

TECORÉ SYNCHEM

德高化成

德高化成

NEEQ: 831756

天津德高化成新材料股份有限公司

Tecore Synchem, Inc.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 12 月 29 日，天津德高化成新材料股份有限公司 2022 年第八次临时股东大会审议通过了《天津德高化成新材料股份有限公司 2022 年第二次股票定向发行说明书》，本次定向发行股份总额为 2,220,000 股，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 1 月 12 日向公司出具了《关于对天津德高化成新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2023】83 号）。

全国股转公司

系统：2023134

关于对天津德高化成新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函

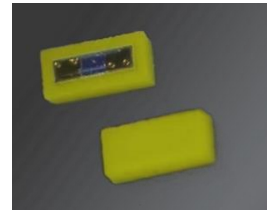
天津德高化成新材料股份有限公司：
你公司报送的 2022 年第二次股票定向发行说明书符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统定向发行挂牌审核系统操作流程（试行）》等有关规定，予以无异议的函。
你公司本次定向发行股票 222 万股，募集资金总额 2220 万元，用于补充流动资金，符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第四十五条的规定。



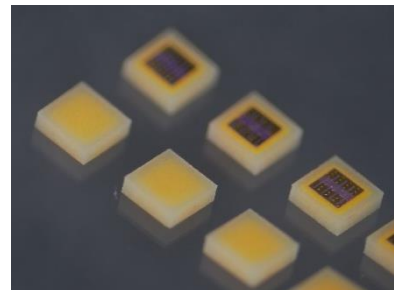
日期：2023 年 1 月 12 日
地点：北京
经办人：王悦、王悦、王悦、王悦
联系电话：010-59331888



本期内已授权中国发明专利 5 项，受理发明专利 4 项。截至 2022 年 12 月 31 日，公司及控股子公司拥有授权国内发明专利 23 项，实用新型专利 7 项，国际发明专利 3 项。



Mini 背光用 CSP0603



健康照明用全光谱双层封装 T2CSP1313

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	27
第五节	股份变动、融资和利润分配	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	38
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第八节	财务会计报告	48
第九节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人谭晓华、主管会计工作负责人韦瑾及会计机构负责人（会计主管人员）韦瑾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

<p>公司前五大供应商名称和财务报表附注中预付款项供应商名称未按要求披露，主要原因是公司供应商保密需要，不便披露前五大供应商及其预付款项供应商名称，以供应商一、二、三、四、五，第一名、第二名、第三名、第四名、第五名列示。</p> <p>公司与前五大客户不存在关联关系，由于涉及本公司商业秘密，为保护公司及股东利益，本报告销售额涉及的前五大客户名称及按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况之客户名称以客户一、二、三、四、五列示。</p>
--

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东控制的风险	公司股东谭晓华持有公司股份 1675.78 万股，占公司股份总数的 44.96%，系公司的控股股东。此外，谭晓华担任公司董事长、总经理，能够决定或实质影响公司的经营方针、决策和经理层的任免。若谭晓华利用其控制地位对公司的经营、管理、人事、财务进行不当控制，则或将损害公司及其他股东的利益。
产品研发风险	虽然公司掌握核心技术，并在电子化学品研发及生产领域拥有丰富的经验，但是如果未来研发的新产品不能按计划实现规模

	<p>化生产或市场环境、市场需求出现重大不利变化导致不能产生预期收益，则公司每年较高的研发投入水平将对公司未来业绩造成一定压力。</p>
技术泄密风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司及控股子公司拥有授权国内发明专利 23 项，实用新型专利 7 项，国际发明专利 3 项，已获受理的专利申请 8 项，新增受理的专利申请 4 项；同时，在不断研发的过程中，公司还形成了较多的非专利技术和核心配方，这些技术和配方都是公司技术领先的保证。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>作为一家立足于技术的高科技企业，拥有稳定、高素质的技术人才队伍是公司长期发展的关键，本公司自成立以来，一贯注重研发人才的培养，为技术开发人员提供了良好的薪酬福利，制定了多种政策鼓励创新和研发，并与技术人员全部签订了保密协议，并认定了核心员工来保持技术人员的稳定。但随着市场竞争的日益激烈，对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司未来不能在公司前景、薪酬、福利和工作环境等方面持续提供具有竞争力的机制，将可能会造成公司核心技术人员的不稳定，从而对本公司的长远发展造成不利影响。</p>
新产品市场推广风险	<p>公司的核心技术是基于环氧树脂及有机硅树脂的材料配方技术及 B-Stage 加工技术。公司服务的市场是以半导体、光电器件及新型显示技术相关封装材料为主轴，面向进口“卡脖子”材料国产化替代、细分或交叉领域创新引领等“高技术、专业化”赛道。公司持续关注新型显示技术（Mini、Micro 直显及背光的阵列发光）、新能源背景下第三代半导体 SiC、GaN 封装 EMC 材料、车载照明微小阵列化及面光源化、人因照明健康化等新兴需求对封装材料的技术挑战。2021 年持续推进 MiniRGB 封装 EMC、SiC 器件封装高 TgEMC、可用于 Mini 背光的 CSP0603LED 新型器件、用于 Mini-RGBCOB 封装的柔性环氧胶膜 TC-FLEX 等产品的自主研发、客户合作攻关、市场推广工作。半导体技术受摩尔定律驱动不断迭代升级，面向商业级的新型显示相关技术受宏观经济荣衰、用户偏好变化等因素左右。德高化成秉承研发创新的初心不变，技术研发和产品开发不轻易脱离主赛道，与灯塔型用户及产业链优秀企业合作开发创新技术，重大项目的判断按公司章程并科学民主决策，从而规避市场风险。</p>
半导体产业周期性、季节性波动风险	<p>半导体产业具有基于摩尔定律的技术呈升级周期性、及基于晶圆制造总产能的需求以及库存矛盾的商业发展和市场呈周期性。自 2020 年以来半导体制造全产业链出现产能不足、供给不足的情况，2021 年市场缺芯潮达到顶点，并且全球当年行业增长率高达 21%。然而 2021 年 Q4 半导体市场已现强弩之末之态势。而进入 2022 年后，俄乌战争及欧美通胀等黑天鹅事件频发，造成全球半导体市场急转直下。消费电子需求的疲软冲击了几乎所有的半导体细分市场，包括 CPU、存储器、MCU、功率器件以及 LED 等。2022 年中国国内半导体市场除了面对全球市场的不利局面外，还面临围绕防疫挑战而不得不面对的生产持续运营、物流不畅等诸多挑战。除局部车用半导体相关</p>

	<p>需求相对坚挺外，2022 年对于更多市场细分链条来说是本世纪以来迄今最困难的一年。2022 年底，国内防疫迎来战略胜利，“乙类乙管”后，政府正在推动经济全面复苏。居民消费复苏传导到生产供应链是个缓慢的过程，特别是 2021 年半导体的超级繁荣带来的巨大库存消化压力也会消磨一部分市场需求抬升对生产的拉动作用。公司主要客户采购端的预测，生产面的相对“恢复繁荣”要在 2023 年下半年开始。德高化成事业模块涵盖半导体及功率器件封测、LED 照明、RGB 显示等多个市场模块，虽然 2022 年各模块均遭受需求疲软的不利影响，但各模块所处的细分行业在大周期里又有相对的小周期，总体上分散了经营风险。2022 年公司业绩保持了与 2021 年相等的规模，期待世界局势趋于缓和、国内消费和投资逐步提振市场需求的背景下，公司与半导体行业共同进入新的成长通道。</p>
<p>净资产收益率波动风险</p>	<p>本期公司净资产收益率（加权平均）为-3.57%，2021 年度~2013 年度历史数据分别为 23.36%，17.06%，23.18%，7.22%，1.67%，7.46%，0.12%，-7.3%、15.54%，扣除非经常性损益后的净资产收益率（加权平均）分别为-4.02%（本期），22.84%，14.62%，19.62%，1.95%，-6.57%，-15.52%，-2.6%，-26.19%、3.34%，呈持续收益稳定方向发展。公司自 2015 年初挂牌新三板以来，秉承持续创新的发展理念，在所专注的半导体封装材料领域内投入资金开发新型封装材料，连续 10 年公司研发费用的销售收入占比在 8%~15%区间，2016 年以来科研成果不断转化为成熟产品，带来营销业绩连年快速递增，本期末注册资本增加到 3,727.19 万元。合并净资产由 2016 年底的 1,051 万元增加到本期末的 11,235.8 万元。随着新产品事业逐步稳健运行，及公司在劳动生产率及产能利用率方向的精耕细作，净资产收益率将在外部经济环境基本稳定的条件下稳步上升。</p>
<p>税收政策变化风险</p>	<p>2021 年 10 月 9 日，本公司及德高光电分别取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR2021112000743/GR2021112000462。根据高新技术企业所得税税收优惠的有关规定，在 2021 年度至 2023 年度公司使用 15%的所得税税率。此外国家为支持创新型企业，执行研发费用 100%加计扣除政策，如果今后国家税务主管机关对研发加计扣除比例的优惠政策做出调整，或者公司未能持续获得高新技术企业资质，公司税后利润指标将会产生一定程度的影响，公司面临税收政策变化风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德高化成有限公司	指	天津德高化成新材料股份有限公司
德高光电、控股子公司	指	天津德高化成光电科技有限责任公司
德高科技、全资子公司	指	天津德高化成科技有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
华福证券、主办券商	指	华福证券有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
控股股东、实际控制人	指	谭晓华
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《天津德高化成新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
半导体及第三代半导体	指	半导体通常指硅基半导体，被划定为“第二代”半导体技术，即在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件，与导体和非导体的电路特性不同，其导电具有方向性，半导体主要分为集成电路（IC）、分立器件（TR）两大分支。第三代半导体即宽禁带半导体，以 SiC、GaN 为主要材料，适用于高电压、大电流、高频率的新能源高功率器件及 5G 通讯器件。
半导体封装	指	将器件或电路装入保护外壳的工艺过程，确保芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，也便于安装和运输。
电子化学品	指	电子工业使用的专用化工材料，即电子元器件、印刷线路板、工业及消费类整机生产和包装用各种化学品及材料。
IC	指	集成电路（IntegratedCircuit），是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
LED	指	发光二极管，由含镓（Ga）、砷（As）、磷（P）、氮（N）、硅（Si）等的化合物制成的二极管，当电子与空穴复合时能辐射出可见光，因而可以用来制成发光二极管。
IC 封装	指	把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以

		便与其它器件连接。封装形式是指安装半导体集成电路芯片用的外壳。它不仅起着安装、固定、密封、保护芯片及增强电热性能等方面的作用，而且还通过芯片上的接点用导线连接到封装外壳的引脚上，这些引脚又通过印刷电路板上的导线与其他器件相连接，从而实现内部芯片与外部电路的连接。
LED 封装	指	发光芯片的封装，相比集成电路封装有较大不同。LED 的封装不仅要求能够保护灯芯，而且还要能够透光、光色转换、光波选择性遮蔽。所以 LED 的封装对封装材料有特殊的要求。
NAND	指	NAND 闪存是一种比硬盘驱动器更好的存储设备
B-stage	指	树脂和固化剂发生反应，形成一种半固化的固体
SiP	指	SystemInaPackage 系统级封装，是将多种功能芯片，包括处理器、存储器等功能芯片集成在一个封装内，从而实现一个基本完整的功能。
QFN	指	QuadFlatNo-leadsPackage，方形扁平无引脚封装，表面贴装型封装之一
EMC	指	EpoxyMoldingCompound，即环氧树脂模塑料、环氧塑封料，是由环氧树脂为基体树脂，以高性能酚醛树脂为固化剂，加入硅微粉等为填料，以及添加多种助剂混配而成的粉状模塑料。
BGA	指	BallGridArray，即球栅阵列的印制电路板，是集成电路采用有机载板的一种封装方法。它具有①封装面积小；②引脚数目多；③集成电路板溶焊时能自我居中，易上锡；④可靠性高；⑤电性能好，整体成本低等特点。
SEMI	指	国际半导体设备材料产业协会，是全球性的产业协会，致力于促进微电子、平面显示器及太阳能光电等产业供应链的整体发展。另为 SEMICONDUCTOR 的简化写法，特指半导体市场。
CSP	指	芯片级封装（ChipScalePackage），其封装尺寸和芯片核心尺寸基本相同，所以称为 CSP，其内核面积与封装面积的比例约为 1:1.1，凡是符合这一标准的封装都可以称之为 CSP。
PIS	指	有机硅荧光胶膜完全热固化后，经切割成为芯片或器件尺寸的小颗粒，封装用户用透明胶水将荧光颗粒贴片固定在 LED 芯片上，形成光学封装的新型封装材料。采用 PIS 可替代喷粉封装技术，提高生产效率、提升 LED 落 BIN 率。
MicroSD 卡	指	MicroSD 卡 MicroSD 卡是一种极细小的快闪存储器卡，由 SanDisk（闪迪）公司发明，原名 Trans-flashCard（TF 卡），2004 年因为被 SD 协会（SDA）采立，正式更名为 MicroSDCard。其主要应用于移动电话，但因它的体积微小和储存容量的不断提高，已经

