玉城股份

NEEQ: 872398

上海玉城高分子材料股份有限公司

Shanghai YuCheng Polymer Material Co.,Ltd.

年度报告

2022

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 3
第二节 公司概况 7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 9
第四节 重大事件 18
第五节 股份变动、融资和利润分配 21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 27
第八节 财务会计报告 31
第九节 备查文件目录 110

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戴成章、主管会计工作负责人朱玉芳及会计机构负责人（会计主管人员）朱玉芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业竞争的风险	公司主要从事塑料母粒及改性料的研发、生产及销售。国内工程塑料母粒行业企业众多，高端与低端市场竞争均较为激烈。高端母粒市场领域主要由规模较大、技术实力雄厚的企业占据，低端母粒市场主要由规模较小的企业占据。除此之外，母粒行业还存在大量中小型作坊式企业，生产能力高度分散使得我国低端母粒市场处于一个恶性价格竞争环境。母粒行业竞争程度加剧对公司产品销售和价格将产生不利影响。 应对措施：公司将及时根据客户需求调整产品参数，提高产品质量应对同类产品竞争，积极扩充销售人员队伍加强销售力量，健全激励机制调动销售人员积极性；继续重视产品研发，提高公司产品和项目的开发效率和技术品质，提升产品附加值，降低生产成本，提升公司品牌形象和市场占有率。
2、主要原材料价格波动风险	公司产品主要原材料是各类树脂，原材料成本的比重较高，主要材料采购价格的上升导致公司产品售价有所提高。但由于公司对市场变化的调整具有一定滞后性，原材料价格上升引发

	公司成本的上升并不能完全、及时地通过产品提价转嫁给下游客户，因此，原材料价格波动对公司经营业绩有较大影响。未来随着工程塑料母粒行业竞争的加剧，行业内同类企业与原材料供应商的供求关系可能会发生改变。如果原材料价格继续上升，公司将面临业绩下滑的风险。 应对措施：公司将对主要原材料进行一定的存储管理，以应对波动的原材料市场价格，使得公司使用的原料价格趋于稳定；此外，公司将从市场上选择质优价廉的供应商，有利于控制成本，提高企业经济效益。
3、公司客户集中度较高的风险	截止至 2022 年 12 月 31 日，公司的前五大客户销售收入占公司销售额的比例较高。由于公司客户较为集中，导致公司对客户的依赖度较高，并且降低了议价力。若前五大客户对公司产品的需求量发生变化，将制约公司业务的开展，对公司的销售及业绩产生较大影响。 应对措施：公司将采用以下措施降低客户集中度较高的风险：（1）保持与现有客户的长期稳定的合作关系，以保证公司获取稳定的利润；（2）加大产品开发力度，并扩大销售队伍以提高公司知名度，提高客户开拓能力，通过增加新客户降低单一客户的比重。
4、技术人员流失及核心技术失密的风险	塑料行业的技术人才需要较长时间的专业培训和实践经验积累。公司自设立以来十分重视技术的研发及创新，培养了一批具有丰富行业经验和技术专长的人才，技术人员是公司持续发展的重要资源和基础；技术配方是核心，因此，掌握和不断研究开发独特的高性能配方是公司降低生产成本、提升竞争力的关键。随着塑料行业的快速发展，必将引起专业人才的激烈竞争和流动，公司未来可能面临技术人员流失及核心技术失密的风险。 应对措施：公司将加强保密措施，同时加强技术研发，通过吸引相关专业人才以维持公司的创新生产力。
5、应收账款发生坏账的风险	截止至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 30,033,179.52 元，数额较大，虽然大部分应收款项账龄在 1 年以内，但由于客户集中度较高，一旦某个主要客户经营情况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，对公司的生产经营和业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加强对应收账款的管理，对于信用期外账期较长的款项，公司将采取措施积极催收。在与主要客户洽谈合作的过程中，公司将更多地考虑收款节点及金额，使得公司有充足的现金流入以支持自身的运营与发展。此外，公司也将关注客户的资信状况，以降低坏账发生的可能性。
6、税收优惠政策变化风险	公司符合《高新技术企业认定管理办法》的要求，在报告期内，公司在税务机关办理了税收优惠备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，母公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。若相关税收优惠政策发生变化或享受期限到期后公司不能继续被认定为高新技术企业从而不能享受上述税收

	优惠，则可能会对公司未来的经营业绩产生一定的影响。 应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，提高竞争力，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。
7、实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人为戴成章和周丽夫妇，二人直接和间接合计持有公司 79.17%的股份，能够对公司实施控制。若公司实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司人事任用、生产与经营决策进行不当控制或对公司董事会、监事会施加不当影响，可能会对公司生产经营活动、公司治理与中小股东带来不利影响。 应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。另外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、玉城股份	指	上海玉城高分子材料股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	上海玉城高分子材料股份有限公司章程
《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》
《公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	上海玉城高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai YuCheng Polymer Material Co., Ltd.
	YuCheng Polymer
证券简称	玉城股份
证券代码	872398
法定代表人	戴成章

二、　联系方式

董事会秘书	胡戚敏
联系地址	上海市奉贤区环城北路 98 号
电话	021-50610578
传真	021-68946540
电子邮箱	huqm@yuchengcx.com
公司网址	www.yuchengcx.com
办公地址	上海市奉贤区环城北路 98 号
邮政编码	201401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 3 日
挂牌时间	2017 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2929 其他塑料制品制造
主要业务	各类母粒、改性料、显影线的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	母粒、改性料
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（戴成章）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴成章先生与周丽女士），一致行动人为（戴成章先生与周丽女士）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101207456148599	否
注册地址	上海市奉贤区环城北路 98 号 3 幢	否
注册资本	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	董芳
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

(一)　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,178,647.14	82,147,150.49	-20.66%
毛利率%	34.16%	26.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,414,042.85	21,431,288.33	-88.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,897,994.60	1,974,833.15	-3.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.63%	31.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.85%	2.89%	-
基本每股收益	0.20	1.79	-88.83%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,759,697.28	110,702,530.98	-8.98%
负债总计	37,866,624.25	40,623,500.80	-6.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,893,073.03	70,079,030.18	-10.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.24	5.84	-10.27%
资产负债率%（母公司）	31.20%	35.98%	-
资产负债率%（合并）	37.58%	36.70%	-
流动比率	1.93	2.25	-
利息保障倍数	3.24	12.36	-

(三)　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,691,362.82	5,477,797.08	95.18%
应收账款周转率	2.32	2.77	-
存货周转率	1.73	2.48	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.98%	-31.88%	-
营业收入增长率%	-20.66%	19.19%	-
净利润增长率%	-88.74%	1,198.45%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,490.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-629.41
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	605,135.33
非经常性损益合计	606,996.23
所得税影响数	90,947.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	516,048.25

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容,本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行。相关企业会计解释的施行对公司财务报表无影响。

2、财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”两项,本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行。相关企业会计解释的施行对公司财务报表无影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事各类母粒、改性料的研发、生产和销售，所属行业为橡胶和塑料制品业。公司利用独立自主研发的具备行业竞争力的核心技术，自主采购原辅材料，生产拥有行业领先性能的工程塑料母粒及改性塑料产品，并通过直销模式向客户提供该产品及配套服务。

公司产品主要包括各种各类母粒、改性料等，现与国内多家汽车零部件制造商均有良好的业务合作，并为食品、包装、电子电器、薄膜、建材等行业企业提供产品和服务。汽车类产品材料主要以 PA、ABS、PP、PC、PB、POM、弹性体及合金材料作为基材的母粒和改性料，其他类产品材料主要以 HDPE、LDPE、PP、PVC、EVA、PS、PET、PC 等作为基材的母粒和改性料，公司可根据客户要求生产符合国标卫生要求或 FDA 标准要求的母粒和改性料，并聘请独立的检测机构进行检测。报告期内，公司可提供各类材质的塑料母粒、改性料等，同时根据客户需求辅以少量原材料的销售和加工。

报告期内，公司经营状况良好。主营业务收入占营业收入比重达 97.49%，主营业务突出，主营业务及服务没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、高新技术企业认定于 2020 年，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）； 2、科技型中小企业认定于 2022 年，有效期 1 年，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发<科技型中小企业评价办法>的通知》（国科发政〔2017〕115 号文）； 3、上海市专精特新认定于 2023 年 3 月，有效期 3 年，认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》工信部企业[2022]63 号；《上海市优质中小企业梯度培育管理实施细则》沪经信规范〔2022〕8 号；《关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》沪经信企〔2022〕776 号。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否

