

证券简称：天缘股份

证券代码：870996

主办券商：恒泰长财证券



天缘股份

NEEQ:870996

天津市天缘电工材料股份有限公司

TianJin TianYuan Electronic Material Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



公司被评为国家级“专精特新”小巨人企业。

子公司新增年产 1000 吨聚酰亚胺薄膜项目厂房建设已经完工并验收完毕阶段。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	38
第八节	行业信息	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	50
第十节	财务会计报告	54
第十一节	备查文件目录	133

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。

公司负责人张玉谦、主管会计工作负责人张鸿茹及会计机构负责人（会计主管人员）张鸿茹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司客户信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争力优势，导致客户流失。鉴于上述情况，本公司在《2022 年年度报告》中未披露前五大客户名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 市场竞争加剧的风险	公司所处塑料绝缘材料行业集中度不高，国内中小型生产企业众多，质量参差不齐，竞争较激烈。且公司规模不大资本实力并不十分雄厚。如遇行业惊奇下降导致经营变化或国外企业规模性进入中国抢占市场份额。可能会引发行业竞争加剧，利润空间受到挤压。
(二) 主要原材料价格波动	聚酰亚胺系列产品主要原材料为 4,4'-二氨基二苯醚(ODA)、均苯四甲酸二酐(PMDA)、二甲基乙酰胺(DMAC)等。国际市场石油价格波动和近年国内突发化工厂爆炸事故、环保意识增强等因素影响，造成原材料价格有波动，因此造成公司原材料采购成本产生波动，毛利率水平或会随着波动出现增长或下降。
(三) 应收账款无法回收的风险	公司 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的应收账款

	余额分别为 38,775,856.94 元、38,726,918.40 元。由于应收账款金额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。管理措施：公司采取了多种方式以保障和加速应收账款的回收，公司针对应收账款制定催收政策，强调“销量与回收货款指标与业务经理的工资直接挂钩”提高业务人员催收应收账款的积极性。每年根据对所有客户内部评审的资信情况将客户划分为不同类型，对不同类型的客户给予不同的信用期限及信用额度，由财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，保证应收账款的安全性。
(四) 租赁的部分厂房存在搬迁的风险	公司租赁的位于天津北辰科技园区宜兴埠工业园的一处厂房，租期至 2021 年 10 月，到期后又续租三年。由于规划性审批原因暂未取得房产证。但根据天津市北辰区宜兴埠镇人民政府说明，上述房屋短期内没有拆迁的规划。虽然公司自设立以来，稳定持续在此生产经营，但因该处厂房尚未取得房产证，公司仍存在搬迁的风险。
(五) 公司环境影响评价存在程序瑕疵	公司租赁厂房所在的天津市宜兴埠工业园区未办理规划环评，园区内厂房没有房产证，公司因此未能办理正式的环境影响评价批复及验收程序。天津市北辰区环保局出具说明，天津市北辰区环保局目前对公司环境保护工作进行日常监管，并由天津市北辰区环保局所属的天津市环境监测中心对公司污染物排放进行检测，根据天津市环境监测中心出具的报告，公司的各项污染物排放均符合国家标准。天津市北辰区环保局在核查后出具意见认为，天缘股份不存在超标排放污染物的环境违法行为，公司业务不属于重污染行业，无须取得排污许可证。自 2013 年 1 月 1 日起，公司未发生环境污染事故，亦未对其进行过行政处罚。公司严格按照北辰区环保局的要求建设和运营各项环境保护设施、设备，经环保局下属的环境检测中心检测，公司各项污染物排放均符合国家标准。公司已经取得天津市北辰区环保局允许其继续生产经营的书面意见。
(六) 汇率波动对经营影响的风险	随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。报告期内，公司在 2022 年、2021 年、2020 年境外销售收入占总收入的比重 7.01%、6.02%、6.84%，公司外销业务主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。
(七) 公司对股东及其他关联方资金依赖	由于子公司嘉诺缘建设所需大量资金，造成公司资金较为紧张。公司主要采取向股东及其他关联方拆入方式解决资金需求，公司对关联方资金具有一定的依赖。此后，公司偿还了一小部分股东及其他关联方借款，但仍有一大部分尚未还完，公司还在努力经营偿还阶段。未来子公司嘉诺缘经营不确定性将对公司经营、资金压力产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

公司所属行业为橡胶和塑胶制品业，不属于重污染行业。在日常的生产过程中，公司的主要污染物为废气、固体废物。公司在生产中已采取相应的污染防治措施，确保污染物经过环保设施处理后达标排放，无环保重大风险。

此外公司根据《中华人民共和国安全生产法》、《企业安全生产标准化基本规范》（GB/T33000-2016）等有关规定，结合公司的实际情况制定了安全生产的相关制度。公司消防验收符合设计规范要求，定期作好消防器材的检查和保养，确保器材正常使用。公司各生产装置区与周边设施的防火间距符合《建筑设计防火规范》相关条款的要求。公司消防器材配置有消防栓、干粉灭火器等。公司在安全及消防领域也无重大风险。

聚酰亚胺系列产品主要原材料为 4，4’ 二氨基二苯醚(ODA)、均苯四甲酸二酐(PMDA)、二甲基乙酰胺(DMAC)等。受国际市场石油价格波动和上游化工企业因环保、安全导致停产或关停等因素影响，造成原材料价格有波动，因此造成公司原材料采购成本产生波动，毛利率水平或会随着波动出现增长或下降。

公司除原材料波动会有一定风险外，其余均无行业重大风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天缘股份	指	天津市天缘电工材料股份有限公司
嘉诺缘电子、嘉诺缘、子公司	指	天津市嘉诺缘电子科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
聚酰亚胺薄膜	指	高分子功能膜材料，具有稳定的物理化学性质
PI 薄膜	指	聚酰亚胺薄膜的简称
耐电晕亚胺薄膜	指	聚酰亚胺薄膜的一种特殊型号
PMDA、二酐	指	均苯四甲酸二酐，英文名 Pyromellitic dianhydride，简称 PMDA，系一种 PI 薄膜制造中使用的化学物质
ODA、二氨	指	二氨基二苯醚，英文名 4,4'-Diaminodiphenyl ether，简称 ODA，系一种 PI 薄膜制造中使用的一种化学物质
双向拉伸生产线	指	制备聚酰亚胺薄膜的一种生产设备
股东大会	指	天津市天缘电工材料股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市天缘电工材料股份有限公司董事会
监事会	指	天津市天缘电工材料股份有限公司监事会
《审计报告》	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对于天津市天缘电工材料股份有限公司 2023 年财务报表审计后于 2023 年 3 月 23 日出具的【2023】京会兴审字第 01000031 号《审计报告》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津市天缘电工材料股份有限公司
英文名称及缩写	TianJin TianYuan electronic Material Co.,Ltd
证券简称	天缘股份
证券代码	870996
法定代表人	张玉谦

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张云逸
联系地址	天津市北辰科技园区高新大道景丽路
电话	022-86996578
传真	022-86996578
电子邮箱	sai-yi@qq.com
公司网址	www.tj-polyimide.com
办公地址	天津市北辰科技园区高新大道景丽路
邮政编码	300403
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	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	2006 年 2 月 27 日
挂牌时间	2017 年 2 月 14 日
分层情况	创新层
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-C292 塑料制品业-C2921 塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	聚酰亚胺薄膜及相关产品
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	30,440,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为张玉谦先生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张玉谦先生，无一致行动人

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	91120113783335092P	否
注册地址	天津市北辰区北辰科技园（宜兴埠）	否
注册资本	30,440,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 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）	恒泰长财证券			
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭哲	郭成		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 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	103,963,096.91	103,964,240.39	0.00%
毛利率%	28.66%	29.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,072,412.13	10,768,426.51	-43.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,781,997.17	10,744,536.55	-46.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.01%	11.94%	-
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）	5.72%	11.91%	-
基本每股收益	0.20	0.36	-45.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,515,452.17	143,973,855.59	13.57%
负债总计	60,899,446.92	45,908,262.47	32.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,616,005.25	98,065,593.12	4.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.22	4.64%
资产负债率%（母公司）	32.06%	26.22%	-
资产负债率%（合并）	37.24%	31.89%	-
流动比率	1.27	1.74	-
利息保障倍数	5.95	9.29	-

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	20,633,777.79	9,945,976.73	107.46%
应收账款周转率	2.68	2.78	-
存货周转率	2.48	3.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.57%	19.39%	-
营业收入增长率%	0.00%	3.83%	-
净利润增长率%	-43.61%	-45.20%	-

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	30,440,000.00	30,440,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	285,556.06
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,511.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,817.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	779.81
非经常性损益合计	341,664.67
所得税影响数	51,249.71
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	290,414.96

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“新型功能材料”。公司是一家专注于聚酰亚胺薄膜的技术研究及应用开发的高新技术企业，主要提供产品为聚酰亚胺薄膜（带）及各种功能性的聚酰亚胺衍生品。

公司的产品面向的主要为电子行业、电工绝缘行业、航空航天、新能源电池及新能源汽车等领域。首先，聚酰亚胺薄膜是电子行业中不可或缺的一款产品。比如电子产品中的挠性覆铜板（FCCL），聚酰亚胺薄膜就是其主要材料之一。聚酰亚胺薄膜可作挠性覆铜板（FCCL）的基膜与覆盖膜。新型折叠手机，需要用到透明聚酰亚胺作为其显示外屏。电子产品中的导热薄膜，是以聚酰亚胺薄膜为原材料，烧制后制成。此外，电子产品中所使用的遮盖、保护薄膜等均有需要聚酰亚胺薄膜作为基膜的应用领域。其次，聚酰亚胺薄膜是电力、电器的关键绝缘材料，广泛应用于输配电设备、风力发电设备、变频电机、高速牵引电机及高压变压器等产品。再次，聚酰亚胺薄膜及以聚酰亚胺薄膜作为基材的复合材料是耐热级别最高的工业高分子材料，具有很强的防紫外线、抗辐射能力，在航空航天和空间技术领域发挥着重要作用。并且，新能源电池、新能源汽车中也有众多工序需要使用到聚酰亚胺薄膜作为保护薄膜，以及其中的电子元器件与线路中需要用到聚酰亚胺薄膜作为绝缘产品。

公司采取直销的方式在全国及全世界进行产品的销售。公司客户在国内分布广泛，主要的客户集群在华东与华南，此外产品还出口到美国、日本、德国、巴西、台湾、新加坡等多个国家及地区。公司的客户类型分布较为平均，且与私营企业、国有企业、上市企业、合资企业及外资企业均有合作。

公司通过接收订单，合理安排生产，将优质产品提供给客户从而换取利润。此外，公司时刻关注市场的前沿动态，根据市场的需求进行有针对性的研发，将研发的产品工业量产化，以此来获取更高额的利润。公司每年都在新品研发与产品升级上有较大投入，公司的产品种类、规格十分的全面，且持续不断的推出新的产品，保证企业的竞争力。

报告期内以及报告期末至今，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2010 年 12 月 16 日初次被认定为国家级“高新技术企业”，最新一期再次认定时间为 2022 年 11 月 15 日，有效期至 2025 年 11 月 14 日（有效期三年），编号为 GR202212001251。 子公司于 2019 年 11 月 28 日初次被认定为国家级“高新技术企业”，最新一期再次认定时间为 2022 年 11 月 15 日，有效期至 2025 年 11 月 14 日（有效期三年），编号为 GR202212001354。 母公司于 2018 年 9 月通过国家级“科技型中小企业”认定，每年进行评价入库，2022 年已入库，入库登记编号为

	202212011308003672，在有效期内。 子公司 2019 年 3 月通过国家级“科技型中小企业”认定，每年进行评价入库，2022 年已入库，入库登记编号为 202212011508003236，在有效期内。 公司于 2022 年 7 月 1 日被认定为国家专精特新“小巨人”企业，有效期至 2025 年 6 月 30 日。
--	--

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司 2022 年全年实现销售收入 103,963,096.91 元，与去年基本持平。营业成本今年较去年同期略有增加，达到了 74,163,368.61 元，增幅 1.15%。今年公司实现净利润 6,072,412.13 元，较去年同期下降 43.61%。公司在 2020、2021、2022 年没有新增产线投产，因此最近三年收入水平平均保持在 1 亿元没有增长。但受原材料价格波动问题导致成本增加，并且去年消费电子领域持续低迷，导致公司较高毛利产品黑色亚胺系列收入有所下降。并且，公司今年进行了大规模的库存商品检验，将年限较长的库存商品进行了统一处理，因此也在一定程度上影响了当期利润水平。

虽然 2022 年总体来讲全年仍受疫情、及原材料市场影响，使得公司利润水平持续走低。但是从长远来看，疫情已经结束，中国的市场经济将会迎来复苏。子公司新建立的“年产 1000 吨聚酰亚胺薄膜项目”的主体厂房已验收完毕，新增的产线目前正在加紧调试，未来将会有更多的产能来供应市场，满足客户需求。公司也将会通过持续不断的研发新的产品，调整整体产品结构，用更好的产品来占领市场，提高公司的市场竞争力与盈利能力。

