （2）内部研发 | - | - | - | - |
| （3）企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 1,328,185.29 | - | - | 1,328,185.29 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 434,432.64 | - | - | 434,432.64 |
| 2.本期增加金额 | 6,788.01 | - | - | 6,788.01 |
| （1）计提 | 6,788.01 | - | - | 6,788.01 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 441,220.65 | - | - | 441,220.65 |
| 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 | 886,964.64 | - | - | 886,964.64 |
| 2.期初账面价值 | 893,752.65 | - | - | 893,752.65 |

单位：元

| 2021年12月31日 | | | | |
|-------------|--------------|-----|-------|--------------|
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,328,185.29 | - | - | 1,328,185.29 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| （1）购置 | - | - | - | - |
| （2）内部研发 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------|--------------|---|---|--------------|
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 1,328,185.29 | - | - | 1,328,185.29 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 407,280.60 | - | - | 407,280.60 |
| 2.本期增加金额 | 27,152.04 | - | - | 27,152.04 |
| (1) 计提 | 27,152.04 | - | - | 27,152.04 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 434,432.64 | - | - | 434,432.64 |
| 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 | 893,752.65 | - | - | 893,752.65 |
| 2.期初账面价值 | 920,904.69 | - | - | 920,904.69 |

单位：元

| 2020年12月31日 | | | | |
|-------------|--------------|-----|-------|--------------|
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,328,185.29 | - | - | 1,328,185.29 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 1,328,185.29 | - | - | 1,328,185.29 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 380,128.56 | - | - | 380,128.56 |
| 2.本期增加金额 | 27,152.04 | - | - | 27,152.04 |
| (1) 计提 | 27,152.04 | - | - | 27,152.04 |

| | | | | |
|----------|------------|---|---|------------|
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 407,280.60 | - | - | 407,280.60 |
| 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 | 920,904.69 | - | - | 920,904.69 |
| 2.期初账面价值 | 948,056.73 | - | - | 948,056.73 |

单位：元

| 2019年12月31日 | | | | |
|-------------|--------------|-----|-------|--------------|
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,328,185.29 | - | - | 1,328,185.29 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 1,328,185.29 | - | - | 1,328,185.29 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 352,976.52 | - | - | 352,976.52 |
| 2.本期增加金额 | 27,152.04 | - | - | 27,152.04 |
| (1) 计提 | 27,152.04 | - | - | 27,152.04 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 380,128.56 | - | - | 380,128.56 |
| 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 | 948,056.73 | - | - | 948,056.73 |
| 2.期初账面价值 | 975,208.77 | - | - | 975,208.77 |

其他说明：

无。

(2) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司无形资产主要为土地使用权。

2. 开发支出

适用 不适用

3. 其他披露事项

无。

4. 无形资产、开发支出总体分析

报告期内，公司无形资产主要为土地使用权。公司厂房所处的土地使用权系 2004 年以出让方式购置所得，初始取得成为 132.82 万元，自取得后按土地使用权证上载明的 50 年使用权限进行摊销。

(六) 商誉

适用 不适用

(七) 主要债项

1. 短期借款

适用 不适用

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 |
|------|--------------|
| 质押借款 | - |
| 抵押借款 | 4,689,851.28 |
| 保证借款 | - |
| 信用借款 | - |
| 应付利息 | 31,289.51 |
| 合计 | 4,721,140.79 |

短期借款分类说明：

截至 2022 年 3 月末，公司短期借款主要为抵押借款以及相应的应付利息。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司短期借款余额分别为 408.01 万元、490.80 万元、753.02 万元和 472.11 万元，占当期流动负债比例分别为 20.34%、24.88%、24.56%和 16.94%。2019 年-2021 年，公司短期借款金额逐年增加，主要系随着业务规模和生产规模扩大，公司营运资金需求增加，向银行申请贷款补充资金。

2. 交易性金融负债

适用 不适用

3. 衍生金融负债

适用 不适用

4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 |
|----|------------|
|----|------------|

| | |
|------|-------------------|
| 预收货款 | 366,224.41 |
| 合计 | 366,224.41 |

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 |
|------|-------------------|
| 预收货款 | 277,757.28 |
| 合计 | 277,757.28 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 |
|------|-------------------|
| 预收货款 | 180,933.39 |
| 合计 | 180,933.39 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 |
|------|-------------|
| 预收货款 | - |
| 合计 | - |

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

公司合同负债主要为预收客户的货款，公司对部分合作期限较短的客户在发货前会收取部分或全额预收款。2019年末，公司预收款项金额为17.23万元，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，2020年末和2021年末预收的与合同有关的货款在合同负债列示，2020年末-2022年3月末，公司合同负债余额分别为18.09万元、27.78万元和36.62万元，金额较小。

5. 长期借款

适用 不适用

6. 其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 |
|----|------------|
|----|------------|

| | |
|-----------|------------------|
| 短期应付债券 | - |
| 应付退货款 | - |
| 待转销项税 | 37,908.25 |
| 合计 | 37,908.25 |

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 |
|-----------|------------------|
| 短期应付债券 | - |
| 应付退货款 | - |
| 待转销项税 | 25,147.43 |
| 合计 | 25,147.43 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 |
|-----------|------------------|
| 短期应付债券 | - |
| 应付退货款 | - |
| 待转销项税 | 20,871.01 |
| 合计 | 20,871.01 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------|
| 短期应付债券 | - |
| 应付退货款 | - |
| 待转销项税 | - |
| 合计 | - |

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

公司其他流动负债主要为待转销项税，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收客户货款中的增值税销项税作为其他流动负债进行列示，2020 年末-2022 年 3 月末，公司其他流动负债金额分别为 2.09 万元、2.51 万元和 3.79 万元，金额较小。

7. 其他非流动负债

适用 不适用

8. 应付债券

适用 不适用

9. 主要债项、期末偿债能力总体分析

无。

(八) 股东权益

1. 股本

单位：元

| | 2021年12月31日 | 本期变动 | | | | | 2022年3月31日 |
|------|----------------|------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 115,242,153.00 | | | | | | 115,242,153.00 |

单位：元

| | 2020年12月31日 | 本期变动 | | | | | 2021年12月31日 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 113,000,000.00 | 2,242,153.00 | - | - | - | - | 115,242,153.00 |

单位：元

| | 2019年12月31日 | 本期变动 | | | | | 2020年12月31日 |
|------|----------------|------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 113,000,000.00 | - | - | - | -- | | 113,000,000.00 |

单位：元

| | 2018年12月31日 | 本期变动 | | | | | 2019年12月31日 |
|------|----------------|------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 113,000,000.00 | - | - | - | - | - | 113,000,000.00 |

科目具体情况及说明：

2021年4月，公司以定向发行方式向原股东佛塑科技、亚化光电发行股票2,242,153股，募集资金10,000,002.38元。本次增资完成后，公司股本由113,000,000.00元增加至115,242,153.00元。

2. 其他权益工具

适用 不适用

3. 资本公积

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年3月31日 |
|------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 67,121,449.88 | - | - | 67,121,449.88 |
| 其他资本公积 | 2,638,525.72 | 522,269.01 | - | 3,160,794.73 |
| 合计 | 69,759,975.60 | 522,269.01 | - | 70,282,244.61 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 59,363,600.50 | 7,757,849.38 | - | 67,121,449.88 |
| 其他资本公积 | 949,817.88 | 1,688,707.84 | - | 2,638,525.72 |
| 合计 | 60,313,418.38 | 9,446,557.22 | - | 69,759,975.60 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 59,363,600.50 | - | - | 59,363,600.50 |
| 其他资本公积 | 462,214.60 | 487,603.28 | - | 949,817.88 |
| 合计 | 59,825,815.10 | 487,603.28 | - | 60,313,418.38 |

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 59,363,600.50 | - | - | 59,363,600.50 |
| 其他资本公积 | 126,464.51 | 335,750.09 | - | 462,214.60 |
| 合计 | 59,490,065.01 | 335,750.09 | - | 59,825,815.10 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

科目具体情况及说明：

报告期内，公司资本公积逐年增长，主要是由于员工持股平台昱纬投资相关份额转让确认股份支付导致其他资本公积增加以及 2021 年公司发行股票导致资本公积增加

所致。

4. 库存股

适用 不适用

5. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期发生额 | | | | | | 2022年3月31日 |
|--------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|-----------|------------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | -177,212.11 | -260,561.33 | -208,484.84 | - | -7,811.47 | -44,265.02 | - | -221,477.13 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---|-----------|------------|---|-------------|
| 其他债权投资信用减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 应收款项融资公允价值变动 | -177,212.11 | -260,561.33 | -208,484.84 | - | -7,811.47 | -44,265.02 | - | -221,477.13 |
| 其他综合收益合计 | -177,212.11 | -260,561.33 | -208,484.84 | - | -7,811.47 | -44,265.02 | - | -221,477.13 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期发生额 | | | | | | 2021年12月31日 |
|-------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | -182,229.13 | -208,484.84 | -214,387.21 | - | 885.35 | 5,017.02 | - | -177,212.11 |
| 其中：权益法下可转损益 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|---|--------|----------|---|-------------|
| 的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资信用减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 应收款项融资公允价值变动 | -182,229.13 | -208,484.84 | -214,387.21 | - | 885.35 | 5,017.02 | - | -177,212.11 |
| 其他综合收益合计 | -182,229.13 | -208,484.84 | -214,387.21 | - | 885.35 | 5,017.02 | - | -177,212.11 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期发生额 | | | | | | 2020年12月31日 |
|-------------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|---|------------|------------|---|-------------|
| 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 | -153,937.36 | -214,387.21 | -153,937.36 | - | -32,158.08 | -28,291.77 | - | -182,229.13 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资信用减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 应收款项融资公允价值变动 | -153,937.36 | -214,387.21 | -153,937.36 | - | -32,158.08 | -28,291.77 | - | -182,229.13 |
| 其他综合收益合计 | -153,937.36 | -214,387.21 | -153,937.36 | - | -32,158.08 | -28,291.77 | - | -182,229.13 |

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期发生额 | | | | | | 2019年12月31日 |
|-------------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：重新计量设定受益 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|---|-----------|-----------|---|-------------|
| 计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | -237,757.22 | -181,102.78 | -279,714.38 | - | 14,791.74 | 83,819.86 | - | -153,937.36 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资公允价值变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资信用减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 应收款项融资公允价值变动 | -237,757.22 | -181,102.78 | -279,714.38 | - | 14,791.74 | 83,819.86 | - | -153,937.36 |
| 其他综合收益合计 | -237,757.22 | -181,102.78 | -279,714.38 | - | 14,791.74 | 83,819.86 | - | -153,937.36 |

注：公司从 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，为保持报告期各期数据可比性，上表按照新准则对 2018 年 12 月 31 日的数据进行列示。

科目具体情况及说明：

报告期内，公司其他综合收益均为应收款项融资公允价值变动所产生。

6. 专项储备

适用 不适用

7. 盈余公积

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年3月31日 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 23,392,376.85 | - | - | 23,392,376.85 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 23,392,376.85 | - | - | 23,392,376.85 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|--------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 16,479,294.92 | 6,913,081.93 | - | 23,392,376.85 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 16,479,294.92 | 6,913,081.93 | - | 23,392,376.85 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|--------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 11,671,214.32 | 4,808,080.60 | - | 16,479,294.92 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 11,671,214.32 | 4,808,080.60 | - | 16,479,294.92 |

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 6,656,638.14 | 5,014,576.18 | - | 11,671,214.32 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 6,656,638.14 | 5,014,576.18 | - | 11,671,214.32 |

科目具体情况及说明：

根据《公司法》《公司章程》的规定，报告期各期公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。报告期内，公司持续盈利，公司盈余公积逐年增长。

8. 未分配利润

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 156,630,391.54 | 94,412,654.19 | 51,139,928.81 | 59,909,743.23 |
| 调整期初未分配利润合计数 | - | - | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 156,630,391.54 | 94,412,654.19 | 51,139,928.81 | 59,909,743.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 6,913,081.93 | 4,808,080.60 | 5,014,576.18 |
| 提取任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - | - | 53,901,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | - | - |
| 期末未分配利润 | 172,228,286.65 | 156,630,391.54 | 94,412,654.19 | 51,139,928.81 |

调整期初未分配利润明细：

适用 不适用

科目具体情况及说明：

由于报告期内公司业绩稳定增长，公司未分配利润逐年上升。

9. 其他披露事项

无。

10. 股东权益总体分析

报告期内，公司所有者权益呈现稳步增长，主要是由于报告期内盈利积累所致。此外，公司在保障运营和发展所需资金的基础上积极给股东带来回报，报告期内累计发放现金股利 5,390.10 万元。

（九）其他资产负债科目分析

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 19,034.14 | 5,412.86 | 52,848.45 | 70,994.73 |
| 银行存款 | 149,298,384.89 | 153,004,239.47 | 109,763,909.88 | 50,514,135.28 |
| 其他货币资金 | - | - | - | 20,027,814.50 |
| 合计 | 149,317,419.03 | 153,009,652.33 | 109,816,758.33 | 70,612,944.51 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - | - | - |

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|----------------------|
| 其他货币资金 | - | - | - | 20,027,814.50 |
| 合计 | - | - | - | 20,027,814.50 |

科目具体情况及说明：

报告期各期末，公司货币资金余额分别为 7,061.29 万元、10,981.68 万元、15,300.97 万元和 14,931.74 万元，货币资金余额整体呈增长趋势，主要是经营积累导致公司现金净流入增加所致。2019 年末，使用受到限制的其他货币资金为 2,002.78 万元，系公司向大华银行借款及开立信用证并以其他货币资金提供质押担保。

2. 预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 2022年3月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 1年以内 | 1,486,667.23 | 100.00% | 1,037,656.99 | 99.58% | 1,718,234.21 | 100.00% | 1,015,756.21 | 100.00% |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 内 | | | | | | | | |
| 1至2年 | - | - | 4,416.57 | 0.42% | - | - | - | - |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,486,667.23 | 100.00% | 1,042,073.56 | 100.00% | 1,718,234.21 | 100.00% | 1,015,756.21 | 100.00% |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款项情况

适用 不适用

单位：元

| 单位名称 | 2022年3月31日 | 占预付账款期末余额比例(%) |
|--------------------------------------|---------------------|----------------|
| Island Pyrochemical Industries Corp. | 1,092,514.12 | 73.49% |
| 珠海谦信新材料有限公司 | 70,200.00 | 4.72% |
| 广州市万鸿新材料有限公司 | 63,409.84 | 4.27% |
| 中央金库三水支库 | 62,640.11 | 4.21% |
| 深圳华腾时代实业有限公司 | 37,170.07 | 2.50% |
| 合计 | 1,325,934.14 | 89.19% |

单位：元

| 单位名称 | 2021年12月31日 | 占预付账款期末余额比例(%) |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 中央金库三水支库 | 731,938.89 | 70.24% |
| 广州市万鸿新材料有限公司 | 144,936.78 | 13.91% |
| 东莞市达美新材料有限公司 | 36,001.61 | 3.45% |
| 东莞市长盈精密机械设备配件制造有限公司 | 27,909.58 | 2.68% |
| 长龙化工(深圳)有限公司 | 20,858.80 | 2.00% |
| 合计 | 961,645.66 | 92.28% |

单位：元

| 单位名称 | 2020年12月31日 | 占预付账款期末余额比例(%) |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| ZEON TRADING (SHANGHAI) CO., LTD | 1,126,823.78 | 65.58% |
| Sumitomo Shoji Chemicals Co.,Ltd. | 488,687.81 | 28.44% |
| 江门谦信化工发展有限公司 | 31,680.00 | 1.84% |

| | | |
|---------------------|---------------------|---------------|
| 中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司 | 31,644.21 | 1.84% |
| 安徽皖维高新材料股份有限公司 | 9,436.36 | 0.55% |
| 合计 | 1,688,272.16 | 98.26% |

单位：元

| 单位名称 | 2019年12月31日 | 占预付账款期末余额比例(%) |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|
| Island Pyrochemical Industries Corp. | 547,234.18 | 53.87% |
| 中央金库三水支库 | 335,506.17 | 33.03% |
| 深圳市西陆光电技术有限公司 | 52,306.81 | 5.15% |
| 中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司 | 46,390.38 | 4.57% |
| 上海携程宏睿国际旅行社有限公司 | 14,511.48 | 1.43% |
| 合计 | 995,949.02 | 98.05% |

(3) 科目具体情况及说明

公司预付款项主要为原材料采购预付款、预付原材料进口增值税等，报告期各期末预付款项余额分别为 101.58 万元、171.82 万元、104.21 万元和 148.67 万元，占流动资产比例分别为 0.53%、0.70%、0.30%和 0.41%，占比较低。

3. 合同资产

适用 不适用

4. 其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 81,500.00 | 79,500.00 | 62,307.70 | 28,997.07 |
| 合计 | 81,500.00 | 79,500.00 | 62,307.70 | 28,997.07 |

(1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 2022年3月31日 | | | | 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其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 其中：备用金 | - | - | - | - | - |
| 押金、保证金 | 81,500.00 | 100.00% | - | - | 81,500.00 |
| 合计 | 81,500.00 | 100.00% | - | - | 81,500.00 |

单位：元

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------|----------|------------------|
| | 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其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 其中：备用金 | - | - | - | - | - |
| 押金、保证金 | 79,500.00 | 100.00% | - | - | 79,500.00 |
| 合计 | 79,500.00 | 100.00% | - | - | 79,500.00 |

单位：元

| 类别 | 2020年12月31日 | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------|----------|------------------|
| | 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其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 其中：备用金 | 5,307.70 | 8.52% | - | - | 5,307.70 |
| 押金、保证金 | 57,000.00 | 91.48% | - | - | 57,000.00 |
| 合计 | 62,307.70 | 100.00% | - | - | 62,307.70 |

单位：元

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | |
|-----------------|-------------|--------|------|----------|------|
| | 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其他应收款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 其中：押金 | 27,500.00 | 69.62% | - | - | 27,500.00 |
| 其他款项 | 12,000.00 | 30.38% | 10,502.93 | 87.52% | 1,497.07 |
| 合计 | 39,500.00 | 100.00% | 10,502.93 | 26.59% | 28,997.07 |

1) 按单项计提坏账准备

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 2022年3月31日 | | |
|-----------|------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 备用金 | - | - | - |
| 押金、保证金 | 81,500.00 | - | - |
| 其他款项 | - | - | - |
| 合计 | 81,500.00 | - | - |

单位：元

| 组合名称 | 2021年12月31日 | | |
|-----------|------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 备用金 | - | - | - |
| 押金、保证金 | 79,500.00 | - | - |
| 其他款项 | - | - | - |
| 合计 | 79,500.00 | - | - |

单位：元

| 组合名称 | 2020年12月31日 | | |
|-----------|------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 备用金 | 5,307.70 | - | - |
| 押金、保证金 | 57,000.00 | - | - |
| 其他款项 | - | - | - |
| 合计 | 62,307.70 | - | - |

单位：元

| 组合名称 | 2019年12月31日 | | |
|------|-------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 备用金 | - | - | - |

| | | | |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| 押金、保证金 | 27,500.00 | - | - |
| 其他款项 | 12,000.00 | 10,502.93 | 87.52% |
| 合计 | 39,500.00 | 10,502.93 | 26.59% |

确定组合依据的说明：

公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|----------|
| 其他应收款组合1 | 应收押金、保证金 |
| 其他应收款组合2 | 应收备用金 |
| 其他应收款组合3 | 应收其他款项 |

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

单位：元

| 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 | - | - | - | - |
| 2022 年 1 月 1 日余额 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 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 3 月 31 日余额 | - | - | - | - |

对报告期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 应收股利

适用 不适用

(4) 其他应收款

适用 不适用

1) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

| 款项性质 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 81,500.00 | 79,500.00 | 57,000.00 | 27,500.00 |
| 备用金 | - | - | 5,307.70 | - |
| 往来款 | - | - | - | 12,000.00 |
| 合计 | 81,500.00 | 79,500.00 | 62,307.70 | 39,500.00 |

2) 按账龄披露的其他应收款

单位：元

| 账龄 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 81,500.00 | 79,500.00 | 62,307.70 | 24,500.00 |
| 1至2年 | - | - | - | 3,000.00 |
| 2至3年 | - | - | - | 12,000.00 |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| 3至4年 | - | - | - | - |
| 4至5年 | - | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 81,500.00 | 79,500.00 | 62,307.70 | 39,500.00 |

3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

| 单位名称 | 2022年3月31日 | | | | |
|----------------|------------|------------------|------|---------------------|----------|
| | 款项性质 | 2022年3月31日 | 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 |
| 广州市世昌运输有限公司 | 押金及保证金 | 67,500.00 | 1年以内 | 82.82% | - |
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 押金及保证金 | 12,000.00 | 1年以内 | 14.72% | - |
| 广东中外运船务有限公司 | 押金及保证金 | 2,000.00 | 1年以内 | 2.45% | - |
| 合计 | - | 81,500.00 | - | 100.00% | - |

单位：元

| 单位名称 | 2021年12月31日 | | | | |
|----------------|-------------|------------------|------|---------------------|----------|
| | 款项性质 | 2021年12月31日 | 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 |
| 广州市世昌运输有限公司 | 押金及保证金 | 67,500.00 | 1年以内 | 84.91% | - |
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 押金及保证金 | 12,000.00 | 1年以内 | 15.09% | - |
| 合计 | - | 79,500.00 | - | 100.00% | - |

单位：元

| 单位名称 | 2020年12月31日 | | | | |
|----------------|-------------|-------------|------|---------------------|----------|
| | 款项性质 | 2020年12月31日 | 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 |
| 广州市世昌运输有限公司 | 押金及保证金 | 45,000.00 | 1年以内 | 72.22% | - |
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 押金及保证金 | 12,000.00 | 1年以内 | 19.26% | - |
| 母金成 | 备用金 | 5,307.70 | 1年以内 | 8.52% | - |

| | | | | | |
|----|---|-----------|---|---------|---|
| 合计 | - | 62,307.70 | - | 100.00% | - |
|----|---|-----------|---|---------|---|

单位：元

| 单位名称 | 2019年12月31日 | | | | |
|--------------------|-------------|-------------|------|---------------------|-----------|
| | 款项性质 | 2019年12月31日 | 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 |
| 广州市世昌运输有限公司 | 押金及保证金 | 22,500.00 | 1年以内 | 56.96% | - |
| 佛山市三水区西南街顺创办公设备经营部 | 押金及保证金 | 3,000.00 | 1-2年 | 7.59% | - |
| 广东中外运船务有限公司 | 押金及保证金 | 2,000.00 | 1年以内 | 5.06% | - |
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 往来款-粤通卡费用 | 12,000.00 | 2-3年 | 30.38% | 10,502.93 |
| 合计 | - | 39,500.00 | - | 100.00% | 10,502.93 |

5) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

(5) 科目具体情况及说明

公司其他应收款主要是备用金、押金及保证金等，报告期各期末，其他应收款余额较小。

5. 应付票据

适用 不适用

6. 应付账款

适用 不适用

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 |
|------|--------------|
| 应付货款 | 9,088,659.00 |
| 合计 | 9,088,659.00 |

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

| 单位名称 | 2022年3月31日 | | |
|--|---------------------|--------------------|------|
| | 应付账款 | 占应付账款期末余额合计数的比例(%) | 款项性质 |
| HYOSUNG CHEMICAL CORPORATION | 1,336,881.40 | 14.71% | 应付货款 |
| 上海和金电子科技有限公司 | 1,324,544.01 | 14.57% | 应付货款 |
| TacBright Optronics Corporation | 1,321,354.53 | 14.54% | 应付货款 |
| MITSUI AND COMPANY (HONG KONG) LIMITED | 821,507.04 | 9.04% | 应付货款 |
| Fujimori Sanyo Co.,Ltd. | 498,505.46 | 5.48% | 应付货款 |
| 合计 | 5,302,792.44 | 58.35% | - |