		使用于 GPS 设备、便携式音乐播放器和一些快闪存储器盘中。它的体积为 15mmx11mmx1mm，差不多相等于是指甲的大小，是现时最细小的记忆卡。
TAPIT	指	TAPIT(TAPEIT), 为德高化成开发的预制型荧光胶膜封装胶贴法的简称。通过预混荧光粉的标准化色温控制，LED 免封装的关键材料。
RGB	指	显示屏是由红绿蓝三种发光二极管组成。利用不同的材料可以制造不同色彩的 LED 像素点。目前应用最广的是红色、绿色、蓝色
小间距 RGB	指	像素点间距在 0.78mm-2.0mm 之间由 RGBLED 灯珠组成的高清晰度 LED 显示屏
MiniRGB	指	指像素点在 0.38mm-0.78mm 之间由高集成度 RGB 倒装芯片阵列固晶的 COB 整版封装而成的高清晰度 LED 显示屏
MicroLED	指	指像素点间距在 0.38mm 以下的 LED 高清晰度显示屏或 VR 显示载体
MiniBL 或 Mini 背光	指	高集成度固晶于柔性 FPC 或硬性基板的 LCD 面光源式背光

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津德高化成新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Tecore Synchem, Inc.
证券简称	德高化成
证券代码	831756
法定代表人	谭晓华

二、 联系方式

董事会秘书	潘雪莹
联系地址	天津滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号厂房
电话	022-66351157
传真	022-66351159
电子邮箱	freddy_pan@tecore-synchem.com
公司网址	www.tecore-synchem.com
办公地址	天津滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号厂房
邮政编码	300451
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	天津滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号厂房二楼董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 18 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C291 橡胶制品业-C2919 其他橡胶制品制造
主要业务	半导体行业所需电子化学品的研发、生产和销售业务，同时提供相关咨询服务，致力于为客户提供化学材料、应用工艺、现场服务一体化的整体解决方案。
主要产品与服务项目	半导体封装用高分子复合材料的制造研发及技术服务
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）	37,271,900
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为谭晓华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谭晓华，一致行动人为上海玄化投资管理中心（有限合伙）。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116673703157B	否
注册地址	天津市滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号厂房	否
注册资本	37,271,900	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华福证券	
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层、4 层、5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华福证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鄢中然	李志军
	2 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,233,158.83	83,043,989.60	-2.18%
毛利率%	36.66%	46.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,006,563.82	10,874,911.26	-127.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,382,476.31	10,631,249.24	-131.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.57%	23.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.02%	22.84%	-
基本每股收益	-0.09	0.35	-125.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,704,716.43	91,721,100.18	57.77%
负债总计	32,346,103.75	34,922,948.65	-7.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,318,404.49	55,905,747.72	100.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.45	22.86%
资产负债率%（母公司）	21.61%	35.40%	-
资产负债率%（合并）	22.35%	38.08%	-
流动比率	350.04%	191.32%	-
利息保障倍数	-2.67	13.60	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,828,986.62	-8,510,759.16	133.24%
应收账款周转率	4.36	5.52	-
存货周转率	2.65	2.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	57.77%	61.58%	-
营业收入增长率%	-2.18%	58.12%	-
净利润增长率%	-135.03%	91.35%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	37,271,900	22,820,000	63.33%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	797,727.46
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,590.84
非经常性损益合计	431,136.62
所得税影响数	89,705.03
少数股东权益影响额（税后）	-34,480.91
非经常性损益净额	375,912.49

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

德高化成是一家深耕于半导体封装用高分子复合材料的专业生产商和供应商。

公司核心实力是以合成橡胶、环氧树脂、有机硅树脂为基础原料、配合其他功能添加成份设计开发可通过光、热进行固化成型的高分子复合封装材料，公司产品除了具备保护半导体及 LED 芯片免受机械破坏和潮气侵蚀的基础功能，还可以定制化具有光、热、磁、电等选择性导通与遮蔽功能，适用于半导体、LED 光电器件、MEMS 传感器等封装行专业细分领域。

公司主要服务的市场为

- （一）半导体集成电路及功率器件封装；
- （二）LED 及新型光学及显示器件封装两大行业。

公司的主营业务及收入主要来自半导体封装所使用的

- A) 过程材料，如橡胶基清润模材料；
- B) 结构材料，如环氧封装树脂和有机硅胶膜材料；
- C) 光电器件，如 LED CSP；
- D) 贸易及技术咨询，共计四项业务门类。

主要产品包括五大产品体系：

- 1) 半导体封装用环氧树脂塑封料（EMC, Epoxy molding compound）；
- 2) 半导体 EMC 塑封模具清润模功能材料（CCS, Cleaning & Conditioning System）；
- 3) 新型显示 mini-LED/micro-LED、光通信、生物医学传感器等小功率 LED 及光电半导体封装用透明 EMC 树脂（TC, Transparent Compound）；
- 4) 手机闪光灯、LED 车灯、城市亮化工程用 RGBW 等大功率垂直芯片或倒装芯片封装用半固化 B-Stage 有机硅荧光胶膜材料（TAPIT）及全固化预切割荧光胶膜颗粒（PIS, Phosphor In Silicone）；
- 5) 应用于双色温智能照明、汽车氛围灯、平面发光 Logo 灯、Mini 背光等领域等，芯片尺寸封装的五面出光、单面出光 LEDCSP 器件（CSP, Chip Scale Package）。

除 EMC、CSP、PIS 已成为行业共通名称外，CCS、TC、TAPIT 系德高化成内部产品命名。公司的产品运营以三大事业部为核心并在 2021 年做出面向市场方向的组织微调，即 SRM（Semiconductor Related Material, 半导体相关材料）事业部、新设并下辖 CCS 及 EMC 两个子事业部；TC（Transparent Compound）事业部；CSP 事业部，运营包括 TAPIT、PIS 胶膜化材料、及 CSP 器件两类产品。新开发的环氧胶膜材料 TC-FLEX 亦于 2021 年由 TC 事业部调整至 CSP 事业部，以方便与有机硅胶膜材料共同服务 Mini-RGB 新市场需求。

半导体封装材料既是芯片的保护铠甲、也是芯片功能的“激励介质”或“输出介质”，因此半导体封装树脂材料在客户端的认定必须经历严格的可靠性测试，在众多封装材料中是功能及价值位居前列的核心主材。

封装材料对于客户的价值体现在

- （1）长期提供品质稳定的高可靠性材料；
- （2）响应国家半导体红色产业链规划，向封装客户提供可替代进口材料的替代价值；
- （3）积极应对 5G 通讯、人工智能、新能源及储能、国防军工发展等新一代半导体封装器件的创新功能价值。

半导体封装材料在封装后的器件中的材料成本比例虽远不及裸芯片但从其保证芯片稳定运行的功能来看，其承担了相当大的责任及风险。所以封装材料行业的基本商业模式就是“产品领先”。保持“产品领先”要靠核心技术的打造和积淀，以及先于市场或先于竞争对手的创新研发。

德高化成的核心技术体现在

- (1) 环氧树脂及有机硅树脂适合封装需求的配方体系；
- (2) 与树脂配合的功能性添加材料的功能开发及精密分散能力；
- (3) B-Stage 反应控制技术；
- (4) 超薄膜材料涂布技术；
- (5) 半导体及 LED 器件封装评估技术。

研发创新是公司的核心价值观和经营理念的重要支点，截至 2022 年底公司及子公司已累计获得主营业务产品相关中国发明专利授权 23 项，发明专利受理 8 项，实用新型专利授权 7 项。涉及半导体薄型封装用树脂类封装材料、高端钽电容树脂类封装的 EMC 材料相关的产品配方创新及制造关键治具等；LED 照明、传感器、Mini 直显与背光的透明 EMC 树脂封装材料（公司内部产品名称为 TC）的应用创新及配方技术；Mini 背光，COB 封装，双色温照明等领域 LED 芯片级封装 CSP 相关的材料、制程、器件封装结构等；半导体封装模具、LED 封装模具、橡胶制品成型模具的在线清洗材料产品（公司内部产品名称 CCS）的产品功能体系、生产特殊工艺及治具等；国际 PCT 专利 3 项（中国台湾、日本、韩国），涉及双层封装 CSP 结构、RGB 封装透明树脂及加黑颜色控制技术是公司新一代材料技术，这是德高化成践行产品领先战略和商业模式的有力支持。

新型 Mini 显示相关产品开发方面：（1）2022 年公司与美国杜邦公司合作开发的面向小间距、微间距（MiniRGB）显示“器件化”封装所需的高可靠性与精密加黑技术合体的 DE-7600 系列封装树脂 EMC 材料在客户商业应用上持续扩大规模，并成功取得某华中地区 RGB 器件封装某大厂的考核认证与量产导入。（2）面向玻璃基板 MicroLED 显示应用的光转换膜，采用 50um B-Stage 有机硅薄膜加载荧光粉技术的 TS-50 取得某日系 Micro 显示先导型公司的批量验证订单。（3）2022 年是公司超小尺寸 CSP 进入 Mini 背光应用的探索元年。尽管率先进入的是类“面光源”照明的应用，如 2022 年 3 月上市的本田新能源汽车前脸“H”Logo 灯以及 2021 年已被汽车内饰氛围照明采用的公司 CSP0805 白光器件。面阵列光源在驱动控制下与显示用途融合是各终端厂商的开发热点，如 2022 年底发布的华硕高端游戏电竞电脑 ROG16 三角形副屏采用 CSP0603 阵列高清显示产品 Logo，以及公司面向 Mini 显示化汽车尾灯、刹车灯开发的单面出光 CSP0805 红光、Amber 光系列。（4）此外柔性环氧 B-Stage 胶膜 TC-1000 在 VR、AR 眼睛的光学封装应用方面也在探索方向性及可行性。

半导体及功率器件封装高端 EMC 国产替代产品开发方面：（1）面向车规应用的 Power 器件封装所用 EMC 材料要求在高 Tj 结温下有良好的 HTRB 可靠性、且 MSL 等级通常为 Level1。同时硅基芯片向 SiC 等第三代半导体芯片的“世代更迭”推动环氧树脂 EMC 要经得起 190 度以上的器件长期工作可靠性挑战。公司自 2021 年开发的高 Tg GT-600 系列经 2022 年多家客户评估考核，日臻完善，实现 Tg 200° C（TMA 法）以上、树脂本体耐高温分解、对铜、银、镍等金属材质表面具有高温（Tj）下可靠粘结强度。（2）面向 DFN、QFN、LQFP 等薄型封装的高 MSL 考核等级 EMC GT-700，本年度取得多家用户验证通过，下一年度将导入量产。（3）用于 NAND、SiP 及薄型 BGA 等高阶 IC 封装的环氧树脂 EMC GT-310 持续批量交付，并延伸开发出适用于 Compression Molding 的 Granulated（颗粒）型 EMC 型号及低放射性（Low α ）型号。

LED 光电器件及传感器封装用透明 EMC 产品开发方面：（1）应用于工控显示屏背光、白色家电等领域的高端白光指示型灯珠（Indicator）采用耐蓝光降解的透明 EMC 树脂封装，该领域长期由美国、日本企业产品覆盖。公司经三年研发的 TC-8060 产品系列具有高温高湿条件下高耐蓝光低光衰可靠性，及树脂长期耐高温工作条件下不黄变的热稳定性，性能看齐进口材料，已在本期顺利导入位于广东的两家光电封装领域上市公司，实现多批次量产连续交付。（2）基于 TC-8060，面向更高等级的耐热及耐蓝光稳定性，公司结合有机硅材料在这两方面的独有优势，开发了环氧树脂与有机硅树脂复合的 TC-8090 Hybrid EMC 材料。该材料已在汽车红光刹车尾灯模组封装及面向 Mini 背光的透射式预成型支架（Lead frame）两个方向分别与欧系、台系行业领先用户在 2022 年完成产品合作开发，预计 2023 年导入量产。（3）传感器光波长截止用透明 EMC 本期开发以完善综合性能为主要突破。其中红外透过

/可见光截止材料完善了封装作业性的全面升级，为用户提高产品良率提供价值。公司研发的可见光透过/红外光截止的环境光传感器（Ambient Sensor）专用 EMC 可助用户提高器件灵敏度，本期得到市场良好反馈。

新型照明及智能照明相关有机硅荧光胶膜及 CSP 的产品开发方面：（1）基于有机硅 C-Stage 荧光硅胶颗粒材料 PIS 相较荧光粉喷粉工艺可大幅提升光色落 BIN 率，结合倒装芯片或垂直芯片可应用于 1-3W 的大功率 LED 封装，产品应用面向 RGBW 景观照明、车用 Head Lighting 头灯、手机闪光灯、手电筒灯珠等。2022 年是公司 PIS 荧光颗粒产品导入量产的启动之年，某上市公司车用照明分公司已连续批量应用 PIS 在陶瓷大功率车灯产品，陆续 EMC 支架封装车灯也在导入量产中。（2）2022 年是人因健康照明基于双色温 COB 的技术概念实现行业深耕的一年，双色温 COB 在高端 COB 照明出货量份额接近 15%，渗透率上升。配合“无主灯”家居照明新概念的磁吸灯也开始采用基于 CSP 的双色温设计理念。公司 CSP 器件 1111、1010、0908、0906 产品序列已形成标准化 BOM 管理、提升了产品交付能力。