（二）行业情况

作为综合性能最佳的有机高分子材料之一的聚酰亚胺薄膜，拥有着高绝缘性、耐高低温、抗辐射等多种特性。聚酰亚胺被列为“21 世纪最有希望的工程塑料”之一，其研究、开发及利用已列入各先进工业国家中长期发展规划。在这种环境下，未来聚酰亚胺薄膜的主要发展为如下几种领域。

1、电工绝缘领域

电工级聚酰亚胺薄膜主要应用于大型电机、电器里作为绝缘产品，其中较为有代表性的就是高铁、风电电机。在积极倡导新能源发展的中国，未来风电市场会有更广泛的发展空间。中国高铁运营里程全国排名第一，占比超过 60%。不论从以前国家出台的《中长期铁路网规划》以及后续推出的《新时代交

通强国铁路先行规划纲要》，都表明我国未来要大力发展轨道交通，推动高铁的建设，全面建成更高水平的现代化铁路强国，这都有利于聚酰亚胺薄膜的市场的发展。

2、电子领域

电子级聚酰亚胺薄膜主要应用在电子产品中，最显著的市场就是挠性覆铜板行业。挠性覆铜板是指在聚酯薄膜或聚酰亚胺薄膜等挠性绝缘材料的单面或双面，通过一定的工艺处理，与铜箔粘接在一起所形成的覆铜板。由于电子技术的快速发展，挠性线路自身的轻、薄和可柔特性，使得挠性覆铜板的产量稳定增长，生产规模不断扩大，特别是高性能的以聚酰亚胺薄膜为基材的挠性覆铜板，其需求量和增长趋势更加突出。

近一两年来，随着柔性显示的发展，折叠手机的推出，未来可穿戴、可折叠的电子显示产品将会成为新的业态。聚酰亚胺特种产品 CPI 就是就是折叠手机所使用的盖板材料，聚酰亚胺的浆料也应用与柔性显示行业。折叠屏手机、柔性显示的未来发展，也将会带动聚酰亚胺产品的高速发展。

此外，随着第三代半导体，集成电路封装、半导体器件等多个产品的开发，电子产品当中的集成电路封装也更多的需要使用到 PI 薄膜以及 PI 薄膜胶带，在未来这也将会成为一个较大的产业。未来电子级聚酰亚胺薄膜市场将会持续扩容。

3、5G 新兴领域

此外电子产品中还有一种以聚酰亚胺薄膜为原材料的导热膜，使用广泛。导热膜是以聚酰亚胺薄膜为原材料经过高温烧制后制成的一种具有高导热性能的薄膜。主要用于 LED 基板、电子元件散热等领域。是目前消费电子行业采用的主流散热材料。5G 技术的驱动不仅带来了信息的高速传输，还为作为接受端的电子产品带来了高功率、高热量的问题。而高导热薄膜就是解决这个问题的方案。随着 5G 时代的到来导热聚酰亚胺薄膜带来了更大的市场。

4、特种领域

另外在航空航天、柔性显示端等领域，特种聚酰亚胺薄膜也会有更大发展空间。聚酰亚胺薄膜由于其优秀的耐候性及耐辐射性，而被用作火箭防护材料。自 2015 年起，得益于政策扶持与民营企业发展，国内运载火箭发射数量逐步增多。这将是一种趋势，而这种趋势也会推进航空航天端使用的聚酰亚胺薄膜的发展。

在 2022 年期间，受疫情、出口等多方面影响，消费电子领域较为不景气。从 2022 年 2 月起，国内智能手机市场月同比增长均为负数，其他电子产品出货量也较往年有所减少，因而聚酰亚胺薄膜在消费电子领域整体出货量有所减少。但疫情结束后市场整体放开，未来发展机遇较 2022 年将会有所增加。

此外，随着新能源汽车的发展，新能源汽车中的动力电机、新能源汽车里的电池模组等领域均在不同程度有所发展，这些新兴领域越来越多的采用聚酰亚胺薄膜作为产品的解决方案用以替代原有的薄膜材料。并且，全世界电动智能化代替传统油车的大趋势不变，新能源领域对于聚酰亚胺薄膜领域来说将是未来一个较大的市场。

因此，在传统的绝缘领域稳步小幅增长的情况，新兴的电子领域、绝缘领域以至于各种特殊的领域聚酰亚胺薄膜的应用将会越来越广，聚酰亚胺薄膜行业也将会有着长足且稳健的发展机会。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12, 344, 226. 34	7. 55%	9, 065, 492. 09	6. 30%	36. 17%

应收票据	323,306.41	0.20%	1,251,971.35	0.87%	-74.18%
应收账款	33,354,732.09	20.40%	33,595,552.71	23.33%	-0.72%
存货	26,362,508.55	16.12%	26,365,553.19	18.31%	-0.01%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	57,023,591.09	34.87%	44,043,342.11	30.59%	29.47%
在建工程	10,763,902.53	6.58%	4,821,293.19	3.35%	123.26%
无形资产	6,797,250.00	4.16%	6,968,250.00	4.84%	-2.45%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	23,016,472.22	14.08%	11,012,097.22	7.65%	109.01%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	1,371,658.43	0.84%	318,996.30	0.22%	329.99%
其他应收款	747,316.32	0.46%	3,691,407.86	2.56%	-79.76%
其他流动资产	1,066,177.05	0.65%	1,343,736.99	0.93%	-20.66%
使用权资产	2,636,667.27	1.61%	2,081,988.44	1.45%	26.64%
长期待摊费用	953,936.46	0.58%	1,390,176.60	0.97%	-31.38%
递延所得税资产	1,883,585.88	1.15%	905,875.91	0.63%	107.93%
其他非流动资产	7,886,593.75	4.82%	6,430,218.85	4.47%	22.65%
应付账款	21,252,143.67	13.00%	13,066,324.09	9.08%	62.65%
应付职工薪酬	1,031,574.23	0.63%	968,443.30	0.67%	6.52%
应交税费	1,743,826.06	1.07%	1,266,647.65	0.88%	37.67%
其他应付款	10,644,197.96	6.51%	16,896,197.96	11.74%	-37.00%
一年内到期的非流动负债	1,038,786.96	0.64%	450,657.91	0.31%	130.50%
其他流动负债	95,450.94	0.06%	77,523.46	0.05%	23.13%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末较上期期末余额增加 327.87 万元，上涨 36.17%主要原因是本期末银行贷款较上期末银行贷款增加 1200 万元所致。

2、应收票据：本期期末较上期期末余额减少 92.87 万元，下降 74.18%主要原因是收到银行承兑票据减少所致。

3、固定资产：本期期末较上期期末余额增加 1298.03 万元，上涨 29.47%主要原因是本期全资子公司二期车间建成使用，造价 1470 万元转为固定资产所致。

4、在建工程：本期期末较上期期末余额增加 594.26 万元，上涨 123.26%主要原因是本期全资子公司安装二期设备款增加 1038.25 万元，二期土建工程款减少 454.55 万元所致。

5、短期借款：本期期末较上期期末余额增加 1200.44 万元，上涨 109.01%主要原因是本期母公司增加银行贷款 2000 万元，偿还到期银行贷款 800 万元所致。

6、预付款项：本期期末较上期期末余额增加 105.27 万元，上涨 329.99%主要原因一是母公司预付回收装置安装设计费 35 万元，二是全资子公司预付净化款 50 万元，预付空调安装费 13.7 万元及预付绿化费 5.4 万元所致。

7、其他应收款：本期期末较上期期末余额减少 294.41 万元，下降 79.76%主要原因是收回二期工程借款 310 万元所致。

8、其他流动资产：本期期末较上期期末余额减少 27.75 万元，下降 20.66%主要原因是待抵扣进项税额减少 27.75 万元所致。

9、使用权资产：本期期末较上期期末余额增加 55.47 万元，上涨 26.64%主要原因是母公司在本期续签房租租赁合同，新增租赁合同 159.97 万元，本期计提 104.50 万元，导致使用权资产增加 55.47 万元所致。

10、递延所得税资产：本期期末较上期期末余额增加 97.77 万元，上涨 107.93%主要原因是其中资产减值准备增加 99.96 万元所致。

11、其他非流动资产：本期期末较上期期末余额增加 145.64 万元，上涨 22.65%主要原因是预付设备款增加所致。

12、应付账款：本期期末较上期期末余额增加 818.58 万元，上涨 62.65%主要原因是全资子公司应付二期工程款 184.44 万元、二期设备款 67.22 万元及子公司应付原材料款增加 400 多万元所致。

13、应交税费：本期期末较上期期末余额增加 47.72 万元，上涨 37.67%主要原因是享受税务优惠政策，税费缓缴 6-12 个月所致。

14、其他应付款：本期期末较上期期末余额减少 625.20 万元，下降 37.00%主要原因是本期偿还股东个人借款 665 万元所致。

15、一年内到期的非流动负债：本期期末较上期期末余额增加 58.81 万元，上涨 130.50%主要原因是母公司在本期内增加房屋租赁合同，其中一年内需偿还的租金在本科目核算。

16、其他流动负债：本期期末较上期期末余额增加 1.8 万元，上涨 23.13%主要原因是待转销项税额增加 1.8 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	103,963,096.91	-	103,964,240.39	-	0.00%
营业成本	74,163,368.61	71.34%	73,320,291.32	70.52%	1.15%
毛利率	28.66%	-	29.48%	-	-
销售费用	543,445.43	0.52%	658,403.41	0.63%	-17.46%
管理费用	7,972,476.44	7.67%	7,522,079.25	7.24%	5.99%
研发费用	6,646,865.86	6.39%	6,587,379.86	6.34%	0.90%
财务费用	1,038,788.77	1.00%	1,394,609.50	1.34%	-25.51%
信用减值损失	-508,686.24	-0.49%	-2,541,751.27	-2.44%	79.99%
资产减值损失	-6,658,018.23	-6.40%	-96,589.98	-0.09%	-6,793.07%
其他收益	286,335.87	0.28%	528,201.31	0.51%	-45.79%
投资收益	20,511.18	0.02%	111,541.65	0.11%	-81.61%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	5,903,250.99	5.68%	11,503,196.46	11.06%	-48.68%
营业外收入	34,817.62	0.03%	0.00	0.00%	-
营业外支出	0.00	0.00%	519,891.55	0.50%	-100.00%
净利润	6,072,412.13	5.84%	10,768,426.51	10.36%	-43.61%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本：营业收入本期较上期减少为 0.11 万元，营业成本本期较上期增加 84.31 万元，上涨 1.15%，毛利率本期与上期分别为 28.66%、29.48%，营业收入、营业成本、毛利率基本持平。
- 2、销售费用：本期较上期减少 11.5 万元，下降 17.46%主要原因是销售人工费用降低 7.92 万元，差旅费用降低 3.46 万元所致。
- 3、管理费用：本期较上期增加 45.04 万元，上涨 5.99%主要原因是管理人工费用增加 32.59 万元，环保费投入增加 23.55 万元，运费减少 7.27 万元所致。
- 4、研发费用：本期较上期增加 5.95 万元，上涨 0.9%基本持平。
- 5、财务费用：本期较上期减少 35.58 万元，下降 25.51%主要原因是从股东处的借款利息由上期年利率 6%下调为本期为 4%，使得利息费用减少 19.9 万元，汇兑收益减少 12.35 万元所致。
- 6、信用减值损失：本期较上期减少 203.31 万元，下降 79.99%主要原因是应收账款中的计提坏账准备金较上期减少 169.38 万元所致。
- 7、资产减值损失：本期较上期增加 656.14 万元，上涨 6793.07%主要原因是年限较长的库存黑色亚胺膜产品计提存货跌价损失增加 656.14 万元所致。
- 8、其他收益：本期较上期减少 24.19 万元，下降 45.79%主要原因是本期享受政府补贴减少 23.85 万元所致。
- 9、投资收益：本期较上期减少 9.1 万元，下降 81.61%主要原因是当期理财产品减少导致收益下降。
- 10、营业外收入：本期较上期增加 3.48 万元，上涨 100%主要原因是收到社保退费及货物损伤赔偿所致。
- 11、净利润：本期较上期减少 469.6 万元，下降 43.61%主要原因是本期营业收入、营业成本，毛利率基本持平，使得本期与上期利润变化不大，影响净利润大幅下降主要是本期计提存货跌价损失，导致资产减值损失增加 656.14 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,962,596.91	103,941,356.77	0.02%
其他业务收入	500.00	22,883.62	-97.82%
主营业务成本	74,163,368.61	73,320,291.32	1.15%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

亚胺膜系列	53,859,709.91	40,533,533.33	24.74%	8.54%	-0.87%	7.14%
胶带系列	25,358,383.78	20,514,472.97	19.10%	27.40%	33.37%	-3.62%
黑色亚胺膜系列	17,951,864.27	10,556,238.90	41.20%	-27.11%	-23.07%	-3.09%
耐电晕亚胺系列	6,523,883.10	2,455,463.21	62.36%	-29.51%	-19.90%	-4.52%
其他	268,755.85	103,660.20	61.43%	-49.25%	60.46%	10.94%
合计	103,962,596.91	74,163,368.61	28.66%	0.02%	1.15%	-0.80%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、营业收入：本期较上期减少为 2.12 万元，下降 0.02%与上期基本持平。
- 2、营业成本：本期较上期增加 84.31 万元，上涨 1.15%与上期基本持平。
- 3、毛利率：本期与上期分别为 28.66%、29.48%，下降 0.80%与上期基本持平。