关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,841,509.45	13.74%	2,298,435.82	2.08%	502.21%
应收票据	1,081,230.97	1.07%	3,654,102.99	3.30%	-70.41%
应收账款	25,887,570.58	25.69%	23,653,193.29	21.37%	9.45%
存货	24,394,156.17	24.21%	25,349,706.31	22.90%	-3.77%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	6,501,904.26	6.45%	6,257,147.65	5.65%	3.91%
在建工程	8,710,235.05	8.64%	45,283.02	0.04%	19,135.10%
无形资产	10,980,880.33	10.90%	11,355,228.52	10.26%	-3.30%
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	18,022,511.80	17.89%	26,038,530.56	23.52%	-30.79%
长期借款	0	0%	0	0%	-
交易性金融资产	0	0%	25,854,104.95	23.35%	-100%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金：本期货币资金同比上年期末上涨了 502.21%，其主要原因为 2022 年度公司赎回银行理财。
2、 应收票据：本期应收票据同比上年期末下降了 70.41%，其主要原因为 2022 年末票据背书转销。
3、 在建工程：本期在建工程同比上年期末上涨了 19135.10%，其主要原因为 2022 年度公司开始对在建工程实施建设，致 2022 年末在建工程进度为 30%。
4、 短期借款：本期短期借款同比上年期末下降了 30.79%，及主要原因为 2022 年度公司偿还部分贷款。
5、 交易性金融资产：本期交易性金融资产同比上年期末下降了 100%，其主要原因为 2022 年度公司赎回银行理财。

2、 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	65,178,647.14	-	82,147,150.49	-	-20.66%
营业成本	42,912,349.86	65.84%	60,276,091.87	73.38%	-28.81%

毛利率	34.16%	-	26.62%	-	-
销售费用	939,495.13	1.44%	1,028,173.30	1.25%	-8.62%
管理费用	10,781,782.07	16.54%	9,797,700.90	11.93%	10.04%
研发费用	4,492,784.59	6.89%	5,388,492.00	6.56%	-16.62%
财务费用	1,265,616.57	1.94%	1,884,139.16	2.29%	-32.83%
信用减值损失	-2,093,406.57	-3.21%	-1,099,518.91	-1.34%	-90.39%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	9,490.31	0.01%	1,754.41	0%	440.94%
投资收益	605,135.33	0.93%	19,174,080.21	23.34%	-96.84%
公允价值变动收益	0	0%	354,104.95	0.43%	-100%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0		0	0%	0%
营业利润	2,767,938.58	4.25%	21,575,151.36	26.26%	-87.17%
营业外收入	46.96	0%	1,800.00	0%	-97.39%
营业外支出	676.37	0%	2,181.86	0%	-69.00%
净利润	2,414,042.85	3.70%	21,431,288.33	26.09%	-88.74%

项目重大变动原因：

1、 营业收入：本期营业收入同比上期下降了 20.66%，其主要原因系 2022 年度公司受“新冠”疫情的影响，销售业务有所下降。

2、 财务费用：本期财务费用同比上期下降了 32.83%，其主要原因系公司 2022 年度贷款利息减少。

3、 其他收益：本期其他收益同比上期上涨了 440.94%，其主要原因系由于受“新冠”疫情的影响，政府给予企业相关的政策性补助。

4、 投资收益：本期投资收益同比上期下降了 96.84%，其主要原因系公司上期处置子公司美极可，相关投资收益较大，本期无处置子公司收益。

5、 营业利润：本期营业利润同比上期下降了 87.17%，其主要原因系上年度公司处理子公司美极可产生了较大金额的投资收益，本年度无处置子公司收益，且“新冠”疫情使公司收入减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,542,209.63	79,537,392.94	-20.11%
其他业务收入	1,636,437.51	2,609,757.55	-37.30%
主营业务成本	41,398,520.44	58,442,258.67	-29.16%
其他业务成本	1,513,829.42	1,833,833.20	-17.45%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
母粒	58,966,498.93	37,896,536.99	35.73%	-14.95%	-24.02%	7.67%

改性料	3,674,881.52	2,918,982.00	20.57%	-62.88%	-65.16%	5.21%
其他	900,829.18	583,001.45	35.28%	192.78%	217.27%	-5.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、 本期改性料收入较上期减少了 62.88%，成本较上期减少 65.16%，主要原因系受“新冠”疫情的影响，客户减少了产品需求，致使本期改性料收入有所下降。

2、 本期其他类收入较上期上涨了 192.78%，成本较上期上涨 217.27%，主要原因系公司其他类产品以钡线为主，钡线的主要客户需求量有所增加，致使钡线收入有所增加。

3、 本期其他业务收入较上期减少了 37.30%，主要原因系受“新冠”疫情的影响，公司本期原材料销售收入有所下降。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海岱美汽车零部件有限公司	4,757,980.5	7.30%	否
2	博禄塑料(上海)有限公司	3,129,164.86	4.80%	否
3	上海超寰材料科技有限公司	2,512,629.02	3.85%	否
4	塞拉尼斯(南京)化工有限公司	2,463,118.50	3.78%	否
5	万敬新材料（上海）有限公司	1,893,555.29	2.91%	否
合计		14,756,448.17	22.64%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海腾世达贸易有限公司	2,886,540.27	7.59%	否
2	中华国际（控股）股份有限公司	2,115,805.75	5.56%	否
3	东莞市聚塑恒达塑胶化工有限公司	1,902,300.88	5.00%	否
4	江苏塑盟科技有限公司	1,512,389.38	3.98%	否
5	杭州和盟化工有限公司	1,308,849.55	3.43%	否
合计		9,725,885.83	25.56%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,691,362.82	5,477,797.08	95.18%
投资活动产生的现金流量净额	18,582,441.85	-8,107,514.06	329.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,737,632.13	2,050,543.15	-965.02%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2022 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 95.18%，其主要原因为 2022 年度公司购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少。
2、投资活动产生的现金流量净额：2022 年度，公司投资活动产生的现金流量净额较上期增长 329.20%，其主要原因为本期理财产品全部收回，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增多。
3、筹资活动产生的现金流量净额：2022 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 965.02%，其主要原因为上期公司收到上海瑞励演出器材有限公司代偿债务资金，本期无相关事项，且本期公司偿还了较多银行贷款。

（三） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
迪达钻石工具制造（上海）有限公司	控股子公司	自有房屋租赁	16,889,600.00	20,082,962.41	16,208,156.81	2,195,349.46	882,416.64
上海美帛塑胶有限公司	控股子公司	工程塑料母粒的研究、开发及销售	500,000.00	1,300,942.94	-17,848,410.90	1,016,189.73	-3,567,651.61

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍稳定；无影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	230,389.37
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	2,500,000.00	385,812.07

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-008	对外投资	其他（购买理财产品）	50,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司自有资金的使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，利用公司闲置自有资金购买保本收益型短期理财产品，可获得一定的收益，有利于全体股东的利益。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 27 日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2017 年 11 月 27 日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

已披露的承诺事项正在履行中，其他无已披露承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋、土地	固定资产	抵押	677,347.85	0.67%	贷款抵押物
土地	无形资产	抵押	10,980,880.33	10.90%	贷款抵押物
总计	-	-	11,658,228.18	11.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为生产经营借入资金维持公司正常运转，用公司相应资产抵押或者保理，预计不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,000,000	25%	0	3,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	17.708%	0	2,125,000	17.708%
	董事、监事、高管	625,000	5.208%	0	625,000	5.208%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	75.00%	0	9,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	53.125%	0	6,375,000	53.125%
	董事、监事、高管	1,875,000	15.625%	0	1,875,000	15.625%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戴成章	6,250,000	0	6,250,000	52.09%	4,687,500	1,562,500	0	0
2	戴尧	2,500,000	0	2,500,000	20.83%	1,875,000	625,000	0	0
3	周丽	2,250,000	0	2,250,000	18.75%	1,687,500	562,500	0	0
4	上海丝华家具有限公司	1,000,000	0	1,000,000	8.33%	750,000	250,000	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	9,000,000	3,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东戴成章与周丽系夫妻关系，戴尧系戴成章与周丽之子，法人股东上海丝华家具有限公司为戴成章与周丽共同投资的公司（其中戴成章出资比例 60%，周丽出资比例为 40%）。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

