

公告编号：2024-004



# 中天科盛

NEEQ: 832763

中天科盛科技股份有限公司  
Zhongtian Kosen Corporation Limited



## 年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈盛、主管会计工作负责人高冬良及会计机构负责人（会计主管人员）朱雅颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司商业秘密原因，2023年年度报告未披露前五大客户和前五大供应商的名称，以避免不正当竞争而对公司生产经营产生不利因素。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	40
	附件会计信息调整及差异情况 .....	123

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司财务室和董秘办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中天科盛	指	中天科盛科技股份有限公司
子公司、全资子公司	指	中天科盛（上海）实业有限公司
孙公司	指	广西中天化联新材料有限公司
参股公司	指	上海金山星星塑料有限公司
上海融恒	指	上海融恒企业管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中兴财光华、会所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城、律所	指	上海市锦天城律师事务所
元，万元	指	人民币元，万元
报告期、本期	指	2023年1月至2023年12月
期初	指	2023年01月01日
期末	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中天科盛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhongtian Kosen Corporation Limited		
	Zhongtian Kosen		
法定代表人	陈盛	成立时间	2003年8月22日
控股股东	控股股东为（陈盛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈盛，无一致行动人。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品-292 塑料制品业-2921 塑料薄膜制造		
主要产品与服务项目	高端功能膜和弹性体的研发、生产及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中天科盛	证券代码	832763
挂牌时间	2015年7月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	高磊	联系地址	上海市金山区金山卫镇新卫公路789号
电话	021-67268866	电子邮箱	ray@ztkosen.com
传真	021-67265566		
公司办公地址	上海市金山区金山卫镇新卫公路789号	邮政编码	201512
公司网址	www.ztkosen.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131000075382010XU		
注册地址	上海市金山区金山卫镇新卫公路789号		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司属于 C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2921 塑料薄膜制造。公司主要业务为高端功能膜、高端脂肪族弹性体等产品的研发、生产和销售，并为客户提供优质的销售服务。公司主营业务主要服务于石油化工行业、汽车行业、医药行业等。公司拥有自主知识产权，生产工艺成熟，技术团队稳定，研发实力较强、区域品牌知名度高等优势。公司以市场需求为出发点，以客户要求为关注点，与时俱进，使公司产品具有良好的市场竞争优势和行业口碑。报告期内公司客户多为国内外知名企业，如上海赛科、英力士、科思创、帝人聚碳酸酯、浙江驭能、广东铠甲仕等。公司秉承合作共赢的经营理念，与客户签订年度供货合同、框架协议等。公司注重产品质量，规范内部治理，巩固既有客户，挖掘新客户、开拓新市场，使公司业务持续运作。公司目前的商业模式为：

##### 1、采购模式：

公司主要原辅材料的采购，主要是从中石化和中石油华东销售部、埃克森、博禄、万华等直供采购，小部分是从贸易商或代理商处采购，以弥补特殊情况下生产厂家的供应不足。凭借与各供应商的多年合作，建立了稳定的供应链，每个规格主要原辅料都确定了两家或两家以上供应商作为公司合格供应商，也符合公司 QHSE 管理体系的要求。上述采购模式最大程度避开中间商环节，降低原料采购成本，而且供应商稳定，能保证公司产品生产所需，不会产生脱节现象，在价格上提高了产品市场竞争能力。同时公司根据生产计划，设立了最低库存量，按需采购，避免了不必要的库存积压而占用流动资金。

##### 2、生产模式：

生产部根据客户采购订单、合同以及产品的库存情况合理安排生产计划，并开具生产任务单。车间根据生产任务单并结合产品的工艺要求，填写领料单并从仓库领用原辅材料。产品经过各道工序的加工最终做出成品。在生产过程中，公司执行 ISO9001：2015 质量管理体系、ISO14001：2015 环境管理体系以及 ISO45001：2018 职业健康和安全管理体系，注重产品质量，严格实行自检、巡检和终检，确保合格的产品提供给客户使用。同时做好各项环境保护措施，努力改善员工的工作环境，加大员工培训力度，提高安全防护意识，持续改进并不断提升公司生产和管理水平。

##### 3、销售模式：

公司产品销售采取的是向终端客户销售为主和向中间商销售为辅的销售模式。公司拥有一个稳定的销售团队，拥有多年的销售经验，给予客户优质的售前和售后服务。在巩固好老客户的前提下，努力开拓新市场和开发新客户。凭借公司产品在行业中的良好口碑，客户也会帮助我们推荐有相同产品需求的新客户，帮助我们开发新的市场。所以我们的理念是与客户共同成长，你中有我，我中有你，实现共赢。

公司销售人员负责接单及与客户交流产品信息，并由销售人员负责报价及确认价格。公司在获得客户的采购订单或合同后，质检部会确认公司的生产能力是否能够达到客户提出的产品质量要求，而生产部会结合公司实际生产任务情况来确认是否能够达到客户提出的交货期要求。如果合同各项条款公司能够履行的话，行政部负责执行订单或合同的签署工作，公司与客户均在订单或合同上签字盖章后，合同方能执行。采购订单或合同签订后，公司根据合同要求组织生产，生产完成后销售人员会按照合同的相关条款进行收款和发货，客户签收货物后，销售人员为客户提供质量跟踪、信息反馈、问题解决等优质的售后服务。



#### 4、盈利模式:

公司通过与客户签订合同,严格执行合同条款,按时生产交货并开票收款。根据原料市场价格波动,定期进行生产成本核算并与客户协商调价,保质保量为客户提供产品及优质的服务,从而获取相对稳定的收入、利润及现金流。

报告期内公司的商业模式较上年同期无重大变化,没有对公司经营情况产生影响。

## 二、经营计划实现情况

2023年度,公司按照年初制定的工作计划,抓安全生产、抓市场开拓、抓治理优化、抓项目落实等各项工作,通过公司上下所有人员的共同努力,实现了公司主要产品(高端功能膜和脂肪族弹性体)产量和销量双增长,提升了盈利的能力。

截止报告期末,公司实现营业收入 28,019.29 万元,较上年同期 22,032.56 万元增加 5,986.73 万元,增加比例为 27.17%。主要是因为本期功能膜和弹性体的销售继续增加,致使主营业务收入增加了 5,327.67 万元,同时原料贸易收入和租赁收入增长致使其他业务收入增加了 659.05 万元。公司总资产为 22,976.11 万元,较上年同期 20,796.29 万元增加了 2,179.82 万元,增加比例为 10.48%;归属于挂牌公司股东的净资产为 16,248.10 万元,较上年同期 14,318.25 万元增加了 1,929.85 万元,增加比例为 13.48%;公司经营活动产生的现金流量净额为 1,577.54 万元,较上年同期 2,666.22 万元减少了 40.83%,经营活动产生的现金流量净额减少了 1,088.68 万元,主要是因为本期营业收入增加,致使销售商品、提供劳务收到的现金增加了 7,558.04 元,但是购买商品、接受劳务支付的现金也增加了 7320.93 万元,同时支付的工资、缴纳的税费等也都有所增加,总体上经营活动现金流出增加更多,因而经营活动产生的现金流量净额减少了。

截止报告期末,公司总体财务状况良好。公司将一如既往开拓创新,勇毅前行,努力拓展业务,认认真真维护好新老客户,使公司经营管理能持续健康发展。

## (二) 行业情况

### 一、功能膜行业情况

我公司生产的高端功能膜按形态分类可分为单袋类和膜卷类,单袋类重包装膜能节约客户投资高速包装线所花费的成本,成本低、良好的密封防潮性和印刷性能等方面占据优势地位。膜卷类产品在快速包装、一次成型、无污染、节省材料、人工成本低、良好的密封防潮性和印刷性能等方面也有一定优势。重包装膜主要用于固体石油化工产品如催化剂、化肥、合成树脂等商品的包装。为了达到较好的包装效果,要求膜具有热封性能好,挺括度好,耐穿刺、强度高、印刷性好、光泽度高等特点。目前下游行业都有产业升级、市场规模扩大、质量优化等发展趋势,从而使其对重包装膜产品的质量也提出了更高的要求。下游需求除了增加重包装膜行业的市场规模,同时也促进企业的产品质量管控体系发展,对重包装膜企业有正向的影响作用。

我国重包装膜行业企业主要分布在民营企业,市场占比达约 83%,其次是外资企业,外资企业由于技术优势,在我国市场占比达到 12%。广东省与福建省的市场需求较大,下游应用企业都达到了万家级别。近几年国内聚烯烃行业扩能频繁,且多为大乙烯装置,聚烯烃企业对聚乙烯重型包装膜/袋的使用其中 80%以上为重包膜,截止目前已经达到 85%以上,而且膜的厚度也从 0.20mm 逐步向 0.13mm、甚至更薄的方向发展,适度的减薄轻量化措施符合目前全球提倡的节能环保发展趋势。目前我公司的 0.12mm 厚度高端功能膜产品在中石化企业中使用效果良好。

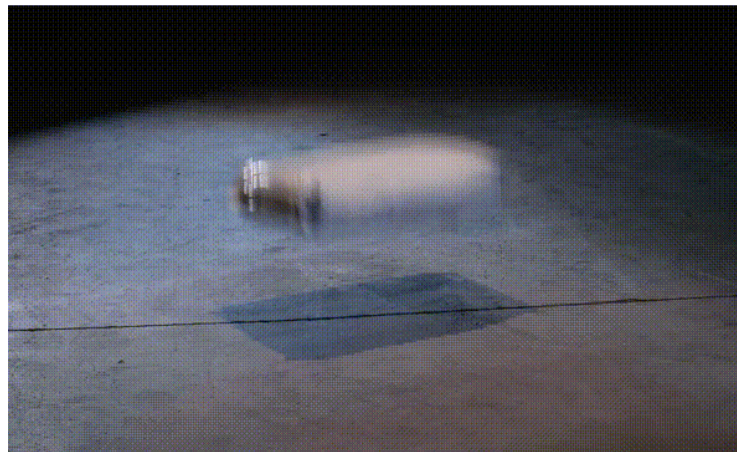
根据中研普华研究院报告《2022-2027 年中国重包装膜行业竞争分析与投资战略研究咨询报告》统计分析显示:



【防滑性好】

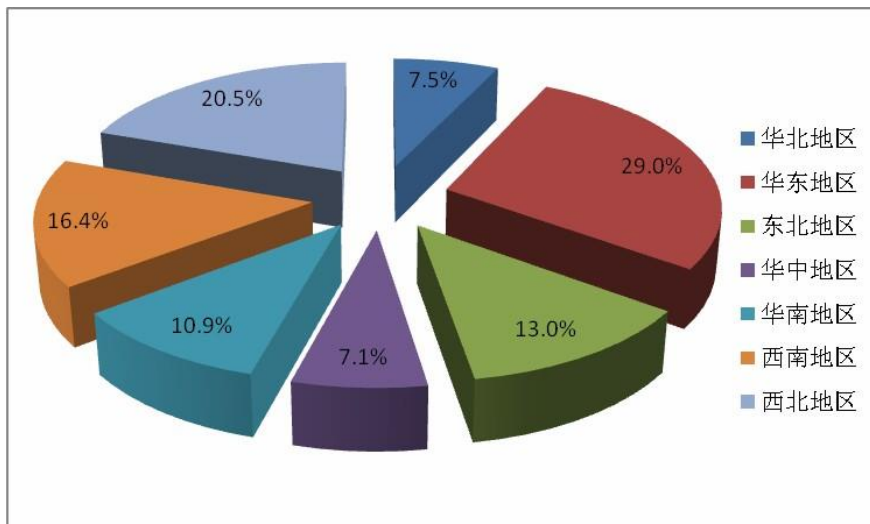


【防水性好】



【防摔性好】

### 中国重包装膜区域综合市场分布总体情况



### 重包装膜细分产品/服务市场分析

重包膜是共挤 PE 包装膜应用的一个重要领域，POD 工艺在该领域的实际应用中，有一些非常明显的独特优势。

#### (1) 印刷和热封的安全性得到保障

爽滑剂、开口剂和色母料等功能性添加剂，可以根据添加后的迁移速度，设计添加于次外层或次内层，进而可以控制析出量和时间，避免在复合、印刷面因低分子物质迁移过多或向不需要的一面迁移，造成印刷牢度、热合强度下降的情况；另外色母料无需在热封



层添加，热封的安全性得到了更有效保证。

#### (2) 轻松实现薄膜减薄、降成本

在功能性材料配比相同的前提下，使用五层共挤工艺，可使薄膜性能得到大幅提升，极大提升了薄膜的减薄潜力。同时，在 POD 工艺配方设计中，各层引入特定的功能，结合丰富的层厚比组合，从而提高配方设计的灵活性，减少共混以追求性能的最优化，并在生产过程中，对成本做进一步控制。如在五层共挤重载包装膜生产过程中，可在中间层加入 HDPE、LDPE、填充剂，内外表层引入特定的茂金属，既可保证高产量稳定生产，又能得到优异的薄膜机械性能，轻松实现重载包装膜的减薄，节约生产原料成本。

#### 重点细分产品/服务市场前景预测

从 2016 年开始聚乙烯重型包装袋的使用量其中 80%为重包膜，到 2019 年聚乙烯重型包装的使用量其中 85%为重包膜，截止到目前使用量还在持续增长，重包膜前景无限。

