



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.)



半年度报告

2024

重要提示

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

二、

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 2024 年 8 月 17 日董事会审议的 2024 年半年度报告披露的经营情况、财务状况、公司资产、日常关联交易的公允性、风险分析和公司治理的相当一部分内容有异议，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。

三、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）干萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

五、本半年度报告未经会计师事务所审计。

六、本半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。

七、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

八、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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公告的原稿。
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、全资子公司	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
《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 加工助剂	指	用于改善聚氯乙烯（PVC）塑料在加工过程中的性能，例如改善加工性能，提高物理机械性能，提升外观质量增强稳定性
高分子隔声降噪产品	指	具有隔声和降噪效果的高分子材料制品，广泛应用于多个领域，包括轨道交通、汽车、船舶、石化电力、建筑等
元	指	人民币元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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	集合竞价交易	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

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

自公司成立以来,坚持产学研深化合作,致力于高分子新材料、新技术的产业化转移。目前公司主要围绕“微纳层状交替复合技术”和“PVC 改性和力化学反应技术”两大核心技术,以市场为导向,不断强化应用化技术能力建设,不断深化和扩展相关产品的应用领域,不断深化和扩展核心技术所能开发的、并有竞争力的产品。在日常的营运过程中,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自然科学基金等重点项目,处于国际先进的水平,壁垒高,难以模仿。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、公司基于原创性技术,通过产业化转移闭环,能根据市场,客户需要,不断升级完善现有产品,同时定向研发出更多产品,进入更多行业,为客户创造更大价值。

以市场为导向,围绕两大核心技术转化,公司形成了隔声降噪和 PVC 助剂两大主营业务体系,主要开展研发、生产、销售高分子隔声降噪产品和新型 PVC 加工助剂材料,以及含降噪工程在内的降噪一体化解决方案服务。目前公司的主要产品和服务有: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、管道隔声软包、降噪夹克、降噪设计方案、降噪工程等。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、板材等企业;隔声降噪产品主要应用于有隔声减振需求的行业,如轨道交通(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,以高性能和质量为前提,以降噪一体化解决方案为手段,以重点龙头项目为标杆,采用直销和代理相结合的模式,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	☐ 国家级 ☒ 省(市)级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省(市)级
“高新技术企业”认定	☒ 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	21,017,182.73	23,868,316.42	-11.95%
毛利率%	28.61%	29.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	312,353.36	1,151,695.07	-72.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,339.28	839,861.81	-105.52%
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）	0.80%	2.74%	-
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）	-0.12%	2.00%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-80.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,694,785.26	77,961,298.04	-8.04%
负债总计	32,654,783.31	39,233,649.45	-16.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,040,001.95	38,727,648.59	0.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.80	1.11%
资产负债率%（母公司）	17.54%	23.53%	-
资产负债率%（合并）	45.55%	50.32%	-
流动比率	102%	105%	-
利息保障倍数	2.32	-6.06	-
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	3,512,521.59	-3,221,978.32	209.02%
应收账款周转率	1.28	1.24	-
存货周转率	233%	195%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.04%	0.75%	-
营业收入增长率%	-11.95%	12.34%	-
净利润增长率%	-72.88%	2,495.88%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,515,068.09	9.09%	7,788,678.84	9.99%	-16.35%
应收票据	1,327,821.24	1.85%	1,904,815.00	2.44%	-30.29%
应收账款	11,430,119.34	15.94%	16,588,254.48	21.28%	-31.10%
存货	6,683,152.25	9.32%	6,215,782.05	7.97%	7.52%
固定资产	25,710,135.75	35.86%	26,133,694.24	33.52%	-1.62%
在建工程	1,154,048.32	1.61%			
无形资产	14,511,806.98	20.24%	14,723,015.39	18.89%	-1.43%
开发支出	2,075,635.93	2.90%	1,403,782.38	1.80%	47.86%
短期借款	19,490,000.00	27.18%	23,047,583.34	29.56%	-15.44%
应付账款	4,740,155.21	6.61%	4,483,323.52	5.75%	5.73%
递延收益	5,823,909.78	8.12%	6,244,940.16	8.01%	-6.74%

项目重大变动原因

期末货币资金651.51万元，较2023年年末减少127.36万元。主要原因：①报告期，2023年隔声降噪业务降噪工程类应收账款、以及其他业务应收账款净回收等带来经营性现金净流入351.25万元；②报告期，因业务发展需要公司购入生产相关固定资产等带来投资活动现金净流出100.58万元；③报告期，公司净偿还到期银行贷款以及支付贷款利息等，带来筹资活动现金净流出396.40万元；以上三者因素综合影响货币资金下降127.36万元。

期末应收票据132.78万元，较2023年年末减少57.7万元。主要原因：本期末已背书未到期信用等级较低的银行承兑汇票较2023年期末少。

期末应收账款1143.01万元，较2023年末减少515.81万元，降幅31.1%。主要原因：报告期公司一如既往加大应收账款管理力度，PVC助剂业务超期应收账款以及应收账款结构都有所优化，隔声降噪业务、其他业务应收账款较上年末都有较大幅度的下降，综合带来上半年应收账款的大幅度下降。

期末存货668.32万元，较2023年年末增加46.74万元，总体变化不大，是经营相关的正常波动。随着存货管理体系的不断完善，存货波动总体平稳，存货周转率较上年同期有所提高。