公司股东戴成章直接持有股份公司 6,250,000.00 股，占公司股份总数的 52.09%；同时，股东戴成章通过丝华家具间接持有股份公司 600,000.00 股，占公司股份总数的 5.00%，股东戴成章合计持有股份公司 6,850,000.00 股，占股份公司总数的 57.09%，为公司的控股股东。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股东戴成章一直持有公司超过 50%的股权，戴成章与周丽系夫妻关系，法人股东丝华家具系戴成章与周丽出资设立的公司，二人在历次股东会表决中均保持一致，不存在意见不一致的情形，经营管理理念相同。截至本公开转让说明书签署之日，戴成章、周丽直接以及通过丝华家具间接持有玉城股份合计 79.17%的股权，为公司的实际控制人。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	上海农商银行松江支行	银行	26,000,000.00	2021 年 6 月 22 日	2022 年 6 月 20 日	LPR 上浮 100BP
2	流动资金贷款	交通银行股份有限公司上海奉贤支行	银行	26,000,000.00	2022 年 6 月 30 日	2023 年 4 月 29 日	4.35%
合计	-	-	-	52,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 31 日	8.00	0	0
合计	8.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2022 年 6 月 21 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
戴成章	董事长、总经理	男	否	1968 年 8 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
戴尧	董事	男	否	1990 年 10 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
周丽	董事	女	否	1972 年 4 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
朱玉芳	董事、财务总监	女	否	1967 年 12 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
周艳	董事	女	否	1974 年 10 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
王广松	监事会主席	男	否	1966 年 10 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
焦新芳	监事	女	否	1975 年 6 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
余建辉	监事	男	否	1985 年 4 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
范绍强	副经理	男	否	1981 年 9 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
雷礼华	副经理	男	否	1975 年 12 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
刘文华	副经理	男	否	1979 年 3 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
胡戚敏	董事会秘书	女	否	1983 年 10 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

戴尧先生系戴成章先生与周丽女士之子，周丽女士系戴成章先生之配偶，周艳女士系戴成章先生配偶周丽女士之妹，除该情形外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系及其他关联关系。公司实际控制人为戴成章先生及周丽女士。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务总监朱玉芳女士具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事戴成章与董事周丽系夫妻关系；董事戴成章与董事戴尧系父子关系；董事周丽与董事周艳系姐妹关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长、总经理均为戴成章先生

（六） 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	25	3	0	28
生产人员	48	2	0	50
销售人员	8	0	0	8
技术人员	21	0	6	15
财务人员	4	0	0	4
采购	1	0	0	1
员工总计	107	5	6	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	0	0
本科	17	20
专科	19	23
专科以下	69	62
员工总计	107	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司建立了符合公司情况的薪酬考核体系，对中层管理人员、专业技术人员、一线员工分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。
2、培训计划：公司重视人才在企业发展中的价值，主要通过各类招聘网站，内部推荐等方式引进各类专业技术人才，并提供与之匹配薪酬待遇。公司重视员工的培训和发展工作，并制定了培训计划，全面加强培训工作，包括不限于新进员工的入职培训、新员工试用期间的岗位技能培训学习、新进员工企业文化理念培训、在职员工的业务与管理技能提高培训等，不断提升员工的素质和能力，建设和培养一支具有较强执行力的，专业化的员工队伍，为公司战略目标实现提供坚实基础和强有力的保障。
3、需要公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司有 5 人需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统定制的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司严格按照有关法律法规，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得公司治理核查相关信息。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2022 年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：2022 年度，公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；不存在公司高级管理人员在控股股东单位兼职、控股股东单位人员在公司内部审计部门兼职等情况，公司治理较为规范。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规、规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大相关事宜均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
√是 □否

2022 年 5 月 31 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，修订后的《公司章程》已于 2022 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股

东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售体系，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关非法律法规的规定。

3、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

4、财务的独立性

公司拥有独立的财务会计部门，简历了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、资产的独立性

公司资产权属清晰、完整，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算、管理，不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况，不存在借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方的情况，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司已经建立较为健全完整的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，未发现内部控制管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完善性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2023)0003 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	董芳
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)0003 号

审 计 报 告

上海玉城高分子材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海玉城高分子材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：张建军

（项目合伙人）

中国　　西安市　　中国注册会计师：董芳

2023 年 4 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,841,509.45	2,298,435.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		25,854,104.95
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,081,230.97	3,654,102.99
应收账款	五（四）	25,887,570.58	23,653,193.29
应收款项融资	五（五）		2,558,037.65
预付款项	五（六）	164,849.89	271,453.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	3,777,561.59	5,537,683.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五（八）	24,394,156.17	25,349,706.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	1,648,378.59	1,741,730.11
流动资产合计		70,795,257.24	90,918,448.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五（十）	6,501,904.26	6,257,147.65
在建工程	五（十一）	8,710,235.05	45,283.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	1,266,964.54	
无形资产	五（十三）	10,980,880.33	11,355,228.52
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	五（十四）	916,483.16	984,709.48
递延所得税资产	五（十五）	744,548.80	474,379.53
其他非流动资产	五（十六）	843,423.90	667,334.53
非流动资产合计		29,964,440.04	19,784,082.73
资产总计		100,759,697.28	110,702,530.98
流动负债：			
短期借款	五（十七）	18,022,511.80	26,038,530.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	12,189,732.60	9,495,488.50
预收款项			
合同负债	五（十九）	647,292.22	351,107.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	1,464,821.60	1,104,499.60

应交税费	五（二十一）	2,889,006.72	1,432,005.44
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	393,754.71	
其他流动负债	五（二十三）	1,155,517.68	1,897,525.76
流动负债合计		36,762,637.33	40,319,157.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	902,361.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	201,625.10	304,343.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,103,986.92	304,343.13
负债合计		37,866,624.25	40,623,500.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	42,957,699.04	42,957,699.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	6,055,921.19	5,475,953.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	1,879,452.80	9,645,377.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,893,073.03	70,079,030.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		62,893,073.03	70,079,030.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,759,697.28	110,702,530.98

法定代表人：戴成章　　主管会计工作负责人：朱玉芳　　会计机构负责人：朱玉芳

(二)　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,631,780.64	2,158,610.24
交易性金融资产			25,854,104.95
衍生金融资产			
应收票据		1,081,230.97	3,654,102.99
应收账款	十四（一）	35,872,696.23	32,707,825.21
应收款项融资			2,558,037.65
预付款项		164,849.89	253,625.08
其他应收款	十四（二）	10,730,810.88	10,250,932.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,394,156.17	25,349,706.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,472,293.94	1,720,354.33
流动资产合计		87,347,818.72	104,507,299.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	26,197,466.67	26,197,466.67
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		5,751,322.93	4,381,607.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		352,432.12	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		916,483.16	984,709.48
递延所得税资产		744,548.80	474,379.53

其他非流动资产		843,423.90	667,334.53
非流动资产合计		34,805,677.58	32,705,497.98
资产总计		122,153,496.30	137,212,797.70
流动负债：			
短期借款		18,022,511.80	26,038,530.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,540,955.49	19,027,487.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		900,231.40	860,430.90
应交税费		2,365,189.92	905,116.74
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		569,969.22	334,315.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		176,086.68	
其他流动负债		1,145,465.68	1,895,342.80
流动负债合计		37,720,410.19	49,061,223.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		184,550.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		201,625.10	304,343.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		386,175.23	304,343.13
负债合计		38,106,585.42	49,365,566.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,957,699.04	42,957,699.04
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		6,055,921.19	5,475,953.18
一般风险准备			
未分配利润		23,033,290.65	27,413,578.58
所有者权益（或股东权益）合计		84,046,910.88	87,847,230.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,153,496.30	137,212,797.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		65,178,647.14	82,147,150.49
其中：营业收入	五（二十九）	65,178,647.14	82,147,150.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,931,927.63	79,002,419.79
其中：营业成本	五（二十九）	42,912,349.86	60,276,091.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	539,899.41	627,822.56
销售费用	五（三十一）	939,495.13	1,028,173.30
管理费用	五（三十二）	10,781,782.07	9,797,700.90
研发费用	五（三十三）	4,492,784.59	5,388,492.00
财务费用	五（三十四）	1,265,616.57	1,884,139.16
其中：利息费用		1,236,079.16	1,899,664.46
利息收入		48,486.31	31,842.26
加：其他收益	五（三十五）	9,490.31	1,754.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	605,135.33	19,174,080.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	0	354,104.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,093,406.57	-1,099,518.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,767,938.58	21,575,151.36
加：营业外收入	五（三十九）	46.96	1,800.00
减：营业外支出	五（四十）	676.37	2,181.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,767,309.17	21,574,769.50
减：所得税费用	五（四十一）	353,266.32	143,481.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,414,042.85	21,431,288.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,414,042.85	2,861,043.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			18,570,244.69
（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）		2,414,042.85	21,431,288.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,414,042.85	21,431,288.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,414,042.85	21,431,288.33
（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）		0.20	1.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	1.79

法定代表人：戴成章　　主管会计工作负责人：朱玉芳　　会计机构负责人：朱玉芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四（四）	64,891,482.48	81,100,948.55
减：营业成本	十四（四）	41,497,270.70	58,937,495.89
税金及附加		425,533.76	248,051.53
销售费用		939,495.13	1,028,173.30
管理费用		8,725,842.73	7,621,036.52
研发费用		4,492,784.59	5,388,492.00
财务费用		1,212,374.22	1,478,577.40
其中：利息费用		1,236,079.16	1,494,665.89
利息收入		48,003.22	29,850.95
加：其他收益		7,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	605,135.33	131,872.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			354,104.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,080,013.31	-874,769.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,130,303.37	6,010,329.75
加：营业外收入		46.96	1,800.00
减：营业外支出		30.00	2,158.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,130,320.33	6,009,971.13
减：所得税费用		330,640.25	119,604.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,799,680.08	5,890,366.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,799,680.08	5,890,366.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,799,680.08	5,890,366.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.49