#### 2020-2025 高端功能膜（重包膜）市场规模情况

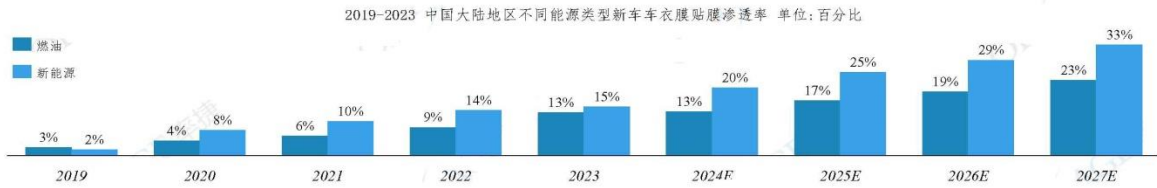


## 二、高端脂肪族弹性体行业情况

公司生产的脂肪族弹性体下游主要应用于高端汽车漆面保护膜 PPF，风电保护膜，航空航天膜等领域)等领域。随着中国经济的快速发展，汽车已经从过去的奢侈品变成了许多家庭的日常出行工具。庞大的汽车市场为汽车后市场提供了巨大的发展空间，而在这个领域里，汽车膜作为汽车改装的重要组成部分，对于整个行业的发展起到了积极的推动作用。汽车膜不仅为汽车提供了防晒、隔热、防爆等实用功能，更成为了汽车改装的重要元素，为车主提供了个性化、时尚化的选择。汽车膜的种类繁多，从颜色、材质到功能，都给了车主更多的选择和搭配空间，让每一辆车都能展现出独特的风格和魅力。同时，汽车膜行业也在不断创新和发展，推出了更多高品质、高性能的产品，为汽车改装行业提供了更多的选择和可能性。随着技术的不断进步，汽车膜的功能和性能也在不断提升，为汽车的安全、舒适和美观提供了更好的保障。因此，汽车膜对于汽车改装行业的发展起到了积极的推动作用。它不仅满足了车主的个性化需求，也为汽车改装行业带来了更多的商业机会和发展空间。相信在未来，随着汽车膜行业的不断创新和发展，汽车改装行业也将迎来更加广阔的发展前景。

## 中国车衣膜消费现状

- 随着新能源乘用车产销比例不断的提升，通过“贴车衣”提高亮度、改变车身颜色，尤其是特斯拉车主，来体现新能源的另一方面的差异化，成为新能源车车主的情感需求。
- 车价与贴膜渗透率呈正相关趋势，车价越高，车主对于车漆保护的意识愈加强烈。
- 随着行业进入快速增长长期，众多玩家加入该行业竞争加之国产化原材料的推动，低价车衣膜快速占据市场，加之车衣险的保障，车衣群体不再是豪车阵列专属。



注释: 1. 调研对象为品牌及主要渠道端; 2. 选取12个代表性品牌及渠道专业人士关于价位及能源类型车衣膜渗透率主观看法, 渗透率指新车市场该类乘用车车衣膜贴膜比例  
信息来源: 门店调研、率捷咨询研究与分析

中国车衣膜产业链白皮书

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 根据《上海市经济信息化委关于组织推荐2021年度“专精特新”企业的通知》，经专家评审和综合评估，上海市经信委于2022年6月15日发布了2021年度上海市“专精特新”企业名单，公司被认定为“上海市专精特新企业”，有效期为三年，到期复审。</p> <p>2. 根据《关于深化建设打响“上海制造”品牌的重要承载区促进实体经济高质量发展的若干政策意见》相关实施细则的通知》（金经委〔2020〕4号）的要求，金山区经委组织开展了2022年上海市金山区瞪羚企业申报和评审工作，我公司被认定为2022年上海市金山区瞪羚企业。</p> <p>3、2023年11月15日，中天科盛科技股份有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR202331001992。2023年、2024年、2025年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023年度公司企业所得税税率为15%。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	280,192,851.74	220,325,625.54	27.17%
毛利率%	13.95%	18.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,721,955.63	18,494,437.16	-9.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,396,882.77	19,415,313.97	-15.55%
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)	11.03%	12.81%	-
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)	10.82%	13.45%	-
基本每股收益	0.30	0.34	-10.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,761,121.14	207,962,940.99	10.48%
负债总计	67,280,129.05	64,780,460.12	3.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,525,594.88	143,182,480.87	12.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.60	12.11%
资产负债率% (母公司)	34.69%	37.38%	-
资产负债率% (合并)	29.28%	31.15%	-
流动比率	1.97	1.80	-
利息保障倍数	15.60	17.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,775,359.39	26,662,181.74	-40.83%
应收账款周转率	17.15	13.94	-
存货周转率	5.49	5.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.48%	21.14%	-
营业收入增长率%	27.17%	29.51%	-
净利润增长率%	-9.61%	273.19%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,229,221.15	22.30%	33,904,500.51	16.30%	51.10%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	28,454,750.24	12.38%	30,802,046.16	14.81%	-7.62%

应收款项融资	4,390,476.00	1.91%	800,000.00	0.38%	448.81%
存货	41,420,858.75	18.03%	46,930,934.68	22.57%	-11.74%
投资性房地产	4,256,382.51	1.85%	4,817,808.03	2.32%	-11.65%
长期股权投资	8,913,391.35	3.88%	9,990,676.93	4.80%	-10.78%
固定资产	55,414,822.46	24.12%	56,462,796.73	27.15%	-1.86%
无形资产	7,976,413.13	3.47%	8,179,203.30	3.93%	-2.48%
短期借款	51,300,000.00	22.33%	35,037,797.22	16.85%	46.41%
应付票据	5,934,000.00	2.58%	20,000,000.00	9.62%	-70.33%
应付账款	5,497,494.74	2.39%	7,450,060.30	3.58%	-26.21%

### 项目重大变动原因:

- ①货币资金变动 51.10%: 本期与上年同期相比, 货币资金增加 1,732.47 万元, 主要是因为本期短期借款增加了 1,626.22 万元。
- ②应收款项融资变动 448.81%: 本期与上年同期相比, 应收款项融资增加 359.05 万元, 主要是因为本期我司部份老客户改用银行承兑汇票结算、新增客户有些也采用银行承兑汇票结算, 致使本期应收款项融资增长较快。
- ③短期借款变动 46.41%: 本期与上年同期相比, 短期借款增加了 1,626.22 万元, 主要是因为本期短期借款利率低, 公司本期固定资产投资及车间改造升级投入增加, 增加短期借款有利于补充公司的流动资金, 满足投资的需求。
- ④应付票据变动-70.33%: 本期与上年同期相比, 应付票据减少了 1,406.60 万元, 主要是因为本期应收票据增加了, 收到的银行承兑汇票用于支付货款, 需要自行开具的银行汇票自然就减少了。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	280,192,851.74	-	220,325,625.54	-	27.17%
营业成本	241,105,975.39	86.05%	179,779,201.48	81.60%	34.11%
毛利率%	13.95%	-	18.40%	-	-
销售费用	3,247,739.91	1.16%	2,588,720.11	1.17%	25.46%
管理费用	8,363,884.15	2.99%	7,239,417.44	3.29%	15.53%
研发费用	9,300,257.87	3.32%	9,208,848.84	4.18%	0.99%
财务费用	1,314,070.87	0.47%	-71,585.29	-0.03%	1,935.67%
信用减值损失	127,953.39	0.05%	-143,098.94	-0.06%	189.42%

资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他收益	1,526,306.53	0.54%	607,500.00	0.28%	151.24%
投资收益	410,655.17	0.15%	275,364.59	0.12%	49.13%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	9,825.46	0.00%	-1,506,553.45	-0.68%	100.65%
营业利润	17,911,758.02	6.39%	20,171,109.94	9.16%	-11.20%
营业外收入	21,800.00	0.01%	-	0.00%	0.00%
营业外支出	15,000.00	0.01%	168,721.22	0.08%	-91.11%
净利润	16,717,352.84	5.97%	18,494,437.16	8.39%	-9.61%

### 项目重大变动原因:

- ①营业成本变动 34.11%: 本期与上年同期相比, 营业成本增加 6,132.68 万元, 主要是因为本期各类营业产品销量增加, 营业收入增加了 5,986.72 万元; 但是由于市场竞争加剧, 利润空间变小, 因而营业成本的增长比例要高于营业收入的增长比例。
- ②财务费用变动 1935.67%: 本期与上年同期相比, 财务费用增加 138.57 万元, 主要是因为相比于上期, 本期美元汇率波动较小, 本期汇兑损益收益 0.83 万元, 相比上期的汇兑收益 131.31 万元, 减少了 130.48 万元。
- ③信用减值损失变动 189.42%: 本期与上年同期相比, 信用减值损失增加了 27.11 万元, 主要是因为本期应收账款账面余额减少了 234.73 万元, 而上期应收账款账面余额增加了 70.00 万元。
- ④其他收益变动 151.24%: 本期与上年同期相比, 其他收益增加了 91.88 万元, 主要是因为本期“财税公告(2023)43号: 对先进制造业在 20230101-20271231 五年期间内, 当期可抵扣进项税额, 可加计 5%抵减。”受此税收政策的影响, 本期“进项税加计抵减”152.34 万元。
- ⑤投资收益变动 49.13%: 本期与上年同期相比, 投资收益增加了 13.53 万元, 主要是因为本期货币资金增加, 闲置的资金用于购买短期银行理财产品, 获得 36.29 万元的投资收益。
- ⑥资产处置收益变动 100.65%: 本期与上年同期相比, 资产处置收益增加 151.64 万元, 主要是因为上期报废一批固定资产, 形成资产处置损失 150.66 万元。
- ⑦营业外支出变动-91.11%: 本期与上年同期相比, 营业外支出减少 15.37 万元, 主要是因为上期确认坏账 10.79 万元。

## 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	242,460,848.49	189,184,111.51	28.16%
其他业务收入	37,732,003.25	31,141,514.03	21.16%
主营业务成本	210,975,980.29	157,837,230.53	33.67%
其他业务成本	30,129,995.10	21,941,970.95	37.32%

### 按产品分类分析:

√适用□不适用



单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
功能膜类	135,174,876.84	119,095,133.83	11.90%	7.53%	13.64%	-4.73%
弹性体类	107,285,971.65	91,880,846.46	14.36%	69.11%	73.26%	-2.05%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	228,544,981.53	203,816,897.79	10.82%	40.57%	44.51%	-2.43%
国外	13,915,866.96	7,159,082.50	48.55%	-47.68%	-57.39%	11.71%

收入构成变动的的原因：

- ①主营业务成本变动 33.67%：本期与上年同期相比，主营业务成本增加了 5,313.87 万元，主要是因为本期各类主营业务产品销量增加，主营业务收入增加了 5,327.67 万元；但是由于市场竞争加剧，利润空间变小，因而主营业务成本的增长比例要高于主营业务收入的增长比例。
- ②其他业务成本变动 37.32%：本期与上年同期相比，其他业务成本增加了 818.80 万元，主要是因为本期原料价格波动，原材料销售成本增长较大。
- ③弹性体类营业收入变动 69.11%，营业成本变动 73.26%：本期与上年同期相比，弹性体类营业收入增加 4,384.57 万元，弹性体类营业成本增加了 3,884.88 万元，主要是因为本期弹性体类产品市场继续扩张，销售量增加明显，相应的营业收入和成本也随之增长。
- ④国内营业收入变动 40.57%，营业成本变动 44.51%：本期与上年同期相比，本期国内营业收入增加 6,596.09 万元，国内营业成本增加 6,277.95 万元，一是因为本期功能膜类产品招投标中标后，销量增加；二是因为本期弹性体类产品市场继续扩张，销售量增加。
- ⑤国外毛利率变动 48.55%，营业收入变动-47.68%，营业成本变动-57.39%：本期与上年同期相比，国外营业收入减少了 1,262.42 万元，国外营业成本减少了 964.08 万元，主要是因为本期受国际经济大环境的影响，国外客户的采购订单减少，销量减少；同时，受到美元汇率波动的影响，上期美元汇率波动较大，本期美元汇率较为稳定且处于高位，利于出口，因而本期国外毛利率变动较大。

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	客户 A	47,095,575.22	16.81%	否
2	客户 B	39,450,796.46	14.08%	否
3	ABC	25,292,930.08	9.03%	否

4	客户 D	15,815,610.98	5.64%	否
5	客户 E	14,125,398.22	5.04%	否
合计		141,780,310.96	50.60%	-

### 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	供应商 A	68,896,752.22	28.84%	否
2	供应商 B	21,898,862.57	9.17%	否
3	供应商 C	21,085,920.51	8.83%	否
4	ABC	12,433,884.93	5.20%	否
5	供应商 E	12,271,992.43	5.14%	否
合计		136,587,412.66	57.18%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,775,359.39	26,662,181.74	-40.83%
投资活动产生的现金流量净额	-16,615,712.10	-7,689,886.02	-116.07%
筹资活动产生的现金流量净额	16,994,680.14	-6,204,043.20	373.93%

#### 现金流量分析：

- ①经营活动产生的现金流量净额变动-40.83%：本期与上年同期相比，经营活动产生的现金流量净额减少了 1,088.68 万元，主要是因为本期“支付的各项税费”增加了 561.27 万元，本期“支付其他与经营活动有关的现金”增加了 197.63 万元；同时本期“收到其他与经营活动有关的现金”减少了 221.47 万元。
- ②投资活动产生的现金流量净额变动-116.07%：本期与上年同期相比，投资活动产生的现金流量净额减少了 892.58 万元，一是因为本期“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增加了 1,004.44 万元；二是因为本期“取得投资收益收到的现金”增加了 112.50 万元。
- ③筹资活动产生的现金流量净额变动 373.93%：本期与上年同期相比，筹资活动产生的现金流量净额增加了 2,319.87 万元，一是因为本期短期借款增加了 1,626.22 万元，二是因为本期“吸收投资收到的现金”增加了 196.00 万元。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中天科盛（上海）实业有限公司	控股子公司	实业投资、技术咨询服务等	50,000,000	20,504,508.9	20,504,505.09	75,221.24	5,837.65
上海金山星星塑料有限公司	参股公司	工业蜡生产和销售等	5,000,000	14,762,448.86	14,645,913.57	20,955,736.26	159,048.09
中天科盛新材料科技（上海）有限公司	控股子公司	新材料、节能环保科技领域的技术咨询等	25,000,000	0	0	0	0
广西中天化联新材料有限公司	控股子公司	新材料技术推广、新型催化材料等	20,000,000	4,919,883.99	3,992,233.33	1,080,938.13	-9,393.44