（3）健康全波谱 T2CSP 是公司于 2022 年 Q4 研发成功的一款用于美容界皮肤养护以及健康照明的双层封装 CSP 产品。蓝光芯片激发黄、绿、红色荧光粉的白光封装体系形成的白光光谱通常为 490nm 至 660nm，且光能量在 660nm 以后大幅衰减，660nm 至 720nm 的近红外波段相较太阳发出的自然光谱有较大的缺失。现行封装技术采用各种波段荧光粉混合于封装树脂的一体化材料处理方式，会影响近红外波段荧光粉的激发效率。德高化成发明双层 T2CSP 的封装方式，用含常规荧光粉制作的荧光胶膜先作芯片的内层封装，近红外荧光粉制作的荧光胶膜层作外层二次封装，实现了近红外波段荧光粉的有效激发和强化，得到了光能量从 490nm 至 720nm 连续且平均的自然光谱白光产品。行业内有采用多颗不同波段封装芯片组合的全光谱产品，德高方案“一颗就管用”。该封装技术当年申请发明专利并获授权，且功率 1W 的 T2CSP1313 已投入商业化出货。（4）极小尺寸 CSP0402 是公司继 CSP0603 后开发的一款外形尺寸仅 0.45mm(L)*0.22mm(W)*0.25mm(T)的 CSP。该款 CSP 封装尺寸小，但有 0.03W 功率，亮度高，装配用于新型医疗内窥镜。

报告期内，公司坚持“产品领先”的商业模式无重大变化，虽然受到经济下滑持续的影响，但各产品事业的微观商业模式沿着既定轨道持续深化，为半导体封装、智能及健康照明、新型大功率 LED 封装、新型显示 mini-LED/micro-LED 封装提供价值鲜明的赋能封装材料。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-瞪羚企业
详细情况	公司于 2019 年度认定的天津市“专精特新”中小企业已通过 2023 年复评报送，公示期为 2023 年 3 月 10 日-3 月 16 日，如复评通过后有效期延长 3 年。 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司于 2021 年 10 月 9 日，公司及德高光电复审取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号分为 GR2021112000743/462，有效期三年。 依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评

	<p>价办法》的通知》（国科发政〔2017〕115号），2018年起，经天津市科技管理部门公示，公司及光电子子公司连续认定为国家级科技型中小企业，2022年入库编号：202212011608002038/202212011608001743。</p> <p>根据《天津市雏鹰企业、瞪羚企业、科技领军企业和科技领军培育企业评价与支持办法》（津科规[2021]3号）等规定,经企业自评\区科技行政部门审查,市级审核\公示等程序，2022年7月11日公司成为天津市2022年第一批入库瞪羚企业。</p>
--	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	61,963,246.67	42.82%	10,087,677.22	11.00%	514.25%
应收票据	3,782,103.34	2.61%	2,293,306.00	2.50%	64.92%
应收账款	18,200,272.93	12.58%	16,538,724.89	18.03%	10.05%
应收款项融资	6,472,116.14	4.47%	7,947,335.04	8.66%	-18.56%
预付款项	894,601.82	0.62%	6,396,439.70	6.97%	-86.01%
其他应收款	91,735.98	0.06%	79,313.48	0.09%	15.66%
存货	18,173,592.93	12.56%	20,654,565.50	22.52%	-12.01%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	21,286,870.41	14.71%	20,153,563.25	21.97%	5.62%
在建工程	1,685,544.80	1.16%	0	0.00%	-
无形资产	0	0.00%	0	0.00%	-

商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
长期待摊费用	1,838,372.61	1.27%	809,583.24	0.88%	127.08%
递延所得税资产	1,412,901.31	0.98%	291,849.02	0.32%	384.12%
其他非流动资产	5,941,810.35	4.11%	4,093,856.52	4.46%	45.14%
短期借款	24,650,000.00	17.03%	27,990,000.00	30.52%	-11.93%
长期借款		0.00%		0.00%	-
其他应付款	350.00	0.00%	2,310.99	0.00%	-84.85%
一年内到期的非流动负债	2,020,291.72	1.40%	926,119.63	1.01%	118.15%
资产合计	144,704,716.43	-	91,721,100.18	-	57.77%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上年期末增加 514.25%，主要原因系本期完成股票定向增发募集资金 60,000,353.00 元所致。为公司持续发展半导体封装材料及 CSP 封装产能建设补充资金，并为后续发展奠定基础。
- 2、报告期末应收账款较上年期末增加 10.05%，现金回款与票据回款占总体应收比例相对稳定，个别时间节点有所波动属正常范围。
- 3、报告期末应收账款融资较上年期末减少 18.56%，属正常波动范围。在销售额规模、客户构成、客户款期等因素基本一致条件下，应收管理稳定正常，报告期无坏账发生。
- 4、报告期末预付款项较上年期末减少 86.01%，主要原因系公司科学压缩安全库存、增加采购频次等精益管理措施的实施，实现预付账款较大幅度减少所致。
- 5、报告期内存货较上期末减少 12.01%，主要原因系国家物流保通畅工作效果初现，公司为经营安全所设的原材料安全库存水平主动下调原材料库存额所致。
- 6、报告期末固定资产较上年期末增加 5.62%，主要原因系新产线设备购置所致。2022 年 6 月公司定增融资后，按既定计划加大了对 EMC、CSP 的产能建设。
- 7、报告期末短期借款较上年期末减少 11.93%，主要原因系公司募集资金用于偿还银行借款所致。
- 8、报告期末资产总额较上年期末增加 57.77%，主要原因系年内股权融资 60,000,353.00 元所致。2022 年由于欧美通胀因素导致出口疲弱、国内宏观经济受下滑影响消费、投资低迷，半导体行业受冲击较大，公司销售业绩未能实现计划的理想增长，与去年业绩相比持平微减。公司将在 2023 年努力把握经济复苏机会，抓住半导体产业国产替代的大势，按既定发展计划持续研发创新、打造领先产品、积极合理扩充产能，确保业绩稳定并实现大步伐增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	81,233,158.83	-	83,043,989.60	-	-2.18%
营业成本	51,449,503.39	63.34%	44,684,288.34	53.81%	15.14%
毛利率	36.66%	-	46.19%	-	-

销售费用	10,669,144.60	13.13%	7,684,704.71	9.25%	38.84%
管理费用	13,956,255.67	17.18%	10,037,899.14	12.09%	39.04%
研发费用	9,644,626.51	11.87%	7,373,943.83	8.88%	30.79%
财务费用	388,201.73	0.48%	1,300,091.75	1.57%	-70.14%
信用减值损失	-96,099.99	-0.12%	-266,529.47	-0.32%	63.94%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	809,024.6	1.00%	311,212.23	0.37%	159.96%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-4,613,220.88	-5.68%	11,579,464.85	13.94%	-139.84%
营业外收入	0	0.00%	1,800.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	366,590.84	0.45%	20,000.00	0.02%	1,732.95%
净利润	-3,858,759.44	-4.75%	11,014,302.06	13.26%	-135.03%

项目重大变动原因：

报告期内，由于各类管控措施反复在天津、北京、上海、苏州、深圳等重要半导体、光电产业集中区域影响生产生活及物流通畅，特别是上海停摆导致半导体产业重镇停工停产、进口物资交通枢纽停摆，对报告期内的客户订单造成较大影响，同时居民消费欲望低迷导致消费类电子远期订单疲软，半导体产业链上企业面临巨大经营挑战。本期公司销售收入较上期减少 2.18%，净利润因企业增加研发投入、原材料价格受大宗商品通胀推高、物流支出受管控攀升等因素导致亏损。2022 年底，国家物流保通畅整顿逐步落实到位，物流支出较快地回归合理市场水平。化学原材料树脂、橡胶、添加剂等产品随原油成本上升而提升价格，对产品毛利率有压缩效应。2022 年下半年起大宗化工品价格对产品毛利率的负面冲击逐步收窄。

1、报告期内营业收入比上期减少 2.18%。宏观经济面国内消费萎缩影响严重下降、出口受欧美主要市场因通胀所致而需求不足、投资方面因防疫而推迟压缩消减了项目建设，三驾马车同时疲软历史罕见。公司所服务的两块市场，半导体封装和光电封装，其中 LED 封装及显示相关业务受冲击更大。公司面对经营挑战，2022 年全年贯彻存量中抓牢增量的方针，用局部细分市场、部分优势客户战场扩大销售对冲了一部分市场收缩的不利影响，成功稳住了销售规模的基本面。

2、报告期内营业成本较上期增加 15.14%，主要原因系本期全球大宗商品、特别是石油衍生树脂材料价格持续上涨，与石油价格相关的各种原材料价格普遍上涨 30%左右。此外，严格管控政策推高了交通运输、仓储、物流业成本，特别是化工材料冷链仓储物流流通周转迟滞。为保证对客户的及时产品交付，分散管控对生产、仓储、物流的可持续服务风险，华南和华东两个仓储物流基地的建设和运营带来一定的固定成本支出，亦是公司营业成本上升的重要原因之一。

3、报告期内销售费用较上期增加 38.84%，主要原因系本期补充三名人员充实到销售团队，并且公司在马来西亚开设了代表处，扩大了公司深圳办事处营业面积等，导致薪酬及租金等费用增加所致。

4、报告期内管理费用较上期增加 39.04%，主要原因系公司强化管理功能专业化、实体化，在本年度完成组织机构调整和设立，并补充相应人员，因此管理人员支出有较大上升所致。

5、报告期内研发费用较上期增长 30.79%，主要原因系公司为了未来产业发展的需要，进一步增加研发人员，年内共计 9 名技术人员新增到岗，导致薪酬、社保等支出有较大增加所致。

6、报告期内营业利润较上期减少 139.84%，主要原因系营业成本、销售费用、管理费用、研发费用均不同程度上升所致。原材料受 2022 上半年大宗商品涨价所致对利润影响约计 200 万元，仓储物流受

管控影响成本增加对利润影响约计 160 万元，制造费用上升影响利润约计 300 万元，研发费用及管理费用支出增加影响利润合计 600 万元。

7、报告期内净利润比上期同期减少 135.03%，主要原因系营业利润下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,233,158.83	83,043,989.60	-2.18%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	51,449,503.39	44,684,288.34	15.14%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
半导体封装材料	54,674,008.49	30,303,706.13	44.57%	-4.60%	22.31%	-21.48%
光电及显示相关材料	26,559,150.34	21,145,797.26	20.38%	3.21%	6.22%	-9.97%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

半导体封装材料由 SRM 事业部管理运营，并下辖两个子事业部（SBU），即橡胶基清润模材料（CCS）和集成电路、功率器件封装树脂（EMC）。LED 及光电显示材料由 TC 及 CSP 两个事业部按材料属性不同分别运营。TC 事业部负责透明环氧树脂 EMC 产品，而 CSP 事业部负责有机硅胶膜材料及 CSP 芯片封装。

2022 年全球疫情及俄乌战争因素导致消费和投资需求放缓，半导体产业由盛转衰，全行业增长率预测为 3% 左右。在不利外部环境背景下，公司营收未能达成预期的高速成长目标。公司追求产品创新和细分领先、具有国产替代和满足客户创新需求的双重价值。逆境中销售规模与 2021 年基本持平，微降 2.18%。

CCS 事业受到消费萎缩、经济下探趋势持续扩大、客户订单及开机率下降、海外市场拓展迟滞等各类因素影响叠加，2022 年销售顽强扩大新领域应用并增加活跃成交客户至 200 家，但营业收入仍较去年下降 5.8%。EMC 是公司正在孵化的高成长性事业，2022 年销售额增长 62.8%；但因目前 EMC 销售额占全部半导体材料销售额占比为 10%，所以两者合计的半导体相关材料收入下降 4.6%。本年度内，CCS 与 EMC 分别完成清润模橡胶产品 1200 吨/年产能扩建和 EMC 树脂 125mm 挤出线试运行两项重大资产投入项目。宏观经济基本面逐步恢复正常后，公司储备产能将支撑销售业绩倍增。

光电及显示相关材料包括透明环氧树脂 TC 和 CSP 两块业务。TC 产品实现销售收入 1720 万元，较去年微涨 3%；CSP 产品实现销售收入 870 万元较去年增长 2.5%。