期末固定资产2571.01万元，较2023年末减少42.36万元。主要原因：报告期固定资产折旧额大于固定资产投资额。

期末在建工程115.40万元，较2023年年末增加115.40万元。主要原因：报告期，因经营发展需要，公司开展了全生物降解地膜项目，进行了相关生产线建设。

期末无形资产1451.18万元，较2023年年末减少21.12万元。主要原因：报告期无形资产摊销额大于因资本化结转形成的无形资产。

期末开发支出207.56万元，较2023年年末增加67.19万元。主要原因：报告期公司持续加大研发投入，战略性项目降噪夹克、全生物降解地膜研发投入增加所致。

期末短期借款1949万元，较2023年末减少355.76万元，主要原因：报告期货币资金情况相对较好，偿还了部分到期的银行贷款。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,017,182.73	-	23,868,316.42	-	-11.95%
营业成本	15,003,797.37	71.39%	16,721,786.80	70.06%	-10.27%
毛利率	28.61%	-	29.94%	-	-
销售费用	1,072,865.53	5.10%	1,198,634.89	5.02%	-10.49%
管理费用	3,709,841.88	17.65%	3,730,963.64	15.63%	-0.57%
研发费用	1,129,146.19	5.37%	903,678.74	3.79%	24.95%
财务费用	233,852.39	1.11%	168,682.05	0.71%	38.64%
信用减值损失	-186,245.40	-0.89%	-141,510.10	-0.59%	-31.61%
其他收益	709,655.87	3.38%	302,779.48	1.27%	134.38%
营业利润	252,116.35	1.20%	1,146,347.10	4.80%	-121.99%
营业外收入	60,237.01	0.29%	5,352.40	0.02%	1,025.42%
净利润	312,353.36	1.49%	1,151,695.07	4.83%	-127.12%
经营活动产生的现金流量净额	3,512,521.59	-	-3,221,978.32	-	209.02%
投资活动产生的现金流量净额	-1,005,809.30	-	-895,110.60	-	-12.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,964,003.04	-	734,934.37	-	-639.37%

项目重大变动原因

报告期公司实现营业收入 2101.72 万元，较 2023 年同期减少 285.11 万元，降幅 11.95%。主要原因：①虽然报告期公司 PVC 助剂业务、隔声降噪材料业务、其他业务收入较 2023 年同期都有所增长，尤其是隔声降噪材料业务收入增长达到 30%以上；②但是，2024 年上半年隔声降噪工程类业务收入较去年同期有所降低，带来了收入的总体下降。

报告期公司毛利率 28.61%，较 2023 年同期减少 1.33 个百分点，主要原因是 2024 年隔声降噪业务收入占总收入的结构有所下降所致。

报告期公司发生管理费用 370.98 万元，与 2023 年同期基本持平。

报告期公司发生研发费用 112.91 万元，较 2023 年同期增加 22.55 万元，增幅 24.95%。主要原因：报告期公司持续加大新产品的开发投入力度，总开发支出有所增加；同时开发支出中费用化结构有所增加。

报告期公司发生财务费用 23.39 万元，较 2023 年同期增加 6.52 万元，增幅 38.64%。主要原因是贷款贴息比例有所下降。

报告期公司发生信用减值损失-18.62 万元，较 2023 年同期绝对数增加 4.47 万元，绝对数增幅 31.61%。主要原因：①报告期公司一如既往加大应收账款管理力度，同口径正常客户的应收账款余额较 2023 年年末下降 476.50 万元，降低了应收账款坏账准备计提；②因受房地产行业下行影响，PVC 助剂业务客户大连实德新型建材制造有限公司货款回收可能性降低，结合具体情况现时点计提 50%的坏账准备；以上两者因素共同影响了信用减值损失。

报告期公司其他收益 70.97 万元，较 2023 年同期增加 40.69 万元，增幅 134.38%。主要原因：①

本期与收益相关的政府补贴资金到账有所增加；②“2013 年四川省战略新兴产业项目”因 2023 年尾款补贴到账，递延收益结转增加。

报告期公司实现营业利润 25.21 万元、净利润 31.24 万元，较 2023 年同期分别下降 121.99%和 127.12%。主要原因：隔声降噪业务中降噪工程收入较 2023 年同期大幅度下降，冲抵了 PVC 助剂业务、隔声降噪材料业务、其他业务收入增长以及其他收益增加的贡献，带来的利润下降的综合影响。

报告期公司实现经营性现金净流量 351.25 万元，较 2023 年同期增加 209.02%。主要原因：2024 年上半年应收账款的回款贡献；2023 年同期应收账款、存货增加较大，带来经营现金净流出增加；两者因素综合影响。

报告期公司投资活动现金净流量-100.58 万元，总体与 2023 年同期变化不大，主要是近些年公司不断增加生产相关设备投资。

报告期公司筹资活动现金净流量-396.40 万元，主要原因是报告期货币资金情况相对较好，偿还了部分到期的银行贷款。

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及产品	20,000,000	47,640,875.54	22,123,509.6	15,213,215.48	1,531,472.78
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	2,000,000	168,736.31	150,322.34		-112,388.72

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	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

	为主，和公司会涉及产品销售往来	合产学研转化能力
--	-----------------	----------

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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，随着公司规模的不不断扩大，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	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	PVC 助剂业务、隔声降噪业务与宏观经济周期高度相关，若宏观经济出现波动,相关行业会受到一定程度的影响，从而对公司发展造成不利影响。
应收款项回收风险	2023 年末、2024 年 6 月末,公司应收账款净值分别为 1658.83 万元和 1143.01 万元, 占总资产比重分别为 21.28%、15.94%。