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海金山星星塑料有限公司	与公司业务无竞争和关联关系	为了公司发展需要，持有上海金山星星塑料有限公司30%股份。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

## (二) 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	679,968.89	0	不存在
合计	-	679,968.89	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

## (三) 公司控制的结构化主体情况

√适用□不适用

公司不存在没有将表决权或类似权利作为决定因素而设计的主体。

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,300,257.87	9,208,848.84
研发支出占营业收入的比例%	3.32%	4.18%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	25	25
研发人员合计	28	28
研发人员占员工总量的比例%	21.37%	25.23%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	46
公司拥有的发明专利数量	3	2

### (四) 研发项目情况

截至报告期末，公司申请的 4 件发明专利正在审核当中，具体为：

1. 一种无卤素阻燃 TPU 及其制备方法，申请号：202211670862.6。
2. 一种超薄单层 FFS 膜及其制备方法，申请号：202211680020.9。
3. 一种耐黄变高透明脂肪族聚己内酯 TPU 及其制备方法，申请号：202310034930.8。
4. 一种高载 FFS 包装膜及其制备方法，申请号：202310178356.3。

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述

相关信息披露参见“附注三公司主要会计政策、会计估计”23 收入确认原则，及“附注五合并财务报表项目注释”30 营业收入和营业成本。

中天科盛主要从事塑料制品的生产和销售。2023 年度，中天科盛实现营业收入为 28,166.03 万元，较 2022 年度增加 6,133.46 万元。由于收入是中天科盛的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而提前或延迟收入确认时点的固有风险，因此我们将中天科盛收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对上述收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况，测试了有关收入循环的关键内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务，分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，以核实收入的真实性和准确性；

(5) 采取抽样的方式，检查相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售出库单、运输单据、出口报关单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；

(6) 检查资产负债表日前后的收入，确认收入是否记录于正确的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 七、企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终贯彻可持续发展理念，提升企业治理能力，创造社会价值，承担社会责任、



管理责任、道德责任、法律责任和环境责任。遵守国家法律法规，保证公司合法经营，尊重社会公共利益。通过政企合作积极参与扶贫帮困、社会公益性等活动，积极响应政府机构、社区、工会、行业协会等单位号召，开拓创新，回馈社会。公司在生产经营过程中关注环境保护，采取绿色发展模式。

作为非上市公众公司，报告期内，公司严格内部治理，在生产过程中不使用童工；不以任何方式强迫员工进行劳动及歧视员工；在业务来往中禁止任何形式的垄断与洗钱活动；遵守国家法律有关工作健康、安全方面的规定和环境标准；注重人权保护、工作环境、反腐败及环境保护；报告期内公司有 10 名员工积极参加无偿献血，认真履行社会责任。我们要求供应商签订社会责任承诺书，向供应商宣传公司绿色采购政策、建立绿色供应链，提倡可持续发展理念，走可持续发展之路。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

#### 一、重包膜发展趋势

绿色环保型 FFS 重包装膜在石油化工、日用化工品等行业中被广泛应用，特别是合成树脂产品生产企业将全部使用重包膜，未来发展趋势如下：

##### 1、性能更加安全稳定

为了确保包装内物品质量和运输安全，对包装材料的性能要求尤为重要，比如高阻氧性、高阻油性、高阻湿性，高透气性、封口易开启性等。此外，包装材料还要有高的抗拉伸强度、耐撕裂、耐冲击强度，优良的化学稳定性，不与内装食品发生任何化学反应，确保内装物安全。

##### 2、材料环保化、可回收

环保包装可以减轻环境污染，维持生态平衡，有利于建设低碳经济和资源节约型社会。重包膜生产制造的环保性主要体现在回收利用度上，其主要技术为塑料回收利用加工技术、易降解技术等。塑料的高回收利用可以改善和消除塑料包装材料造成白色污染的隐患，提升资源利用率。未来随着新型材料的不断研发，新材料将在充分发挥包装材料功用的同时，减少和消除塑料包装材料对生态环境的污染，提高塑料包装的安全环保性能。

##### 3、产品超薄化、轻量化

在满足现有功能的条件下，重包膜向轻量化、超薄化方向发展是未来行业发展的必然趋势。包装轻量化，不仅能减少包装原材料的消耗，还可以减少产品在物流运输过程中的单位能耗和成本，为企业带来可观的经济效益，同时缓解人们对环保和可持续发展的担忧，实现企业经济效益与社会公众利益的双赢。

##### 4、生产流程自动化、智能化

随着科学技术水平的不断提高与我国制造业产业结构的升级调整，通过计算机辅助的全自动化生产线正在成为行业发展的趋势。自动化生产技术的普及极大缩短了生产周期，提升了生产效率，从而满足最大化效益、最低化生产成本的目。塑料包装行业生产的自动化和智能化技术将是行业的发展趋势。

#### 二、高端脂肪族弹性体发展趋势

高端脂肪族弹性体是一个新兴的行业，目前正处于快速增长期，近些年来，伴随技术逐渐完善与国家政策的支持，新能源车市场占有率稳步推进上升。趁着新能源汽车的东风，国内外涌现众多造车新势力，销量暴涨。在这一股新能源汽车热潮的引领下，汽车贴膜领域也迎接爆发。目前全国家用轿车的保有量在 1.7 亿量，平均按照 15 年换车一次的话，每年轿车销量 2000 万，其中如果有 3%进行贴膜的话，预计每年的用量在 3 万吨（不包含目前保有

量汽车彩色车衣膜的更换量)。其中,新能源汽车人群是改色膜市场的主力,中国汽车改色膜市场在未来的5年内将会迎来50%的复合增长,预计2027年产值可达450亿元,这势必会带动高端脂肪族弹性体的市场需求量,有着很大的市场发展空间。

### 三、国内汽车后市场服务发展趋势

1、汽车后市场逐渐成熟,产业生态丰富化,多种服务形式共生:庞大的汽车保有量和持续增长态势,对原有的以4S体系为代表的传统汽车养护行业造成巨大冲击,其零整比高、死库存、流转效率低、信息不对称等问题日益暴露。对于我国目前正在成长中的汽车后市场来说,借鉴先进经验无疑有着重要意义,以美国汽车后市场行业模式为例,完善的供应链、成熟的管理和运营模式、较低的4S体系占比,都为我国汽车后市场的发展起到指导作用。随着汽车后市场的不断成熟,汽车后市场的产业生态不断丰富。随着途虎、天猫等互联网养车品牌纷纷入场,线上市场渗透率逐年增加,我们不难意识到汽车后市场行业数字化转型、整合升级是大势所趋。

2、新能源汽车时代,能量补给模式在不同场景下将多样化并存:内燃机汽车的能量补给模式较为单一,汽车在加油站、加气站将燃油或天然气燃料以固定模式注入动力系统,燃料燃烧产生热能最终转化为机械能。而电动汽车的电能补给因涉及多重电压转换和电池材料特性的双重瓶颈,同时不同类型汽车的用能需求各异,呈现多样化的特点。

3、具有互联网基因的汽车后市场连锁体系将逐步形成:汽车后市场电商的融入速度在不断加快,在我国汽车后市场将形成具有互联网基因的汽车后市场连锁体系。汽车市场的不断成熟,服务方式的多样化,汽车贴膜行业将得到快速发展。

### 公司发展战略

未来2-3年内公司的发展战略为:

- 1、定位于市场需求,以客户为关注点,研发客户所需的产品。公司将持续投入资金,对生产设备升级改造,提高设备性能,确保产品质量,提升市场占有率。
- 2、持续研发投入,研发新产品、新工艺、新技术;获取发明专利和实用新型专利。
- 3、未来公司重包膜业务持续走轻量化、减薄化的绿色环保之路,针对石油化工行业扩产扩能而增大对重包膜的需求,凭借公司多年的生产经验和行业口碑,发展更多的客户。
- 4、公司将继续研发高端脂肪族弹性体产品,提高现有产品质量,面向车衣膜应用市场,获取更大的利润增长点。

公司将一如既往走多元化经营之路,重包膜的减薄产品、高端脂肪族弹性体产品将在未来2-3年内稳定和提高产品质量,持续开发新客户,实现多领域盈利,提高公司生存力,确保公司财务状况健康良好。

### 经营计划或目标

- 1、2024年公司高端功能膜业务的销售目标为9000吨。
- 2、2024年公司高端脂肪族弹性体业务销售目标为2500吨。
- 3、2024年公司将重点在高端功能膜、高端脂肪族弹性体等产品的市场拓展,为公司提供具有市场竞争力的产品,创造新的利润增长点。
- 4、2024年公司将根据生产经营情况继续做好融资业务,提高公司资金实力,用于公司日常生产经营、研发等方面。
- 5、2024年公司制订了人才引进计划,扩大研究团队,提高研发能力。面向高校、社会招聘高端管理类人才,研发类人才,技术类人才等,提高公司管理水平和企业文化建设能力。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 税收政策风险	<p>2023年11月15日公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期3年，证书编号为GR202331001992，享受高新技术企业15%企业所得税税率的优惠政策。若有效期过后复审不通过或国家调整相关税收优惠政策的话，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。截止报告期末，公司已经通过高新技术企业复评。</p> <p><b>应对措施：</b>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，同时努力降低生产经营的成本，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理和经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受高新技术企业发展的各类优惠政策。</p>
2. 市场需求风险	<p>公司主营业务主要涉及石油化工行业、汽车行业等，公司主要产品为高端功能膜和高端脂肪族弹性体。公司主营业务客户多数处于聚烯烃生产型企业，受国际油价影响是上述企业产能调控的主要因素，高价位的油价使得各大企业装置开工率降低，以减产止损的方式应对油价高成本，这将对公司产品需求产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司采购团队将实时关注国际油价走向、多平台多渠道了解原料市场行情，加强与客户的沟通，根据客户对产品的需求，合理配置生产所需的原料数量，定期核价，降低原料波动的不确定性对公司产品价格的影响。同时规范生产管理，实行生产承包责任制，奖罚分明，提高员工的积极性和责任心，减少不必要的浪费，把内在因素所能造成的价值损失减小到最低。加大研究力度，努力开发高附加值的产品，提高公司产品的核心竞争价值，确保一定的利润空间，提升产品的市场生存力，极可能的降低外在因素对公司产品价值的冲击。</p>
3. 主要客户相对集中的风险	<p>公司报告期末与去年同期相比，对前五大客户的销售额占营业收入总额的比例分别为50.60%和64.71%，占比减少14.11%。前五大客户的销售额占公司营业收入总额的比重超过一半，故主要客户相对集中的风险还是存在的，报告期内销售额基本保持稳定。</p> <p><b>应对措施：</b>提升公司销售团队人员业务技能和服务水平，主动了解客户对产品质量的需求，及时反馈给公司生产部门，制订提升产品质量的措施，以优质的产品质量让客户放心使用我公司的产品，确保现有大客户不流失。公司产品在行业中有着优良的口碑，我们现有的大客户中不乏有着5年以上或10年以上的合作关系，我</p>

	们深信可以继续维护好与老客户的深入友好合作。公司积极参加各类招投标，不断开拓新客户，持续增长客户量，可以降低个别客户的采购量减少对公司生产经营带来的不利影响，做到总体可控。
4. 汇率波动的风险	<p>报告期内公司主营业务产品国外销售比重减少 7.13%，2023 年和去年同期国外销售收入占营业收入比重分别为 4.94%和 12.07%，汇兑收益分别为-0.83 万元和 -131.31 万元。人民币汇率的波动，给公司带来的风险还是存在，但风险可控。</p> <p><b>应对措施：</b>公司已经意识到了汇率波动对公司产品价格的不利影响，已与国外客户达成共识，制定了汇率波动与产品价格联动调整机制，在达到一定的波动区间后，重新制定新的产品价格。同时公司会尽量减少外汇汇兑，进口原料用外汇直接付费，降低购汇所产生的汇兑损失风险，平衡内外销收的差异，这样有助于降低由于人民币汇率波动而带来的不利影响。</p>
5. 公司治理的风险	<p>股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，经过多年的运行和管理，公司管理层规范运作的意识有所提高，制度执行力得到了加强。但考虑到公司股权相对集中，公司控股股东、实际控制人直接和间接共计持有公司 59.50%的股份，在作出决策时有绝对的影响力，在公司内控制度执行时可能会存在不能有效执行的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司管理层人员在日常经营管理中，不断学习《公司法》、《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）》、《公司章程》等相关的法律、行政规章、业务规则和公司各项制度的学习，提高规范治理意识、加强自我约束，自觉遵守各项制度，虚心接受来自公司管理层及三会人员的监督，使得公司各项制度在公司日常经营管理中得到很好的执行、不断的完善、合法合规运行。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （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

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）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	2015年7月1日	/	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年7月1日	/	公开转让说明书	不构成关联交	公司股东及管理层均作出了	正在履行中



				易承诺	规范关联交易承诺，保证将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序	
--	--	--	--	-----	---	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司于2015年7月1日在《公开转让说明书》中披露了公司不存在同业竞争的情形。同时，公司控股股东及实际控制人陈盛先生为了避免公司以后出现同业竞争的情形，其本人出具了《避免同业竞争承诺函》，至报告期末陈盛先生认真履行了自己的承诺，在其作为公司股东期间，上述承诺持续有效。

2、公司于2015年7月1日在《公开转让说明书》中披露了公司股东及管理层均签署了《规范关联交易承诺函》，保证将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。至报告期末，上述承诺得到了有效执行，相关人员将继续履行该承诺，保证尽可能减少与公司之间的关联交易。

报告期内上述承诺事项持续有效，公司控股股东及实际控制人陈盛先生切实履行了上述承诺，除了上述两项公开承诺的事项外，截止报告期末没有出现其它承诺事项。

## 第四节 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	34,057,000	61.92%	24,000	34,081,000	61.97%
	其中：控股股东、实际控制人	6,875,000	12.5%	0	6,875,000	12.75%
	董事、监事、高管	74,000	0.13%	0	74,000	0.13%
	核心员工	315,000	0.57%	0	315,000	0.57%
有限	有限售股份总数	20,943,000	38.08%	-24,000	20,919,000	38.03%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	20,625,000	37.50%	0	20,625,000	37.5%
	董事、监事、高管	318,000	0.58%	-24,000	294,000	0.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		71				

### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

1. 报告期内公司董事高磊先生解除限售股份 24000 股，解除限售后流通股增加 24000 股。

### (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	陈盛	27,500,000	0	27,500,000	50%	20,625,000	6,875,000	0	0
2	杨美芳	14,472,898	30,100	14,502,998	26.37%	0	14,502,998	0	0
3	上海融恒	5,500,000	0	5,500,000	10%	0	5,500,000	0	0
4	上海绩亮	1,800,000	0	1,800,000	3.27%	0	1,800,000	0	0
5	浙江远辰	1,501,000	0	1,501,000	2.73%	0	1,501,000	0	0
6	金杰	551,000	0	551,000	1%	0	551,000	0	0
7	王艳	500,000	0	500,000	0.91%	0	500,000	0	0
8	唐伟忠	484,000	0	484,000	0.88%	0	484,000	0	0
9	王学军	300,000	0	300,000	0.55%	0	300,000	0	0
10	许华丽	291,000	0	291,000	0.53%	0	291,000	0	0
合计		52,899,898	30,100	52,929,998	96.24%	20,625,000	32,304,998	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

陈盛和杨美芳是亲属关系，陈盛是“上海融恒”合伙人，其他相互之间无关联关系，上述股东不存在股份代持情况。

#### 备注：

1. 上海融恒指“上海融恒企业管理合伙企业（有限合伙）”

2. 上海绩亮指“上海绩亮创业投资有限公司”
3. 浙江远辰指“浙江远辰建设股份有限公司”

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为陈盛先生，截止至报告期末持有公司股份数量为 27,500,000 股，占公司股份总数的 50.00%；陈盛先生还间接持有上海融恒企业管理合伙企业（有限合伙）5,225,000 股，占公司总股份的 9.50%。两项合计，陈盛先生直接和间接持有公司 59.50% 的股份。

陈盛先生，男，1981 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2007 年 12 月毕业于美国北弗吉尼亚大学 MBA 专业，研究生学历。2004 年 1 月至 2006 年 12 月于上海金山星星塑料有限公司历任办公室科员、生产主管助理、总经理助理、副总经理；2007 年 1 月至 2014 年 2 月于有限公司任副经理。股份公司成立后任股份公司董事长兼总经理。陈盛先生现直接和间接持有公司股份合计 59.50%，不存在质押或权属争议。报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.0 元		

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、行业概况

#### (一) 行业法规政策

##### 一、公司重包膜生产涉及的行业法规、标准或要求：

1. 取得了《关于年产 10000 吨塑料工业膜生产加工项目环境保护设施竣工验收的审批意见》，金环验[2015]162 号。
2. 《印刷业大气污染物排放标准》（DB31/872-2015）
3. 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）
4. 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准
5. 《BB/T0058-2011 包装用多层共挤重载膜、袋》产品标准

##### 二、公司聚氨酯弹性体生产涉及的行业法规、标准或要求：

1. 取得了《年产 40000 吨环保高性能聚氨酯弹性体技术改造项目（一期一阶段工程）》竣工环境保护验收合格的意见。
2. 《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015 表 1 间接排放标准
3. 《污水综合排放标准》（DB31/199-2018）表 2 三级标准
4. 《大气污染物综合排放标准》DB31/933-2015 相关要求

#### (二) 行业发展情况及趋势

报告期内，公司主要业务涉及到高端功能膜（重包膜/冷拉伸套膜）、高端脂肪族弹性体、车衣膜等行业。

##### 一、高端功能膜行业情况

我公司生产的高端功能膜（重包膜/冷拉伸套膜）按形态分类可分为单袋类和膜卷类，单袋类重包装膜能节约客户投资高速包装线所花费的成本，成本低、良好的密封防潮性和印刷性能等方面占据优势地位。膜卷类产品在快速包装、一次成型、无污染、节省材料、人工成本低、良好的密封防潮性和印刷性能等方面占据优势地位。重包装膜主要用于固体石油化工产品如催化剂、化肥、合成树脂等商品的包装。为了达到较好的包装效果，要求膜具有热封性能好，挺括度好，耐穿刺、强度高、印刷性好、光泽度高等特点。目前下游行业都有产业升级、市场规模扩大、质量优化等发展趋势，从而使其对重包装膜产品的质量也提出了更高的要求。下游需求除了增加重包装膜行业的市场规模，同时也促进企业的产品质量管控体系发展，对重包装膜企业有正向的影响作用。

我国重包装膜行业企业主要分布在民营企业，市场占比达 81.9%，其次是外资企业，外资企业由于技术优势，在我国市场占比达到 11.9%。广东省与福建省的市场需求较大，下游应用企业都达到了万家级别。近几年国内聚烯烃行业扩能频繁，且多为大乙烯装置，聚烯烃企业对聚乙烯重型包装膜/袋的使用其中 80%以上为重包膜，截止目前已经达到 85%以上，而且膜的厚度也从 0.20mm 逐步向 0.13mm、甚至更薄的方向发展，适度的减薄轻量化措施符合目前全球提倡的节能环保发展趋势。目前我公司的 0.12mm 厚度高端功能膜产品在中石化企业中使用效果良好。



2020-2025 高端功能膜（重包膜）市场规模情况



## 二、高端脂肪族弹性体行业相关信息

高端脂肪族弹性体是一个新兴的行业，目前正处于快速增长期，近些年来，伴随技术逐渐完善与国家政策的支持，新能源车市场占有率稳步推进上升。趁着新能源汽车的东风，国内外涌现众多造车新势力，销量暴涨。在这一股新能源汽车热潮的引领下，汽车贴膜领域也迎接爆发。目前全国家用轿车的保有量在 1.7 亿量，平均按照 15 年换车一次的话，每年轿车销量 1000 万，其中如果有 3% 进行贴膜的话，预计每年的用量在 1.5 万吨（不包含目前保有量汽车彩色车衣膜的更换量）。其中，新能源汽车人群是改色膜市场的主力，中国汽车改色膜市场在未来的 5 年内将会迎来 50% 的复合增长，预计 2027 年产值可达 300 亿元，这势必会带动高端脂肪族弹性体的市场需求量，有着很大的市场发展空间。

### 高端脂肪族弹性体主要运用情况：

#### 1. 用于车衣膜领域

一般情况下默认车衣膜是隐形车衣，但从行业实际情况来看，改色膜也算是车衣膜的一种，兼顾了防护和装饰两个功能。



隐形车衣膜防护功能



改色车衣膜，防护和装饰功能

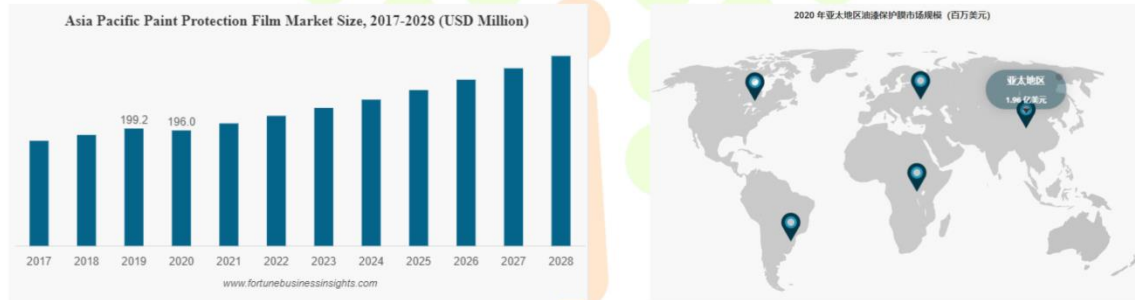
#### 2. 用于风力发电领域及航空结构领域



## 对耐候性要求苛刻的风力发电场合。

### 三、车衣膜市场情况

据fortune business insights分析，2020年全球漆面保护膜市场规模为4.326亿美元，预计将来会从2021年的4.568亿美元增长到2028年的6.971亿美元，期间复合年增长率为6.2%。其中2020年亚太地区为1.96亿美元，占同年漆面保护膜市场45%的份额，亚太地区主导市场，预计在预测期内将保持其地位。



### (三) 公司行业地位分析

一、重包膜业务，凭借 20 年的生产经验及在同行业中积累的良好口碑，目前与国内外一些知名企业建立了业务合作关系，比如上海赛科、上海石化、抚顺石化、科思创（原拜耳）、沙比克、英力士、帝人聚碳酸酯（日资）等企业。为他们提供质量优良的产品，完善的售后服务，同时为客户提供包装问题解决方案和技术支持，获得了客户的好评，在华东地区包装行业中具有一定的知名度，公司目前重包膜在华东地区市场占有率约为 35%

二、公司根据政府“十三五产业结构调整规划”要求，积极推进部分业务转型升级，努力拓展新材料项目，于 2020 年 9 月取得《年产 40000 吨环保高性能聚氨酯弹性体技术改造项目（一期一阶段工程）》竣工环境保护验收合格的意见，一期一阶段工程年产能为 10000 吨。因为热塑性聚氨酯弹性体（TPU）产品性能优异，所以在日用消费品、工业生产、医疗健康、国防军工等多个国民经济领域的市场需求在日益增加，市场前景良好。目前公司正积极努力开发市场，扩大销售渠道，已经与红苹果、百事达等多家客户建立起了合作关系。在高端汽车漆面保护膜运用领域，公司生产的脂肪族弹性体也在不断地开拓市场，参加各项展览会、提高产品知名度，目前与浙江驭能、广东铠甲仕等建立了合作关系。

## 二、产品与生产

### (一) 主要产品情况

√适用□不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
高端功能膜	橡胶和塑料制品	用于塑料粒子的外包装	自有汽车运输或第三方运输，仓储	聚乙烯塑料粒子	石油石化合成树脂行业企业。	受市场需求因素及原料价格因素。
高端脂肪族弹性体	合成材料制造	用于制造手术服、军用	自有汽车运输或第三方	多元醇、MDI、BDO.	日用消费品、医疗健康、国	受市场需求因素及原料

		油管、高端汽车漆面保护膜等	运输，仓储		防军工、汽车漆面保护膜等市场。	价格因素。
--	--	---------------	-------	--	-----------------	-------

## (二) 主要技术和工艺

### 一、重包膜产品

重包膜包括三个主要环节，截底成型（FORM）\自动灌装（FILL）\袋口封合（SEAL），公司 FFS 膜生产技术采用的是三层共挤吹膜技术，吹膜关键设备采用了进口意大利信可的自动风环、自动在线厚度纠偏系统和称重吸料系统，膜厚度偏差控制在 4%以内，产量提高 50%。在原料输送阶段采用的是封闭式管道输送，无污染、节省材料损耗和降低人工。主要原料使用的是埃克森美孚、博禄基础塑料、上海石化、上海赛科等知名企业的品牌原料，质量可靠，为公司生产高质量产品提供了强有力的基础。

### 二、高端脂肪族弹性体

关键生产工艺设备采用进口设备，其他配套设备多在国内采购。采用的生产工艺为双螺杆法。双螺杆法是将原料计量、输送、混合后，注入双螺杆挤出机中，在高温下反应、挤出、水下切粒，再经脱水和干燥后得到成品。这种方法的工序都可形成流水作业，进行连续聚合，适合大批量生产，生产效率高，计量准确，产品质量稳定。

生产主要的技术控制点在设备、工艺流程、以及配方。关键技术和创新点主要如下：

1. 采用的进口双螺杆挤出机结合了目前世界上锥形异向双螺杆挤出机和平行同向双螺杆挤出机的功能结构优势，将锥形螺杆和同向旋转相结合，既保持了锥形异向双螺杆挤出机挤出力大的特点，又达到了平行同向双螺杆挤出机塑化性能好的特性，同时还可以满足螺杆低速旋转、低温等难度较大的加工要求，具有高产低能耗的特点。与其它加工工艺相比，产量增加一倍以上，节电率约 50%。

2. 引进了具有国际先进水平的双螺杆挤出设备，设备的精密度极高，可以大大减少胶晶点的产生，有效的解决 TPU 合成行业普遍存在的问题。

3. 采用了进口精密流量控制系统，原料在供料时可以稳定进行，合成波动很小，分子量分布窄。

4. 高精度计量系统，可以保证物料稳定持续的供给到挤出反应系统中。

5. 进口水下切粒系统，保证切出颗粒的圆度，可以让下游客户加工使用时物料平稳的供应，生产出高质量产品。

## 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

√适用□不适用

报告期内主要技术和工艺没有重大调整，技术和工艺成熟稳定，保证了产品产量和质量，提供了客户很好的运用和服务。

## 2. 与国外先进技术工艺比较分析

√适用□不适用

公司重包膜生产关键设备采用的是进口意大利信可的自动风环、自动在线测厚和自动称重吸料系统，生产技术水平可以达到国内同行业先进水平。

公司高端脂肪族弹性体生产采用催化反应工艺和高端双螺杆挤出工艺，致力于生产高端应用 TPU。该工艺与国外以及跨国公司使用的部分产线合成工艺技术类似，其技术水平达到国内先进水平；关键设备选用国外具有国际先进水平的双螺杆挤出设备、切粒设备等，

其技术水平达到国际先进水平，使产品品质得到强有力的保证。

TPU 生产项目还采用国际领先的进口质量流量计和控制系统，以及高精度齿轮泵，有效地保证了 TPU 成品的稳定性，DCS 自动控制和安安全连锁系统，可以保证生产的安全、有序的进行。

### (三) 产能情况

#### 1. 产能与开工情况

适用  不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
高端功能膜	10000 吨	80%	/	/	/
高端脂肪族弹性体	10000 吨（一期一阶段）	30%	/	/	/