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

(4) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司应付账款余额分别 901.90 万元、606.76 万元、898.97 万元和 908.87 万元，占各期末流动负债总额的比例分别为 44.97%、30.75%、29.22%、32.62%，各期末应付账款变动与各期末存货余额变化趋势基本一致。

7. 预收款项

适用 不适用

8. 应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年3月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、短期薪酬 | 9,490,880.80 | 6,495,450.08 | 9,044,625.47 | 6,941,705.41 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 422,722.04 | 422,722.04 | - |
| 3、辞退福利 | - | - | - | - |
| 4、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 9,490,880.80 | 6,918,172.12 | 9,467,347.51 | 6,941,705.41 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、短期薪酬 | 5,833,752.35 | 26,464,753.85 | 22,807,625.40 | 9,490,880.80 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 1,514,220.74 | 1,514,220.74 | - |
| 3、辞退福利 | - | - | - | - |
| 4、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,833,752.35 | 27,978,974.59 | 24,321,846.14 | 9,490,880.80 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、短期薪酬 | 5,576,680.60 | 19,404,255.01 | 19,147,183.26 | 5,833,752.35 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 98,970.37 | 98,970.37 | - |
| 3、辞退福利 | - | - | - | - |
| 4、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,576,680.60 | 19,503,225.38 | 19,246,153.63 | 5,833,752.35 |

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、短期薪酬 | 6,861,970.65 | 18,419,387.03 | 19,704,677.08 | 5,576,680.60 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 1,150,721.57 | 1,150,721.57 | - |
| 3、辞退福利 | - | - | - | - |
| 4、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 6,861,970.65 | 19,570,108.60 | 20,855,398.65 | 5,576,680.60 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年3月31日 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,411,305.10 | 5,740,840.66 | 8,290,324.75 | 6,861,821.01 |
| 2、职工福利费 | - | 360,344.38 | 360,344.38 | - |
| 3、社会保险费 | - | 156,716.84 | 156,716.84 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 143,294.22 | 143,294.22 | - |

| | | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工伤保险费 | - | 13,422.62 | 13,422.62 | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 4、住房公积金 | 60,724.00 | 180,697.00 | 180,487.00 | 60,934.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 18,851.70 | 56,851.20 | 56,752.50 | 18,950.40 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 9,490,880.80 | 6,495,450.08 | 9,044,625.47 | 6,941,705.41 |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,763,546.69 | 23,843,536.57 | 20,195,778.16 | 9,411,305.10 |
| 2、职工福利费 | - | 1,203,770.90 | 1,203,770.90 | - |
| 3、社会保险费 | - | 524,253.46 | 524,253.46 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 398,602.10 | 398,602.10 | - |
| 工伤保险费 | - | 34,566.42 | 34,566.42 | - |
| 生育保险费 | - | 91,084.94 | 91,084.94 | - |
| 4、住房公积金 | 52,637.06 | 672,450.61 | 664,363.67 | 60,724.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 17,568.60 | 220,742.31 | 219,459.21 | 18,851.70 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,833,752.35 | 26,464,753.85 | 22,807,625.40 | 9,490,880.80 |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,506,758.61 | 17,119,466.60 | 16,862,678.52 | 5,763,546.69 |
| 2、职工福利费 | - | 982,129.13 | 982,129.13 | - |
| 3、社会保险费 | - | 454,489.68 | 454,489.68 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 332,979.30 | 332,979.30 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,113.98 | 1,113.98 | - |
| 生育保险费 | - | 120,396.40 | 120,396.40 | - |
| 4、住房公积金 | 51,563.79 | 615,510.85 | 614,437.58 | 52,637.06 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 18,358.20 | 232,658.75 | 233,448.35 | 17,568.60 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,576,680.60 | 19,404,255.01 | 19,147,183.26 | 5,833,752.35 |

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,800,200.79 | 15,868,823.56 | 17,162,265.74 | 5,506,758.61 |
| 2、职工福利费 | - | 1,143,325.71 | 1,143,325.71 | - |
| 3、社会保险费 | - | 583,811.60 | 583,811.60 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 457,468.68 | 457,468.68 | - |
| 工伤保险费 | - | 15,153.80 | 15,153.80 | - |
| 生育保险费 | - | 111,189.12 | 111,189.12 | - |
| 4、住房公积金 | 53,092.00 | 627,924.44 | 629,452.65 | 51,563.79 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 8,677.86 | 195,501.72 | 185,821.38 | 18,358.20 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 6,861,970.65 | 18,419,387.03 | 19,704,677.08 | 5,576,680.60 |

(3) 设定提存计划

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年3月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|------------|
| 1、基本养老保险 | - | 413,894.25 | 413,894.25 | - |
| 2、失业保险费 | - | 8,827.79 | 8,827.79 | - |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 422,722.04 | 422,722.04 | - |

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | - | 1,480,390.80 | 1,480,390.80 | - |
| 2、失业保险费 | - | 33,829.94 | 33,829.94 | - |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 1,514,220.74 | 1,514,220.74 | - |

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 1、基本养老保险 | - | 96,593.25 | 96,593.25 | - |

| | | | | |
|-----------|----------|------------------|------------------|----------|
| 2、失业保险费 | - | 2,377.12 | 2,377.12 | - |
| 3、企业年金缴费 | - | | | - |
| 合计 | - | 98,970.37 | 98,970.37 | - |

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | - | 1,112,014.54 | 1,112,014.54 | - |
| 2、失业保险费 | - | 38,707.03 | 38,707.03 | - |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 1,150,721.57 | 1,150,721.57 | - |

(4) 科目具体情况及说明

应付职工薪酬余额主要包括应付工资、奖金、津贴、补贴等，报告期各期末，公司应付职工薪酬分别为 557.67 万元、583.38 万元、949.09 万元和 694.17 万元。2019 年末和 2020 年末，公司应付职工薪酬余额维持稳定，2021 年末公司应付职工薪酬余额大幅提升，主要系公司经营规模扩大，经营业绩比 2020 年大幅增长，期末计提的工资、奖金增加。

9. 其他应付款

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | - | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 230,875.74 | 464,433.02 | 379,683.13 | 250,109.08 |
| 合计 | 230,875.74 | 464,433.02 | 379,683.13 | 250,109.08 |

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 应付费用 | 230,875.74 | 464,433.02 | 379,683.13 | 225,969.20 |
| 往来款 | - | - | - | 8,000.00 |
| 其他 | - | - | - | 16,139.88 |
| 合计 | 230,875.74 | 464,433.02 | 379,683.13 | 250,109.08 |

2) 其他应付款账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

| 账龄 | 2022年3月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 230,875.74 | 100.00% | 464,433.02 | 100.00% | 379,683.13 | 100.00% | 250,109.08 | 100.00% |
| 合计 | 230,875.74 | 100.00% | 464,433.02 | 100.00% | 379,683.13 | 100.00% | 250,109.08 | 100.00% |

3) 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

4) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位：元

| 单位名称 | 2022年3月31日 | | | | |
|----------------------|------------|-------|------------|------|----------------|
| | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例(%) |
| 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所 | 非关联方 | 中介服务费 | 139,622.64 | 1年以内 | 60.48% |
| 佛山市三水日日升商业连锁有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 86,647.10 | 1年以内 | 37.53% |
| 佛山市明昌饮食有限公司 | 非关联方 | 餐饮费 | 4,606.00 | 1年以内 | 2.00% |

| | | | | | |
|----|---|---|------------|---|---------|
| 合计 | - | - | 230,875.74 | - | 100.00% |
|----|---|---|------------|---|---------|

√适用 □不适用

| 单位名称 | 2021年12月31日 | | | | |
|--------------------|-------------|-------|------------|------|----------------|
| | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例(%) |
| 佛山市跨越速运有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 159,125.89 | 1年以内 | 34.26% |
| 深圳市外代国际货运有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 117,477.52 | 1年以内 | 25.29% |
| 佛山市中科开源环境科技有限公司 | 非关联方 | 废物处理费 | 52,610.70 | 1年以内 | 11.33% |
| 佛山市三水区飞燕货运代理有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 30,701.00 | 1年以内 | 6.61% |
| 中外运跨境电商物流有限公司佛山分公司 | 非关联方 | 运输费 | 23,195.91 | 1年以内 | 4.99% |
| 合计 | - | - | 383,111.02 | - | 82.49% |

√适用 □不适用

| 单位名称 | 2020年12月31日 | | | | |
|------------------|-------------|------|------------|------|----------------|
| | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例(%) |
| 深圳市长帆国际物流股份有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 177,845.35 | 1年以内 | 46.84% |
| 佛山市跨越速运有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 67,041.55 | 1年以内 | 17.66% |
| 广州通飞国际货运代理有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 47,037.70 | 1年以内 | 12.39% |
| 佛山市三水区飞燕货运代理有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 39,992.08 | 1年以内 | 10.53% |
| 广东精准德邦物流有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 27,069.81 | 1年以内 | 7.13% |
| 合计 | - | - | 358,986.49 | - | 94.55% |

√适用 □不适用

| 单位名称 | 2019年12月31日 | | | | |
|---------------------|-------------|------|-------------------|------|----------------|
| | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例(%) |
| 广东精准德邦物流有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 63,798.56 | 1年以内 | 25.51% |
| 中外运跨境电商物流有限公司佛山分公司 | 非关联方 | 运输费 | 59,176.87 | 1年以内 | 23.66% |
| 佛山市三水飞燕货运代理有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 50,008.04 | 1年以内 | 19.99% |
| 佛山市跨越速运有限公司 | 非关联方 | 运输费 | 42,095.73 | 1年以内 | 16.83% |
| 日通国际物流(中国)有限公司广州分公司 | 非关联方 | 运输费 | 10,890.00 | 1年以内 | 4.35% |
| 合计 | - | - | 225,969.20 | - | 90.35% |

(4) 科目具体情况及说明

公司其他应付款主要为应付物流公司的运费。报告期各期末，公司其他应付款金额分别为 25.01 万元、37.97 万元、46.44 万元和 23.09 万元，占当期流动负债的比例分别为 1.25%、1.92%、1.51% 和 0.83%，占比较低。

10. 合同负债

适用 不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 预收货款 | 366,224.41 | 277,757.28 | 180,933.39 | - |
| 合计 | 366,224.41 | 277,757.28 | 180,933.39 | - |

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

公司合同负债主要为预收客户的货款，公司对部分合作周期较短的客户在发货前

会收取部分或全额货款。2019年末，公司预收款项金额为17.23万元，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，2020年末、2021年末和2022年3月末预收的与合同有关的货款在合同负债列示，2020年末、2021年末和2022年3月末，公司合同负债金额分别为18.09万元、27.78万元和36.62万元，金额较小。

11. 长期应付款

适用 不适用

12. 递延收益

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,375,000.00 | 2,500,000.00 | 3,000,000.00 | 5,100,000.00 |
| 合计 | 2,375,000.00 | 2,500,000.00 | 3,000,000.00 | 5,100,000.00 |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

| 补助项目 | 2021年12月31日 | 本期增加补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2022年3月31日 | 与资产/收益相关 | 是否为与企业日常活动相关的政府补助 |
|-------------------|---------------------|----------|-------------|-------------------|------------|------|---------------------|----------|-------------------|
| TFT-LCD 配套用偏光片产业化 | 2,500,000.00 | - | - | 125,000.00 | - | - | 2,375,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 合计 | 2,500,000.00 | - | - | 125,000.00 | - | - | 2,375,000.00 | - | - |

单位：元

| 补助项目 | 2020年12月31日 | 本期增加补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2021年12月31日 | 与资产/收益相关 | 是否为与企业日常活动相关的政府补助 |
|-------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|----------|-------------------|
| TFT-LCD 配套用偏光片产业化 | 3,000,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - | 2,500,000.00 | 与资产相关 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------|---|---|------------|---|---|--------------|---|---|
| 合计 | 3,000,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - | 2,500,000.00 | - | - |
|----|--------------|---|---|------------|---|---|--------------|---|---|

单位：元

| 补助项目 | 2019年12月31日 | 本期增加补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2020年12月31日 | 与资产/收益相关 | 是否为与企业日常活动相关的政府补助 |
|-------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|------------|------|--------------|----------|-------------------|
| TFT-LCD 配套用偏光片产业化 | 3,500,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 高对比度、高耐久染料系偏光片的技术研究及产业化 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 | - | - | - | 与收益相关 | 是 |
| 省工程中心区级配套扶持资金 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - | - | 与收益相关 | 是 |
| 2019年省科学技术奖培育入库项目经费 | 200,000.00 | - | - | 200,000.00 | - | - | - | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 5,100,000.00 | - | - | 2,100,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | - | - |

单位：元

| 补助项目 | 2018年12月31日 | 本期增加补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2019年12月31日 | 与资产/收益相关 | 是否为与企业日常活动相关的政府补助 |
|-----------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|----------|-------------------|
| TFT-LCD 配 | 4,000,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - | 3,500,000.00 | 与资产相关 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|-------------------|---|-------------------|---|---|---------------------|-------|---|
| 套用偏光片产业化 | | | | | | | | | |
| 高对比度、高耐久染料系偏光片的技术研究及产业化 | 400,000.00 | - | - | - | - | - | 400,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 省工程中心区级配套扶持资金 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | 1,000,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 2019 年省科学技术奖培育入库项目经费 | - | 200,000.00 | - | - | - | - | 200,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 5,400,000.00 | 200,000.00 | - | 500,000.00 | - | - | 5,100,000.00 | - | - |

科目具体情况及说明：

报告期各期末，公司递延收益金额分别为 510.00 万元、300.00 万元、250.00 万元和 237.50 万元，占同期非流动负债分别为 100.00%、99.40%、99.06%和 99.46%。其中，“TFT-LCD 配套用偏光片产业化”补助项目为与资产相关的政府补助，其他项目均为与收益相关的政府补助。

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | | 2021年12月31日 | |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 |
| 资产减值准备 | 19,901,579.65 | 2,985,236.95 | 18,186,758.98 | 2,728,013.85 |
| 应收款项融资公允价值变动 | 260,561.33 | 39,084.20 | 208,484.84 | 31,272.73 |
| 合计 | 20,162,140.98 | 3,024,321.15 | 18,395,243.82 | 2,759,286.58 |

| 项目 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 |
| 资产减值准备 | 15,828,638.50 | 2,374,295.78 | 16,035,591.57 | 2,405,338.73 |
| 应收款项融资公允价值变动 | 214,387.21 | 32,158.08 | 181,102.78 | 27,165.42 |
| 合计 | 16,043,025.71 | 2,406,453.86 | 16,216,694.35 | 2,432,504.15 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | | 2021年12月31日 | |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 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 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 85,315.08 | 12,797.26 | 158,226.88 | 23,734.03 |
| 合计 | 85,315.08 | 12,797.26 | 158,226.88 | 23,734.03 |
| 项目 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
| | 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 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 121,657.54 | 18,248.63 | - | - |
| 合计 | 121,657.54 | 18,248.63 | - | - |

(3) 报告期各期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

(6) 科目具体情况及说明

报告期内，公司递延所得税资产余额分别为 243.25 万元、240.65 万元、275.93 万元和 302.43 万元，占非流动资产比例分别为 3.45%、3.97%、5.40%和 6.09%，递延所得税资产系公司按照会计政策规定计提资产减值、应收款项融资公允价值变动等导致的会计与税法规定之间形成的可抵扣暂时性差异所致。

报告期内，公司递延所得税负债金额较小，主要是由交易性金融资产公允价值变动导致的会计与税法规定之间形成的应纳税暂时性差异所致。

14. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------|------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 80,558.36 | 209,338.31 | - | 66,857.15 |
| 预缴企业所得税 | - | - | - | 3,967,444.64 |
| 合计 | 80,558.36 | 209,338.31 | - | 4,034,301.79 |

科目具体情况及说明：

公司其他流动资产主要是待抵扣的增值税进项税及预缴的企业所得税；报告期各期末，公司其他流动资产余额分别为 403.43 万元、0.00 万元、20.93 万元和 8.06 万元，2019 年末金额较大，主要是 2019 年预缴的企业所得税较多所致。

15. 其他非流动资产

适用 不适用

16. 其他披露事项

无。

17. 其他资产负债科目总体分析

(1) 应交税费

报告期各期末，应交税费情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年3月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 增值税 | 360.67 | 223.09 | 148.27 | 78.35 |
| 企业所得税 | 226.24 | 131.06 | 62.21 | - |
| 城市维护建设税 | 30.04 | 17.84 | 12.35 | 7.85 |
| 教育费附加 | 12.87 | 7.65 | 5.29 | 5.61 |
| 地方教育附加 | 8.58 | 5.10 | 3.53 | - |
| 其他 | 9.30 | 3.75 | 2.17 | 4.06 |
| 合计 | 647.70 | 388.48 | 233.81 | 95.88 |

报告期各期末，公司应交税费余额分别为 95.88 万元、233.81 万元、388.48 万元和 647.70 万元，占公司流动负债的比例分别为 4.78%、11.85%、12.67%和 23.25%。公司应交税费主要为应交增值税和应交企业所得税，2019 年末应交企业所得税余额为 0.00 万元，主要系 2019 年前三季度预缴的企业所得税金额较高所致。2021 年，随着公司经营利润的大幅增长，年末应交增值税和企业所得税余额相应增加。2022 年 3 月末，应交增值税及企业所得税余额较大，主要是因相关政府主管部门为缓解新冠肺炎疫情对实体经济的影响，促进企业复工复产，出台了允许企业缓缴增值税和所得税的相关政策，导致公司 2022 年 3 月末应交未交的增值税和企业所得税增加。

三、 盈利情况分析

(一) 营业收入分析

1. 营业收入构成情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|----|------------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |

| | | | | | | | | |
|--------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 63,017,518.14 | 99.98% | 266,752,233.27 | 99.79% | 194,287,201.50 | 99.85% | 194,164,691.96 | 99.82% |
| 其他业务收入 | 9,857.52 | 0.02% | 551,182.12 | 0.21% | 282,223.63 | 0.15% | 347,618.25 | 0.18% |
| 合计 | 63,027,375.66 | 100.00% | 267,303,415.39 | 100.00% | 194,569,425.13 | 100.00% | 194,512,310.21 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期各期，公司主营业务收入占比分别为 99.82%、99.85%、99.79%和 99.98%，主营业务突出。公司其他业务收入主要为原材料、废料销售收入，收入占比较低。

2. 主营业务收入按产品或服务分类

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 偏光片 | 59,851,369.52 | 94.98% | 252,616,912.48 | 94.70% | 186,061,098.16 | 95.77% | 187,580,362.24 | 96.61% |
| 防雾片 | 3,166,148.62 | 5.02% | 14,135,320.79 | 5.30% | 8,226,103.34 | 4.23% | 6,584,329.72 | 3.39% |
| 合计 | 63,017,518.14 | 100.00% | 266,752,233.27 | 100.00% | 194,287,201.50 | 100.00% | 194,164,691.96 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期各期，公司主营业务收入来源于偏光片和防雾片销售，其中以偏光片为主。

报告期各期，公司偏光片收入分别为 18,758.04 万元、18,606.11 万元、25,261.69 万元和 5,985.14 万元，占公司主营业务收入的比例分别为 96.61%、95.77%、94.70%和

94.98%。2019年、2020年，公司营业收入维持稳定。2021年，经过近几年的市场推广，公司中小尺寸高耐久染料系偏光片产品的市场认可度不断提升，下游客户订单大幅增加，为满足快速增长的订单需求，公司通过对生产线设备的提速改造、对生产工艺调整以及将部分产品的涂胶工序委外加工从而提高产能，带动偏光片收入较2019年、2020年大幅增长。2022年1月-3月，公司偏光片收入保持继续增长趋势。

报告期各期，公司防雾片收入分别为658.43万元、822.61万元、1,413.53万元和316.61万元，占主营业务收入的比例分别为3.39%、4.23%、5.30%和5.02%，随着下游客户需求的增加，收入金额呈现逐年增长的趋势。

3. 主营业务收入按销售区域分类

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|----|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 内销 | 48,827,375.97 | 77.48% | 201,899,417.89 | 75.69% | 141,787,483.57 | 72.98% | 138,050,150.33 | 71.10% |
| 外销 | 14,190,142.17 | 22.52% | 64,852,815.38 | 24.31% | 52,499,717.93 | 27.02% | 56,114,541.63 | 28.90% |
| 合计 | 63,017,518.14 | 100.00% | 266,752,233.27 | 100.00% | 194,287,201.50 | 100.00% | 194,164,691.96 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务收入内销收入分别为13,805.02万元、14,178.75万元、20,189.94万元和4,882.74万元，内销收入占比分别为71.10%、72.98%、75.69%和77.48%。近年来，随着偏光片国产化替代的逐步推进，国内对偏光片的需求不断上升，公司在国内的销售收入比例持续提升。

(1) 内销收入的区域分布情况

单位：万元

| 项目 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|------|------------|-------|-----------|-------|----------|-------|----------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 华南地区 | 2481.91 | 50.83 | 10,265.07 | 50.85 | 8,232.80 | 58.06 | 8,547.45 | 61.92 |
| 华东地区 | 1,269.81 | 26.01 | 4,550.62 | 22.54 | 1,969.68 | 13.89 | 1,890.70 | 13.70 |
| 华中地区 | 679.43 | 13.91 | 3,739.42 | 18.52 | 2,538.46 | 17.90 | 2,056.25 | 14.89 |

| | | | | | | | | |
|-------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 东北地区 | 410.26 | 8.40 | 1,546.45 | 7.66 | 1,273.36 | 8.98 | 1,154.15 | 8.36 |
| 西南地区 | 24.92 | 0.51 | 65.62 | 0.33 | 100.81 | 0.71 | 26.44 | 0.19 |
| 华北地区 | 16.41 | 0.34 | 22.75 | 0.11 | 63.63 | 0.45 | 130.03 | 0.94 |
| 内销合计 | 4,882.74 | 100.00 | 20,189.94 | 100.00 | 14,178.75 | 100.00 | 13,805.02 | 100.00 |

报告期内，公司内销收入主要分布于华南、华东、华中地区，上述三个区域合计占公司内销收入的比例分别为 90.51%、89.85%、91.91%和 90.75%，公司内销收入主要集中在上述三个区域主要是由于公司生产经营地址位于广东省佛山市，且华南、华东、华中地区聚集了众多的光电显示企业，形成了较为完整的光电显示行业的产业链，为我国主要的光电显示行业生产基地。

(2) 外销收入按出口方式分类

单位：万元

| 项目 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 直接出口 | 807.00 | 56.87 | 2,741.56 | 42.27 | 3,298.14 | 62.82 | 3,358.55 | 59.85 |
| 转厂出口 | 299.56 | 21.11 | 2,341.89 | 36.11 | 1,147.23 | 21.85 | 1,595.43 | 28.43 |
| 来料/进料加工 | 312.45 | 22.02 | 1,401.83 | 21.62 | 804.60 | 15.33 | 657.47 | 11.72 |
| 合计 | 1,419.01 | 100.00 | 6,485.28 | 100.00 | 5,249.97 | 100.00 | 5,611.45 | 100.00 |

报告期内，公司外销收入包括直接出口、转厂出口、来料/进料加工三种方式，其中以直接出口和转厂出口为主。一般情况下，公司外销采用直接出口的方式，应部分客户的要求，会采取转厂出口或来料/进料加工方式。其中，防雾片主要采用来料/进料加工方式出口。2021年，公司转厂贸易出口收入比2020年增长104.13%，主要是由于下游需求提升，采用转厂贸易采购偏光片的客户加大了对公司偏光片的采购量，同时应部分客户要求将部分产品的出口方式由直接出口调整为转厂贸易出口。报告期内，公司来/进料加工收入逐年增长，主要是由于防雾片客户采购量逐年提升所致。