	报告期，因受房地产行业下行影响，PVC 助剂业务客户大连实德新型建材制造有限公司货款 116.45 万元（占期末净资产 2.98%）回收可能性降低，结合具体情况已计提 50%的坏账准备，但是如果收款方案下半年不能有效推进，可能还会进一步增加坏账准备计提。 虽然报告期末公司应收款项账龄总体结构良好，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	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	3, 000, 000	2, 813, 200
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	22, 000, 000	19, 490, 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，审议金额含括在年度银行贷款总额度金额 22,000,000.00 元内（2024 年 5 月 25 日，2023 年年度股东大会通过），上半年合计发生 15,000,000.00 元。
- (2) 关联方袁念眉为公司向交通银行贷款提供连带责任担保，审议金额含括在年度银行贷款总额度金额 22,000,000.00 元内（2024 年 5 月 25 日，2023 年年度股东大会通过），上半年合计发生 3,490,000 元。
- (3) 关联方袁念眉为公司向建设银行贷款提供连带责任担保，审议金额含括在年度银行贷款总额度金额 22,000,000.00 元内（2024 年 5 月 25 日，2023 年年度股东大会通过），上半年合计发生 1,000,000 元。

（四）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 2 月 5 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 2 月 5 日		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	21,192,829.55	29.56%	银行融资抵押
总计	—	—	21,192,829.55	29.56%	—

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。

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,228,644	61.53%	-65,887	13,162,757	61.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,145,922	9.98%		2,145,922	9.98%
	董事、监事、高管	2,730,516	9.57%	-65,887	2,664,629	12.39%
	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%	65,887	8,337,243	38.78%
	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%	65,887	8,337,243	38.78%
	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

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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心（有限合	1,716,738	0	1,716,738	7.98%	0	1,716,738	0	0

	伙)								
4	张勇	1,112,138	0	1,112,138	5.17%	834,104	278,034	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	郭一苇	401,200	0	401,200	1.87%	0	401,200	0	0
8	衡量	343,348	0	343,348	1.60%	343,348	0	0	0
9	何川	276,000	0	276,000	1.28%	207,000	69,000	0	0
10	胡键	257,510	0	257,510	1.20%	193,133	64,377	0	0
合计		20,651,763	-	20,651,763	96.05%	8,337,243	12,314,520	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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，袁念眉和郭一苇是母女关系，袁念眉担任成都曙兴执行事务合伙人，袁泉、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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	0	8,583,691	39.92%
张勇	董事	男	1972年3月	2015年8月6日	2024年11月18日	1,112,138	0	1,112,138	5.17%
李姜	董事		1974年1月	2015年8月6日	2024年11月18日	0	0	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	0	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	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	0	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	0	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	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	0	0.00%
胡秀梅	副总经理兼董事会	女	1979年5月	2015年8月6日	2024年11月28日	0	0	0	0.00%

	秘书								
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事袁念眉本人为控股股东，和股东袁泉为姐妹关系，和股东郭一苇是母女关系，其担任股东成都曙兴执行事务合伙人。董事张勇本人为股东，同时是股东成都曙兴的有限合伙人。监事胡键本人为股东。监事何川本人为股东。监事左啸为股东成都曙兴的有限合伙人。高管张利、胡秀梅为股东成都曙兴的有限合伙人。其余无任何关联关系。

(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
张勇	董事、总经理	离任	董事	公司解聘

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	31	31
技术人员	14	16
销售人员	6	7
生产人员	33	33
员工总计	84	87

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,515,068.09	7,788,678.84
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	1,327,821.24	1,904,815.00
应收账款	五、3	11,430,119.34	16,588,254.48
应收款项融资	五、4	612,293.51	728,794.78
预付款项	五、5	428,334.33	848,541.29
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	347,188.59	303,556.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,683,152.25	6,215,782.05
其中：数据资源			
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	142,191.00	258,673.69
流动资产合计		27,486,168.35	34,637,097.04
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	25,710,135.75	26,133,694.24
在建工程	五、10	1,154,048.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	14,511,806.98	14,723,015.39
其中：数据资源			
开发支出	五、12	2,075,635.93	1,403,782.38
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	756,989.93	1,063,708.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,208,616.91	43,324,201.00
资产总计		71,694,785.26	77,961,298.04
流动负债：			
短期借款	五、14	19,490,000.00	23,047,583.34
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、15	183,680.00	220,000.00
应付账款	五、16	4,740,155.21	4,483,323.52
预收款项			
合同负债	五、17	278,334.23	465,833.26
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、18	1,342,695.67	3,256,485.51
应交税费	五、19	326,788.89	195,930.37
其他应付款	五、20	178,304.43	990,510.95
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、21	290,915.10	329,042.34
流动负债合计		26,830,873.53	32,988,709.29
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、22	5,823,909.78	6,244,940.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,823,909.78	6,244,940.16
负债合计		32,654,783.31	39,233,649.45
所有者权益：			
股本	五、23	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	五、24	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、25	-6,361,084.22	-6,673,437.58
归属于母公司所有者权益合计		39,040,001.95	38,727,648.59
少数股东权益			
所有者权益合计		39,040,001.95	38,727,648.59
负债和所有者权益总计		71,694,785.26	77,961,298.04

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,394,523.93	7,700,453.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		890,845.77	1,425,996.79
应收账款	十三.1	8,365,693.82	12,311,703.79
应收款项融资		612,293.51	728,794.78