公司高端功能膜和高端脂肪族弹性体生产设备自动化程度高，关键部件采用了进口设备，提升了产品产量及质量，为后续拓展市场提高了竞争力。

#### 2. 非正常停产情况

适用  不适用

#### 3. 委托生产

适用  不适用

### (四) 研发创新机制

#### 1. 研发创新机制

适用  不适用

公司建立了专业的研发团队，储备了专业的研发人材，并于 2023 年 12 月获披建立院士（专家）工作站。公司根据总体战略规划及年度经营目标，以客户对产品的需求及技术发展为导向，制订公司年度产品开发计划。对公司现有产品与销售部沟通，进行销售跟踪。根据市场反馈情报资料，及时在设计上进行改良，调整不理想因素，使产品适应市场需求，增加竞争力。同时，研发部门对与设计开发有关的新理念、新技术、新工艺、新材料等情报资料进行收集、整理、归档。提高创新意识，增强设计能力，逐步建立具有自主知识产权、满足市场和客户要求的新标准、新工艺、新技术。

#### 2. 重要在研项目

适用  不适用

#### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用  不适用

### 三、 主要原材料及能源采购

#### (一) 主要原材料及能源情况

适用  不适用

原材料及能	耗用情况	采购模式	供应稳定性	价格走势及	价格波动对
-------	------	------	-------	-------	-------

源名称			分析	变动情况分析	营业成本的影响
聚乙烯粒子	9300t/a	原厂直供为主，市场采购为辅，分月采购。	报告期内供应稳定	价格受国际原油形势影响，在可控范围内；供应量稳定。	营业成本随价格涨跌增减变动。
多元醇	480t/a	原厂直供为主，市场采购为辅，分月采购。	报告期内供应稳定	价格受国际原油形势影响，在可控范围内；供应量稳定。	营业成本随价格涨跌增减变动。
水	15000t/a	按月付费	报告期内供应稳定	价格稳定，变动幅度小。	营业成本随价格涨跌增减变动
电	475 万 kwh	按月付费	报告期内供应稳定	价格稳定，变动幅度小。	营业成本随价格涨跌增减变动

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

公司设置了原材料阶段性安全库存储备，当达到安全库存下限时由生产部和物资部提出申请，并反馈到采购部，由采购部按需求进行批量采购。

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

公司报告期内未发生重大安全生产、环境、消防等事故。公司设立了安环部，由专职人员负责对公司日常安全生产进行监督，帮助各部门进行环境因素和危险源识别，消除安全生产隐患。根据国家相关法律法规、部门规章、地方标准等，制订了一系列安全生产规章制度并定期进行检查（如月度、季度、季节性、节假日等），保证了日常生产中的安全管理工作，确保达到公司全年重大安全事故为零的目标。

公司也认真接受第三方安全检查机构、应急管理局等对公司的不定期各项安全环保消防等各方面的检查，对提出的问题及时认真地予以纠正，提高全员安全生产意识，做到日常安全生产有效管理。

### (二) 环保投入基本情况

公司在报告期内环保投入主要为安环部日常经费，环保处理设施维保费用，定期对公同水、气、声进行第三方检测的费用，改善生产现场环境等基本投入。



**(三) 危险化学品的情况**

适用 不适用

公司生产所涉及到的低危化学品按需小批量供应，现场存放及时使用，无大批量存放的情况。

**(四) 报告期内重大安全生产事故**

适用 不适用

**(五) 报告期内重大环保违规事件**

适用 不适用

**五、 细分行业**

**(一) 化肥行业**

适用 不适用

**(二) 农药行业**

适用 不适用

**(三) 日用化学品行业**

适用 不适用

**(四) 民爆行业**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈盛	董事长/总经理	男	1981年5月	2021年12月16日	2024年12月15日	27,500,000	0	27,500,000	50%
高磊	董事会秘书/副总经理、董事	男	1978年5月	2021年12月16日	2024年12月15日	96,000	-24,000	72,000	0.13%
高冬良	财务负责人、董事	男	1978年2月	2021年12月16日	2024年12月15日	35,000		35,000	0.06%
陈火明	董事	男	1964年11月	2021年12月16日	2024年12月15日	174,000		174,000	0.32%
陈水林	董事	男	1956年1月	2021年12月16日	2024年12月15日	0	0	0	0%
柳喜峰	监事会主席	男	1969年9月	2021年12月16日	2024年12月15日	70,000	0	70,000	0.13%
吴品新	监事	男	1963年5月	2021年12月16日	2024年12月15日	87,000	0	0	0.16%
陶宏	职工代表监事	女	1981年10月	2021年12月16日	2024年12月15日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理陈盛先生与公司董事陈水林先生是父子关系，与公司其他董事、监事、高级管理人员和股东之间不存在关联关系。

公司董事高磊、高冬良和陈火明先生，与公司其他董事、监事、高级管理人员和股东之间不存在关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	2	0	21
销售人员	12	1	0	13
研发人员	28	0	0	28
财务人员	6	0	0	6
生产人员	66	0	23	43
员工总计	131	3	23	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	28	28
专科	20	20
专科以下	80	60
员工总计	131	111

### 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

公司重视员工队伍建设和对员工的再教育培训，储备后备管理和技能人才，为所有员工提供了展示个人技能和才华的平台，择优提拔，促进员工与公司共同成长。

#### 1、员工薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方性法律法规，与所有员工签订了《劳动合同》，并依法缴纳了社保。公司针对管理人员推行绩效考核制度，按照“敬业爱岗”的指导思想，本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，把工作目标进行了细分，并进一步完善了绩效考核和岗位薪酬体系，充分体现出多劳多得的薪酬原则。同时，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用。

## 2、培训计划：

报告期内公司给予每个员工培训的机会（比如特种作业培训、岗位技能培训、各种安全演练等），针对不同岗位，制定了适宜的员工年度培训计划，通过内部培训和外部培训相结合的方式，从生产操作、质量控制、工艺执行、安全教育、QHSE 管理体系学习等各方面予以培训，提高公司员工的业务水平和操作技能，提升公司生产和管理水平。

## 3、招聘政策：

报告期内公司根据生产和管理工作的需求，为生产一线和部门管理相关岗位，招聘有丰富工作经验的人员入职。公司充分考虑了员工的职业健康和安全，为员工创造适宜的工作环境，为公司日常生产管理注入新的力量。

## 4、需要公司承担费用的离退休职工：

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
柳喜峰	无变动	生产部	70,000	0	70,000
杨仁龙	无变动	质检部	35,000	0	35,000
金永林	无变动	销售部	35,000	0	35,000
俞元龙	无变动	生产车间	35,000	0	35,000
干文权	无变动	生产车间	35,000	0	35,000
朱莲军	无变动	生产车间	35,000	0	35,000
杨仁观	无变动	生产车间	35,000	0	35,000
杨健华	无变动	生产车间	35,000	0	35,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

公司制订和完善了内控制度，主要有《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》、《总经理工作细则》、《董秘工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺制度》、《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各

种制度，股东大会、董事会、监事会均严格依照《公司法》，《公司章程》及“三会”议事规则履行职责，报告期内公司召开2次股东大会，4次董事会，4次监事会会议。三会议事的召集和召开程序，决议内容均符合《公司法》等法律法规，《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行了相关权利和义务，三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行，公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

《公司章程》，《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司建立了《财务管理制度》、《QHSE三合一管理体系手册》、《作业指导书》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理、内部审计等生产经营过程和各个具体环节。确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使参与权、表决权、知情权、质询权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

目前，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。截止至报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法违规现象，能切实有效地履行应尽的权利和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。公司将继续密切关注行业发展状况以及监管机构出台的新政策，根据公司自身实际情况不断完善相应的内部管理制度，保障公司持续健康发展。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，召开了2次会议，并履行了监事会的监督职责，对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司日常经营管理独立性及自主经营能力体现在如下几点：

1、业务独立：公司主营业务及相关其它业务体系完整，能够面向市场独立经营，独立决策，独立核算，独立承担责任及风险，并未受到公司控股股东及实际控制人的干涉和控制，公司经营自主权的完整性和独立性未受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均能按照《公司法》和《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其它企业中领取薪酬。

3、资产独立：公司合法拥有土地、厂房、设备、商标、专利等资产的所有权以及使用权；公司独立拥有上述资产，不存在被关联方占用的情形。

4、机构独立：公司按照《公司法》和《公司章程》依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等机构，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层；同时因生产经营所需设立了各相关职能部门；公司独立行使经营管理权，独立于公司



的控股股东、实际控制人及其控制的企业，不存在机构混编的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依法建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，财务制度规范。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的各项内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《中华人民共和国劳动法》等各项国家有关的法律法规、部门规章的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面未发现重大缺陷。但是公司内部管理制度是一项长期而持续的系统工程，需要在日常生产经营管理中，根据公司行业特性、经营状况和发展情况而不断地进行调整和完善。

为了确保生产经营所需，公司依据质量、环境、职业健康和安全管理要求，制定了《QHSE 管理手册》、《程序文件》和《作业指导书》；按照公司激励机制的要求制定了《生产承包责任制》和《销售承包制》；依据《中华人民共和国会计法》制定了财务管理制度等。这些制度涵盖了公司财务管理、销售管理、供应商管理、安全环保管理等生产经营过程和各个具体环节，为公司安全生产、规范经营、持久发展保驾护航。报告期内，公司能严格按照制定的各项管理制度执行，充分了解公司所面对的市场风险、政策风险、经营风险、生产风险，事前防范、事中控制、事后追溯处理，努力将各种风险予以控制。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 304093 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市嘉定区古猗园路 1399 弄 2 号楼（融创西环中心）			
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏 2 年	解安锋 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13.5			

### 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 304093 号

中天科盛科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中天科盛科技股份有限公司(以下简称中天科盛公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中天科盛公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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,我们独立于中天科盛公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事

项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入确认是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1、事项描述

相关信息披露参见“附注三公司主要会计政策、会计估计” 23 收入确认原则，及“附注五合并财务报表项目注释” 30 营业收入和营业成本。

中天科盛主要从事塑料制品的生产和销售。2023 年度，中天科盛实现营业收入为 28,019.29 万元，较 2022 年度增加 5,986.72 万元。由于收入是中天科盛的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而提前或延迟收入确认时点的固有风险，因此我们将中天科盛收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对上述收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况，测试了有关收入循环的关键内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务，分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，以核实收入的真实性和准确性；

(5) 采取抽样的方式，检查相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售出库单、运输单据、出口报关单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；

(6) 检查资产负债表日前后的收入，确认收入是否记录于正确的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

中天科盛公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中天科盛公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估中天科盛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中天科盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中天科盛公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

盛公司不能持续经营。

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

(6) 就中天科盛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。

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

(以下无正文)

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李俊鹏  
中国注册会计师：解安锋

2024年4月8日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	51,229,221.15	33,904,500.51
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	679,968.89	-



衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	28,454,750.24	30,802,046.16
应收款项融资	五、4	4,390,476.00	800,000.00
预付款项	五、5	762,656.86	2,135,627.78
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、6	1,737,373.23	1,000,531.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	41,420,858.75	46,930,934.68
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	2,169,862.07	181,583.01
<b>流动资产合计</b>		130,845,167.19	115,755,224.13
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	8,913,391.35	9,990,676.93
其他权益工具投资	五、10	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、11	4,256,382.51	4,817,808.03
固定资产	五、12	55,414,822.46	56,462,796.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、13	7,976,413.13	8,179,203.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	8,226,009.17	1,463,398.35
递延所得税资产	五、15	252,689.73	914,588.02
其他非流动资产	五、16	3,876,245.60	379,245.50
<b>非流动资产合计</b>		98,915,953.95	92,207,716.86
<b>资产总计</b>		229,761,121.14	207,962,940.99
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	五、17	51,300,000.00	35,037,797.22
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	五、18	5,934,000.00	20,000,000.00
应付账款	五、19	5,497,494.74	7,450,060.30
预收款项		-	-
合同负债	五、20	1,778,611.95	83,080.00
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、21	1,265,324.43	1,376,033.98
应交税费	五、22	303,953.54	314,187.29
其他应付款	五、23	1,186.00	659.50
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	五、24	231,219.55	10,800.40
<b>流动负债合计</b>		<b>66,311,790.21</b>	<b>64,272,618.69</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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、15	968,338.84	507,841.43
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>968,338.84</b>	<b>507,841.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,280,129.05</b>	<b>64,780,460.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本	五、25	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、26	38,297,308.17	38,297,308.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备	五、27	1,161,984.53	540,826.15
盈余公积	五、28	8,723,220.52	7,051,129.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、29	57,343,081.66	42,293,216.89
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		160,525,594.88	143,182,480.87
少数股东权益		1,955,397.21	-
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>162,480,992.09</b>	<b>143,182,480.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>229,761,121.14</b>	<b>207,962,940.99</b>

法定代表人：陈盛主管会计工作负责人：高冬良会计机构负责人：朱雅颖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		47,777,874.02	33,813,296.71
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	28,012,499.24	30,802,046.16
应收款项融资		4,390,476.00	800,000.00
预付款项		762,656.86	2,117,397.78
其他应收款	十二、2	1,737,373.23	1,000,531.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		41,260,472.91	46,930,934.68
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		2,153,896.69	181,583.01
<b>流动资产合计</b>		<b>126,095,248.95</b>	<b>115,645,790.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	28,913,391.35	29,990,676.93
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		4,256,382.51	4,817,808.03
固定资产		55,414,822.46	56,462,796.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		7,976,413.13	8,179,203.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,226,009.17	1,463,398.35
递延所得税资产		250,651.08	914,588.02
其他非流动资产		3,876,245.60	379,245.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,913,915.30</b>	<b>112,207,716.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>245,009,164.25</b>	<b>227,853,507.19</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		51,300,000.00	35,037,797.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		5,934,000.00	20,000,000.00
应付账款		4,903,644.74	27,848,601.67
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,265,324.43	1,376,033.98
应交税费		300,958.30	304,879.56
其他应付款		18,301,186.00	659.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,778,611.95	83,080.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		231,219.55	10,800.40
<b>流动负债合计</b>		<b>84,014,944.97</b>	<b>84,661,852.33</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		968,338.84	507,841.43
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		968,338.84	507,841.43
负债合计		84,983,283.81	85,169,693.76
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		38,297,308.17	38,297,308.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,161,984.53	540,826.15
盈余公积		8,723,220.52	7,051,129.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		56,843,367.22	41,794,549.45
所有者权益（或股东权益）合计		160,025,880.44	142,683,813.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计		245,009,164.25	227,853,507.19

