



聚塔科技

NEEQ: 839155

四川聚塔科技股份有限公司

SICHUAN JUTA TECHNOLOGY COMPANY LTD



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、公司负责人杨玺、主管会计工作负责人谢丽君及会计机构负责人（会计主管人员）谢丽君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、亚太（集团）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“五、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

本报告期不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	7
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理.....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

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	公司证券部

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、聚塔股份、股份公司	指	四川聚塔科技股份有限公司
聚塔有限、有限公司	指	四川省射洪聚塔化工有限公司
发起人	指	四川聚塔科技股份有限公司公司的发起人
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《四川聚塔科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
股东大会	指	四川聚塔科技股份有限公司公司股东大会
董事会	指	四川聚塔科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
我国、中国	指	中华人民共和国
上浆	指	为防止或减少纱线在织造时产生断头,提供织造效率,将纱线用纺织浆料进行处理以增强纱线的强力、伸长、耐磨性
退浆	指	去除织物上浆料的工艺过程。棉、粘胶以及合成纤维等织物的经纱,在织造前进行上浆;浆料在染整过程中会影响织物的润湿性,并阻碍化学品对纤维接触,因此织物一般都先经退浆
聚乙烯醇(PVA)	指	一种水溶性高分子聚合物,广泛的用作于纺织浆料,具有良好的粘着性、成膜性
淀粉改性	指	通过适当化学、物理等方法处理,使天然淀粉的分子结构及物理性质发生变化,生成淀粉衍生物
交联剂	指	三羟甲基丙烷三(3-吡啶基丙酸酯),用作三官能团氮丙啶交联剂,是一种化工中间体

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川聚塔科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SICHUAN JUTA TECHNOLOGY COMPANY LTD		
	-		
法定代表人	杨玺	成立时间	
控股股东	控股股东为（杨玺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨玺），一致行动人为（杨玺、郑文君、杨俊杰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C26）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	公司产品为纺织浆料，主要运用于纺织行业。纺织浆料是提高纺织品织造效率的关键因素之一。纺织上浆在整个织造工序是不可或缺的关键环节。因为通过对纱线上浆可赋予经纱可织性，使纱线强力增强、纱线耐磨性提高、纱线毛羽减少，保证织造的顺利进行，上浆效果的优劣对织造的生产效率起着决定性的作用。		
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	聚塔科技	证券代码	839155
挂牌时间	2019年9月22日	分层情况	基础层
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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	华西证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨俊杰	联系地址	四川射洪经济开发区科园路 87 号
电话	18081286686	电子邮箱	1243165711@qq.com
传真	0825-6612715		
公司办公地址	四川射洪经济开发区科园路 87 号	邮政编码	629200
公司网址	www.jutakj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510900708993781E		

注册地址	四川省遂宁市射洪县虹桥路 108 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业。主营业务为纺织浆料的研发、生产和销售。公司产品为纺织浆料，主要运用于纺织行业。产品核心技术主要为公司联合研发的 1 项专利技术和自主研发的专有技术。经过多年运营，公司已经拥有完整的研发、设计、销售服务体系，公司把经营重心放在产品研发和销售环节，并与下游多家纺织企业建立了良好的合作关系。公司和四川大学建立长期联合研发合作，并根据客户及市场的需求，自主研发出满足相应需求条件要求的新产品。公司采购业务统一由采购部门负责，根据生产计划需要，向长期合作的原材料供应商采购生产需要的原材料。公司依靠自身平台渠道及品牌口碑，销售人员对目标客户登门拜访，介绍本公司产品及服务进行销售。接到销售订单后，公司按订单组织生产。对市场需求量较大且需求稳定的产品，公司提前组织生产和备货。报告期内公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内公司主要面向川内纺织行业市场提供产品和售后服务，因下游纺织行业设备的更新，市场严重萎缩，目前客户有所减少，外地市场(如浙江、江苏、山东等)有少量产品销售，对公司的经营业绩有一定影响。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	10,721,159.00	7,697,874.14	39.27%
毛利率%	19.18%	25.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,840,831.08	-5,497,069.39	133.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-213,918.49	-5,515,289.50	96.12%
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)	23.99%	-57.86%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.79%	-58.05%	-
基本每股收益	0.0920	-0.2749	144.82%
偿债能力	本期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,529,415.65	33,466,061.19	3.18%
负债总计	25,935,858.39	26,713,335.01	-2.91%

归属于挂牌公司股东的净资产	8,593,557.26	6,752,726.18	27.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.34	27.26%
资产负债率%（母公司）	75.11%	79.82%	-
资产负债率%（合并）	75.11%	79.82%	-
流动比率	0.55	0.48	-
利息保障倍数	4.16	-3.25	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	913,983.18	828,323.23	10.34%
应收账款周转率	17.09	7.69	-
存货周转率	0.82	0.59	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.18%	-8.48%	-
营业收入增长率%	39.27%	86.60%	-
净利润增长率%	133.49%	69.41%	-

### 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	85,256.68	0.25%	95,449.15	0.29%	-10.68%
应收票据	128,184.37	0.37%	69,273.00	0.21%	85.04%
应收账款	522,245.65	1.51%	732,429.08	2.19%	-28.70%
存货	11,121,269.68	32.21%	9,975,701.35	29.81%	11.48%
固定资产	20,119,166.86	58.27%	20,358,843.65	60.83%	-1.18%
无形资产	1,599,885.52	4.63%	1,642,045.60	4.91%	-2.57%
短期借款	10,240,000.00	29.66%	10,340,000	30.90%	-0.974%

