



迈科高材

NEEQ: 836843

成都迈科高分子材料股份有限公司

(Chengdu Macko Macromolecule Materials Co., Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

一、董事张勇对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

| 姓名 | 职务 | 董事会或监事会投票情况 | 异议理由 |
|----|----|-------------|--|
| 张勇 | 董事 | 反对 | 本人对董事会现场审议的年度报告披露的经营情况、财务状况、风险分析和公司治理的部分内容有异议，不能保证该等内容的真实性、准确性和完整性，不承担由此产生的连带责任。 |

二、公司负责人袁念眉、主管会计工作负责人张利及会计机构负责人（会计主管人员）干萍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、审议的董事。

四、信永中和会计师事务所（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

无

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 | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 16 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 103 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 四川省成都市新津区智能制造产业园杨园西路 266 号 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、迈科高材 | 指 | 成都迈科高分子材料股份有限公司 |
| 盈乐威、子公司 | 指 | 四川盈乐威科技有限公司 |
| 成都曙兴 | 指 | 成都曙兴企业管理中心(有限合伙) |
| 主办券商、华西证券 | 指 | 华西证券股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 股份公司/有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 三会 | 指 | 股东(大)会、董事会和监事会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《成都迈科高分子材料股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| PVC 树脂 | 指 | PVC 制品的主要原材料,外观呈白色粉末状,是一个极性非结晶性高聚物,热稳定性差,不易加工,通常需要加入稳定剂、润滑剂、抗冲击剂等辅助加工。行业内一般将PVC生产工艺依据聚乙烯单体的获得方法分为电石法、乙烯法,是石化炼制行业下游产品,市场价格与煤炭、电力、电石、原油成本价格保持一致波动 |
| PVC 加工助剂 | 指 | 与增塑剂相对应,提高 PVC 的可塑性、促进塑化过程、改进塑化过程、改进热塑性熔体的流变性能、改善热弹性状态下熔体力学性能、提高制品外观质量等综合功能 |
| PVC 复合卷材 | 指 | 以 PVC 树脂为主要原料,添加颜料、填料和各种助剂,具有耐老化性好、延伸性强、抗压强度高特点,可作为防水、隔音功能材料用于建筑装饰、轨道交通等领域 |
| PVC 热稳定剂 | 指 | PVC 树脂加工中,延缓或停止塑料因热、光或氧化作用而产生的裂解、交联和氧化链断链现象,延长塑料使用寿命 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 成都迈科高分子材料股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Chengdu Macko Macromolecule Materials Co.,Ltd. | | |
| 法定代表人 | 袁念眉 | 成立时间 | 2006年7月26日 |
| 控股股东 | 控股股东为袁念眉 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（袁念眉），一致行动人为（袁泉、郭一苇） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-化学原料和化学制品制造业 26-专用化学产品制造 266-化学助剂和助剂制造 2661 | | |
| 主要产品与服务项目 | PVC 助剂、隔声降噪材料、降噪工程 | | |
| 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 | 迈科高材 | 证券代码 | 836843 |
| 挂牌时间 | 2016年4月26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） | 21,500,000 |
| 主办券商（报告期内） | 华西证券 | 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 | 胡秀梅 | 联系地址 | 四川省成都市新津区智能制造产业园杨园西路 266 号 |
| 电话 | 028-84851001 | 电子邮箱 | huxiumei@macko.com.cn |
| 传真 | 028-84860500 | | |
| 公司办公地址 | 四川省成都市新津区智能制造产业园杨园西路 266 号 | 邮政编码 | 611400 |
| 公司网址 | www.macko.com.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 | 91510100790036197P | | |
| 注册地址 | 四川省成都市经济技术开发区成龙大道 388 号 | | |
| 注册资本（元） | 21,500,000 | 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

公司以研发、生产、销售新型 PVC(聚氯乙烯,以下统一简称为 PVC)加工助剂和高分子隔声降噪材料为主营业务,致力于高分子新材料、新技术的产业化转移。通过先进的高分子材料加工技术和灵活多样的科技研发模式,为客户提供环境友好的新型高分子材料产品和相关整体解决方案。公司以市场带动研发,以研发推动营销,发挥技术和研发的优势,打造了三位一体(研发、市场、销售)的营销框架,服务于 PVC 制品加工、高铁和城市轨道交通、石化、电力、散装物料输送系统、汽车、船舶等行业。公司主要围绕如下三个方面打造公司的核心竞争优势:1、产品技术来源于国家重点研发计划等项目成果,技术成果具有原创性,部分处于国际领先水平。2、多年的产学研合作经验,技术专家对接能力强,对客户与市场的需求有快速的反应能力,为客户提供技术支持与增值服务,实现紧密合作共同成长。3、公司基于专利或独占许可,通过产业化转移闭环,能根据市场,客户需要,定向研发出更多产品,进入更多行业,为客户创造价值。

公司现有主要产品为新型 PVC 加工助剂和环保型高分子隔声降噪材料两大系列,包括:新型 PVC 加工改性剂、PVC 抗冲改性剂、新型钙锌复合热稳定剂、高分子复合隔声材料、宽温域阻尼片和聚氨酯减振垫、管道隔声软包、降噪夹克等产品。同时,公司面向 PVC 制品企业和隔声减振工程用户等下游企业提供产品性能整体解决方案和技术支持服务。产品用途:PVC 加工助剂主要应用于 PVC 制品加工过程中,客户为 PVC 制品制造商,如 PVC 型材、管材、片材等企业;环保型隔声降噪材料主要应用于有隔声减振需求的行业,主要为轨道交通(高铁及城市地铁)、石油化工、火力发电、散装物料输送系统、汽车、船舶、电气设备等。

公司针对产品类型,采用了不同的销售组织结构及模式。PVC 助剂系列产品,以客户为中心,提供 PVC 加工助剂和整体解决方案,通过提供优质的产品、技术支持与服务,与客户紧密合作,为客户创造价值,实现合作共赢。在营销过程中,通过跟进客户在小试、中试和批量化生产中的反馈情况,及时提供产品配方、技术参数等调整方案和技术支持服务,立足为客户提供具有优质性价比的产品和技术增值服务。隔声降噪系列产品,以项目为龙头,采用直销和代理相结合的模式,利用公司综合技术优势,打造“研发、市场、服务、工程”四位一体的营销模式,专注于轨道交通、石化、电力、散装物料输送系统、汽车、船舶等重点行业及其目标大客户,做到根据客户要求,订单化生产、快速高效反应客户需求。

(二) 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 | 公司技术中心被认定为“成都市企业技术中心” 全资子公司四川盈乐威科技有限公司是国家高新技术企业、四川省专精特新企业。 |

公司是国家高新技术企业。

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 | 44,055,164.47 | 44,775,627.81 | -1.61% |
| 毛利率% | 24.12% | 27.27% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,684,394.24 | 18,095.68 | -14,934.45% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,480,422.73 | -887,689.32 | -292.08% |
| 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） | -6.70% | 0.04% | - |
| 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） | -8.69% | -2.14% | - |
| 基本每股收益 | -0.12 | 0.00 | -14,934.45% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 77,961,298.04 | 79,283,969.17 | -1.67% |
| 负债总计 | 39,233,649.45 | 37,871,926.34 | 3.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 38,727,648.59 | 41,412,042.83 | -6.48% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.80 | 1.93 | -6.74% |
| 资产负债率%（母公司） | 23.53% | 17.35% | - |
| 资产负债率%（合并） | 50.32% | 47.77% | - |
| 流动比率 | 1.05 | 1.10 | - |
| 利息保障倍数 | -6.06 | 1.05 | - |
| 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 | 2,440,163.07 | -138,337.27 | 1,863.92% |
| 应收账款周转率 | 2.37 | 2.76 | - |
| 存货周转率 | 4.80 | 5.13 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -1.67% | 15.57% | - |
| 营业收入增长率% | -1.61% | 0.88% | - |
| 净利润增长率% | -14,934.45% | -98.52% | - |

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 | 金额 | 占总资产的 | |

| | | 比重% | | 比重% | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 7,788,678.84 | 9.99% | 5,942,050.41 | 7.49% | 31.08% |
| 应收票据 | 1,904,815.00 | 2.44% | 4,962,983.67 | 6.26% | -61.62% |
| 应收账款 | 16,588,254.48 | 21.28% | 16,035,884.19 | 20.23% | 3.44% |
| 存货 | 6,215,782.05 | 7.97% | 7,715,441.00 | 9.73% | -19.44% |
| 固定资产 | 26,133,694.24 | 33.52% | 26,733,146.25 | 33.72% | -2.24% |
| 无形资产 | 14,723,015.39 | 18.89% | 13,545,772.14 | 17.09% | 8.69% |
| 短期借款 | 23,047,583.34 | 29.56% | 19,740,992.08 | 24.90% | 16.75% |
| 应付账款 | 4,483,323.52 | 5.75% | 6,757,052.09 | 8.52% | -33.65% |

项目重大变动原因:

期末货币资金 778.87 万元，较 2022 年末增加 184.66 万元，增幅 31.08%，主要原因：报告期公司加大存货与应收账款管理，增加了经营性现金净流入；同时过程中根据经营需要，公司增加了银行贷款融资。

期末应收账款 1658.83 万元，较 2022 年末增加 55.24 万元。报告期内应收账款总额变动不大，但是结构有所变化，PVC 助剂业务因加大货款催收管理力度以及销售收入下降，应收账款有所下降。隔声降噪业务与乘用车相关业务因销售收入增加，以及客户的结算期事宜，应收账款有所增加。

期末应付账款 448.33 万元，较 2022 年末下降 227.37 万元，下降 33.65%，主要原因：公司原料采购有相当部分是使用银行承兑汇票支付供应商，出于列报的谨慎性考虑，对信用等级比较低的、还未到期已转让供应商的银行承兑汇票与应付账款进行了还原，增加了列报应付账款。本期末已背书未到期信用等级比较低的银行承兑汇票较 2022 年期末少。