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		280,192,851.74	220,325,625.54
其中：营业收入	五、30	280,192,851.74	220,325,625.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		264,355,834.27	199,387,727.80
其中：营业成本	五、30	241,105,975.39	179,779,201.48
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、31	1,023,906.08	643,125.22
销售费用	五、32	3,247,739.91	2,588,720.11
管理费用	五、33	8,363,884.15	7,239,417.44
研发费用	五、34	9,300,257.87	9,208,848.84
财务费用	五、35	1,314,070.87	-71,585.29



其中：利息费用		1,227,522.64	1,215,241.81
利息收入		58,942.65	26,103.08
加：其他收益	五、36	1,526,306.53	607,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	410,655.17	275,364.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		47,714.42	290,824.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	127,953.39	-143,098.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	9,825.46	-1,506,553.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,911,758.02	20,171,109.94
加：营业外收入	五、40	21,800.00	-
减：营业外支出	五、41	15,000.00	168,721.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,918,558.02	20,002,388.72
减：所得税费用	五、42	1,201,205.18	1,507,951.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,717,352.84	18,494,437.16
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）		16,717,352.84	18,494,437.16
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）		-4,602.79	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,721,955.63	18,494,437.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		16,717,352.84	18,494,437.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,717,352.84	18,494,437.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.35

法定代表人：陈盛主管会计工作负责人：高冬良会计机构负责人：朱雅颖

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	278,667,279.98	220,325,625.54
减：营业成本	十二、4	239,665,633.79	180,041,402.34
税金及附加		1,022,151.91	638,197.00
销售费用		3,247,739.91	2,588,720.11
管理费用		8,317,951.05	7,237,808.22
研发费用		9,300,257.87	9,208,848.84
财务费用		1,313,847.05	-74,872.31
其中：利息费用		1,227,522.64	1,215,241.81
利息收入		54,241.67	24,691.40
加：其他收益		1,526,306.53	607,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		410,655.17	275,364.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		47,714.42	290,824.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		168,726.39	-185,783.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,825.46	-1,506,553.45
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,915,211.95	19,876,048.54
加：营业外收入		21,800.00	-
减：营业外支出		15,000.00	168,721.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,922,011.95	19,707,327.32
减：所得税费用		1,201,103.32	1,500,568.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,720,908.63	18,206,758.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,720,908.63	18,206,758.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		16,720,908.63	18,206,758.80
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.35

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		308,039,047.53	232,458,613.44
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		2,497,804.93	2,465,879.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	7,339,525.54	9,554,178.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>317,876,378.00</b>	<b>244,478,672.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		266,692,758.30	191,338,477.77
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		15,617,868.69	14,276,675.64
支付的各项税费		8,051,234.84	2,438,521.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	11,739,156.78	9,762,815.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>302,101,018.61</b>	<b>217,816,490.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,775,359.39</b>	<b>26,662,181.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		227,563,417.43	5,969,079.74
取得投资收益收到的现金		1,125,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,035.40	12,303.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>228,980,452.83</b>	<b>5,981,383.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,715,719.36	7,671,269.72
投资支付的现金		227,880,445.57	6,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>245,596,164.93</b>	<b>13,671,269.72</b>

投资活动产生的现金流量净额		-16,615,712.10	-7,689,886.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		1,960,000.00	-
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		51,300,000.00	238,473,401.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,260,000.00	238,473,401.39
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	232,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,265,319.86	12,177,444.59
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,265,319.86	244,677,444.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,994,680.14	-6,204,043.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,305.44	1,313,075.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,162,632.87	14,081,327.75
加：期初现金及现金等价物余额		33,904,500.51	19,823,172.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,067,133.38	33,904,500.51

法定代表人：陈盛主管会计工作负责人：高冬良会计机构负责人：朱雅颖

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,798,175.53	231,804,913.37
收到的税费返还		2,497,804.93	2,465,879.89
收到其他与经营活动有关的现金		25,634,824.56	9,503,047.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		334,930,805.02	243,773,840.34
购买商品、接受劳务支付的现金		285,894,557.67	189,200,934.55
支付给职工以及为职工支付的现金		15,617,868.69	14,276,675.64
支付的各项税费		8,034,832.61	2,376,629.66
支付其他与经营活动有关的现金		11,688,298.88	9,756,507.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		321,235,557.85	215,610,747.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,695,247.17	28,163,093.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		227,563,417.43	5,969,079.74
取得投资收益收到的现金		1,125,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资		292,035.40	12,303.96



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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		228,980,452.83	5,981,383.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,715,719.36	7,671,269.72
投资支付的现金		227,200,476.68	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		244,916,196.04	13,671,269.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,935,743.21	-7,689,886.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		51,300,000.00	238,473,401.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,300,000.00	238,473,401.39
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	232,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,265,319.86	12,177,444.59
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,265,319.86	244,677,444.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,034,680.14	-6,204,043.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,305.44	1,313,075.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,802,489.54	15,582,239.29
加：期初现金及现金等价物余额		33,813,296.71	18,231,057.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,615,786.25	33,813,296.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	540,826.15	7,051,129.66	-	42,293,216.89	-	143,182,480.87
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	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	540,826.15	7,051,129.66	-	42,293,216.89	-	143,182,480.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	621,158.38	1,672,090.86	-	15,049,864.77	1,955,397.21	19,298,511.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,721,955.63	-4,602.79	16,717,352.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,960,000.00	1,960,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,960,000.00	1,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,672,090.86	-	-1,672,090.86	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,672,090.86	-	-1,672,090.86	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	621,158.38	-	-	-	-	621,158.38
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,101,402.84	-	-	-	-	1,101,402.84
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	480,244.46	-	-	-	-	480,244.46
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	1,161,984.53	8,723,220.52	-	57,343,081.66	1,955,397.21	162,480,992.09
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	--------------	--------------	---	---------------	--------------	----------------

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	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	-	5,230,453.78	-	36,619,455.61	-	135,147,217.56
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	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	-	5,230,453.78	-	36,619,455.61	-	135,147,217.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	540,826.15	1,820,675.88	-	5,673,761.28	-	8,035,263.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,494,437.16	-	18,494,437.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,820,675.88	-	-12,820,675.88	-	-11,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,820,675.88	-	-1,820,675.88	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,000,000.00	-	-11,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	540,826.15	-	-	-	-	540,826.15
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	846,501.00	-	-	-	-	846,501.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	305,674.85	-	-	-	-	305,674.85
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>	-	-	-	<b>38,297,308.17</b>	-	-	<b>540,826.15</b>	<b>7,051,129.66</b>	-	<b>42,293,216.89</b>	-	<b>143,182,480.87</b>



法定代表人：陈盛主管会计工作负责人：高冬良会计机构负责人：朱雅颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 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	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	540,826.15	7,051,129.66	-	41,794,549.45	142,683,813.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	540,826.15	7,051,129.66	-	41,794,549.45	142,683,813.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	621,158.38	1,672,090.86	-	15,048,817.77	17,342,067.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,720,908.63	16,720,908.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,672,090.86	-	-1,672,090.86	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,672,090.86	-	-1,672,090.86	-
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	-	-	-	-	-	-	-	621,158.38	-	-	-	621,158.38
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,101,402.84	-	-	-	1,101,402.84
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	480,244.46	-	-	-	480,244.46
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>	-	-	-	<b>38,297,308.17</b>	-	-	<b>1,161,984.53</b>	<b>8,723,220.52</b>	-	<b>56,843,367.22</b>	<b>160,025,880.44</b>

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	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	-	5,230,453.78	-	36,408,466.53	134,936,228.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	38,297,308.17	-	-	-	5,230,453.78	-	36,408,466.53	134,936,228.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	540,826.15	1,820,675.88	-	5,386,082.92	7,747,584.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,206,758.80	18,206,758.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,820,675.88	-	-12,820,675.88	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,820,675.88	-	-1,820,675.88	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,000,000.00	-11,000,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	540,826.15	-	-	-	540,826.15
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	846,501.00	-	-	-	846,501.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	305,674.85	-	-	-	305,674.85
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>	-	-	-	<b>38,297,308.17</b>	-	-	<b>540,826.15</b>	<b>7,051,129.66</b>	-	<b>41,794,549.45</b>	<b>142,683,813.43</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

中天科盛科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2003年8月22日在上海市注册成立。统一社会信用代码：9131000075382010XU

本公司前身为原上海博鹤企业发展有限公司，2014年2月24日在有限责任公司基础上改组为股份有限公司。股改时注册资本为人民币4,800.00万元，股本总数4800万股。

根据2016年2月18日临时股东大会决议和章程修正案，公司注册资本由4,800.00万元变更为5,500.00万元，新增注册资本700.00万元均为货币出资，已于2016年3月24日前缴足，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月24日出具瑞华验字【2016】31110004号验资报告审验确认。

2022年9月，中天科盛（上海）企业发展股份有限公司更名为中天科盛科技股份有限公司。

公司注册地址：上海市金山区金山卫镇新卫公路789号

组织形式：股份有限公司（非上市）

总部地址：上海市金山区金山卫镇新卫公路789号

企业法定代表人：陈盛

注册资本：人民币5,500.00万元

实际从事的主要经营活动：道路货物运输（不含危险货物）；食品用塑料包装容器工具制品生产；包装装潢印刷品印刷。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合成材料制造（不含危险化学品）；生物基材料制造；医用包装材料制造；工业机器人制造；环境保护专用设备制造；生态环境材料制造；新型膜材料制造；塑料制品制造；工程塑料及合成树脂制造；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；再生资源加工；包装材料及制品销售；非居住房地产租赁；化工产品销售（不含许可类化工产品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；新材料技术研发；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司全资子公司中天科盛（上海）实业有限公司经营范围：实业投资（除金融、证券等国家专项审批项目），企业管理咨询、文化艺术交流策划咨询（除经纪），软件开发，酒店管理（不含食品生产经营），设计制作各类广告，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），从事环保科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务，自有房屋租赁，会务服务，环保设备，塑料制品销售。【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】。注册住所为上海市金山区卫清西路 421 号三楼 A-732，注册资本 5000 万元人民币，营业期限 2016 年 6 月 13 日至 2046 年 6 月 12 日。

本公司孙公司广西中天化联新材料有限公司，持股比例为 51.00%，经营范围：许可项目:包装装潢印刷品印刷。（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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:新材料技术推广服务;塑料制品制造;塑料制品销售;新型催化材料及助剂销售;专用化学产品制造（不含危险化学品）;专用化学产品销售（不含危险化学品）;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。注册住所中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区中马钦州产业园区中马大街 1 号公共服务中心 A212-110 室，注册资本 2000 万元人民币，营业期限 2022-12-28 至 2043-12-22。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 8 日批准报出本财务报表。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司经营状况正常，自报告期末起 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。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。



## (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且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的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

④对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

⑤对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 11、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A. 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。确定组合的依据如下：

项目	计提方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
应收账款组合 1	应收合并范围内公司款项
应收账款组合 2	应收非合并范围内公司款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	项目名称	计提方法或计提比例(%)
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项	不计提
其他应收款组合 2	押金、备用金	预期信用损失率

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 13、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照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，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

持有待售的非流动资产或处置组本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司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。

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有



待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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。

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时，本公司不再将其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，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

## 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8.00-10.00	5.00	9.50-11.88
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

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

## 19、 研究开发支出

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。

本公司相应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。



## 20、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### (1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

## 26、 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。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，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：**A.** 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；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，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；不属于销售的，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) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 27、 所得税

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

B、对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，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；



B、对于与子公司、合营企业及联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：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 16 号

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，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

不适用。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	13、5
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	1、5
教育费附加	实际缴纳的增值税	3
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2、1
企业所得税	应纳税所得额	15、执行税率 5

### 2、优惠税负及批文

(1) 母公司中天科盛科技股份有限公司

2023年11月15日，中天科盛科技股份有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR202331001992。2023年、2024年、2025年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023年度公司企业所得税税率为15%。

中天科盛科技股份有限公司主要产品出口环节的增值税退税率为13%。

### (2) 子公司中天科盛（上海）实业有限公司

根据财政部税务总局发布《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。中天科盛（上海）实业有限公司符合该项规定。

### (3) 孙公司广西中天化联新材料有限公司

根据财政部税务总局发布《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指【2023年12月31日】，期初指【2023年1月1日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,642.05	11,342.01
银行存款	50,064,491.33	33,893,158.50
其他货币资金	1,162,087.77	
<b>合 计</b>	<b>51,229,221.15</b>	<b>33,904,500.51</b>

说明：截至2023年12月31日止，存在银行承兑汇票保证金存款受限资金1,162,087.77元。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	679,968.89	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	679,968.89	
银行理财产品		
其他		
<b>合 计</b>	<b>679,968.89</b>	

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	29,967,619.76	1,512,869.52	28,454,750.24
合计	<b>29,967,619.76</b>	<b>1,512,869.52</b>	<b>28,454,750.24</b>

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	32,480,290.10	1,678,243.94	30,802,046.16
合计	<b>32,480,290.10</b>	<b>1,678,243.94</b>	<b>30,802,046.16</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ① 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——应收非合并范围内公司款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	29,805,479.56	5.00	1,490,273.98
1至2年	98,325.00	10.00	9,832.50
1至3年	63,815.20	20.00	12,763.04
合计	<b>29,967,619.76</b>		<b>1,512,869.52</b>

##### ② 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,678,243.94	40,773.00	206,147.42		1,512,869.52

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	账龄	占应收账款期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A客户	6,471,529.37	1年以内	21.95	323,576.47
B客户	3,620,268.35	1年以内	12.28	181,013.42