#### 项目重大变动原因：

应收票据增加 85.04%，主要是本年回款中应收票据增加。

#### （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
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

				比重%	变动比例%
营业收入	10,721,159.00	-	7,697,874.14	-	39.27%
营业成本	8,664,725.28	80.82%	5,725,056.30	74.37%	51.35%
毛利率%	19.18%	-	25.63%	-	-
销售费用	313,985.85	2.93%	408,024.79	5.30%	-23.04%
管理费用	1,560,328.78	14.55%	1,130,508.64	14.69%	38.02%
研发费用			1,780,146.27	23.13%	-100.00%
财务费用	592,349.99	5.53%	1,368,269.83	17.77%	-56.17%
信用减值损失	23,958.26	0.22%	-2,781,548.74	-36.13%	100.86%
营业利润	-357,819.16	-3.34%	-5,499,309.39	-71.44%	74.77%
营业外收入	2,133,240.80	19.9%	2,240.00	0.03%	95,134%
净利润	1,840,831.08	17.17%	-5,497,069.39	-71.41%	132.30%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加 39.27%，主要系客户增加所致；
- 2、营业成本增加 51.35%，系销售增加所致；
- 3、管理费用增加 38.02%，系销售增加所致；
- 4、研发费用减少 100%，系今年无研发所致；
- 5、财务费用减少 56.71%，主要系非正常支付利息转入营业外收入所致；
- 6、信用减值损失增加 100.86%，系应收账款无法回收所致；
- 7、营业利润增加 74.77%，系销售增加所致净利润增加；
- 8、营业外收入增加 95134%，系非正常支付利息转入营业外收入所致；
- 9、净利润增加 87.97%，系非正常支付利息转入营业外收入所致。

## 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	10,658,332.99	7,664,514.20	39.06%
其他业务收入	62,826.01	33,359.94	88.33%
主营业务成本	8,664,725.28	5,683,879.72	52.44%
其他业务成本	0.00	41,176.58	-100%

#### 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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

JT30 纺织浆料	10,387,917.22	8,470,113.36	18.46%	43.64%	57.07%	-6.98%
JT2001	192,174.96	134,522.47	30.00%	-34.73%	-40.61%	-22.76%

**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
复合变性淀粉	56,801.40	44,080.85	0.22%	-45.23%	-41.66%	26.93%
渗透剂	21,439.41	16,008.60	0.25%	-68.29%	-47.66%	-54.68%

**收入构成变动的的原因：**

收入构成未发生变动。

**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	遂宁市瑜新纺织有限公司	2,406,440.27	22.58%	否
2	乐山市鹏翔纺织有限公司	1,697,838.94	15.93%	否
3	乐山市市中区华源织布厂	1,416,504.42	13.29%	否
4	四川省井研玉皇纺织有限公司	1,364,911.50	12.81%	否
5	芦山嘉茂纺织有限公司	761,946.90	7.15%	否
合计		7,647,642.03	71.75%	-

**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	徐州华东纺织有限公司	3,717,433.63	39.20%	否
2	成都多浩诚贸易有限公司	2,214,535.40	23.35%	否
3	成都轲豪商贸有限公司	847,787.61	8.94%	否
4	成都弘祥商贸有限公司	489,469.03	5.16%	否
5	秦皇岛市豪瑞食品有限公司	443,053.10	4.67%	否
合计		7,712,278.77	81.32%	-

**(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	913,983.18	828,323.23	10.34%
投资活动产生的现金流量净额	-244,374.05	-93,619.47	-161.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-679,783.60	-673,445.51	-0.94%

#### 现金流量分析：

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 161.02%，是由于在工建工程金额减少所致。

### 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 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

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 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
实际控制人控制不当的风险	报告期内，公司股东杨玺和郑文君系夫妻关系，杨玺与杨俊杰为父子关系，郑文君与杨俊杰为母子关系，三人合计持有公司股份 1365 万股，占公司总股本 68.25%，居于绝对控股地位，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响，从而可能损害中小股东的利益。
下游市场波动风险	纺织行业作为公司产品的主要下游市场，其市场的波动情况与公司的发展密切相关。我国的纺织行业经历了长期的快速发展后，长期积累的矛盾和问题也日渐凸显，主要表现在：自主创新能力薄弱，高技术、功能性纤维和复合材料开发滞后，高性能纺织机械装备主要依靠进口；产业布局不尽合理等，上述问题严重的制约了我国纺织行业的发展。很多纺织企业订单持续减少，成本负担增多、资金链紧张，下游客流量需求严重偏少，给公司经营带来不利影响。
流动资金不足的风险	公司日常生产经营需要流动资金较大，导致公司账面流动资金

	紧张。因此充足的流动资金是保证公司持续发展的关键因素。如果公司不能及时筹措资金或提升经营能力，公司未来发展将受到一定影响。
规模较小抗风险能力较弱的风险	由于公司所处行业受下游行业的影响较大，公司目前规模较小，对客户的议价能力有限，在规模竞争力方面与同行业大公司相比处于弱势。若市场环境发生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则有可能减弱公司持续经营能力。
应收账款较大产生的坏账损失风险	公司应收账款金额占营业收入比重较大，虽然报告期内公司足额计提了坏账减值准备，但一旦应收款项未能及时收回或公司未来不能对应收账款进行有效的管理控制，公司将面临应收账款坏账损失以及流动资金不足的风险，可能会对公司的经营产生一定影响。
内部控制风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程，公司及管理层仍需要加强对新制度的学习和理解，不断转变观念，增强规范运作意识。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。
股票质押、股权结构变动和到期债务无法偿还的风险	2017年7月公司向曹倩借款700万元，借款期限自2017年7月17日至2020年7月16日。公司股东杨玺以其持有的公司6,912,820股股票质押给曹倩为该贷款提供担保，质押股份占公司总股本的34.56%。2018年4月郑文君和杨俊杰向罗丽借款420万元，借款期限2018年3月5日起至2018年12月4日止。郑文君以持有的3,000,000股质押给罗丽作为该笔贷款担保，质押股份占公司总股本15%。杨俊杰以持有的3,000,000股质押给罗丽作为该笔贷款担保，质押股份占公司总股本15%。公司股东质押的股票占公司总股本的64.5641%，质押比例大。上述借款到期后，因无法与出借人取得联系，公司无法按期归还或与出借人达成延期还款安排，已构成到期债务违约，质押的股票存在被强制执行的风险，届时公司股权结构将发生重大变化，对公司经营产生重大影响。
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