期末应收票据 190.48 万元，较 2022 年同期下降 305.82 万元，主要原因：本期末已背书未到期信用等级比较低的银行承兑汇票较 2022 年期末少。

期末存货 621.58 万元，较 2022 年末下降 150 万元，下降 19.44%。主要原因是：报告期公司加大存货管理，完善存货管理方案，并强化落实执行，综合降低了库存。

期末无形资产 1472.30 万元，较 2022 年增加 117.72 万元，主要是研发项目资本化形成无形资产。

期末短期借款 2304.76 万元，较 2022 年年末增加 330.66 万元，增幅 16.75%。主要原因：公司经营发展需要，公司银行融资增加。

(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 | 44,055,164.47 | - | 44,775,627.81 | - | -1.61% |
| 营业成本 | 33,427,874.88 | 75.88% | 32,565,040.44 | 72.73% | 2.65% |
| 毛利率% | 24.12% | - | 27.27% | - | - |
| 销售费用 | 3,653,121.45 | 8.29% | 2,637,727.67 | 5.89% | 38.50% |
| 管理费用 | 8,029,222.03 | 18.23% | 7,028,296.84 | 15.70% | 14.24% |
| 研发费用 | 2,153,045.81 | 4.89% | 2,389,672.84 | 5.34% | -9.90% |
| 财务费用 | 403,825.31 | 0.92% | 347,016.12 | 0.78% | 16.37% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|-------------|--------|------------|
| 信用减值损失 | -154,813.86 | -0.35% | -261,488.75 | -0.58% | -40.80% |
| 其他收益 | 1,348,702.04 | 3.06% | 995,103.45 | 2.22% | 35.53% |
| 投资收益 | 5,588.71 | 0.01% | 1,108.70 | 0.00% | 404.08% |
| 营业利润 | -2,759,511.13 | -6.26% | 112,356.51 | 0.25% | -2,556.03% |

项目重大变动原因:

报告期公司发生销售费用 365.31 万元，较 2022 年增加 101.54 万元，增幅 38.50%，主要原因：隔声降噪业务实现了 65.6% 的营收增长，同时隔声降噪业务还处于既有产品新市场、新产品的不断市场开拓阶段，相对销售费用率比较高。同时 2023 年经营未受新冠疫情影响，市场开拓及客户维护工作加快推进，差旅交通等相关费用较 2022 年增加较大。

报告期公司发生管理费用 802.92 万元，较 2022 年增加 100.09 万元，增幅 14.24%，主要原因：不断完善组织架构带来的薪酬增加、专利技术等无形资产摊销增加。

报告期公司其他收益 134.87 万元，较 2022 年增加 35.36 万元，主要原因：本期与收益相关的政府补贴增加所致。

报告期公司实现营业利润-275.95 万元，较 2022 年同期分别下降 287.19 万元。主要原因为：因市场与客户结构影响，公司非 PVC 助剂业务和隔声降噪业务平均盈利能力较 2022 年下降较大；PVC 助剂业务受市场影响营收与毛利率下降；同时组织架构还处于不断完善、相关业务还处于不断的投入阶段，期间费用增加。以上影响因素抵减了隔声降噪业务收入与毛利率增长带来的贡献。

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 | 43,131,710.01 | 43,464,481.08 | -0.77% |
| 其他业务收入 | 923,454.46 | 1,311,146.73 | -29.57% |
| 主营业务成本 | 32,719,956.78 | 31,519,171.36 | 3.81% |
| 其他业务成本 | 707,918.10 | 1,045,869.08 | -32.31% |

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 |
|-------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 新型 PVC 助剂业务 | 17,241,879.65 | 14,848,065.40 | 13.88% | -33.33% | -32.10% | -10.11% |
| 隔声降噪业务 | 21,031,676.40 | 12,642,602.65 | 39.89% | 65.60% | 56.29% | 9.87% |
| 其他业务 | 5,781,608.42 | 5,937,206.83 | -2.69% | -6.95% | 127.63% | -104.64% |
| 合计 | 44,055,164.47 | 33,427,874.88 | 24.12% | -0.74% | 6.81% | -18.20% |

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期因行业受宏观经济的综合影响，公司助剂业务收入较 2022 年下降了 33.33%。

报告期受益于隔声降噪一体化解决方案建设的持续投入，公司隔声降噪业务在轨道交通、商务客车、能源行业、船舶行业都有不同程度的突破或增长，致隔声降噪业务收入较 2022 年增长 65.60%。

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 | 南京泰伦威新材料科技有限公司 | 4,849,946.89 | 11.01% | 是 |
| 2 | 中国电建集团河北工程有限公司 | 2,942,400.92 | 6.68% | 否 |
| 3 | 中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司 | 2,819,013.96 | 6.40% | 否 |
| 4 | 浙江佳适逸宝板材有限公司 | 2,798,230.06 | 6.35% | 否 |
| 5 | 成都怡星汽车内饰件有限公司 | 1,860,735.67 | 4.22% | 否 |
| 合计 | | 15,270,327.50 | 34.66% | - |

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 | 北京浩宁环保科技有限公司 | 2,347,712.55 | 7.38% | 否 |
| 2 | 中山华明泰科技股份有限公司民众分公司 | 1,923,823.01 | 6.05% | 否 |
| 3 | 成都于都化工有限公司 | 1,567,119.49 | 4.93% | 否 |
| 4 | 四川新金路集团股份有限公司供销分公司 | 1,245,663.72 | 3.92% | 否 |
| 5 | 宜宾天原集团股份有限公司 | 1,242,716.81 | 3.91% | 否 |
| 合计 | | 8,327,035.58 | 26.19% | - |

(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 | 2,440,163.07 | -138,337.27 | 1,863.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,438,991.26 | -2,454,934.02 | 0.65% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,825,456.62 | 560,299.00 | 225.80% |

现金流量分析：

报告期公司实现经营活动产生的现金流量净额 244.02 万元，较 2022 年增长 257.85 万元，主要原因：上年应收账款、存货等流动资产增加较大，而 2023 年同期应收账款略增加、存货下降 150 万元。

报告期公司实现投资活动产生的现金流量净额-243.90 万元，与上年基本持平，主要原因：为不断增强公司综合竞争能力，公司持续加大设备等固定资产等投资。

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额 182.55 万元，较 2022 年增加 126.52 万元，主要原因：公司经营发展需要，公司银行融资增加。

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 |
|-------------|-------|---|------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 四川盈乐威科技有限公司 | 控股子公司 | 研发、生产、销售新型PVC加工助剂和高分子隔声降噪材料 | 20,000,000 | 49,129,650.03 | 20,592,036.83 | 31,205,813.68 | -451,058.64 |
| 上海鑫乐业科技有限公司 | 控股子公司 | 高分子相关技术服务、技术咨询、新型PVC加工助剂和高分子隔声降噪材料销售、对外贸易 | 2,000,000 | 282,699.58 | 262,711.06 | 0 | -237,288.94 |

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 |
|----------------|---|------------------------------------|
| 南京泰伦威新材料科技有限公司 | 该公司以新型膜材料制造、新材料技术推广服务、新材料技术研发等为主，和公司会涉及产品销售往来 | 扩大公司业务布局范围，提升公司高分子新材料新技术的综合产学研转化能力 |

(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 |
|---------------------------------|--|
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东袁念眉对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但并不排除客观上可能存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、资金使用和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。 |
| 公司现有管理层配置不能满足公司规模扩大后进行有效公司治理的风险 | 目前公司董事会、监事会中部分成员为在公司兼职，目前公司规模较小，董事会、监事会现有的人员配置能够满足公司日常治理的需要，在公司的现有规模下，部分兼职的董事会、监事会成员亦能保证有效的参与公司治理，随着公司规模的不扩大，存在公司现有董事会、监事会配置不能满足公司规模扩大后进行有效公司治理的风险。 |
| 所得税政策变化风险 | 报告期内,公司虽然继续获得高新技术企业认证,享受高新技术企业所得税优惠政策,税收优惠期限为2023年1月1日至2025年12月31日,有效期三年。报告期内公司享受的税收优惠系按照国家政策相关规定享有,且公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化,或公司经营发展变化导致不符合高新技术企业认定的要求,公司将不能享受所得税优惠政策的风险,会对公司经营业绩产生一定的影响。 |
| 技术优势丧失的风险 | PVC 高分子制品行业是多学科交叉的知识密集型产业，专业性 |

| | |
|-----------------|---|
| | 强，对技术研发能力要求较高，相应地公司对技术的依赖性也较强。技术是公司核心竞争能力的重要体现。若公司不能持续进行技术更新升级或核心技术外泄将给公司经营带来一定的风险。 |
| 宏观经济周期波动风险 | 塑料助剂行业景气程度与宏观经济周期高度相关,受国民经济波动影响较大，如出现宏观经济出现波动,从而对公司发展造成不利影响。 |
| 应收款项回收风险 | 2023 年末，公司应收账款净值为 1658.83 万元，占总资产比重 21.28%。虽然报告期末公司应收款项账龄结构良好，但是一旦发生大额坏账,将对公司经营业绩及利润水平产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 报告期末公司应收账款净值 1658.83 万元，占总资产比重 21.28%，增加应收款项回收风险。 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 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.(五) |
| 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 | |

(一) 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 10,000,000 | 4,849,946.90 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 23,000,000 | 19,000,000 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |
| | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 关联方公司、袁念眉、郭少云为公司全资子公司向成都银行贷款提供连带责任担保，审议金额 18,000,000.00 元（2023 年 4 月 20 日，2022 年年度股东大会通过），年度合计发生 15,000,000.00。