预付款项		1,019,230.96	696,325.34
其他应收款	十三.2	206,790.37	244,173.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,189,195.44	1,406,059.82
其中：数据资源			
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		19,678,573.80	24,666,403.06
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	十三.3	20,500,000.00	20,500,000.00
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		168,761.49	201,419.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,657,562.65	6,817,569.26
其中：数据资源			
开发支出		135,861.15	180,997.62
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,689.61	131,456.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,465,874.90	27,831,443.30
资产总计		47,144,448.70	52,497,846.36
流动负债：			
短期借款		4,490,000.00	8,008,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		183,680.00	220,000.00
应付账款		2,718,167.06	2,556,004.36
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		389,820.61	981,874.84
应交税费		182,432.21	114,621.63
其他应付款		293,914.44	450,429.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,135.45	22,268.85
流动负债合计		8,268,149.77	12,353,365.54
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		8,268,149.77	12,353,365.54
所有者权益：			
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		-6,640,153.65	-5,371,971.76
所有者权益合计		38,876,298.93	40,144,480.82
负债和所有者权益合计		47,144,448.70	52,497,846.36

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		21,017,182.73	23,868,316.42
其中：营业收入	五、26	21,017,182.73	23,868,316.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,298,306.99	22,888,827.41
其中：营业成本	五、26	15,003,797.37	16,721,786.80
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、27	148,803.63	165,081.29
销售费用	五、28	1,072,865.53	1,198,634.89
管理费用	五、29	3,709,841.88	3,730,963.64
研发费用	五、30	1,129,146.19	903,678.74
财务费用	五、31	233,852.39	168,682.05
其中：利息费用		236,319.70	145,125.80
利息收入		8,932.04	7,140.85
加：其他收益	五、33	709,655.87	302,779.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	9,830.14	5,588.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-186,245.40	-141,510.10
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）		252,116.35	1,146,347.10
加：营业外收入	五、35	60,237.01	5,352.40
减：营业外支出	五、36		4.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,353.36	1,151,695.07
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,353.36	1,151,695.07

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）		312,353.36	1,151,695.07
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）		312,353.36	1,151,695.07
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		312,353.36	1,151,695.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		312,353.36	1,151,695.07
（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）		0.01	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.05

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三.4	12,310,275.03	15,817,164.80
减：营业成本	十三.4	10,567,121.31	12,455,328.19
税金及附加		13,150.79	18,743.78

销售费用		309,457.41	513,979.73
管理费用		1,675,953.66	1,916,264.46
研发费用		689,733.14	538,753.94
财务费用		124,545.45	145,313.89
其中：利息费用		126,211.37	120,431.35
利息收入		5,334.80	3,988.44
加：其他收益		15,847.58	1,185.20
投资收益（损失以“-”号填列）		9,830.14	5,588.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-276,289.59	-123,585.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,320,298.60	111,968.98
加：营业外收入		52,116.71	0.79
减：营业外支出			2.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,268,181.89	111,967.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,268,181.89	111,967.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,268,181.89	111,967.68
（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		-1,268,181.89	111,967.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		22,281,881.67	20,193,395.00
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		5,923.95	1,546.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,069,319.57	354,843.14
经营活动现金流入小计		24,357,125.19	20,549,785.04
购买商品、接受劳务支付的现金		9,032,191.90	14,363,131.08
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		7,274,906.10	6,572,933.83
支付的各项税费		599,107.93	967,354.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,938,397.67	1,868,343.81
经营活动现金流出小计		20,844,603.60	23,771,763.36
经营活动产生的现金流量净额		3,512,521.59	-3,221,978.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,830.14	5,588.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,009,830.14	1,505,588.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,015,639.44	900,699.31
投资支付的现金		2,000,000.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,015,639.44	2,400,699.31
投资活动产生的现金流量净额		-1,005,809.30	-895,110.60
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		9,490,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,490,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	10,406,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,003.04	459,065.63
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、37		2,400,000.00
筹资活动现金流出小计		13,454,003.04	13,265,065.63
筹资活动产生的现金流量净额		-3,964,003.04	734,934.37
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		-1,457,290.75	-3,382,154.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,788,678.84	5,742,050.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,331,388.09	2,359,895.86

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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		13,625,076.06	11,516,679.17
收到的税费返还		5,894.72	807.34
收到其他与经营活动有关的现金		5,846,402.45	6,470,245.20
经营活动现金流入小计		19,477,373.23	17,987,731.71
购买商品、接受劳务支付的现金		7,802,984.24	11,529,595.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,786,080.52	2,543,609.81
支付的各项税费		63,140.35	353,976.82
支付其他与经营活动有关的现金		7,680,229.85	5,570,424.61

经营活动现金流出小计		17,332,434.96	19,997,606.65
经营活动产生的现金流量净额		2,144,938.27	-2,009,874.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,830.14	5,588.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,009,830.14	1,505,588.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,000,000.00	1,550,000.00
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		2,000,000.00	1,550,000.00
投资活动产生的现金流量净额		9,830.14	-44,411.29
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		4,490,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,490,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,406,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,378.04	124,176.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,134,378.04	5,530,176.74
筹资活动产生的现金流量净额		-3,644,378.04	3,469,823.26
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		-1,489,609.63	1,415,537.03
加：期初现金及现金等价物余额		7,700,453.56	878,616.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,210,843.93	2,294,153.45

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二）财务报表项目附注

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 8,337,243 股；无限售条件的流通股份 13,162,757 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。