(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	6,430,387.61	6.19%	否
2	客户二	5,462,145.74	5.25%	否
3	客户三	4,757,293.88	4.58%	否
4	客户四	4,112,707.08	3.96%	否
5	客户五	3,981,546.73	3.83%	否
合计		24,744,081.04	23.81%	-

(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	东营明德化工有限公司	9,478,800.00	18.18%	否
2	山东冠森高分子材料科技股份有限公司	6,403,900.00	12.29%	否
3	东营联缘工贸有限公司	6,257,000.00	12.00%	否
4	天津颐德橡塑制品有限公司	4,918,000.00	9.43%	否
5	山东和利时石化科技开发有限公司	4,293,000.00	8.24%	否
合计		31,350,700.00	60.14%	-

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	20,633,777.79	9,945,976.73	107.46%
投资活动产生的现金流量净额	-19,326,491.36	-15,434,176.74	-25.22%

筹资活动产生的现金流量净额	1,971,501.89	5,895,571.23	-66.56%
---------------	--------------	--------------	---------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 1068.78 万元，上涨 107.46%主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加 485.92 万元，收到与其它经营活动有关的现金增加 421 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 723.71 万元，支付各项税费减少 347.88 万元，因此流入增加，流出减少，导致经营活动产生的现金流量净额增加

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 389.23 万元，下降 25.22%主要原因是购建固定资产增加 720.13 万元，投资支付的现金减少 846.9 万元，使得投资活动现金流出小计减少 126.77 万元，收回投资收到的现金减少 506.9 万元，因此流入减少的幅度大于流出减少的幅度，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 392.41 万元，下降 66.56%主要原因一是本期取得借款收到现金增加 2401 万元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 471 万元，使得筹资活动现金流入增加 929 万元，二是本期偿还债务支付的现金增加 1761 万元，支付其他与筹资活动有关的现金减少 528.39 万元，分配股东的股利增加 152.2 万元，使得筹资活动现金流出小计增加 1321.41 万元，因此流出增加的幅度大于流入增加的幅度，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

(四) 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
天津市嘉诺缘电子科技有限公司	控股子公司	聚酰亚胺薄膜及相关产品的生产与制造	6,000,000.00	91,804,333.35	23,458,841.13	51,182,844.21	5,685,086.59

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本
--------	------	-------	---------	---------

				金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,646,865.86	6,587,379.86
研发支出占营业收入的比例	6.39%	6.34%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	20	22
研发人员总计	21	23
研发人员占员工总量的比例	12.96%	12.64%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	85	68
公司拥有的发明专利数量	5	4

研发项目情况：

随着科技发展，为满足高端电子领域、新能源汽车、通信以及高性能电工领域的市场需求，公司立项开发了“低雾度高透明无色聚酰亚胺薄膜”、“高模量超薄黑色聚酰亚胺薄膜”、“耐电晕高强度抗撕裂聚酰亚胺薄膜”等新产品，通过树脂分子结构设计、工艺设计、分散技术的研究、专用设备的研究提升改造以及智能化生产系统开发等，制备出综合性能好、品质优、适用性强度聚酰亚胺薄膜产品，产品各项指标国内领先，有效满足高端电子行业、新能源、通信及智能电子产品等行业应用的技术要求，拓展了公司产品的应用，为企业发展奠定基础。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
1、应收账款坏账准备的计提	截至 2022 年 12 月 31 日，天缘股份应收账款账面余额为 38,775,856.94 元，相应计提坏账准备 5,421,124.85 元。天缘股份管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础计量预期信用损失，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性信息进行估计和调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于上述事项涉及管理层运用重大会计估计和管理层的判断，且管理层的估计和判断具有不确定性，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试； (2) 基于历史损失经验并结合当前状况，复核公司确定预期信用损失率合理性，包括对迁徙率、历史损失率重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期信用损失率合理性进行评估； (3) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性； (4) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； (5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。
2、收入确认	天缘股份主要从事绝缘制品、电工器材制造，2022 年度公司营业收入为 103,963,096.91 元。由于收入为天缘股份的利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； (2) 选取销售合同样本，对照天缘股份公司业务模式及合同条款等具体情况，结合企业会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当； (3) 通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系。对存在的关联交易，检查交易价格是否公允，相关信息披露

		是否充分； （4）获取本年度销售清单，对 本年记录的收入交易选取样本， 检查核对销售合同、销售订单、 发票、出库单、物流单据、出口 报关资料、海运提单、回款单据、 记账凭证等资料； （5）结合应收账款函证程序， 并抽查收入确认的相关资料，检 查已确认收入的真实性； （6）对收入和成本执行分析性 程序，包括：本期各月份销售收 入、成本、毛利率波动分析，本 期销售收入、成本、毛利率与上 期比较分析等； （7）针对资产负债表日前后确 认的销售收入执行截止性测试， 核对产成品的发出到客户验收 的单证相关时间节点，以评估销 售收入是否在恰当的期间确认。
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解
释 15 号”）。

① 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对
外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，
不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关
产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他
相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收
入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影
响。

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)(以下简称“《通知》”)，该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3)《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至

施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,具备独立自主经营的能力;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;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

且公司一直在进行新产品的开发,以保证公司在市场上持续的竞争力。公司对于研发一直十分重视,公司在市场开发过程中以及新型科研中发现新的发展、研究方向,然后以内部研究以及与外部学者合作相结合的方式开发新的产品。并在合适的时间推广到市场,取得先驱优势来持续不断的获取利润。

并且子公司嘉诺缘整体项目厂房已经完全建设完毕,2022年新增的产线已经安装完毕,目前正在陆续调试。未来将会有更多产能,从而可以更好的满足客户需求。

经过10年的积累,公司积累了一批优质的客户群,在公司提高产量的同时,可以良好的保证产品的销量。随着产能的增加,将会在一定程度上缓解企业曾经产能不足的问题。因此,公司拥有良好的持续经营能力,未来可以稳步发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争加剧的风险

公司所处塑料绝缘材料行业集中度不高,国内中小型生产企业众多,质量参差不齐,竞争较激烈。且公司规模不大资本实力并不十分雄厚。如遇行业惊奇下降导致经营变化或国外企业规模性进入中国抢

占市场份额。可能会引发行业竞争加剧，利润空间受到挤压。

应对措施：公司注重技术研发，通过自主研发和引进外部技术相结合的方式不断巩固技术实力。

(二) 主要原材料价格波动

聚酰亚胺系列产品主要原材料为 4, 4' 二氨基二苯醚(ODA)、均苯四甲酸二酐(PMDA)、二甲基乙酰胺(DMAC)等。国际市场石油价格波动和近年国内突发化工厂爆炸事故、环保意识增强等因素影响，造成原材料价格有波动，因此造成公司原材料采购成本产生波动，毛利率水平或会随着波动出现增长或下降。

应对措施：公司保持并稳定与多家供应商进行合作，并且积极寻找海外优质供应商，以备不时之需；积极开发新产品，提供公司盈利能力以应对原材料上涨带来的不利影响。

(三) 应收账款无法回收的风险

公司 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 38,775,856.94 元、38,726,918.40 元由于应收账款金额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。管理措施：公司采取了多种方式以保障和加速应收账款的回收，公司针对应收账款制定催收政策，强调“销量与回收货款指标与业务经理的工资直接挂钩”提高业务人员催收应收账款的积极性。每年根据对所有客户内部评审的资信情况将客户划分为不同类型，对不同类型的客户给予不同的信用期限及信用额度，由财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，保证应收账款的安全性。

应对措施：公司采取了多种方式以保障和加速应收账款的回收，公司针对应收账款制定催收政策，强调“销量与回收货款指标与业务经理的工资直接挂钩”提高业务人员催收应收账款的积极性。每年根据对所有客户内部评审的资信情况将客户划分为不同类型，对不同类型的客户给予不同的信用期限及信用额度，由财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，保证应收账款的安全性。

(四) 租赁的部分厂房存在搬迁的风险

公司租赁的位于天津北辰科技园区宜兴埠工业园的一处厂房，租期至 2021 年 10 月，到期后又续租三年。由于规划性审批原因暂未取得房产证。但根据天津市北辰区宜兴埠镇人民政府说明，上述房屋短期内没有拆迁的规划。虽然公司自设立以来，稳定持续在此生产经营，但因该处厂房尚未取得房产证，公司仍存在搬迁的风险。

应对措施：目前天缘股份子公司已取得位于天津市宝坻区九园工业园的 37,022.70 平方米的国有土地使用权，并已在该自有土地上建设新的厂房、生产线，目前正式投入生产。所建厂房的使用率约为 40%，为以后母公司的搬迁以及新设备的投入提供足够的空间。

(五) 公司环境影响评价存在程序瑕疵

公司租赁厂房所在的天津市宜兴埠工业园区未办理规划环评，园区内厂房没有房产证，公司因此未能办理正式的环境影响评价批复及验收程序。天津市北辰区环保局出具说明，天津市北辰区环保局目前对公司环境保护工作进行日常监管，并由天津市北辰区环保局所属的天津市环境监测中心对公司污染物排放进行检测，根据天津市环境监测中心出具的报告，公司的各项污染物排放均符合国家标准。天津市北辰区环保局在核查后出具意见认为，天缘股份不存在超标排放污染物的环境违法行为，公司业务不属于重污染行业，无须取得排污许可证。自 2013 年 1 月 1 日起，公司未发生环境污染事故，亦未对其进行过行政处罚。公司严格按照北辰区环保局的要求建设和运营各项环境保护设施、设备，经环保局下属的环境检测中心检测，公司各项污染物排放均符合国家标准。公司已经取得天津市北辰区环保局允许其继续生产经营的书面意见。

应对措施：公司高度重视环境保护工作，严格遵守国家环境保护方面的法律法规，并主动请天津市北辰区环保局对其进行日常监管。公司严格按照北辰区环保局的要求建设和运营各项环境保护设施、设备，经环保局下属的环境检测中心检测，公司各项污染物排放均符合国家标准。公司已经取得天津市北辰区环保局允许其继续生产经营的书面意见。为进一步规范生产经营，公司拟将现有生产线逐步转移至子公司。

(六) 汇率波动对经营影响的风险

随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人

民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面:一方面影响产品出口的价格竞争力另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。报告期内,公司在2022年、2021年、2020年境外销售收入占总收入的比重7.01%、6.02%、6.84%,公司外销业务主要采用美元结算,因此受人民币汇率波动的影响较为明显。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险,则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。针对上述风险,依靠技术创新和新产品开发,不断增加产品的附加值,提高产品议价能力与重要客户建立长期稳定的合作关系,积极协商共同分担汇率波动带来的经营风险积极学习和研究利用专业金融工具进行风险管理,适时采用外汇理财产品、远期结汇交易等锁定外汇汇率波动风险。

应对措施:针对上述风险,依靠技术创新和新产品开发,不断增加产品的附加值,提高产品议价能力与重要客户建立长期稳定的合作关系,积极协商共同分担汇率波动带来的经营风险积极学习和研究利用专业金融工具进行风险管理,适时采用外汇理财产品、远期结汇交易等锁定外汇汇率波动风险。

(七) 公司对股东及其他关联方资金依赖

由于子公司嘉诺缘建设所需大量资金,造成公司资金较为紧张。公司主要采取向股东及其他关联方拆入方式解决资金需求,公司对关联方资金具有一定的依赖。此后,公司偿还了一小部分股东及其他关联方借款,但仍有一大部分尚未还完,公司还在努力经营偿还阶段。未来子公司嘉诺缘经营不确定性将对公司经营、资金压力产生影响。

应对措施:公司积极进行外部融资,目前与中国农业银行、民生银行、中信银行、中国工商银行和中国银行等进行流动资金贷款业务。通过正常的融资手段来降低对关联方资金的依赖;并且,公司也将通过正常的经营获取利润,从而进一步减少公司对股东及关联方的资金依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

无新增风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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提供担保

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☐适用 ☒不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否	是否履	是否因	是否因	违规担
----	------	------	--------	------	------	-----	--------	-----	-----	-----	-----

			责任的金额		起 始	终 止	型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	行必要的决策程序	违规已被采取行政监管措施	违规已被采取自律监管措施	保是否完成整改
1	天津市中小企业信用融资担保中心	5,000,000	0	5,000,000	2022年6月30日	2023年6月29日	一般	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	天津科融融资担保有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年6月30日	2023年6月29日	一般	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起 始	终 止					
							责任类型				

								制的企业				
1	天津市中小企业信用融资担保中心	5,000,000	0	5,000,000	2022年6月30日	2023年6月29日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
1	天津科融融资担保有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年6月30日	2023年6月29日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

□适用 √不适用

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）	10,000,000	10,000,000
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		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000.00	26,394,314.17

注 1、报告期内公司取得中国工商银行北辰支行贷款 10,000,000.00 元，由控股股东张玉谦、控股股东配偶孙淑萍为上述借款提供连带责任保证；

注 2、报告期内本公司取得中信银行股份有限公司天津南京路支行贷款 10,000,000.00 元，由控股股东张玉谦、为上述借款提供连带责任保证；

注 3、报告期内公司向控股股东张玉谦新增借款 5,900,000.00 元。报告期内公司偿还关联方借款 12,550,000.00 元。关联方往期借款在本报告期内产生的利息分别如下：张玉谦 144,314.17 元、张云逸 134,000.00 元、董美湘 88,000.00 元、张磊 106,000.00 元、郭鸿伟 8,000.00 元、吴啟元 14,000.00 元。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年4月20日	银行理财	现金	否	否
对外投资	2022年4月20日	银行理财	现金	否	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：