(2) 关联方袁念眉、郭少云为公司向兴业银行贷款提供连带责任担保，审议金额 5,000,000 元（2023 年 4 月 20 日，2022 年年度股东大会审议通过），年度合计发生 4,000,000。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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 | 2016 年 2 月 5 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 2 月 5 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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 |
|-----------------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 四川盈乐威科技有限公司厂房土地 | 固定资产 | 抵押 | 21,860,852.75 | 28.04% | 银行融资抵押 |
| 总计 | - | - | 21,860,852.75 | 28.04% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司用不动产抵押向银行申请授信抵押贷款，是基于公司业务需求，已履行相应的审议程序，对公司正常经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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 | 13,228,644 | 61.53% | 0 | 13,228,644 | 61.53% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,145,922 | 9.98% | 0 | 2,145,922 | 9.98% |
| | 董事、监事、高管 | 2,359,181 | 10.97% | -302,600 | 2,056,581 | 9.57% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 8,271,356 | 38.47% | 0 | 8,271,356 | 38.47% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,437,769 | 29.94% | 0 | 6,437,769 | 29.94% |
| | 董事、监事、高管 | 8,271,356 | 38.47% | 0 | 8,271,356 | 38.47% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 21,500,000 | - | 0 | 21,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 19 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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 | 袁念眉 | 8,583,691 | 0 | 8,583,691 | 39.92% | 6,437,769 | 2,145,922 | 0 | 0 |
| 2 | 袁泉 | 6,866,953 | 0 | 6,866,953 | 31.94% | 0 | 6,866,953 | 0 | 0 |
| 3 | 成都曙兴企业管理中 | 1,716,738 | 0 | 1,716,738 | 7.98% | 0 | 1,716,738 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|------------|----------|------------|--------|-----------|------------|---|---|
| | 心(有限合伙) | | | | | | | | |
| 4 | 张勇 | 1,414,738 | -302,600 | 1,112,138 | 5.17% | 1,061,054 | 51,084 | 0 | 0 |
| 5 | 陈大魁 | 665,000 | 0 | 665,000 | 3.09% | 0 | 665,000 | 0 | 0 |
| 6 | 云小兵 | 429,185 | 0 | 429,185 | 2.00% | 321,889 | 107,296 | 0 | 0 |
| 7 | 衡量 | 343,348 | 0 | 343,348 | 1.60% | 257,511 | 85,837 | 0 | 0 |
| 8 | 何川 | 276,000 | 0 | 276,000 | 1.28% | 0 | 276,000 | 0 | 0 |
| 9 | 胡键 | 257,510 | 0 | 257,510 | 1.20% | 193,133 | 64,377 | 0 | 0 |
| 10 | 陈利辉 | 250,000 | 0 | 250,000 | 1.16% | 0 | 250,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 20,803,163 | -302,600 | 20,500,563 | 95.34% | 8,271,356 | 12,229,207 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东袁念眉和袁泉为姐妹关系，袁念眉担任成都曙兴执行事务合伙人、张勇为成都曙兴有限合伙人，其他股东之间无其他任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(七) 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 | | | | |
| 袁念眉 | 董事长 | 女 | 1963年4月 | 2015年8月6日 | 2024年11月18日 | 8,583,691 | - | 8,583,691 | 39.92% |
| 张勇 | 董事、总经理 | 男 | 1972年3月 | 2015年8月6日 | 2024年11月18日 | 1,414,738 | -302,600 | 1,112,138 | 5.17% |
| 李姜 | 董事 | 男 | 1974年1月 | 2015年8月6日 | 2024年11月18日 | 0 | - | - | 0.00% |
| 云小兵 | 董事 | 男 | 1960年6月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 429,185 | - | 429,185 | 2.00% |
| 肖新标 | 董事 | 男 | 1978年8月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | - | - | 0.00% |
| 胡键 | 监事会主席 | 男 | 1973年5月 | 2015年8月6日 | 2024年11月18日 | 257,510 | - | 257,510 | 1.20% |
| 何川 | 监事 | 男 | 1972年1月 | 2023年12月11日 | 2024年11月18日 | 276,000 | - | 276,000 | 1.28% |
| 左啸 | 监事 | 男 | 1980年6月 | 2017年7月6日 | 2024年11月18日 | 0 | - | - | 0.00% |
| 张利 | 副总经理兼财务负责人 | 男 | 1983年7月 | 2015年8月6日 | 2024年11月28日 | 0 | - | - | 0.00% |
| 胡秀梅 | 副总经理兼董事会秘书 | 女 | 1979年5月 | 2015年8月6日 | 2024年11月28日 | 0 | - | - | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

各董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

(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 |
|----|-------|------|-------|--------|
| 衡量 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 胡键 | 监事 | 新任 | 监事会主席 | 新任 |
| 何川 | 无 | 新任 | 监事 | 新任 |

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

何川，男，出生于1972年1月，1993年7月毕业于四川工业学院机械系，本科学历。1993年7月到2003年6月，就职于成都日升电气有限公司。2003年7月-2009年9月，任成都肾友达医疗设备技术开发有限公司总经理。2009年10月-2015年8月，任成都盛友贸易有限公司总经理。2015年9月至今，任成都津达森商贸有限公司总经理。

(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 | 28 | 3 | - | 31 |
| 技术人员 | 13 | 1 | - | 14 |
| 销售人员 | 6 | - | - | 6 |
| 生产人员 | 34 | - | 1 | 33 |
| 员工总计 | 81 | 4 | 1 | 84 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 4 | 4 |
| 硕士 | 8 | 8 |
| 本科 | 19 | 21 |
| 专科 | 13 | 14 |
| 专科以下 | 37 | 37 |
| 员工总计 | 81 | 84 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，目前，员工薪酬主要由岗位工资、绩效工资、奖金项目组成。公司坚持以能力定薪的规定，关键岗位在同行业有竞争力的薪酬，薪酬向奋斗者倾斜，通过职级工资、绩效工资、项目奖金等综合留住相关员工，保证人才稳定。

2、培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

3、公司无需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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司信息披露管理制度的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理机构，持续推进完善现代企业制度，有效提高公司治理水平。严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会职责及议事规则》、《监事会职责及议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司严格按照现有的投资管理、风险控制、财务管理、信息披露等一系列公司基本管理制度要求进行财务核算及风险控制。公司不断改进整个管理系统，并在报告期内得以全方位的应用，公司的内控管理质量及效率均得到了充分的提升。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的研发、采购、生产、销售、售后系统，在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全独立，具有完整的业务体系以及面向市场并独立经营的能力。

1、业务独立：公司的研发、采购、生产、销售、售后系统完整，业务流程独立，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，独立开展业务。公司独立进行采购、生产、销售，独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的企业运营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情况，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。

2、资产独立：公司及其前身有限公司成立时，各股东出资均已足额实缴，公司具有公司业务运营所需的知识产权、商标，股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司控股股东、实际控制人及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司与全体员工均签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司存续期间董事、监事及其他高级管理人员的推荐和任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，独立地通过合法程序进行。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人以上股东及其控制的其他企业中担任职务的情形，在控股股东、实际控制人以上股东及其控制的其他企业中兼职或者领取报酬的情形。公司高级管理人员就未在公司的关联企业双重任职或领取报酬的事宜签署了书面承诺。

4、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人以上股东及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情形。

5、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人以上股东及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《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制定相关内部管理制度，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度有效执行，未发现公司存在内部管理制度的重大缺陷。公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关内部管理制度，保障公司持续、健康运行。

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 | XYZH/2024CDAA4B0039 |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层 |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 21 日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 顾阳洋 陈洪涛 4 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 | 6 年 |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 12 万元 |

审计报告

XYZH/2024CDAA4B0039

成都迈科高分子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都迈科高分子材料股份有限公司（以下简称迈科高材公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈科高材公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守

则，我们独立于迈科高材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

迈科高材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括迈科高材公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估迈科高材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迈科高材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

迈科高材公司治理层(以下简称治理层)负责监督迈科高材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：

(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，就可能导致对迈科高材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迈科高材公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就迈科高材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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十一日

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 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 7,788,678.84 | 5,942,050.41 |
| 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 | 五、2 | 1,904,815.00 | 4,962,983.67 |
| 应收账款 | 五、3 | 16,588,254.48 | 16,035,884.19 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 728,794.78 | 639,992.36 |
| 预付款项 | 五、5 | 848,541.29 | 1,046,789.15 |
| 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 | 303,556.91 | 436,245.84 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 6,215,782.05 | 7,715,441.00 |
| 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 | 258,673.69 | 723,746.44 |
| 流动资产合计 | | 34,637,097.04 | 37,503,133.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 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 | 五、9 | 26,133,694.24 | 26,733,146.25 |
| 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、10 | 14,723,015.39 | 13,545,772.14 |
| 开发支出 | 五、11 | 1,403,782.38 | 822,746.32 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 1,063,708.99 | 679,171.40 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 43,324,201.00 | 41,780,836.11 |
| 资产总计 | | 77,961,298.04 | 79,283,969.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 23,047,583.34 | 19,740,992.08 |
| 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、16 | 220,000.00 | 200,000.00 |
| 应付账款 | 五、17 | 4,483,323.52 | 6,757,052.09 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、18 | 465,833.26 | 33,343.60 |
| 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、19 | 3,256,485.51 | 2,635,051.05 |
| 应交税费 | 五、20 | 195,930.37 | 604,263.10 |
| 其他应付款 | 五、21 | 990,510.95 | 2,852,743.22 |
| 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、22 | 329,042.34 | 1,255,161.89 |
| 流动负债合计 | | 32,988,709.29 | 34,078,607.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 递延收益 | 五、23 | 6,244,940.16 | 3,793,319.31 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,244,940.16 | 3,793,319.31 |
| 负债合计 | | 39,233,649.45 | 37,871,926.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、24 | 21,500,000 | 21,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、25 | 23,901,086.17 | 23,901,086.17 |
| 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 | 五、26 | -6,673,437.58 | -3,989,043.34 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 38,727,648.59 | 41,412,042.83 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 38,727,648.59 | 41,412,042.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 77,961,298.04 | 79,283,969.17 |