单位名称	期末应收账款 余额	账龄	占应收账款 期末总额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
C客户	2,172,542.80	1年以内	7.37	108,627.14
D客户	1,916,700.46	1年以内	6.50	95,835.02
E客户	1,895,391.90	1年以内	6.43	94,769.60
合计	<b>16,076,432.88</b>		<b>54.53</b>	<b>803,821.64</b>

#### 4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的应收票据	4,390,476.00	800,000.00
合计	<b>4,390,476.00</b>	<b>800,000.00</b>

##### (1) 坏账准备

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注1：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

注2：截至2023年12月31日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额合计为19,820,924.53元。

#### 5、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	736,256.86	96.54	2,125,077.78	99.51
1至2年	18,000.00	2.36	9,200.00	0.43
2至3年	8,400.00	1.10	1,350.00	0.06
合计	<b>762,656.86</b>	<b>100.00</b>	<b>2,135,627.78</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额的比 例%	账龄	未结算原因
------	------------	----	---------------------	----	-------

A供应商	非关联方	277,200.00	36.35	1年以内	未到结算期
B供应商	非关联方	167,077.38	21.91	1年以内	未到结算期
C供应商	非关联方	85,190.00	11.17	1年以内	未到结算期
D供应商	非关联方	25,360.00	3.33	1年以内	未到结算期
E供应商	非关联方	24,376.00	3.20	1年以内	未到结算期
合计		<b>579,203.38</b>	<b>75.96</b>		

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,737,373.23	1,000,531.99
合计	<b>1,737,373.23</b>	<b>1,000,531.99</b>

### (1) 其他应收款情况

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,936,283.93	198,910.70	1,737,373.23	1,162,021.66	161,489.67	1,000,531.99
合计	<b>1,936,283.93</b>	<b>198,910.70</b>	<b>1,737,373.23</b>	<b>1,162,021.66</b>	<b>161,489.67</b>	<b>1,000,531.99</b>

### ① 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	31,569.59	77,920.08	52,000.00	161,489.67
期初余额在本期				
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
本期计提	32,890.71	4,530.32		37,421.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	64,460.30	82,450.40	52,000.00	198,910.70

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,712,419.26	1,078,495.00
备用金	221,868.07	82,949.66
代扣代缴款项	1,996.60	577.00
合 计	<b>1,936,283.93</b>	<b>1,162,021.66</b>

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	否	保证金	800,000.00	一年以内	41.32	40,000.00
B 公司	否	保证金	630,419.26	三至四年	32.56	84,217.46
C 公司	否	保证金	100,000.00	一年以内	5.16	5,000.00
D 公司	否	保证金	100,000.00	一年以内	5.16	5,000.00
E 个人	否	备用金	81,000.00	一年以内	4.18	4,050.00
合 计			<b>1,711,419.26</b>		<b>88.39</b>	<b>138,267.46</b>

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,729,037.89		23,729,037.89
库存商品	17,691,820.86		17,691,820.86
合 计	<b>41,420,858.75</b>		<b>41,420,858.75</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,680,562.91		28,680,562.91
库存商品	18,250,371.77		18,250,371.77

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	46,930,934.68		46,930,934.68

### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	756,164.08	176,421.63
待抵扣进项税额	1,408,536.61	
预缴其他税金	5,161.38	5,161.38
合 计	2,169,862.07	181,583.01

### 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海金山星塑料有限公司	9,990,676.93			47,714.42		
合 计	9,990,676.93			47,714.42		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海金山星塑料有限公司	1,125,000.00			8,913,391.35	
合 计	1,125,000.00			8,913,391.35	

### 10、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

#### (2) 其他相关情况



项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海金山众鑫小额贷款有限公司						长期持有
合计						

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

## 11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,819,484.94	11,819,484.94
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
(1) 其他转出		
4、年末余额	11,819,484.94	11,819,484.94
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	7,001,676.91	7,001,676.91
2、本年增加金额	561,425.52	561,425.52
(1) 计提或摊销	561,425.52	561,425.52
3、本年减少金额		
(1) 其他转出		
4、年末余额	7,563,102.43	7,563,102.43
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,256,382.51	4,256,382.51
2、年初账面价值	4,817,808.03	4,817,808.03

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	55,414,822.46	56,462,796.73
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>55,414,822.46</b>	<b>56,462,796.73</b>

(1) 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

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、年初余额	48,564,314.79	4,569,100.21	470,124.25	782,342.90	54,385,882.15
2、本年增加金额		5,874,243.82	623,761.13	765,311.52	7,263,316.47
(1) 购置		5,874,243.82	623,761.13	765,311.52	7,263,316.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额			644,196.58		5,644,196.58
(1) 处置或报废			644,196.58		5,644,196.58
(2) 其他转出					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	48,564,314.79	9,443,344.03	449,688.80	547,654.42	58,005,002.04
二、累计折旧					
1、年初余额	20,980,670.99	8,824,717.55	764,518.24	353,178.64	29,923,085.42
2、本年增加金额	2,251,380.48	4,525,828.00	1,053,726.67	198,145.65	8,029,080.80
(1) 计提	2,251,380.48	4,525,828.00	1,053,726.67	198,145.65	8,029,080.80
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额			361,986.64		5,361,986.64
(1) 处置或报废			361,986.64		5,361,986.64
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	23,232,051.47	13,359,869.83	456,258.27	542,000.01	37,590,179.58
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	25,332,263.32	7,083,474.20	993,430.53	1,005,654.41	55,414,822.46
2、年初账面价值	27,583,643.80	5,744,382.66	705,606.01	429,164.26	56,462,796.73

(2) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,139,508.27	10,139,508.27
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	10,139,508.27	
二、累计摊销		
1、年初余额	1,960,304.97	1,960,304.97
2、本年增加金额	202,790.17	202,790.17
(1) 计提	202,790.17	202,790.17
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,163,095.14	2,163,095.14
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,976,413.13	7,976,413.13

项 目	土地使用权	合 计
2、年初账面价值	8,179,203.30	8,179,203.30

#### 14、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
安装工程	1,463,398.35	6,955,402.79	192,791.97	8,226,009.17
合 计	<b>1,463,398.35</b>	<b>6,955,402.79</b>	<b>192,791.97</b>	<b>8,226,009.17</b>

#### 15、 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	252,689.73	1,711,780.22	275,960.04	1,839,733.60
可抵扣亏损			638,627.98	4,257,519.87
合 计	<b>252,689.73</b>	<b>1,711,780.22</b>	<b>914,588.02</b>	<b>6,097,253.47</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产一次性扣除	968,338.84	6,455,592.27	507,841.43	3,385,609.53
合 计	<b>968,338.84</b>	<b>6,455,592.27</b>	<b>507,841.43</b>	<b>3,385,609.53</b>

#### 16、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,494,200.00	379,245.50
预付工程款	382,045.60	
合 计	<b>3,876,245.60</b>	<b>379,245.50</b>

#### 17、 短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	51,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款	300,000.00	
应计利息		37,797.22

合 计	51,300,000.00	35,037,797.22
-----	---------------	---------------

(2) 短期借款担保情况

2023 年 12 月 31 日止，保证借款情况列示如下：

借款银行	借款单位	保证人	借款金额	借款起 始日	借款到 期日	担保是 否已经 履行完 毕
中国工商银行股份有限公司上海市金山支行	中天科盛科技股份有限公司	陈盛；杨欢欢	2,500,000.00	2023/11/27	2024/11/07	否
中国工商银行股份有限公司上海市金山支行	中天科盛科技股份有限公司	陈盛；杨欢欢	2,500,000.00	2023/12/07	2024/11/07	否
中国工商银行股份有限公司上海市金山支行	中天科盛科技股份有限公司	陈盛；杨欢欢	2,500,000.00	2023/11/17	2024/11/07	否
中国工商银行股份有限公司上海市金山支行	中天科盛科技股份有限公司	陈盛；杨欢欢	2,500,000.00	2023/12/12	2024/11/07	否
中国银行股份有限公司上海市金山支行	中天科盛科技股份有限公司	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心，陈盛，杨欢欢	4,000,000.00	2023/06/21	2024/06/21	否
中国银行股份有限公司上海市金山支行	中天科盛科技股份有限公司	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心，陈盛，杨欢欢	5,000,000.00	2023/06/21	2024/06/21	否
中国建设银行	中天科盛	陈盛，杨欢欢	6,000,000.00	2023/05/15	2024/05/14	否

借款银行	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
银行股份有限公司 上海金山石化支行	科技股份有限公司					
中国建设银行股份有限公司 上海金山石化支行	中天科盛科技股份有限公司	陈盛, 杨欢欢	6,000,000.00	2023/09/25	2024/09/24	否
上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行	中天科盛科技股份有限公司	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心, 陈盛, 杨欢欢	10,000,000.00	2023/05/31	2024/05/30	否
上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行	中天科盛科技股份有限公司	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心, 陈盛, 杨欢欢	10,000,000.00	2023/06/15	2024/06/14	否
<b>合 计</b>			<b>51,000,000.00</b>			

#### 18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,934,000.00	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,934,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

#### 19、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	926,286.00	
材料款	3,373,577.17	4,854,400.16
设备款	308,231.67	1,599,620.50
服务费	889,399.90	996,039.64
<b>合 计</b>	<b>5,497,494.74</b>	<b>7,450,060.30</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

## 20、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	1,778,611.95	83,080.00
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>	<b>1,778,611.95</b>	<b>83,080.00</b>

## 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,376,033.98	14,151,977.75	14,262,687.30	1,265,324.43
二、离职后福利-设定提存计划		1,439,250.45	1,439,250.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,376,033.98</b>	<b>15,591,228.20</b>	<b>15,701,937.75</b>	<b>1,265,324.43</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,147,643.58	11,357,532.23	11,239,851.38	1,265,324.43
2、职工福利费		1,677,289.20	1,677,289.20	
3、社会保险费	228,390.40	951,588.82	1,179,979.22	
其中：医疗保险费	187,887.40	741,334.25	929,221.65	
工伤保险费		83,021.62	83,021.62	
生育保险费				
其他	40,503.00	127,232.95	167,735.95	
4、住房公积金		165,567.50	165,567.50	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>1,376,033.98</b>	<b>14,151,977.75</b>	<b>14,262,687.30</b>	<b>1,265,324.43</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,395,636.80	1,395,636.80	
2、失业保险费		43,613.65	43,613.65	
3、企业年金缴费				
合 计		<b>1,439,250.45</b>	<b>1,439,250.45</b>	

## 22、 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税		15,754.50
企业所得税	1,630.58	1,938.43
个人所得税	134,202.62	50,133.56
房产税	112,424.93	90,892.74
土地使用税	15,687.93	
城市维护建设税		67,849.44
教育费附加		40,709.67
地方教育费附加		27,139.80
土地使用税		15,687.93
印花税	40,005.04	4,074.71
环境保护税	2.44	6.51
合 计	<b>303,953.54</b>	<b>314,187.29</b>

## 23、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,186.00	659.50
合 计	<b>1,186.00</b>	<b>659.50</b>

## 24、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	231,219.55	10,800.40
合 计	<b>231,219.55</b>	<b>10,800.40</b>

## 25、 股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00					55,000,000.00

## 26、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	38,297,308.17			38,297,308.17

合 计	38,297,308.17		38,297,308.17
-----	---------------	--	---------------

## 27、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
安全生产费	540,826.15	1,101,402.84	480,244.46	1,161,984.53	继续营业、安全生产费正常计提和使用
合 计	540,826.15	1,101,402.84	480,244.46	1,161,984.53	

## 28、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,051,129.66	1,672,090.86		8,723,220.52
合 计	7,051,129.66	1,672,090.86		8,723,220.52

## 29、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	42,293,216.89	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	42,293,216.89	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,721,955.63	
减: 提取法定盈余公积	1,672,090.86	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	57,343,081.66	

## 30、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,460,848.49	210,975,980.29	189,184,111.51	157,837,230.53

其他业务	37,732,003.25	30,129,995.10	31,141,514.03	21,941,970.95
<b>合计</b>	<b>280,192,851.74</b>	<b>241,105,975.39</b>	<b>220,325,625.54</b>	<b>179,779,201.48</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	242,460,848.49	210,975,980.29	189,184,111.51	157,837,230.53
<b>合计</b>	<b>242,460,848.49</b>	<b>210,975,980.29</b>	<b>189,184,111.51</b>	<b>157,837,230.53</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
功能膜类	135,174,876.84	119,095,133.83	125,706,681.14	104,802,608.25
精细化工类			37,168.14	2,575.19
弹性体类	107,285,971.65	91,880,846.46	63,440,262.23	53,032,047.09
<b>合计</b>	<b>242,460,848.49</b>	<b>210,975,980.29</b>	<b>189,184,111.51</b>	<b>157,837,230.53</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	228,544,981.53	203,816,897.79	162,584,076.17	141,037,374.55
国外	13,915,866.96	7,159,082.50	26,600,035.34	16,799,855.98
<b>合计</b>	<b>242,460,848.49</b>	<b>210,975,980.29</b>	<b>189,184,111.51</b>	<b>157,837,230.53</b>

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	租赁	合计
在某一时段内确认收入		7,256,190.44	7,256,190.44
在某一时点确认收入	272,936,661.30		272,936,661.30
<b>合计</b>	<b>272,936,661.30</b>	<b>7,256,190.44</b>	<b>280,192,851.74</b>

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	439,011.60	182,785.48
城市维护建设税	186,218.74	187,825.12
教育费附加	186,133.07	187,825.14
城镇土地使用税	62,751.72	33,067.02
印花税	141,681.01	44,591.48
车船税	8,098.71	7,019.76

环境保护税	11.23	11.22
<b>合 计</b>	<b>1,023,906.08</b>	<b>643,125.22</b>

### 32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,369,729.62	997,080.13
代理报关费		114.00
工资	1,580,715.88	1,337,739.69
差旅费	242,916.36	124,319.36
广告宣传费	30,878.22	110,308.26
运输费	11,284.31	
修理费		8,501.36
其他	12,215.52	10,657.31
<b>合 计</b>	<b>3,247,739.91</b>	<b>2,588,720.11</b>