公司产品结构按照产品用途系列延续上期的区分。对应产品布局在不同行业和市场，公司在对抗产业和市场风险上持续发挥稳定作用。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	9,708,310.00	11.95%	否
2	客户二	8,870,489.20	10.92%	否
3	客户三	7,632,625.00	9.40%	否
4	客户四	6,288,604.13	7.74%	否
5	客户五	4,195,460.02	5.16%	否
合计		36,695,488.35	45.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	3,419,326.39	5.45%	否
2	供应商二	3,362,590.00	5.36%	否
3	供应商三	2,696,912.86	4.30%	否
4	供应商四	2,283,134.09	3.64%	否
5	供应商五	2,037,575.34	3.25%	是
合计		13,799,538.68	22.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,828,986.62	-8,510,759.16	133.24%
投资活动产生的现金流量净额	-6,551,187.35	-9,254,637.98	29.21%
筹资活动产生的现金流量净额	52,066,837.69	19,805,930.47	162.89%

现金流量分析：

1、经营活动的现金流量净额比上期增加 133.24%，主要原因系 2022 年公司强调精益管理，在科学判断对供应商供应能力及发物流履约能力的基础上，适当降低原材料和成品的安全库存系数，本期购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 999.85 万元所致。

本期经营活动产生的现金净流量为 282.90 万元，净利润-300.66 万元，净利润与经营活动现金净流量较大差异，主要原因系公司在本期回款较好，同时因适当调低安全库存使得采购支出大幅下降，另一方面公司本期新增固定资产及使用权资产带来的折旧摊销相应增加所致。

2、报告期内投资活动的现金流量净额比上期增加 29.21%。公司长期并持续投资研发平台能力、扩大半导体及光电产品生产规模的计划坚定，并在 2021 年和本年连续实施了两轮定增，主要投向 EMC、CSP 及研发平台建设。固定资产投入和建设基本履行公司发展计划，年度之间的差异与工程进度、设备验收流程节点有关。今年受系经济下行等影响，导致本期资产购置支出较上期有所下降所致。

3、报告期内筹资活动的现金流量净额比上期增加 162.89%，主要原因系由于公司在本期进行了股票发行募集资金 60,000,353.00 元，融资金额比上期大幅增加所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津德高化成光电科技有限责任公司	控股子公司	光电材料	6,406,000	12,789,541.55	419,227.91	14,211,702.83	- 4,124,857.80
天津德高化成科技有限公司	控股子公司	高分子复合材料	1,000,000	1,377,469.15	1,376,754.17	1,025,296.93	-150,062.66

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

报告期内，管理层对可能影响公司盈利的各项因素进行审慎评估分析，认为在可预见的未来，公司能够保持良好的持续经营能力。

(一) 公司内部机制健全

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力。

（二）公司内控体系健全

公司按《公司章程》通过股东大会、董事会、监事会管理公司并授权总经理领导的经营委员会管理公司经营层面事务。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。（1）公司运营由质量、环境、安全 ISO 三体系协同管理，并已启动面向车规客户的 TS16949 认证的推进。公司产品创新方向与半导体及光电器件在汽车用途的增加紧密相连。车规级芯片封装材料、Mini 化车灯等市场方向已形成销售业绩。为向车规用户提供可靠的产品及令人信服的质量，公司启动车规管理系统的认证。（2）公司财务运行依赖“金蝶”ERP 管理系统，并于 2022 年初启动基于“星空云”的新版软件。新版软件支持公司集团化运营数据间的钩稽和一体化，可提升公司依财务数据判断并调整经营运行的及时有效性。（3）旨在提升生产管理水平的制造管理信息系统“TECORE MES”在本期基本完成构架和测试。MES 系统管控从订单开始直至出货的生产相关库存、计划、BOM、工艺记录、品质数据等重要数据信息，并形成批次生产可追溯的数据库记录，对于提高生产过程管控、品质提升、效率改善有重大推动。新版金蝶 ERP 与 MES 已现数据共通，全流程管理公司的订单、物料、仓储、生产过程、品质控制、物流出货、财务核算等过程和数据。

（三）公司人员队伍稳定

公司经营管理层、核心业务人员、核心研发人员队伍稳定，保证公司发展平稳。2022 年 11 月公司员工持股计划顺利实施，2023 年 1 月持股计划完成股票购买。共计 23 名员工（其中 12 名为新增）通过持股平台增持了公司股份，有利于建立和完善员工与股东的利益共享机制，使员工利益与公司长远发展更紧密地结合，有利于提高员工的凝聚力和 Company 竞争力，充分调动公司管理层及员工的积极性和创造性，有利于公司长期、持续和健康发展。

（四）公司主营业务保持稳定

2019 年-2022 年的经济下滑持续，对宏观经济有显著影响，特别是 2022 年管控政策在天津、北京、上海、苏州、深圳等重要半导体、光电产业集中区域影响生产生活及物流通畅，特别是上海管控因素导致半导体产业重镇停工停产、进口物资交通枢纽停摆，严重影响了 2022 年度客户订单量，同时居民消费欲望低迷导致消费类电子远期订单疲软，半导体产业链上企业面临巨大经营挑战。公司认为半导体产业链实现自主可控是国家的召唤、历史的机遇、吾辈的责任；德高化成坚定地沿国家推动的半导体封装材料进口替代、自主创新的宏伟路线图奋勇前行。虽有经济下行及国际不利环境影响，公司坚持强化产品创新能力并积极扩大产能，本期科学、合理、前瞻性地扩大研发、销售、制造方面的人才储备，并完成公司历史融资规模最大的定增，持续保持重点产品线的固定资产投资建设。本年虽然销售业绩不及预期增长，但在极端不利条件下保持规模稳定，是公司事业战略和产品能力的体现，是特殊时局部管控期间坚守岗位连续奋战的全体员工的拼搏贡献。

（五）公司新产品的研发

经过多年发展，我国半导体封装材料仍面临高端进口材料难以替代的产品门槛和产业门槛。据专业机构数据，仅半导体封装材料 EMC 的全球采购额高达年 100 亿人民币，但国产材料出货量占比近 70%而销售额占比仅 20%。数据坚定指明了公司战略方向和未来希望，且德高化成自成立以来从未偏离过坚守半导体封装材料国产化的主战场。公司同时认为进口替代不等同于仿制，仅以降低成本的本地化产品策略对客户来说不是“杀手级”核心需求与价值。中国历经改革开放四十年，正在走向创新大国，半导体产业链的自主可控脱离不开产品的价值创新。虽然经济和技术全球化目前遭遇挑战，但中国政府始终推动和维护全球化，一旦供应链恢复正常，产品和公司的价值更应体现在创新方面。因此德高化成的产品战略始终包含两个层面：（1）“ME TOO+ALPHA”，即替代产品战略瞄准并看齐国际先进产品，同时注重客户需求的细分，在细分中创造“与众不同”。2022 年公司研发的半导体封装 EMC 材料 GT-700 面向 QFN、DFN、QFP 封装，MSL 耐湿抗回流焊等级高、对银、镍金属支架表面粘接力强。SiC 封装用高 Tg EMC GT600，实现 Tg 超 200 摄氏度，耐高温分解达 350 摄氏度，HTRB 性能可靠。中端白光 LED 封装耐蓝光树脂 TC-8036 本年度完成产品优化，综合平衡了耐蓝光光衰和高低温循环可靠性，并大幅提升 MSL 耐回流焊能力，产品推向市场实现细分领先。（2）“创新引领”，即产品开发

不仅关注客户的直接需求，更多研究客户的客户以及客户的对手所思考的未来一代产品路线，并从产业链角度以系统开发的勇气做领先一步的产品布局。半导体行业材料认证极为严格，产品门槛伴随产业门槛使 Spec-In 工作困难重重。但新材料产业素有“一代技术、一代材料”的说法，即材料开发要瞄准技术更新换代，要有前瞻性和系统性。德高化成 CSP 光电器件“以小（尺寸）著称”，适应照明从单颗光源大功率转向面光源的技术趋势，开发了适用于双色温照明的 2700K-3000K 高显指 CSP0906，0908，1010；在原有适用于汽车氛围灯照明的 CSP0805 基础上开发了面向 Mini 刹车灯的红色单面出光 CSP0805、面向转向灯的黄色单面出光 CSP0805；突破更小尺寸的 CSP0603 已开始探索 Mini 背光源用途。创新无止境，德高化成 CSP 方面已从概念走向市场应用定义阶段，未来将成为公司增长动力的重要一极。

公司有健全的研发人才结构，稳定的研发人员团队，研发投入在 2022 年销售额占比 11.87%，创历史最高比例，公司产品市场竞争力巩固深化。2022 年公司与多家行业领先客户合作开发，针对进口替代、产品性能升级、未来一代材料技术等方向展开中长期开发项目。产品及应用涉及 Mini 背光新型透明支架 EMC、Mini 背光 POB 半导体器件白色 EMC、Mini 背光超小尺寸 CSP、Mini-RGB Nin1 灯珠新一代 EMC、汽车刹车灯模组高耐候封装透明 EMC、存储器芯片 Low Alpha 填料 Granular EMC 等。

（六）公司市场前景良好

1、公司半导体相关材料业务的市场前景

2020 年全球半导体产业增长为 6.8%、2021 年增长 25%，2022 年预计增长率下降至 3-5%。疫情影响、消费萎缩、半导体周期性去库存等因素是行业出现“急转而下”的主要原因。半导体市场细分中车用芯片、第三代半导体 SiC、GaN 等仍保持高速增长，芯片供需矛盾导致车企延迟交货甚至停产的新闻不绝于耳。在半导体材料方面，根据半导体行业组织 SEMI 统计，2020 年中国半导体材料市场规模为 97.6 亿美元，超过韩国成为全球第二大半导体材料市场；其中半导体封装材料占比为 57%，晶圆制造材料占比为 43%。但是，于此同时，国产半导体材料国产化率仅仅为 15%。我国半导体材料的巨大市场、以及国产化率的底比例，都为国产半导体材料提供了巨大的成长空间。

德高化成通过研究和分析认为，半导体的供需矛盾将在较长的一个周期内延续，主要市场因素多与汽车产业的需求影响相关：（1）汽车消费智能化升级，5 年前仅高端豪华档次车型配置的主动安全、智能辅助驾驶等功能向中端车型普及。显示仪表和娱乐系统由机械式仪表或按键转向液晶屏幕，拉动一系列半导体传感器的车载应用，如温度、速度、压力、角度、位移等测量芯片。（2）汽车消费电动化升级，代替油箱和内燃机的充电、电池储能、供电系统，需要将市售高压交流电整流降压存储到锂离子电池组，在驱动汽车时又要将电池能源逆变加压输送到电机马达，这一系列电源管理过程拉动功率半导体芯片的车载应用。（3）汽车照明体系 LED 化升级，AFS（Adaptive Front-Lighting System）自适应远近大灯及随动转向、ADB（Adaptive Driving Beam）自适应驾驶照明、日间行车灯及发光 Logo、车内氛围灯等消费和配置趋势拉动了 LED 芯片、及其控制芯片 MCU 和电源管理芯片的需求量。除汽车对半导体的需求外，国家西电东输及“双碳”政策引导的储能设施建设都将长期激励第三代 SiC、GaN 半导体的兴起。公司的半导体相关材料业绩将在未来 2~3 年继续维持高速增长。因此公司将继续加大围绕半导体产业链封装材料的产品开发和产能建设，保证公司中长期的业绩发展动力。

2、公司光学树脂相关业务的市场前景

光通讯连接器 Photo Connector、指示灯 LED Indicator、红外传感器 IR Remote Sensor 等传统 LED 应用对封装树脂需求基本稳定。公司 TC 事业部已经成为进口光学树脂的强有力的替代者，进一步扩大市场份额。小间距及微间距 LED 显示屏（Mini-RGB）、大屏幕 IR 触摸传感器阵列、生物医学传感器、TOF 测距传感器等新兴细分市场和应用，不仅对光学封装材料有增量带动，同时对材料性能有更高可靠性及成型性设计要求。2022 年疫情持续冲击小间距及微间距显示屏产业，相较 2021 年的全行业收缩，2022 年出口略有抬头，受海外一些经济体率先结束管控有关。根据 2020 年 12 月 10 日行业媒体“行家说”研究报告《小间距 LED 显示屏市场统计数据、2026 市场趋势和增长驱动力》，预测未来五年，全球小间距显示屏市场的复合年增长率将达到 25%。2021 年德高化成与美国杜邦公司(Dupont)达成

合作，携手向小间距、微间距 RGB 封装市场提供新型光学级环氧树脂。继 2021 年该材料被行业龙头国星光电认证通过并量产应用之后，2022 年湖北某新兴 RGB 器件大厂也完成对该材料认证并批量采购。面向更小尺寸器件所采用的薄型基板（0.28mm）封装，公司研发的新一代柔性及翘曲抵抗封装树脂、B-Stage 环氧膜材料 TC-1000 已进入验证阶段，预计 2023 年推向市场应用。