法定代表人：袁念眉

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：干萍

（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 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 7,700,453.56 | 1,078,616.42 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,425,996.79 | 2,353,207.76 |
| 应收账款 | 十五、1 | 12,311,703.79 | 11,997,343.29 |
| 应收款项融资 | | 728,794.78 | 80,000.00 |
| 预付款项 | | 696,325.34 | 1,024,108.88 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 244,173.66 | 5,434,856.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,406,059.82 | 1,971,344.35 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 152,895.32 | |
| 流动资产合计 | | 24,666,403.06 | 23,939,477.09 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 20,500,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | | 201,419.49 | 278,891.31 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,817,569.26 | 6,115,581.14 |
| 开发支出 | | 180,997.62 | 736,608.85 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 131,456.93 | 11,991.57 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 27,831,443.30 | 27,143,072.87 |
| 资产总计 | | 52,497,846.36 | 51,082,549.96 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 8,008,166.67 | 4,708,797.64 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 220,000.00 | 200,000.00 |
| 应付账款 | | 2,556,004.36 | 1,905,594.27 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 981,874.84 | 1,113,929.80 |
| 应交税费 | | 114,621.63 | 292,681.69 |
| 其他应付款 | | 450,429.19 | 302,006.13 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 22,268.85 | 338,882.14 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 流动负债合计 | | 12,353,365.54 | 8,861,891.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 12,353,365.54 | 8,861,891.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 21,500,000.00 | 21,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 24,016,452.58 | 24,016,452.58 |
| 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 | | -5,371,971.76 | -3,295,794.29 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 40,144,480.82 | 42,220,658.29 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 52,497,846.36 | 51,082,549.96 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 44,055,164.47 | 44,775,627.81 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 44,055,164.47 | 44,775,627.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 48,014,152.49 | 45,397,994.70 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 33,427,874.88 | 32,565,040.44 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|-------------------|
| 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、28 | 347,063.01 | 430,240.79 |
| 销售费用 | 五、29 | 3,653,121.45 | 2,637,727.67 |
| 管理费用 | 五、30 | 8,029,222.03 | 7,028,296.84 |
| 研发费用 | 五、31 | 2,153,045.81 | 2,389,672.84 |
| 财务费用 | 五、32 | 403,825.31 | 347,016.12 |
| 其中：利息费用 | | 380,186.89 | 330,425.98 |
| 利息收入 | | 16,111.47 | 11,922.59 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 1,348,702.04 | 995,103.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | 5,588.71 | 1,108.70 |
| 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） | 五、35 | -154,813.86 | -261,488.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,759,511.13 | 112,356.51 |
| 加：营业外收入 | 五、36 | 75,121.32 | 48,887.47 |
| 减：营业外支出 | 五、37 | 4.43 | 143,148.30 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,684,394.24 | 18,095.68 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,684,394.24 | 18,095.68 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,684,394.24 | 18,095.68 |
| 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） | | -2,684,394.24 | 18,095.68 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|-----------|
| 的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -2,684,394.24 | 18,095.68 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,684,394.24 | 18,095.68 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.12 | 0.00 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.12 | 0.00 |

法定代表人：袁念眉 主管会计工作负责人：张利 会计机构负责人：干萍

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 25,882,220.81 | 26,483,390.10 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 20,929,820.03 | 21,762,508.55 |
| 税金及附加 | | 39,897.52 | 47,826.74 |
| 销售费用 | | 1,153,976.12 | 1,208,343.66 |
| 管理费用 | | 4,136,781.89 | 3,564,012.58 |
| 研发费用 | | 1,364,814.52 | 671,208.70 |
| 财务费用 | | 306,648.95 | 192,109.50 |
| 其中：利息费用 | | 285,325.77 | 170,137.81 |
| 利息收入 | | 8,900.08 | 4,057.61 |
| 加：其他收益 | | 31,462.17 | 146,769.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 5,588.71 | 1,108.70 |
| 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） | | -86,683.28 | -126,782.36 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,099,350.62 | -941,523.39 |
| 加：营业外收入 | | 23,175.24 | 3,916.94 |
| 减：营业外支出 | | 2.09 | 1,895.02 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,076,177.47 | -939,501.47 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,076,177.47 | -939,501.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,076,177.47 | -939,501.47 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -2,076,177.47 | -939,501.47 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.10 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.10 | -0.04 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|--------|--------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 43,205,523.54 | 38,997,334.56 |
| 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 | | 807.34 | 2,804.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 4,046,270.10 | 3,689,286.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 47,252,600.98 | 42,689,426.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 27,162,421.33 | 29,074,582.10 |
| 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 | | 11,629,306.29 | 9,347,624.00 |
| 支付的各项税费 | | 2,760,380.00 | 1,365,490.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 3,260,330.29 | 3,040,067.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 44,812,437.91 | 42,827,763.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,440,163.07 | -138,337.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,500,000.00 | 1,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,588.71 | 1,108.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 30,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,505,588.71 | 1,031,108.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,444,579.97 | 2,486,042.72 |
| 投资支付的现金 | | 1,500,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,944,579.97 | 3,486,042.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,438,991.26 | -2,454,934.02 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 31,000,000.00 | 26,906,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、38 | | 2,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 31,000,000.00 | 29,306,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,406,000.00 | 28,406,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 368,543.38 | 339,701.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、38 | 2,400,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,174,543.38 | 28,745,701.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,825,456.62 | 560,299.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,826,628.43 | -2,032,972.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,742,050.41 | 7,775,022.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,568,678.84 | 5,742,050.41 |

法定代表人：袁念眉 主管会计工作负责人：张利 会计机构负责人：干萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 23,046,623.49 | 21,534,348.69 |
| 收到的税费返还 | | 807.34 | 874.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,787,792.11 | 7,408,721.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,835,222.94 | 28,943,944.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 20,109,459.96 | 20,062,670.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,330,366.61 | 4,139,521.56 |
| 支付的各项税费 | | 690,395.10 | 360,392.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,865,600.92 | 3,754,367.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 35,995,822.59 | 28,316,952.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,839,400.35 | 626,992.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,500,000.00 | 1,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,588.71 | 1,108.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 944,400.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,505,588.71 | 1,945,508.70 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,247.43 | 54,998.00 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,056,247.43 | 1,054,998.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -550,658.72 | 890,510.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 16,000,000.00 | 11,906,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,000,000.00 | 11,906,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,406,000.00 | 13,406,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 280,904.49 | 177,239.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,686,904.49 | 13,583,239.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,313,095.51 | -1,677,239.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 6,601,837.14 | -159,736.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 878,616.42 | 1,038,352.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,480,453.56 | 878,616.42 |

(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 | 21,500,000.00 | | | | 23,901,086.17 | | | | | | -3,989,043.34 | | 41,412,042.83 |
| 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 | 21,500,000.00 | | | | 23,901,086.17 | | | | | | -3,989,043.34 | | 41,412,042.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -2,684,394.24 | | -2,684,394.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,684,394.24 | | -2,684,394.24 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 21,500,000.00 | | | | 23,901,086.17 | | | | | | | -6,673,437.58 | 38,727,648.59 |

| 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 | 21,500,000.00 | | | | 23,901,086.17 | | | | | | | -4,007,139.02 | | 41,393,947.15 |
| 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 | 21,500,000.00 | | | | 23,901,086.17 | | | | | | | -4,007,139.02 | | 41,393,947.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | | 18,095.68 | | 18,095.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 18,095.68 | | 18,095.68 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 21,500,000.00 | | | | 23,901,086.17 | | | | | | | -3,989,043.34 | 41,412,042.83 |

法定代表人：袁念眉

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：干萍

(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 | 21,500,000.00 | | | | 24,016,452.58 | | | | | | -3,295,794.29 | 42,220,658.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 21,500,000.00 | | | | 24,016,452.58 | | | | | | -3,295,794.29 | 42,220,658.29 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -2,076,177.47 | -2,076,177.47 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,076,177.47 | -2,076,177.47 |
| (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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 21,500,000.00 | | | | 24,016,452.58 | | | | | | -5,371,971.76 | 40,144,480.82 |

| 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 | 21,500,000.00 | | | | 24,016,452.58 | | | | | | -2,356,292.82 | 43,160,159.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 21,500,000.00 | | | | 24,016,452.58 | | | | | | -2,356,292.82 | 43,160,159.76 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -939,501.47 | -939,501.47 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -939,501.47 | -939,501.47 |
| (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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 21,500,000.00 | | | | 24,016,452.58 | | | | | | -3,295,794.29 | 42,220,658.29 |

财务报表附注

一、公司的基本情况

成都迈科高分子材料股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系经成都市工商行政管理局批准,由自然人张伟瑄、郭少云、王冀鲁、刘思明发起设立,于2006年7月24日在成都市龙泉驿工商行政管理局登记注册,总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为91510100790036197P的营业执照,注册资本2,150.00万元,股份总数2,150万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份8,271,356股;无限售条件的流通股份13,228,644股。公司股票已于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司以研发、生产、销售新型PVC(聚氯乙烯,以下统一简称为PVC)加工助剂和高分子隔声降噪材料为主营业务,致力于高分子新材料、新技术的产业化转移。公司现有主要产品为新型PVC加工助剂和环保型高分子隔声降噪材料两大系列,包括:新型PVC加工改性剂、PVC抗冲改性剂、新型钙锌复合热稳定剂、高分子复合隔声材料、宽温域阻尼片和聚氨酯减振垫管道隔声软包等产品。

本财务报表于2024年4月21日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以 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. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|--|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 五、3. (2) | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 10 万元 |
| 应收款项(合同资产)本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项(合同资产)核销 | --- | 单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 10 万元 |
| 账龄超过 1 年重要的应付账款 | --- | 单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 10 万元 |
| 不涉及当期现金收支的重大活动 | --- | 不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于净资产的 10%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的 10%的活动 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、

以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为应收款项账龄等。本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合，不计提坏账。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

对于应收款项，本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，除对单项金

额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

针对应收账款本集团依据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本集团应收账款预期信用损失的会计估计为：

| 账龄 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
|-------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 违约损失率 | 5.00% | 10.00% | 30.00% | 50.00% | 80.00% | 100.00% |

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本年本集团对其他应收款预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本集团预期信用损失的会计估计为：

| 账龄 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
|-------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 违约损失率 | 5.00% | 10.00% | 30.00% | 50.00% | 80.00% | 100.00% |

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，如债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用三阶段法计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增

加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、（4）1）。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10.（4）1) 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。本集团的合同负债主要系预收客户货款。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或

利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 2 | 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 3 | 运输设备 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 4 | 电子设备 | 2-5 | 5.00 | 47.50-19.00 |
| 5 | 其他设备 | 3-10 | 5.00 | 31.67-9.50 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 在建工程