公司 2021 年年度股东大会审议并通过了《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司利用自有闲置资金，向银行购买短期低风险理财产品，金额累计不超过 30,000 万元。公司 2022 年实际累计购买理财金额为 1,840 万元。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
公司股东、董监高	2017年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
公司股东、董监高	2017年2月14日	-	挂牌	关联交易承诺	《规范管理交易的承诺书》	正在履行中
其他股东	2017年2月14日	-	挂牌	个税承诺	详见本节承诺事项详细情况“个	正在履行中

					税承诺”相关内容	
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	房屋租赁承诺	详见本节承诺事项详细情况“房屋租赁承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	社保公积金承诺	详见本节承诺事项详细情况“社保公积金承诺”相关内容	正在履行中
其他股东	2017年2月14日	-	挂牌	资金占用承诺	《资金占用等事项的承诺书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司的控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员出具以下事项承诺：

(1) 避免同业竞争的承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的业务及活动；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担由违反上述承诺直接造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失；

(2) 规范关联交易的承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《规范关联交易的承诺书》，承诺人承诺其本人或其控制的其他企业、企业或其他组织、机构尽量避免和减少与公司的关联交易。对于无法避免的关联交易，将根据法律、法规、规范性文件及公司章程的有关规定进行实际操作。并且承诺保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保；

(3) 个税承诺

公司全体股东承诺在天缘电工材料股份有限公司变更为股份公司的过程中所涉及的个税事项，如发生税务机关征缴本人就天津市天缘电工材料股份有限公司整体变更为股份公司之事项所应缴纳的个人所得税及因此而产生的相关费用的情形，本人承诺将按整体变更时本人所持天津市天缘电工材料股份有限公司股份比例足额缴纳所有应纳税款项及因此而发生的相关费用，并承担由此可能给天津市天缘电工材料股份有限公司带来的任何损失（如有）；

(4) 房屋租赁承诺

鉴于公司在天津市北辰区景丽路所租厂房权属有瑕疵，控股股东、实际控制人张玉谦承诺本公司及其分子公司所租房屋，如因无房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致本公司或其分公司无法继续租赁该房屋的情况，本公司实际控制人均承诺承担相关连带责任，将提前为其寻找其他房屋，以保证其生产经营的持续稳定，并愿意承担本公司及其分公司因此所遭受的经济损失；

(5) 社保、公积金承诺

控股股东、实际控制人张玉谦承诺若本公司及其分子公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，

为本公司及其分子公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司及其分子公司造成的损失；

(6) 资金占用承诺

公司的股东均出具了《资金占用等事项的承诺》，承诺人承诺了其最近两年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。承诺人或承诺人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

(七) 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
公司专利	无形资产	质押	0	0%	公司向银行借款提供质押反担保
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司专利质押主要原因为公司向银行等金融机构借款提供反担保，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

第六节 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	9,514,550	31.26%	0	9,514,550	31.26%
	其中：控股股东、实际控制人	5,800,000	19.05%	0	5,800,000	19.05%
	董事、监事、高管	1,085,050	3.56%	14,549	1,099,599	3.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,925,450	68.74%	0	20,925,450	68.74%
	其中：控股股东、实际控制人	17,400,000	57.16%	0	17,400,000	57.16%
	董事、监事、高管	3,324,450	10.92%	0	3,324,450	10.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,440,000.00	—	0	30,440,000	—
普通股股东人数		30				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张 玉 谦	23,200,000	0	23,200,000	76.2155%	17,400,000	5,800,000	0	0
2	张 云 逸	2,594,700	14,549	2,609,249	8.5718%	1,963,350	645,899	0	0
3	苏 力 峰	608,800	0	608,800	2.0000%	0	608,800	0	0
4	滕 国 荣	608,800	0	608,800	2.0000%	456,600	152,200	0	0
5	董 美	536,000	0	536,000	1.7608%	402,000	134,000	0	0

	湘								
6	赵超奇	534,048	-4,000	530,048	1.7413%	0	530,048	0	0
7	戴恒	402,000	0	402,000	1.3206%	301,500	100,500	0	0
8	李红军	322,600	0	322,600	1.0598%	0	322,600	0	0
9	郭鸿伟	268,000	0	268,000	0.8804%	0	268,000	0	0
10	张鸿茹	268,000	0	268,000	0.8804%	201,000	67,000	0	0
合计		29,342,948	10,549	29,353,497	96.4306%	20,724,450	8,629,047	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：除张玉谦与张云逸系父子关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。									

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

报告期内公司控股股东与实际控制人并未产生变化。

张玉谦持有股份公司 23,200,000 股普通股股票，占公司股份总额的 76.22%。自公司设立以来，张玉谦为公司的第一大股东，任有限公司和股份公司执行董事、董事长、总经理、法定代表人，负责公司重大决策和日常经营管理及经营层的任免，对公司具有控制权，为公司实际控制人。

张玉谦，男，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 2 月毕业于天津市电材职工大学应用化学专业，大学专科学历。1986 年 2 月至 2001 年 2 月，任天津市绝缘材料总厂流涎车间工程师、车间主任；2001 年 2 月至 2006 年 1 月，任天津市绝缘材料总厂副总经理；2006 年 2 月至 2015 年 12 月，任天缘有限执行董事、总经理；2015 年 12 月至今，任天缘股份董事长、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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	信用借款	中国银行股份有限公司天津河北支行	银行贷款	3,000,000.00	2022年3月29日	2023年3月29日	3.85%
2	信用借款	中信银行股份有限公司天津南京路支行	银行贷款	10,000,000.00	2022年12月26日	2023年12月25日	3.55%
3	保证借款	中国工商银行股份有限公司天津北辰支行	银行贷款，由天津市中小企业信用融资担保中心、天津科融融资担保有限公司、张玉谦、孙淑萍提供担保，本公司子公司天津市嘉诺缘电子科技有限公司、张玉谦、孙淑萍、张云逸提供反担保。	10,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月29日	3%
合计	-	-	-	23,000,000	-	-	-

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 5 月 11 日	0.5		
合计	0.5		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张玉谦	董事长、总经理	男	1963 年 7 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
张云逸	董事、董事会秘书	男	1990 年 11 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
戴恒	董事、副总经理	男	1976 年 12 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
滕国荣	董事	女	1966 年 6 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
张鸿茹	董事、财务总监	女	1967 年 12 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
谢志国	监事会主席、职工代表监事	男	1963 年 2 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
董美湘	监事	女	1962 年 2 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
刘鹏	监事	男	1982 年 10 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张玉谦（董事长、总经理）与张云逸（董事、董事会秘书）系父子关系外, 公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

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
张玉谦	董事长、总经理	23, 200, 000	0	23, 200, 000	76. 2155%	0	0
张云逸	董事、董事会秘书	2, 594, 700	14, 549	2, 609, 249	8. 5718%	0	0

滕国荣	董事	608,800	0	608,800	2.0000%	0	0
董美湘	董事	536,000	0	536,000	1.7608%	0	0
戴恒	董事、副总经理	402,000	0	402,000	1.3206%	0	0
张鸿茹	董事	268,000	0	268,000	0.8804%	0	0
合计	-	27,609,500	-	27,624,049	90.7491%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	26	2	3	25
财务人员	4	0	0	4
销售人员	7	0	0	7
技术人员	32	4	2	34
生产人员	93	32	13	112
员工总计	162	38	18	182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	10
专科	21	33
专科以下	132	137
员工总计	162	182

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司薪酬政策,符合《劳动法》及其他法律法规的要求,本着公平性、激励性、经济性的原则来对员工进行管理。员工薪酬包含基本工资、岗位工资、福利工资、绩效工资等。工资由人事部独立审核,半年一调整,可以充分的发挥薪酬的各项职能。

公司培训分为内部培训与外部培训相结合的方式。从刚入岗时的岗位基础培训、安全培训、岗位培训至后期的各功能培训、晋升提高培训都有一套具体的培训方案。此外,一些特殊工种、安全、检验的外部培训也都一直在进行。公司的培训体系可以满足公司对于人员培养的需求,使得公司可以持续的培育更优秀的人才,满足公司需要。

公司没有需要承担费用的离退休职工,公司有一部分退休返聘人员,对于退休返聘人员的工资公司也严格按照《劳动法》等法律法规的要求按时发放。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司生产的高性能聚酰亚胺薄膜，广泛应用于电工、电子、航空航天等多种领域，是各个领域的关键基础材料之一，属于我国加快培育和重点发展的战略新兴产业。近些年来公司所属行业的主要法规和政策如下：

时间	政策名称	颁布部门	主要内容
2021. 12	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021年版）》	工信部	在“关键战略材料”之“三、先进半导体材料和新型显示材料”明确列示“OLED 基板用电子级聚酰亚胺材料”；在“先进化工材料”之“四、电子化工新材料”明确列示“柔性显示盖板用透明聚酰亚胺”；在“先进化工材料”之“五、其他先进化工材料”明确列示“低介电常数低损耗聚酰亚胺（PI）”
2019. 12	《首台（套）重大技术装备推广应用指导目录（2019年版）》	工信部	在“11、成形加工设备”之“11.8 注塑成形设备”之“11.8.8 双向拉伸塑料薄膜生产线”明确列示“聚酰亚胺薄膜（PI）生产线”
2019. 04	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	国家发展改革委	聚酰亚胺薄膜属于鼓励类中第十一类第 12 项“纳米材料，功能性膜材料，超净高纯试剂、光刻胶、电子气、高性能液晶材料等新型精细化学品的开发与生产”，为国家产业政策鼓励发展的行业。
2018. 11	《战略性新兴产业分类（2018）》	国家统计局	将聚酰亚胺薄膜列入战略性新兴产业领域，归属于“新材料产业”分类下“前沿新材料”分类下“高分子纳米复合材料制造”分类下“塑料薄膜制造”分类下“聚酰亚胺纳米塑料薄膜”。
2017. 07	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2017年版）》	工信部	“聚酰亚胺及薄膜”被列入 2017 年重点新材料首批次应用目录，归属于“先进基础材料”下的“先进化工材料”。热塑性薄膜、高导热石墨聚酰亚胺薄膜和高铁耐电晕级聚酰亚胺薄膜均被列入其中。

(二) 行业发展情况及趋势

作为综合性能最佳的有机高分子材料之一的聚酰亚胺薄膜，拥有着高绝缘性、耐高低温、抗辐射等多种特性。聚酰亚胺被列为“21 世纪最有希望的工程塑料”之一，其研究、开发及利用已列入各先进工业国家中长期发展规划。在这种环境下，未来聚酰亚胺薄膜的主要发展为如下几种领域。

1、电工绝缘领域

电工级聚酰亚胺薄膜主要应用于大型电机、电器里作为绝缘产品，其中较为有代表性的就是高铁、风电电机。在积极倡导新能源发展的中国，未来风电市场会有更广泛的发展空间。中国高铁运营里程全国排名第一，占比超过 60%。不论从以前国家出台的《中长期铁路网规划》以及后续推出的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，都表明我国未来要大力发展轨道交通，推动高铁的建设，全面建成更高水平的现代化铁路强国，这都有利于聚酰亚胺薄膜的市场的的发展。

2、电子领域

电子级聚酰亚胺薄膜主要应用在电子产品中，最显著的市场就是挠性覆铜板行业。挠性覆铜板是指在聚酯薄膜或聚酰亚胺薄膜等挠性绝缘材料的单面或双面，通过一定的工艺处理，与铜箔粘接在一起所形成的覆铜板。由于电子技术的快速发展，挠性线路自身的轻、薄和可柔特性，使得挠性覆铜板的产量稳定增长，生产规模不断扩大，特别是高性能的以聚酰亚胺薄膜为基材的挠性覆铜板，其需求量和增长趋势更加突出。

近一两年来，随着柔性显示的发展，折叠手机的推出，未来可穿戴、可折叠的电子显示产品将会成为新的业态。聚酰亚胺特种产品 CPI 就是就是折叠手机所使用的盖板材料，聚酰亚胺的浆料也应用与柔性显示行业。折叠屏手机、柔性显示的未来发展，也将会带动聚酰亚胺产品的高速发展。

此外，随着第三代半导体，集成电路封装、半导体器件等多个产品的开发，电子产品当中的集成电路封装也更多的需要使用到 PI 薄膜以及 PI 薄膜胶带，在未来这也将会成为一个较大的产业。未来电子级聚酰亚胺薄膜市场将会持续扩容。

3、5G 新兴领域

此外电子产品中还有一种以聚酰亚胺薄膜为原材料的导热膜，使用广泛。导热膜是以聚酰亚胺薄膜为原材料经过高温烧制后制成的一种具有高导热性能的薄膜。主要用于 LED 基板、电子元件散热等领域。是目前消费电子行业采用的主流散热材料。5G 技术的驱动不仅带来了信息的高速传输，还为作为接受端的电子产品带来了高功率、高热量的问题。而高导热薄膜就是解决这个问题的方案。随着 5G 时代的到来导热聚酰亚胺薄膜带来了更大的市场。