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,893,315.57	77,202,524.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		441,145.15	4,100.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	83,266.16	33,736.08
经营活动现金流入小计		70,417,726.88	77,240,360.12
购买商品、接受劳务支付的现金		37,960,213.94	50,108,396.00
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		14,651,783.70	13,997,662.41
支付的各项税费		3,412,676.53	4,374,553.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3,701,689.89	3,281,951.39
经营活动现金流出小计		59,726,364.06	71,762,563.04
经营活动产生的现金流量净额		10,691,362.82	5,477,797.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金		959,240.28	152,935.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,959,240.28	62,152,935.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,876,798.43	1,744,879.49
投资支付的现金		33,500,000.00	68,500,000.00
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	五（四十二）		15,570.25
投资活动现金流出小计		41,376,798.43	70,260,449.74
投资活动产生的现金流量净额		18,582,441.85	-8,107,514.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	1,554,877.42	46,806,617.00
筹资活动现金流入小计		34,554,877.42	72,806,617.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,852,097.92	13,870,530.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	440,411.63	27,885,543.00
筹资活动现金流出小计		52,292,509.55	70,756,073.85
筹资活动产生的现金流量净额		-17,737,632.13	2,050,543.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,901.09	-835.37
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十三）	11,543,073.63	-580,009.20
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十三）	2,298,435.82	2,878,445.02
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十三）	13,841,509.45	2,298,435.82

法定代表人：戴成章　　主管会计工作负责人：朱玉芳　　会计机构负责人：朱玉芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,583,319.10	75,234,403.77
收到的税费返还		415,458.64	4,100.00
收到其他与经营活动有关的现金		82,783.07	31,650.95
经营活动现金流入小计		69,081,560.81	75,270,154.72
购买商品、接受劳务支付的现金		43,195,201.41	48,284,098.09
支付给职工以及为职工支付的现金		11,880,851.20	11,051,591.66
支付的各项税费		3,124,768.62	3,740,811.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,279,503.12	3,654,373.35
经营活动现金流出小计		61,480,324.35	66,730,874.41
经营活动产生的现金流量净额		7,601,236.46	8,539,280.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金		959,240.28	152,935.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,959,240.28	62,152,935.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,811,236.93	1,679,140.49
投资支付的现金		33,500,000.00	68,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,311,236.93	70,179,140.49
投资活动产生的现金流量净额		23,648,003.35	-8,026,204.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,554,877.42	71,600,000.00
筹资活动现金流入小计		34,554,877.42	97,600,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,852,097.92	13,461,789.22
支付其他与筹资活动有关的现金		2,485,750.00	57,235,543.00
筹资活动现金流出小计		54,337,847.92	98,697,332.22
筹资活动产生的现金流量净额		-19,782,970.50	-1,097,332.22

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,901.09	-835.37
五、现金及现金等价物净增加额		11,473,170.40	-585,092.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,158,610.24	2,743,702.33
六、期末现金及现金等价物余额		13,631,780.64	2,158,610.24

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				5,475,953.18		9,645,377.96		70,079,030.18
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	12,000,000.00				42,957,699.04				5,475,953.18		9,645,377.96		70,079,030.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									579,968.01		-7,765,925.16		-7,185,957.15
（一）综合收益总额											2,414,042.85		2,414,042.85
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									579,968.01		-10,179,968.01		-9,600,000.00
1．提取盈余公积									579,968.01		-579,968.01		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-9,600,000.00		-9,600,000.00
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、本年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				6,055,921.19		1,879,452.80		62,893,073.03

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				4,886,916.50		803,126.31		60,647,741.85
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	12,000,000.00				42,957,699.04				4,886,916.50		803,126.31		60,647,741.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									589,036.68		8,842,251.65		9,431,288.33
（一）综合收益总额											21,431,288.33		21,431,288.33
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									589,036.68		-12,589,036.68		-12,000,000.00
1．提取盈余公积									589,036.68		-589,036.68		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
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	12,000,000.00				42,957,699.04				5,475,953.18		9,645,377.96		70,079,030.18

法定代表人：戴成章　　主管会计工作负责人：朱玉芳　　会计机构负责人：朱玉芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				5,475,953.18		27,413,578.58	87,847,230.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				42,957,699.04				5,475,953.18		27,413,578.58	87,847,230.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									579,968.01		-4,380,287.93	-3,800,319.92
（一）综合收益总额											5,799,680.08	5,799,680.08
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									579,968.01		-10,179,968.01	-9,600,000.00
1．提取盈余公积									579,968.01		-579,968.01	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-9,600,000.00	-9,600,000.00
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、本年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				6,055,921.19		23,033,290.65	84,046,910.88

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				4,886,916.50		34,112,248.51	93,956,864.05

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				42,957,699.04				4,886,916.50		34,112,248.51	93,956,864.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									589,036.68		-6,698,669.93	-6,109,633.25
（一）综合收益总额											5,890,366.75	5,890,366.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									589,036.68		-12,589,036.68	-12,000,000.00
1．提取盈余公积									589,036.68		-589,036.68	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
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	12,000,000.00				42,957,699.04				5,475,953.18		27,413,578.58	87,847,230.80

三、 财务报表附注

上海玉城高分子材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

上海玉城高分子材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”） 原名为上海玉城灿星塑料材料有限公司，系由戴成章、周丽和上海玉城塑料制品厂于 2002 年 12 月 3 日共同出资组建的有限公司，取得了上海市奉贤区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 913101207456148599，公司位于上海市奉贤区环城北路 98 号 3 幢，公司法定代表人：戴成章。根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“橡胶和塑料制品业”，C29。根据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“其他塑料制品制造”，C2929。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,200.00 万股，注册资本为 1,200.00 万元，注册地：上海市奉贤区环城北路 98 号 3 幢。本公司主要经营活动为：工程塑料母粒生产、批发、零售，从事货物及技术的进出口业务。本公司的实际控制人为戴成章和周丽。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海美帛塑胶有限公司
迪达钻石工具制造（上海）有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、 合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关

规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产的折旧、无形资产的摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借

款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	备用金、押金、保证金、退税款组合	
组合三	除上述组合外的往来应收款项组合	

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	

（5）长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合三	其他	

（十） 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需

要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十一） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提

的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3. 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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4. 75
机器设备	10	5	9. 50
运输设备	4	5	23. 75
电子设备	3	5	31. 67
办公设备及其他	5	5	19

（十三） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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）借款费用已经发生；

（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. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发

生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类　别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同权利

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开

发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

本公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十九） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

（二十一） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十二） 收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体原则

公司销售的产品主要为母粒、改性料等，公司已将商品控制权转移给购货方，交付货物并取得客户签收确认文件时确认收入的实现。

（二十三） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1. 递延所得税资产的确认

本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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3. 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十五） 租赁

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. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（二十六） 重要会计政策变更和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容，本公司自2022年1月1日起施行。	董事会审批	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无影响
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”本公司自2023年1月1日起执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”两项，本公司自2022年1月1日起施行。	董事会审批	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无影响

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	税率
上海玉城高分子材料股份有限公司	15%
迪达钻石工具制造（上海）有限公司	25%
上海美帛塑胶有限公司	25%

（二） 税收优惠及批文

（1）2014 年 10 月 23 日上海玉城高分子材料股份有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业。 2020 年 11 月 12 日，公司通过了高新技术企业的复审，取得编号为 GR202031003675 的《高新技术企业证书》，有效期：三年，自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日。根据《中华人民共

和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）和《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）的规定，公司减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）2021 年 4 月 7 日，国家税务总局发布了《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，此优惠政策自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。迪达钻石工具制造（上海）有限公司和上海美帛塑胶有限公司报告期内均符合该要求，可以享受此优惠政策。

（3）2021 年 5 月 14 日，国家税务总局发布了《研发费用税前加计扣除新政指引》，规定制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。母公司上海玉城高分子材料股份有限公司属于制造业企业，享受研发费用 100%加计扣除优惠政策。

（4）2022 年 3 月 1 日，财政部、国家税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策公告》，公告显示：对于增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%税额幅度内减征城镇土地使用税、房产税等，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。迪达钻石工具制造（上海）有限公司在报告期内符合该要求，可以享受此优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为 2022 年 12 月 31 日余额，“上年年末余额”为 2021 年 12 月 31 日余额，“期初余额”为 2022 年 1 月 1 日余额，“本期金额”为 2022 年度发生额，“上期金额”为 2021 年度发生额。