### 33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	1,043,362.70	917,962.43
累计折旧	1,974,991.89	1,928,158.01
修理费		511,580.58
职工薪酬	2,784,655.47	1,923,033.27
办公费	726,192.88	392,450.67
邮电通讯费	53,515.25	959.22
会务费	100,365.90	44,439.28
无形资产、长摊摊销	395,582.14	244,118.32
租赁费	91,997.35	321,928.99
业务费	518,590.84	786,099.00
其他	163,795.49	168,687.67
差旅费	442,844.58	
财产保险费	56,621.66	
开办费	11,368.00	
<b>合 计</b>	<b>8,363,884.15</b>	<b>7,239,417.44</b>

备注：咨询费包括财务审计费用、专利服务咨询费、律师服务费、信息技术服务费、业务拓展服务费等费用。

### 34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	4,150,861.14	4,067,745.43
折旧	163,373.28	163,373.28
原料费	3,726,220.60	4,294,268.32
研发燃料费	532,989.54	431,370.24
专利费	208,400.01	101,142.14
测试费	42,467.52	150,949.43
专家咨询费	28,301.89	
其他	447,643.89	
<b>合 计</b>	<b>9,300,257.87</b>	<b>9,208,848.84</b>

### 35、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,227,522.64	1,215,241.81
减：利息收入	58,942.65	26,103.08
手续费	153,796.32	52,351.21
汇兑损益	-8,305.44	-1,313,075.23
<b>合 计</b>	<b>1,314,070.87</b>	<b>-71,585.29</b>

### 36、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,872.45	607,500.00
个税返还		
进项税加计抵减	1,523,434.08	
残疾人就业超比例奖励		
<b>合 计</b>	<b>1,526,306.53</b>	<b>607,500.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
上海市商务委员会中小企业补贴拨款		13,500.00
“专精特新”发展专项补助		400,000.00
企业培训补贴		24,000.00
疫情期间利息支出补贴		127,500.00
创新创业工程补助		
疫情期间贷款担保费用补贴		42,500.00
市经信委贴息收入	672.45	
用人单位一次性吸纳就业补贴 金山区 就业促进中心	2,000.00	

经济数据信息采集费 金山区经济委员会	200.00	
<b>合 计</b>	<b>2,872.45</b>	<b>607,500.00</b>

### 37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	362,940.75	-15,460.13
权益法核算的长期股权投资收益	47,714.42	290,824.72
<b>合 计</b>	<b>410,655.17</b>	<b>275,364.59</b>

### 38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款信用减值损失	165,374.42	-93,927.37
其他应收款信用减值损失	-37,421.03	-49,171.57
<b>合 计</b>	<b>127,953.39</b>	<b>-143,098.94</b>

### 39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	9,825.46	-1,506,553.45	9,825.46
其中：固定资产	9,825.46	-1,506,553.45	9,825.46
<b>合 计</b>	<b>9,825.46</b>	<b>-1,506,553.45</b>	<b>9,825.46</b>

### 40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款收入	21,800.00		21,800.00
<b>合 计</b>	<b>21,800.00</b>		<b>21,800.00</b>

### 41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	15,000.00	60,000.00	15,000.00
罚款支出		848.20	
违约赔偿支出		107,873.02	
<b>合 计</b>	<b>15,000.00</b>	<b>168,721.22</b>	<b>15,000.00</b>

### 42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	78,809.48	-323,162.91
递延所得税费用	1,122,395.70	1,831,114.47
合 计	<b>1,201,205.18</b>	<b>1,507,951.56</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,918,558.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,687,783.70
子公司适用不同税率的影响	345.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,157.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,005.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-210,733.30
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,395,038.68
所得税费用	1,201,205.18

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,592.45	606,940.00
利息收入	58,942.65	26,103.08
收到经营性往来款		50,659.50
投资性房地产租金收入	7,256,190.44	8,870,476.18
其他营业外收入	21,800.00	
合 计	<b>7,339,525.54</b>	<b>9,554,178.76</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	9,769,704.78	9,050,889.40
罚款、公益性捐赠支出	15,000.00	168,721.22
支付经营性往来款	546,570.56	164,098.76
手续费支出	153,796.32	52,351.21



经营租赁支出	91,997.35	321,928.99
其他营业外支出		4,825.55
期末受限货币资金	1,162,087.77	
<b>合 计</b>	<b>11,739,156.78</b>	<b>9,762,815.13</b>

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,717,352.84	18,494,437.16
加：信用减值损失	-127,953.39	143,098.94
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,590,506.32	7,555,997.78
使用权资产折旧		
无形资产摊销	202,790.17	202,790.17
长期待摊费用摊销	192,791.97	41,328.15
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-9,825.46	1,506,553.45
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,219,217.20	1,215,241.81
投资损失（收益以“—”号填列）	-410,655.17	-275,364.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	661,898.29	1,323,273.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	460,497.41	507,841.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,510,075.93	-23,309,141.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,629,463.84	-1,688,761.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,223,031.26	20,404,061.68
其他	621,158.38	540,826.15
经营活动产生的现金流量净额	15,775,359.39	26,662,181.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	50,067,133.38	33,904,500.51
减：现金的期初余额	33,904,500.51	19,823,172.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,162,632.87	14,081,327.75

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	50,067,133.38	33,904,500.51
其中：库存现金	2,642.05	11,342.01
可随时用于支付的银行存款	50,064,491.33	33,893,158.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,067,133.38	33,904,500.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 45、所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,162,087.77	银行承兑汇票保证金存款
合计	1,162,087.77	

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	304,264.04	7.08270	2,155,010.92
其中：美元	304,264.04	7.08270	2,155,010.92
应收账款	669,534.75	7.08270	4,742,113.77
其中：美元	669,534.75	7.08270	4,742,113.77

## 六、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
市经信委贴息收入	672.45				672.45		是
就业补贴	2,000.00				2,000.00		是
经济数据信息采集费	200.00				200.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
市经信委贴息收入	672.45				672.45		是
就业补贴	2,000.00				2,000.00		是
经济数据信息采集费	200.00				200.00		是
合计	<b>2,872.45</b>				<b>2,872.45</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益
市经信委贴息收入	672.45	672.45
就业补贴	2,000.00	2,000.00
经济数据信息采集费	200.00	200.00
合计	<b>2,872.45</b>	<b>2,872.45</b>

七、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工	4,150,861.14		4,067,745.43	
直接投入	4,467,610.15		4,826,780.70	
折旧费	163,373.28		163,373.28	
其他费用	518,413.30		150,949.43	
合计	<b>9,300,257.87</b>		<b>9,208,848.84</b>	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中天科盛（上海）实业有限公司		上海	上海	实业投资（除金融、证券等	100.00		投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
司				国家专项审批项目), 企业管理咨询、文化艺术交流策划咨询 (除经纪), 计算机软件开发, 酒店管理 (不含食品生产经营), 设计制作各类广告, 电子商务 (不得从事增值电信业务、金融业务), 从事环保科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务, 自有房屋租赁, 会务服务, 环保设备, 塑料制品销售。【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】			设立
中天科盛新材料科技 (上海) 有限公司		上海	上海	从事新材料、环保、节能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 从事货物进出口及技术进出口业务, 塑料制品, 环保设备, 节能设备,	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)销售。【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。】			
广西中天化联新材料有限公司		广西壮族自治区	广西壮族自治区	许可项目:包装装潢印刷品印刷。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:新材料技术推广服务;塑料制品制造;塑料制品销售;新型催化材料及助剂销售;专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推		51.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				广;货物进出口;技术进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)			

## 九、关联方及其交易

### 1、本企业的实际控制人情况

股 东	类 型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈盛	自然人	50.00	50.00

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海金山星星塑料有限公司	实际控制人及其亲属存在重大影响
杨欢欢	实际控制人亲属
陈盛	实际控制人
杨美芳	公司股东、实际控制人亲属
高磊	董事、副总经理、董秘
高冬良	董事、财务负责人
陈水林	董事
陈火明	董事
柳喜峰	监事会主席
吴品新	监事
陶宏	监事
上海万政融资租赁有限公司	上海金山星星塑料有限公司控股的公司
中天科盛集团有限公司	公司实控人陈盛控股的公司
中天科盛环保科技有限公司	中天科盛集团有限公司控股的公司
中天科盛健康产业(上海)有限公司	中天科盛集团有限公司控股的公司

## 4、关联方交易情况

## (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈盛；杨欢欢	2,500,000.00	2023/11/27	2024/11/07	否
陈盛；杨欢欢	2,500,000.00	2023/12/07	2024/11/07	否
陈盛；杨欢欢	2,500,000.00	2023/11/17	2024/11/07	否
陈盛；杨欢欢	2,500,000.00	2023/12/12	2024/11/07	否
陈盛；杨欢欢	4,000,000.00	2023/06/21	2024/06/21	否
陈盛、杨欢欢、上海市中小微企业政策性融资担保基金	5,000,000.00	2023/06/21	2024/06/21	否
陈盛；杨欢欢	6,000,000.00	2023/05/15	2024/05/14	否
陈盛；杨欢欢	6,000,000.00	2023/09/25	2024/09/24	否
陈盛、杨欢欢、上海市中小微企业政策性融资担保基金	10,000,000.00	2023/05/31	2024/05/30	否
陈盛、杨欢欢	10,000,000.00	2023/06/15	2024/06/14	否
<b>合计</b>	<b>51,000,000.00</b>			

注：实际控制人陈盛为公司提供的担保均为无偿担保，为公司纯受益的担保。

## (2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,521,616.27	1,216,079.39

## 十、承诺及或有事项

## 1、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 2、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	29,484,595.76	1,472,096.52	28,012,499.24
合计	<b>29,484,595.76</b>	<b>1,472,096.52</b>	<b>28,012,499.24</b>

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	32,480,290.10	1,678,243.94	30,802,046.16
合计	<b>32,480,290.10</b>	<b>1,678,243.94</b>	<b>30,802,046.16</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——应收非合并范围内公司款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年)	28,990,019.56	5.00	1,449,500.98
1至2年	98,325.00	10.00	9,832.50
3年以上	63,815.20	20.00	12,763.04
合计	<b>29,152,159.76</b>		<b>1,472,096.52</b>

#### ② 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,678,243.94		206,147.42		1,472,096.52

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,076,432.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 803,821.64 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
A客户	6,471,529.37	1年以内	21.95	323,576.47
B客户	3,620,268.35	1年以内	12.28	181,013.42
C客户	2,172,542.80	1年以内	7.37	108,627.14
D客户	1,916,700.46	1年以内	6.50	95,835.02
E客户	1,895,391.90	1年以内	6.43	94,769.60
合计	<b>16,076,432.88</b>		<b>54.53</b>	<b>803,821.64</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,737,373.23	1,000,531.99
合计	<b>1,737,373.23</b>	<b>1,000,531.99</b>

### (1) 其他应收款情况

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,936,283.93	198,910.70	1,737,373.23	1,162,021.66	161,489.67	1,000,531.99
合计	<b>1,936,283.93</b>	<b>198,910.70</b>	<b>1,737,373.23</b>	<b>1,162,021.66</b>	<b>161,489.67</b>	<b>1,000,531.99</b>

### ① 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	31,569.59	77,920.08	52,000.00	161,489.67

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	合 计
期初余额在本期				
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
本期计提	32,890.71	4,530.32		37,421.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	64,460.30	82,450.40	52,000.00	198,910.70

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,712,419.26	1,078,495.00
备用金	221,868.07	82,949.66
代扣代缴款项	1,996.60	577.00
合 计	1,936,283.93	1,162,021.66

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
A公司	否	保证金	800,000.00	一年以内	41.32	40,000.00
B公司	否	保证金	630,419.26	三至四年	32.56	84,217.46
C公司	否	保证金	100,000.00	一年以内	5.16	5,000.00
D公司	否	保证金	100,000.00	一年以内	5.16	5,000.00
E个人	否	备用金	81,000.00	一年以内	4.18	4,050.00
合 计			1,711,419.26		88.39	138,267.46

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营单位的投资	8,913,391.35		8,913,391.35	9,990,676.93		9,990,676.93
合计	<b>28,913,391.35</b>		<b>28,913,391.35</b>	<b>29,990,676.93</b>		<b>29,990,676.93</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中天科盛(上海)实业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	<b>20,000,000.00</b>			<b>20,000,000.00</b>

(3) 对联营单位的投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海金山星星塑料有限公司	9,990,676.93			47,714.42		
合计	<b>9,990,676.93</b>			<b>47,714.42</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海金山星星塑料有限公司	1,125,000.00				8,913,391.35
合计	<b>1,125,000.00</b>				<b>8,913,391.35</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,935,276.73	209,535,638.69	189,184,111.51	158,099,431.39

其他业务	37,732,003.25	30,129,995.10	31,141,514.03	21,941,970.95
<b>合 计</b>	<b>278,667,279.98</b>	<b>239,665,633.79</b>	<b>220,325,625.54</b>	<b>180,041,402.34</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
功能膜类	133,649,305.08	117,654,792.23	135,369,601.43	14,465,528.54
精细化工类			37,168.14	2,575.19
弹性体类	107,285,971.65	91,880,846.46	53,777,341.94	43,631,327.66
<b>合 计</b>	<b>240,935,276.73</b>	<b>209,535,638.69</b>	<b>189,184,111.51</b>	<b>58,099,431.39</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,825.46	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,872.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	362,940.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益		

产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>382,438.66</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	57,365.80	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>325,072.86</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>325,072.86</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

2023年利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.03	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.82	0.30	0.30

中天科盛科技股份有限公司

2024年4月8日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	9,825.46
计入当期损益的政府补助	2,872.45
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	362,940.75
委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>382,438.66</b>
减：所得税影响数	57,365.8
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>325,072.86</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用