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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9月21日	-	挂牌	一致行动承诺	其他（详见承诺1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月5日	-	挂牌	其他承诺（新三板挂牌事项）	其他（详见承诺2）	正在履行中
其他股东	2016年4月	-	挂牌	其他承诺	其他（详见承诺	正在履行中

	5日			(新三板挂牌事项)	2)	
实际控制人或控股股东	2016年4月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他(详见承诺3))	正在履行中
董监高	2016年4月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他(详见承诺3)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月8日	-	挂牌	其他承诺(避免关联交易承诺)	其他(详见承诺4)	正在履行中
董监高	2016年4月8日	-	挂牌	其他承诺(避免关联交易承诺)	其他(详见承诺5)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月5日	-	挂牌	其他承诺(其他公积金)	其他(详见承诺6)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺 1: 公司股东杨玺、郑文君、杨俊杰签署《股东一致行动协议》，三方保证在公司股东大会、董事会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，以巩固三方在公司中的控制地位。

承诺 2: 公司股东承诺其所持公司股份系本人真实出资形成且已出资到位，不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排而间接持有公司股份的情形，亦不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排而代为他人持有公司股份的情形；其用于出资的资金系本人合法收入，资金来源合法；其所持有的公司股份不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形；公司历次股东大会、董事会和监事会审议的相关议案均分别得到各股东或其代表董事、监事、监事的充分讨论，所审议通过的相关决议均得到公司及各股东的有限执行，不存在公司股东、董事、监事对公司三会召开、召集程序及决议的有效性和合法性提出异议或起诉公司三会决议无效的情形；公司历次三会决议合法有效；保证因新三板挂牌而向公司及中介机构提供的资料准确、真实、完整，无任何虚假或遗漏事项。

承诺 3: 公司共同实际控制人杨玺、郑文君、杨俊杰，董事、监事及高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》，本人及本人控股或实际控制的公司目前及将来均不会参与任何可能与公司直接或间接产生竞争的业务或活动，将来获得的可能产生直接或间接竞争的业务机会均提供给公司，合理合法运用权利，不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。

承诺 4: 公司共同实际控制人杨玺、郑文君、杨俊杰签署《规范关联交易承诺函》，将尽量避免本人以及本人实际控制或施加影响的其他企业与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公认的价格确定；严格遵守公司所规定的关联交易回避、决策及信息披露制度，严格和善意履行与公司签署的各种关联交易协议，不利用实际控制人地位采取任何不利于公司的行动，不侵犯其他股东合法权益。

承诺 5: 公司董事、监事及高级管理人员签署《规范关联交易承诺函》，本人及关联方将最大可能避免与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易按照公平合理和正常商业条件进行，严格遵守公司所规定的关联交易回避等相关制度，严格和善意履行与公司签署的各项关联交易协议，自觉维护公司及全体股东的利益，不利用关联交易损害公司或公司其他股东的合法权益。

承诺 6: 公司股东杨玺、郑文君出具《承诺书》，如公司未按规定执行社保和公积金相关制度而被

政府主管部门要求补缴或进行处罚，其愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
ZL2011104148057的专利权	无形资产	质押	-	-	向四川射洪农村商业银行股份有限公司申请质押借款
土地	无形资产	抵押	1,599,885.52	4.63%	向四川射洪农村商业银行股份有限公司申请抵押借款
<b>总计</b>	-	-	1,599,885.52	4.63%	-

29

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司以专利权和不动产权抵押，向银行申请综合授信，符合公司经营发展需要，有利于公司持续、稳定、健康发展，符合公司及全体股东的合法利益，资产权利受限对公司不构成影响。

## 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	6,357,500	31.79%	0	6,357,500	31.79%
	其中：控股股东、实际控制人	1,462,500	7.31%	0	1,462,500	7.31%
	董事、监事、高管	1,947,500	9.85%	-80,000	1,867,500	9.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,642,500	68.21%	0	13,642,500	68.21%
	其中：控股股东、实际控制人	12,187,500	60.94%	0	12,187,500	60.94%
	董事、监事、高管	13,642,500	68.21%	-345,000	13,297,500	66.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		20,000,000	-	0	20,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						51

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	杨玺	7,650,000	0	7,650,000	38.25%	6,187,500	1,462,500	6,187,500	0
2	郑文君	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	3,000,000	0	3,000,000	0
3	杨俊杰	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	3,000,000	0	3,000,000	0
4	四川省冠 蜀管理咨 询有限公 司	2,600,000	0	2,600,000	13.00%	0	2,600,000	0	0
5	余桂芳	820,000	0	820,000	4.10%	615,000	205,000	0	0
6	何春霞	420,000	0	420,000	2.10%	315,000	105,000	0	0
7	郑文英	230,000	0	230,000	1.15%	172,500	57,500	0	0
8	谢丽君	205,000	0	205,000	1.03%	153,750	51,250	0	0
9	何晓华	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000	0	0
10	张继蓉	150,000	0	150,000	0.75%	0	150,000	0	0
合计		18,275,000	0	18,275,000	91.38%	13,593,750	4,681,250	12,187,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东杨玺与郑文君为夫妻关系、与杨俊杰为父子关系，郑文君与杨玺为夫妻关系、与杨俊杰为母子关系。公司股东郑文英与郑文君为姐妹关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内控股股东和实际控制人均未发生变化。