（一） 货币资金

项 目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			25,865.42			25,865.42
人民币			25,865.42			25,865.42
银行存款：			13,815,644.03			2,272,570.40
人民币			13,752,371.20			2,190,289.54
美元	9,084.92	6.9646	63,272.83	12,904.87	6.3757	82,280.86

项 目	期末余额			上年年末余额		
其他货币资金：						
人民币						
合计			13, 841, 509. 45			2, 298, 435. 82
其中：存放在境外的款项						

注：截止 2022 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二） 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25, 854, 104. 95
其中：理财产品		25, 854, 104. 95
合计		25, 854, 104. 95

（三） 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1, 081, 230. 97	3, 654, 102. 99
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	1, 081, 230. 97	3, 654, 102. 99

2. 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1, 071, 369. 75
合计		1, 071, 369. 75

3. 期末公司无质押的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（四） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	22, 273, 929. 50	20, 716, 004. 98

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年（含2年）	2, 657, 978. 45	588, 665. 18
2至3年（含3年）	560, 419. 16	3, 466, 491. 15
3至4年（含4年）	3, 262, 170. 45	1, 314, 004. 00
4至5年（含5年）	1, 278, 681. 96	64, 974. 90
5年以上		13, 385. 00
小　计	30, 033, 179. 52	26, 163, 525. 21
减：坏账准备	4, 145, 608. 94	2, 510, 331. 92
合　计	25, 887, 570. 58	23, 653, 193. 29

2. 按坏账计提方式分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	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	30, 033, 179. 52	100. 00	4, 145, 608. 94	13. 80	25, 887, 570. 58
组合一：合并范围内关联方组合					
组合二：账龄组合	30, 033, 179. 52	100. 00	4, 145, 608. 94	13. 80	25, 887, 570. 58
合　计	30, 033, 179. 52	100. 00	4, 145, 608. 94	13. 80	25, 887, 570. 58

续表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26, 163, 525. 21	100. 00	2, 510, 331. 92	9. 59	23, 653, 193. 29
组合一：合并范围内关联方组合					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合二：账龄组合	26, 163, 525. 21	100. 00	2, 510, 331. 92	9. 59	23, 653, 193. 29
合　计	26, 163, 525. 21	100. 00	2, 510, 331. 92	9. 59	23, 653, 193. 29

按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	22, 273, 929. 50	1, 113, 696. 47	5. 00
1至2年（含2年）	2, 657, 978. 45	265, 797. 85	10. 00
2至3年（含3年）	560, 419. 16	112, 083. 83	20. 00
3至4年（含4年）	3, 262, 170. 45	1, 631, 085. 23	50. 00
4至5年（含5年）	1, 278, 681. 96	1, 022, 945. 56	80. 00
合　计	30, 033, 179. 52	4, 145, 608. 94	13. 80

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	20, 716, 004. 98	1, 035, 800. 25	5. 00
1至2年（含2年）	588, 665. 18	58, 866. 52	10. 00
2至3年（含3年）	3, 466, 491. 15	693, 298. 23	20. 00
3至4年（含4年）	1, 314, 004. 00	657, 002. 00	50. 00
4至5年（含5年）	64, 974. 90	51, 979. 92	80. 00
5年以上	13, 385. 00	13, 385. 00	100. 00
合　计	26, 163, 525. 21	2, 510, 331. 92	9. 59

3. 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	2, 510, 331. 92	1, 914, 161. 91		278, 884. 89	4, 145, 608. 94

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
合计	2, 510, 331. 92	1, 914, 161. 91		278, 884. 89	4, 145, 608. 94

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	278, 884. 89

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
稳健医疗（崇阳）有限公司	货款	143, 421. 30	管理层确认无法收回	管理层批准	否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例（%）	坏账准备
上海超寰材料科技有限公司	9, 583, 337. 22	31. 91	2, 997, 394. 53
拉题工程塑料贸易（上海）有限公司	2, 330, 182. 14	7. 76	116, 509. 11
上海岱美汽车零部件有限公司	1, 193, 088. 62	3. 97	59, 654. 43
上海瀚氏科技集团有限公司	1, 126, 403. 21	3. 75	56, 320. 16
上海飞尔汽车零部件股份有限公司	1, 045, 742. 42	3. 48	52, 287. 12
合计	15, 278, 753. 61	50. 87	3, 282, 165. 35

（五） 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		2, 558, 037. 65
合计		2, 558, 037. 65

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2, 558, 037. 65	4, 614, 682. 27	7, 172, 719. 92		
合计	2, 558, 037. 65	4, 614, 682. 27	7, 172, 719. 92		

3. 期末列报于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 637, 233. 35	
合 计	1, 637, 233. 35	

（六） 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	164, 849. 89	100. 00	265, 793. 09	97. 91
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年			5, 660. 37	2. 09
合计	164, 849. 89	100. 00	271, 453. 46	100. 00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	102, 389. 03	62. 11
国网上海市电力公司	20, 816. 61	12. 63
展模方（上海）科技有限公司	20, 000. 00	12. 13
上海思盛信息科技事务所	10, 000. 00	6. 07
科倍隆（南京）机械有限公司	6, 556. 90	3. 98
合计	159, 762. 54	96. 92

（七） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3, 777, 561. 59	5, 537, 683. 67
合计	3, 777, 561. 59	5, 537, 683. 67

1．其他应收款

（1） 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	342, 201. 41	342, 201. 41

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	4,340.00	5,340.00
备用金	5,000.00	30,000.00
往来款	4,278,075.58	5,832,953.00
合计	4,629,616.99	6,210,494.41

（2） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	672,810.74			672,810.74
上年年末余额在本期				
--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	179,244.66			179,244.66
本期转回				
期末余额	852,055.40			852,055.40

（3） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		736,000.00
1 至 2 年	725,000.00	4,557,201.41
2 至 3 年	3,900,276.99	912,953.00
5 年以上	4,340.00	4,340.00
小计	4,629,616.99	6,210,494.41
减：坏账准备	852,055.40	672,810.74

合计	3,777,561.59	5,537,683.67

（4） 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	672,810.74	179,244.66			852,055.40
合计	672,810.74	179,244.66			852,055.40

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	年限	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海美极可新材料科技有限公司	往来款	720,000.00	1-2年	92.40	783,615.12
		3,558,075.58	2-3年		
	小计	4,278,075.58			
上海育昶实业发展有限公司	借款	342,201.41	2-3年	7.39	68,440.28
李雪峰	备用金	5,000.00	1-2年	0.11	
奉贤区南桥镇气体供应站有限公司	押金	2,400.00	5年以上	0.05	
上海状诚园工贸有限公司	押金	1,940.00	5年以上	0.05	
合计		4,629,616.99		100.00	852,055.40

（八） 存货

1．存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,198,599.89		11,198,599.89	13,713,212.30		13,713,212.30
库存商品	12,169,658.52		12,169,658.52	10,386,654.51		10,386,654.51
发出商品	1,025,897.76		1,025,897.76	1,249,839.50		1,249,839.50
合计	24,394,156.17		24,394,156.17	25,349,706.31		25,349,706.31

2．期末未发现存货账面价值高于市场价值情况，故未计提存货跌价准备。

（九） 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	1, 472, 293. 94	1, 720, 354. 33
增值税留抵税额	176, 084. 65	21, 375. 78
合计	1, 648, 378. 59	1, 741, 730. 11

（十） 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6, 501, 904. 26	6, 257, 147. 65
固定资产清理		
合　　计	6, 501, 904. 26	6, 257, 147. 65

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	13, 546, 957. 50	7, 156, 806. 78	2, 492, 687. 58	6, 273, 489. 97	2, 111, 291. 86	31, 581, 233. 69
2. 本期增加金额		1, 449, 734. 51	402, 512. 39	459, 203. 54		2, 311, 450. 44
（1）购置		1, 449, 734. 51	402, 512. 39	459, 203. 54		2, 311, 450. 44
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	13, 546, 957. 50	8, 606, 541. 29	2, 895, 199. 97	6, 732, 693. 51	2, 111, 291. 86	33, 892, 684. 13
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	11, 774, 323. 72	3, 559, 795. 94	2, 309, 600. 88	5, 722, 222. 19	1, 958, 143. 31	25, 324, 086. 04
2. 本期增加金额	1, 095, 285. 93	649, 688. 14	66, 702. 40	243, 658. 20	11, 359. 16	2, 066, 693. 83
（1）计提	1, 095, 285. 93	649, 688. 14	66, 702. 40	243, 658. 20	11, 359. 16	2, 066, 693. 83
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	12, 869, 609. 65	4, 209, 484. 08	2, 376, 303. 28	5, 965, 880. 39	1, 969, 502. 47	27, 390, 779. 87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
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	677, 347. 85	4, 397, 057. 21	518, 896. 69	766, 813. 12	141, 789. 39	6, 501, 904. 26
2. 上年年末账面价值	1, 772, 633. 78	3, 597, 010. 84	183, 086. 70	551, 267. 78	153, 148. 55	6, 257, 147. 65