4. 主营业务收入按销售模式分类

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|----|------------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |

| | | | | | | | | |
|----|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 直销 | 63,017,518.14 | 100.00% | 266,752,233.27 | 100.00% | 194,287,201.50 | 100.00% | 194,164,691.96 | 100.00% |
| 合计 | 63,017,518.14 | 100.00% | 266,752,233.27 | 100.00% | 194,287,201.50 | 100.00% | 194,164,691.96 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司采取直销的销售模式，主要面向液晶面板生产及终端产品制造等行业的客户。公司的下游客户对产品质量及供应稳定性要求较高，且一般多用惯用采用的定制化的规格产品，在产品测试合格后，会对公司是否具备供应商资格进行全方位认证，认证通过以后，公司即可成为其合格供应商，并维持较为稳定的长期合作关系。

5. 主营业务收入按季度分类

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 第一季度 | 63,017,518.14 | 100.00% | 54,549,475.71 | 20.45% | 36,408,763.90 | 18.74% | 46,272,126.20 | 23.83% |
| 第二季度 | - | - | 74,029,910.35 | 27.75% | 50,058,752.56 | 25.77% | 48,812,874.67 | 25.14% |
| 第三季度 | - | - | 76,034,115.51 | 28.51% | 51,085,616.40 | 26.29% | 50,237,891.22 | 25.87% |
| 第四季度 | - | - | 62,138,731.70 | 23.29% | 56,734,068.63 | 29.20% | 48,841,799.87 | 25.15% |
| 合计 | 63,017,518.14 | 100.00% | 266,752,233.27 | 100.00% | 194,287,201.50 | 100.00% | 194,164,691.96 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期各期，公司各季度收入占比较为均匀，没有明显的季节性波动。报告期各期，第一季度收入占比略低于其他季度，特别是 2020 年第一季度收入占比较低，主要是由于春节放假及 2020 年年初新冠疫情爆发影响导致。

6. 前五名客户情况

单位：元

| 2022 年 1 月—3 月 | | | | |
|----------------|-------|-----------------------|---------------|----------|
| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售额占比 (%) | 是否存在关联关系 |
| 1 | 合力泰 | 6,967,476.82 | 11.05% | 否 |
| 2 | 晶讯光电 | 6,610,683.41 | 10.49% | 否 |
| 3 | 天山电子 | 4,426,599.59 | 7.02% | 否 |
| 4 | 深天马 A | 4,273,964.88 | 6.78% | 否 |
| 5 | 秋田微 | 3,872,691.20 | 6.14% | 否 |
| 合计 | | 26,151,415.90 | 41.49% | - |
| 2021 年度 | | | | |
| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售额占比 (%) | 是否存在关联关系 |
| 1 | 晶讯光电 | 34,462,803.95 | 12.89% | 否 |
| 2 | 康惠半导体 | 20,909,951.86 | 7.82% | 否 |
| 3 | 秋田微 | 19,668,253.72 | 7.36% | 否 |
| 4 | 合力泰 | 17,096,280.97 | 6.40% | 否 |
| 5 | 骏成科技 | 15,116,786.80 | 5.66% | 否 |
| 合计 | | 107,254,077.30 | 40.12% | - |
| 2020 年度 | | | | |
| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售额占比 (%) | 是否存在关联关系 |
| 1 | 晶讯光电 | 23,622,855.16 | 12.14% | 否 |
| 2 | 康惠半导体 | 17,080,347.68 | 8.78% | 否 |
| 3 | 秋田微 | 16,959,272.16 | 8.72% | 否 |
| 4 | 深天马 A | 15,009,657.47 | 7.71% | 否 |
| 5 | 信利半导体 | 9,745,564.32 | 5.01% | 否 |
| 合计 | | 82,417,696.79 | 42.36% | - |
| 2019 年度 | | | | |
| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售额占比 (%) | 是否存在关联关系 |
| 1 | 晶讯光电 | 19,016,038.24 | 9.78% | 否 |

| | | | | |
|----|-------|----------------------|---------------|---|
| 2 | 秋田微 | 15,774,156.77 | 8.11% | 否 |
| 3 | 超声电子 | 15,407,985.51 | 7.92% | 否 |
| 4 | 康惠半导体 | 14,949,251.14 | 7.69% | 否 |
| 5 | 深天马 A | 12,171,978.08 | 6.26% | 否 |
| 合计 | | 77,319,409.74 | 39.75% | - |

注：同一控制下的客户已合并披露。

科目具体情况及说明：

报告期内，发行人向前五名客户销售金额分别为 7,731.94 万元、8,241.77 万元、10,725.41 万元和 2,615.14 万元，占营业收入比例分别为 39.75%、42.36%、40.12%和 41.49%，占比合计均未超过 50%，各年度前五大客户与发行人均不存在关联关系。

7. 其他披露事项

无。

8. 营业收入总体分析

报告期内公司主营业务收入主要来源于偏光片销售收入，合计收入占报告期各期主营业务收入的比例分别为 96.61%、95.77%、94.70%和 94.98%，主营业务突出。

（二）营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

（1）营业成本构成

公司的营业成本包括产品的生产成本和合同履行成本。

公司的生产成本包括直接材料、直接人工和制造费用。直接材料是生产过程中直接耗用的，并构成产品实体的主要材料；直接人工是企业直接从事产品生产的生产工人的工资等；制造费用是指在生产过程中发生的不能归入直接材料、直接人工的其他成本费用支出，如生产管理人员工资、车间水电费、耗用的辅助材料、生产用厂房和机器设备折旧费等。

合同履行成本，为履行合同发生的成本，如运杂费。

(2) 产品成本核算流程及结转方法

①直接材料领用：生产车间根据生产计划，按生产任务单列示的产品所需的直接材料领用并投入生产。月末根据各产品实际领用的材料进行归集，材料计价方式采用月末一次加权平均法；

②直接人工、制造费用的归集和分配：车间直接生产人员的薪酬计入“生产成本—直接人工”科目，制造费用计入“生产成本—制造费用”归集。每月末，直接人工、制造费用按照权责发生制归集并核算，根据公司的生产模式和业务流程，直接人工与制造费用金额及占比较小，公司对直接人工、制造费用根据各产品的产量进行分摊。

③产品生产成本结转方法

每月末将归集的生产成本在完工产品和在产品之间分配，分配后完工产品成本结转至库存商品。由于公司产品生产周期较短，且直接人工和制造费用在产品成本中所占比重较小，各期末在产品规模也较小，故期末在产品只分配材料成本。

④产品销售成本结转方法

产品实现销售时，对库存商品采用月末一次加权平均的方法将产品成本结转至主营业务成本。

(3) 合同履约成本核算流程及结转方法

公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。公司因执行销售合同过程中发生的履约成本，已归集为合同履约成本，并按配比原则计入或分摊计入营业成本。具体包括：

公司的客户销售业务中，合同履约成本主要为销售合同执行过程中的运杂费。对该等合同履约成本，公司已根据不同客户收入确认时点，将该等合同履约成本结转至营业成本。该等客户的合同履约成本不存在摊销的情况。

公司上述成本核算及结转方法符合《企业会计准则》的相关规定。

2. 营业成本构成情况

单位：元

| 项 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---|------------|--------|--------|--------|
|---|------------|--------|--------|--------|

| 目 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
|--------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 主营业务成本 | 35,751,135.77 | 100.00% | 153,932,568.72 | 99.82% | 116,393,218.86 | 99.78% | 114,426,804.65 | 99.83% |
| 其他业务成本 | - | - | 274,020.52 | 0.18% | 253,937.49 | 0.22% | 198,524.64 | 0.17% |
| 合计 | 35,751,135.77 | 100.00% | 154,206,589.24 | 100.00% | 116,647,156.35 | 100.00% | 114,625,329.29 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司营业成本分别为 11,462.53 万元、11,664.72 万元、15,420.66 万元和 3,575.11 万元，2019 年、2020 年维持稳定，2021 年比 2020 年增长了 24.36%，与营业收入增长一致。其中，主营业务成本分别为 11,442.68 万元、11,639.32 万元、15,393.26 万元和 3,575.11 万元，主营业务成本占各期营业成本的比例达到 99% 以上，其他业务成本占各期营业成本的比例较低。

3. 主营业务成本构成情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022 年 1 月—3 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 直接材料 | 24,646,263.47 | 68.94% | 111,047,446.25 | 72.14% | 77,544,991.28 | 66.62% | 77,574,199.32 | 67.79% |
| 直接人工 | 3,318,982.73 | 9.28% | 12,852,419.18 | 8.35% | 11,012,203.75 | 9.46% | 10,329,740.32 | 9.03% |
| 制造 | 7,785,889.57 | 21.78% | 30,032,703.29 | 19.51% | 27,836,023.83 | 23.92% | 26,522,865.01 | 23.18% |

| | | | | | | | | |
|----|---------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| 费用 | | | | | | | | |
| 合计 | 35,751,135.77 | 100.00% | 153,932,568.72 | 100.00% | 116,393,218.86 | 100.00% | 114,426,804.65 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，销售产品发生的运输费用属于合同履约成本，由销售费用调整至主营业务成本进行核算。

公司主营业务成本由直接材料、直接人工、制造费用构成。其中，直接材料主要由 TAC 膜、PVA 膜、PET 离型膜、PET 保护膜、胶水等构成，报告期各期直接材料在主营业务成本中的比例分别为 67.79%、66.62%、72.14% 和 68.94%，直接材料在主营业务中占比较高符合行业特性；2021 年直接材料占比有所提升，主要是受产品结构变化导致单位材料成本占比较高的产品销售占比提升、以及委外加工占比提升导致计入直接材料的加工费增加所致。报告期各期，直接人工占营业成本的比例分别为 9.03%、9.46%、8.35% 和 9.28%，占比较低，主要是由于公司的生产自动化程度较高所致。

公司的制造费用主要包括辅助材料耗用、水电和天然气费用、折旧费、生产管理人员工资、运输费等，报告期各期制造费用占比分别为 23.18%、23.92%、19.51% 和 21.78%，2021 年占比较 2020 年有所下降，主要是受直接材料占比的变化趋势的影响。

4. 主营业务成本按产品或服务分类

单位：元

| 项目 | 2022 年 1 月—3 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|-----|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 偏光片 | 33,903,676.54 | 94.83% | 145,708,103.98 | 94.66% | 112,583,386.86 | 96.73% | 111,817,469.30 | 97.72% |
| 防雾片 | 1,847,459.24 | 5.17% | 8,224,464.73 | 5.34% | 3,809,831.99 | 3.27% | 2,609,335.35 | 2.28% |
| 合计 | 35,751,135.77 | 100.00% | 153,932,568.72 | 100.00% | 116,393,218.86 | 100.00% | 114,426,804.65 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务成本包括偏光片业务、防雾片业务的成本，其中偏光片成本占各期主营业务成本的比例占比分别为 97.72%、96.73%、94.66%和 94.83%，防雾片占各期主营业务成本的比例占比分别为 2.28%、3.27%、5.34%和 5.17%，与收入分产品类别的占比结构相匹配。2021 年和 2022 年 1 月-3 月防雾片成本占比有所提升，与防雾片收入占比变动趋势一致。

5. 主营业务成本按区域分类

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022 年 1 月—3 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|----|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 内销 | 26,941,781.10 | 75.36% | 114,745,266.11 | 74.54% | 85,807,696.22 | 73.72% | 83,018,404.18 | 72.55% |
| 外销 | 8,809,354.68 | 24.64% | 39,187,302.61 | 25.46% | 30,585,522.64 | 26.28% | 31,408,400.47 | 27.45% |
| 合计 | 35,751,135.77 | 100.00% | 153,932,568.72 | 100.00% | 116,393,218.86 | 100.00% | 114,426,804.65 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期内，内销业务成本占比分别为 72.55%、73.72%、74.54%和 75.36%，外销业务成本占比分别为 27.45%、26.28%、25.46%和 24.64%，与主营业务收入区域占比结构相匹配。

6. 前五名供应商情况

单位：元

| 2022 年 1 月—3 月 | | | | |
|----------------|---------------------------------|----------------------|---------------|----------|
| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购额占比 (%) | 是否存在关联关系 |
| 1 | 上海和金电子科技有限公司 | 3,240,959.90 | 12.87% | 否 |
| 2 | TacBright Optronics Corporation | 3,026,518.47 | 12.01% | 否 |
| 3 | HYOSUNG CHEMICAL CORPORATION | 2,681,259.89 | 10.64% | 否 |
| 4 | 中国乐凯集团有限公司 | 1,919,356.65 | 7.62% | 否 |
| 5 | 长龙化工（深圳）有限公司 | 1,553,752.91 | 6.17% | 否 |
| 合计 | | 12,421,847.82 | 49.31% | - |

| 2021 年度 | | | | |
|---------|--|----------------------|---------------|----------|
| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购额占比 (%) | 是否存在关联关系 |
| 1 | Island Pyrochemical Industries Corp. | 17,282,378.07 | 11.36% | 否 |
| 2 | 上海和金电子科技有限公司 | 15,003,906.83 | 9.86% | 否 |
| 3 | TacBright Optronics Corporation | 14,752,089.57 | 9.70% | 否 |
| 4 | MITSUI AND COMPANY (HONG KONG) LIMITED | 11,137,090.75 | 7.32% | 否 |
| 5 | 综研化学 | 7,581,721.14 | 4.98% | 否 |
| 合计 | | 65,757,186.36 | 43.21% | - |
| 2020 年度 | | | | |
| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购额占比 (%) | 是否存在关联关系 |
| 1 | Island Pyrochemical Industries Corp. | 13,093,332.35 | 13.30% | 否 |
| 2 | TacBright Optronics Corporation | 11,542,492.88 | 11.73% | 否 |
| 3 | 上海和金电子科技有限公司 | 8,588,597.67 | 8.73% | 否 |
| 4 | MITSUI AND COMPANY (HONG KONG) LIMITED | 7,488,884.53 | 7.61% | 否 |
| 5 | 长龙化工(深圳)有限公司 | 5,775,371.30 | 5.87% | 否 |
| 合计 | | 46,488,678.73 | 47.23% | - |
| 2019 年度 | | | | |
| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购额占比 (%) | 是否存在关联关系 |
| 1 | Island Pyrochemical Industries Corp. | 18,282,473.80 | 18.07% | 否 |
| 2 | TacBright Optronics Corporation | 10,188,776.22 | 10.07% | 否 |
| 3 | MITSUI AND COMPANY (HONG KONG) LIMITED | 8,468,975.75 | 8.37% | 否 |
| 4 | 上海和金电子科技有限公司 | 7,116,130.81 | 7.03% | 否 |
| 5 | 长龙化工(深圳)有限公司 | 5,919,275.74 | 5.85% | 否 |
| 合计 | | 49,975,632.32 | 49.40% | - |

注：同一控制下的供应商已合并披露。

科目具体情况及说明：

报告期内，发行人向前五名供应商采购金额分别为 4,997.56 万元、4,648.87 万元、6,575.72 万元和 1,242.18 万元，占采购总额比例分别为 49.40%、47.23%、43.21% 和 49.31%，占比合计均未超过 50%，各年度前五大供应商与发行人均不存在关联关系。

7. 其他披露事项

无。

8. 营业成本总体分析

报告期内，公司营业成本分别为 11,462.53 万元、11,664.72 万元、15,420.66 万元和 3,575.11 万元，呈现逐年增长趋势；其中主营业务成本分别为 11,442.68 万元、11,639.32 万元、15,393.26 万元和 3,575.11 万元，主营业务成本占各期营业成本的比例达到 99%以上，其他业务成本占各期营业成本的比例较低，与营业收入的结构相匹配。

（三）毛利率分析

1. 毛利按产品或服务分类构成情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|--------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 主营业务毛利 | 27,266,382.37 | 99.96% | 112,819,664.55 | 99.75% | 77,893,982.64 | 99.96% | 79,737,887.31 | 99.81% |
| 其中：偏光片 | 25,947,692.98 | 95.13% | 106,908,808.50 | 94.53% | 73,477,711.30 | 94.30% | 75,762,892.94 | 94.84% |
| 防雾片 | 1,318,689.38 | 4.83% | 5,910,856.06 | 5.23% | 4,416,271.35 | 5.67% | 3,974,994.37 | 4.98% |
| 其他业务毛利 | 9,857.52 | 0.04% | 277,161.60 | 0.25% | 28,286.14 | 0.04% | 149,093.61 | 0.19% |
| 合计 | 27,276,239.89 | 100.00% | 113,096,826.15 | 100.00% | 77,922,268.78 | 100.00% | 79,886,980.92 | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司的主营业务毛利分别为 7,973.79 万元、7,789.40 万元、11,281.97 万元和 2,726.64 万元，占营业毛利的比例分别为 99.81%、99.96%、99.75%和 99.96%。主营业务毛利主要由偏光片构成，占比均超过 94%，防雾片毛利占比在 5%左右。

公司其他业务主要为废料的销售收入，毛利占比较低。

2. 主营业务按产品或服务分类的毛利率情况

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-------|------------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|
| | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) |
| 偏光片 | 43.35% | 94.98% | 42.32% | 94.70% | 39.49% | 95.77% | 40.39% | 96.61% |
| 其中：碘系 | 36.61% | 46.05% | 35.54% | 53.64% | 34.70% | 68.01% | 38.07% | 81.35% |
| 染料系 | 49.70% | 48.92% | 51.17% | 41.06% | 51.22% | 27.76% | 52.77% | 15.26% |
| 防雾片 | 41.65% | 5.02% | 41.82% | 5.30% | 53.69% | 4.23% | 60.37% | 3.39% |
| 合计 | 43.27% | 100.00% | 42.29% | 100.00% | 40.09% | 100.00% | 41.07% | 100.00% |

科目具体情况及说明：

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，销售产品发生的运输费用属于合同履行成本，由销售费用调整至主营业务成本进行核算，为保持报告期内主营业务毛利率的可比性，剔除运输费用对毛利率的影响后偏光片业务、防雾片业务的毛利率如下：

| 项目 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-------|------------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|
| | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) |
| 偏光片 | 44.25% | 94.98% | 43.16% | 94.70% | 40.31% | 95.77% | 40.39% | 96.61% |
| 其中：碘系 | 37.58% | 46.05% | 36.37% | 53.64% | 35.51% | 68.01% | 38.07% | 81.35% |
| 染料系 | 50.53% | 48.92% | 52.02% | 41.06% | 52.07% | 27.76% | 52.77% | 15.26% |
| 防雾片 | 42.02% | 5.02% | 42.67% | 5.30% | 54.76% | 4.23% | 60.37% | 3.39% |
| 合计 | 44.14% | 100.00% | 43.13% | 100.00% | 40.92% | 100.00% | 41.07% | 100.00% |

由上表可以看出，公司 2019 年和 2020 年防雾片毛利率大幅高于偏光片，主要是由于公司的防雾片业务采用净额法确认收入，毛利率较高。公司的防雾片业务主要采用来料/进料加工的方式进行，由客户向公司提供 DAC 膜，公司从供应商采购其他原材料和辅料，加工成防雾片成品后，再销售给客户，并采用扣除 DAC 膜成本后的净额方式结算货款，因此公司对该项业务采用净额法确认收入，导致毛利率较高。2021 年，公司防雾片业务毛利率大幅下降，低于偏光片业务毛利率，主要是由于 2021 年公司防雾片业务外协加工比例大幅提升导致成本上升所致。

报告期各期各类产品毛利率贡献率如下所示：

| 产品 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 对主营业务毛利率的贡献数 | 变动数 | 对主营业务毛利率的贡献数 | 变动数 | 对主营业务毛利率的贡献数 | 变动数 | 对主营业务毛利率的贡献数 |
| 偏光片 | 42.03% | 1.16% | 40.87% | 2.27% | 38.60% | -0.42% | 39.02% |
| 其中：碘系 | 17.31% | -2.20% | 19.51% | -4.64% | 24.15% | -6.82% | 30.97% |
| 染料系 | 24.72% | 3.36% | 21.36% | 6.91% | 14.45% | 6.40% | 8.05% |
| 防雾片 | 2.11% | -0.15% | 2.26% | -0.06% | 2.32% | 0.27% | 2.05% |
| 合计 | 44.14% | 1.01% | 43.13% | 2.21% | 40.92% | -0.15% | 41.07% |

报告期内，偏光片收入占主营业务收入的比例和毛利率水平均较高，对主营业务毛利率的贡献最大。

(1) 2022年1月-3月较2021年毛利率变动分析

| 产品 | 2022年1月-3月 | | 2021年度 | | 产品毛利率变动影响 | 销售结构变动影响 | 对主营业务毛利率的影响 |
|-------|------------|---------|--------|---------|-----------|----------|-------------|
| | 毛利率 | 销售占比 | 毛利率 | 销售占比 | | | |
| 偏光片 | 44.25% | 94.98% | 43.16% | 94.70% | 1.04% | 0.12% | 1.16% |
| 其中：碘系 | 37.58% | 46.05% | 36.37% | 53.64% | 0.56% | -2.76% | -2.20% |
| 染料系 | 50.53% | 48.92% | 52.02% | 41.06% | -0.73% | 4.09% | 3.36% |
| 防雾片 | 42.02% | 5.02% | 42.67% | 5.30% | -0.03% | -0.12% | -0.15% |
| 合计 | 44.14% | 100.00% | 43.13% | 100.00% | 1.01% | 0.0013% | 1.01% |

注：毛利率变动影响=(当期毛利率-上期毛利率)*当期销售占比；销售结构变动影响=上期毛利率*(当期销售占比-上期销售占比)。

2022年1月-3月，公司主营业务毛利率比2021年提升1.01%，其中产品毛利率的影响为1.01%，主要系偏光片业务毛利率提升所致；销售结构变动的影响为0.0013%，影响较小。

2022年1月-3月，公司偏光片、防雾片的毛利率主要受到其平均单位售价、单位成本影响，具体情况如下：

单位：元/平方米

| 产品 | 2021年1月-3月较2021年变动 | | 单价变动对毛利率的影响 | 单位成本变动对毛利率的影响 | 毛利率变动 | 销售占比 | 对主营业务毛利率的贡献数的变动数 |
|-----|--------------------|-------|-------------|---------------|-------|--------|------------------|
| | 单价 | 单位成本 | | | | | |
| 偏光片 | 11.58% | 9.43% | 5.90% | -4.80% | 1.10% | 94.98% | 1.04% |

| | | | | | | | |
|-------|--------|-------|--------|--------|--------|---------|--------|
| 其中：碘系 | 11.61% | 9.49% | 6.62% | -5.41% | 1.21% | 46.05% | 0.56% |
| 染料系 | 1.93% | 5.08% | 0.91% | -2.39% | -1.48% | 48.92% | -0.73% |
| 防雾片 | -0.09% | 1.06% | -0.05% | -0.61% | -0.66% | 5.02% | -0.03% |
| 主营业务 | 10.27% | 8.31% | 5.30% | -4.28% | 1.01% | 100.00% | 1.01% |

注：1、单价变动对毛利率的影响=(2021年单价-2020年单位成本)/2021年单价-2020年毛利率；
2、单位成本变动对毛利率影响=2021年毛利率-(2021年单价-2020年单位成本)/2021年单价。

2022年1月-3月，公司偏光片毛利率比2021年提升了1.10%，主要是因为碘系偏光片毛利率上升。2022年1月-3月，公司优化了碘系偏光片的销售结构，毛利率较高的产品收入占比高于2021年，带动碘系偏光片毛利率比2021年提升了1.21%。