4、特种领域

另外在航空航天、柔性显示端等领域，特种聚酰亚胺薄膜也会有更大发展空间。聚酰亚胺薄膜由于其优秀的耐候性及耐辐射性，而被用作火箭防护材料。自 2015 年起，得益于政策扶持与民营企业发展，国内运载火箭发射数量逐步增多。这将是一种趋势，而这种趋势也会推进航空航天端使用的聚酰亚胺薄膜的发展。

随着新能源汽车的发展，新能源汽车中的动力电机，新能源汽车里的电池模组，均需要应用到 PI 薄膜。

因此，随着聚酰亚胺薄膜的应用领域越来越广，用量越来越多，聚酰亚胺薄膜行业将会迎来一个高速发展的未来。

(三) 公司行业地位分析

作为一家高新技术企业，公司深耕行业十余载，专注于聚酰亚胺薄膜的研发与生产。公司成功开发了多款 PI 薄膜，应用领域包括了电工、电子、以及一些航空航天及特种领域。并且在一些关键产品上，公司取得了发明专利，如透明薄膜、黑色 PI 薄膜、耐电晕 PI 薄膜、高折射率透明薄膜等。同时，公司客户分布地广泛，除国内众多省市地区之外，产品还出口到美国、日本、德国、加拿大、台湾、新加坡等多个国家及地区。

公司是国内较早采用“流涎法”工艺制膜技术和“双向拉伸法”工艺制膜技术进行生产的企业，长期致力于聚酰亚胺的技术研究及应用开发，拥有雄厚的技术力量和先进的生产及检测设备、完善的测试手段，不断研制出新的聚酰亚胺产品并保证了产品质量的稳定和不断地提高。多年来，公司不断引进技术，组织科研人员进行攻关，先后与大连理工，桂林电子科技大学，天津科技大，中科院，天津大学等院校就产品的新用途，新型材料的研制等进行了合作，实现产学研一体化。

综合来看，公司在技术水平、产量与收入水平等多方面来看，均处于国内行业领先地位。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
电工级 PI 薄膜	橡胶和塑料制品业	电机、电器绝缘。	普通运输、常温储存	PMDA、ODA	高速轨道交通、风力发电等	成本以及市场竞争等因素
电子级 PI 薄膜	橡胶和塑料制品业	绝缘、保护。	普通运输、常温储存	PMDA、ODA	消费电子、通讯、汽车电子等	成本以及市场竞争等因素
黑色 PI 薄膜	橡胶和塑料制品业	绝缘、遮蔽、保护。	普通运输、常温储存	PMDA、ODA	消费电子	成本以及市场竞争等因素
胶带系列	橡胶和塑料制品业	绝缘	普通运输、常温储存	PMDA、ODA	高速轨道交通、风力发电等	成本以及市场竞争等因素
耐电晕系列	橡胶和塑料制品业	绝缘	普通运输、常温储存	PMDA、ODA	高速轨道交通、风力发电等	成本以及市场竞争等因素

(二) 主要技术和工艺

公司核心技术包括：耐电晕树脂配方及合成技术、纳米材料的分散技术及树脂过滤技术、聚酰亚胺薄膜表面处理技术、改性聚酰胺酸树脂技术、双向拉伸技术、高精度计量挤出模头流涎系统技术等。

1、耐电晕树脂配方及合成技术

通过在普通聚酰胺酸的大分子中引入多种纳米金属氧化物，对大分子进行改性，薄膜中分子分层排列，脉冲电压施加在薄膜上时，脉冲电压会在分子层间释放，提高薄膜的耐电晕性。

技术应用：通过这项技术，实现了耐电晕聚酰亚胺薄膜的国产化，提高了大型电机、变频电机电器的可靠性。当变频电机线圈通过脉冲电流时，短上升沿时间的脉冲波引起电压在线圈中的分布不均产生的强大脉冲电压，被耐电晕薄膜中分子层间释放，绝缘层易损坏的情况被有效地控制。

公司耐电晕聚酰亚胺薄膜已授权发明专利，目前被广泛应用在牵引电机、变频电机、风力发电电机、特种电机等匝间绝缘和主绝缘、特大型线圈外绝缘耐电晕保护层等。

2、纳米材料的分散技术及树脂过滤技术

公司在制备纳米杂环聚酰亚胺薄膜的关键技术采用自主知识产权“一种聚酰亚胺薄膜生产过程中分散装置”的分散技术，对纳米金属氧化物进行分散，分散的浆料均匀，同时运用自主知识产权“一种树脂过滤系统”，将浆料过滤使合成树脂均匀稳定。纳米金属氧化物在聚酰胺酸树脂中分布均匀、稳定、不沉降，保证了薄膜的耐电晕均匀性，提高薄膜的成膜率，提高效率，降低成本。

技术应用：这项技术应用于公司的耐电晕及黑色聚酰亚胺薄膜等产品生产中，提高薄膜的成膜率及产的质量，同时提高效率降低成本。

3、聚酰亚胺薄膜表面处理技术

公司聚酰亚胺薄膜表面处理技术是通过薄膜内部改性及薄膜表面处理，彻底改善薄膜的粗糙度及表面张力，使薄膜表面容易浸润涂覆，提高涂层与薄膜的粘结力。薄膜的表面张力具有永久性，不受时间的影响。

技术应用：利用这一技术，在树脂中添加纳米材料及微米级填料，在分子内部进行改造，同时利用自主知识产权“薄膜清洁系统”，清洁薄膜表面后在经过等离子表面处理机对薄膜的表面进行处理，提高薄膜的表面张力。薄膜表面张力从原来的 40 达因增加到 52 达因以上，胶液在薄膜表面容易浸润、胶层分布均匀，粘结力有很大提高，其热封性、耐热性、耐水等特性提高。

4、改性聚酰胺酸树脂技术

该项技术通过改善聚酰亚胺分子骨架结构，提高其排列规整性，从而提高大分子的刚性，使合成和成膜过程中分子排列更稳定、分子取向和排列的周期性更显著，在 FPC 制造安装的反复升温过程中避免分子链的相对运动，保持尺寸稳定性。

技术应用：改性聚酰胺酸树脂技术通过采用多种不同的“二胺”、“二酐”单体以极性溶剂为媒介进行树脂合成，通过自主知识产权“一种自动加料系统”，按不同配比、加料次序及反应温度等参数控制，最终控制大分子的分子量，使其分布均匀、稳定，再经过加工过程中有效的拉伸定型，使得薄膜除具有传统聚酰亚胺薄膜的优良性能外，更具有刚性，模量高，尺寸稳定性好，热膨胀系数低的特点，普通薄膜的 CTE 一般为 50—60PPM/°C，此产品的 CTE 为 25 PPM/°C 以下。

5、双向拉伸技术

聚酰胺酸薄膜通过双向拉伸机横拉入口纠偏系统顺利进入拉伸机，通过薄膜拉伸机针板夹头装置进行横拉，实现聚酰亚胺分子有序定向排列，其机械强度有了很大提高。由于纵、横向经过定向拉伸，薄膜各向同性，薄膜性能有了很大提高。

技术应用：普通的聚酰亚胺薄膜生产工艺为流涎法即单向拉伸法，薄膜只有纵向拉伸，因此薄膜的纵、横向的机械性能有较大差异。改进的双向拉伸工艺中，聚酰胺酸薄膜通过双向拉伸机横拉入口纠偏系统顺利进入横拉机，通过薄膜拉伸机针板夹头装置进行横拉，实现聚酰亚胺分子有序定向排列，其机械强度有了很大提高。由于纵、横向经过定向拉伸，薄膜各向同性，其横、纵向薄膜的抗张强度及伸长率相近，横、纵向的 CTE 基本相同，收缩率降低且差异很小，满足了电子行业的要求。

6、高精度计量挤出模头流涎系统技术

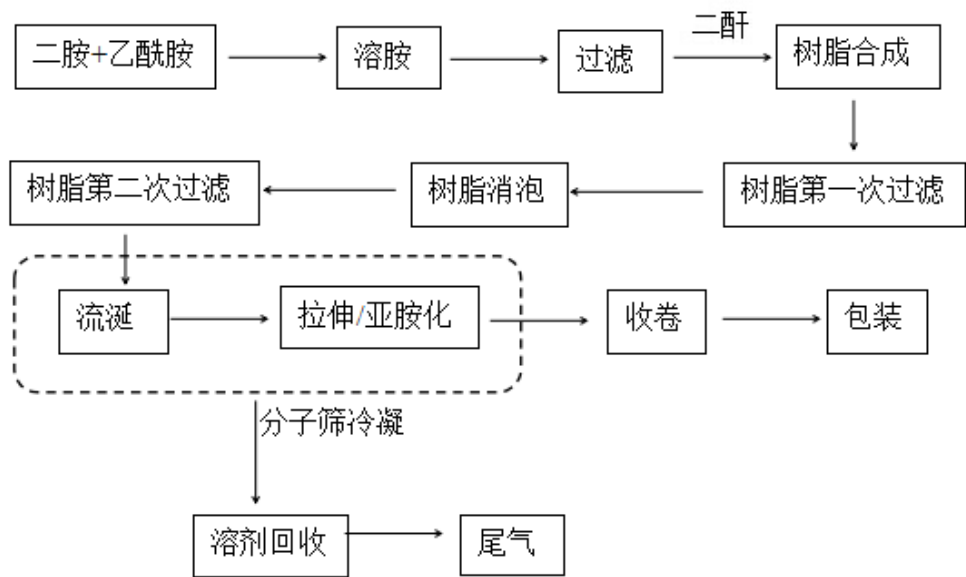
高精度计量挤出模头流涎系统技术使用进口挤出式模头系统，通过计量泵定量输送、模头挤出不同分子量的树脂流涎在钢带上通过流涎后形成薄膜，该系统主要包括高粘度树脂过滤系统、计量泵、高粘

度聚酰胺酸树脂挤出模头以及自动控制系统。

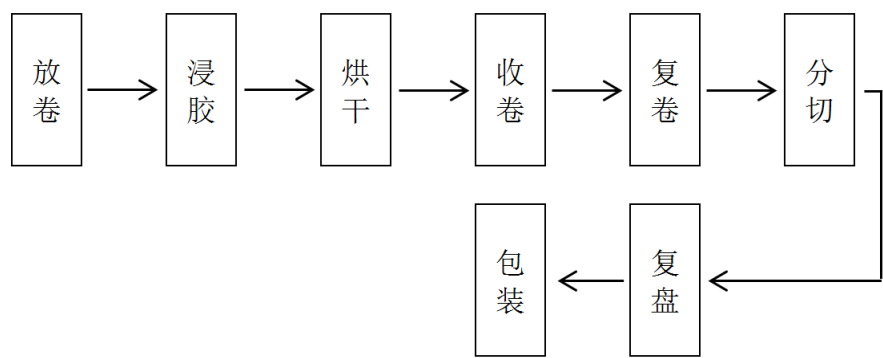
传统聚酰亚胺薄膜的流涎工艺中，使用国产刮板式流涎模头控制薄膜厚度，此种方式控制厚度受钢带及转鼓质量影响极大，同时国产刮板式流涎模头的材质及加工精度的限制，使得生产出的薄膜的厚度均匀性不一。