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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|--------|---|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质上完工，达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收，达到实际可使用状态。 |
| 机器设备 | 完成安装调试，达到可使用状态 |
| 运输工具 | 达到实际可使用状态 |

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

① 土地使用权

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

② 专利技术和非专利技术

本集团专利技术和非专利技术来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

公司对专利权按照取得并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产的成本，对于自主研发的专利，按照公司研发资本化阶段计入开发支出的金额作为初始的入账价值；外部授权形成的专利权以合同、发票、付款申请书、银行回单、专利证书等作

为依据，以合同约定的价格作为入账价值；另依据相关合同、专利证书等资料，估计使用寿命的年限，采用在预计受益年限之间进行摊销。

③办公及其他软件类

本集团应用软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无形资产的分摊年限、预计净残值率、摊销率如下：

| 序号 | 类别 | 摊销年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------------|---------|----------|---------|
| 1 | 土地使用权 | 50 | 0 | 2 |
| 2 | 专利技术及非专利技术 | 5-10 | 0 | 10-20 |
| 4 | 软件 | 10 | 0 | 10 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费，系统使用费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、贸易收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事 PVC 加工助剂、隔音材料等的制造，并通过线下渠道向终端客户销售该产品。线下渠道销售，本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金

支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）贸易收入

本集团从事的贸易业务具体包括 5 型树脂等产品。

本集团从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。因为本集团承诺安排他人提供特定商品，在向客户提供特定商品前，本集团对特定商品并无控制权，所以本集团在该交易中的身份是代理人，按照因为安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。

23. 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，按照实际收到的金额计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此

存在不确定性。

于资产负债表日，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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释 16 号及《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定进行执行。

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本期无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 成都迈科高分子材料股份有限公司 | 15% |
| 四川盈乐威科技有限公司（以下简称“盈乐威”） | 15% |
| 上海鑫乐业科技有限公司（以下简称“鑫乐业”） | 25% |

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 10 月 16 日日取得编号为 GR202351001403 的《高新技术企业证书》，子公司盈乐威于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202351006126 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司及盈乐威 2023 年度至 2025 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《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)规定:“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、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。”子公司盈乐威适用上述税收优惠。

(3) 根据四川省财政厅 国家税务总局 四川省税务局 四川省退役军人事务厅《关于明确进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策事项的通知》(川财规(2023)7 号)规定:“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。定额标准为每人每年 9000 元。”子公司盈乐威适用上述税收优惠。

(4) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)规定:“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额”,本公司及子公司盈乐威适用上述政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 8,601.40 | 5,934.90 |
| 银行存款 | 7,560,077.44 | 5,736,115.51 |
| 其他货币资金 | 220,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 7,788,678.84 | 5,942,050.41 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

使用受到限制的货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 220,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 220,000.00 | 200,000.00 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,904,815.00 | 4,962,983.67 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 1,904,815.00 | 4,962,983.67 |

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 已背书未到期 | | 1,317,878.66 |
| 合计 | | 1,317,878.66 |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 本年度无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 16,383,410.55 | 16,324,585.76 |
| 1-2年 | 815,161.06 | 413,538.69 |
| 2-3年 | 293,390.00 | 208,997.00 |
| 3年以上 | 1,435,437.06 | 1,271,665.06 |
| 其中: 3-4年 | 208,997.00 | |
| 4-5年 | | 45,225.00 |
| 5年以上 | 1,226,440.06 | 1,226,440.06 |
| 合计 | 18,927,398.67 | 18,218,786.51 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,201,460.00 | 6.35 | 1,201,460.00 | 100.00 | |
| 其中: 单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,173,600.00 | 6.20 | 1,173,600.00 | 100.00 | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 27,860.00 | 0.15 | 27,860.00 | 100.00 | |

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,725,938.67 | 93.65 | 1,137,684.19 | 6.42 | 16,588,254.48 |
| 其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,725,938.67 | 93.65 | 1,137,684.19 | 6.42 | 16,588,254.48 |
| 合计 | 18,927,398.67 | 100.00 | 2,339,144.19 | 12.36 | 16,588,254.48 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,173,600.00 | 6.44 | 1,173,600.00 | 100 | |
| 其中:单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,173,600.00 | 6.44 | 1,173,600.00 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,045,186.51 | 93.56 | 1,009,302.32 | 5.92 | 16,035,884.19 |
| 其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,045,186.51 | 93.56 | 1,009,302.32 | 5.92 | 16,035,884.19 |
| 合计 | 18,218,786.51 | 100.00 | 2,182,902.32 | 11.98 | 16,035,884.19 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 四川威斯宁新型建材有限公司 | 1,173,600.00 | 1,173,600.00 | 100.00 | 因债务纠纷预计可收回金额比例较低 |
| 北京弘信凯瑞环保科技有限公司 | 27,860.00 | 27,860.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,201,460.00 | 1,201,460.00 | 100.00 | —— |

(续表)

| 名称 | 年初余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 四川威斯宁新型建材有限公司 | 1,173,600.00 | 1,173,600.00 | 100.00 | 因债务纠纷预计可收回金额比例较低 |

| 名称 | 年初余额 | | | 计提理由 |
|----|--------------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 1,173,600.00 | 1,173,600.00 | 100.00 | — |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 16,383,410.55 | 819,170.52 | 5.00 |
| 1-2年 | 815,161.06 | 81,516.11 | 10.00 |
| 2-3年 | 265,530.00 | 79,659.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 208,997.00 | 104,498.50 | 50.00 |
| 4-5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | 52,840.06 | 52,840.06 | 100.00 |
| 合计 | 17,725,938.67 | 1,137,684.19 | — |

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10(4)。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 1,173,600.00 | 27,860.00 | | | | 1,201,460.00 |
| 组合计提 | 1,009,302.32 | 128,381.87 | | | | 1,137,684.19 |
| 合计 | 2,182,902.32 | 156,241.87 | | | | 2,339,144.19 |

(4) 本年无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,057,830.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例 53.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,627,755.37 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 728,794.78 | 639,992.36 |
| 合计 | 728,794.78 | 639,992.36 |

(2) 年末无质押的应收款项融资

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,906,283.19 | |
| 合计 | 3,906,283.19 | |

注：本集团判断期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，可以终止确认。

(4) 本年无核销的应收款项融资

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 848,541.29 | 100.00 | 1,016,168.81 | 97.08 |
| 1—2 年 | | | 1,820.34 | 0.17 |
| 2—3 年 | | | 28,800.00 | 2.75 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 848,541.29 | 100.00 | 1,046,789.15 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 701,084.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例 82.62%。

6. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 303,556.91 | 436,245.84 |
| 合计 | 303,556.91 | 436,245.84 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金保证金 | 681,000.00 | 701,000.00 |
| 职工备用金 | 68,181.61 | 48,108.63 |
| 应收暂付款 | 48,525.90 | 151,407.32 |
| 其他 | 33,957.65 | 65,266.15 |
| 合计 | 831,665.16 | 965,782.10 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 127,965.16 | 428,839.09 |
| 1-2年 | 197,000.00 | 14,943.01 |
| 2-3年 | 6,700.00 | 22,000.00 |
| 3年以上 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其中:3-4年 | | |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 831,665.16 | 965,782.10 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中:单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 831,665.16 | 100.00 | 528,108.25 | 63.50 | 303,556.91 |
| 其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 831,665.16 | 100.00 | 528,108.25 | 63.50 | 303,556.91 |
| 合计 | 831,665.16 | 100.00 | 528,108.25 | 63.50 | 303,556.91 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 965,782.10 | 100.00 | 529,536.26 | 54.83 | 436,245.84 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 965,782.10 | 100.00 | 529,536.26 | 54.83 | 436,245.84 |
| 合计 | 965,782.10 | 100.00 | 529,536.26 | 54.83 | 436,245.84 |

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------------|-------------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 127,965.16 | 6,398.25 | 5.00 |
| 1-2年 | 197,000.00 | 19,700.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,700.00 | 2,010.00 | 30.00 |
| 3-4年 | | | 50.00 |
| 4-5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 831,665.16 | 528,108.25 | — |

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 (4)。

2) 其他应收款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 | 29,536.26 | 500,000.00 | | 529,536.26 |
| 2023年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |

| 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) | |
| 本年计提 | -1,428.01 | | | -1,428.01 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 28,108.25 | 500,000.00 | | 528,108.25 |

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注三、10（4）所述。

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------------|---------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 529,536.26 | - 1,428.01 | | | | 528,108.25 |
| 合计 | 529,536.26 | - 1,428.01 | | | | 528,108.25 |

（5）本年度无核销的其他应收款

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%） | 坏账准备 年末余额 |
|--------------------|-----------|------------|-----------|---------------------------------|--------------|
| 四川新津工业园区管 理委员会 | 押金保证 金 | 500,000.00 | 5 年以 上 | 60.12 | 500,000.00 |
| 中国电建集团河北工 程有限公司 | 押金保证 金 | 161,000.00 | 1-2 年 | 19.36 | 16,100.00 |
| 武汉宣化塑业有限公 司 | 押金保证 金 | 20,000.00 | 1-2 年 | 2.40 | 2,000.00 |
| 郭一苇 | 职工备用 金 | 20,000.00 | 1 年以 内 | 2.40 | 1,000.00 |
| 彭小刚 | 职工备用 金 | 23,581.61 | 1 年以 内 | 2.84 | 1,179.08 |
| 合计 | — | 724,581.61 | — | 87.12 | 520,279.08 |

7. 存货

（1）存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|--------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,753,813.15 | | 2,753,813.15 | 4,113,593.34 | | 4,113,593.34 |
| 库存商品 | 3,400,222.90 | | 3,400,222.90 | 2,812,397.51 | | 2,812,397.51 |
| 发出商品 | 24,820.03 | | 24,820.03 | 319,920.23 | | 319,920.23 |
| 周转材料 | 36,925.97 | | 36,925.97 | 469,529.92 | | 469,529.92 |
| 合计 | 6,215,782.05 | | 6,215,782.05 | 7,715,441.00 | | 7,715,441.00 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 258,673.69 | 723,746.44 |
| 合计 | 258,673.69 | 723,746.44 |

9. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 26,133,694.24 | 26,733,146.25 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 26,133,694.24 | 26,733,146.25 |

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 29,011,895.77 | 10,922,442.34 | 1,350,620.23 | 479,436.64 | 756,703.76 | 42,521,098.74 |
| 2. 本年增加金额 | | 1,536,262.95 | 282,123.89 | 43,047.79 | | 1,861,434.63 |
| (1) 购置 | | 1,536,262.95 | 282,123.89 | 43,047.79 | | 1,861,434.63 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 年末余额 | 29,011,895.77 | 12,458,705.29 | 1,632,744.12 | 522,484.43 | 756,703.76 | 44,382,533.37 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 8,811,541.08 | 5,095,899.38 | 1,065,962.00 | 400,510.01 | 414,040.02 | 15,787,952.49 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 2. 本年增加金额 | 1,369,234.37 | 881,551.93 | 103,806.73 | 35,141.20 | 71,152.41 | 2,460,886.64 |
| (1) 计提 | 1,369,234.37 | 881,551.93 | 103,806.73 | 35,141.20 | 71,152.41 | 2,460,886.64 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 年末余额 | 10,180,775.45 | 5,977,451.31 | 1,169,768.73 | 435,651.21 | 485,192.43 | 18,248,839.13 |
| 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 | 18,831,120.32 | 6,481,253.98 | 462,975.39 | 86,833.22 | 271,511.33 | 26,133,694.24 |
| 2. 年初账面价值 | 20,200,354.69 | 5,826,542.96 | 284,658.23 | 78,926.63 | 342,663.74 | 26,733,146.25 |

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利独占许可 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 6,350,934.00 | 9,336,306.02 | 39,623.93 | 528,283.61 | 16,255,147.56 |
| 2. 本年增加金额 | | 2,316,280.80 | 20,176.99 | | 2,336,457.79 |
| (1) 购置 | | | 20,176.99 | | 20,176.99 |
| (2) 内部研发 | | 2,316,280.80 | | | 2,316,280.80 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 6,350,934.00 | 11,652,586.82 | 59,800.92 | 528,283.61 | 18,591,605.35 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 920,885.43 | 1,327,133.95 | 29,924.76 | 431,431.28 | 2,709,375.42 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利独占许可 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 2. 本年增加金额 | 127,018.68 | 931,394.89 | 3,948.64 | 96,852.33 | 1,159,214.54 |
| (1) 计提 | 127,018.68 | 931,394.89 | 3,948.64 | 96,852.33 | 1,159,214.54 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 1,047,904.11 | 2,258,528.84 | 33,873.40 | 528,283.61 | 3,868,589.96 |
| 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 | 5,303,029.89 | 9,394,057.98 | 25,927.52 | | 14,723,015.39 |
| 2. 年初账面价值 | 5,430,048.57 | 8,009,172.07 | 9,699.17 | 96,852.33 | 13,545,772.14 |

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 64.20%。

11. 开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 隔音降噪类项目的研发 | 822,746.32 | 3,810,359.41 | 2,316,280.80 | 1,087,369.70 | 1,229,455.23 |
| PVC 加工改性剂类项目的研发 | | 1,240,003.26 | | 1,065,676.11 | 174,327.15 |
| 合计 | 822,746.32 | 5,050,362.67 | 2,316,280.80 | 2,153,045.81 | 1,403,782.38 |

12. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 维修费 | 667,179.83 | 224,951.47 | 135,311.22 | | 756,820.08 |
| 软件年费及其他 | 11,991.57 | 311,651.99 | 16,754.65 | | 306,888.91 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|----|------------|------------|------------|--------|--------------|
| 合计 | 679,171.40 | 536,603.46 | 152,065.87 | | 1,063,708.99 |

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 信用减值损失 | 2,867,252.44 | 2,712,438.58 |
| 可抵扣亏损 | 11,407,263.47 | 5,518,951.06 |
| 合计 | 14,274,515.91 | 8,231,389.64 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-------|---------------|--------------|----|
| 2026年 | 45,673.73 | 45,673.73 | |
| 2027年 | 1,086,966.36 | 1,086,966.36 | |
| 2028年 | 1,474,225.88 | 1,236,936.94 | |
| 2029年 | 193,433.03 | 193,433.03 | |
| 2030年 | | | |
| 2031年 | | | |
| 2032年 | 2,955,941.00 | 2,955,941.00 | |
| 2033年 | 5,651,023.47 | | |
| 合计 | 11,407,263.47 | 5,518,951.06 | — |

14. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末余额 | | | |
|--------|---------------|---------------|------|---------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 其他货币资金 | 220,000.00 | 220,000.00 | 保证金 | 承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 25,523,621.83 | 16,557,822.86 | 抵押 | 短期借款担保 |
| 无形资产 | 6,350,934.00 | 5,303,029.89 | 抵押 | 短期借款担保 |
| 合计 | 32,094,555.83 | 22,080,852.75 | — | — |

(续表)

| 项目 | 年初余额 | | | |
|--------|---------------|---------------|------|---------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 其他货币资金 | 200,000.00 | 200,000.00 | 保证金 | 承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 25,523,621.83 | 17,763,726.08 | 抵押 | 短期借款担保 |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|----|--------|
| 无形资产 | 6,350,934.00 | 5,430,048.57 | 抵押 | 短期借款担保 |
| 合计 | 32,074,555.83 | 23,393,774.65 | — | — |

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 19,043,472.23 | 17,034,416.66 |
| 保证借款 | 4,004,111.11 | |
| 信用借款 | | 1,407,523.17 |
| 票据贴现 | | 1,299,052.25 |
| 合计 | 23,047,583.34 | 19,740,992.08 |

(2) 截止本年末本集团无逾期短期借款。

16. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 220,000.00 | 200,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 220,000.00 | 200,000.00 |

年末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 材料款 | 2,912,076.75 | 5,763,712.14 |
| 运费 | 342,691.19 | 135,865.05 |
| 设备款 | 156,725.00 | 233,182.77 |
| 工程款 | 807,008.52 | 294,414.40 |
| 其他 | 264,822.06 | 329,877.73 |
| 合计 | 4,483,323.52 | 6,757,052.09 |

(2) 本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------------|-----------|
| 货款 | 465,833.26 | 33,343.60 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 465,833.26 | 33,343.60 |

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,635,051.05 | 11,518,073.74 | 10,899,850.00 | 3,253,274.79 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 723,547.22 | 720,336.50 | 3,210.72 |
| 合计 | 2,635,051.05 | 12,241,620.96 | 11,620,186.50 | 3,256,485.51 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,073,194.31 | 10,214,629.51 | 9,638,934.90 | 2,648,888.92 |
| 职工福利费 | | 350,068.65 | 350,068.65 | |
| 社会保险费 | | 368,885.25 | 368,885.25 | |
| 其中：医疗保险费 | | 338,258.81 | 338,258.81 | |
| 工伤保险费 | | 30,626.44 | 30,626.44 | |
| 住房公积金 | | 132,736.00 | 132,136.00 | 600.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 561,856.74 | 451,754.33 | 409,825.20 | 603,785.87 |
| 合计 | 2,635,051.05 | 11,518,073.74 | 10,899,850.00 | 3,253,274.79 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|------------|------------|----------|
| 基本养老保险 | | 699,093.44 | 695,882.72 | 3,210.72 |
| 失业保险费 | | 24,453.78 | 24,453.78 | |
| 合计 | | 723,547.22 | 720,336.50 | 3,210.72 |

20. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 企业所得税 | 108,589.04 | 113,676.42 |
| 增值税 | 74,052.31 | 431,166.72 |
| 印花税 | 5,585.42 | 2,946.42 |
| 代扣代缴个人所得税 | 4,910.79 | 10,825.75 |
| 城市维护建设税 | 1,629.14 | 26,627.86 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 教育费附加 | 698.20 | 11,411.92 |
| 地方教育附加 | 465.47 | 7,608.01 |
| 合计 | 195,930.37 | 604,263.10 |

21. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 990,510.95 | 2,852,743.22 |
| 合计 | 990,510.95 | 2,852,743.22 |

21.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 押金保证金 | 10,100.00 | 8,400.00 |
| 外部借款 | | 1,600,000.00 |
| 关联方借款 | | 800,000.00 |
| 应付报销款及其他 | 980,410.95 | 444,343.22 |
| 合计 | 990,510.95 | 2,852,743.22 |

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 329,042.34 | 1,255,161.89 |
| 合计 | 329,042.34 | 1,255,161.89 |

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 3,793,319.31 | 3,085,000.00 | 633,379.15 | 6,244,940.16 | 政府拨款 |
| 合计 | 3,793,319.31 | 3,085,000.00 | 633,379.15 | 6,244,940.16 | — |

(2) 政府补助项目

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 2013年四川省战略新兴产业项目 | 3,793,319.31 | 3,085,000.00 | 633,379.15 | 6,244,940.16 | 资产相关 |
| 合计 | 3,793,319.31 | 3,085,000.00 | 633,379.15 | 6,244,940.16 | —— |

24. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 21,500,000.00 | | | | | | 21,500,000.00 |

25. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 23,901,086.17 | | | 23,901,086.17 |
| 合计 | 23,901,086.17 | | | 23,901,086.17 |

26. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -3,989,043.34 | -4,007,139.02 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重大前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 调整后年初未分配利润 | -3,989,043.34 | -4,007,139.02 |
| 加:本年归属于母公司所有者的净利润 | -2,684,394.24 | 18,095.68 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |
| 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 | | |
| 本年年末余额 | -6,673,437.58 | -3,989,043.34 |

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 43,131,710.01 | 32,719,956.78 | 43,464,481.08 | 31,519,171.36 |
| 其他业务 | 923,454.46 | 707,918.10 | 1,311,146.73 | 1,045,869.08 |
| 合计 | 44,055,164.47 | 33,427,874.88 | 44,775,627.81 | 32,565,040.44 |