3. 固定资产抵押情况

子公司迪达钻石工具制造（上海）有限公司以其房屋建筑物作为抵押物，为本公司向交通银行上海奉贤支行借款提供担保，并签订了最高额度为 3, 300. 00 万元的抵押合同。截止 2022 年 12 月 31 日，公司向交通银行上海奉贤支行借款金额为 1, 100. 00 万元。抵押资产情况列示如下：

抵押资产名称	房地产权证号	面积㎡	账面价值	抵押期限
1#门卫及配电房	沪房地奉字(2005)第 005935 号	169. 49	677, 347. 85	2021/10/29—2032/2/18
2#生活楼		1, 705. 18		
3#主厂房		6, 000. 75		
4#办公楼		1, 119. 69		

（十一） 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8, 710, 235. 05	45, 283. 02
工程物资		
合计	8, 710, 235. 05	45, 283. 02

1．在建工程情况

项目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房工程	8, 710, 235. 05		8, 710, 235. 05	45, 283. 02		45, 283. 02
合计	8, 710, 235. 05		8, 710, 235. 05	45, 283. 02		45, 283. 02

2．重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
新建厂房工程	30, 871, 556. 00	45, 283. 02	8, 664, 952. 03		8, 710, 235. 05

（十二） 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额	1, 143, 165. 52		528, 648. 18		1, 671, 813. 70
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1, 143, 165. 52		528, 648. 18		1, 671, 813. 70
二、累计折旧					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额	228, 633. 10		176, 216. 06		404, 849. 16
（1）计提	228, 633. 10		176, 216. 06		404, 849. 16
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	228, 633. 10		176, 216. 06		404, 849. 16
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	914, 532. 42		352, 432. 12		1, 266, 964. 54
2. 上年年末余额					

（十三） 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	15,379,471.58	15,379,471.58
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	15,379,471.58	15,379,471.58
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	4,024,243.06	4,024,243.06
（2）本期增加金额	374,348.19	374,348.19
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	4,398,591.25	4,398,591.25
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	10,980,880.33	10,980,880.33
（2）上年年末账面价值	11,355,228.52	11,355,228.52

2.无形资产抵押事项说明

子公司迪达钻石工具制造（上海）有限公司以其土地使用权与房屋建筑物一并作为抵押物，为本公司向交通银行上海奉贤支行借款提供担保，并签订了最高额度为3,300.00万元的抵押合同。截止2022年12月31日，公司向交通银行上海奉贤支行借款金额为1,100.00万元。

土地抵押资产情况列示如下：

抵押资产名称	房地产权证号	面积㎡	账面价值	抵押期限
土地使用权	沪房地奉字（2005）第005935号	26,614.00	10,980,880.33	2021/10/29—2032/02/18

（十四） 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
变电房增容工程	984,709.48		211,009.20	773,700.28

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
环保工程		147, 706. 42	4, 923. 54	142, 782. 88
合计	984, 709. 48	147, 706. 42	215, 932. 74	916, 483. 16

（十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	4, 111, 603. 20	616, 740. 49	2, 489, 719. 44	373, 457. 92
其他应收款坏账准备	852, 055. 40	127, 808. 31	672, 810. 74	100, 921. 61
小　计	4, 963, 658. 60	744, 548. 80	3, 162, 530. 18	474, 379. 53

2. 未经抵消的递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1, 344, 167. 30	201, 625. 10	1, 674, 849. 26	251, 227. 39
交易性金融资产公允价值变动			354, 104. 95	53, 115. 74
小　计	1, 344, 167. 30	201, 625. 10	2, 028, 954. 21	304, 343. 13

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	26, 326, 002. 65	30, 389, 245. 65
应收账款坏账准备	34, 005. 74	20, 612. 48
合计	26, 360, 008. 39	30, 409, 858. 13

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年度		7, 615, 866. 73	
2023 年度	6, 005, 122. 33	6, 005, 122. 33	
2024 年度	6, 870, 321. 53	6, 870, 321. 53	
2025 年度	6, 166, 996. 53	6, 166, 996. 53	
2026 年度	3, 730, 938. 53	3, 730, 938. 53	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年度	3, 552, 623. 73		
合计	26, 326, 002. 65	30, 389, 245. 65	

（十六） 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付资产购置款	843, 423. 90		843, 423. 90	441, 670. 81		441, 670. 81
未验收完成设备				225, 663. 72		225, 663. 72
合计	843, 423. 90		843, 423. 90	667, 334. 53		667, 334. 53

（十七） 短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	11, 000, 000. 00	26, 000, 000. 00
保证借款	7, 000, 000. 00	
短期借款应付利息	22, 511. 80	38, 530. 56
合计	18, 022, 511. 80	26, 038, 530. 56

说明 1：抵押借款 1, 100. 00 万元系由子公司迪达钻石工具制造（上海）有限公司以其拥有的房屋及土地提供抵押取得的借款，贷款额度 3, 300. 00 万元，抵押物信息详见“附注五（十）、附注五（十三）”；另戴成章、周丽签订保证合同，承诺以其个人财产提供保证。

说明 2：保证借款 700. 00 万元系由戴成章、周丽、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证取得的借款。

2．本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十八） 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12, 108, 811. 67	7, 974, 059. 35
1-2 年	63, 184. 30	827, 906. 07
2-3 年	574. 65	582, 199. 04
3 年以上	17, 161. 98	111, 324. 04
合计	12, 189, 732. 60	9, 495, 488. 50

2. 应付账款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付材料款	7, 900, 046. 25	9, 040, 480. 44
应付设备及工程款	3, 825, 267. 92	41, 802. 55
其他	464, 418. 43	413, 205. 51
合计	12, 189, 732. 60	9, 495, 488. 50

3. 无账龄超过一年的重要应付账款

（十九） 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	647, 292. 22	351, 107. 81
合计	647, 292. 22	351, 107. 81

（二十） 应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	994, 292. 30	13, 501, 867. 40	13, 347, 282. 40	1, 148, 877. 30
离职后福利-设定提存计划	110, 207. 30	1, 510, 238. 30	1, 304, 501. 30	315, 944. 30
合计	1, 104, 499. 60	15, 012, 105. 70	14, 651, 783. 70	1, 464, 821. 60

2．短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	920, 952. 00	11, 527, 239. 20	11, 499, 999. 00	948, 192. 20
职工福利费		825, 007. 10	825, 007. 10	
社会保险费	73, 340. 30	990, 520. 10	863, 175. 30	200, 685. 10
其中：医疗保险费	70, 132. 00	946, 414. 80	821, 751. 50	194, 795. 30
工伤保险费	3, 208. 30	44, 105. 30	41, 423. 80	5, 889. 80
住房公积金		156, 821. 00	156, 821. 00	
职工教育经费		2, 280. 00	2, 280. 00	
合计	994, 292. 30	13, 501, 867. 40	13, 347, 282. 40	1, 148, 877. 30

3．设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	106, 867. 60	1, 464, 781. 60	1, 265, 279. 30	306, 369. 90
失业保险费	3, 339. 70	45, 456. 70	39, 222. 00	9, 574. 40
合计	110, 207. 30	1, 510, 238. 30	1, 304, 501. 30	315, 944. 30

（二十一） 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1, 540, 191. 15	803, 361. 75
企业所得税	1, 114, 616. 66	488, 357. 33
教育费附加	46, 059. 53	24, 097. 28
个人所得税	13, 884. 19	16, 675. 73
地方教育附加	30, 706. 36	16, 064. 85
城市维护建设税	107, 472. 23	56, 227. 00
印花税	10, 993. 55	7, 261. 00
土地使用税	9, 980. 25	19, 960. 50
房产税	15, 102. 80	
合计	2, 889, 006. 72	1, 432, 005. 44

（二十二） 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	393, 754. 71	
合计	393, 754. 71	

（二十三） 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	84, 147. 93	45, 644. 00
已背书未到期信用风险一般的银行承兑汇票	1, 071, 369. 75	1, 851, 881. 76
合计	1, 155, 517. 68	1, 897, 525. 76

（二十四） 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1, 420, 496. 24	

项目	期末余额	上年年末余额
减：未确认融资费用	124, 379. 71	
减：一年内到期的租赁负债	393, 754. 71	
合计	902, 361. 82	

（二十五） 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
戴成章	6, 250, 000. 00	52. 09			6, 250, 000. 00	52. 09
戴尧	2, 500, 000. 00	20. 83			2, 500, 000. 00	20. 83
周丽	2, 250, 000. 00	18. 75			2, 250, 000. 00	18. 75
上海丝华家具有限公司	1, 000, 000. 00	8. 33			1, 000, 000. 00	8. 33
合计	12, 000, 000. 00	100. 00			12, 000, 000. 00	100. 00