以市场为导向，围绕“微纳层状交替复合技术”和“PVC 改性和力化学反应技术”两大核心技术转化，公司形成了隔声降噪和 PVC 助剂两大主营业务体系，主要开展研发、生产、销售高分子隔声降噪产品和新型 PVC 加工助剂材料，以及含降噪工程在内的降噪一体化解决方案服务。目前公司的主要产品和服务有：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、降噪设计方案、降噪工程等。

二、合并财务报表范围

本公司将四川盈乐威科技有限公司、上海鑫乐业科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围。详见本附注“六、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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 2024 年 6 月 30 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。

四、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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年上半年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。

（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。

（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类摊销年限、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类产品。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

本集团报告期内无重要会计政策变更事项。

(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%抵减应纳增值税税额”，子公司盈乐威适用上述政策。

五、报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,501.40	8,601.40
银行存款	6,323,886.69	7,560,077.44
其他货币资金	183,680.00	220,000.00
合计	6,515,068.09	7,788,678.84

项目	期末余额	期初余额
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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	183,680.00	220,000.00
合计	183,680.00	220,000.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末原值	坏账准备	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,299,321.24		1,299,321.24	1,904,815.00
商业承兑汇票	30,000.00	1,500.00	28,500.00	
合计	1,329,321.24	1,500.00	1,327,821.24	1,904,815.00

(2) 期末无已用于质押的应收票据

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认
已背书未到期		1,242,137.24
合计		1,242,137.24

(4) 期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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,365,987.30	16.97	1,783,723.65	75.39	582,263.65
其中：单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,338,127.30	16.77	1,755,863.65	75.10	582,263.65

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,860.00	0.20	27,860.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	11,577,789.35	83.03	729,933.66	6.30	10,847,855.69
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,577,789.35	83.03	729,933.66	6.30	10,847,855.69
合计	13,943,776.65	100	2,513,657.31	18.03	11,430,119.34

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 201, 460. 00	6. 35	1, 201, 460. 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. 2	1, 173, 600. 00	100	
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	
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	2, 339, 144. 19	12. 36	16, 588, 254. 48

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	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	因债务纠纷预计可收回金额比例较低
大连实德新型建材制造有限公司	1,164,527.30	582,263.65	50	因房地产行业影响,客户流动资金周转困难,生产活动已暂停,预计货款回收可能性降低
北京弘信凯瑞环保科技有限公司	27,860.00	27,860.00	100	预计无法收回
合计	2,365,987.30	1,783,723.65	100	——

注:因债务纠纷预计可收回金额比例较低,具体情况详见本财务报表附注“十二、其他重要事项”之描述。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,813,586.80	540,679.35	5
1-2 年	393,132.49	39,313.25	10
2-3 年	310,070.00	93,021.00	30
3-4 年	8,160.00	4,080.00	50
4-5 年			80
5 年以上	52,840.06	52,840.06	100
合计	11,577,789.35	729,933.66	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,932,236.80
1-2 年	1,439,009.79
2-3 年	337,930.00
3-4 年	8,160.00
4-5 年	
5 年以上	1,226,440.06
合计	13,943,776.65

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,339,144.19	174,513.12			2,513,657.31
合计	2,339,144.19	174,513.12			2,513,657.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,289,117.83 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 45.1%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,953,413.18 元。

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	612,293.51	728,794.78
合计	612,293.51	728,794.78

5. 预付账款

(1) 账龄分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	428,334.33	100	848,541.29	100
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	428,334.33	100	848,541.29	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 246,448.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.54%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	347,188.59	303,556.91
合计	347,188.59	303,556.91

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	681,000.00	681,000.00
职工备用金	104,200.00	68,181.61
应收暂付款	51,292.04	48,525.90
其他	49,037.08	33,957.65
合计	885,529.12	831,665.16

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	177,447.64
1-2 年	164,781.48
2-3 年	43,300.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	500,000.00
合 计	885,529.12

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	28,108.25	500,000.00		528,108.25
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
本年计提	10,232.28			10,232.28
2024 年 6 月 30 日余额	38,340.53	500,000.00		538,340.53

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	528,108.25	10,232.28			538,340.53
合计	528,108.25	10,232.28			538,340.53

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
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	56.46	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	18.18	16,100.00
武汉宜化塑业有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3 年	2.26	6,000.00
周贵尧	职工备用金	53,700.00	1 年以内	6.06	3,610.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
代缴员工社保费	押金保证金	36,399.86	1 年以内	4.11	1,819.99
合计	—	771,099.86	—	87.08	527,529.99

7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,673,735.43		3,673,735.43	2,753,813.15		2,753,813.15
库存商品	2,842,384.69		2,842,384.69	3,400,222.90		3,400,222.90
发出商品	120,407.87		120,407.87	24,820.03		24,820.03
周转材料	46,624.26		46,624.26	36,925.97		36,925.97
合计	6,683,152.25		6,683,152.25	6,215,782.05		6,215,782.05

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税	142,191.00	258,673.69	
合计	142,191.00	258,673.69	

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	25,710,135.75	26,133,694.24
固定资产清理		
合计	25,710,135.75	26,133,694.24

(1) 固定资产

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. 期初余额	29,011,895.77	12,458,705.29	1,632,744.12	522,484.43	756,703.76	44,382,533.37
2. 本年增加金额		867,983.67		3,458.00	53,304.43	924,746.10
(1) 购置		867,983.67		3,458.00	53,304.43	924,746.10
(2) 在建工程转入						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	29,011,895.77	13,326,688.96	1,632,744.12	525,942.43	810,008.19	45,307,279.47