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

## 第五节 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				
杨玺	董事长	男	1963.2	2021年10月12日	2024年10月12日	7,650,000	0	7,650,000	38.25%
郑文君	董事、总经理	女	1963.3	2021年10月12日	2024年10月12日	3,000,000	0	3,000,000	15.00%
杨俊杰	董事、董事会秘书	男	1987.9	2021年10月12日	2024年10月12日	3,000,000	0	3,000,000	15.00%
谢丽君	董事、财务负责人	女	1963.7	2021年10月12日	2024年10月12日	205,000	0	205,000	1.025%
何春霞	董事	女	1965.8	2021年10月12日	2024年10月12日	420,000	0	420,000	2.100%
宋大银	监事会主席、职工监事	男	1954.12	2021年10月12日	2024年10月12日	35,000		35,000	0.175%
余桂芳	监事	女	1964.6	2021年10月12日	2024年10月12日	820,000	0	820,000	4.100%
宋德容	监事	女		2023年11月1日	2024年10月12日	35,000	0	35,000	0.175%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事杨玺与董事郑文君为夫妻关系、与董事杨俊杰为父子关系。董事郑文君与董事杨玺为夫妻关系、与董事杨俊杰为母子关系。监事宋大银为董事杨玺的姨父。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑文英	董事	离任	不再任职	辞职
杨颖	董事	离任	不再任职	辞职
何晓华	监事	离任	不再任职	辞职

宋德容	监事	新任	监事	任职
-----	----	----	----	----

**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

宋德容，女，生于1963年10月26日，高中文化程度。1983年在四川沱牌舍得集团有限公司参加工作，2013年退休。

**(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
行政人员	4	0	0	4
技术人员	2	0	0	2
生产人员	4	0	0	4
财务人员	2	0	0	2
销售人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	3	2
专科	8	8
专科以下	6	6
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>18</b>

**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**

行政、财务和生产技术人员实行月薪制，销售人员实行底薪+提成。公司对新招员工实行在岗培训和聘请专业人员到公司培训，培训费用由公司承担。公司没有需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**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	□是 √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

依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善了法人治理结构，建立有效的内部控制制度，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升，保障了公司财产安全、完整，维护了投资者、股东及公司相关利益方的权益，增强了公司的信誉度和市场竞争力。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。同时，公司控股股东及实际控制人杨玺、郑文君、杨俊杰出具了避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的供应、服务和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，亦未从控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的土地使用权、生产设备、专利权及其他资产的权属。

公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了高级管理人员，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、

合署办公的情形。公司在机构方面独立。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

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

关于信息披露，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系。公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系。公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施从企业规范的角度继续完善各项风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。

公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。报告期内未发现会计核算体系、财务管理、税务风险和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

## **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

## 第六节 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	亚会审字（2024）第 02590013 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	四川省成都市天府大道 1388 号美年广场 A 座 12 楼 43 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁攀	张玉婷
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	
<b>四川聚塔科技股份有限公司全体股东：</b>		
<b>一、 审计意见</b>		
<p>我们审计了四川聚塔科技股份有限公司（以下简称“聚塔科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了聚塔科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。</p>		
<b>二、 形成审计意见的基础</b>		
<p>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，我们独立于聚塔科公司，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。</p>		
<b>三、 其他信息</b>		
<p>聚塔科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括聚塔科技报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
<b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b>		
<p>聚塔科技公司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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估聚塔科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如</p>		

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚塔科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督聚塔科技公司的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对聚塔科技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聚塔科技公司不能持续经营。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：袁攀

中国注册会计师：张玉婷

二零二四年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 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		85,256.68	95,449.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		128,184.37	69,273.00
应收账款		522,245.65	732,429.08
应收款项融资			
预付款项		611,177.60	313,662.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		186,232.25	188,069.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,121,269.68	9,975,701.35
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>12,654,366.23</b>	<b>11,374,584.34</b>
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,119,166.86	20,358,843.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,599,885.52	1,642,045.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		155,997.04	90,587.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,875,049.42</b>	<b>22,091,476.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,529,415.65</b>	<b>33,466,061.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,240,000.00	10,340,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		715,095.43	214,818.60
预收款项			72,724.67
合同负债			5,240.80
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		274,066.36	457,466.44
应交税费		846,675.67	824,309.58
其他应付款		10,825,875.84	11,729,561.72
其中：应付利息			2,128,000.00
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		12,333.33	12,333.33
其他流动负债			681.30
<b>流动负债合计</b>		<b>22,914,046.63</b>	<b>23,657,136.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,055.56	14,388.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,019,756.20	3,041,809.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,021,811.76</b>	<b>3,056,198.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,935,858.39</b>	<b>26,713,335.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		830,617.53	830,617.53
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		214,234.81	30,151.70
一般风险准备			
未分配利润		-12,451,295.08	-14,108,043.05
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		8,593,557.26	6,752,726.18
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>8,593,557.26</b>	<b>6,752,726.18</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>34,529,415.65</b>	<b>33,466,061.19</b>