(2) 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 | 44,055,164.47 | 33,427,874.88 |
| 其中：销售PVC助剂等商品 | 43,131,710.01 | 32,719,956.78 |
| 其他 | 923,454.46 | 707,918.10 |
| 按经营地区分类 | 44,055,164.47 | 33,427,874.88 |
| 其中：四川省内 | 6,849,185.79 | 5,227,452.69 |
| 四川省外 | 37,205,978.68 | 28,200,422.19 |
| 按商品转让的时间分类 | 44,055,164.47 | 33,427,874.88 |
| 其中：某一时点转让 | 44,055,164.47 | 33,427,874.88 |
| 某一时段内转让 | | |
| 合计 | 44,055,164.47 | 33,427,874.88 |

28. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 房产税 | 121,900.60 | 182,850.89 |
| 土地使用税 | 81,292.98 | 121,939.47 |
| 城市维护建设税 | 69,545.20 | 50,953.84 |
| 教育费附加 | 29,805.10 | 21,837.33 |
| 印花税 | 20,853.41 | 34,190.04 |
| 地方教育附加 | 19,870.04 | 14,558.27 |
| 车船税 | 2,880.00 | 3,840.00 |
| 环保税 | 796.77 | 70.95 |
| 水利建设基金 | 118.91 | |
| 合计 | 347,063.01 | 430,240.79 |

29. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 营销推广费 | 1,451,118.94 | 763,315.59 |
| 工资薪酬 | 1,403,378.97 | 1,533,823.35 |
| 业务招待费 | 393,305.64 | 90,370.85 |
| 差旅费 | 306,269.03 | 142,862.83 |
| 办公费 | 93,864.64 | 95,644.05 |
| 其他 | 5,184.23 | 11,711.00 |
| 合计 | 3,653,121.45 | 2,637,727.67 |

30. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,525,263.41 | 4,055,573.36 |
| 折旧与摊销 | 2,008,497.81 | 1,484,784.92 |
| 中介费 | 411,295.36 | 353,549.21 |
| 交通费用 | 262,101.70 | 143,314.80 |
| 办公费 | 194,610.91 | 249,604.17 |
| 差旅费 | 107,889.32 | 72,636.69 |
| 其他 | 519,563.52 | 668,833.69 |
| 合计 | 8,029,222.03 | 7,028,296.84 |

31. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人工成本 | 1,202,772.37 | 995,376.60 |
| 委外研究开发费用 | 572,267.46 | 409,431.19 |
| 直接材料 | 286,106.20 | 723,275.48 |
| 折旧与摊销费用 | 21,712.37 | 259,354.48 |
| 其他费用 | 70,187.41 | 2,235.09 |
| 合计 | 2,153,045.81 | 2,389,672.84 |

32. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 380,186.89 | 330,425.98 |
| 减：利息收入 | 16,111.47 | 11,921.45 |
| 加：手续费 | 7,897.92 | 7,151.81 |
| 贴现利息 | 31,851.97 | 21,359.78 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 403,825.31 | 347,016.12 |

33. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,346,819.14 | 993,164.79 |
| 三代手续费返还 | 1,882.90 | 1,938.66 |
| 合计 | 1,348,702.04 | 995,103.45 |

34. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------|----------|
| 理财产品收益 | 5,588.71 | 1,108.70 |
| 合计 | 5,588.71 | 1,108.70 |

35. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -156,241.87 | -245,887.33 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,428.01 | -15,601.42 |
| 合计 | -154,813.86 | -261,488.75 |

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 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 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 无法支付的应付款 | 67,839.71 | | 67,839.71 |
| 其他 | 7,281.61 | 48,887.47 | 7,281.61 |
| 合计 | 75,121.32 | 48,887.47 | 75,121.32 |

37. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 142,453.67 | |
| 其他 | 4.43 | 694.63 | 4.43 |
| 合计 | 4.43 | 143,148.30 | 4.43 |

38. 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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 收到政府补助 | 3,644,007.55 | 3,391,371.63 |
| 收回备用金 | 287,709.62 | 91,665.32 |
| 其他 | 55,341.46 | 119,628.46 |
| 收到押金保证金 | 43,100.00 | 74,700.00 |
| 存款利息收入 | 16,111.47 | 11,921.45 |
| 合计 | 4,046,270.10 | 3,689,286.86 |

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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付经营性费用 | 2,922,750.76 | 2,751,882.33 |
| 支付备用金 | 309,681.61 | 288,184.76 |
| 归还保证金 | 20,000.00 | |
| 支付银行手续费 | 7,897.92 | |
| 合计 | 3,260,330.29 | 3,040,067.09 |

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------|---------------------|
| 收到外部借款 | | 1,600,000.00 |
| 收到关联方借款 | | 800,000.00 |
| 合计 | | 2,400,000.00 |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|-------|
| 归还外部借款 | 1,600,000.00 | |
| 归还关联方借款 | 800,000.00 | |
| 合计 | 2,400,000.00 | |

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 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 | -2,684,394.24 | 18,095.68 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 154,813.86 | 261,488.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,460,886.64 | 2,133,481.51 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,159,214.54 | 722,975.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 152,065.87 | 91,983.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | | 143,148.30 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 380,186.89 | 330,425.98 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | 5,588.71 | -1,108.70 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | | |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 1,499,658.95 | -2,729,914.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 1,345,400.11 | -4,121,249.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -2,033,258.26 | 614,129.58 |
| 其他 | | 2,398,206.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,440,163.07 | -138,337.27 |
| 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 | 7,568,678.84 | 5,742,050.41 |
| 减：现金的年初余额 | 5,742,050.41 | 7,775,022.70 |
| 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 | 1,826,628.43 | -2,032,972.29 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 现金 | 7,568,678.84 | 5,742,050.41 |
| 其中：库存现金 | | 5,934.90 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 8,601.40 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,560,077.44 | 5,736,115.51 |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 7,568,678.84 | 5,742,050.41 |
| 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 | | |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------------|------------|----------------|
| 其他货币资金 | 220,000.00 | 200,000.00 | 票据保证金 |
| 合计 | 220,000.00 | 200,000.00 | — |

六、研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 隔音降噪类项目的研发 | 3,810,359.41 | 4,333,158.09 |
| PVC 加工改性剂类项目的研发 | 1,240,003.26 | 581,065.15 |
| PVC 抗冲改性剂类项目的研发 | | 832,427.34 |
| 合计 | 5,050,362.67 | 5,746,650.58 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,153,045.81 | 2,389,672.84 |
| 资本化研发支出 | 2,897,316.86 | 3,356,977.74 |

1. 符合资本化条件的研发项目

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 隔音降噪类项目的研发 | 822,746.32 | 3,810,359.41 | 2,316,280.80 | 1,087,369.70 | 1,229,455.23 |
| PVC 加工改性剂类项目的研发 | | 1,240,003.26 | | 1,065,676.11 | 174,327.15 |
| 合计 | 822,746.32 | 5,050,362.67 | 2,316,280.80 | 2,153,045.81 | 1,403,782.38 |

七、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

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要 经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 取得 方式 |
|-------|--------------|-----------|-----|----------|----------|----|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 盈乐威 | 2,000.00 | 新津 | 新津 | 制造 业 | 100.00 | | 设立 |
| 鑫乐业 | 50.00 | 上海 | 上海 | 制造 业 | 100.00 | | 设立 |

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补 助金额 | 本年转入 其他收益 金额 | 年末余额 | 与资产/收益 相关 |
|------|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| 递延收益 | 3,793,319.31 | 3,085,000.00 | 633,379.15 | 6,244,940.16 | 与资产相关 |

2. 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 与资产相关 | 633,379.15 | 601,793.16 |
| 与收益相关 | 713,439.99 | 391,371.63 |
| 合计 | 1,346,819.14 | 993,164.79 |

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团不涉及外币业务。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止本年末，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计23,047,583.34元（2022年12月31日：18,441,939.83元）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售化学制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。同时本集团也采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，故应收账款的信用风险较低。年末，本集团针对前五名客户并无重大信用风险。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大

财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3) 信用风险敞口

于本年末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币4,990,000.00元（2022年12月31日：5,500,000.00元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币4,990,000.00元（2022年12月31日：5,500,000.00元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

| 项目 | 一年以内 | 1年以上 | 合计 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 金融资产 | | | |
| 货币资金 | 7,788,678.84 | | 7,788,678.84 |
| 应收票据 | 1,904,815.00 | | 1,904,815.00 |
| 应收账款 | 16,383,410.55 | 2,543,988.12 | 18,927,398.67 |
| 其他应收款 | 127,965.16 | 703,700.00 | 831,665.16 |
| 金融负债 | | | |
| 短期借款 | 23,047,583.34 | | 23,047,583.34 |
| 应付票据 | 220,000.00 | | 220,000.00 |
| 应付账款 | 4,237,010.98 | 246,312.54 | 4,483,323.52 |
| 其他应付款 | 982,410.95 | 8,100.00 | 990,510.95 |

| 项目 | 一年以内 | 1年以上 | 合计 |
|--------|--------------|------|--------------|
| 应付职工薪酬 | 3,256,485.51 | | 3,256,485.51 |

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|--------|-------|---------|----------|------------|------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | | | -51,666.67 | -51,666.67 |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | | | 51,666.67 | 51,666.67 |

注：本集团在2023年借款均为固定利率。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | 合计 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| 应收款项融资 | | 728,794.78 | | 728,794.78 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 728,794.78 | | 728,794.78 |

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为银行承兑汇票,本集团采用剩余期限和折现率等作为输入值计量其公允价值,鉴于银行承兑汇票的期限短,资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大,本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 籍贯 | 对本集团的持股比例(%) | 对本集团的表决权比例(%) |
|--------------|----|--------------|---------------|
| 袁念眉\袁泉姐妹 | 中国 | 75.89 | 75.89 |

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|----------------|---|
| 谢娟 | 本公司高管的配偶、公司员工 |
| 南京泰伦威新材料科技有限公司 | 本公司持有南京泰伦威新材料科技有限公司10.20%的股权,同时公司实际控制人配偶郭少云为南京泰伦威新材料科技有限公司法人,并持有其32.66%的股份。 |