(2) 2021年较2020年毛利率变动分析

| 产品 | 2021年度 | | 2020年度 | | 产品毛利率变动影响 | 销售结构变动影响 | 对主营业务毛利率影响 |
|-------|--------|---------|--------|---------|-----------|----------|------------|
| | 毛利率 | 销售占比 | 毛利率 | 销售占比 | | | |
| 偏光片 | 43.16% | 94.70% | 40.31% | 95.77% | 2.70% | -0.43% | 2.27% |
| 其中：碘系 | 36.37% | 53.64% | 35.51% | 68.01% | 0.46% | -5.10% | -4.64% |
| 染料系 | 52.02% | 41.06% | 52.07% | 27.76% | -0.02% | 6.93% | 6.91% |
| 防雾片 | 42.67% | 5.30% | 54.76% | 4.23% | -0.64% | 0.58% | -0.06% |
| 合计 | 43.13% | 100.00% | 40.92% | 100.00% | 2.06% | 0.15% | 2.21% |

注：毛利率变动影响=(当期毛利率-上期毛利率)*当期销售占比；销售结构变动影响=上期毛利率*(当期销售占比-上期销售占比)。

2021年，公司主营业务毛利率比2020年提升2.21%，其中产品毛利率的影响为2.06%，主要是偏光片业务毛利率的提升所致；偏光片业务和防雾片业务的销售结构变动的影响为0.15%，影响程度较小。

2021年，公司偏光片产品的毛利率主要受到其平均单位售价、单位成本影响，具体情况如下：

单位：元/平方米

| 产品 | 2021年较2020年变动 | | 单价变动对毛利率的影响 | 单位成本变动对毛利率的影响 | 毛利率变动 | 销售占比 | 对主营业务毛利率的贡献数的变动数 |
|-------|---------------|--------|-------------|---------------|--------|--------|------------------|
| | 单价 | 单位成本 | | | | | |
| 碘系 | -1.27% | -2.59% | -0.83% | 1.69% | 0.86% | 53.64% | 0.46% |
| 染料系 | 4.96% | 5.07% | 2.27% | -2.31% | -0.05% | 41.06% | -0.02% |
| 偏光片合计 | 6.40% | 1.33% | 3.59% | -0.75% | 2.85% | 94.70% | 2.70% |

注：1、单价变动对毛利率的影响=(2021年单价-2020年单位成本)/2021年单价-2020年毛利率；
2、单位成本变动对毛利率影响=2021年毛利率-(2021年单价-2020年单位成本)/2021年单价。

2021年，公司偏光片毛利率的提高主要是因为销售单价提高，单价提升主要是单价较高的染料系产品收入占比提升所致。2021年，公司防雾片业务毛利率从2019年的54.76%下降至42.67%，主要是由于公司将部分产品的涂胶环节进行委外加工导致成本增加所致。

(3) 2020年较2019年毛利率变动分析

| 产品 | 2020年度 | | 2019年度 | | 产品毛利率变动影响 | 销售结构变动影响 | 对主营业务毛利率的影响 |
|-------|--------|---------|--------|---------|-----------|----------|-------------|
| | 毛利率 | 销售占比 | 毛利率 | 销售占比 | | | |
| 偏光片 | 40.31% | 95.77% | 40.39% | 96.61% | -0.08% | -0.34% | -0.42% |
| 其中：碘系 | 35.51% | 68.01% | 38.07% | 81.35% | -1.74% | -5.08% | -6.82% |
| 染料系 | 52.07% | 27.76% | 52.77% | 15.26% | -0.20% | 6.59% | 6.40% |
| 防雾片 | 54.76% | 4.23% | 60.37% | 3.39% | -0.24% | 0.51% | 0.27% |
| 合计 | 40.92% | 100.00% | 41.07% | 100.00% | -0.32% | 0.17% | -0.15% |

2020年，公司主营业务毛利率比2019年下降0.15%，其中产品毛利率的影响为-0.32%，主要是偏光片业务毛利率的下降所致。2020年，在毛利率较高的染料系产品收入占比提升和碘系产品毛利率下降综合影响下，偏光片毛利率略低于2019年。

3. 主营业务按销售区域分类的毛利率情况

√适用 □不适用

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|----|------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 毛利率(%) | 主营收入占比(%) | 毛利率(%) | 主营收入占比(%) | 毛利率(%) | 主营收入占比(%) | 毛利率(%) | 主营收入占比(%) |
| 内销 | 44.82% | 77.48% | 43.17% | 75.69% | 39.48% | 72.98% | 39.86% | 71.10% |
| 外销 | 37.92% | 22.52% | 39.58% | 24.31% | 41.74% | 27.02% | 44.03% | 28.90% |
| 合计 | 43.27% | 100.00% | 42.29% | 100.00% | 40.09% | 100.00% | 41.07% | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司内销收入的毛利率分别为39.86%、39.48%、43.17%和44.82%，外销收入的毛利率水平分别为44.03%、41.74%、39.58%和37.92%。2021年和2022年1月-3月，公司内销收入毛利率高于2019年、2020年，主要是由于毛利率较高的染料系偏光片收入占内销收入的比例提高所致。报告期各期，公司外销收入毛利率呈现逐

年下降趋势，主要是受来料/进料加工的防雾片销售收入毛利率下降所致。

1、结合外销与内销的具体产品结构差异、同种或同类产品境内外销售价格、单位成本差异情况等，分析境内外销售毛利率差异较大的原因及合理性

(1) 外销与内销的具体产品结构差异

报告期内，发行人外销与内销的具体产品结构对比情况如下：

单位：万元

| 内外销分类 | 产品类型 | 2022年1-3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-------|-------|-----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 收入 | 占比 | 收入 | 占比 | 收入 | 占比 | 收入 | 占比 |
| 内销 | 偏光片 | 4,878.57 | 99.91% | 20,178.24 | 99.94% | 14,162.74 | 99.89% | 13,805.02 | 100.00% |
| | 其中：碘系 | 2,154.38 | 44.12% | 10,688.97 | 52.94% | 9,753.63 | 68.79% | 11,303.44 | 81.88% |
| | 染料系 | 2,724.19 | 55.79% | 9,489.28 | 47.00% | 4,409.11 | 31.10% | 2,501.58 | 18.12% |
| | 防雾片 | 4.16 | 0.09% | 11.70 | 0.06% | 16.01 | 0.11% | - | - |
| | 小计 | 4,882.74 | 100.00% | 20,189.94 | 100.00% | 14,178.75 | 100.00% | 13,805.02 | 100.00% |
| 外销 | 偏光片 | 1,106.56 | 77.98% | 5,083.45 | 78.38% | 4,443.37 | 84.64% | 4,953.02 | 88.27% |
| | 其中：碘系 | 747.83 | 52.70% | 3,619.42 | 55.81% | 3,459.25 | 65.89% | 4,491.30 | 80.04% |
| | 染料系 | 358.73 | 25.28% | 1,464.03 | 22.57% | 984.12 | 18.75% | 461.72 | 8.23% |
| | 防雾片 | 312.45 | 22.02% | 1,401.83 | 21.62% | 806.60 | 15.36% | 658.43 | 11.73% |
| | 小计 | 1,419.01 | 100.00% | 6,485.28 | 100.00% | 5,249.97 | 100.00% | 5,611.45 | 100.00% |

注：内外销占比分别为占境内外主营业务收入占比。

报告期内，公司内销产品以偏光片为主，且染料系偏光片占比快速提升；公司外销产品以偏光片和防雾片为主，染料系偏光片和防雾片占比也呈逐年增长的趋势。

(2) 外销与内销同种或同类产品境内外销售价格、单位成本差异情况

报告期内，发行人主要产品外销与内销同种或同类产品境内外销售价格、单位成本对比情况如下：

单位：元/平方米

| 项目 | | 2022年1-3月 | | | 2021年度 | | | 2020年度 | | | 2019年度 | | |
|--------|----|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|
| | | 单价 | 单位成本 | 毛利率 | 单价 | 单位成本 | 毛利率 | 单价 | 单位成本 | 毛利率 | 单价 | 单位成本 | 毛利率 |
| 染料系偏光片 | 内销 | 183.05 | 88.91 | 51.43% | 178.53 | 83.09 | 53.46% | 166.92 | 77.30 | 53.69% | 152.29 | 69.89 | 54.11% |
| | 外销 | 194.80 | 109.58 | 43.75% | 197.64 | 113.30 | 42.67% | 201.48 | 111.26 | 44.78% | 168.25 | 91.64 | 45.53% |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------|----|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|
| 碘系偏光片 | 内销 | 126.63 | 78.26 | 38.20% | 108.79 | 70.11 | 35.55% | 107.66 | 70.74 | 34.30% | 112.14 | 70.97 | 36.71% |
| | 外销 | 125.99 | 80.88 | 35.81% | 129.15 | 79.06 | 38.79% | 141.00 | 86.11 | 38.93% | 142.63 | 83.47 | 41.48% |
| 防雾片 | 内销 | - | - | - | 126.35 | 38.21 | 69.76% | 113.91 | 34.96 | 69.31% | - | - | - |
| | 外销 | 39.14 | 22.49 | 42.55% | 39.31 | 22.62 | 42.45% | 40.35 | 18.37 | 54.47% | 41.92 | 16.61 | 60.37% |

注：为保持报告期内毛利率计算的口径一致性，2020年-2022年一季度平均成本和毛利率均为剔除运输费后的计算数据。

报告期内，发行人主要产品偏光片的外销单价大多高于内销单价，染料系偏光片内销毛利率整体高于外销毛利率，碘系偏光片 2019 年-2021 年外销毛利率高于内销，2022 年 1-3 月内销毛利率超过外销毛利率。

报告期内，公司染料系偏光片外销单价分别为 168.25 元/平方米、201.48 元/平方米、197.64 元/平方米和 194.80 元/平方米，单位成本分别为 91.64 元/平方米、111.26 元/平方米、113.30 元/平方米和 109.58 元/平方米，外销单价和单位成本均高于内销，主要系内外销客户及产品结构存在差异所致。

发行人外销客户主要生产基地虽位于华南地区，但向发行人所采购的偏光片产品主要应用在销往境外的终端产品上，对产品的标准要求相对更高，导致单位成本相对要高，同时由于染料系产品在主要外销客户中仍处于稳定上量的推广期，发行人定价相对成本而言较为优惠，单位售价未能与成本保持同步趋势，导致外销毛利率低于内销产品。此外，内外销客户染料系细分产品存在差异，内销产品中毛利率较高的高耐久产品受益于下游应用产品智能电表国家标准的提升、销售规模增长较快，收入规模及占比高于外销产品，且高耐久产品收入占比不断提升，上述因素综合导致染料系产品内销毛利率高于外销产品。

报告期内，公司碘系偏光片外销单价分别为 142.63 元/平方米、141.00 元/平方米、129.15 元/平方米和 125.99 元/平方米，单位成本分别为 83.47 元/平方米、86.11 元/平方米、79.06 元/平方米和 80.88 元/平方米，2019 年-2021 年外销单价和单位成本均高于内销，2022 年 1-3 月外销单价低于内销，上述差异主要系内外销市场定价存在差异及产品结构差异所致。

发行人同类产品中不同客户定制化需求的差异影响产品的成本和定价，通常外销产品的标准要求及质量稳定性方面相较内销产品要高，产品成本和售价相对较高，而碘系偏光片产品属于大规模销售的相对成熟产品，外销客户对于成熟产品的价格敏感度低于境内客户，导致毛利率相对内销客户要高。2022 年 1-3 月，外销客户毛利率下

降低于内销客户，主要系因受市场竞争和客户成本控制影响，平均售价下降导致毛利率下滑，而内销毛利率主要系内销产品结构中毛利率较高的中耐久销售占比提升所致。

(3) 分析境内外销售毛利率差异较大的原因及合理性

报告期内，发行人内外销毛利率存在一定差异，主要原因分析如下：

①境内外市场定价存在差异。由于境外市场严格的产品标准，公司外销更加关注产品的质量性能和稳定性，对于相对成熟产品的销售价格敏感度低于境内市场，外销产品的销售价格整体高于内销产品，从而导致碘系偏光片外销毛利率 2019 年-2021 年高于内销。而外销染料系偏光片处于稳定上量的推广期，公司定价相对成本而言相对优惠，单位售价未能与成本保持同步趋势，导致外销毛利率低于内销产品。

②内外销产品的结构差异。报告期内，发行人偏光片产品的内销毛利率分别为 39.86%、40.33%、43.97%和 45.59%，外销毛利率分别为 41.86%、40.22%、39.91%和 38.38%，2019 年内销毛利率低于外销，2020 年-2022 年一季度内销毛利率高于外销。发行人内销产品以偏光片为主，且高附加值产品染料系偏光片占比持续提升，到 2022 年一季度占比已超过 50%；外销产品除偏光片外、还包括防雾片，且外销偏光片以碘系为主、染料系偏光片占外销收入比例到 2022 年一季度仅为 25.28%；染料系偏光片相对碘系而言毛利率更高，高毛利率产品内销占比明显高于外销，导致 2020 年-2022 年一季度内销偏光片毛利率整体高于外销，2019 年偏光片整体毛利率外销高于内销，主要系收入占比较高的碘系偏光片毛利率较高所致。

综上，发行人偏光片产品 2019 年境外销售毛利率高于内销，2020 年-2022 年一季度境外销售毛利率低于内销主要系境内外市场定价存在差异、内外销产品的结构差异所致，具有合理性。

2、说明发行人境外销售毛利率与同行业可比公司境外销售毛利率水平及变动趋势是否存在重大差异，如存在，分析披露差异原因

报告期内，公司与同行业可比公司销售毛利率按区域分布对比情况如下：

| 可比公司 | 项目 | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------|----|--------------|---------|---------|---------|
| 三利谱 | 内销 | 未披露 | 26.08% | 18.02% | 17.46% |
| | 外销 | 未披露 | 9.07% | 7.43% | 6.63% |

| | | | | | |
|-------|-------------|--------|--------|--------|--------|
| 深纺织 A | 内销 | 未披露 | 16.27% | 13.12% | 8.87% |
| | 外销 | 未披露 | 15.08% | 17.28% | 7.25% |
| 发行人 | 内销 | 44.82% | 43.17% | 39.48% | 39.86% |
| | 外销 | 37.92% | 39.58% | 41.74% | 44.03% |
| | 其中：偏光片外销毛利率 | 36.71% | 39.02% | 39.63% | 41.86% |

注 1：同行业可比公司内外销毛利率均根据其公开披露的定期报告数据计算。

注 2：深纺织 A 未单独披露偏光片业务的境内外销售收入和成本，深纺织 A 的内外销毛利率计算均根据其披露的整体主营业务收入和成本计算，2019 年-2021 年偏光片占其主营业务收入占比分别为 68.11%、92.65%、92.54%。

报告期内，发行人外销毛利率分别为 44.03%、41.74%、39.58%和 37.92%，其中偏光片的外销毛利率分别为 41.86%、39.63%、39.02%和 36.71%，均高于同行业可比公司的外销毛利率。

发行人外销毛利率水平整体高于同行业可比公司主要系发行人细分产品类型和结构与同行业可比公司差异较大所致。发行人产品聚焦在中小尺寸定制化产品，主要应用领域为工控仪表、车载显示屏、智能电表、家用电器等，产品定制化程度较高，产品平均售价相对较高，导致毛利率相对较高；而同行业可比公司三利谱、深纺织 A 主要生产大尺寸 TFT 偏光片，主要应用领域为手机、电脑、电视等消费电子领域，产品标准化相对较高，市场竞争激烈，产品平均售价相对定制化较低，毛利率相对较低。上述因素导致发行人偏光片外销毛利率整体高于同行业可比公司。

有关发行人毛利率高于同行业可比公司的详细分析详见本招股说明书“第八节 管理层讨论与分析”之“三、盈利情况分析”之“（三）毛利率分析”之“5.可比公司毛利率比较分析”的相关内容。

4. 主营业务按照销售模式分类的毛利率情况

√适用 □不适用

| 项目 | 2022 年 1 月—3 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|----|----------------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|
| | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 主营收入占比 (%) |
| 直销 | 43.27% | 100.00% | 42.29% | 100.00% | 40.09% | 100.00% | 41.07% | 100.00% |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司销售模式均为直销，报告期各期毛利率分别为 41.07%、40.09%、42.29%和 43.27%。

5. 可比公司毛利率比较分析

| 公司名称 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 三利谱 | 21.08% | 24.99% | 17.36% | 16.67% |
| 深纺织 A | - | 12.90% | 10.97% | 4.25% |
| 力特光电 | 22.17% | 24.46% | 18.43% | 19.44% |
| 平均数 (%) | 21.62% | 20.78% | 15.59% | 13.45% |
| 发行人 (%) | 43.28% | 42.31% | 40.05% | 41.07% |

注：1、因深纺织 A 下属子公司盛波光电主营偏光片业务，其深纺织 A 毛利率数据取自深纺织 A 其披露的偏光片毛利率数据，深纺织 A 未披露 2022 年 1 月-3 月偏光片毛利率。

2、发行人的毛利率根据包含运费的成本计算。

科目具体情况及说明：

一、发行人偏光片毛利率高于同行业上市公司的原因

报告期内发行人的毛利率较同行业可比公司三利谱、深纺织 A、力特光电的偏光片毛利率偏高，主要原因如下：

（一）销售价格分析

1、公司偏光片产品具备较强的定价优势

发行人偏光片产品结构与同行业可比公司的产品结构存在差异。报告期内，发行人产品以定制化程度较高的中小尺寸偏光片为主，而三利谱、深纺织 A、力特光电偏光片主要以尺寸较大的 TFT 系列偏光片为主。发行人所生产的偏光片主要应用在工控、仪表仪器、车载导航等 LCD 客户领域，产品以长期合作的厂家定制化需求为主，单个终端用户的整体需求量不大、需求以小屏幕为主，客户对产品的价格敏感度不高。并且，公司作为中国境内首家可量产中灰度高耐久染料系的厂商，具备高耐久染料系量产的关键技术和先发优势。相比之下，同行业上市公司产品主要应用在家电、平板、计算机等面板领域，其产品定制化程度相对较低，下游客户以规模较大的面板厂为主，单个客户的整体需求量较大，其价格敏感性较高。因此，公司的偏光片产品比同行业上市公司具备较强的定价优势。

2、公司所处细分产品市场竞争激烈程度相对较低

从同行业竞争状况来看，同行业上市公司下游产品主要为电视、电脑、手机等消费类电子产品，该类产品更新快、生命周期短、行业竞争激烈，生产厂商为抢占市场份额、提高市场占有率，价格战成为其主要竞争策略之一。并且随着技术水平的不断升级以及生产工艺的持续改进，产品更新换代频率愈加提速，使得现有消费类电子产品的整体市场价格呈现下行趋势。为保持适度的利润空间，终端厂商把价格压力逐步向上游行业转移，并最终影响到公司所处的偏光片行业。相比之下，公司的偏光片以中小尺寸为主，下游客户以工控、仪表仪器、车载导航等领域为主，下游产品的更新换代速度、产品价格的下行速度均较慢，导致公司产品毛利率高于同行业上市公司。

3、公司产品销售单价整体上高于同行业可比公司

报告期内，发行人与同行业可比公司三利谱、深纺织 A 的偏光片产品平均售价对比情况如下：

单位：元/平方米

| 项目 | 2022年1月-3月 | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 三利谱 | - | 101.95 | 101.91 | 124.94 |
| 深纺织 A | - | 83.39 | 91.58 | 79.56 |
| 发行人 | 150.86 | 135.21 | 127.07 | 123.85 |

注：三利谱、深纺织 A 未披露 2022 年 1 月-3 月的销售价格。

2019 年至 2021 年，三利谱偏光片平均销售单价分别为 124.94 元/平方米、101.91 元/平方米和 101.95 元/平方米。2020 年和 2021 年比 2019 年单价下降幅度较大，主要系 2020 年三利谱子公司合肥三利谱光电科技有限公司（以下简称“合肥三利谱”）产能释放，带动三利谱销售量从 2019 年的 1,159 万平方米增加至 2020 年的 1,866 万平方米，比 2019 年增长 61%。合肥三利谱主要生产电视偏光片，其尺寸比手机偏光片大，单价较低，因此三利谱 2020 年大尺寸偏光片的收入占比提升，销售单价低于 2019 年。

2019 年至 2021 年，深纺织 A 的偏光片平均销售单价分别为 79.56 元/平方米、91.58 元/平方米和 83.39 元/平方米，整体上较为稳定。

发行人报告期内偏光片的平均销售单价分别为 123.85 元/平方米、127.07 元/平方米、135.21 元/平方米和 150.86 元/平方米，除了 2019 年发行人销售单价略低于三利谱

外，其他期间均高于三利谱和深纺织 A。2020 年至 2021 年，发行人偏光片销售单价分别比三利谱高 24.69%、32.62%；2019 年至 2021 年，发行人偏光片销售单价分别比深纺织 A 高 55.67%、38.75%和 62.13%。

（二）单位成本分析

1、公司产能利用率和良品率具备一定优势

从产能利用率和良品率情况来看，报告期内，公司拥有的 2 条生产线稳定运行，产能利用率和良品率整体上保持较高水平。而同行业可比公司在 2019 年至 2021 年期间陆续建设新生产线并投产，且部分生产线处于产能释放期，深纺织 A 年产 1000 万平方米的 1490mm 生产线于 2018 年下半年投产，2019 年处于产能释放期；年产 3200 万平方米的 2500mm 生产线于 2021 年投产；三利谱位于合肥年产 1000 万平方米的 1490mm 生产线于 2016 年下半年投产，2019 年仍处于产能释放期，2021 年又新增一条年产 1000 万平方米的宽幅生产线。新生产线投产后，新客户的导入、产能利用率和良品率的爬升均需要一定的时间，因此报告期内公司在产能利用率和良品率方面与同行业可比公司相比具有一定的优势。

2、公司单位销售成本与同行业可比公司差异较小

报告期内，发行人与同行业可比公司三利谱、深纺织 A 的偏光片产品单位成本的对比情况如下：

单位：元/平方米

| 项目 | 2022 年 1 月-3 月 | 2021 年 | 2020 年 | 2019 年 |
|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 三利谱 | - | 76.63 | 84.25 | 104.19 |
| 深纺织 A | - | 72.64 | 81.53 | 76.18 |
| 发行人 | 85.46 | 77.99 | 76.89 | 73.83 |

注：1、三利谱、深纺织 A 未披露 2022 年 1 月-3 月的单位销售成本。

2、发行人的单位成本包含运输费用。

从单位销售成本来看，2019 年至 2021 年，三利谱偏光片的单位销售成本分别为 104.19 元/平方米、84.25 元/平方米和 76.63 元/平方米，2019 年因部分新投产的生产线产能处于爬升期，尚未满产，导致单位成本较高，2020 年和 2021 年随着新生产线产能释放，单位成本出现下降。

深纺织 A 单位销售成本分别为 76.18 元/平方米、81.53 元/平方米和 72.64 元/平方

米，整体上比较稳定。

发行人报告期内偏光片的单位销售成本分别为 73.83 元/平方米、76.89 元/平方米、77.99 元/平方米和 85.46 元/平方米。除 2019 年三利谱受产能影响平均成本较高外，其他年度发行人偏光片产品的平均成本与三利谱、深纺织 A 不存在重大差异。

综上，发行人与同行业可比公司毛利率的差异主要是受产品结构差异导致的平均售价不同所致，发行人的产品平均售价高于三利谱和深纺织A，发行人毛利率高于同行业可比公司，具有合理性。