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
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,180,775.45	5,977,451.31	1,169,768.73	435,651.21	485,192.43	18,248,839.13
2. 本年增加金额	687,166.86	523,902.12	58,757.10	19,362.01	59,116.50	1,348,304.59
（1）计提	687,166.86	523,902.12	58,757.10	19,362.01	59,116.50	1,348,304.59
3. 本年减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	10,867,942.31	6,501,353.43	1,228,525.83	455,013.22	544,308.93	19,597,143.72
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,143,953.46	6,825,335.53	404,218.29	70,929.21	265,699.26	25,710,135.75
2. 期初账面价值	18,831,120.32	6,481,253.98	462,975.39	86,833.22	271,511.33	26,133,694.24

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
全生物降解地膜生产线	1,154,048.32	
合计	1,154,048.32	

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利独占许可	软件	非专利技术	特许权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,350,934.00	11,652,586.82	59,800.92	528,283.61		18,591,605.35
2. 本年增加金额		267,819.86			194,174.76	461,994.62
（1）购置					194,174.76	194,174.76
（2）内部研发		267,819.86				267,819.86
3. 本年减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	6,350,934.00	11,920,406.68	59,800.92	528,283.61	194,174.76	19,053,599.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,047,904.11	2,258,528.84	33,873.40	528,283.61		3,868,589.96
2. 本年增加金额	63,509.34	574,516.23	2,815.02	0.00	32,362.44	673,203.03
（1）计提	63,509.34	574,516.23	2,815.02	0.00	32,362.44	673,203.03
3. 本年减少金额						

项目	土地使用权	专利独占许可	软件	非专利技术	特许权使用费	合计
(1) 处置						
4. 期末余额	1,111,413.45	2,833,045.07	36,688.42	528,283.61	32,362.44	4,541,792.99
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,239,520.55	9,087,361.61	23,112.50	0.00	161,812.32	14,511,806.98
2. 期初账面价值	5,303,029.89	9,394,057.98	25,927.52	0.00	0.00	14,723,015.39

12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		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	1,229,455.23	1,348,193.31		809,678.83	1,767,969.71
PVC 加工改性剂类项目的研发	174,327.15	412,960.06	267,819.86	319,467.35	0.00
微纳层叠功能膜产品的研制		307,666.22			307,666.22
合计	1,403,782.38	2,068,819.59	267,819.86	1,129,146.18	2,075,635.93

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
维修费	756,820.08	37,941.03	79,164.64		715,596.47
软件年费及其他	306,888.91		265,495.45		41,393.46
合计	1,063,708.99	37,941.03	344,660.09		756,989.93

14. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	19,043,472.23
保证借款		4,004,111.11
信用借款	4,490,000.00	
合计	19,490,000.00	23,047,583.34

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

银行承兑汇票	183,680.00	220,000.00
商业承兑汇票		
合 计	183,680.00	220,000.00

16. 应付账款

应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,657,891.41	2,912,076.75
运费	671,824.57	342,691.19
设备款	285,794.29	156,725.00
工程款	28,484.40	807,008.52
其他	96,160.54	264,822.06
合计	4,740,155.21	4,483,323.52

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	278,334.23	465,833.26
合计	278,334.23	465,833.26

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,253,274.79	4,894,156.87	6,807,826.71	1,339,604.95
离职后福利-设定提存计划	3210.72	371,105.56	371,225.56	3,090.72
合计	3,256,485.51	5,265,262.43	7,179,052.27	1,342,695.67

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,648,888.92	4,241,536.95	6,210,317.79	680,108.08
职工福利费		197,863.23	197,863.23	
社会保险费		201,220.62	201,220.62	
其中: 医疗及生育保险费		179,128.64	179,128.64	
工伤保险费		22,091.98	22,091.98	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	600.00	68,810.00	68,810.00	600.00
工会经费和职工教育经费	603,785.87	184,726.07	129,615.07	658,896.87
合计	3,253,274.79	4,894,156.87	6,807,826.71	1,339,604.95

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,210.72	358,369.28	358,489.28	3,090.72
失业保险费		12,736.28	12,736.28	
合计	3,210.72	371,105.56	371,225.56	3,090.72

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	209,194.22	74,052.31
企业所得税	95,516.59	108,589.04
城市维护建设税	7,332.87	1,629.14
印花税	5,506.52	5,585.42
代扣代缴个人所得税	4,000.93	4,910.79
教育费附加	3,142.66	698.20
地方教育附加	2,095.10	465.47
合计	326,788.89	195,930.37

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,304.43	990,510.95
合计	178,304.43	990,510.95

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		
合计		

(2) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	10,300.00	10,100.00
外部借款		
关联方借款		
其他	168,004.43	980,410.95
合计	178,304.43	990,510.95

21. 其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
待转销项税	290,915.10	329,042.34
合计	290,915.10	329,042.34

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,244,940.16		421,030.38	5,823,909.78	
合计	6,244,940.16		421,030.38	5,823,909.78	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013年四川省战略新兴产业项目	6,244,940.16		421,030.38	5,823,909.78	与资产相关
合计	6,244,940.16		421,030.38	5,823,909.78	

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		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

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,901,086.17			23,901,086.17
合计	23,901,086.17			23,901,086.17