法定代表人：杨玺

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：谢丽君

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入		10,721,159.00	7,697,874.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,664,725.28	5,725,056.30
其中：营业成本		8,664,725.28	5,725,056.30
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		1,200.00	25,682.44
销售费用		313,985.85	408,024.79
管理费用		1,560,328.78	1,130,508.64
研发费用			1,780,146.27
财务费用		592,349.99	1,368,269.83
其中：利息费用		562,451.68	1,271,697.82
利息收入		146.02	197.21
加：其他收益		29,653.48	22,053.48
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,958.26	-2,781,548.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-357,819.16	-5,499,309.39
加：营业外收入		2,133,240.80	2,240.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,775,421.64	-5,497,069.39
减：所得税费用		-65,409.44	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,840,831.08	-5,497,069.39
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）		1,840,831.08	-5,497,069.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,840,831.08	-5,497,069.39
<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		1,840,831.08	-5,497,069.39
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>		1,840,831.08	-5,497,069.39

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0920	-0.2749
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0920	-0.2749

法定代表人：杨玺

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：谢丽君

### (三) 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		6,053,771.49	7,672,796.54
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,856,578.73	1,455,472.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,910,350.22</b>	<b>9,128,269.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,472,138.89	6,949,320.97
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		974,460.43	800,791.42
支付的各项税费		43,245.16	42,283.06
支付其他与经营活动有关的现金		506,522.56	507,550.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,996,367.04</b>	<b>8,299,945.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>913,983.18</b>	<b>828,323.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,374.05	93,619.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		244,374.05	93,619.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-244,374.05	-93,619.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,300,000.00	10,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,300,000.00	10,400,000.00
偿还债务支付的现金		10,400,000.00	10,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,672.49	598,445.51
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		19,111.11	15,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,979,783.60	11,073,445.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-679,783.60	-673,445.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,174.47	61,258.25
加：期初现金及现金等价物余额		95,449.15	34,190.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		85,274.68	95,449.15

法定代表人：杨玺

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：谢丽君

(四) 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	20,000,000.00				830,617.53				30,151.70		-14,108,043.05		6,752,726.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				830,617.53				30,151.70		-14,108,043.05		6,752,726.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									184,083.11		1,656,747.97		1,840,831.08
（一）综合收益总额											1,840,831.08		1,840,831.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								184,083.11		-184,083.11			
1. 提取盈余公积								184,083.11		-184,083.11			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				830,617.53			214,234.81		-12,451,295.08			8,593,557.26

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	20,000,000.00				830,617.53				30,151.70		-8,610,973.66		12,249,795.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				830,617.53				30,151.70		-8,610,973.66		12,249,795.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,497,069.39		-5,497,069.39
（一）综合收益总额											-5,497,069.39		-5,497,069.39
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				830,617.53				30,151.70		-14,108,043.05		6,752,726.18

法定代表人：杨玺

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：谢丽君

# 四川聚塔科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

四川聚塔科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年06月在四川省遂宁市市场监督管理局注册成立, 现总部位于四川省遂宁市射洪市虹桥路108号。

本公司实际从事的主要经营活动为主营:生产、销售:纺织化工系列产品、新能源锂电原料、石油化工产品(不含危险化学品)、造纸浆料、印染助剂、印刷包装材料(国家有专项规定的除外)。销售: 纺织原料、纺织品、纺织器材、及配件、新能源原材料、磷酸盐系列产品、五金、电器、百货。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

### 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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司在编制财务报表过程中, 已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营, 本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年

12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **1、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。

##### **2、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。

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、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现金、价值变动风险很小的投资。

##### **5、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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;期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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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,将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

### 7、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
合同资产：	
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3-4 年 (含 4 年)	20.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金、政府款项等

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00
3-4 年 (含 4 年)	20.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00

5 年以上	100.00
-------	--------

#### ⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### ⑦ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 8、 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、包装材料，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	预计残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
1	房屋建筑	5.00	40.00	4.75

2	生产设备	5.00	10.00	9.50
3	运输设备	5.00	10.00	23.75
4	电子设备	5.00	5.00	19.00
5	办公设备	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、 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；购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。

## 11、 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 12、 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。

## 13、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 14、 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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）。

## 15、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有

在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 16、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：高性能纤维及复合材料、合成材料、租赁服务。

## 17、 合同成本

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## **18、 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

## **19、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

## （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 20、 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无。

#### (2) 会计估计变更

无。

### 21、 其他

无。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

### 2、 税收优惠及批文

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》【财政部税务总局公告2022年第10号】规定：“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额

幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，减半征收六税两费。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》【财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号】规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。本公司按【财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号】有关规定享受企业所得税优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，适用税率为 5%。

### 3、其他说明

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 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	20,541.94	2,028.93
银行存款	64,714.74	93,420.22
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	85,256.68	95,449.15
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,184.37	69,273.00
商业承兑汇票		
小 计	128,184.37	69,273.00
减：坏账准备		
合 计	128,184.37	69,273.00

### 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	78,800.00	
7-12 个月	457,593.45	510,603.64
1 年以内小计	536,393.45	510,603.64
1 至 2 年		274,839.58
2 至 3 年	14,908.08	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	290,885.00	290,885.00
小 计	842,186.53	1,076,328.22
减：坏账准备	319,940.88	343,899.14
合 计	522,245.65	732,429.08

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	290,885.00	34.54	290,885.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	551,301.53	65.46	29,055.88	5.27	522,245.65
其中：					
组合 1:账龄组合	551,301.53	65.46	29,055.88	5.27	522,245.65
组合 2:关联方组合					
合 计	842,186.53	——	319,940.88	——	522,245.65

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	290,885.00	27.03	290,885.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	785,443.22	72.97	53,014.14	6.75	732,429.08

其中:					
组合 1:账龄组合	785,443.22	72.97	53,014.14	6.75	732,429.08
组合 2:关联方组合					
合 计	1,076,328.22	——	343,899.14	——	732,429.08

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 1

按单项计提坏账准备: 1

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市红玉织造有限公司	290,885.00	290,885.00	290,885.00	290,885.00	100.00	失信被执行人
合 计	290,885.00	290,885.00	290,885.00	290,885.00	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的