3、公司芯片级封装 LED 器件和半固化硅胶膜业务方面的市场前景

手机大功率闪光灯、城市亮化全彩大功率 RGBW 灯珠、车用 LED 照明、和 LCD 显示屏 Mini 背光模组等细分市场在未来 5-10 年仍将保持持续稳定的增长。公司 CSP 事业部继续在 LED 五面出光 CSP 器件和半固化硅胶膜材料方面保持行业技术优势。2022 年公司继续扩大 CSP 在智能双色温 COB 照明应用，双色温专用 CSP0906、0908、1010、1111 器件逐渐标准化并连续批量出货。Trend Force 报告显示，到 2024 年，全球 Mini/Micro LED 市场规模将达 42 亿美元，其中 Mini LED 市场快速成长，预测 2023 年市场规模有望超过 10 亿美元。在应用方面，2020 年 Mini LED 背光已经成功应用在电视、显示器、笔记本电脑、平板电脑、车载显示上。对于 65 寸以上 LCDTV 的 Mini 背光方案，传统封装的大功率白光灯珠可以通过阵列贴装满足需要。德高化成与背光模组龙头公司合作开发耐热、耐 UV 透明 EMC 支架，替代 PCT 热塑性树脂，改善背光模组长期工作受热色飘。该产品 2022 年已获专利授权，并完整与用户的合作开发，预计 2023 年投入市场。对于 19-33 寸高端桌面电脑 LCD 屏的 Mini 背光技术，当前仍存在多种技术竞争。德高化成为 CSP0603 的尺寸因其五面出光的优势，可助背光模组达到更小的 OD（Optical Distance）设计，颇具市场前景。2022 年底华硕高端笔记本电脑和游戏竞技电脑 ROG 系列采用德高 CSP0603 应用在显示副屏。未来作为主屏 LCD 模组的背光应用也值得期待。汽车刹车灯、尾灯、转向灯 Mini 智能显示化也逐渐成为行业和消费者追求的技术方向。公司已研发了 CSP0805 单面出光的红光、Amber 光新型封装结构，正在与汽车产业链模组厂商合作攻关，预计 2023 年实现产品定型，市场投放。德高化成对应 Mini 显示、背光的不同层级解决方案，将伴随 mini LED 产业的成熟而持续增长。

从公司近三年的收入和利润来看，基本保持持续良性发展。公司成立以来，就专注于微电子与光电子材料的研发、生产和销售，产品序列丰富，并不断扩大产品覆盖的技术领域及应用领域，科技含量高，具备核心竞争力；公司作为新三板公众公司，内部控制完善，管理规范，有科学、合理的绩效考核和激励机制，有远期的战略规划及短期 KPI 化的经营目标；公司注重研发投入，技术力量雄厚，并着力推进研发成果迅速转化为公司产品，提升了产品竞争力；公司业务稳步发展，营销体系稳定，有稳定且不断扩大的客户群。

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生变化，主营业务保持快速健康增长、资产负债结构合理、整体盈利能力显著增强；经过多年的深耕布局，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，研发与技术优势突出，客户资源优势明显，产品和服务的持续创新为将公司发展不断注入动力。

综上所述，公司持续经营能力良好，业务规模日益扩大，亦不存在对公司持续经营能力造成影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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	四.二.(八)
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	四.二.(九)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	-

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	-
公司为报告期内出表公司提供担保	0	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000	2,089,462.13
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	1,975.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	45,000,000	15,000,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	24,000,000	0.00
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	3,000,000	3,000,000
委托理财	-	-

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：

德高科技的增资扩股交易符合公司战略发展方向和业务布局规划，对公司发展具有积极作用，符合公司全体股东的利益。本次交易不会对公司产生不利影响。
德高光电作为公司的控股子公司，公司本次为其提供担保，将有助于充分利用财务信贷资源，确保子公司经营及发展资金需求，有利于公司业务发展，符合公司整体利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无违规

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-044	出售资产	德高科技 66.23%股权	认缴增资 2,400 万元	是	否
2022-097	终止出售资产	德高科技	终止增资扩股	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次增资扩股交易基于公司战略发展方向和业务布局规划，因交易对方需求变更，本次终止交易不会对公司产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司正常的经营发展产生不利的影响。

(七) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 10 月 12 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十一次会议审议通过了《天津德高化成新材料股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》等议案，并于 2022 年 10 月 28 日召开 2022 年第五次临时股东大会审议通过持股计划相关议案。根据员工持股计划（草案）内容，公司已设立天津德高化成管理咨询合伙企业（有限合伙）作为本次员工持股计划之载体，2023 年 1 月 11 日通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

员工持股计划的股票锁定期为 36 个月，自本次员工持股计划全部股票登记至天津德高化成管理咨询合伙企业（有限合伙）账户之日起算。

(八) 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
其他股东	2014 年 8 月 13 日	2015 年 8 月 12 日	挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”1	已履行完毕
董监高	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	股份增减持承诺	见本节“承诺事项详细情况”1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	股份增减持承诺	见本节“承诺事项详细情况”1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”2	正在履行中
实际控制	2016 年 8	-	发行	募集资金	见本节“承诺事	正在履行中

人或控股股东	月 31 日			使用承诺	项详细情况”3	
实际控制人或控股股东	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”4	已履行完毕
其他股东	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”4	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021 年 5 月 26 日	2024 年 5 月 26 日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”5	正在履行中
其他股东	2021 年 5 月 26 日	2024 年 5 月 26 日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”5	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、股东对所持股份锁定的承诺

(1) 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

(2) 挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均就上述事项履行承诺，未发生违反以上承诺的情况。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人谭晓华签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制和可能施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

(2) 本人将不直接或间接从事或参与任何在商业上对构成竞争的业务及活动，或拥有与存在竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 本人作为股东期间，本承诺持续有效。

(4) 本人愿承担因违反上述承诺而给造成的全部经济损失。

3、2016 年 8 月 31 日，公司实际控制人、控股股东关于募集资金使用进行承诺，承诺如下：

未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，公司章程及公司内部管理制度各项规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。报告期内，公司控股股东、实际控制人就上述事项履行承诺，未发生违反以上承诺的情况。

4、谭晓华、焦明超、杜茂松、单秋菊、韦瑾等 22 名股东自愿锁定 2019 年第一次股票发行其持有的股份，锁定期为自公司完成本次增资的工商变更登记之日起自愿锁定限售 36 个月。

5、谭晓华、霍炬、潘雪莹、孙绪筠、沈六富等 26 名股东自愿锁定 2021 年第一次股票发行其持有的股份，锁定期为自公司完成本次增资的工商变更登记之日起自愿锁定限售 36 个月。

(九)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
两项发明专利-环氧树脂和硅树脂固化涂层和封装的脱除剂及制备方法；芯片级封装的倒装 LED 白光芯片的制备方法	无形资产	质押	0.00	0.00%	担保公司专利质押，用于银行贷款担保，银行贷款将于 2023 年 3 月 22 日到期
总计	-	-	0.00	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限用于公司融资贷款担保，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,273,930	45.02%	10,323,229	20,597,159	55.26%
	其中：控股股东、实际控制人	2,469,050	10.82%	1,528,659	3,997,709	10.73%
	董事、监事、高管	993,840	4.36%	340,794	1,334,634	3.58%
	核心员工	78,400	0.34%	221,480	299,880	0.80%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,546,070	54.98%	4,128,671	16,674,741	44.74%
	其中：控股股东、实际控制人	9,634,990	42.22%	3,125,057	12,760,047	34.24%
	董事、监事、高管	2,646,680	11.60%	666,378	3,313,058	8.89%
	核心员工	244,800	1.07%	-92,200	152,600	0.41%
总股本		22,820,000	-	14,451,900	37,271,900	-
普通股股东人数						53

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 4 月 8 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计转增 9,128,000 股。以公司现有总股本 22,820,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 22,820,000 股，分红后总股本增至 31,948,000 股。本次实施送（转）股后，按新股本 31,948,000 股摊薄计算，2021 年年度，每股净收益为 0.3500 元。本次权益分派权益登记日为：2022 年 4 月 20 日，除权除息日为：2022 年 4 月 21 日。2022 年 5 月 10 日，天津德高化成新材料股份有限公司召开 2022 年度第三次临时股东大会审议通过《天津德高化成新材料股份有限公司股票定向发行说明书》，本次定向发行股份总额为 5,323,900 股，本次定向发行新增股份于 2022 年 7 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。天津德高化成新材料股份有限公司已于 2022 年 7 月 18 日完成注册资本变更登记手续，并取得了变更后的营业执照，注册资本增至人民币 37,271,900.00 元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谭晓华	12,104,040	4,653,716	16,757,756	44.9608%	12,760,047	3,997,709	0	0
2	上海玄化投资管理 中心（有限 合伙）	2,979,200	1,191,680	4,170,880	11.1904%	0	4,170,880	0	0
3	霍炬	1,638,520	655,408	2,293,928	6.1546%	1,724,940	568,988	0	0
4	天津北洋 海棠创业 投资管理 有限公司	0	1,774,600	1,774,600	4.7612%	0	1,774,600	0	0
5	北京米度 私募基金 管理有限 公司—天 津海旺海 河新材料 产业基金 合伙企业 （有限合 伙）	0	1,774,600	1,774,600	4.7612%	0	1,774,600	0	0
6	孙巨龙	1,055,300	422,120	1,477,420	3.9639%	0	1,477,420	0	0
7	柳州金控 明德基金 管理有限 责任公司 —柳州金 控明德跃 升股权投 资管理 中心（有 限合伙）	980,000	392,000	1,372,000	3.6811%	0	1,372,000	0	0
8	杭州悦石 投资合伙 企业（有 限合伙）	765,000	75,000	840,000	2.2537%	0	840,000	0	0
9	王见驰	550,140	219,760	769,900	2.0656%	0	769,900	0	0
10	潘雪莹	508,900	203,560	712,460	1.9115%	423,535	288,925	0	0

合计	20,581,100	11,362,444	31,943,544	85.7040	14,908,522	17,035,022	0	0
----	------------	------------	------------	---------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司第二大股东上海玄化投资管理中心（有限合伙），其普通合伙人天津辅成企业管理咨询有限公司为公司股东谭晓华、潘雪莹出资组建的有限公司，其有限合伙人霍炬、王见驰为公司股东，其余有限合伙人为外部自然人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人均为谭晓华先生。谭晓华先生持有公司股份 16,757,756 股，持股比例为 44.9608%。

谭晓华，男，1972 年生，研究生学历，正高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。

其主要职业经历为：

1994-1996 年任中国石油天然气总公司工程技术研究院工程师；

1996-2008 年就任于日本日东电工集团任销售经理等；

2008-2014 年就任于有限公司任总经理；

现任公司董事长、总经理。

持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 年第一次股票发行	2022 年 4 月 25 日	2022 年 7 月 1 日	11.27	5,323,900	确定对象	不适用	60,000,353.00	半导体材料项目建设、偿还银行贷款和补充流动资金
2022	2022	-	11.27	2,220,000	确定	不适用	25,019,400.00	偿还银行

年第二次股票发行	年 12 月 12 日				对象			贷款和补充流动资金
----------	-------------	--	--	--	----	--	--	-----------

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	11,760,000.00	4,116,508.33	0	否	-	否	-	-	不适用
2022 年第一次股票发行	60,000,353.00	13,657,578.94	46,342,774.06	否	-	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

(一) 公司 2021 年股票发行募集资金使用情况表

序号	项目	金额（元）
一	募集资金总额	11,760,000.00
二	加：利息收入扣除手续费净额	82,460.15
三	减：已使用募集资金总额	11,842,460.15
	其中：1、补充流动资金（支付员工薪酬）	1,000,000.00
	2、偿还银行贷款/借款	4,000,000.00
	3、项目建设（半导体材料项目建设）	6,842,460.15
四	募集资金剩余	0.00

(二) 公司 2022 年第一次募集资金使用情况表

序号	项目	金额（元）
一	募集资金总额	60,000,353.00
二	加：利息收入扣除手续费净额	454,287.79
三	减：发行费用	536,000.00
四	减：已使用募集资金总额	13,575,866.73
	其中：1、补充流动资金（支付员工薪酬）	1,000,000.00
	补充流动资金（支付供应商货款）	1,231,329.40
	2、偿还银行贷款/借款	10,000,000.00
	3、项目建设（半导体材料项目建设）	1,344,537.33
五	募集资金剩余	46,342,774.06

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	北京银行天津红桥支行	银行	5,000,000	2022年1月21日	2023年1月18日	4.2%
2	担保贷款	中国工商银行股份有限公司天津开发区分行	银行	5,000,000	2022年3月23日	2023年3月22日	3.7%
3	担保贷款	中国银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行	银行	5,000,000	2022年3月31日	2023年3月31日	3.85%

4	担保贷款	中国银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行	银行	4,650,000	2022 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 22 日	3.15%
5	担保贷款	中国工商银行股份有限公司天津开发区分行	银行	5,000,000	2022 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 30 日	3.7%
合计	-	-	-	24,650,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 8 日	0	0	4
合计	0	0	4

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内，2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 4 月 8 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计转增 9,128,000 股。以公司现有总股本 22,820,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 22,820,000 股，分红后总股本增至 31,948,000 股。本次实施送（转）股后，按新股本 31,948,000 股摊薄计算，2021 年年度，每股净收益为 0.3500 元。本次权益分派权益登记日为：2022 年 4 月 20 日，除权除息日为：2022 年 4 月 21 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