（二十六） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	42, 957, 699. 04			42, 957, 699. 04
合计	42, 957, 699. 04			42, 957, 699. 04

（二十七） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5, 475, 953. 18	579, 968. 01		6, 055, 921. 19
合计	5, 475, 953. 18	579, 968. 01		6, 055, 921. 19

（二十八） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	9, 645, 377. 96	803, 126. 31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2, 414, 042. 85	21, 431, 288. 33
减：提取盈余公积数	579, 968. 01	589, 036. 68
提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	9, 600, 000. 00	12, 000, 000. 00
转增资本		

项目	本期金额	上期金额
其他减少		
期末未分配利润	1, 879, 452. 80	9, 645, 377. 96

（二十九） 营业收入与营业成本

1. 营业收入、营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63, 542, 209. 63	41, 398, 520. 44	79, 537, 392. 94	58, 442, 258. 67
其他业务	1, 636, 437. 51	1, 513, 829. 42	2, 609, 757. 55	1, 833, 833. 20
合计	65, 178, 647. 14	42, 912, 349. 86	82, 147, 150. 49	60, 276, 091. 87

2. 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
母粒	58, 966, 498. 93	37, 896, 536. 99	69, 330, 682. 10	49, 879, 501. 46
改性料	3, 674, 881. 52	2, 918, 982. 00	9, 899, 033. 51	8, 378, 999. 47
其他	900, 829. 18	583, 001. 45	307, 677. 33	183, 757. 74
合计	63, 542, 209. 63	41, 398, 520. 44	79, 537, 392. 94	58, 442, 258. 67

（三十） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城镇土地使用税	39, 921. 00	105, 195. 00
房产税	60, 411. 20	257, 366. 42
教育费附加	101, 049. 34	78, 021. 63
地方教育附加	67, 366. 23	52, 014. 43
城市维护建设税	235, 781. 86	87, 596. 50
印花税	29, 336. 80	41, 358. 10
车船税	6, 032. 98	6, 270. 48
合计	539, 899. 41	627, 822. 56

说明 1：城镇土地使用税和房产税明显减少系由于上年度上海美极可新材料科技有限公司 1-6 月的损益纳入合并报表及本年度享受税收优惠政策所致；

说明 2：城市维护建设税明显增加的原因是自 2021 年 9 月起，上海玉城高分子材料股

份有限公司和迪达钻石工具制造（上海）有限公司的城市维护建设税税率由之前的 1%变更为 7%影响所致。

（三十一） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	484, 626. 00	500, 281. 30
差旅费	107, 747. 61	226, 216. 33
展会服务费	94, 715. 09	46, 789. 17
业务招待费	217, 569. 59	220, 049. 66
折旧	34, 836. 84	34, 836. 84
合计	939, 495. 13	1, 028, 173. 30

（三十二） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7, 178, 509. 64	6, 274, 856. 59
折旧摊销	700, 846. 39	528, 589. 90
中介机构服务费	650, 454. 90	590, 065. 90
保安服务费	238, 188. 72	339, 068. 58
产品检测费	314, 600. 23	466, 850. 90
办公费	341, 628. 37	296, 137. 75
水电费	209, 594. 27	279, 832. 88
租赁费		191, 150. 44
交通费	116, 849. 47	109, 016. 49
会务费	8, 932. 04	208, 630. 18
残疾人保障金	76, 187. 80	65, 205. 00
业务招待费	673, 590. 40	222, 262. 17
财产保险费	61, 097. 29	76, 632. 16
通讯费	80, 826. 85	72, 085. 22
修理费	25, 199. 88	20, 925. 49
低值易耗品	105, 275. 82	56, 391. 25
合计	10, 781, 782. 07	9, 797, 700. 90

（三十三） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2, 731, 936. 00	2, 976, 296. 60
材料成本	1, 407, 293. 01	2, 053, 083. 29
专利费用	121, 411. 33	67, 004. 67
折旧摊销	232, 144. 25	292, 107. 44
合计	4, 492, 784. 59	5, 388, 492. 00

（三十四） 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1, 236, 079. 16	1, 899, 664. 46
减：利息收入	48, 486. 31	31, 842. 26
手续费及其他	9, 656. 32	15, 438. 39
汇兑损益	-6, 634. 71	878. 57
租赁负债利息费用	75, 002. 11	
合计	1, 265, 616. 57	1, 884, 139. 16

（三十五） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税加计抵减款	2, 490. 31	1, 754. 41
稳岗补助	5, 500. 00	
扩岗补助	1, 500. 00	
合计	9, 490. 31	1, 754. 41

（三十六） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	605, 135. 33	131, 872. 68
处置子公司收益		19, 042, 207. 53
合计	605, 135. 33	19, 174, 080. 21

（三十七） 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
理财产品公允价值变动		354, 104. 95
合计		354, 104. 95

（三十八） 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-1,914,161.91	-426,708.17
其他应收款坏账准备	-179,244.66	-672,810.74
合计	-2,093,406.57	-1,099,518.91

（三十九） 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无须支付的款项	46.96		46.96
政府补助		1,800.00	
合计	46.96	1,800.00	46.96

（四十） 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		2,000.00	
滞纳金	676.37	181.86	676.37
合计	676.37	2,181.86	676.37

（四十一） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-372,887.30	-76,498.09
当期所得税费用	726,153.62	219,979.26
合计	353,266.32	143,481.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	2,767,309.17	21,574,769.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	415,096.38	3,236,215.42
子公司不同税率的影响		
税收优惠影响	-113,130.35	-119,233.96
非应税收入的影响		-2,856,331.13
不可抵扣的成本、费用和损失影响	85,385.58	131,463.86

项目	本期金额	上期金额
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	639, 832. 40	559, 640. 78
可加计扣除费用的影响	-673, 917. 69	-808, 273. 80
所得税费用	353, 266. 32	143, 481. 17

（四十二） 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	27, 779. 85	93. 82
存款利息收入	48, 486. 31	31, 842. 26
补助收入	7, 000. 00	1, 800. 00
合计	83, 266. 16	33, 736. 08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	252, 760. 00	525, 035. 61
付现费用	3, 448, 929. 89	2, 756, 915. 78
合计	3, 701, 689. 89	3, 281, 951. 39

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
美极可公司货币资金净额		15, 570. 25
合计		15, 570. 25

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方或其他单位借款	1, 554, 877. 42	46, 806, 617. 00
合计	1, 554, 877. 42	46, 806, 617. 00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款		1, 885, 543. 00
关联方或其他单位借款		26, 000, 000. 00

项目	本期金额	上期金额
担保费	29, 750. 00	
支付租赁租金	410, 661. 63	
合计	440, 411. 63	27, 885, 543. 00

（四十三） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2, 414, 042. 85	21, 431, 288. 33
加：		
资产减值损失		
信用减值损失	2, 093, 406. 57	1, 099, 518. 91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2, 066, 693. 83	2, 002, 412. 58
无形资产摊销	374, 348. 19	374, 348. 19
使用权资产折旧	404, 849. 16	
长期待摊费用摊销	215, 932. 74	70, 336. 40
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)		-19, 042, 207. 53
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-354, 104. 95
财务费用(收益以“－”号填列)	1, 304, 446. 56	1, 899, 664. 46
投资损失(收益以“－”号填列)	-605, 135. 33	-131, 872. 68
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-270, 169. 27	-69, 389. 59
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-102, 718. 03	-7, 108. 50
存货的减少(增加以“－”号填列)	955, 550. 14	-2, 161, 726. 58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1, 393, 858. 93	2, 658, 434. 77
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	446, 256. 48	-1, 565, 022. 21
其他		-726, 774. 52
经营活动产生的现金流量净额	10, 691, 362. 82	5, 477, 797. 08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13, 841, 509. 45	2, 298, 435. 82
减：现金的上年年末余额	2, 298, 435. 82	2, 878, 445. 02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	11, 543, 073. 63	-580, 009. 20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13, 841, 509. 45	2, 298, 435. 82
其中：库存现金	25, 865. 42	25, 865. 42
可随时用于支付的银行存款	13, 815, 644. 03	2, 272, 570. 40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13, 841, 509. 45	2, 298, 435. 82

（四十四） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面期末价值	受限原因
固定资产	677, 347. 85	贷款抵押物
无形资产	10, 980, 880. 33	贷款抵押物

六、 合并范围的变动

无。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海美帛塑胶有限公司	上海	上海	工程塑料母粒的研究开发及销售	100. 00		股权收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
迪达钻石工具制造（上海）有限公司	上海	上海	自有房屋租赁	100.00		股权收购

八、 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的主要借款为短期借款，一般不超过 12 个月。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

（3）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（4）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.87%；本公司其他应收款中，其他应收款欠款金额前五名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