组合中,按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	78,800.00	3,940.00	5.00
7-12 个月	457,593.45	22,879.67	5.00
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年	14,908.08	2,236.21	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	551,301.53	29,055.88	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	290,885.00					290,885.00

账龄组合坏账准备	53,014.14		23,958.26			29,055.88
合计	343,899.14		23,958.26			319,940.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
重庆市红玉织造有限公司	290,885.00	290,885.00	34.54	290,885.00
四川省井研县金龙纺织有限公司	182,700.00	182,700.00	21.69	9,135.00
乐山市鹏翔纺织有限公司	82,877.90	82,877.90	9.84	4,143.90
遂宁市瑜新纺织有限公司	67,770.04	67,770.04	8.05	3,388.50
四川省井研玉皇纺织有限公司	58,478.00	58,478.00	6.94	2,923.90
合计	682,710.94	682,710.94	81.06	310,476.30

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	601,177.60	98.36	313,662.73	100.00
1至2年	10,000.00	1.64		
合计	611,177.60	100.00	313,662.73	100.00

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,986,232.25	2,988,069.03
小计	2,986,232.25	2,988,069.03
减：坏账准备	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	186,232.25	188,069.03

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内		
7-12 个月	12,666.25	20.03
1 年以内小计	12,666.25	20.03
1 至 2 年		
2 至 3 年		6,910.00
3 至 4 年		31,139.00
4 至 5 年	23,566.00	
5 年以上	2,950,000.00	2,950,000.00
小 计	2,986,232.25	2,988,069.03
减：坏账准备	2,800,000.00	2,800,000.00
合 计	186,232.25	188,069.03

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,972,566.00	2,972,566.00
备用金	1,000.00	15,483.00
其他	12,666.25	20.03
小 计	2,986,232.25	2,988,069.03
减：坏账准备	2,800,000.00	2,800,000.00
合 计	186,232.25	188,069.03

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,800,000.00	93.76	2,800,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	186,232.25	6.24			186,232.25

其中:					
组合 1:账龄组合	186,232.25	6.24			186,232.25
组合 2:关联方组合					
合 计	2,986,232.25	——	2,800,000.00	——	186,232.25

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,800,000.00	93.71	2,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	188,069.03	6.29			188,069.03
其中:					
组合 1:账龄组合	188,069.03	6.29			188,069.03
组合 2:关联方组合					
合 计	2,988,069.03	100.00	2,800,000.00	100.00	188,069.03

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 1

按单项计提坏账准备: 1

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
曹家荣	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 3

按组合计提坏账准备: 3

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	172,566.00		
备用金	1,000.00		

其他	12,666.25		
合计	186,232.25		

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	2,800,000.00			2,800,000.00
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,800,000.00			2,800,000.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,800,000.00					2,800,000.00
合计	2,800,000.00					2,800,000.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
曹家荣	保证金	2,800,000.00	5年以上	93.76	2,800,000.00
射洪县诚信融资担保公司	保证金	150,000.00	5年以上	5.02	
昌邑市宏展纺织有限公司	保证金	22,566.00	4-5年	0.76	
个人社保、医保费	个人社保、医保费	11,696.48	1年以内	0.39	
罗碧娟	员工备用金	1,000.00	4-5年	0.03	
合计		2,985,262.48		99.96	2,800,000.00

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,470,366.85		1,470,366.85
库存商品	9,618,016.34		9,618,016.34
包装材料	32,886.49		32,886.49
合计	11,121,269.68		11,121,269.68

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	808,448.73		808,448.73
库存商品	9,111,458.76		9,111,458.76
包装材料	55,793.86		55,793.86
合计	9,975,701.35		9,975,701.35

## 7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	20,119,166.86	20,358,843.65
固定资产清理		
合 计	20,119,166.86	20,358,843.65

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	20,982,125.92	11,313.82	334,265.89	1,195,828.47	22,523,534.10
2、本年增加金额	298,565.93	5,742.57			304,308.50
(1) 购置		5,742.57			5,742.57
(2) 在建工程转入	298,565.93				298,565.93
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			74,799.00		74,799.00
(1) 处置或报废			74,799.00		74,799.00
4、年末余额	21,280,691.85	17,056.39	259,466.89	1,195,828.47	22,753,043.60
二、累计折旧					
1、年初余额	742,715.10	10,748.16	306,704.10	1,104,523.09	2,164,690.45
2、本年增加金额	520,826.10	1,060.78	14,380.56	7,717.85	543,985.29
(1) 计提	520,826.10	1,060.78	14,380.56	7,717.85	543,985.29
3、本年减少金额			74,799.00		74,799.00
(1) 处置或报废			74,799.00		74,799.00
4、年末余额	1,263,541.20	11,808.94	246,285.66	1,112,240.94	2,633,876.74
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) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	20,017,150.65	5,247.45	13,181.23	83,587.53	20,119,166.86
2、年初账面价值	20,239,410.82	565.66	27,561.79	91,305.38	20,358,843.65

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,017,150.65	办理中
合 计	20,017,150.65	

(2) 固定资产清理

无。

8、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	财务软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,979,713.54	7,692.31	30,050.00	2,017,455.85
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				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	1,979,713.54	7,692.31	30,050.00	2,017,455.85
二、累计摊销				
1、年初余额	337,667.94	7,692.31	30,050.00	375,410.25
2、本年增加金额	42,160.08			42,160.08
(1) 计提	42,160.08			42,160.08
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	379,828.02	7,692.31	30,050.00	417,570.33
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	1,599,885.52		1,599,885.52
2、年初账面价值	1,642,045.60		1,642,045.60

#### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,119,940.88	155,997.04	3,143,899.14	90,587.60
合 计	3,119,940.88	155,997.04	3,143,899.14	90,587.60

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
质押借款	2,900,000.00	2,900,000.00
抵押借款	5,840,000.00	5,940,000.00
合 计	10,240,000.00	10,340,000.00

##### ①截止 2023 年 12 月 31 日保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
遂宁银行股份有限公司射洪支行	1,500,000.00	2023-7-31	2024-7-30	保证人 1：杨俊杰 保证人 2：郑文君
合 计	1,500,000.00			

##### ②截止 2023 年 12 月 31 日质押借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	备注
四川射洪农村商业银行股份有限公司	2,900,000.00	2023-1-21	2024-1-17	1*
合 计	2,900,000.00			

1\*出质人：四川聚塔科技股份有限公司；质押物：一种纺织浆料及其制备方法，面值 830.32 万。

##### ③截止 2023 年 12 月 31 日抵押借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	备注
四川射洪农村商业银行股份有限公司	5,840,000.00	2023-3-21	2024-3-13	1*
合计	5,840,000.00			

1\*抵押人：四川聚塔科技股份有限公司；抵押物：川（2020）射洪市不动产权第 0001462 号，处所射洪市洪城新区，面积 17121.62 平方米。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	605,095.43	134,818.60
劳务款	110,000.00	80,000.00
合 计	715,095.43	214,818.60

## 12、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		72,724.67
合 计		72,724.67

## 13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
有履约义务的预收款项		5,240.80
合 计		5,240.80

## 14、 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	427,652.62	759,071.30	914,756.33	271,967.59
二、离职后福利-设定提存计划	29,813.82	29,226.18	56,941.23	2,098.77
合 计	457,466.44	788,297.48	971,697.56	274,066.36

(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	421,600.00	731,105.00	882,890.18	269,814.82
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,052.62	27,966.30	31,866.15	2,152.77
其中：医疗保险费	5,541.90	27,456.00	30,885.90	2,112.00
工伤保险费	510.72	510.30	980.25	40.77
生育保险费				
合 计	427,652.62	759,071.30	914,756.33	271,967.59

(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
1、基本养老保险	29,013.12	28,365.12	55,340.16	2,038.08
2、失业保险费	800.70	861.06	1,601.07	60.69
合 计	29,813.82	29,226.18	56,941.23	2,098.77

15、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	676,403.57	654,037.48
企业所得税	170,272.10	170,272.10
合 计	846,675.67	824,309.58

16、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		2,128,000.00
应付股利		
其他应付款	10,825,875.84	9,601,561.72
合 计	10,825,875.84	11,729,561.72

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		2,128,000.00
合 计		2,128,000.00

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
借款	10,717,171.37	9,555,909.98
往来款	78,701.74	25,651.74
押金	30,002.73	20,000.00
合 计	10,825,875.84	9,601,561.72

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
曹倩	7,000,000.00	资金拆借款，未到偿还期
合 计	7,000,000.00	

17、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	12,333.33	12,333.33
合 计	12,333.33	12,333.33

18、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转核销销项税		681.30
合 计		681.30

19、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,055.56	14,388.89
专项应付款		
合 计	2,055.56	14,388.89

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
上汽通用汽车金融有限责任公司	14,388.89	26,722.22
减：一年内到期部分（附注六、17）	12,333.33	12,333.33
合 计	2,055.56	14,388.89

(2) 专项应付款

无。

20、 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	--------	------	------	------	------

政府补助	3,041,809.68		22,053.48	3,019,756.20
合计	3,041,809.68		22,053.48	3,019,756.20

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
JT30 淀粉基纳米环保纺织浆料建设项目	2,144,966.67							2,144,966.67	与资产相关
土地补贴	896,843.01				22,053.48			874,789.53	与资产相关
合计	3,041,809.68				22,053.48			3,019,756.20	

## 21、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 22、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	830,617.53			830,617.53
合计	830,617.53			830,617.53

## 23、 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	30,151.70	184,083.11		214,234.81
合计	30,151.70	184,083.11		214,234.81

## 24、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-14,108,043.05	-8,610,973.66

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-14,108,043.05	-8,610,973.66
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,840,831.08	-5,497,069.39
减：提取法定盈余公积	184,083.11	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-12,451,295.08	-14,108,043.05

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,658,332.99	8,664,725.28	7,664,514.20	5,683,879.72
其他业务	62,826.01		33,359.94	41,176.58
合计	10,721,159.00	8,664,725.28	7,697,874.14	5,725,056.30

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	10,721,159.00		7,697,874.14	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资				

金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	10,721,159.00		7,697,874.14	

## (1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	10,721,159.00	8,664,725.28
其中：高性能纤维及复合材料销售	10,658,332.99	8,664,725.28
租赁服务	62,826.01	
按经营地区分类	10,721,159.00	8,664,725.28
其中：国内	10,721,159.00	8,664,725.28
国外		
按商品转让的时间分类	10,721,159.00	8,664,725.28
其中：某一时点转让	10,721,159.00	8,664,725.28
某一时段内转让		
按销售渠道分类	10,721,159.00	8,664,725.28
其中：直接出口		
间接出口		
国内销售	10,721,159.00	8,664,725.28
合计	10,721,159.00	8,664,725.28

## 26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
车船税	1,200.00	
土地使用税		25,682.44
合计	1,200.00	25,682.44

## 27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	158,182.00	300,000.00
差旅费	50,867.06	102,754.79
业务费	25,936.79	5,040.00
其他	79,000.00	230.00
合计	313,985.85	408,024.79