本年度不做利润分配。

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
谭晓华	董事长、总经理	男	否	1972 年 5 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
霍炬	董事、副总经理	男	否	1977 年 6 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
冯亚凯	董事（已离职）	男	否	1966 年 12 月	2020 年 5 月 15 日	2022 年 10 月 31 日
孙绪筠	董事	男	否	1980 年 11 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
许瑞龙	董事	男	否	1958 年 1 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
焦明超	董事、副总经理	男	否	1975 年 3 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
李双霞	董事	女	否	1975 年 8 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
李敏	董事	女	否	1973 年 4 月	2022 年 11 月 25 日	2023 年 5 月 14 日
沈六富	监事会主席	男	否	1974 年 8 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
刘东顺	监事	男	否	1979 年 9 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
徐涛	监事	男	否	1975 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
杜茂松	职工监事	男	否	1982 年 11 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
崔维强	职工监事	男	否	1980 年 9 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
潘雪莹	董事会秘书	女	否	1974 年 1 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
韦瑾	财务负责人	女	否	1986 年 8 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
董事会人数：					7	
监事会人数：					5	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员除董事李双霞、李敏之外均为公司自然人股东，其中谭晓华为公司控股股东，公司第二大股东上海玄化投资管理中心（有限合伙）其普通合伙人天津辅成企业管理咨询有限公司股东为谭晓华和潘雪莹，霍炬为上海玄化投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人；李敏是公司股东天津海旺海河新材料产业基金合伙企业（有限合伙）基金管理人北京米度私募基金管理有限公司执行董事、经理；公司股东杭州悦石投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人北京融和明德投资管理有限公司，为公司董事李双霞控制的公司。

(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	特殊说明
冯亚凯	董事	离任	无	个人原因辞职	无
李敏	无	新任	董事	任职期限自 2022 年第六次股东大会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李敏	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、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：

新任董事李敏，女，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国政法大学硕士研究生，中国人民大学博士；
1997 年 9 月至 2001 年 5 月任华夏证券有限公司（现更名为中信建投证券有限责任公司）业务经理；
2001 年 6 月至 2002 年 11 月任北京市信利律师事务所律师；2002 年 12 月至 2014 年 6 月任北京市君泽君律师事务所合伙人；2014 年 7 月至 2018 年 2 月任北京市中伦律师事务所合伙人；2018 年 3 月至 2020 年 3 月北京米度私募基金管理有限公司 CEO；2020 年 3 月至今任北京米度私募基金管理有限公司执行董事、经理；2021 年 10 月至今任运通天玺（北京）信息科技有限公司的执行董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人韦瑾具有中级会计师专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事谭晓华其控制的公司天津辅成企业管理咨询有限公司与公司存在关联采购，上述事项已经公司第三届董事会第十次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	6	0	17
生产人员	62	5	0	67
销售人员	14	3	0	17
技术人员	37	10	1	46
财务人员	3	1	0	4
员工总计	127	25	1	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	15
本科	43	51
专科	14	19
专科以下	59	65
员工总计	127	151

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、本期业务增幅明显，随着产能提升和扩大，管理需求扩大，同时扩大新产品研发，各岗位均有人员补充，履行社会责任。对于关键岗位的人员，公司本期人员基本稳定，公司持续保持强劲的凝聚力。
2、报告期末，无公司承担费用的离退休人数。

3、员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括工资、奖金等，并按月进行绩效考核。同时依据相关法规，本公司参与政府推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司补充购买了商业门诊、住院医疗保险和意外保险，为员工提供更多保障。

4、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。同时，鼓励员工学习相关专业知识的，设立培训奖励，并对于提高业务绩效的提案纳入每月绩效奖励系数。公司本期实现员工人均培训 24 小时以上，关键岗位员工人均培训 72 小时以上、组织各类管理及技术性讲座 24 门共计 46 场次。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐涛	无变动	销售总监、监事	125,000	50,000	175,000

于会云	无变动	EMCSBU 副部长	83,400	33,360	116,760
崔维强	无变动	品保副总监、 职工监事	40,000	16,000	56,000
左玉腾	无变动	研发助理经理	31,000	12,400	43,400
许瑞龙	无变动	董事长特别助理、 董事	38,000	15,200	53,200
杜茂松	无变动	研发及技术管理部副 总监、 职工监事	36,000	14,400	50,400
单秋菊	无变动	研发经理	28,800	11,520	40,320
尹智平	无变动	CSP 市场及产品 经理	16,000	6,400	22,400
王国欣	无变动	设备厂务助理 经理	15,000	6,000	21,000
朱立坤	无变动	SRM 事业部制 造副经理	19,000	7,600	26,600
李昊	无变动	TC 事业部制 造助理经理	26,000	10,400	36,400
刘昊睿	无变动	工艺工程师	13,200	5,280	18,480
钟光富	无变动	市场销售部高 级销售工程师	12,800	5,120	17,920
郝秋杰	无变动	物流副经理	4,200	1,680	5,880
王宾	离职	工艺工程师	16,200	6,480	22,680
关薇	无变动	财务部出纳兼 进出口事务担 当	4,200	1,680	5,880
盛利	无变动	SRM 事业部销 售经理	10,400	4,160	14,560
魏庆华	无变动	EMCSBU 部长	20,000	8,000	28,000
曹袁铖	无变动	CSP 事业部制 造经理助理	5,000	2,000	7,000
倪宏芳	无变动	市场销售部客 户服务主任	4,000	1,600	5,600
潘勇	无变动	市场销售部销 售经理， EMCSBU 副部 长	14,000	5,600	19,600

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

本期未新增核心员工，1 名核心员工因个人原因离职，核心人员基本保持稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度，新制订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序按照相关法律、法规的要求运行。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。

公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及公司管理制度等相关规定而进行。公司重大决策程序合规、合法，决策有效。

报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司分别于 2022 年 3 月 25 日召开第三届董事会第十四次会议、2022 年 4 月 12 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过修改公司章程的议案，具体内容详见《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-018）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	9	11	7

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会

目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事

能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。
报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

公司具备独立自主经营能力，体现以下几个方面：

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规，公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担责任。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	大信审字[2023]第 1-01196 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2023 年 3 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鄢中然 李志军 2 年 5 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告

大信审字[2023]第 1-01196 号

天津德高化成新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津德高化成新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：鄢中然

中国·北京

中国注册会计师：李志军

二〇二三年三月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	61,963,246.67	10,087,677.22
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、（二）	3,782,103.34	2,293,306.00
应收账款	五、（三）	18,200,272.93	16,538,724.89
应收款项融资	五、（四）	6,472,116.14	7,947,335.04
预付款项	五、（五）	894,601.82	6,396,439.70
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、（六）	91,735.98	79,313.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	18,173,592.93	20,654,565.50
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、（八）	950.22	266,328.70
流动资产合计		109,578,620.03	64,263,690.53
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、（九）	21,286,870.41	20,153,563.25
在建工程	五、（十）	1,685,544.80	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	2,960,596.92	2,108,557.62

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,838,372.61	809,583.24
递延所得税资产	五、(十三)	1,412,901.31	291,849.02
其他非流动资产	五、(十四)	5,941,810.35	4,093,856.52
非流动资产合计		35,126,096.40	27,457,409.65
资产总计		144,704,716.43	91,721,100.18
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	24,650,000.00	27,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	2,633,099.26	2,461,807.66
预收款项			
合同负债	五、(十七)		1,204.98
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、(十八)	1,424,183.05	1,145,064.20
应交税费	五、(十九)	577,074.14	1,063,071.79
其他应付款	五、(二十)	350.00	2,310.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	2,020,291.72	926,119.63
其他流动负债	五、(二十二)		156.65
流动负债合计		31,304,998.17	33,589,735.90
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	五、(二十三)	1,041,105.58	1,333,212.75
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		1,041,105.58	1,333,212.75
负债合计		32,346,103.75	34,922,948.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	37,271,900.00	22,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	56,116,589.42	11,149,268.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	2,481,121.26	2,439,505.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	16,448,793.81	19,496,973.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		112,318,404.49	55,905,747.72
少数股东权益		40,208.19	892,403.81
所有者权益（或股东权益）合计		112,358,612.68	56,798,151.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		144,704,716.43	91,721,100.18

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		61,789,002.53	9,959,889.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,782,103.34	2,293,306.00
应收账款	十一、（一）	18,831,035.13	17,890,542.55
应收款项融资		6,472,116.14	7,947,335.04
预付款项		10,829,201.51	8,983,815.10
其他应收款	十一、（二）	225,305.00	57,471.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,197,276.90	13,003,637.55
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		622.62	38,324.86
流动资产合计		113,126,663.17	60,174,322.68
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	十一、（三）	6,082,600.00	6,082,600.00
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		16,041,174.90	14,485,127.54
在建工程		1,685,544.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,960,596.92	2,108,557.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,838,372.61	809,583.24
递延所得税资产		1,408,267.65	196,721.81
其他非流动资产		5,659,210.35	4,093,856.52

非流动资产合计		35,675,767.23	27,776,446.73
资产总计		148,802,430.40	87,950,769.41
流动负债：			
短期借款		24,650,000.00	24,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,760,644.93	1,953,211.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,192,005.69	907,391.64
应交税费		486,017.22	1,022,330.34
其他应付款		350.00	507.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			1,204.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,020,291.72	926,119.63
其他流动负债			156.65
流动负债合计		31,109,309.56	29,800,923.01
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		1,041,105.58	1,333,212.75
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		1,041,105.58	1,333,212.75
负债合计		32,150,415.14	31,134,135.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,271,900.00	22,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,719,438.72	10,752,118.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		2,481,121.26	2,439,505.16
一般风险准备			
未分配利润		21,179,555.28	20,805,010.36
所有者权益（或股东权益）合计		116,652,015.26	56,816,633.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,802,430.40	87,950,769.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、(二十八)	81,233,158.83	83,043,989.60
其中：营业收入		81,233,158.83	83,043,989.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,559,304.32	71,509,207.51
其中：营业成本	五、(二十八)	51,449,503.39	44,684,288.34
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、(二十九)	451,572.42	428,279.74
销售费用	五、(三十)	10,669,144.60	7,684,704.71
管理费用	五、(三十一)	13,956,255.67	10,037,899.14
研发费用	五、(三十二)	9,644,626.51	7,373,943.83
财务费用	五、(三十三)	388,201.73	1,300,091.75
其中：利息费用		1,356,002.08	917,264.73
利息收入		494,900.10	70,060.06
加：其他收益	五、(三十四)	809,024.60	311,212.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-96,099.99	-266,529.47
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）		-4,613,220.88	11,579,464.85
加：营业外收入	五、(三十六)	0	1,800.00

减：营业外支出	五、(三十七)	366,590.84	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,979,811.72	11,561,264.85
减：所得税费用	五、(三十八)	-1,121,052.28	546,962.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,858,759.44	11,014,302.06
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）		-3,858,759.44	11,014,302.06
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）		-852,195.62	139,390.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,006,563.82	10,874,911.26
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		-3,858,759.44	11,014,302.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,006,563.82	10,874,911.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-852,195.62	139,390.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.35

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	0.35
------------------	--	-------	------

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一、(四)	89,321,734.54	86,782,377.31
减：营业成本	十一、(四)	60,372,267.57	53,691,090.06
税金及附加		427,968.58	369,558.85
销售费用		9,749,745.43	7,176,998.67
管理费用		12,144,560.86	7,943,651.22
研发费用		7,692,662.34	5,704,997.49
财务费用		237,920.42	1,278,228.72
其中：利息费用		1,207,761.75	899,259.01
利息收入		494,047.22	69,294.14
加：其他收益		771,454.20	300,198.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,595.32	-265,031.69
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）		-628,531.78	10,653,019.30
加：营业外收入			
减：营业外支出		166,853.03	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-795,384.81	10,633,019.30
减：所得税费用		-1,211,545.83	448,327.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,161.02	10,184,691.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		416,161.02	10,184,691.71
（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		416,161.02	10,184,691.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,462,711.06	74,711,773.91
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		91,101.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,083,539.03	383,072.29
经营活动现金流入小计		77,637,351.37	75,094,846.20
购买商品、接受劳务支付的现金		37,853,724.73	47,852,242.84
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		21,407,642.35	19,759,781.78
支付的各项税费		4,810,850.14	4,793,812.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	10,736,147.53	11,199,767.85
经营活动现金流出小计		74,808,364.75	83,605,605.36
经营活动产生的现金流量净额		2,828,986.62	-8,510,759.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,551,187.35	9,254,637.98

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,551,187.35	9,254,637.98
投资活动产生的现金流量净额		-6,551,187.35	-9,254,637.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,353.00	11,739,969.06
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		23,450,000.00	27,990,000.00
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		83,450,353.00	39,729,969.06
偿还债务支付的现金		26,790,000.00	17,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,228,579.04	743,680.04
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、（三十九）	3,364,936.27	1,230,358.55
筹资活动现金流出小计		31,383,515.31	19,924,038.59
筹资活动产生的现金流量净额		52,066,837.69	19,805,930.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		393,862.49	-134,159.67
五、现金及现金等价物净增加额		48,738,499.45	1,906,373.66
加：期初现金及现金等价物余额		10,087,677.22	8,181,303.56
六、期末现金及现金等价物余额		58,826,176.67	10,087,677.22