二、公司偏光片细分产品毛利率与同行业可比公司对比情况

公司与三利谱偏光片细分产品毛利率的对比情况如下：

| 公司名称 | 项目 | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 黑白系列 | 三利谱 | - | 33.45% | 30.60% | 32.83% |
| | 发行人 | 43.03% | 42.72% | 40.13% | 40.76% |
| TFT | 三利谱 | - | 24.43% | 16.63% | 15.10% |
| | 发行人 | 48.55% | 35.39% | 31.78% | 33.17% |

注：1、报告期内，只有三利谱披露了黑白系列偏光片和 TFT 偏光片的毛利率，其他可比上市公司未披露细分产品的毛利率；公司按照三利谱的口径对偏光片进行分类对比；

2、上表所列发行人的毛利率根据包含运费的成本计算。

1、黑白系列偏光片

公司与三利谱的黑白系列偏光片在产品功能、技术特点、产品定位、成本结构等方面的对比情况如下：

| 项目 | 发行人 | 三利谱 |
|---------|--|---|
| 产品内容及定位 | 主要应用于智能电表、车载显示器、工控仪表、家用电器等领域；报告期内以中高端的车载、智能电表、工控仪表为主，产品定价相对较高 | 主要应用于仪器仪表、计算器、车载电子、手表、MP3、收音机等领域；车载等中高端产品销售量相对较低，产品定价整体低于发行人 |
| 产品功能 | 耐候性能方面，染料系偏光片的耐候性能达到 105℃/1000Hr 和 85℃*85%RH/1000Hr；碘系偏光片耐候性能达到 95℃/500Hr 和 85℃*85%RH/240Hr；光学性能、外观方面与三利谱无明显差异 | 耐候性能方面，染料系偏光片耐候性能达到 105℃/500Hr 和 85℃*85%RH/500Hr；碘系偏光片耐候性能达到 80℃/500Hr 和 60℃*90%RH×500Hr；光学性能、外观方面与发行人无明显差异 |
| 技术特点 | 2016 年掌握高耐久染料系生产技术并于 2017 年实现量产；2017 年掌握碘系车载偏光片生产技术并实现量产 | 2018 年掌握高耐久染料系车载偏光片的生产技术，2020 年通过客户认证，并于 2021 年实现量产；2018 年掌握碘系车载偏光片生产技术，截至 2022 年 6 月末尚在认证当中 |

| | | |
|------|---|--|
| 成本结构 | 主要原材料为 TAC、PVA、位相差膜等，原材料采购量相对较小，原材料采购价格相对较高，原材料成本相对较高 | 主要原材料为 TAC、PVA、位相差膜等，其黑白偏光片与 TFT 偏光片的所使用的主要原材料基本一致，整体采购数量较大，原材料采购价格相对较低，原材料成本相对有优势 |
|------|---|--|

2019 年至 2021 年，公司黑白系列偏光片收入金额分别为 17,840.55 万元、17,182.68 万元和 23,871.30 万元，毛利率分别为 40.76%、40.13%和 42.72%；三利谱黑白系列收入的金额分别为 12,283.60 万元、9,517.74 万元和 10,264.48 万元，分别为 32.83%、30.60%和 33.45%，公司黑白系列偏光片毛利率高于三利谱，主要原因如下：

①公司在黑白系列偏光片领域具备较强的技术实力，是第一家境内染料系高耐久生产厂家，其中车载产品的干温耐候性能达到 105℃×1000Hr，温湿耐候性能达到 85℃×85%RH×1000Hr；三利谱主打 TFT 偏光片产品，其在黑白系列偏光片的投入相对较少，收入占比较低，主要应用于车载、仪器仪表、计算器等领域，在车载产品领域起步相对较晚。因此，公司黑白系列产品技术水平相比三利谱具有一定优势。

②从客户资源来看，公司的车载、工控产品在报告期内已实现大规模量产，已通过合力泰、晶讯光电、天山电子、深天马 A、骏成科技等一批中高端客户的认证，建立了稳定的合作关系，报告期内来自车载、工控产品的收入规模不断增长，毛利率维持较高水平，具备较强的客户资源优势。三利谱的车载产品在报告期内已通过客户的认证并进行批量供货；其中车载染料系产品已有小批量供货，车载碘系产品正在下游客户端做认证。

③从产品价格来看，由于公司黑白偏光片主要定位于中高端的车载、工控仪表、智能电表等领域，定价较高，2019 年至 2021 年，平均单价分别为 121.07 元/平方米、123.20 元/平方米和 132.19 元/平方米，根据三利谱 2021 年度报告，三利谱黑白系列的销售价格约为 80 多元/平方米，其车载等中高端产品占比相对较低，价格相对较低。

2、TFT 偏光片

公司与三利谱的 TFT 偏光片在产品功能、技术特点、产品定位、成本结构方面的对比情况如下：

| 项目 | 发行人 | 三利谱 |
|---------|---|--|
| 产品内容及定位 | 主要应用于智能电表、车载显示器、工控仪表等、家用电器等领域，主要定位于中小尺寸、定制化产品，定价相对较 | 主要应用于手机、电脑、液晶电视、3D 眼镜片等消费电子领域，主要定位于大尺寸、标准化较高的产品，定价 |

| | | |
|------|--|--|
| | 高 | 相对较低 |
| 产品功能 | 耐候性能方面，客户要求相对较高，目前公司的产品可以达到 95℃/500Hr；光学性能、外观外面，客户要求相对较低，偏光度相对较低，欠点相对较多 | 耐候性能方面，客户要求相对较低，一般可以达到 80℃/500Hr；光学性能和欠点方面，客户要求较高，偏光度较高、欠点相对较少 |
| 技术特点 | 掌握 PVA 膜复合技术及接着剂开发技术、压敏胶的开发技术；具备碘系车载偏光片生产技术并已实现量产 | 具备 PVA 膜染色延伸技术、PVA 膜复合技术、压敏胶的开发技术、翘曲控制技术、外观自动检测技术等核心技术，有效提高偏光片的光学性能和外观性能 |
| 成本结构 | 主要原材料为 TAC、PVA、位相差膜等，原材料采购量相对较小，原材料采购价格相对较高，原材料成本相对较高，报告期内平均单位成本分别为 149.21 元/平方米、139.60 元/平方米、143.43 元/平方米和 137.62 元/平方米 | 主要原材料为 TAC、PVA、增量膜、位相差膜等，原材料采购数量较大，原材料采购价格相对较低，原材料成本具有优势。2019 年至 2021 年偏光片整体单位成本分别为 104.19 元/平方米、84.25 元/平方米和 76.63 元/平方米，TFT 收入占偏光片整体收入的比例为 91.52%、94.99%和 95.53% |

2019 年至 2021 年，公司 TFT 偏光片的收入金额分别为 917.48 万元、1,423.43 万元和 1,390.39 万元，毛利率分别为 33.17%、31.78%和 35.39%；三利谱 TFT 收入金额分别为 132,521.72 万元、180,637.46 万元和 219,225.24 万元，毛利率分别为 15.10%、16.63%和 24.43%。公司 TFT 毛利率整体高于三利谱，主要原因如下：

①从下游应用领域看，公司的 TFT 偏光片主要应用领域为智能电表、车载显示器、工控仪表等、家用电器等领域，该等领域下游客户对价格的敏感度相对较低，而三利谱的 TFT 偏光片主要应用于手机、电脑、液晶电视等领域，该等领域下游客户对价格的敏感度相对较高，与三利谱相比，公司 TFT 产品定价具备相对较强的优势。报告期各期，公司 TFT 的销售平均价格分别为 223.27 元/平方米、204.62 元/平方米、222.00 元/平方米和 267.49 元/平方米，三利谱未披露 TFT 的销售单价，其 2019 年至 2021 年偏光片整体销售单价分别为 124.94 元/平方米、101.91 元/平方米和 101.95 元/平方米，TFT 收入占偏光片整体收入的比例为 91.52%、94.99%和 95.53%。因此，公司 TFT 偏光片销售价格整体高于三利谱。

②从细分领域同行业竞争的情况看，三利谱所处的消费类电子产品领域，由于产品更新快、生命周期短、行业竞争激烈，生产厂商为抢占市场份额、提高市场占有率，价格竞争较为激烈；而公司所处的智能电表、车载显示器、工控仪表等领域，产品更新换代速度、产品价格的下行速度相对较慢，导致公司 TFT 产品毛利率较高。

6. 其他披露事项

无。

7. 毛利率总体分析

报告期内，公司毛利率水平较为稳定，由于公司与同行业可比公司的产品结构、下游应用领域、产能利用率、良品率等方面存在差异，导致公司毛利率高于同行业可比公司，具有合理性。

(四) 主要费用情况分析

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|------|---------------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 营业收入占比(%) | 金额 | 营业收入占比(%) | 金额 | 营业收入占比(%) | 金额 | 营业收入占比(%) |
| 销售费用 | 595,898.84 | 0.95% | 1,798,888.63 | 0.67% | 1,278,094.08 | 0.66% | 3,124,767.95 | 1.61% |
| 管理费用 | 2,390,542.32 | 3.79% | 9,763,834.48 | 3.65% | 4,916,024.44 | 2.53% | 4,918,452.14 | 2.53% |
| 研发费用 | 2,846,247.19 | 4.52% | 17,101,385.89 | 6.40% | 14,873,213.84 | 7.64% | 13,843,990.80 | 7.12% |
| 财务费用 | -296,459.48 | -0.47% | -488,403.71 | -0.18% | 995,705.86 | 0.51% | 318,588.96 | 0.16% |
| 合计 | 5,536,228.87 | 8.78% | 28,175,705.29 | 10.54% | 22,063,038.22 | 11.34% | 22,205,799.85 | 11.42% |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司期间费用分别为 2,220.58 万元、2,206.30 万元和 2,817.57 万元和 553.62 万元，占营业收入比例分别为 11.42%、11.34%、10.54%和 8.78%，随着公司业务规模扩大，营业收入上升，期间费用率整体上呈下降趋势。

1. 销售费用分析

(1) 销售费用构成情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 职工薪酬 | 525,151.36 | 88.13% | 1,503,353.88 | 83.57% | 880,452.06 | 68.89% | 939,427.56 | 30.06% |
| 运费 | - | - | - | - | - | - | 1,761,709.83 | 56.38% |
| 样板费 | 43,972.07 | 7.38% | 145,648.15 | 8.10% | 162,347.72 | 12.70% | 180,243.82 | 5.77% |
| 业务招待费 | 8,822.00 | 1.48% | 52,146.95 | 2.90% | 54,754.87 | 4.28% | 73,076.19 | 2.34% |
| 差旅费 | 3,444.65 | 0.58% | 42,475.93 | 2.36% | 59,705.45 | 4.67% | 62,776.81 | 2.01% |
| 其他 | 14,508.76 | 2.43% | 55,263.72 | 3.07% | 120,833.98 | 9.45% | 107,533.74 | 3.44% |
| 合计 | 595,898.84 | 100.00% | 1,798,888.63 | 100.00% | 1,278,094.08 | 100.00% | 3,124,767.95 | 100.00% |

(2) 销售费用率与可比公司比较情况

| 公司名称 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|--|--------|--------|--------|
| 三利谱 | 0.71% | 0.76% | 1.46% | 1.21% |
| 深纺织 A | 1.29% | 1.66% | 1.36% | 0.96% |
| 力特光电 | 5.60% | 5.51% | 4.93% | 4.26% |
| 平均数 (%) | 2.53% | 2.64% | 2.58% | 2.14% |
| 发行人 (%) | 0.95% | 0.67% | 0.66% | 1.61% |
| 原因、匹配性分析 | 报告期内，公司的销售费用率分别为 1.61%、0.66%、0.67%和 0.95%，与同行业可比公司的销售费用率存在一定差异，具体分析详见下文“（3）科目具体情况及说明”。 | | | |

注：上述数据根据各公司披露的定期报告数据计算得出。

(3) 科目具体情况及说明

销售费用主要包括销售人员职工薪酬、样板费、业务招待费、差旅费、运费等。报告期内，公司销售费用分别为 312.48 万元、127.81 万元、179.89 万元和 59.59 万元，占营业收入的比重分别为 1.61%、0.66%、0.67%和 0.95%。

①销售费用变动情况分析

职工薪酬主要为支付销售人员的工资、奖金和福利费等。报告期内，公司销售人员职工薪酬分别为 93.94 万元、88.05 万元、150.34 万元和 52.52 万元。2021 年较 2020 年有较大规模上升，主要系公司业务规模扩大，支付的销售人员薪酬和业绩提成增加所致。公司与主要客户间的合作关系稳定，前十名客户的合作时间均在五年以上，销售人员的日常工作主要涉及与现有客户间业务对接，且公司销售规模相对三利谱、深纺织 A 等同行业公司较小，因而销售人员数量相对较少且较稳定，销售人员职工薪酬金额相对同行业可比公司偏小，具有合理性。

报告期内，2019 年销售费用中的运费为 176.17 万元，2020 年、2021 年和 2022 年 1 月-3 月金额均为 0.00 万元，主要是因公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，与产品销售相关的运费等根据新收入准则的要求调整至营业成本核算。考虑计入营业成本的运费影响，报告期内运费分别为 176.17 万元、160.79 万元、223.13 万元和 55.07 万元，占主营业务收入的比例分别为 0.89%、0.83%、0.84%和 0.87%，运费占比相对稳定。

报告期内，公司差旅费和业务招待费合计金额分别为 13.59 万元、11.45 万元、

9.46 万元和 1.23 万元，呈逐年下降趋势，主要是自 2020 年初起受新冠肺炎疫情影响，公司及相关客户相互实地拜访沟通的频率下降，导致差旅和业务招待支出逐年下降。

报告期内，公司样板费金额分别为 18.02 万元、16.23 万元、14.56 万元和 4.40 万元，样板费主要是公司免费提供给客户试用的产品成本支出，样板费支出与公司开发新产品的种类及提供给客户免费试用的数量相关。

②销售费用率与同行业可比公司的比较分析

报告期内，公司销售费用率分别为 1.61%、0.66%、0.67%和 0.95%，2019 年销售费用率相对较高，主要是因 2019 年运费仍核算在销售费用科目所致，自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则后，与产品销售相关的运费核算至营业成本，导致销售费用金额整体下降。

公司 2020 年和 2021 年的销售费用率均低于同行业可比公司，具体分析情况如下：

根据三利谱公开披露的定期报告显示，三利谱在 2020 年的销售费用核算科目中仍包括与产品销售相关的“交通及运输费”，若剔除上述科目影响后，其在 2020 年的销售费用率为 0.81%，2021 年交通及运输费调整至营业成本核算、销售费用率下降为 0.76%，与发行人销售费用率不存在重大差异。

深纺织 A 在 2020 年和 2021 年的销售费用率分别为 1.36%和 1.66%，销售费用率较 2019 年增幅较大且高于公司，主要是因其销售人员职工薪酬及销售服务费自 2020 年起大幅增加，上述两项费用增幅远超过运费调整核算至营业成本的金额，导致销售费用率提升。

力特光电在报告期内的销售费用率较发行人及中国境内上市的三利谱、深纺织 A 均较高，主要是因其主要生产基地位于中国台湾地区，而其下游主要客户分布在中国境内、日本等区域，人力成本及运输成本相对偏高，导致其销售费率较中国境内上市公司均偏高。

综上分析，统一核算口径后发行人销售费用率与同行业可比公司三利谱较为接近，不存在异常。

2. 管理费用分析

(1) 管理费用构成情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 职工薪酬 | 1,376,769.26 | 57.59% | 6,369,029.43 | 65.23% | 3,042,979.50 | 61.90% | 3,070,373.77 | 62.43% |
| 聘请中介机构费 | 253,454.82 | 10.60% | 768,540.82 | 7.87% | 452,884.78 | 9.21% | 407,758.29 | 8.29% |
| 办公费 | 75,214.80 | 3.15% | 180,017.04 | 1.84% | 154,606.39 | 3.14% | 159,771.94 | 3.25% |
| 差旅费 | 26,243.63 | 1.10% | 114,351.89 | 1.17% | 94,494.38 | 1.92% | 230,077.10 | 4.68% |
| 折旧、摊销费 | 48,372.66 | 2.02% | 190,019.10 | 1.95% | 191,791.50 | 3.90% | 197,213.56 | 4.01% |
| 股份支付 | 522,269.01 | 21.85% | 1,688,707.84 | 17.30% | 487,603.28 | 9.92% | 335,750.09 | 6.83% |
| 其他 | 88,218.14 | 3.69% | 453,168.36 | 4.64% | 491,664.61 | 10.00% | 517,507.39 | 10.52% |
| 合计 | 2,390,542.32 | 100.00% | 9,763,834.48 | 100.00% | 4,916,024.44 | 100.00% | 4,918,452.14 | 100.00% |

(2) 管理费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|---|--------|--------|--------|
| 三利谱 | 1.24% | 3.03% | 2.47% | 2.29% |
| 深纺织 A | 4.75% | 5.32% | 4.98% | 4.49% |
| 力特光电 | 5.29% | 4.65% | 6.10% | 6.32% |
| 平均数 (%) | 3.76% | 4.33% | 4.52% | 4.37% |
| 发行人 (%) | 3.79% | 3.65% | 2.53% | 2.53% |
| 原因、匹配性分析 | 报告期内，公司的管理费用率分别 2.53%、2.53%、3.65%和 3.79%，与同行业可比上市公司的比例基本一致，不存在重大差异。 | | | |

注：上述数据根据各公司披露的定期报告数据计算得出。

(3) 科目具体情况及说明

管理费用主要包括职工薪酬、聘请中介机构费、差旅费、折旧摊销、股份支付等。报告期内，公司管理费用分别为 491.85 万元、491.60 万元、976.38 万元和 239.05 万元，占营业收入的比重分别为 2.53%、2.53%、3.56%和 3.79%。

①职工薪酬

报告期内，公司管理人员薪酬分别为 307.04 万元、304.30 万元、636.90 万元和 137.68 万元，管理人员薪酬变化主要是受当年年终绩效奖金变化的影响，2021 年受公司经营业绩大幅增长影响，管理人员年终绩效奖金增加导致职工薪酬增长。

②聘请中介机构费

中介机构费主要包括日常审计、评估、法律顾问等中介机构费用支出。报告期内，公司聘请中介机构费分别为 40.78 万元、45.29 万元、76.85 万元和 25.35 万元，2021 年该项费用支出有所增长，主要是因筹划公开发行事项支付的中介机构费用支出增加所致。

③差旅费

报告期内，公司差旅费金额分别为 23.01 万元、9.45 万元、11.44 万元和 2.62 万元，2020 年和 2021 年差旅费支出较 2019 年下降，主要是受新冠肺炎疫情影响，相关差旅活动减少导致差旅费支出下降。

④股份支付

报告期内，公司股份支付金额分别为 33.58 万元、48.76 万元、168.87 万元和 52.23 万元，2019 年-2021 年股份支付金额持续增加，主要是因公司员工持股平台显纬投资的部分出资人因离职或退休等原因，按照《员工持股及限售协议》规定将其所持股份转让给公司指定的其他员工时，转让价格与公允价值间的差异部分计算确认为股份支付。

公司根据各期转让股份数量及公允价格与转让价格的差额，考虑限售期分摊后计算各期应确认的股份支付金额。报告期内的股份支付情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“六、股权激励等可能导致发行人股权结构变化的事项”。

报告期内，公司折旧摊销费、办公费支出相对稳定。

3. 研发费用分析

(1) 研发费用构成情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|--------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 直接材料 | 1,085,476.00 | 38.14% | 8,282,188.74 | 48.43% | 8,306,117.79 | 55.85% | 7,313,381.67 | 52.83% |
| 职工薪酬 | 1,308,106.41 | 45.96% | 5,786,209.17 | 33.83% | 4,016,352.54 | 27.00% | 4,315,108.57 | 31.17% |
| 折旧、摊销费 | 310,300.27 | 10.90% | 1,711,013.17 | 10.01% | 1,760,943.10 | 11.84% | 1,551,939.01 | 11.21% |
| 其他费用 | 142,364.51 | 5.00% | 1,321,974.81 | 7.73% | 789,800.41 | 5.31% | 663,561.55 | 4.79% |
| 合计 | 2,846,247.19 | 100.00% | 17,101,385.89 | 100.00% | 14,873,213.84 | 100.00% | 13,843,990.80 | 100.00% |

(2) 研发费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|--|--------------|--------------|--------------|
| 三利谱 | 5.65% | 4.48% | 4.59% | 3.73% |
| 深纺织 A | 1.95% | 4.51% | 3.18% | 2.46% |
| 力特光电 | 1.75% | 1.72% | 2.14% | 2.80% |
| 平均数 (%) | 3.12% | 3.57% | 3.30% | 3.00% |
| 发行人 (%) | 4.52% | 6.40% | 7.64% | 7.12% |
| 原因、匹配性分析 | 报告期内，公司研发费用率分别为 7.12%、7.64%、6.40% 和 4.52%，与同行业可比公司的研发费用率存在一定差异，具体分析详见下文“（3）科目具体情况及说明”。 | | | |

注：上述数据根据各公司披露的定期报告数据计算得出。

(3) 科目具体情况及说明

公司研发费用主要由研发材料投入、职工薪酬、折旧摊销费等构成。报告期各期，公司研发费用分别为 1,384.40 万元、1,487.32 万元、1,710.14 万元和 284.62 万元，2019 年-2021 年研发费用逐年增加，主要是随着研发项目的推进，相关研发项目投入增加所致。2021 年研发费用较 2020 年增长了 14.98%，主要是受本期新增研发项目如智能家居小家电用偏光片开发、防腐蚀反射型偏光片开发等项目研发投入增加影响。

报告期内，公司研发费用率分别为 7.12%、7.64%、6.40% 和 4.52%，研发费用率较同行业可比公司偏高，主要原因分析如下：

① 公司的主要产品定位、产品类型与同行业可比公司存在较大差异

公司产品以中小尺寸高耐久染料系偏光片为主，产品主要应用在下游客载显示屏、智能电表、工控仪表等领域，产品的定制化开发程度相对较高、耐候性能要求更高、产品种类和型号数量较多，因而所需投入的新产品研发成本相对较高，而公司的收入规模相较同行业可比公司偏小，导致研发费用占营业收入比例相对较高。

而同行业可比公司三利谱、深纺织 A 的偏光片业务主要以宽幅的 TFT 系列产品为主，产品下游应用主要集中在彩色电视、电脑等大尺寸的 LCD 领域，宽幅 TFT 系列偏光片产品差异化程度较小、标准化开发程度较高，产品种类和型号数量相对较少，导致新产品研发投入相对集中；此外，三利谱和深纺织 A 作为中国境内偏光片的上市

企业，营收规模均在 10 亿元以上，营收规模较大也导致研发费用率相对偏低。

②近年来，公司在高耐久偏光片耐候性提升方面及 OLED 偏光片开发上的研发投入不断加大

近年来，为强化公司在高耐久偏光片领域的产品优势及开拓公司产品收入新增长点，公司加大了在高耐久偏光片耐候性方面及 OLED 偏光片的研发投入，2019 年-2022 年 1 月-3 月在耐候性和 OLED 偏光片研究方面分别投入约 1,300 万元和 890 万元，上述研发领域投入的加大也导致公司研发费用的增加。

综上分析，报告期内公司研发费用率较同行业可比公司稍高，具有合理性。

4. 财务费用分析

(1) 财务费用构成情况

单位：元

| 项目 | 2022 年 1 月—3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 利息费用 | 47,368.04 | 167,918.77 | 153,251.10 | 184,227.83 |
| 减：利息资本化 | - | - | - | - |
| 减：利息收入 | 108,797.85 | 147,483.46 | 74,723.69 | 143,961.99 |
| 汇兑损益 | -285,658.55 | -654,532.15 | 790,689.39 | 137,354.65 |
| 银行手续费 | 50,628.88 | 145,693.13 | 126,489.06 | 140,968.47 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | -296,459.48 | -488,403.71 | 995,705.86 | 318,588.96 |