技术应用：公司的高精度进口挤出模头流涎系统生产的薄膜其厚度均匀、厚度公差比传统方式提高一倍，有效提高了产品质量、提高效率满足电子行业的要求。

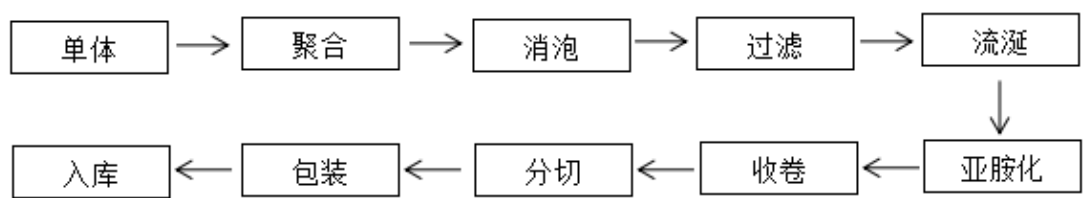
1、聚酰亚胺薄膜工艺流程图



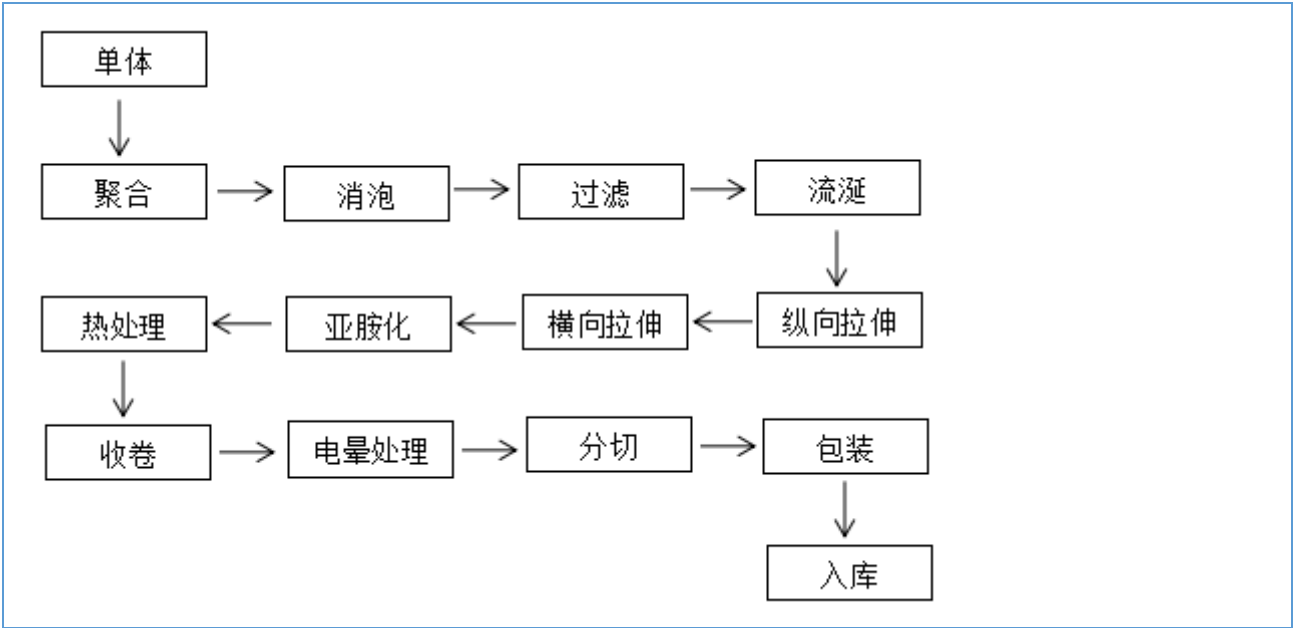
2、聚酰亚胺薄膜 F46 胶带工艺流程图



3、流涎法制膜工艺流程图



4、双轴定向法制膜工艺流程图



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
天缘本部	320 吨	81%	-	-	-
嘉诺缘	1500 吨(目前已建设完产能 260 吨，在建产能 200 吨)	77%	新增三条聚酰亚胺薄膜生产线	2023 年 3 月	流涎法、双轴定向法。

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☐适用 ☒不适用

2. 重要在研项目

☒适用 ☐不适用

随着科技发展，为满足高端电子领域、新能源汽车、通信以及高性能电工领域的市场需求，公司立项开发了“低雾度高透明无色聚酰亚胺薄膜”、“高模量超薄黑色聚酰亚胺薄膜”、“耐电晕高强度抗撕裂聚酰亚胺薄膜”等新产品，通过树脂分子结构设计、工艺设计、分散技术的研究、专用设备的研究提升改造以及智能化生产系统开发等，制备出综合性能好、品质优、适用性强度聚酰亚胺薄膜产品，产品各项指标国内领先，有效满足高端电子行业、新能源、通信及智能电子产品等行业应用的技术要求，拓展了公司产品的应用，为企业发展奠定基础。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

☒适用 ☐不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
PMDA	293 吨	厂家直购	长期合作，供应稳定	报告期内价格呈下降趋势波动	价格波动对营业成本有一定影响
ODA	265 吨	厂家直购	长期合作，供应稳定	报告期内价格呈下降趋势波动	价格波动对营业成本有一定影响
电力	2405.35 万度	电力部门	稳定供应	价格上涨	由于价格上涨，对于成本有一定影响

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☐适用 ☒不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司自设立以来高度重视安全生产，在日常生产经营中严格贯彻执行国家各项安全法规、制度和标准。为完善公司安全标准化管理体系，提高公司安全管理水平，保障职工生命健康安全，保证企业财产不受损失，公司根据《中华人民共和国安全生产法》、《企业安全生产标准化基本规范》(GB/T33000-2016)等有关规定，结合公司的实际情况制定了安全生产的相关制度。公司消防验收符合设计规范要求，定期作好消防器材的检查和保养，确保器材正常使用。公司各生产装置区与周边设施的防火间距符合《建筑设计防火规范》相关条款的要求。公司消防器材配置有消防栓、干粉灭火器等。

公司定期与不定期组织召开安全生产例会，通报安全生产和消防隐患，并敦促整改，不断提高员工安全责任意识和安全技术水平。

报告期内公司未发生重大安全事故。

(二) 环保投入基本情况

公司主营业务为聚酰亚胺薄膜的生产与制造，根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发〔2013〕150号）规定重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。公司所属行业为橡胶和塑胶制品业，不属于重污染行业。

在日常的生产过程中，公司的主要污染物为废气、固体废物。公司在生产中已采取相应的污染防治措施，确保污染物经过环保设施处理后达标排放。

公司排放的废气为溶剂，可以回收再利用，公司近两年对废气回收装置进行了更新升级，新的“水吸附”废气回收装置投资额超千万，回收效率 99%以上。

(三) 危险化学品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第九节 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

公司自 2015 年 12 月 15 日有限公司整体变更为股份有限公司后, 公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规。以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求, 建立并不断完善了内部管理机制。《公司章程》也就三会的职权, 议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作详细的规定, 通过内部制度跟章程的控制, 多方面的保证了公司内部治理的规范性。

公司在报告期内新建立了《内幕知情人管理制度》、《印鉴管理制度》、《资金管理制度》。

报告期内, 公司严格按照法律法规及全国股转系统的要求进行信息披露, 保证披露信息的完整、真实、准确、及时。

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

公司现有的治理机制均是在《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求指导下制定的。在这样严格规范的治理下, 可以帮助企业很好的识别风险、加速发展, 从而保障所有股东的合法权益。企业在合法合规的正常运营情况下, 严格按照法律法规、全国股转系统的要求, 将企业的实际情况如实、及时的进行披露, 从而保证所有股东的知情权、参与权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司章程及内部的管理制度进行操作。截至报告期末, 公司未出现违法、违规现象和重大缺陷, 公司的董事会、监事会及股东大会能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2022 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第二次会议审议了拟修订公司章程议案, 并于 2022 年 5 月 11 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过并公告 (公告编号: 2022-020)。

(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	1	4	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,管理层进一步加强并完善内控工作,根据创新层的要求,公司又新增制定了《内幕知情人管理制度》、《印鉴管理制度》、《资金管理制度》。更好的保证公司内部控制的有效运行,保证公司信息披露的真实、准确、完整,保证公司财产的独立、安全。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照规定与要求自觉履行信息披露义务,按时编制并披露各期定期报告与临时报告,确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司通过电话、电子邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系,在法定允许范围内答复有关问题,保持沟通渠道畅通,最大程度的保障公司股东的利益,确保投资者能够及时了解本公司经营、财务等状况等重要信息。

公司将继续通过规范和强化信息披露,加强与其他各界的信息沟通,规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内,公司历次监事会议的所有流程均按照相关的《公司法》及《公司章程》的要求独立的进行。监事会未发现企业存在重大风险事项,对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力,拥有独立完整的供应、生产和销售系统。公司自成立以来,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与股东及其所控制的其他企业实现了分开。

(一) 业务独立性

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施,拥有与经营有关的资产,拥有完整的法人财产权,能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同,无需依赖控股股东、实际控制人,具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系,且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

(二) 人员独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度,设立了独立的人力资源管理部门,独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生,不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬,不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(三) 资产独立性

天缘股份系由天缘有限整体变更设立,有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更设立后,公司正在依法办理相关产权属的更名手续,不存在影响更名的障碍情形。公司的资产独立于股东资产,与股东资产权属关系界定明确,不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形,也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

(四) 机构独立性

公司具有健全的组织结构,已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度,设有财务部、研发部、技术质量部、采购部、市场部、人力资源部、办公室、生产部、储运部等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所,不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(五) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门,配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权,拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策,不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理系统是以《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规及行政规范为基础进行制定的,所有内部管理制度均符合上述法律法规及行政规范的要求,在完整性和合理性上面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定了会计核算的具体制度,并按照要求进行独立会计核算,保证会计信息的完整、准确、及时。

2、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项财务管理制度,在国家政策及制度的指引下做到有序工作,严格管理,财务运行规范,风险可控。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司考虑到行业下行的影响,企业加强了对应收账款回收的管控,并进行了专人追踪与绩效挂钩的管理措施。并且,公司针对于市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等潜在风险每年都会进行多次具有针对性的分析,有效的提前进行预测与防范并且对于较大可能出现的风险做好管控的准备与应对措施。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层,严格遵守相关制度,执行情况良好。

公司已在 2017 年 4 月建立了年报信息披露重大差错责任追究制度并已在全国中小企业股份转让系

统指定网站披露（公告编号 2017-004）。公司年报信息也严格按照标准进行编制,至今未发生过年报信息披露重大差错,未来公司也会严格按照股转的要求,及时、真实、准确的进行年报披露。

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

第十节 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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	[2023]京会兴审字第 01000031 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭哲 2 年	郭成 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	17 万元			

审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 01000031 号

天津市天缘电工材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津市天缘电工材料股份有限公司（以下简称天缘股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天缘股份 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，我们独立于天缘股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注四、（十二）及附注六、（四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2022 年 12 月 31 日，天缘股份应收账款账面余额为 38,775,856.94 元，相应计提坏账准备 5,421,124.85 元。天缘股份管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础计量预期信用损失，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性信息进行估计和调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于上述事项涉及管理层运用重大会计估计和管理层的判断，且管理层的估计和判断具有不确定性，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试； （2）基于历史损失经验并结合当前状况，复核公司确定预期信用损失率合理性，包括对迁徙率、历史损失率重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期信用损失率合理性进行评估； （3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性； （4）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； （5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

2、收入确认	
请参阅财务报表附注四、（三十）与附注六、（三十）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
天缘股份主要从事绝缘制品、电工器材制造，2022 年度公司营业收入为 103,963,096.91 元。由于收入为天缘股份的利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）选取销售合同样本，对照天缘股份公司业务模式及合同条款等具体情况，结合企业会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当； （3）通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系。对存在的关联交易，检查交易价格是否公允，相关信息披露是否充分； （4）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查核对销售合同、销售订单、发票、出库单、物流单据、出口报关资料、海运提单、回款单据、记账凭证等资料； （5）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关资料，检查已确认收入的真实性； （6）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份销售收入、成本、毛利率波动分析，本期销售收入、成本、毛利率与上期比较分析等； （7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

天缘股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天缘股份 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天缘股份的持续经营能力，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天缘股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天缘股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天缘股份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天缘股份不能持续经营。

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

6、就天缘股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京
二〇二三年三月二十三日

中国注册会计师：

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	六、(一)	12,344,226.34	9,065,492.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)		1,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	323,306.41	1,251,971.35
应收账款	六、(四)	33,354,732.09	33,595,552.71
应收款项融资			
预付款项	六、(五)	1,371,658.43	318,996.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	747,316.32	3,691,407.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	26,362,508.55	26,365,553.19
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	六、(八)	1,066,177.05	1,343,736.99
流动资产合计		75,569,925.19	77,332,710.49
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	六、(九)	57,023,591.09	44,043,342.11
在建工程	六、(十)	10,763,902.53	4,821,293.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	2,636,667.27	2,081,988.44

无形资产	六、(十二)	6,797,250.00	6,968,250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	953,936.46	1,390,176.60
递延所得税资产	六、(十四)	1,883,585.88	905,875.91
其他非流动资产	六、(十五)	7,886,593.75	6,430,218.85
非流动资产合计		87,945,526.98	66,641,145.10
资产总计		163,515,452.17	143,973,855.59
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	23,016,472.22	11,012,097.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	21,252,143.67	13,066,324.09
预收款项			
合同负债	六、(十八)	734,238.04	596,334.33
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	六、(十九)	1,031,574.23	968,443.30
应交税费	六、(二十)	1,743,826.06	1,266,647.65
其他应付款	六、(二十一)	10,644,197.96	16,896,197.96
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	六、(二十二)	1,038,786.96	450,657.91
其他流动负债	六、(二十三)	95,450.94	77,523.46
流动负债合计		59,556,690.08	44,334,225.92
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	六、(二十四)	1,305,849.68	1,484,538.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、(二十五)	36,907.16	89,498.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,342,756.84	1,574,036.55
负债合计		60,899,446.92	45,908,262.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十六)	30,440,000.00	30,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	14,483,222.65	14,483,222.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	4,149,495.72	4,110,763.17
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	53,543,286.88	49,031,607.30
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		102,616,005.25	98,065,593.12
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		102,616,005.25	98,065,593.12
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		163,515,452.17	143,973,855.59

法定代表人：张玉谦

主管会计工作负责人：张鸿茹

会计机构负责人：张鸿茹

（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		12,023,172.10	8,423,827.82
交易性金融资产			1,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据		83,362.41	1,251,971.35
应收账款	十四、(一)	31,772,827.07	33,255,088.00
应收款项融资			
预付款项		195,538.43	282,332.30
其他应收款	十四、(二)	47,656,673.74	36,249,055.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		12,214,018.01	16,868,002.72
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		836,364.21	836,364.21
流动资产合计		104,781,955.97	98,866,641.52
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	十四、(三)	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,050,437.79	7,295,395.43
在建工程		100,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,636,667.27	2,081,988.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		611,571.77	658,657.37
递延所得税资产		1,858,939.76	874,406.78
其他非流动资产		301,320.00	1,174,800.00
非流动资产合计		20,558,936.59	18,085,248.02
资产总计		125,340,892.56	116,951,889.54
流动负债：			
短期借款		23,016,472.22	11,012,097.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,335,634.63	6,155,547.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		727,884.32	715,359.06
应交税费		1,516,306.53	1,132,296.96
其他应付款		2,376,197.96	8,946,197.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		734,238.04	596,334.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,038,786.96	450,657.91