25. 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月
调整前上年末未分配利润	-6,673,437.58
加：期初未分配利润调整数	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	
会计政策变更	
重要前期差错更正	
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	-6,673,437.58
加：本年归属于母公司所有者的净利润	312,353.36
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	
本期期末余额	-6,361,084.22

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,776,145.95	14,952,731.22	21,963,199.90	14,927,549.14
其他业务	241,036.78	51,066.15	1,905,116.52	1,794,237.66
合计	21,017,182.73	15,003,797.37	23,868,316.42	16,721,786.80

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,369.79	29,653.82
教育费附加	9,158.48	12,708.79
地方教育附加	6,105.63	8,472.51
印花税	8,961.70	11,254.60
房产税	60,950.30	60,950.30
土地使用税	40,646.49	40,646.49
环保税	111.24	75.87
车船税	1,500.00	1,200.00
水利建设基金		118.91
合 计	148,803.63	165,081.29

28. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期额
差旅交通招待费	233,152.83	233,442.09
工资薪酬福利	462,465.42	428,474.67
广告费	105,739.79	18,130.26
销售佣金	144,219.76	359,513.85
咨询费	79,302.00	109,239.30
其他	47,985.73	49,834.72
合计	1,072,865.53	1,198,634.89

29. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期额
折旧、摊销	1,070,020.25	993,035.86
薪酬社保福利费	1,774,648.28	1,898,053.08
办公费	116,245.83	139,542.64
差旅交通招待费	167,263.64	168,479.27
中介费	480,357.89	362,889.55
停工损失		106,130.60
其他	101,305.99	62,832.64
合计	3,709,841.88	3,730,963.64

30. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期额
人工成本	639,216.31	521,356.39
直接材料	197,708.50	156,227.54
折旧与摊销费用	23,726.14	14,411.33
委外研究开发费用	241,561.52	193,186.80
其他费用	26,933.72	18,496.68
合 计	1,129,146.19	903,678.74

31. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期额
利息费用	236,319.70	145,125.80
减：利息收入	8,932.04	7,140.85
手续费	6,464.73	5,500.44
贴现利息		25,196.66
合 计	233,852.39	168,682.05

32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期额
应收账款坏账损失	174,513.12	130,948.15
其他应收款坏账损失	10,232.28	10,561.95
商业承兑汇票坏账损失	1,500.00	
合计	186,245.40	141,510.10

33. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期额
三代手续费返还	3,315.44	1,882.90
政府补助	706,340.43	300,896.58
合计	709,655.87	302,779.48

34. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期额	计入本期非经常性损益的金额
理财产品收益	9,830.14	5,588.71	9,830.14
合计	9,830.14	5,588.71	9,830.14

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	52,116.71		52,116.71
其他	8,120.30	5,352.40	8,120.30
合计	60,237.01	5,352.40	60,237.01

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
其他		4.43	
合计		4.43	

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	367,701.23	278,000.00
收回备用金	138,500.00	34,997.00
其他	1,514,115.53	33,254.92
收到押金保证金	40,100.00	1,500.00
存款利息收入	8,902.81	7,091.22
合计	2,069,319.57	354,843.14

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性费用	2,225,697.67	1,658,643.81
支付备用金	175,700.00	209,700.00
归还保证金	37,000.00	
支付其他往来	1,500,000.00	
合 计	3,938,397.67	1,868,343.81

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付外部借款		1,600,000.00
支付员工借款		800,000.00
合 计		2,400,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	312,353.36	1,151,695.07
加: 资产减值准备		
信用减值损失	186,245.40	141,510.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,348,304.59	1,154,776.34
无形资产摊销	673,203.03	373,835.55
长期待摊费用摊销	344,660.09	66,719.04
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)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	236,319.70	168,682.05
投资损失(收益以“-”填列)	-9,830.14	-5,588.71

项目	本期金额	上期金额
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）	-467,370.20	-1,693,392.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,798,575.99	-1,657,003.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,488,909.85	-2,622,315.49
其他	-421,030.38	-300,896.58
经营活动产生的现金流量净额	3,512,521.59	-3,221,978.32
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：		
现金的期末余额	6,331,388.09	2,359,895.86
减：现金的期初余额	7,788,678.84	5,742,050.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,457,290.75	-3,382,154.55

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上期金额
现金	6,331,388.09	2,359,895.86
其中：库存现金	7,501.40	4,276.90
可随时用于支付的银行存款	6,323,886.69	2,355,618.96
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	6,331,388.09	2,359,895.86
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		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	183,680.00	承兑汇票保证金
固定资产	15,953,309.00	短期借款抵押
无形资产	5,239,520.55	短期借款抵押
合计	21,376,509.55	—

39. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
2013 年四川省新兴战略型项目	5,823,909.78	递延收益	421,030.38
先进制造业可抵扣进项税额加计抵减	87,708.82	其他收益	87,708.82
高新技术企业复审认定补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023 年第二批数字赋能实体产业扶持资金	103,300.00	其他收益	103,300.00
稳岗补贴	14,145.91	其他收益	14,145.91
科技保险补贴	14,300.00	其他收益	14,300.00
社保补贴、展会补贴等	15,855.32	其他收益	15,855.32
合计			706,340.43

六、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	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川盈乐威科技有限公司	新津	新津	制造业	100		设立
上海鑫乐业科技有限公司	上海	上海	制造业	100		设立

七、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期 末 公 允 价 值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资		612,293.51		612,293.51
持续以公允价值计量的资产总额		612,293.51		612,293.51

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。

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（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	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
袁念眉\袁泉姐妹	中国	75.89	75.89