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,525,563.94	78,376,123.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,045,115.75	1,634,970.83
经营活动现金流入小计		87,570,679.69	80,011,094.20
购买商品、接受劳务支付的现金		56,405,220.84	58,507,220.77
支付给职工以及为职工支付的现金		17,261,694.55	15,049,435.17
支付的各项税费		4,499,851.53	4,253,380.37
支付其他与经营活动有关的现金		9,844,023.15	9,527,129.09
经营活动现金流出小计		88,010,790.07	87,337,165.40
经营活动产生的现金流量净额		-440,110.38	-7,326,071.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			340,000.00
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			340,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,476,787.35	7,464,098.49
投资支付的现金			
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		6,476,787.35	7,464,098.49
投资活动产生的现金流量净额		-6,476,787.35	-7,124,098.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,353.00	11,739,969.06
取得借款收到的现金		23,450,000.00	24,990,000.00
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		83,450,353.00	36,729,969.06
偿还债务支付的现金		23,790,000.00	17,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,338.71	743,680.04
支付其他与筹资活动有关的现金		3,364,936.27	1,230,358.55
筹资活动现金流出小计		28,235,274.98	19,924,038.59
筹资活动产生的现金流量净额		55,215,078.02	16,805,930.47

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		393,862.49	-134,159.67
五、现金及现金等价物净增加额		48,692,042.78	2,221,601.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,959,889.75	7,738,288.64
六、期末现金及现金等价物余额		58,651,932.53	9,959,889.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,820,000.00				11,149,268.83				2,439,505.16		19,496,973.73	892,403.81	56,798,151.53
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	22,820,000.00				11,149,268.83				2,439,505.16		19,496,973.73	892,403.81	56,798,151.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,451,900.00				44,967,320.59				41,616.10		-3,048,179.92	-	55,560,461.15
（一）综合收益总额											-3,006,563.82	-	-3,858,759.44
（二）所有者投入和减少资本	14,451,900.00				44,967,320.59								59,419,220.59
1. 股东投入的普通股	14,451,900.00				44,967,320.59								59,419,220.59
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								41,616.10	-41,616.10				
1. 提取盈余公积								41,616.10	-41,616.10				
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	37,271,900.00			56,116,589.42			2,481,121.26		16,448,793.81	40,208.19	112,358,612.68
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	-----------	----------------

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	21,420,000.00				809,299.77				1,421,035.99		9,640,531.64	753,013.01	34,043,880.41
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	21,420,000.00				809,299.77				1,421,035.99		9,640,531.64	753,013.01	34,043,880.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,400,000.00				10,339,969.06				1,018,469.17		9,856,442.09	139,390.80	22,754,271.12
（一）综合收益总额											10,874,911.26	139,390.80	11,014,302.06
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				10,339,969.06								11,739,969.06
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				10,339,969.06								11,739,969.06
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								1,018,469.17	-1,018,469.17				
1. 提取盈余公积								1,018,469.17	-1,018,469.17				
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	22,820,000.00				11,149,268.83			2,439,505.16	19,496,973.73	892,403.81	56,798,151.53		

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,820,000.00				10,752,118.13				2,439,505.16		20,805,010.36	56,816,633.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,820,000.00				10,752,118.13				2,439,505.16		20,805,010.36	56,816,633.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,451,900.00				44,967,320.59				41,616.10		374,544.92	59,835,381.61
(一) 综合收益总额											416,161.02	416,161.02
(二) 所有者投入和减少资本	14,451,900.00				44,967,320.59							59,419,220.59
1. 股东投入的普通股	14,451,900.00				44,967,320.59							59,419,220.59
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									41,616.10		-41,616.10	
1. 提取盈余公积									41,616.10		-41,616.10	
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	37,271,900.00				55,719,438.72				2,481,121.26		21,179,555.28	116,652,015.26

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,420,000.00				412,149.07				1,421,035.99		11,638,787.82	34,891,972.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,420,000.00				412,149.07				1,421,035.99		11,638,787.82	34,891,972.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,400,000.00				10,339,969.06				1,018,469.17		9,166,222.54	21,924,660.77
(一) 综合收益总额											10,184,691.71	10,184,691.71
(二) 所有者投入和减少资本	1,400,000.00				10,339,969.06							11,739,969.06
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				10,339,969.06							11,739,969.06
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									1,018,469.17		-1,018,469.17	
1. 提取盈余公积									1,018,469.17		-1,018,469.17	
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	22,820,000.00			10,752,118.13				2,439,505.16		20,805,010.36	56,816,633.65	

三、 财务报表附注

天津德高化成新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

天津德高化成新材料股份有限公司(原名为“天津德高化成电子材料有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”)，本公司成立日期为2008年3月18日。经天津市滨海新区工商行政管理局批准于2014年8月13日整体变更为股份有限公司。公司注册资本为3727.19万元，公司注册地址位于天津市滨海新区塘沽新北路4668号创新创业园13号厂房，公司统一社会信用代码：91120116673703157B。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：化学原料及化学制品制造业(C26)。

经营范围：高分子复合材料系列产品、电子元器件及半导体材料的研发、制造、销售及相关产品的技术咨询、技术服务；劳务服务；机械设备、金属材料、橡胶制品、化学产品(易燃、易爆、易制毒品除外)销售、货物及技术的出口。(依法需经批准的项目，经相关部门批准后
方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2023年3月20日批准报出

(四) 合并财务报表范围

本年度财务报表合并范围：控股子公司天津德高化成光电科技有限责任公司和天津德高化成科技有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其

账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值应收款项，将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本公司内部应收款项（含职工备用金）被认定为无风险组合。
账龄组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性

证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	1.00	31.67
生产器具	5	1.00	19.00
生产设备	10	1.00	9.50
运输设备	4	1.00	23.75

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式

计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品；国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十三） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初

始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税项目按照应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率	注释
天津德高化成新材料股份有限公司	15.00	注 1
天津德高化成光电科技有限责任公司	15.00	注 2
天津德高化成科技有限公司	5.00	注 3

(二) 重要税收优惠及批文

注 1：天津德高化成新材料股份有限公司于 2021 年 10 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR20212000743，有效期三年，该公司 2021 年—2023 年享受所得税税率为 15% 的税收优惠。

注 2：根据《关于天津市 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》的相关内容，天津德高化成光电科技有限责任公司的高新证书编号 GR202112000743，有效期三年，该公司 2021 年—2023 年享受所得税税率为 15% 的税收优惠。

注 3：根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）中“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”的相关规定，该公司所得税税率为 5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,147.53	114,391.53
银行存款	61,854,099.14	9,973,285.69
其他货币资金		
合计	61,963,246.67	10,087,677.22

注：本公司期末受限资金金额为 3,137,070.00 元。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,782,103.34	2,293,306.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	3,782,103.34	2,293,306.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,158,182.03	17,409,184.10
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	341,950.00	341,950.00
减：坏账准备	1,299,859.10	1,212,409.21
合计	18,200,272.93	16,538,724.89

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	341,950.00	1.75	341,950.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,158,182.03	98.25	957,909.10	5.00
其中：组合 1：账龄组合	19,158,182.03	98.25	957,909.10	5.00
合计	19,500,132.03	100.00	1,299,859.10	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	341,950.00	1.93	341,950.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,409,184.10	98.07	870,459.21	5.00
其中：组合1：账龄组合	17,409,184.10	98.07	870,459.21	5.00
合计	17,751,134.10	100.00	1,212,409.21	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
四川大雁微电子有限公司	341,950.00	341,950.00	5年以上	100.00	公司破产
合计	341,950.00	341,950.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	19,158,182.03	5.00	957,909.10	17,409,184.10	5.00	870,459.21
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	19,158,182.03	5.00	957,909.10	17,409,184.10	5.00	870,459.21

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
货款	1,212,409.21	87,449.89				1,299,859.10
合计	1,212,409.21	87,449.89				1,299,859.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	3,253,480.48	16.68	162,674.02
客户二	2,126,120.00	10.90	106,306.00
客户三	1,375,743.60	7.06	68,787.18
客户四	1,368,759.80	7.02	68,437.99
客户五	1,177,516.50	6.04	58,875.83
合计	9,301,620.38	47.70	465,081.02

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,472,116.14	7,947,335.04
应收账款		
合计	6,472,116.14	7,947,335.04

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	784,889.31	87.74	6,292,852.34	98.38
1至2年	37,018.15	4.14	78,277.00	1.22
2至3年	47,384.00	5.30	25,310.36	0.40
3年以上	25,310.36	2.83		
合计	894,601.82	100.00	6,396,439.70	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	200,000.00	22.36
第二名	111,618.48	12.48
第三名	109,839.21	12.28
第四名	94,132.74	10.52
第五名	50,900.00	5.69
合计	566,490.43	63.32

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	204,554.90	183,482.30
减：坏账准备	112,818.92	104,168.82
合计	91,735.98	79,313.48

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款		27,825.90
押金	204,554.90	155,656.40
减：坏账准备	112,818.92	104,168.82

款项性质	期末余额	期初余额
合计	91,735.98	79,313.48

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	74,200.00	53,627.40
1至2年	500.00	14,850.00
2至3年	14,850.00	20,000.00
3至4年	20,000.00	2,004.90
4至5年	2,004.90	
5年以上	93,000.00	93,000.00
减：坏账准备	112,818.92	104,168.82
合计	91,735.98	79,313.48

(3) 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)	
2022年1月1日余额	104,168.82			104,168.82
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,650.10			8,650.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	112,818.92			112,818.92

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
押金、暂借款	104,168.82	8,650.10				112,818.92
合计	104,168.82	8,650.10	-	-	-	112,818.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津海星置业有限公司	押金	90,600.00	1-5年	44.29	52,430.00
天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区创业服务中心	押金	50,000.00	5年以上	24.44	50,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东森高科技技术(深圳)有限公司	押金	47,200.00	1年以内	23.07	2,360.00
天津泰达中小企业园建设有限公司	押金	3,000.00	5年以上	1.47	3,000.00
蒋励	押金	11,250.00	2-3年	5.50	3,375.00
合计		202,050.00		98.77	111,165.00

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,060,755.61		10,060,755.61	11,571,287.75		11,571,287.75
周转材料	30,588.16		30,588.16	5,874.04		5,874.04
自制半成品及在产品	4,276,019.76		4,276,019.76	3,194,780.61		3,194,780.61
产成品(库存商品)	3,806,229.40		3,806,229.40	5,882,623.10		5,882,623.10
合计	18,173,592.93		18,173,592.93	20,654,565.50		20,654,565.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	327.60	266,328.70
待认证进项税额	622.62	
合计	950.22	266,328.70

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,286,870.41	20,153,563.25
固定资产清理		
减: 减值准备		
合计	21,286,870.41	20,153,563.25

固定资产情况

项目	生产器具	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,918,611.48	22,700,249.47	4,916,253.29	731,272.20	32,266,386.44
2. 本期增加金额	650,231.30	4,261,676.61	502,341.05		5,414,248.96
(1) 购置	650,231.30	4,261,676.61	502,341.05		5,414,248.96
3. 本期减少金额	60,173.03	1,013,632.95	180,045.80		1,253,851.78
(1) 处置或报废	60,173.03	1,013,632.95	180,045.80		1,253,851.78
4. 期末余额	4,508,669.75	25,948,293.13	5,238,548.54	731,272.20	36,426,783.62
二、累计折旧					

项目	生产器具	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1.期初余额	2,765,662.84	4,799,962.92	4,147,698.98	399,498.45	12,112,823.19
2.本期增加金额	704,263.97	2,305,940.61	649,102.47	67,735.92	3,727,042.97
(1) 计提	704,263.97	2,305,940.61	649,102.47	67,735.92	3,727,042.97
3.本期减少金额	44,209.11	485,454.09	170,289.75		699,952.95
(1) 处置或报废	44,209.11	485,454.09	170,289.75		699,952.95
4.期末余额	3,425,717.70	6,620,449.44	4,626,511.70	467,234.37	15,139,913.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,082,952.05	19,327,843.69	612,036.84	264,037.83	21,286,870.41
2.期初账面价值	1,152,948.64	17,900,286.55	768,554.31	331,773.75	20,153,563.25

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,685,544.80	
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,685,544.80	

在建工程项目基本情况

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
MES 系统	1,685,544.80		1,685,544.80			
合计	1,685,544.80		1,685,544.80			

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,377,718.87	3,377,718.87
2. 本期增加金额	3,331,975.66	3,331,975.66
(1) 新增租赁	3,331,975.66	3,331,975.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,709,694.53	6,709,694.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,269,161.25	1,269,161.25