(2) 财务费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 2022 年 1 月—3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------|--|---------------|--------------|--------------|
| 三利谱 | -1.03% | -0.02% | 1.39% | 3.44% |
| 深纺织 A | -0.58% | -0.01% | 0.39% | 0.74% |
| 力特光电 | 1.62% | 1.69% | 5.24% | 5.38% |
| 平均数 (%) | 0.01% | 0.56% | 2.34% | 3.19% |
| 发行人 (%) | -0.47% | -0.18% | 0.51% | 0.16% |
| 原因、匹配性分析 | 报告期内，公司财务费用率分别为 0.16%、0.51%、和-0.18%和-0.47%，与同行业可比公司深纺织 A 较为接近，具有合理性。 | | | |

(3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司财务费用分别为 31.86 万元、99.57 万元、-48.84 万元和-29.65 万元，其中利息支出和汇兑损益是构成财务费用的主要组成部分。报告期内，公司财务费用变动主要是受汇兑损益金额的影响，公司部分采购和销售业务以美元、日元等外币结算，因汇率波动导致发生汇兑收益或损失。

5. 其他披露事项

无。

6. 主要费用情况总体分析

报告期内，公司的期间费用率分别为 11.42%、11.34%、10.54%和 8.78%，2019 年-2021 年整体比例波动较小；公司各年度期间费用总额保持平稳增长趋势，总体费用支出合理，与业务规模相匹配。

(五) 利润情况分析

1. 利润变动情况

单位：元

| 项目 | 2022 年 1 月—3 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|-------|----------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 金额 | 营业收入占比 (%) | 金额 | 营业收入占比 (%) | 金额 | 营业收入占比 (%) | 金额 | 营业收入占比 (%) |
| 营业利润 | 17,945,043.00 | 28.47% | 79,713,916.05 | 29.82% | 54,046,889.65 | 27.78% | 53,622,222.15 | 27.57% |
| 营业外收入 | 2,000.00 | 0.00% | 16,406.78 | 0.01% | 450,000.00 | 0.23% | 3,418,002.74 | 1.76% |
| 营业外支出 | 5,000.00 | 0.01% | 984,188.68 | 0.37% | 8,801.72 | 0.00% | 149,801.83 | 0.08% |
| 利润总额 | 17,942,043.00 | 28.47% | 78,746,134.15 | 29.46% | 54,488,087.93 | 28.00% | 56,890,423.06 | 29.25% |
| 所得税费用 | 2,344,147.89 | 3.72% | 9,615,314.87 | 3.60% | 6,407,281.95 | 3.29% | 6,744,661.30 | 3.47% |
| 净利润 | 15,597,895.11 | 24.75% | 69,130,819.28 | 25.86% | 48,080,805.98 | 24.71% | 50,145,761.76 | 25.78% |

科目具体情况及说明：

2020 年，公司净利润比 2019 年下降 4.12%，主要是 2019 年公司收到与新三板挂牌相关的政府补助 300 万元，营业外收入较高，2020 年营业外收入比 2019 年下降-86.83%。2021 年度净利润较 2020 年增长了 43.78%，主要是因下游行业客户需求增加及公司产量增长，使得收入规模大幅增长所致，公司净利润增长趋势与销售规模增长

趋势基本一致。

2. 营业外收入情况

√适用 □不适用

(1) 营业外收入明细

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 接受捐赠 | - | - | - | - |
| 政府补助 | - | - | 450,000.00 | 3,050,000.00 |
| 盘盈利得 | - | - | - | - |
| 其他 | 2,000.00 | 16,406.78 | - | 368,002.74 |
| 合计 | 2,000.00 | 16,406.78 | 450,000.00 | 3,418,002.74 |

(2) 计入当期损益的政府补助:

√适用 □不适用

单位: 元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------|--------|------|------------|--------|------------|--------|------------|--------------|-------------|
| 完成股改扶持资金 | 佛山市三水区经济和科技促进局 | 符合发放条件 | 补助 | 否 | 否 | - | - | - | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 企业“新三板”挂牌扶持资金 | 佛山市三水区经济和科技促进局 | 符合发放条件 | 补助 | 否 | 否 | - | - | - | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年市经济科技发展专项资金 | 佛山市三水区财政局 | 符合发放条件 | 补助 | 否 | 否 | - | - | - | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 企业“新三板”挂牌扶持资金 | 佛山市三水区经济和科技促进局 | 符合发放条件 | 补助 | 否 | 否 | - | - | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 三水区经科局 2019年市级高企认定补助资金 | 佛山市三水区财政局 | 符合发放条件 | 补助 | 否 | 否 | - | - | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 三水区经科局 2019年区级高企补助资金 | 佛山市三水区财政局 | 符合发放条件 | 补助 | 否 | 否 | - | - | 150,000.00 | - | 与收益相关 |

(3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司营业外收入主要为政府补助及结转长期无需支付的款项所得，2019年金额较大，主要是本期收到新三板挂牌政府补助 300.00 万元所致。

3. 营业外支出情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 对外捐赠 | - | - | - | - |
| 非流动资产报废损失 | - | 891,163.76 | 8,801.72 | 145,706.58 |
| 其他 | 5,000.00 | 93,024.92 | - | 4,095.25 |
| 合计 | 5,000.00 | 984,188.68 | 8,801.72 | 149,801.83 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司营业外支出金额分别为 14.98 万元、0.88 万元、98.42 万元和 0.50 万元。公司营业外支出主要是非流动资产报废损失支出。2021 年度，公司营业外支出增长幅度较大，主要系本期报废 1500mm 幅宽保护膜交替机，导致非流动资产报废损失大幅增加。

4. 所得税费用情况

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 2,612,307.76 | 9,963,547.54 | 6,357,990.37 | 6,712,318.48 |
| 递延所得税费用 | -268,159.87 | -348,232.67 | 49,291.58 | 32,342.82 |
| 合计 | 2,344,147.89 | 9,615,314.87 | 6,407,281.95 | 6,744,661.30 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 17,942,043.00 | 78,746,134.15 | 54,488,087.93 | 56,890,423.06 |
| 按适用税率 15%计算的所得税费用 | 2,691,306.45 | 11,811,920.12 | 8,173,213.19 | 8,533,563.46 |

| | | | | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 部分子公司适用不同税率的影响 | - | - | - | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | 96,572.39 | -168,691.12 | -346,434.44 |
| 税收优惠的影响 | - | - | - | - |
| 非应税收入的纳税影响 | - | - | - | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 79,778.52 | 259,464.21 | 75,996.44 | 58,731.25 |
| 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 | - | - | - | - |
| 研发费用加计扣除影响 | -426,937.08 | -2,552,641.85 | -1,673,236.56 | -1,501,198.97 |
| 所得税费用 | 2,344,147.89 | 9,615,314.87 | 6,407,281.95 | 6,744,661.30 |

(3) 科目具体情况及说明

报告期各期，公司所得税费用分别为 674.47 万元、640.73 万元、961.53 万元和 234.41 万元，所得税费用与公司利润总额变动趋势保持一致。

5. 其他披露事项

无。

6. 利润变动情况分析

报告期内，公司实现净利润分别为 5,014.58 万元、4,808.08 万元、6,913.08 万元和 1,559.79 万元，2020 年较 2019 年下降 4.12%，主要是 2019 年公司收到与新三板挂牌相关的政府补助 300 万元，营业外收入较高，2020 年营业外收入比 2019 年下降 86.83%；2021 年较 2020 年增长 43.78%，主要是受益于下游客户需求持续增加及公司通过技术改造和委外加工等方式提升了生产效率，供货能力持续提升，导致 2021 年收入规模较 2020 年增长了 37.38%，销售规模扩大使得盈利能力持续增强，利润规模得以上升。

(六) 研发投入分析

1. 研发投入构成明细情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 直接材料 | 1,085,476.00 | 8,282,188.74 | 8,306,117.79 | 7,313,381.67 |
| 职工薪酬 | 1,308,106.41 | 5,786,209.17 | 4,016,352.54 | 4,315,108.57 |
| 折旧、摊销费 | 310,300.27 | 1,711,013.17 | 1,760,943.10 | 1,551,939.01 |
| 其他费用 | 142,364.51 | 1,321,974.81 | 789,800.41 | 663,561.55 |
| 合计 | 2,846,247.19 | 17,101,385.89 | 14,873,213.84 | 13,843,990.80 |
| 研发投入占营业收入的比例(%) | 4.52% | 6.40% | 7.64% | 7.12% |
| 原因、匹配性分析 | 报告期内 2019 年-2021 年，随着公司在高耐久偏光片耐候性提升方面及 OLED 偏光片等领域研发投入的加大，公司研发费用逐年增加，研发投入占营业收入比例受收入规模增加影响，在 2021 年和 2022 年一季度有所下降。 | | | |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司研发投入分别为 1,384.40 万元、1,487.32 万元和 1,710.14 万元和 284.62 万元，占营业收入比例分别为 7.12%、7.64%、6.40%和 4.52%。报告期内，公司不存在研发费用资本化的情形，研发投入与研发费用金额一致，有关研发投入的变化分析详见本招股说明书“第八节 管理层讨论与分析”之“四、盈利情况分析”之“（四）主要费用情况分析”之“3.研发费用分析”。

2. 报告期内主要研发项目情况

报告期内，公司主要研发项目情况如下：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 | 项目实施进度 |
|----|-------------------------|------------|--------|--------|--------|--------|
| 1 | OLED 偏光片产品研发项目 | 34.06 | 352.41 | 164.14 | 270.02 | 进行中 |
| 2 | 柔性 OLED 用偏光片研究 | 9.77 | 42.79 | 25.38 | - | 进行中 |
| 3 | 提高碘系偏光片的抗紫外性能开发项目 | - | - | 246.07 | 96.08 | 已完成 |
| 4 | 应用于车载的薄型高对比度的高耐久偏光片开发项目 | - | - | 141.91 | 224.04 | 已完成 |
| 5 | AB 双组份型高粘力水性胶的开发项目 | - | - | 148.89 | 110.92 | 已完成 |
| 6 | 高耐久偏光片耐候 Mura 改善研究 | - | - | 422.36 | 274.36 | 已完成 |
| 7 | 高偏灰白系偏光片研发项目 | - | 157.11 | 112.52 | - | 已完成 |
| 8 | 变色太阳眼镜项目研发项目 | - | 90.15 | 29.47 | - | 已完成 |
| 9 | TP 盖板用防爆膜的研究开 | 37.96 | 128.51 | 84.35 | - | 进行中 |

| | 发项目 | | | | | |
|----|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----|
| 10 | 提升防雾膜的耐水性开发项目 | - | 47.90 | 62.23 | - | 已完成 |
| 11 | 提升半透产品生产机速的制备工艺研究 | 30.35 | 308.23 | - | - | 进行中 |
| 12 | 智能家居小家电用偏光片开发项目 | - | 279.29 | - | - | 已完成 |
| 13 | 防腐蚀反射型偏光片开发项目 | 5.99 | 211.87 | - | - | 进行中 |
| 14 | 宽幅防雾膜开发项目 | - | - | - | 217.29 | 已完成 |
| 15 | 薄型偏光片翘曲技术研究 | 43.80 | - | - | - | 进行中 |
| 16 | 车载显示用碘系偏光片关键技术研发项目 | 49.17 | - | - | - | 进行中 |
| 17 | 高透高偏汽车后视镜偏光片开发 | 48.04 | - | - | - | 进行中 |
| 小计 | - | 259.14 | 1,618.25 | 1,437.32 | 1,192.71 | - |

报告期内，公司在高耐久偏光片耐候性提升方面及 OLED 偏光片开发上的研发投入较大。

3. 研发投入占营业收入比例与可比公司比较情况

√适用 □不适用

| 公司 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 三利谱 | 5.65% | 4.48% | 4.59% | 3.73% |
| 深纺织 A | 1.95% | 4.51% | 4.14% | 2.46% |
| 力特光电 | 1.75% | 1.72% | 2.14% | 2.80% |
| 平均数 (%) | 3.12% | 3.57% | 3.30% | 3.00% |
| 发行人 (%) | 4.52% | 6.40% | 7.64% | 7.12% |

科目具体情况及说明：

公司研发投入占营业收入比例与同行业上市可比公司的比较差异分析情况详见本招股说明书“第八节 管理层讨论与分析”之“四、盈利情况分析”之“（四）主要费用情况分析”之“3.研发费用分析”之“科目具体情况及说明”。

4. 其他披露事项

无。

5. 研发投入总体分析

报告期内，公司专注于定制化程度较高中小尺寸偏光片领域的研发、生产，根据产品开发需要，2019年-2021年研发投入逐年增加。公司研发投入金额与产品定位、业务开展情况匹配，未来将会持续保持一定的研发投入比例，确保公司核心产品的市场竞争力。

（七）其他影响损益的科目分析

1. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------------|------------|--------|--------|--------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | - | - | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - | - | - |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | - | - | - | - |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | - | - | - |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | - | - | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | - | - | - |
| 处置债权投资取得的投资收益 | - | - | - | - |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | - | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 | - | - | - | - |

| | | | | |
|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 金融资产取得的投资收益 | | | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | - | - | - | - |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - | - | - |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | - | - | - | - |
| 理财产品收益 | 861,861.93 | 3,202,870.07 | 1,910,808.56 | 2,191,664.01 |
| 银行承兑汇票贴现息 | -93,480.07 | -393,983.81 | -323,542.85 | -234,863.39 |
| 合计 | 768,381.86 | 2,808,886.26 | 1,587,265.71 | 1,956,800.62 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司投资收益主要是理财产品收益及银行承兑汇票贴息。

2. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------|
| 交易性金融资产 | 85,315.08 | 158,226.88 | 121,657.54 | - |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | - | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - | - |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | - | - | - | - |
| 按公允价值计量的生物资产 | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - | - |
| 合计 | 85,315.08 | 158,226.88 | 121,657.54 | - |

科目具体情况及说明：

2020年、2021年和2022年1月-3月，公司公允价值变动收益分别为12.17万元、15.82万元和8.53万元，主要为交易性金融资产因公允价值变动产生的变动收益。

3. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 134,678.44 | 1,429,382.00 | 3,286,489.81 | 951,246.10 |
| 合计 | 134,678.44 | 1,429,382.00 | 3,286,489.81 | 951,246.10 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司其他收益分别为 95.12 万元、328.65 万元、142.94 万元和 13.47 万元，全部为政府补助，公司其他收益中政府补助的具体明细如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| TFT-LCD配套用偏光片产业化 | 12.50 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 高对比度、高耐久染料系偏光片的技术研究及产业化 | - | - | 40.00 | - |
| 省工程中心区级配套扶持资金 | - | - | 100.00 | - |
| 2016-2017年佛山市重大科技项目区级配套资金 | - | - | 60.00 | - |
| 研发经费财政补助 | - | 29.99 | 24.15 | 14.88 |
| 稳岗补贴 | - | 19.68 | 24.45 | 5.70 |
| 2021年佛山市工业产品质量提升扶持（质量发展类） | - | 20.00 | - | - |
| 其他与收益相关政府补助 | 0.97 | 23.27 | 30.05 | 24.55 |
| 合计 | 13.47 | 142.94 | 328.65 | 95.12 |

2020 年，公司计入当期损益的政府补助金额较大，主要是由于省工程中心区级扶持资金及佛山市重大科技项目区级配套资金计入当期损益金额较大。

4. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----|------------|--------|--------|--------|
|----|------------|--------|--------|--------|

| | | | | |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | -81,318.30 | -825,850.45 | 472,773.31 | 907,020.17 |
| 应收票据坏账损失 | - | - | 26,600.00 | -26,600.00 |
| 其他应收款坏账损失 | - | - | 10,502.93 | -1,106.36 |
| 应收款项融资减值损失 | - | - | - | - |
| 长期应收款坏账损失 | - | - | - | - |
| 债权投资减值损失 | - | - | - | - |
| 其他债权投资减值损失 | - | - | - | - |
| 合同资产减值损失 | - | - | - | - |
| 财务担保合同减值 | - | - | - | - |
| 合计 | -81,318.30 | -825,850.45 | 509,876.24 | 879,313.81 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司信用减值损失金额分别为 87.93 万元、50.99 万元、-82.59 万元和-8.13 万元，金额较小。

5. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | - | - | - | - |
| 存货跌价损失 | - | - | - | -6,120,403.90 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失（新收入准则适用） | -4,237,028.30 | -6,876,195.11 | -5,714,854.63 | - |
| 可供出售金融资产减值损失 | - | - | - | - |
| 持有至到期投资减值损失 | - | - | - | - |
| 长期股权投资减值损失 | - | - | - | - |
| 投资性房地产减值损失 | - | - | - | - |
| 固定资产减值损失 | - | - | - | - |
| 在建工程减值损失 | - | - | - | - |
| 生产性生物资产减值损失 | - | - | - | - |
| 油气资产减值损失 | - | - | - | - |
| 无形资产减值损失 | - | - | - | - |
| 商誉减值损失 | - | - | - | - |
| 合同取得成本减值损失（新收入准则适用） | - | - | - | - |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | -4,237,028.30 | -6,876,195.11 | -5,714,854.63 | -6,120,403.90 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司资产减值损失金额全部为存货跌价损失，各期应计提的存货跌价损失的金额根据各期末存货余额与存货可变现净值的差异计算，2021年计提的存货跌价损失金额较大，主要是因2021年末存货余额增长根据可变现净值测算的存货跌价损失增加。

6. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------|------------|-----------|--------|-----------|
| 划分为持有待售的非流动资产处置收益 | - | - | - | - |
| 其中：固定资产处置收益 | - | - | - | - |
| 无形资产处置收益 | - | - | - | - |
| 持有待售处置组处置收益 | - | - | - | - |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | - | - | - | - |
| 其中：固定资产处置收益 | - | 10,209.72 | - | 11,487.07 |
| 无形资产处置收益 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 10,209.72 | - | 11,487.07 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司资产处置收益金额较小，全部为固定资产处置收益。

7. 其他披露事项

无。

8. 其他影响损益的科目分析

□适用 √不适用

四、 现金流量分析

（一）经营活动现金流量分析

1. 经营活动现金流量情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 47,012,421.36 | 208,651,080.18 | 165,119,041.14 | 165,180,051.81 |
| 收到的税费返还 | - | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 120,476.29 | 1,076,865.46 | 1,711,213.50 | 3,877,709.03 |
| 经营活动现金流入小计 | 47,132,897.65 | 209,727,945.64 | 166,830,254.64 | 169,057,760.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 19,411,176.03 | 110,893,106.11 | 83,525,581.11 | 78,778,840.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,489,829.03 | 24,305,147.04 | 19,266,366.58 | 20,834,406.79 |
| 支付的各项税费 | 3,035,548.06 | 20,777,142.56 | 10,087,479.92 | 20,883,635.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 664,997.80 | 3,156,299.79 | 1,943,720.40 | 4,134,056.21 |
| 经营活动现金流出小计 | 32,601,550.92 | 159,131,695.50 | 114,823,148.01 | 124,630,939.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,531,346.73 | 50,596,250.14 | 52,007,106.63 | 44,426,821.49 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司经营活动现金流量净额分别为 4,442.68 万元、5,200.71 万元、5,059.63 万元和 1,453.13 万元，公司经营活动现金流量状况良好，经营活动产生的现金流量具体分析详见本节“五、现金流量分析”之“（一）经营活动现金流量分析”之“6、经营活动现金流量分析”部分。

2. 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 9,678.44 | 929,382.00 | 1,636,489.81 | 3,701,246.10 |
| 利息收入 | 108,797.85 | 147,483.46 | 74,723.69 | 143,961.99 |
| 其他 | 2,000.00 | - | - | 32,500.94 |
| 合计 | 120,476.29 | 1,076,865.46 | 1,711,213.50 | 3,877,709.03 |

科目具体情况及说明：

公司收到的其他与经营活动有关的现金主要为政府补助、利息收入等，整体金额较小。

3. 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 付现的销售费用 | 69,924.96 | 290,952.67 | 385,659.16 | 2,034,723.25 |
| 付现的管理费用 | 443,131.39 | 1,516,078.11 | 1,193,650.16 | 1,269,453.05 |
| 付现的研发费用 | 142,364.51 | 1,279,508.28 | 192,174.84 | 663,561.55 |
| 其他 | 9,576.94 | 69,760.73 | 172,236.24 | 166,318.36 |
| 合计 | 664,997.80 | 3,156,299.79 | 1,943,720.40 | 4,134,056.21 |

科目具体情况及说明：

公司支付的其他与经营活动有关的现金主要是支付的期间费用中如差旅费、中介机构费等付现费用。

4. 经营活动净现金流与净利润的匹配

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 15,597,895.11 | 69,130,819.28 | 48,080,805.98 | 50,145,761.76 |
| 加：资产减值准备 | 4,318,346.60 | 7,702,045.56 | 5,204,978.39 | 5,241,090.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 2,298,064.87 | 10,020,849.87 | 10,244,207.14 | 10,261,603.04 |
| 使用权资产折旧 | - | - | - | - |
| 无形资产摊销 | 6,788.01 | 27,152.04 | 27,152.04 | 27,152.04 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - | - | - |
| 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） | - | -10,209.72 | - | -11,487.07 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | 891,163.76 | 8,801.72 | 145,706.58 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -85,315.08 | -158,226.88 | -121,657.54 | - |
| 财务费用（收益以“-”号填 | -160,049.19 | -734,692.55 | 381,015.74 | 584,837.24 |

| | | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 列) | | | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -861,861.93 | -3,202,870.07 | -1,910,808.56 | -2,191,664.01 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -257,223.10 | -353,718.07 | 31,042.95 | 32,342.82 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -10,936.77 | 5,485.40 | 18,248.63 | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 3,261,223.34 | -25,543,140.25 | -2,825,740.98 | -7,726,354.42 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -10,111,279.50 | -16,532,580.68 | -8,414,426.30 | -647,148.50 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 13,425.36 | 7,665,464.61 | 795,884.14 | - 11,770,768.17 |
| 其他 | 522,269.01 | 1,688,707.84 | 487,603.28 | 335,750.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,531,346.73 | 50,596,250.14 | 52,007,106.63 | 44,426,821.49 |

5. 其他披露事项

无。

6. 经营活动现金流量分析

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 16,518.01 万元、16,511.90 万元、20,865.11 万元和 4,701.24 万元，占同期经营活动现金流入的比重分别为 97.71%、98.97%、99.49% 和 99.74%，是经营活动现金流入的主要来源，其他经营性现金流入主要为收到政府补助等。

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入的对应关系如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入 | 6,302.74 | 26,730.34 | 19,456.94 | 19,451.23 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 4,701.24 | 20,865.11 | 16,511.90 | 16,518.01 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金/ 营业收入 | 74.59% | 78.06% | 84.86% | 84.92% |

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比例分别为 84.92%、84.86%、78.06% 和 74.59%，公司营业收入的质量情况较好。

报告期内，公司的经营活动现金流出主要为与经营活动相关的各项成本、费用支

出。其中，各期购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费合计占经营活动现金流出的比例分别为 96.68%、98.31%、98.02% 和 97.96%，其他经营性流出主要为支付各项付现费用等。