## 28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销	493,532.97	389,582.87
工薪福利费	460,374.93	341,242.00

社保费	76,389.28	96,303.91
汽车费用	162,471.30	88,408.37
办公费	89,989.75	47,934.69
融资咨询费	20,000.00	47,169.81
股转中心年费、专利年费	71,849.06	24,067.92
业务差旅费	13,377.58	23,103.46
服务费	109,854.16	14,280.00
其他费用	62,489.75	58,415.61
合 计	1,560,328.78	1,130,508.64

### 29、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费		1,666,701.27
工资		108,000.00
实验费		5,445.00
合 计		1,780,146.27

### 30、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	562,451.68	1,271,697.82
减：利息收入	146.02	197.21
手续费	15,044.33	81,769.22
担保费	15,000.00	15,000.00
合 计	592,349.99	1,368,269.83

### 31、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	29,653.48	22,053.48
合 计	29,653.48	22,053.48

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	7,600.00		与收益相关
土地补贴摊销	22,053.48	22,053.48	与资产相关
合计	29,653.48	22,053.48	

### 32、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	23,958.26	14,851.26
其他应收款坏账损失		-2,796,400.00
合 计	23,958.26	-2,781,548.74

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 33、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法偿还利息	2,128,000.00		2,128,000.00
其他	5,240.80	2,240.00	5,240.80
合 计	2,133,240.80	2,240.00	2,133,240.80

### 34、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-65,409.44	
合 计	-65,409.44	

#### (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	1,775,421.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,771.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-154,180.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	-65,409.44
-------	------------

### 35、 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收往来	1,822,914.13	1,453,100.00
营业外收入	25,918.58	2,240.00
政府补助	7,600.00	
利息收入	146.02	132.66
合 计	1,856,578.73	1,455,472.66

##### ③ 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来	70,040.64	199,030.06
银行手续费	15,044.33	16,673.84
付现的销售费用	193,367.25	92,799.29
付现的管理费用、研发费用	228,070.34	199,047.33
合 计	506,522.56	507,550.52

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费	15,000.00	15,000.00
长期应付款	4,111.11	
合 计	19,111.11	15,000.00

### 36、 基本每股收益和稀释每股收益

#### (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1,840,831.08	1,840,831.08	-5,497,069.39	-5,497,069.39
其中：持续经营	1,840,831.08	1,840,831.08	-5,497,069.39	-5,497,069.39
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-213,918.49	-213,918.49	-5,515,289.50	-5,515,289.50
其中：持续经营	-213,918.49	-213,918.49	-5,515,289.50	-5,515,289.50
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,840,831.08	-5,497,069.39
其中：归属于持续经营的净利润	1,840,831.08	-5,497,069.39
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-213,918.49	-5,515,289.50
其中：归属于持续经营的净利润	-213,918.49	-5,515,289.50
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	20,000,000.00	20,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	20,000,000.00	20,000,000.00

37、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	1,979,713.54	1,599,885.52	贷款抵押	四川射洪农村商业银行股份有限公司 584 万借款抵押，借款时间 2023-3-21 至 2024-3-13	1,979,713.54	1,642,045.60	贷款抵押	四川射洪农村商业银行股份有限公司 594 万借款抵押，借款时间 2022-3-18 至 2023-3-15
合计	1,979,713.54	1,599,885.52			1,979,713.54	1,642,045.60		

### 38、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,840,831.08	-5,497,069.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	-23,958.26	2,781,548.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	543,985.29	508,820.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	42,160.08	42,160.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	562,451.68	1,271,697.82
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-65,409.44	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,145,568.33	-635,248.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	231,074.31	3,422,084.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,071,583.23	-1,065,671.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	913,983.18	828,323.23
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	85,256.68	95,449.15
减：现金的年初余额	95,449.15	34,190.90
加：现金等价物的年末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,192.47	61,258.25

## 七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
工资		108,000.00
材料费		1,666,701.27
试验费		5,445.00
合计	-	1,780,146.27
其中：费用化研发支出	-	1,780,146.27
资本化研发支出		

### 1、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

### 2、重要的外购在研项目

无。

## 八、 政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,041,809.68			22,053.48		3,041,809.68	与资产相关
合计	3,041,809.68			22,053.48		3,041,809.68	

### 2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,600.00	
土地补贴摊销	22,053.48	22,053.48
合计	29,653.48	22,053.48

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本企业无母公司，最终控制方是杨玺、郑文君、杨俊杰。

## 2、 本公司的子公司情况

无。

## 3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川省冠蜀企业管理咨询有限公司	股东

## 5、 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况

无。

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

### (3) 关联承包情况

无。

### (4) 关联租赁情况

无。

### (5) 关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

无。

#### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨玺、郑文君	1,500,000.00	2022年7月28日	2023年7月28日	否

关联担保情况说明：

\*1、射洪县诚信融资担保公司为本公司在遂宁市商业银行的借款150万元提供保

证担保，本公司股东杨玺、郑文君承诺为该担保提供反担保；

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
郑文君	3,717,171.37	2,555,909.98
合 计	3,717,171.37	2,555,909.98

**7、关联方承诺**

无。

**十、 股份支付**

无。

**十一、 承诺及或有事项**

**1、 重大承诺事项**

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

**2、 或有事项**

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

**十二、 资产负债表日后事项**

无。

**十三、 其他重要事项**

无。

**十四、 补充资料**

**1、 本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		
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	29,653.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,133,240.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计：	2,162,894.28	
减：所得税影响额	108,144.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,054,749.57	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.99	0.0920	0.0920
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.79	-0.0107	-0.0107

(此页无正文)

法定代表人：杨玺

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：谢丽君

四川聚塔科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十五日

## 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

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2022 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2022 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的影响：无。

##### 2、其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 3、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	29,653.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,133,240.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,162,894.28</b>
减：所得税影响数	108,144.71
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,054,749.57</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用