（5）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金和票据融资的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额，本公司有尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（金额单位：人民币元）：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 -3 年	3 年以上	合 计
短期借款	18,022,511.80			18,022,511.80
应付账款	12,108,811.67	63,758.95	17,161.98	12,189,732.60
租赁负债		651,775.06	250,586.76	902,361.82
一年内到期的非流动负债	393,754.71			393,754.71
负债合计	30,525,078.18	715,534.01	267,748.74	31,508,360.93

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本期末本公

司的资产负债率为37.58%。

九、 关联方关系及其交易

（一）本公司投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例（%）
戴成章	股东	52.09
戴尧	股东	20.83
周丽	股东	18.75
上海丝华家具有限公司	股东	8.33

注：本公司的最终控制方是戴成章和周丽夫妇。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益，在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南京希杰橡塑机械设备有限公司	受同一实际控制人控制
浙江美帛功能材料有限公司	受同一实际控制人控制
上海硅木橡胶制品有限公司	受同一实际控制人控制
上海格技工贸有限公司	受同一实际控制人控制
句容市福赛尔高新材料有限公司	受同一实际控制人控制
雷礼华	副总经理
刘文华	副总经理
范绍强	副总经理
朱玉芳	财务总监、董事
胡戚敏	董事会秘书
焦新芳	职工代表监事
余建辉	监事
王广松	监事会主席、监事
周艳	董事

（五）关联方交易

1．采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
南京希杰橡塑机械设备有限公司	固定资产采购	市场价	194,690.26	38,400.00
	配件采购	市场价	35,699.11	

2．关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期的租赁费	上期的租赁费
上海丝华家具有限公司	厂房	2022.1.1	2022.12.31	194,661.63	259,548.84
南京希杰橡塑机械设备有限公司	车辆	2022.1.1	2022.12.31	191,150.44	191,150.44

3．关联担保情况

接受关联方提供担保

担保方名称	担保形式	保证期间	担保金额	担保是否已经履行完毕
戴成章、周丽	保证担保	2022-7-12 至 2023-9-23	7,000,000.00	否
戴成章、周丽	保证担保	2022-6-30 至 2023-4-29	30,000,000.00	否

（六）关联方应收应付款项

本公司无其他关联方应收应付款项。

十、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 26 日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	23,044,947.86	21,247,696.90
1至2年（含2年）	3,335,752.48	1,106,145.06
2至3年（含3年）	1,077,899.04	4,330,563.29

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年（含4年）	4, 126, 242. 59	2, 712, 117. 30
4至5年（含5年）	2, 676, 795. 26	2, 018, 520. 02
5年以上	5, 722, 662. 20	3, 782, 502. 08
小　计	39, 984, 299. 43	35, 197, 544. 65
减：坏账准备	4, 111, 603. 20	2, 489, 719. 44
合　计	35, 872, 696. 23	32, 707, 825. 21

2. 按坏账计提方式分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39, 984, 299. 43	100. 00	4, 111, 603. 20	10. 28	35, 872, 696. 23
组合一：合并范围内　关联方组合	10, 117, 654. 82	25. 30			10, 117, 654. 82
组合二：账龄组合	29, 866, 644. 61	74. 70	4, 111, 603. 20	13. 77	25, 755, 041. 41
合　计	39, 984, 299. 43	100. 00	4, 111, 603. 20	10. 28	35, 872, 696. 23

续表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35, 197, 544. 65	100. 00	2, 489, 719. 44	7. 07	32, 707, 825. 21
组合一：合并范围内　关联方组合	9, 293, 856. 45	26. 40			9, 293, 856. 45
组合二：账龄组合	25, 903, 688. 20	73. 60	2, 489, 719. 44	9. 61	23, 413, 968. 76
合　计	35, 197, 544. 65	100. 00	2, 489, 719. 44	7. 07	32, 707, 825. 21

按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：账龄组合

账龄	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	22, 221, 149. 49	1, 111, 057. 47	5. 00
1至2年（含2年）	2, 601, 636. 05	260, 163. 60	10. 00
2至3年（含3年）	550, 506. 66	110, 101. 33	20. 00
3至4年（含4年）	3, 214, 670. 45	1, 607, 335. 23	50. 00
4至5年（含5年）	1, 278, 681. 96	1, 022, 945. 57	80. 00
合　计	29, 866, 644. 61	4, 111, 603. 20	13. 77

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	20, 513, 580. 47	1, 025, 679. 02	5. 00
1至2年（含2年）	578, 752. 68	57, 875. 27	10. 00
2至3年（含3年）	3, 418, 991. 15	683, 798. 23	20. 00
3至4年（含4年）	1, 314, 004. 00	657, 002. 00	50. 00
4至5年（含5年）	64, 974. 90	51, 979. 92	80. 00
5年以上	13, 385. 00	13, 385. 00	100. 00
合　计	25, 903, 688. 20	2, 489, 719. 44	9. 61

3. 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	2, 489, 719. 44	1, 900, 768. 65		278, 884. 89	4, 111, 603. 20
合计	2, 489, 719. 44	1, 900, 768. 65		278, 884. 89	4, 111, 603. 20

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	278, 884. 89

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
稳健医疗（崇阳）有限公司	货款	143, 421. 30	管理层确认 无法收	管理层批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
			回		

5．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例（%）	坏账准备
上海美帛塑胶有限公司	10,117,654.82	25.30	
上海超寰材料科技有限公司	9,583,337.22	23.97	2,997,394.53
拉题工程塑料贸易（上海）有限公司	2,330,182.14	5.83	116,509.11
上海岱美汽车零部件有限公司	1,193,088.62	2.98	59,654.43
上海瀚氏科技集团有限公司	1,126,403.21	2.82	56,320.16
合计	24,350,666.01	60.90	3,229,878.23

（二） 其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,730,810.88	10,250,932.96
合计	10,730,810.88	10,250,932.96

1．其他应收款项

（1） 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	342,201.41	342,201.41
备用金	5,000.00	30,000.00
押金	2,400.00	3,400.00
往来款	11,233,264.87	10,548,142.29
合计	11,582,866.28	10,923,743.70

（2） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	672, 810. 74			672, 810. 74
上年年末余额在本期				
--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	179, 244. 66			179, 244. 66
本期转回				
期末余额	852, 055. 40			852, 055. 40

（3） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2, 240, 000. 00	5, 451, 189. 29
1 至 2 年	5, 440, 189. 29	4, 557, 201. 41
2 至 3 年	3, 900, 276. 99	912, 953. 00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2, 400. 00	2, 400. 00
小计	11, 582, 866. 28	10, 923, 743. 70
减：坏账准备	852, 055. 40	672, 810. 74
合计	10, 730, 810. 88	10, 250, 932. 96

（4） 本期计提、收回或转回，核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	672, 810. 74	179, 244. 66			852, 055. 40
合计	672, 810. 74	179, 244. 66			852, 055. 40

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	年限	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海美极可新材料科技有限公司	往来款	720,000.00	1-2 年	36.94	783,615.12
		3,558,075.58	2-3 年		
	小计	4,278,075.58			
上海育昶实业发展有限公司	借款	342,201.41	2-3 年	2.95	68,440.28
上海美帛塑胶有限公司	往来款	2,240,000.00	1 年以内	60.05	
		4,715,189.29	1-2 年		
	小计	6,955,189.29			
李雪峰	备用金	5,000.00	1-2 年	0.04	
奉贤区南桥镇气体供应站有限公司	押金	2,400.00	5 年以上	0.02	
合计		11,582,866.28		100.00	852,055.40

（三） 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,197,466.67		26,197,466.67	26,197,466.67		26,197,466.67
对联营、合营企业投资						
合计	26,197,466.67		26,197,466.67	26,197,466.67		26,197,466.67

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资				
迪达钻石工具制造（上海）有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00			

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资				
上海美帛塑胶有限公司	197,466.67			197,466.67			
合计	26,197,466.67			26,197,466.67			

（四） 营业收入与营业成本

1．营业收入、营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,255,044.97	39,983,441.28	79,218,978.67	57,143,820.57
其他业务	1,636,437.51	1,513,829.42	1,881,969.88	1,793,675.32
合计	64,891,482.48	41,497,270.70	81,100,948.55	58,937,495.89

2．主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
母粒	59,287,184.90	36,908,600.46	69,137,903.25	48,768,466.80
改性料	3,674,881.52	2,918,982.00	9,773,398.09	8,191,596.03
其他	292,978.55	155,858.82	307,677.33	183,757.74
合计	63,255,044.97	39,983,441.28	79,218,978.67	57,143,820.57

（五） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	605,135.33	131,872.68
合计	605,135.33	131,872.68

十五、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,490.31	增值税加计抵减
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-629.41	

项目	本期金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	605,135.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	606,996.23	
所得税影响额	90,947.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	516,048.25	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.85%	0.16	0.16

上海玉城高分子材料股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节　备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室