2. 关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|
| 南京泰伦威新材料科技有限公司 | PVC助剂、改性材料 | 4,849,946.89 | 6,434,513.27 |
| 合计 | —— | 4,849,946.89 | 6,434,513.27 |

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

| 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 袁念眉、郭少云夫妇 | 15,000,000.00 | 2021-12-6 | 2024-12-5 | 否 |
| 袁念眉、郭少云夫妇 | 4,000,000.00 | 2023-5-11 | 2024-5-10 | 否 |
| 袁念眉、郭少云夫妇 | 4,000,000.00 | 2022-6-27 | 2025-6-14 | 否 |

注：袁念眉、郭少云夫妇与兴业银行成都支行签订担保合同，为成都迈科高分子材料股份有限公司4,000,000.00元的授信额度提供抵押担保和保证担保，承担连带责任。截至2023年12月31日，成都迈科高分子材料股份有限公司存在4,000,000.00元短期借款。

袁念眉、郭少云夫妇与交通银行成都天府新区支行签订担保合同，为成都迈科高分子材料股份有限公司4,000,000.00元的授信额度提供抵押担保和保证担保，承担连带责任。截至2023年12月31日，成都迈科高分子材料股份有限公司存在4,000,000.00元短期借款。

袁念眉、郭少云夫妇与成都银行股份有限公司新津支行签订保证合同，为四川盈乐威科技有限公司16,500,000.00元的授信额度提供抵押担保和保证担保，承担连带责任，截至2023年12月31日，四川盈乐威科技有限公司存在15,000,000.00元短期借款。

(3) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,504,100.00 | 1,053,260.98 |

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 南京泰伦威新材料科技有限公司 | 473,600.00 | 23,680.00 | 950,400.00 | 47,520.00 |
| 合计 | —— | 473,600.00 | 23,680.00 | 950,400.00 | 47,520.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|----------------|------------|------------|
| 合同负债 | 南京泰伦威新材料科技有限公司 | 442,477.88 | |
| 其他应付款 | 谢娟 | | 800,000.00 |
| 合计 | —— | 442,477.88 | 800,000.00 |

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止本财务报表批准报出日，本集团无需披露的重要的承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本集团报告期内无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 12,074,097.08 | 12,363,033.04 |
| 1-2年 | 734,751.18 | 107,910.00 |
| 2-3年 | 107,910.00 | 208,997.00 |
| 3年以上 | 1,435,437.06 | 1,271,665.06 |
| 其中: 3-4年 | 208,997.00 | |
| 4-5年 | | 45,225.00 |
| 5年以上 | 1,226,440.06 | 1,226,440.06 |
| 合计 | 14,352,195.32 | 13,951,605.10 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,173,600.00 | 8.18 | 1,173,600.00 | 100.00 | |
| 其中: 单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,173,600.00 | 8.18 | 1,173,600.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,178,595.32 | 91.82 | 866,891.53 | 6.58 | 12,311,703.79 |
| 其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,178,595.32 | 91.82 | 866,891.53 | 6.58 | 12,311,703.79 |
| 合计 | 14,352,195.32 | 100.00 | 2,040,491.53 | 14.22 | 12,311,703.79 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,173,600.00 | 8.41 | 1,173,600.00 | 100 | |
| 其中：单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,173,600.00 | 8.41 | 1,173,600.00 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,778,005.10 | 91.59 | 780,661.81 | 6.11 | 11,997,343.29 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,778,005.10 | 91.59 | 780,661.81 | 6.11 | 11,997,343.29 |
| 合计 | 13,951,605.10 | 100.00 | 1,954,261.81 | 14.01 | 11,997,343.29 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 四川威斯宁新型建材有限公司 | 1,173,600.00 | 1,173,600.00 | 100.00 | 因债务纠纷预计可收回金额比例较低 |
| 合计 | 1,173,600.00 | 1,173,600.00 | 100.00 | —— |

(续表)

| 名称 | 年初余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 四川威斯宁新型建材有限公司 | 1,173,600.00 | 1,173,600.00 | 100.00 | 因债务纠纷预计可收回金额比例较低 |
| 合计 | 1,173,600.00 | 1,173,600.00 | 100.00 | —— |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 12,074,097.08 | 603,704.85 | 5.00 |
| 1-2年 | 734,751.18 | 73,475.12 | 10.00 |
| 2-3年 | 107,910.00 | 32,373.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 208,997.00 | 104,498.50 | 50.00 |
| 4-5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | 52,840.06 | 52,840.06 | 100.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|----|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 13,178,595.32 | 866,891.53 | —— |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 1,173,600.00 | | | | | 1,173,600.00 |
| 组合计提 | 780,661.81 | 86,229.72 | | | | 866,891.53 |
| 合计 | 1,954,261.81 | 86,229.72 | | | | 2,040,491.53 |

(4) 本年无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,057,830.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例 70.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,627,755.37 元。

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 244,173.66 | 5,434,856.39 |
| 合计 | 244,173.66 | 5,434,856.39 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------|--------------|
| 关联方往来款 | 55,011.04 | 5,179,611.58 |
| 职工备用金 | 1,000.00 | 22,832.00 |
| 押金保证金 | 181,000.00 | 201,000.00 |
| 应收暂付款 | 9,600.22 | 10,242.18 |
| 其他 | 17,281.48 | 40,436.15 |
| 合计 | 263,892.74 | 5,454,121.91 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 78,392.74 | 4,838,742.12 |
| 1-2年 | 185,500.00 | 593,379.79 |
| 2-3年 | | 22,000.00 |
| 3年以上 | | |
| 其中：3-4年 | | |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 合计 | 263,892.74 | 5,454,121.91 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 263,892.74 | 100.00 | 19,719.08 | 7.47 | 244,173.66 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 208,881.70 | 79.15 | 19,719.08 | 9.44 | 189,162.62 |
| 信用风险低不计提坏账准备 | 55,011.04 | 20.85 | | | 55,011.04 |
| 合计 | 263,892.74 | 100.00 | 19,719.08 | 7.47 | 244,173.66 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,454,121.91 | 100.00 | 19,265.52 | 0.35 | 5,434,856.39 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 274,510.33 | 5.03 | 19,265.52 | 7.02 | 255,244.81 |
| 信用风险低不计提坏账准备 | 5,179,611.58 | 94.97 | | | 5,179,611.58 |
| 合计 | 5,454,121.91 | 100.00 | 19,265.52 | 0.35 | 5,434,856.39 |

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------------|-------------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 23,381.70 | 1,169.09 | 5.00 |
| 1-2年 | 185,500.00 | 18,550.00 | 10.00 |
| 2-3年 | | | 30.00 |
| 3-4年 | | | 50.00 |
| 4-5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 208,881.70 | 19,719.09 | — |

2) 其他应收款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 | 19,265.52 | | | 19,265.52 |
| 2023年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 453.56 | | | 453.56 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |

| 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) | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 19,719.08 | | | 19,719.08 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|-----------|--------|-------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 19,265.52 | 453.56 | | | | 19,719.08 |
| 合计 | 19,265.52 | 453.56 | | | | 19,719.08 |

(5) 本年度无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|-----------------|----------|------------|----------------|----------------------------------|--------------|
| 中国电建集团河北工程有限公司 | 押金保证金 | 161,000.00 | 1-2 年 | 61.01 | 16,100.00 |
| 四川盈乐威科技有限公司 | 合并范围内往来款 | 55,011.04 | 1 年以内 | 20.85 | |
| 武汉宣化塑业有限公司 | 押金保证金 | 20,000.00 | 1-2 年 | 7.58 | 2,000.00 |
| 成都魅成电子商务有限公司 | 其他 | 7,500.00 | 1 年以内 | 2.84 | 375.00 |
| 四川启迪之星企业孵化器有限公司 | 其他 | 7,000.00 | 1 年以内 1-2 年 | 2.65 | 575.00 |
| 合计 | — | 250,511.04 | — | 94.93 | 19,050.00 |

3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 20,500,000.00 | | 20,500,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 合计 | 20,500,000.00 | | 20,500,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 本年增减变动 | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备 年末余额 |
|-------------|----------------|------------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 四川盈乐威科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 上海鑫乐业科技有限公司 | | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | 500,000.00 | | | | 20,500,000.00 | |

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 25,319,289.39 | 20,533,355.39 | 26,305,342.39 | 21,584,322.21 |
| 其他业务 | 562,931.42 | 396,464.64 | 178,047.71 | 178,186.34 |
| 合计 | 25,882,220.81 | 20,929,820.03 | 26,483,390.10 | 21,762,508.55 |

(2) 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 | 25,882,220.81 | 20,929,820.03 |
| 其中：销售PVC助剂等商品 | 25,319,289.39 | 20,533,355.39 |

| 合同分类 | 合计 | |
|------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 其他 | 562,931.42 | 396,464.64 |
| 按经营地区分类 | 25,882,220.81 | 20,929,820.03 |
| 其中：四川省内 | 2,791,369.68 | 1,685,681.71 |
| 四川省外 | 23,090,851.13 | 19,244,138.32 |
| 按商品转让的时间分类 | 25,882,220.81 | 20,929,820.03 |
| 其中：某一时点转让 | 25,882,220.81 | 20,929,820.03 |
| 某一时段内转让 | | |
| 合计 | 25,882,220.81 | 20,929,820.03 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 理财产品 | 5,588.71 | 1,108.70 |
| 合计 | 5,588.71 | 1,108.70 |

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 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（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） | 715,322.89 | |
| 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 | | |
| 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 | 5,588.71 | |
| 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资产损失 | | |
| 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 | 75,116.89 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 796,028.49 | |
| 减：所得税影响额 | | |

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---------------|------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 796,028.49 | — |

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（元/股） | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | -6.70 | -0.1249 | -0.1249 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -8.69 | -0.1619 | -0.1619 |

成都迈科高分子材料股份有限公司

二〇二四年四月二十一日

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 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（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） | 715,322.89 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 5,588.71 |
| 其他营业外收入和支出 | 75,116.89 |
| 非经常性损益合计 | 796,028.49 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 796,028.49 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用