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	2,479,936.36	2,479,936.36
(1) 计提	2,479,936.36	2,479,936.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,749,097.61	3,749,097.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,960,596.92	2,960,596.92
2. 期初账面价值	2,108,557.62	2,108,557.62

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	809,583.24	1,546,010.06	517,220.69		1,838,372.61
合计	809,583.24	1,546,010.06	517,220.69		1,838,372.61

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	263,505.03	1,757,769.39	196,849.29	1,316,578.03
可抵扣亏损	1,149,396.29	7,723,354.79	94,999.73	3,799,989.12
小计	1,412,901.31	9,481,124.17	291,849.02	5,116,567.15

(十四) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	5,941,810.35		5,941,810.35	4,093,856.52		4,093,856.52
合计	5,941,810.35		5,941,810.35	4,093,856.52		4,093,856.52

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,650,000.00	18,000,000.00
信用借款		9,990,000.00
合计	24,650,000.00	27,990,000.00

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,611,351.99	2,460,878.66
1年以上	21,747.27	929.00
合计	2,633,099.26	2,461,807.66

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		1,204.98
合计		1,204.98

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,145,064.20	20,486,466.10	20,207,347.25	1,424,183.05
离职后福利-设定提存计划		1,255,947.69	1,255,947.69	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,145,064.20	21,742,413.79	21,463,294.94	1,424,183.05

2. 短期职工薪酬情况

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	1,118,089.34	17,500,279.79	17,289,433.98	1,328,935.15
职工福利费		1,303,998.00	1,303,998.00	
社会保险费		854,241.67	854,241.67	
其中：医疗保险费		753,510.69	753,510.69	
工伤保险费		64,251.53	64,251.53	
生育保险费		36,479.45	36,479.45	
其他				
住房公积金		506,927.00	506,927.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	26,974.86	321,019.64	252,746.60	95,247.90
合计	1,145,064.20	20,486,466.10	20,207,347.25	1,424,183.05

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,217,892.64	1,217,892.64	
失业保险费		38,055.05	38,055.05	
企业年金缴费				
合计		1,255,947.69	1,255,947.69	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	419,755.38	629,445.66
企业所得税	16,053.16	332,305.03
个人所得税	67,834.27	33,042.45
城市维护建设税	42,834.95	39,829.21
教育费附加	30,596.38	28,449.44
合计	577,074.14	1,063,071.79

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	350.00	2,310.99
合计	350.00	2,310.99

其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他	350.00	2,310.99
合计	350.00	2,310.99

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,020,291.72	926,119.63
合计	2,020,291.72	926,119.63

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		156.65
合计		156.65

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,172,373.72	2,375,064.64
减：未确认融资费用	110,976.42	115,732.26
减：一年内到期的租赁负债	2,020,291.72	926,119.63
合计	1,041,105.58	1,333,212.75

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	22,820,000.00	5,323,900.00		9,128,000.00		14,451,900.00	37,271,900.00

注：根据《天津德高化成新材料股份有限公司 2021 年年度权益分派方案》的相关内容，公司以 2021 年末总股本 2,282 万股为基数，向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 9,128,000.00 股，减少资本公积股本溢价 9,128,000.00 元；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对天津德高化成新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】1301 号）的批复，公司向特定投资者发行人民币普通股 5,323,900.00 股，增加资本公积股本溢价 54,095,320.59 元。综上，公司本年度共计增加 14,451,900.00 股，该项股权变动已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验字[2022]第 1-00101 号《验资报告》。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,752,118.13	54,095,320.59	9,128,000.00	55,719,438.72
其他资本公积	397,150.70			397,150.70
合计	11,149,268.83	54,095,320.59	9,128,000.00	56,116,589.42

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,439,505.16	41,616.10		2,481,121.26
合计	2,439,505.16	41,616.10		2,481,121.26

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	19,496,973.73	9,640,531.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,496,973.73	9,640,531.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,006,563.82	10,874,911.26
减：提取法定盈余公积	41,616.10	1,018,469.17

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	19,496,973.73	9,640,531.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,496,973.73	9,640,531.64
期末未分配利润	16,448,793.81	19,496,973.73

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半导体材料	81,233,158.83	51,449,503.39	83,043,989.60	44,684,288.34
合计	81,233,158.83	51,449,503.39	83,043,989.60	44,684,288.34

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	244,093.81	236,693.00
教育费附加	174,348.19	169,008.06
其他	33130.42	22,578.68
合计	451,572.42	428,279.74

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广咨询费	3,799,154.06	3,258,303.12
销售人员薪酬	3,365,469.59	2,644,944.79
销售差旅费	863,680.81	646,201.43
销售招待费	769,074.88	641,035.97
销售房租物业费	521,019.02	331,234.88
广告宣传费	148,064.54	62,513.36
其他	1,202,681.70	100,471.16
合计	10,669,144.60	7,684,704.71

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理职工薪酬	9,164,106.19	5,562,934.40
办公通讯费	1,224,771.08	1,058,953.32
咨询诉讼服务费	1,049,245.53	939,535.32
管理差旅费	724,843.92	438,061.62
业务招待费	481,349.13	323,643.56
其他	1,311,939.82	1,586,151.17
合计	13,956,255.67	10,037,899.14

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	5,630,281.01	3,536,958.91
研发能源材料费	1,784,419.08	1,900,973.50

项目	本期发生额	上期发生额
研发差旅费	69,720.62	318,801.41
研发设备折旧费	547,253.73	489,287.32
研发人员社保	629,571.09	351,112.28
其他费用	983,380.98	776,810.41
合计	9,644,626.51	7,373,943.83

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,356,002.08	917,264.73
减：利息收入	494,900.10	70,060.06
汇兑损失		421,085.44
减：汇兑收益	510,576.48	1,691.16
手续费支出	37,676.23	33,492.80
合计	388,201.73	1,300,091.75

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	11,297.14	5,441.27	收益相关
稳岗补贴	12,509.88	11,001.96	收益相关
研发补助	74,331.00	89,769.00	收益相关
其他专项资金	710,886.58	205,000.00	收益相关
合计	809,024.60	311,212.23	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-87,449.89	-270,315.12
其他应收款信用减值损失	-8,650.10	3,785.65
合计	-96,099.99	-266,529.47

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,800.00	
合计		1,800.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产损坏报废损失	366,432.57		366,432.57
其他	158.27		158.27
合计	366,590.84	20,000.00	366,590.84

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		492,199.19
递延所得税费用	-1,121,052.28	54,763.60
合计	-1,121,052.28	546,962.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,979,811.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-746,971.76
子公司适用不同税率的影响	15,467.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,254.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	95,102.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	867,180.62
税法规定的额外可扣除费用	-1,450,084.50
所得税费用	-1,121,052.28

(三十九) 现金流量表

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
利息收入	494,900.10	70,060.06
政府补助收入	809,024.60	313,012.23
往来款	779,614.33	
合计	2,083,539.03	383,072.29

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
手续费支出	37,676.23	38,116.03
付现销售费用	3,904,097.98	4,650,284.48
付现管理费用	2,843,139.66	3,949,319.88
定期存款等	3,137,070.00	
往来款	814,163.66	2,562,047.46
合计	10,736,147.53	11,199,767.85

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,748,936.27	1,065,358.55
发行新股中介费用	616,000.00	165,000.00
合计	3,364,936.27	1,230,358.55

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,858,759.44	11,014,302.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	96,099.99	266,529.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	3,727,042.97	3,050,669.28
使用权资产折旧	2,479,936.36	1,269,161.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	517,220.69	182,578.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	366,432.57	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,356,002.08	1,336,659.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,121,052.29	54,763.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,480,972.57	-10,628,968.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,242,970.01	-12,163,348.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,457,878.89	-2,893,104.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,828,986.62	-8,510,759.16
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		
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	58,826,176.67	10,087,677.22
减：现金的期初余额	10,087,677.22	8,181,303.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	48,738,499.45	1,906,373.66

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,826,176.67	10,087,677.22
其中：库存现金	109,147.53	114,391.53
可随时用于支付的银行存款	58,717,029.14	9,973,285.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,826,176.67	10,087,677.22

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津德高化成光电科技有限责任公司	天津	天津	电子设备制造	79.34		投资设立
天津德高化成科技有限公司	天津	天津	科技推广和应用	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	天津德高化成光电科技有限责任公司	20.66%	-852,195.62		40,208.19

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
天津德高化成光电科技有限责任公司	7,254,461.38	5,535,080.17	12,789,541.55	12,370,313.64	-	12,370,313.64	9,084,647.88	5,770,322.52	14,854,970.40	10,310,884.69		10,310,884.69

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津德高化成光电科技有限责任公司	14,211,702.83	-4,124,857.80		3,274,004.97	16,049,656.78	674,689.27	674,689.27	-1,035,662.68

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
谭晓华	44.96	44.96

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
天津辅成企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津辅成企业管理咨询有限公司	接受劳务	咨询	51,886.79	47,169.81

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭晓华	天津德高化成新材料股份有限公司	4,650,000.00	2022.9.22	2023.9.22	否
谭晓华	天津德高化成新材料股份有限公司	3,800,000.00	2022.3.31	2023.3.31	否
谭晓华	天津德高化成新材料股份有限公司	1,200,000.00	2022.04.28	2023.3.31	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,751,328.39	3,999,366.37

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2023 年 1 月 12 日，公司收到《关于对天津德高化成新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2023】83 号），同意公司定向发行 2,220,000 普通股。

十、其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,788,944.23	18,761,001.76
5 年以上	341,950.00	341,950.00
减：坏账准备	1,299,859.10	1,212,409.21
合计	18,831,035.13	17,890,542.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	341,950.00	1.70	341,950.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,788,944.23	98.30	957,909.10	4.84
其中：组合 1：账龄组合	19,158,182.03	95.17	957,909.10	5.00
组合 2：无风险组合	630,762.20	3.13		
合计	20,130,894.23	100.00	1,299,859.10	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	341,950.00	1.79	341,950.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,761,001.76	98.21	870,459.21	4.64
其中：组合 1：账龄组合	17,409,184.10	91.13	870,459.21	5.00
组合 2：无风险组合	1,351,817.66	7.08		
合计	19,102,951.76	100.00	1,212,409.21	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川大雁微电子有限公司	341,950.00	341,950.00	5 年以上	100.00	公司破产
合计	341,950.00	341,950.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	19,158,182.03	5.00	957,909.10	17,409,184.10	5.00	870,459.21
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	19,158,182.03	5.00	957,909.10	17,409,184.10	5.00	870,459.21

②组合 2：无风险组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	630,762.20			1,351,817.66		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	630,762.20			1,351,817.66		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
货款	1,212,409.21	87,449.89				1,299,859.10
合计	1,212,409.21	87,449.89				1,299,859.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	3,253,480.48	16.16	162,674.02
客户二	2,126,120.00	10.56	106,306.00
客户三	1,375,743.60	6.83	68,787.18
客户四	1,368,759.80	6.80	68,437.99
客户五	1,177,516.50	5.85	58,875.83
合计	9,301,620.38	46.20	465,081.02

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	333,520.00	156,541.40
减：坏账准备	108,215.00	99,069.57

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	199,550.00	155,656.40
其他	133,970.00	885.00
减：坏账准备	108,215.00	99,069.57
合计	225,305.00	57,471.83

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	208,170.00	31,691.40
1 至 2 年	500.00	14,850.00
2 至 3 年	14,850.00	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	90,000.00	90,000.00
减：坏账准备	108,215.00	99,069.57
合计	225,305.00	57,471.83

(3) 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）	
2022 年 1 月 1 日余额	99,069.57			99,069.57
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,145.43			9,145.43
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	108,215.00			108,215.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
押金、暂借款	99,069.57	9,145.43				108,215.00
合计	99,069.57	9,145.43				108,215.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区创业服务中心	押金	50,000.00	5 年以上	14.99	50,000.00
天津永腾气体销售有限公司	押金	500.00	1-2 年	0.15	50.00
东森高科技技术(深圳)有限公司	押金	47,200.00	1 年以内	14.15	2,360.00
天津海星置业有限公司	押金	90,600.00	1-5 年	27.16	52,430.00
蒋励	押金	11,250.00	2-3 年	3.37	3,375.00
合计		199,550.00		59.82	108,215.00

(三) 长期股权投资

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	6,082,600.00		6,082,600.00	6,082,600.00		6,082,600.00
合计	6,082,600.00		6,082,600.00	6,082,600.00		6,082,600.00

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
天津德高化成光电科技有限责任公司	5,082,600.00			5,082,600.00		
天津德高化成科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,082,600.00			6,082,600.00		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半导体材料	89,321,734.54	60,372,267.57	86,782,377.31	53,691,090.06
合计	89,321,734.54	60,372,267.57	86,782,377.31	53,691,090.06

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		

项目	金额	备注
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	797,727.46	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,590.84	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额	89,705.03	
23. 少数股东影响额	-34,480.91	
合计	375,912.49	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.57	23.36	-0.09	0.35	-0.09	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.02	22.84	-0.10	0.34	-0.10	0.34

天津德高化成新材料股份有限公司

二〇二三年三月二十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室