其他流动负债		95,450.94	77,523.46
流动负债合计		38,840,971.60	29,086,014.41
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		1,305,849.68	1,484,538.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		36,907.16	89,498.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,342,756.84	1,574,036.55
负债合计		40,183,728.44	30,660,050.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,440,000.00	30,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,744,206.87	14,744,206.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,149,495.72	4,110,763.17
一般风险准备			
未分配利润		35,823,461.53	36,996,868.54
所有者权益（或股东权益）合计		85,157,164.12	86,291,838.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,340,892.56	116,951,889.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		103,963,096.91	103,964,240.39
其中：营业收入	六、(三十)	103,963,096.91	103,964,240.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		91,199,988.50	90,462,445.64
其中：营业成本	六、(三十)	74,163,368.61	73,320,291.32
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	六、(三十一)	835,043.39	979,682.30
销售费用	六、(三十二)	543,445.43	658,403.41
管理费用	六、(三十三)	7,972,476.44	7,522,079.25
研发费用	六、(三十四)	6,646,865.86	6,587,379.86
财务费用	六、(三十五)	1,038,788.77	1,394,609.50
其中：利息费用		1,199,455.56	1,325,019.72
利息收入		41,819.78	85,047.94
加：其他收益	六、(三十六)	286,335.87	528,201.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	20,511.18	111,541.65
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）	六、(三十八)	-508,686.24	-2,541,751.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-6,658,018.23	-96,589.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,903,250.99	11,503,196.46
加：营业外收入	六、(四十)	34,817.62	
减：营业外支出	六、(四十一)		519,891.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,938,068.61	10,983,304.91
减：所得税费用	六、(四十)	-134,343.52	214,878.40

	二)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,072,412.13	10,768,426.51
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）		6,072,412.13	10,768,426.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,072,412.13	10,768,426.51
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		6,072,412.13	10,768,426.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,072,412.13	10,768,426.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（一）	0.1995	0.3647
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	0.1995	0.3647

法定代表人：张玉谦

主管会计工作负责人：张鸿茹

会计机构负责人：张鸿茹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、(四)	101,719,715.31	103,246,581.62
减：营业成本	十四、(四)	84,201,022.62	85,319,977.82
税金及附加		443,956.90	495,569.10
销售费用		543,445.43	658,403.41
管理费用		4,998,601.68	4,998,247.94
研发费用		4,251,121.66	4,240,939.39
财务费用		717,255.95	921,883.38
其中：利息费用		881,455.56	848,019.72
利息收入		37,912.50	72,001.66
加：其他收益		258,733.10	418,877.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	20,511.18	73,931.78
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）		-554,172.95	-2,350,573.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,658,018.23	-96,589.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-368,635.83	4,657,206.24
加：营业外收入		34,817.42	
减：营业外支出			519,891.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-333,818.41	4,137,314.69
减：所得税费用		-721,143.95	-389,464.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,325.54	4,526,778.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		387,325.54	4,526,778.90
（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		387,325.54	4,526,778.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0127	0.1487
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0127	0.1487

（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		70,259,248.48	65,400,096.13
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		255,492.69	731,174.48
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十三)	15,356,388.09	11,146,394.91
经营活动现金流入小计		85,871,129.26	77,277,665.52
购买商品、接受劳务支付的现金		28,607,771.73	35,844,917.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,777,461.56	14,014,812.74
支付的各项税费		3,014,843.93	6,493,653.79
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十三)	17,837,274.25	10,978,305.17
经营活动现金流出小计		65,237,351.47	67,331,688.79

经营活动产生的现金流量净额		20,633,777.79	9,945,976.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,100,000.00	25,169,000.00
取得投资收益收到的现金		20,511.18	111,541.65
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		20,120,511.18	25,280,541.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,047,002.54	13,845,718.39
投资支付的现金		18,400,000.00	26,869,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,447,002.54	40,714,718.39
投资活动产生的现金流量净额		-19,326,491.36	-15,434,176.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,010,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(四十三)	5,900,000.00	10,610,000.00
筹资活动现金流入小计		40,910,000.00	31,620,000.00
偿还债务支付的现金		23,010,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,170,196.11	1,282,268.75
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	六(四十三)	13,758,302.00	19,042,160.02
筹资活动现金流出小计		38,938,498.11	25,724,428.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,971,501.89	5,895,571.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54.07	-1.26
五、现金及现金等价物净增加额		3,278,734.25	407,369.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,065,492.09	8,658,122.13
六、期末现金及现金等价物余额		12,344,226.34	9,065,492.09

法定代表人：张玉谦

主管会计工作负责人：张鸿茹

会计机构负责人：张鸿茹

(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		69,390,736.64	62,452,902.10
收到的税费返还		171,760.80	498,041.04
收到其他与经营活动有关的现金		20,900,436.50	7,061,510.61
经营活动现金流入小计		90,462,933.94	70,012,453.75
购买商品、接受劳务支付的现金		39,224,494.39	54,706,231.83
支付给职工以及为职工支付的现金		9,700,867.57	8,971,504.67
支付的各项税费		2,091,773.29	3,317,137.07
支付其他与经营活动有关的现金		37,435,526.21	5,216,774.58
经营活动现金流出小计		88,452,661.46	72,211,648.15
经营活动产生的现金流量净额		2,010,272.48	-2,199,194.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,100,000.00	13,100,000.00
取得投资收益收到的现金		20,511.18	73,931.78
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		20,120,511.18	13,173,931.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,102,887.20	4,280,506.44
投资支付的现金		18,400,000.00	14,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,502,887.20	19,080,506.44
投资活动产生的现金流量净额		-382,376.02	-5,906,574.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,010,000.00
取得借款收到的现金		35,010,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,900,000.00	37,820,000.00
筹资活动现金流入小计		40,910,000.00	58,830,000.00
偿还债务支付的现金		23,010,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,170,196.11	785,018.75
支付其他与筹资活动有关的现金		13,758,302.00	44,392,160.02
筹资活动现金流出小计		38,938,498.11	50,577,178.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,971,501.89	8,252,821.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54.07	-1.26
五、现金及现金等价物净增加额		3,599,344.28	147,050.91
加：期初现金及现金等价物余额		8,423,827.82	8,276,776.91
六、期末现金及现金等价物余额		12,023,172.10	8,423,827.82

(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
	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	
一、上年期末余额	30,440,000.00				14,483,222.65				4,110,763.17		49,031,607.30	
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	30,440,000.00				14,483,222.65				4,110,763.17		49,031,607.30	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									38,732.55		4,511,679.58	
（一）综合收益总额											6,072,412.13	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								38,732.55		-1,560,732.55		-1,522,000.00	
1. 提取盈余公积								38,732.55		-38,732.55			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,522,000.00		-1,522,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,440,000.00				14,483,222.65			4,149,495.72		53,543,286.88		102,616,005.25	

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	26,800,000.00				8,113,222.65				3,658,085.28		38,715,858.68	77,287,166.61
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	26,800,000.00				8,113,222.65				3,658,085.28		38,715,858.68	77,287,166.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,640,000.00				6,370,000.00				452,677.89		10,315,748.62	20,778,426.51
（一）综合收益总额											10,768,426.51	10,768,426.51
（二）所有者投入和减少资本	3,640,000.00				6,370,000.00							10,010,000.00
1. 股东投入的普通股	3,640,000.00				6,370,000.00							10,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									452,677.89		-452,677.89		
1. 提取盈余公积									452,677.89		-452,677.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,440,000.00				14,483,222.65				4,110,763.17		49,031,607.30		98,065,593.12

法定代表人：张玉谦

主管会计工作负责人：张鸿茹

会计机构负责人：张鸿茹

(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	30,440,000.00				14,744,206.87				4,110,763.17		36,996,868.54	86,291,838.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,440,000.00				14,744,206.87				4,110,763.17		36,996,868.54	86,291,838.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									38,732.55		-1,173,407.01	-1,134,674.46
（一）综合收益总额											387,325.54	387,325.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								38,732.55		-1,560,732.55	-1,522,000.00
1. 提取盈余公积								38,732.55		-38,732.55	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,522,000.00	-1,522,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	30,440,000.00				14,744,206.87			4,149,495.72		35,823,461.53	85,157,164.12

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		库存股	其他综合收益	项储备		风险准备		
一、上年期末余额	26,800,000.00				8,374,206.87				3,658,085.28		32,922,767.53	71,755,059.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,800,000.00				8,374,206.87				3,658,085.28		32,922,767.53	71,755,059.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,640,000.00				6,370,000.00				452,677.89		4,074,101.01	14,536,778.90
（一）综合收益总额											4,526,778.90	4,526,778.90
（二）所有者投入和减少资本	3,640,000.00				6,370,000.00							10,010,000.00
1. 股东投入的普通股	3,640,000.00				6,370,000.00							10,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									452,677.89		-452,677.89	
1. 提取盈余公积									452,677.89		-452,677.89	
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	30,440,000.00				14,744,206.87				4,110,763.17		36,996,868.54	86,291,838.58

天津市天缘电工材料股份有限公司

2022年度财务报表附注

一、公司基本情况

天津市天缘电工材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由天津市天缘电工材料有限责任公司整体变更设立。天津市天缘电工材料有限责任公司（以下简称“有限公司”）由张玉谦于 2006 年 2 月 27 日出资设立，注册资本 50.00 万元，有限公司于 2006 年 2 月 23 日收到张玉谦货币出资人民币 50.00 万元，占注册资本 100.00%。以上出资业经天津市安泰有限责任会计师事务所验证并出具“津安泰验字（2006）第 079 号”验资报告。

2006 年 6 月，根据有限公司股东会决议及修改后的公司章程，有限公司新增注册资本 180.00 万元，注册资本由 50.00 万元增加到 230.00 万元，新增 180.00 万元由股东张玉谦以货币出资 60.00 万元、以机器设备出资 120.00 万元。以上出资业经天津市安泰有限责任会计师事务所验证并出具“津安泰验字（2006）第 X-041 号”验资报告。本次变更后有限公司注册资本为 230.00 万元，股权结构为：张玉谦出资为人民币 230.00 万元，占注册资本的 100.00%。

2015 年 8 月，根据有限公司股东会决议及修改后的公司章程，公司新增注册资本 45.4491 万元，注册资本由 230.00 万元增加到 275.4491 万元，新增 45.4491 万元由赵超奇以货币方式出资 55,089.82 元，董美湘以货币方式出资 55,089.82 元，滕国荣以货币方式出资 55,089.82 元，苏力峰以货币方式出资 55,089.82 元，戴恒以货币方式出资 41,317.37 元，张鸿茹以货币方式出资 27,544.91 元，王颖以货币方式出资 27,544.91 元，韩洪华以货币方式出资 27,544.91 元，吴啟元以货币方式出资 27,544.91 元，郭鸿伟以货币方式出资 27,544.91 元，张磊以货币方式出资 27,544.91 元，李红军以货币方式出资 27,544.91 元。同时，股东张玉谦将持有的公司 230,000.00 元出资转让给张云逸。本次变更后有限公司注册资本为 275.4491 万元，股权结构为：张玉谦出资为人民币 2,070,000.00 元，占注册资本的 75.15%；张云逸出资为人民币 230,000.00 元，占注册资本的 8.35%；赵超奇出资为人民币 55,089.82 元，占注册资本的 2.00%；董美湘出资为人民币 55,089.82 元，占注册资本的 2.00%；滕国荣出资为人民币 55,089.82 元，占注册资本的 2.00%；苏力峰出资为人民币 55,089.82 元，占注册资本的 2.00%；戴恒出资为人民币 41,317.37 元，占注册资本的 1.50%；张鸿茹出资为人民币 27,544.91 元，占注册资本的 1.00%；王颖出资为人民币 27,544.91 元，占注册资本的 1.00%；韩洪华出资为人民币 27,544.91 元，占注册资本的 1.00%；吴啟元出资为人民币 27,544.91 元，占注册资本的 1.00%；郭鸿伟出资为人民币 27,544.91 元，占注册资本的 1.00%；张磊出资为人民币 27,544.91 元，占注册资本的 1.00%；李红军出资为人民币 27,544.91 元，占注册资本的 1.00%。

经有限公司 2015 年 12 月 10 日股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。根据发起人协议的规定，公司申请登记的注册资本为人民币 26,800,000.00 元，由十四名发起人张玉谦、赵超奇、董美湘、滕国荣、苏力峰、戴恒、张鸿茹、王颖、韩洪华、吴啟元、郭鸿伟、张磊、李红军、张云逸以有限公司 2015 年 8 月 31 日的净资产出资，并按其持有的有限公司的股权比例认购。经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估并出具的“国融兴华（京）评报字[2015]第 040140 号”《资产评估报告》确认，有限公司的净资产评估值为 3,563.91 万元（评估基准日为 2015 年 8 月 31 日）；经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的“（2015）京会兴审字第 01010208 号”《审计报告》确认，有限公司截至 2015 年 8 月 31 日的账面净资产为 35,174,206.87 元。各发起人股东共同确认以截至 2015 年 8 月 31 日的净资产折合为本公司的股份共计 2,680.00 万股（每股面值 1 元），其余部分作为本公司的资本公积。