报告期内，公司经营活动现金净流量分别为 4,442.68 万元、5,200.71 万元、5,059.63 万元和 1,453.13 万元。公司经营活动现金流和净利润的关系如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1月-3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------|------------|-----------|----------|----------|
| 经营活动现金流量净额 | 1,453.13 | 5,059.63 | 5,200.71 | 4,442.68 |
| 净利润 | 1,559.79 | 6,913.08 | 4,808.08 | 5,014.58 |
| 差额 | -106.66 | -1,853.45 | 392.63 | -571.89 |

报告期内，经营活动现金流量净额与净利润的差额分别为-571.89 万元、392.63 万元、-1,853.45 万元和-106.66 万元，主要系受资产减值准备、固定资产摊销等非付现成本、经营性应收、经营性应付及存货项目变动的影响。

报告期内，公司存货余额变动较大，同时经营性应收账款、应付账款等经营性应付款项的变动也相对较大，从而使得报告期各期经营活动现金流量与净利润的差异存在波动。

（二）投资活动现金流量分析

1. 投资活动现金流量情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 1,020,088.81 | 3,324,527.61 | 1,910,808.56 | 2,191,664.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 15,044.25 | - | 22,549.02 |
| 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 | 325,000,000.00 | 801,500,000.00 | 411,800,000.00 | 297,000,000.00 |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计 | 326,020,088.81 | 804,839,571.86 | 413,710,808.56 | 299,214,213.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 594,626.30 | 1,099,807.30 | 161,070.88 | 859,827.00 |
| 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 | 341,000,000.00 | 824,500,000.00 | 426,800,000.00 | 267,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 341,594,626.30 | 825,599,807.30 | 426,961,070.88 | 267,859,827.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,574,537.49 | -20,760,235.44 | -13,250,262.32 | 31,354,386.03 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司投资活动现金流量净额分别为 3,135.44 万元、-1,325.03 万元、-2,076.02 万元和-1,557.45 万元，公司投资活动产生的现金流量主要是买卖银行理财产品及结构性存款等所支付或收回的本金及相关的投资收益，各期投资活动产生的现金流量净额与期间内买卖银行理财产品及结构性存款的金额相关。

2. 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 赎回理财产品及结构性存款 | 325,000,000.00 | 801,500,000.00 | 411,800,000.00 | 297,000,000.00 |
| 合计 | 325,000,000.00 | 801,500,000.00 | 411,800,000.00 | 297,000,000.00 |

科目具体情况及说明：

公司收到的其他与投资活动有关的现金主要为到期赎回的理财产品及结构性存款。

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----|------------|--------|--------|--------|
|----|------------|--------|--------|--------|

| | | | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 购买理财产品及结构性存款 | 341,000,000.00 | 824,500,000.00 | 426,800,000.00 | 267,000,000.00 |
| 合计 | 341,000,000.00 | 824,500,000.00 | 426,800,000.00 | 267,000,000.00 |

科目具体情况及说明：

公司支付的其他与投资活动有关的现金主要为购买理财产品及结构性存款的支出。

4. 其他披露事项

无。

5. 投资活动现金流量分析：

报告期内，公司投资活动现金流量净额分别为 3,135.44 万元、-1,325.03 万元、-2,076.02 万元和-1,557.45 万元，公司投资活动产生的现金流量主要是买卖银行理财产品及结构性存款等所支付或收回的本金及相关的投资收益，各期投资活动产生的现金流量净额与期间内买卖银行理财产品及结构性存款的金额相关。

(三) 筹资活动现金流量分析

1. 筹资活动现金流量情况

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 10,000,002.38 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 3,131,993.02 | 23,437,902.70 | 19,656,732.47 | 20,041,908.87 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 20,027,814.50 | 823,584.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,131,993.02 | 33,437,905.08 | 39,684,546.97 | 20,865,492.87 |
| 偿还债务支付的现金 | 5,598,125.38 | 19,897,383.90 | 18,732,488.66 | 23,971,655.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 44,123.34 | 161,942.43 | 146,769.71 | 54,322,642.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - | 20,027,814.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,642,248.72 | 20,059,326.33 | 18,879,258.37 | 98,322,112.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,510,255.70 | 13,378,578.75 | 20,805,288.60 | -77,456,619.25 |

科目具体情况及说明：

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-7,745.66 万元、2,080.53 万元、1,337.86 万元和-251.03 万元，筹资活动收到的现金主要是吸收投资及取得借款相关的现金流入，筹资活动现金流出主要是偿还债务、分配股利及支付质押贷款保证金等的现金流出。

2. 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|------------|--------|---------------|------------|
| 收回质押贷款保证金 | - | - | 20,027,814.50 | - |
| 解除质押的定期存单 | - | - | - | 823,584.00 |
| 合计 | - | - | 20,027,814.50 | 823,584.00 |

科目具体情况及说明：

公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要为收回质押贷款保证金及解除质押的定期存单。

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------|------------|--------|--------|---------------|
| 质押贷款保证金 | - | - | - | 20,027,814.50 |
| 合计 | - | - | - | 20,027,814.50 |

科目具体情况及说明：

公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要为支付质押贷款保证金。

4. 其他披露事项

无。

5. 筹资活动现金流量分析:

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-7,745.66 万元、2,080.53 万元、1,337.86 万元和-251.03 万元，筹资活动收到的现金主要是吸收投资及取得借款相关的现金流入，筹资活动现金流出主要是偿还债务、分配股利及支付质押贷款保证金等的现金流出。

五、 资本性支出

(1) 重大资本性支出

报告期内，公司重大资本性支出主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金，分别为 85.98 万元、16.11 万元、109.98 万元和 59.46 万元。

(2) 重大资产重组事项

报告期内，发行人不存在重大资产重组事项。

(3) 未来可预见的重大资本性支出计划及资金需要量

截至本招股说明书签署日，除本次公开发行募集资金投资项目外，公司暂无未来可预见的重大资本性支出计划。本次公开发行募集资金投资项目的审议及资金需求等情况，参见本招股说明书“第九节 募集资金运用”。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | | | |
|---------|-------------------------|------------|--------|--------|---------|
| | | 2022年1月—3月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13% | 13% | 13% | 16%/13% |
| 消费税 | - | - | - | - | - |
| 教育费附加 | 应交增值税额 | 3% | 3% | 3% | 3% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额 | 7% | 7% | 7% | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% | 15% | 15% | 15% |
| 房产税 | 按房产原值一次减除30%后余值的1.20%计缴 | 1.20% | 1.20% | 1.20% | 1.20% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

适用 不适用

具体情况及说明：

公司被认定为 2010 年第一批高新技术企业并于 2019 年通过复审，获发编号为 GR201944007074 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司在 2019 年-2021 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。2022 年度公司高新技术企业资格期满，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的相关规定，公司 2022 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

（二） 税收优惠

适用 不适用

公司在报告期内享受税收优惠的具体情况如下：

1、企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司被认定为 2010 年第一批高新技术企业并于 2019 年通过复审，获发编号为 GR201944007074 的《高新技术企业证书》，公司在 2019 年-2021 年减按 15% 税率缴纳企业所得税，2022 年度公司高新技术企业资格期满，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的相关规定，公司 2022 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

（三） 其他披露事项

无。

七、 会计政策、估计变更及会计差错

（一） 会计政策变更

适用 不适用

1. 会计政策变更基本情况

单位：元

| 期间/时点 | 会计政策变更的内容 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 原政策下的账面价值 | 新政策下的账面价值 | 影响金额 |
|------------|-----------|--------------|---|-----------|-----------|------|
| 2019年1月1日起 | 新金融工具准则 | 第一届董事会第六次会议 | 详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、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” | - | - | - |
| 2020年1月1日起 | 新收入准则 | 第一届董事会第十一次会议 | 详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、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” | - | - | - |
| 2021年1月1日起 | 新租赁准则 | 第二届董事会第二次会议 | 详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、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” | - | - | - |

具体情况及说明：

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

2. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

√适用 □不适用

(1) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------|------------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 25,929,859.43 | - | -25,929,859.43 |
| 应收款项融资 | - | 25,650,145.05 | 25,650,145.05 |
| 递延所得税资产 | 2,437,681.55 | 2,479,638.71 | 41,957.16 |
| 短期借款 | 7,774,742.70 | 7,792,880.92 | 18,138.22 |
| 其他综合收益 | - | -237,757.22 | -237,757.22 |
| 其他应付款 | 213,224.95 | 195,086.73 | -18,138.22 |

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会（2017）22 号），公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司采用变更后会计政策编制的 2020 年度资产负债表各项目、2020 年度利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动情况如下：

资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------|-------------|------------|-------------|
| 预收款项 | 172,310.95 | - | -172,310.95 |
| 合同负债 | - | 152,487.57 | 152,487.57 |
| 其他流动负债 | - | 19,823.38 | 19,823.38 |

(3) 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

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

(二) 会计估计变更

适用 不适用

(三) 会计差错更正

适用 不适用

1. 追溯重述法

适用 不适用

单位：元

| 期间 | 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|--------------------------|---|--|------------------|-------|
| 2020 年度/2020 年 12 月 31 日 | 净额法还原 2020 年来料加工业务以及影响的 2020 年报表科目 | 公司于 2022 年 3 月 23 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及 2019 年、2020 年定期报告更正的议案》 | 详见具体情况及说明 | - |
| | 确认 2020 年股份支付以及 2019 年股份支付影响 2020 年报表科目 | | 详见具体情况及说明 | - |
| | 重分类 2020 年票据贴现利息 | | 详见具体情况及说明 | - |
| 2019 年度/2019 年 12 月 31 日 | 净额法还原 2019 年来料加工业务 | 公司于 2022 年 3 月 23 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及 2019 年、2020 年定 | 详见具体情况及说明 | - |
| | 确认 2019 年股份支付 | | 详见具体情况及说明 | - |
| | 重分类 2019 年票 | | 详见具体情况及说 | - |

| | | | | |
|--|-------|-----------|---|--|
| | 据贴现利息 | 期报告更正的议案》 | 明 | |
|--|-------|-----------|---|--|

具体情况及说明：

公司对报告期内涉及的会计差错进行了更正，具体包括以下事项：

(1) 采用净额法对纬达光电 2019 年度及 2020 年度来料加工业务进行还原，相应调整应收账款、应付账款、存货、营业收入、营业成本、信用减值损失、递延所得税资产、所得税费用、盈余公积、未分配利润等列报项目。

(2) 对公司 2019 年度及 2020 年度股份支付相关事项进行会计差错更正调整，相应调整管理费用、资本公积、盈余公积、未分配利润等列报项目。

(3) 重分类公司 2019 年度及 2020 年度应收款项融资中应收银行承兑汇票的贴现息，相应调整财务费用、投资收益列报项目。

发行人对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，对 2019 年度、2020 年度财务报表相关科目的影响具体如下：

①2020 年度

单位：元

| 报表项目名称 | 调整前 2020 年末 /2020 年度金额 | 累积影响金额 | 调整后 2020 年末 /2020 年度金额 |
|---------|---------------------------|-------------|---------------------------|
| 资本公积 | 59,363,600.50 | 949,817.88 | 60,313,418.38 |
| 盈余公积 | 16,574,276.70 | -94,981.78 | 16,479,294.92 |
| 未分配利润 | 95,267,490.29 | -854,836.10 | 94,412,654.19 |
| 营业收入 | 195,079,905.53 | -510,480.40 | 194,569,425.13 |
| 营业成本 | 117,157,636.75 | -510,480.40 | 116,647,156.35 |
| 管理费用 | 4,428,421.16 | 487,603.28 | 4,916,024.44 |
| 财务费用 | 1,319,248.71 | -323,542.85 | 995,705.86 |
| 投资收益 | 1,910,808.56 | -323,542.85 | 1,587,265.71 |
| 信用减值损失 | 448,416.09 | 61,460.15 | 509,876.24 |
| 所得税费用 | 6,398,062.93 | 9,219.02 | 6,407,281.95 |
| 年初未分配利润 | 51,602,938.97 | -463,010.16 | 51,139,928.81 |

②2019 年度

单位：元

| 报表项目名称 | 调整前 2019 年末 /2019 年度金额 | 累积影响金额 | 调整后 2019 年末 /2019 年度金额 |
|--------|---------------------------|--------|---------------------------|
|--------|---------------------------|--------|---------------------------|

| | | | |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 应收账款 | 53,565,039.80 | 1,093,805.75 | 54,658,845.55 |
| 存货 | 39,796,479.11 | -1,386,014.10 | 38,410,465.01 |
| 递延所得税资产 | 2,423,285.13 | 9,219.02 | 2,432,504.15 |
| 应付账款 | 9,249,713.45 | -230,748.20 | 9,018,965.25 |
| 资本公积 | 59,363,600.50 | 462,214.60 | 59,825,815.10 |
| 盈余公积 | 11,722,659.89 | -51,445.57 | 11,671,214.32 |
| 未分配利润 | 51,602,938.97 | -463,010.16 | 51,139,928.81 |
| 营业收入 | 199,003,532.69 | -4,491,222.48 | 194,512,310.21 |
| 营业成本 | 119,116,551.77 | -4,491,222.48 | 114,625,329.29 |
| 管理费用 | 4,582,702.05 | 335,750.09 | 4,918,452.14 |
| 财务费用 | 553,452.35 | -234,863.39 | 318,588.96 |
| 投资收益 | 2,191,664.01 | -234,863.39 | 1,956,800.62 |
| 信用减值损失 | 940,773.96 | -61,460.15 | 879,313.81 |
| 所得税费用 | 6,753,880.32 | -9,219.02 | 6,744,661.30 |
| 年初未分配利润 | 60,023,561.29 | -113,818.06 | 59,909,743.23 |

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日和2020年年度 | | | |
|------------------|---------------------|-------------|----------------|--------|
| | 调整前 | 影响数 | 调整后 | 影响比例 |
| 资产总计 | 306,770,330.23 | - | 306,770,330.23 | - |
| 负债合计 | 22,747,191.87 | - | 22,747,191.87 | - |
| 未分配利润 | 95,267,490.29 | -854,836.10 | 94,412,654.19 | -0.90% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 284,023,138.36 | - | 284,023,138.36 | - |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 所有者权益合计 | 284,023,138.36 | - | 284,023,138.36 | - |
| 营业收入 | 195,079,905.53 | -510,480.40 | 194,569,425.13 | -0.26% |
| 净利润 | 48,516,168.13 | -435,362.15 | 48,080,805.98 | -0.90% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 48,516,168.13 | -435,362.15 | 48,080,805.98 | -0.90% |
| 少数股东损益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 项目 | 2019年12月31日和2019年度 | | | |
| | 调整前 | 影响数 | 调整后 | 影响比例 |
| 资产总计 | 260,922,909.27 | -282,989.33 | 260,639,919.94 | -0.11% |
| 负债合计 | 25,387,647.27 | -230,748.20 | 25,156,899.07 | -0.91% |

| | | | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|--------|
| 未分配利润 | 51,602,938.97 | -463,010.16 | 51,139,928.81 | -0.90% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 235,535,262.00 | -52,241.13 | 235,483,020.87 | -0.02% |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 所有者权益合计 | 235,535,262.00 | -52,241.13 | 235,483,020.87 | -0.02% |
| 营业收入 | 199,003,532.69 | -4,491,222.48 | 194,512,310.21 | -2.26% |
| 净利润 | 50,533,752.98 | -387,991.22 | 50,145,761.76 | -0.77% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 50,533,752.98 | -387,991.22 | 50,145,761.76 | -0.77% |
| 少数股东损益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2. 未来适用法

适用 不适用

八、 发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况

适用 不适用

公司财务报告审计截止日为 2022 年 3 月 31 日，财务报告审计截止日后至本招股说明书签署日，公司经营情况正常，产业政策、税收政策、行业市场环境、主要产品的研发和销售、主要客户与供应商、公司经营模式未发生重大变化，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变更，未发生其他可能影响投资者判断的重大事项。

1、2022 年 1-6 月的主要财务信息及经营状况

(1) 资产负债表主要财务数据

单位：万元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 资产总额 | 43,206.49 | 39,803.44 | 8.55% |
| 负债总额 | 3,309.35 | 3,318.67 | -0.28% |
| 股东权益合计 | 39,897.14 | 36,484.77 | 9.35% |

注：上述 2022 年 6 月 30 日财务数据已经华兴会计师审阅，但未经审计。

(2) 利润表及现金流量表主要财务数据

单位：万元

| 项目 | 第二季度与上年同期同比 | | | 上半年与去年同期相比 | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|--------|
| | 2022 年 4-6 月 | 2021 年 4-6 月 | 变动幅度 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 变动幅度 |
| 营业收入 | 6,384.84 | 7,419.72 | -13.95% | 12,687.58 | 12,875.68 | -1.46% |
| 营业利润 | 2,049.70 | 2,244.52 | -8.68% | 3,844.20 | 3,725.58 | 3.18% |
| 利润总额 | 2,049.88 | 2,244.52 | -8.67% | 3,844.09 | 3,720.45 | 3.32% |
| 净利润 | 1,748.37 | 1,941.70 | -9.96% | 3,308.16 | 3,248.26 | 1.84% |
| 归属于母公司股东的净利润 | 1,748.37 | 1,941.70 | -9.96% | 3,308.16 | 3,248.26 | 1.84% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,312.25 | 2,637.85 | -50.25% | 2,765.38 | 1,614.65 | 71.27% |

注：上述 2022 年 1-6 月财务数据已经华兴会计师审阅，但未经审计。

2022 年 4-6 月，公司营业收入较 2021 年下降 13.95%，主要系受国内局部地区疫情因素及下游家电类客户需求减弱等影响所致。

2022 年 4-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额较 2021 年 4-6 月下降 50.25%，主要系公司根据资金使用情况、票据贴现利率等因素择机将收到客户的承兑汇票进行贴现，因 2021 年 4-6 月和 2022 年 1-3 月票据贴现利率较低，公司增加了在上述期间票据贴现的额度，导致 2021 年 4-6 月和 2022 年 1-3 月贴现收到的经营活动现金流量较

多；而 2022 年 4-6 月结合资金需求和贴现利率考虑贴现金额较少，导致 2022 年 4-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，整体上 2022 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 71.27%。

(3) 纳入非经常性损益的主要项目和金额

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-6 月 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -1.31 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 30.86 |
| 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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 161.15 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -0.11 |
| 减：所得税影响额 | 28.59 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 合计 | 162.00 |

2、2022 年 1-9 月的主要财务信息及经营状况

(1) 资产负债表主要财务数据

单位：万元

| 项目 | 2022 年 9 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|--------|-----------------|------------------|--------|
| 资产总额 | 46,105.98 | 39,803.44 | 15.83% |
| 负债总额 | 4,398.15 | 3,318.67 | 32.53% |
| 股东权益合计 | 41,707.83 | 36,484.77 | 14.32% |

注：上述 2022 年 9 月 30 日财务数据已经华兴会计师审阅，但未经审计。

(2) 利润表及现金流量表主要财务数据

单位：万元

| 项目 | 第三季度与上年同期同比 | | | 前三季度与去年同期相比 | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|--------|
| | 2022 年 7-9 月 | 2021 年 7-9 月 | 变动幅度 | 2022 年 1-9 月 | 2021 年 1-9 月 | 变动幅度 |
| 营业收入 | 7,278.28 | 7,610.16 | -4.36% | 19,965.86 | 20,485.84 | -2.54% |
| 营业利润 | 2,015.64 | 2,376.34 | -15.18% | 5,859.84 | 6,101.92 | -3.97% |
| 利润总额 | 2,016.87 | 2,376.44 | -15.13% | 5,860.96 | 6,096.89 | -3.87% |
| 净利润 | 1,756.05 | 2,096.59 | -16.24% | 5,064.21 | 5,344.85 | -5.25% |

| | | | | | | |
|---------------|----------|----------|---------|----------|----------|--------|
| 归属于母公司股东的净利润 | 1,756.05 | 2,096.59 | -16.24% | 5,064.21 | 5,344.85 | -5.25% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,206.64 | 1,240.32 | -2.72% | 3,972.02 | 2,854.97 | 39.13% |

注：上述 2022 年 1-9 月财务数据已经华兴会计师审阅，但未经审计。

2022 年 7-9 月，公司营业收入较 2021 年 7-9 月下降 2.54%，主要系受下游家电类客户需求减弱等影响所致，同比下降幅度较 2022 年 4-6 月大幅收窄；净利润较 2021 年 7-9 月下降 16.24%，主要系由于市场竞争加剧，部分产品价格和毛利率下降所致；经营活动产生的现金流量净额较 2021 年 7-9 月下降 2.72%，与营业收入变动趋势一致。

2022 年 1-9 月，公司营业收入比 2021 年 1-9 月下降 2.54%，净利润比 2021 年 1-9 月下降 5.25%，经营活动产生的现金流量净额增加 39.13%，经营活动产生的现金流量净额与营业收入、净利润变动趋势存在一定差异，主要系①2020 年营业收入金额相对较小，导致 2021 年 1-9 月销售商品、提供劳务收到的现金相对较小；②因疫情原因，税务机关为减轻企业负担出台税费缓缴政策，导致 2022 年 1-9 月支付的各项税费比 2021 年 1-9 月减少 35.33%。

(3) 纳入非经常性损益的主要项目和金额

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-9 月 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -1.77 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 53.75 |
| 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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 204.97 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1.12 |
| 减：所得税影响额 | 38.71 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 合计 | 219.36 |

(二) 重大期后事项

适用 不适用

(三) 或有事项

适用 不适用

(四) 其他重要事项

适用 不适用

九、 滚存利润披露

适用 不适用

根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议，本次公开发行前滚存的未分配利润在公司股票公开发行后由新老股东按持股比例共享。

第九节 募集资金运用

一、 募集资金概况

(一) 预计募集资金总额及投资项目

经公司 2022 年 6 月 22 日召开的第二届董事会第八次会议、2022 年 7 月 8 日召开的 2022 年第二次临时股东大会及 2022 年 11 月 25 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过，公司本次拟向不特定合格投资者公开发行不超过 44,176,158 股人民币普通股 A 股（全额行使本次股票发行的超额配售选择权的情况下），本次发行募集资金在扣除发行费用后用于投资以下项目：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 预计投资（万元） | 预计募集资金使用（万元） |
|----|------------|------------------|------------------|
| 1 | 纬达光电三期建设项目 | 37,668.50 | 37,638.09 |
| | 合计 | 37,668.50 | 37,638.09 |

本次募集资金到位前，公司拟以自有资金先行实施；募集资金到位后，公司将用募集资金置换已投入的资金。如果募集资金净额不足以完成上述投资项目，不足部分公司将自筹解决。

(二) 募集资金专户存储安排

公司已经建立了募集资金管理制度。根据公司募集资金管理制度，本次股票发行完成后，公司募集资金将存放于董事会指定的专项账户，并在规定时间内与募集资金存管银行、保荐机构签署募集资金三方监管协议，从而确保募集资金专户存储制度能够得到有效执行。

(三) 募集资金投资项目实施后对公司独立性的影响

根据公司现有的技术水平、采购、生产和销售体系及内部控制制度，公司有能力独立实施本次募集资金投资项目。本次募集资金投资项目实施后，不会使公司与关联方产生同业竞争，也不会对公司的独立性产生不利影响。

(四) 募集资金投资项目与公司现有业务的关系

公司长期以来致力于研发和生产中小尺寸、高性能的定制化偏光片产品。经过多年在偏光片制造领域的经验积累，公司成为中国境内首家具备高耐久染料系偏光片量

产技术的企业，公司高耐久染料系偏光片产品品质媲美日本同行，是国内高耐久染料系偏光片进口替代的主要选择之一。截至目前，公司下游客户包括秋田微、晶讯光电、康惠半导体等液晶显示模组及各类终端产品的生产制造企业。