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
袁念眉\袁泉姐妹	16,318,085	16,318,085	75.89	75.89

2. 子公司

子公司情况详见本附注“六、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

关联方名称	与本公司关系
南京泰伦威新材料科技有限公司	合营企业

注：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。截至 2024 年 6 月 30 日，公司对南京泰伦威新材料科技有限公司尚未实缴出资。

（二）关联交易

1. 关联担保情况

（1）作为被担保方

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

注：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 元的授信额度提供保证，承担连带责任，截至 2024 年 6 月 30 日，四川盈乐威科技有限公司存在 15,000,000.00 元短期借款。

九、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十、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。

十一、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。

十二、其他重要事项

1、四川威斯宁新型建材有限公司（以下简称威斯宁建材公司）因流动资金周转困难及其公司股东之间存在纠纷，不能按期偿还公司债务。本公司已于 2015 年 9 月对其提起诉讼并于 2015 年 9 月 23 日收到法院《受理通知书》。2016 年 8 月 30 日四川省南充市嘉陵区人民法院出具了（2016）川 1304 执 489 号执行裁定书，查封威斯宁建材公司在南充市嘉陵区工业园的土地一宗，后因威斯宁建材公司涉及多个地区的多个诉讼，不同地区的法院同时受理了威斯宁建材公司的相关诉讼，但暂无法法院牵头处理威斯宁建材公司的资产清查事项，诉讼暂无实质性进展。公司预计应收威斯宁建材公司的 1,173,600.00 元应收款项全额收回可能性较低，因此对其计提 100%的坏账准备。

2、大连实德新型建材制造有限公司因受房地产行业影响，流动资金周转困难，生产活动已暂停，同时涉及多个诉讼，虽我司正积极推进货款回收综合方案，但目前仍没有实质性进展。本着客观谨慎的原则预计大连实德新型建材制造有限公司货款回收可能性降低，现时点对其计提 50%的坏账准备。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,338,127.30	21.90	1,755,863.65	75.10	582263.65
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,338,127.30	21.90	1,755,863.65	75.10	582263.65
按组合计提坏账准备	8,338,352.41	78.10	554,922.24	6.66	7,783,430.17
其中：按信用风险特征	8,113,070.83	75.99	554,922.24	6.84	7,558,148.59

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	225,281.58	2.11			225,281.58
合计	10,676,479.71	100	2,310,785.89	21.64	8,365,693.82

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,173,600.00	8.18	1,173,600.00	100	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,173,600.00	8.18	1,173,600.00	100	
按组合计提坏账准备	13,178,595.32	91.82	866,891.53	6.58	12,311,703.79
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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	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	[注]
大连实德新型建材制造有限公司	1,164,527.30	582,263.65	50	[注]
合计	2,338,127.30	1,755,863.65	75.10	—

注：因债务纠纷预计可收回金额比例较低，具体情况详见本财务报表附注十二、其他重要事项。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,365,898.10	368,294.91	5
1-2 年	380,722.67	38,072.27	10
2-3 年	305,450.00	91,635.00	30

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	8160.00	4080.00	50
4-5 年			80
5 年以上	52,840.06	52,840.06	100
合计	8,113,070.83	554,922.24	-

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方应收款	225,281.58		
合计	225,281.58		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,709,829.68
1-2 年	1,426,599.97
2-3 年	305,450.00
3-4 年	8160.00
4-5 年	
5 年以上	1,226,440.06
合计	10,676,479.71

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,040,491.53	270,294.36			2,310,785.89
合计	2,040,491.53	270,294.36			2,310,785.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,045,344.30 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 56.62%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,941,224.50 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	206,790.37	244,173.66
合计	206,790.37	244,173.66

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	—	55,011.04
职工备用金	26,000.00	1,000.00
押金保证金	181,000.00	181,000.00
应收暂付款	8,908.64	9,600.22
其他	16,596.04	17,281.48
合计	232,504.68	263,892.74

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	19,719.08			19,719.08
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	5,995.23			5,995.23
2024年6月30日余额	25,714.31			25,714.31

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	45,123.20
1-2年	163,781.48
2-3年	23,600.00
3-4年	
合计	232,504.68

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	19,719.08	5,995.23			25,714.31
合计	19,719.08	5,995.23			25,714.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
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	69.25%	16,100.00
武汉宜化塑业有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3 年	8.60%	6,000.00
代缴社保费	应收暂付款	5,924.64	1 年以内	2.55%	296.23
四川启迪之星企业孵化器有限公司	其他	3,600.00	2-3 年	1.55%	1,080.00
成都百都科技有限公司	其他	3,000.00	1 年以内	1.29%	150.00
合计		193,524.64		83.23%	23,626.23

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,500,000.00		20,500,000.00	20,500,000.00		20,500,000.00
合计	20,500,000.00		20,500,000.00	20,500,000.00		20,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	20,500,000.00			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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,493,549.64	8,949,390.95	15,488,221.12	12,161,290.22
其他业务	1,816,725.39	1,617,730.36	328,943.68	294,037.97
合计	12,310,275.03	10,567,121.31	15,817,164.80	12,455,328.19

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	9,830.14	5,588.71
合计	9,830.14	5,588.71

十四、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 20 日由本公司董事会批准报出。

附件 I 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	288,625.49
委托他人投资或管理资产的损益	9,830.14
其他营业外收入和支出	60,237.01
非经常性损益合计	358,692.64
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	358,692.64

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用