随着公司产品在下游市场认可度的进一步提升，公司产能瓶颈的问题也日益明显。纬达光电三期建设项目既能解决公司目前面临的产能紧张问题，也能为持续开发新产品提供必要条件，为进军国内高端市场、实现进口替代、抢占更大的市场份额拓展新的利润增长点。随着公司产能和销售规模的进一步提升，可为公司带来稳定的收入、利润及现金流，公司的盈利能力和持续稳定增长经营能力将明显提高，抗风险能力也将进一步加强。

综上所述，本次募集资金投资项目均符合公司主营业务的发展方向，有利于进一步提升公司的技术创新能力，可进一步提升公司的盈利水平，增强公司的抗风险能力和核心竞争力，同时有利于公司把握机遇及应对危机，实现平稳健康的可持续发展。

二、 募集资金运用情况

（一）纬达光电三期建设项目

1、项目概况

纬达光电三期建设项目将建成年生产能力 300 万平方米偏光片的生产车间和产线，主要用于染料系偏光片和 OLED 偏光片产品的产能扩建。

项目实施地位于佛山市三水区云东海街道永业路 6 号之一，项目总占地面积约 2.83 万平方米，建筑面积约 2.81 万平方米；本项目规划建设幅宽 750mm 国产涂布生产线 2 条、幅宽 750mm 进口精密涂布生产线 1 条、幅宽 750mm 进口拉伸线 1 条、幅宽 750mm 国产拉伸线 1 条、配套有效幅宽 750mm 的国产 TAC 表面处理生产线 1 条。

2、项目建设的必要性

（1）公司现有产能日趋紧张

公司现有厂区占地面积 22,000 平方米，净化厂房面积 11,000 平方米。公司现有两条生产线，一线可做 650mm 幅宽的产品，主要以常规产品为主；二线可做 500-550mm 幅宽的产品，侧重以新产品为主。公司两条生产线的年设计产能为 210 万平

米，受多重涂胶工序产品占比较高的影响，产品涂胶环节耗时长，公司实际产能低于 210 万平方米。随着公司部分高耐久系列产品的市场认可度逐年提升，公司产能紧张的状况日益加剧，急需扩张产能满足下游客户市场对公司产品需求的增长。

(2) 公司在中小尺寸高耐久染料系偏光片产品的进口替代优势明显

中小尺寸高耐久染料系偏光片产品主要应用于车载显示屏和智能电表等领域，下游需求客户主要集中在中国境内，下游客户产品销往全球各地。这些客户目前 80% 在使用日本同行的产品，虽然日本供应商技术先进、产品进入市场早、客户认可度高，但由于其成本高、交期超长，而公司就近服务、交期短、成本低，且产品的性能、质量和稳定性已经能够满足下游客户的需求，故公司中小尺寸高耐久染料系偏光片的进口替代优势明显，预计产能增加后市场占有率将显著提升。

(3) OLED 偏光片市场发展机遇显现

OLED 是近几年新兴发展的显示技术，其产品附加值高，韩国 LG、三星于 2018 年开始陆续出让其在中国的 LCD 工厂全力发展 OLED；国内以京东方、华星光电、深天马 A 为代表有 9 家公司已经或拟投资各世代的 OLED 生产线共 18 条，目前这些生产线主要生产 10 吋以下尺寸的手机屏或穿戴设备为主，所用偏光片主要由日东电工、住友化工等公司提供，以进口为主。随着国家对信息产业的重视，以及国产配套的优惠政策实施，为国产化 OLED 偏光片提供了良好的发展机遇。

3、项目建设的可行性

(1) 公司产品拥有广泛的市场需求

公司扩建的生产线主要用于建设染料系偏光片产品和 OLED 偏光片产品的产能。公司聚焦于染料系偏光片产品在车载显示屏和智能电表等下游领域的应用和 OLED 偏光片产品，受到智能汽车的飞速发展和车用显示屏数量增多的趋势，国内智能电表更新换代和全球智能用电的发展趋势，以及 OLED 产能向中国境内转移的影响，配套国内液晶显示模组及各类终端产品的生产制造企业对偏光片产品国产替代的迫切要求，公司产品拥有广泛的市场需求。

(2) 公司具备相关产品的生产技术和经验积累

经过多年的发展，公司在偏光片生产和工艺优化等方面拥有丰富的经验。目前公

司生产的高耐久染料系列偏光片产品已广泛获得下游液晶显示模组及各类终端产品的生产制造企业的认可，公司产品性能和质量稳定性满足下游客户需求的同时，相较于进口厂商具备成本更低和服务更好的优势，公司产品进口替代的竞争力明显。另一方面，针对 OLED 偏光片产品，公司已具备相关工艺技术，部分产品已得到重点客户的认证，具备了批量生产的技术能力和客户基础。

在人员配备方面，公司拥有一支成熟的管理团队，并拥有一批从事偏光片和光学薄膜材料生产和研究的工程师及优秀的专业技术人员以及熟练的技术工人。多年的生产运营管理经验以及专业的人才团队，为本项目的建设和发展提供了强有力的保证，具有可行性。

4、项目投资概算

纬达光电三期建设项目的具体投资概算情况如下：

单位：万元

| 序号 | 项目 | 金额 |
|----|-----------|-----------|
| 1 | 生产设备及配套投资 | 24,060.44 |
| 2 | 研发设备 | 1,627.00 |
| 3 | 开办费 | 2,201.00 |
| 4 | 铺底流动资金 | 9,780.06 |
| 合计 | | 37,668.50 |

5、项目实施计划

本项目实施进度计划要点在于新建厂房和宿舍的建设，生产线新增设备仪器的采购；所有生产设备的安装、调试；生产准备等工作。

项目建设期为 30 个月，具体实施进度情况如下：

| 序号 | 内容 | 月进度 | | | | | | | | | |
|----|------------|-------|---|---|----|----|----|----|----|----|----|
| | | 3 | 6 | 9 | 12 | 15 | 18 | 21 | 24 | 27 | 30 |
| 1 | 规划报建 | △ | | | | | | | | | |
| 2 | 建筑施工 | | △ | △ | △ | △ | △ | | | | |
| 3 | 生产线设计、设备定制 | △ | △ | △ | △ | △ | △ | △ | △ | | |
| 4 | 设备安装、试 | 国产涂布线 | | | | | △ | △ | △ | | |
| | | 国产拉伸线 | | | | | △ | △ | △ | △ | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---|
| 产、投 产 | 进口拉伸线 | | | | | | | | △ | △ | △ |
| | 国产 TAC 处理线 | | | | | △ | △ | △ | △ | | |
| | 精密涂布线 | | | | | | | | △ | △ | △ |

由于项目实施地点位于佛山市三水区云东海街道永业路 6 号之一，根据募投项目地块的土地性质和相关约定，募投项目所属地块暂无法进行买卖交易，募投地块的土地使用权为控股股东佛塑科技所有，故本项目的厂房和宿舍的建设将由控股股东佛塑科技建设，待建设完成后，发行人以公允价格向其长期租赁厂房和宿舍。

厂房和宿舍设计的同时，发行人将同步确定主设备和公用工程设备的供应商，以备厂房设计时的地基承重设计和厂房施工安装设备地基预埋件等。在厂房和宿舍建设的同时，主设备的供应商将同步进行发行人拟采购设备的制造，并在厂房完成验收后及时进行设备的安装、调试和生产准备工作。

6、项目选址及用地

本项目实施地位于佛山市三水区云东海街道永业路 6 号之一，项目总占地面积约 2.83 万平方米，建筑面积约 2.81 万平方米。募投项目用地的情况详见本招股说明书“第九节 募集资金运用”之“二、募集资金运用情况”之“（一）纬达光电三期建设项目”之“5、项目实施计划”的相关内容。

7、项目投资效益分析

本项目总投资额为 37,668.50 万元，项目达产建成后运营期内合计将新增年均销售收入 51,865.00 万元，项目投资财务内部收益率（税后）为 17.90%，项目投资回收期（税后）为 8.57 年。

8、项目的备案及环评情况

纬达光电三期建设项目已于 2021 年 11 月 24 日取得了佛山市三水区发展和改革局出具的更新后的广东省企业投资项目备案证（项目代码 2111-440607-04-01-531927）；于 2022 年 4 月 29 日取得了佛山市生态环境局《关于<佛山纬达光电材料股份有限公司三期建设项目环境影响报告书>审批意见的函》（佛环三复〔2022〕40 号）。

三、历次募集资金基本情况

自公司挂牌至 2022 年 3 月 31 日，公司共完成了 1 次股票定向发行。公司募集资

金存放及使用情况如下：

（一）股票发行基本情况

2020年9月21日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈佛山纬达光电材料股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》等议案，并于2020年10月16日召开的2020年第五次临时股东大会审议通过。本次定向发行股票2,242,153股，发行价格为每股人民币4.46元，募集资金总额为人民币10,000,002.38元，募集资金用途为补充公司流动资金。

2020年12月03日，全国股转公司出具了《关于对佛山纬达光电材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3780号），对公司本次股票定向发行无异议。

至2021年3月10日，本次定向发行募集资金全部到账，募集资金存放于广发银行股份有限公司佛山南海狮山支行，账号：9550880053831000590。本次发行增资经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年3月12日出具了华兴验字〔2021〕21000220195号验资报告。

本次定向发行新增股份于2021年4月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（二）募集资金使用情况

截至2022年3月31日，公司已累计使用募集资金（含本金和利息）1,000.55万元，募集资金余额3.04元，具体情况如下：

| 项目 | 金额（元） |
|---------------|---------------|
| 一、募集资金总额 | 10,000,002.38 |
| 二、变更用途的募集资金总额 | - |
| 三、使用募集资金总额 | 10,005,455.91 |
| 四、利息收入总额 | 5,456.57 |
| 五、募集资金专户余额 | 3.04 |

四、其他事项

无。

第十节 其他重要事项

一、 尚未盈利企业

不适用。

二、 对外担保事项

适用 不适用

三、 可能产生重大影响的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% |
|--------|------------|--------|---------------------|--------------|
| 发行人 | 河北冀雅电子有限公司 | 买卖合同纠纷 | 2,621,740.43 | 0.69% |
| 总计 | - | - | 2,621,740.43 | 0.69% |

其他披露事项：

发行人与河北冀雅电子有限公司（以下简称“河北冀雅”）及其子公司冀雅（上海）电子有限公司（以下简称“上海冀雅”）之间发生多年业务往来。

2018年2月5日，发行人与河北冀雅、上海冀雅签订《付款协议书》，协议载明截止2017年12月31日河北冀雅欠发行人货款534,201.13元，上海冀雅欠发行人货款4,972,708.19元，共计拖欠发行人5,506,909.32元，并约定逾期贷款由河北冀雅统一支付给发行人，支付方式为：1、在月成交额超过100万元时，河北冀雅按每月成交额的比例付20%逾期贷款，直到回归正常汇款时止；2、月成交额小于100万元时，河北冀雅每月支付15万元逾期贷款给原告；逾期贷款支付从2018年2月起开始执行，协议履行期间，双方日常交易正常进行，河北冀雅应付贷款按照账期正常支付，但河北冀雅自2019年7月起未按约定履行协议支付货款。

2020年9月10日，发行人向河北省石家庄市新华区人民法院提起诉讼请求：1、判令河北冀雅向发行人偿付货款2,715,972.03元，并支付逾期付款利息（从2020年7月31日起，以剩余未偿付货款为基数，按贷款市场报价利率（LPR上浮50%计算至上述款项实际付清之日止）；2、诉讼费由被告承担。发行人当庭变更诉讼请求，将第1

项诉讼请求金额变更为 2,632,000.43 元，并要求河北冀雅承担保全费 5,000 元及保险公司保函费 8,148 元。

2021 年 6 月 18 日，河北石家庄市新华区人民法院作出（2020）冀 0105 民初 6101 号民事判决书，判决河北冀雅在该判决生效之日起十日内给付发行人货款 2,621,740.43 元，并支付利息（自 2020 年 9 月 23 日起至实际付清之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。

因河北冀雅不服一审判决，石家庄新华区人民法院于 2021 年 10 月 27 日二审立案。2021 年 12 月 10 日，该案件在河北省石家庄市中级人民法院二审开庭。2022 年 1 月 20 日，河北省石家庄市新华区人民法院作出（2021）冀 01 民终 11435 号民事判决书，二审终审判决维持原判，二审案件受理费 28,528.00 元由河北冀雅承担。

重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述诉讼所涉及的诉讼标的金额较小，且已全额计提坏账损失准备 2,632,000.43 元，不会对发行人的生产经营造成重大不利影响，不会对本次发行上市造成实质性法律障碍。

四、 控股股东、实际控制人重大违法行为

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法行为。

五、 董事、监事、高级管理人员重大违法行为

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在重大违法行为。

六、 其他事项

无。

第十一节 投资者保护

一、投资者关系安排

公司按照《公司法》《证券法》《上市规则》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》《信息披露管理制度》，保障投资者依法享有获取公司信息、参与重大决策和享有资产收益等股东权利，切实保护投资者合法权益。

（一）信息披露制度和流程

公司《信息披露管理制度》对信息披露的基本原则、内容（临时公告、定期报告等）、应当及时披露的重大事件、信息内容的编制方式、审议和披露流程进行了明确规定，更明确了公司管理人员在信息披露和投资者关系管理中的责任和义务，有助于加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。公司建立并逐步完善公司治理与内部控制体系，组织机构运行良好，经营管理规范，保障投资者的知情权、决策参与权，切实保护投资者的合法权益。

（二）投资者沟通渠道的建立情况及未来开展投资者关系管理规划

1、投资者沟通渠道的建立情况

公司已经根据《公司法》《证券法》等相关要求制订了《投资者关系管理制度》，以增加公司信息披露透明度，改善公司治理。

公司可以通过公告、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、电话咨询、广告、宣传或其他宣传材料、媒体采访和报道、现场参观等方式进行投资者关系管理的活动。

2、未来开展投资者关系管理的基本原则

公司未来开展投资者关系管理的基本原则包括：（1）充分披露信息原则；（2）合规披露信息原则；（3）投资者机会均等原则；（4）诚实守信原则；（5）高效低耗原则；（6）互动沟通原则。

3、投资者关系管理的管理机构

投资者关系管理事务的第一负责人是公司董事长。公司董事会是公司投资者关系

管理的决策机构，负责制定投资者关系管理的制度，并负责检查核查投资者关系管理事务的落实、运行情况。

董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。董事会秘书在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。

经董事长授权，董事会秘书根据需要可以聘请专业的投资者关系工作机构协助公司实施投资者关系工作。

二、本次发行上市后的股利分配政策和决策程序

根据公司 2022 年 6 月 22 日第二届董事会第八次会议和 2022 年 7 月 8 日第二次临时股东大会审议通过的《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的<佛山纬达光电材料股份有限公司章程（草案）>的议案》《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划>的议案》，公司发行上市后的主要股利分配政策和规划如下：

（一）决策程序和监督机制

1、决策程序

公司应当多渠道充分听取独立董事和中小股东对利润分配方案的意见，公司董事会应结合公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜的情况制定科学、合理的年度利润分配或中期利润分配预案。

董事会审议通过利润分配方案后报股东大会审议批准，股东大会应依法依规对董事会提出的利润分配方案进行表决。股东大会就公司利润分配具体方案进行审议时，应当充分听取中小股东的意见。

2、监督机制

监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东分红回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、策划执行情况发表专项说明和意见。

（二）利润分配原则

利润分配执行同股同权原则。公司股利分配方案应从公司盈利情况和战略发展的实际需要出发，兼顾股东的即期利益和长远利益；公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司合理资金需求的原则；利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得影响公司的持续经营。

（三）利润分配的方式

公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合的方式分配利润。公司分配股利时，优先采用现金分红的方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。

（四）利润分配的时间间隔

公司一般按照会计年度进行利润分配，也可以根据公司的盈利情况及资金需求状况进行中期利润分配。

（五）公司现金分红的具体条件及最低比例

1、公司现金分红的具体条件

公司实施现金分红时须同时满足如下条件：

（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（3）公司累计可供分配利润为正值；

（4）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

①公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，或超过 5,000 万元；

②公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10%。

2、公司现金分红的最低比例

当公司满足前述现金分红条件时，应当采用现金分红方式进行利润分配，公司最近 3 年内以现金方式累计分配的利润不少于最近 3 年实现的年均可分配利润的 30.00%。公司在进行利润分配时，现金分红优先于股票股利。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80.00%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40.00%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20.00%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前款规定处理。

（六）股票股利分配条件

在公司经营情况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在确保足额现金股利分配的前提下，提出股票股利分配预案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

（七）利润分配政策的调整条件、决策程序和机制

1、公司应当严格执行本规划确定的利润分配方案，包括现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。若因公司外部生产经营环境发生重大变化或公司现有的利润分配政策可能影响公司可持续经营，公司董事会可以向股东大会提交调整利润分配政策的议案，并由股东大会审议表决。确有必要对《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》确定的现金分红政策进行调整或者变更的，董事会应经过详细论证，并充分考虑中小股东的意见，注重对投资者利益的保护，征求独立董事及监事会

意见，向股东大会提出的调整现金分红的提案并应详细说明修改调整现金分红政策的原因。

2、调整后的利润分配政策（包括现金分红政策）不得违反中国证监会和北京证券交易所的有关规定。

3、公司董事会在就利润分配政策的调整议案提交审议前，应与独立董事进行充分讨论，并经独立董事发表明确意见。

4、利润分配政策的调整议案，应由股东大会审议通过。

三、本次发行前后股利分配政策的差异情况

本次发行前后，公司的股利分配政策不存在重大变化。

四、本次发行前滚存利润的分配安排和已履行的决策程序

经公司第二届董事会第八次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》，公司本次发行前的滚存未分配利润，由本次发行后的新老股东按其持股比例共同享有。

五、股东投票机制的建立情况

根据《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》相关规定，公司将通过建立和完善累积投票制度、中小投资者单独计票机制、股东大会网络投票机制、征集投票权等各项制度安排，保障投资者尤其是中小投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等事项的权利。

（一）累积投票制度

根据《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》的规定，公司选举两名及两名以上董事或监事时，实行累积投票制，即股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

（二）中小投资者单独计票机制

根据《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》的规定，公司建立了中小投资者单独计票机制。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表

决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

（三）网络投票制

根据《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》的规定，股东大会将设置会场，以现场会议方式召开，应当提供网络投票方式。股东通过网络投票方式参加股东大会的，视为出席。公司同时提供网络投票的方式为股东参加股东大会提供便利。同一表决权只能选择现场、网络表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

（四）征集投票权

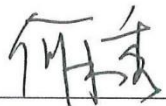




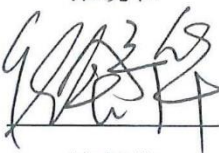


根据《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》的规定，董事会、独立董事、持有 1%以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者中国证监会的规定设立的投资者保护机构可以公开征集股东投票权。投票权征集应采用无偿的方式进行，并向被征集人充分披露具体投票意向等信息。除法定条件外，公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第十二节 声明与承诺

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

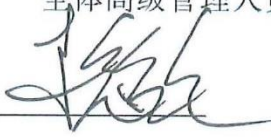
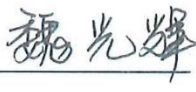
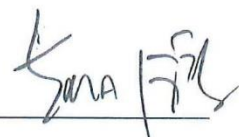
全体董事签名：

| | | | |
|--|--|---|--|
|  何水秀 |  巢伯阳 |  张镜和 | _____ |
|  李铭全 |  崔华 |  饶舒华 |  李其政 |
|  孟辉 | | | |

全体监事签名：

| | | |
|--|-------|---|
|  刘俊杰 | _____ |  张文谦 |
| | 张咏杰 | |

全体高级管理人员签名：

| | | |
|--|--|---|
|  李铭全 |  魏光辉 |  赵刚涛 |
|--|--|---|

佛山纬达光电材料股份有限公司



第十二节 声明与承诺

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

全体董事签名：

| | | | |
|-------|-------|-------|-------|
| _____ | _____ | _____ | 李其政 |
| 何水秀 | 巢伯阳 | 张镜和 | 李其政 |
| _____ | _____ | _____ | _____ |
| 李铭全 | 崔华 | 饶舒华 | 夏明会 |
| _____ | _____ | _____ | _____ |
| 孟辉 | | | |

全体监事签名：

| | | |
|-------|-----|-------|
| _____ | 张咏杰 | _____ |
| 刘俊杰 | 张咏杰 | 张文谦 |

全体高级管理人员签名：

| | | |
|-------|-------|-------|
| _____ | _____ | _____ |
| 李铭全 | 魏光辉 | 赵刚涛 |

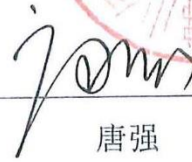
佛山纬达光电材料股份有限公司
4406075015550
2022年12月13日

二、发行人控股股东声明

本公司或本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

控股股东：佛山佛塑科技集团股份有限公司

法定代表人：



唐强



2022年12月13日

声明

本公司或本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

广东省广新控股集团有限公司

法定代表人：_____

白涛

佛山纬达光电材料股份有限公司



2022年12月13日

四、保荐人（主承销商）声明

本公司已对招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

项目协办人签名： 郭婧
郭婧

保荐代表人签名： 张亮
张亮

龙标东
龙标东

法定代表人/董事长签名： 王常青
王常青



声明

本人已认真阅读佛山纬达光电材料股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对招股说明书真实性、准确性、完整性承担连带责任。

总经理签名：


李格平

法定代表人/董事长签名：


王常青



发行人律师声明

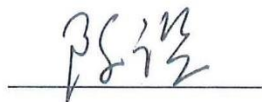
本所及经办律师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

律师事务所负责人：



牟晋军

经办律师：



陈设



孙晶



翟彩娟

北京市盈科（广州）律师事务所




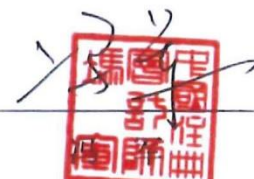
2022年12月13日


审计机构承诺


本所及签字注册会计师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的审计报告、前期会计差错更正的专项说明、内部控制鉴证报告、前次募集资金使用情况鉴证报告及非经常性损益鉴证报告等无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人2019年至2022年1-3月数据进行了审计，确认招股说明书与申报材料中提交的2019年度审计报告、2020年度审计报告、2021年度审计报告、2022年1-3月审计报告以及前期会计差错更正的专项说明无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的审计报告、前期会计差错更正的专项说明、内部控制鉴证报告、前次募集资金使用情况鉴证报告及非经常性损益鉴证报告内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。


经办注册会计师签名：


郭小军


冯宇


王宇


陈耀佳


樊朝娟

会计师事务所负责人签名：


林宝明

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

2022年12月13日



七、 承担评估业务的资产评估机构声明

适用 不适用

八、 其他声明

适用 不适用

第十三节 备查文件

一、备查文件

- (一) 发行保荐书；
- (二) 上市保荐书；
- (三) 法律意见书；
- (四) 财务报表及审计报告；
- (五) 公司章程（草案）；
- (六) 发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行相关的承诺事项；
- (七) 内部控制鉴证报告；
- (八) 经注册会计师鉴证的发行人前次募集资金使用情况报告；
- (九) 经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表；
- (十) 其他与本次发行有关的重要文件；

二、文件查阅时间

工作日：上午 9:00—12:00，下午 13:00—16:00。

三、文件查阅地点

1、发行人：佛山纬达光电材料股份有限公司

办公地址：广东省佛山市三水区云东海街道永业路 9 号之 1 座、3 座、4 座

联系电话：0757-87320000-8830

联系人：赵刚涛

2、保荐机构（主承销商）：中信建投证券股份有限公司

办公地址：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座

联系电话：010-85156335

联系人：张亮、龙标东

除以上查阅地点外，投资者可以登录北交所指定网站查阅。