根据“股转系统函[2017]427 号”文件，本公司于 2017 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统

正式挂牌。

2021年2月19日，经公司2021年第一次临时股东大会批准，公司采用定向发行的方式，发行人民币普通股3,640,000股，发行价格为人民币2.75元/股，募集资金10,010,000元。其中张玉谦认购金额8,414,450元，认购股数3,059,800股；张云逸认购金额1,045,000元，认购股数380,000股；滕国荣认购金额200,200元，认购股数72,800股；苏力峰认购金额200,200元，认购股数72,800股；李红军认购金额150,150元，认购股数54,600股。本次定向发行经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具了“[2021]京会兴验字第01000002号”验资报告。本次发行后，公司股本总额变更为30,440,000.00股，其中张玉谦持有23,200,000股，持股比例76.22%；张云逸持有2,617,800股，持股比例8.6%；滕国荣持有608,800股，持股比例2%；苏力峰持有608,800股，持股比例2%；赵超奇持有536,000股，持股比例1.76%；董美湘持有536,000股，持股比例1.76%；戴恒持有40,200股，持股比例1.32%；李红军持有322,600股，持股比例1.06%；韩洪华持有268,000股，持股比例0.88%；张磊持有268,000股，持股比例0.88%；吴啟元持有268,000股，持股比例0.88%；郭鸿伟持有268,000股，持股比例0.88%；王颖持有268,000股，持股比例0.88%；张鸿茹持有268,000股，持股比例0.88%。

本财务报表经本公司董事会于2023年3月23日决议批准报出。

公司的经营范围主要包括：绝缘制品、电工器材制造；从事国家法律、法规允许经营的进出口业务。（国家有专营、专项规定的按专营、专项规定办理）。

公司统一社会信用代码91120113783335092P，注册资本人民币3,044.00万元，注册地址：北辰科技园区（宜兴埠），法定代表人：张玉谦。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共1家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

公司主要从事绝缘制品、电工器材制造。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项及合同资产坏账准备的确认和计量等，详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”相关政策描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2022年1月1日至2022年12月31日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 控制是指投资方拥有被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断, 通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的, 将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时, 仅考虑与被投资方相关的实质性权利, 包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 已按照统一的会计政策及会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括: 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目; 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额; 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响, 内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失; 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并报表时, 调整合并资产负债表的期初数, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

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、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收票据分类为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十二）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据不同客户分类、款项账龄等信用风险特征划分应收账款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（十三）其他应收款

1、公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法：

（1）如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果初始确认后发生信用减值，处于第三阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个

存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备，并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2、如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）。

（十五）存货

1、存货分类

本公司存货包括原材料、半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

2、存货取得和发出计价方法

计价方法：加权平均法。

存货的取得：按实际发生的成本计价。

3、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

4、可变现净值的确认和存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十六）合同资产

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理。

（十七）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产

或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十八）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其

合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购

买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资

成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十九）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4.00	4.80-3.20
机器设备	年限平均法	5-12	4.00	19.20-8.00
运输设备	年限平均法	5-10	4.00	19.20-9.60
其他设备	年限平均法	5-12	4.00	19.20-8.00

（二十）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产使用寿命及摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。

3、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段的支出和开发阶段的支出。研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究等前期工作，形成项目立项后，进入开发阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十三）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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。

本公司按照本附注“四、（二十四）长期资产减值的测试方法及会计处理方法”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后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；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十四）长期资产减值的测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至

相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他

综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后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；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，

租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（三十）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的
应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同
开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的
单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认具体方法

公司主要销售聚酰亚胺薄膜等产品, 属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下
条件: 公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收该商品, 即在客户取得相关商品的控制权时
确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品在办妥出口报关手续并取得
海运提单, 即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

(三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 在满足下列条件时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。
- 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。与合同
成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本
摊销期限未超过一年的, 本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 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该资
产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收
益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计
入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转
入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（三十四）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注四、（二十三）”和“附注四、（二十八）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

（4）作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（十）金融工具”确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注四、（三十）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“四、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“四、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十七）。

（三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12、本公司母公司的关键管理人员；
- 13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 15、持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
- 16、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
- 17、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
- 18、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
- 19、由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更

2、重要会计政策变更

- （2）执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

- ③ 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

- ④ 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)(以下简称“《通知》”)，该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，

不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	增值税应税收入	13
企业所得税	应纳税所得额	15
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

（二）税收优惠及审批

本公司于 2022 年 11 月 15 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202212001251，有效期限三年。2022 年度按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

本公司子公司天津市嘉诺缘电子科技有限公司于 2022 年 11 月 15 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202212001354，有效期限三年。2022 年度按应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额为 2021 年 12 月 31 日金额，期末余额为 2022 年 12 月 31 日金额，上期发生额为 2021 年度金额，本期发生额为 2022 年度金额。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,718.91	32,967.09
银行存款	12,306,507.43	9,032,525.00
合计	12,344,226.34	9,065,492.09

受限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

受限说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，中信银行南京路支行圈存资金 10,000,000.00 元，该笔资金为 2022 年 12 月借入的短期借款，属于信贷资金，资金状态自动转为圈存状态；该资金已于 2023 年 1 月全部偿还银行。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,700,000.00
其中：银行理财产品		1,700,000.00
合计		1,700,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑票据	239,944.00	366,285.57
商业承兑票据	87,749.91	932,300.82
合计	327,693.91	1,298,586.39

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,351,471.76	
合计	36,351,471.76	

4、按坏账计提方法分类披露

性质	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	327,693.91	100.00	4,387.50	1.34	323,306.41
合计	327,693.91	100.00	4,387.50	1.34	323,306.41

(续)

性质	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 298, 586. 39	100. 00	46, 615. 04	3. 59	1, 251, 971. 35
合计	1, 298, 586. 39	100. 00	46, 615. 04	3. 59	1, 251, 971. 35

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	239,944.00		
商业承兑票据	87,749.91	4,387.50	5.00
合计	327,693.91	4,387.50	1.34

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑票据组合						
商业承兑票据组合	46,615.04		42,227.54			4,387.50
合计	46,615.04		42,227.54			4,387.50

6、本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	31,328,021.17
1 至 2 年	2,189,700.16
2 至 3 年	1,198,380.75
3 至 4 年	1,523,314.09
4 至 5 年	247,600.95
5 年以上	2,288,839.82
合计	38,775,856.94

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,770,903.08	4.57	1,770,903.08	100.00	
按组合计提坏账准备	37,004,953.86	95.43	3,650,221.77	9.86	33,354,732.09
合计	38,775,856.94	100.00	5,421,124.85	13.98	33,354,732.09

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,784,867.00	4.61	1,784,867.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,942,051.40	95.39	3,346,498.69	9.06	33,595,552.71
合计	38,726,918.40	100.00	5,131,365.69	13.25	33,595,552.71

（1）按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳市东塔电磁线厂	1,697,329.50	1,697,329.50	100.00	无法收回
天津市三达绝缘材料厂	1,054.50	1,054.50	100.00	无法收回
嘉兴市博大绝缘科技有限公司	30,416.28	30,416.28	100.00	无法收回
永济市三众电气制造有限公司	42,102.80	42,102.80	100.00	无法收回
合计	1,770,903.08	1,770,903.08	100.00	/

（2）按组合计提坏账准备

组合中，以账龄为基础，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,328,021.17	1,566,401.06	5.00	32,365,420.58	1,618,271.03	5.00
1 至 2 年	2,189,700.16	218,970.02	10.00	1,532,433.43	153,243.34	10.00
2 至 3 年	1,198,380.75	359,514.23	30.00	1,891,030.36	567,309.11	30.00
3 至 4 年	1,480,156.79	740,078.40	50.00	247,659.46	123,829.73	50.00
4 至 5 年	217,184.67	173,747.74	80.00	108,310.44	86,648.35	80.00
5 年以上	591,510.32	591,510.32	100.00	797,197.13	797,197.13	100.00
合计	37,004,953.86	3,650,221.77	/	36,942,051.40	3,346,498.69	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	5,131,365.69	661,918.60		372,159.44	5,421,124.85
合计	5,131,365.69	661,918.60		372,159.44	5,421,124.85

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	372,159.44

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
苏州鼎力福机电科技有限公司	3,705,111.74	9.56	185,255.59
中车永济电机有限公司	1,904,954.20	4.91	111,446.63
上海申茂电磁线有限公司	1,903,788.46	4.91	95,189.42
艾利丹尼森（中国）有限公司	1,820,880.37	4.70	91,044.02
沈阳市东塔电磁线厂	1,697,329.50	4.38	1,697,329.50
合计	11,032,064.27	28.46	2,180,265.16

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额

无。

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,346,718.43	98.18	318,996.30	100.00
1 至 2 年	24,940.00	1.82		
合计	1,371,658.43	100.00	318,996.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 1,254,000.00 元，占预付款项期末余额的 91.42%。

(六) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	747,316.32	3,691,407.86
合计	747,316.32	3,691,407.86

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	83,359.28	3,858,455.64
1 至 2 年	720,000.00	28,750.00
2 至 3 年	28,750.00	
3 年以上	20,200.00	373,880.00
合计	852,309.28	4,261,085.64

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,000.00	3,456,680.00
押金及保证金	768,950.00	768,950.00
其他	81,359.28	35,455.64
合计	852,309.28	4,261,085.64

(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	215,997.78		353,680.00	569,677.78
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	111,004.82			111,004.82
本期转销			353,680.00	353,680.00
2022 年 12 月 31 日余额	104,992.96			104,992.96

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		转回	核销	
坏账准备	569,677.78	111,004.82	353,680.00	104,992.96
合计	569,677.78	111,004.82	353,680.00	104,992.96

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	353,680.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市青龙建筑安装工程有限公司 农民工工资专用账户	700,000.00	82.13	70,000.00
工伤代垫款	81,359.28	9.55	4,067.96
株洲时代电气绝缘有限责任公司	20,200.00	2.37	20,200.00
天津市金隅振兴环保科技有限公司	38,750.00	4.55	7,625.00
阿里巴巴(中国)网络技术	10,000.00	1.17	3,000.00
合计	850,309.28	99.77	104,892.96

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,317,104.26	86,852.47	3,230,251.79	4,373,337.49		4,373,337.49
半成品及在产品	20,709,457.01	6,665,316.69	14,044,140.32	14,192,523.53	96,589.98	14,095,933.55
库存商品	8,376,878.69	64,968.89	8,311,909.80	7,941,185.09	74,831.51	7,866,353.58
周转材料	20,834.97		20,834.97	16,227.06		16,227.06
发出商品	755,371.67		755,371.67	13,701.51		13,701.51
合计	33,179,646.60	6,817,138.05	26,362,508.55	26,536,974.68	171,421.49	26,365,553.19

2、存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		86,852.47				86,852.47
半成品及在产品	96,589.98	6,568,726.71				6,665,316.69
库存商品	74,831.51	2,439.05		12,301.67		64,968.89

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	171,421.49	6,658,018.23		12,301.67		6,817,138.05

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	229,812.84	507,372.78
预缴企业所得税	836,364.21	836,364.21
合计	1,066,177.05	1,343,736.99

(九) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,023,591.09	44,043,342.11
固定资产清理		
合计	57,023,591.09	44,043,342.11

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	23,691,338.30	47,541,494.52	1,267,406.88	2,192,073.98	74,692,313.68
2. 本期增加金额	14,665,391.20	2,583,797.30	1,123,168.15	14,056.34	18,386,412.99
(1) 购置		2,583,797.30	1,123,168.15	14,056.34	3,721,021.79
(2) 在建工程转入	14,665,391.20				14,665,391.20
(3) 投资性房地产转入					
(4) 合并范围转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	38,356,729.50	50,125,291.82	2,390,575.03	2,206,130.32	93,078,726.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,038,861.67	24,016,966.24	911,561.54	1,681,582.12	30,648,971.57
2. 本期增加金额	840,630.66	4,208,281.16	129,529.13	227,723.06	5,406,164.01
(1) 计提	840,630.66	4,208,281.16	129,529.13	227,723.06	5,406,164.01
(2) 投资性房地产转入					
(3) 合并范围增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	4,879,492.33	28,225,247.40	1,041,090.67	1,909,305.18	36,055,135.58
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并范围增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,477,237.17	21,900,044.42	1,349,484.36	296,825.14	57,023,591.09
2. 期初账面价值	19,652,476.63	23,524,528.28	355,845.34	510,491.86	44,043,342.11

3、暂时闲置的固定资产情况

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,763,902.53	4,821,293.19
工程物资		
合计	10,763,902.53	4,821,293.19

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新增年产 1000 吨聚酰亚胺薄膜项目车间、成品库、变电室、水池建设工程				4,545,529.75		4,545,529.75
回收装置二期	275,763.44		275,763.44	275,763.44		275,763.44
8 线环保设备	100,000.00		100,000.00			
土建工程	5,543.36		5,543.36			
二期设备	9,959,441.95		9,959,441.95			
在线厚度检测及控制系统	147,924.42		147,924.42			
二期净化工程	275,229.36		275,229.36			
合计	10,763,902.53		10,763,902.53	4,821,293.19		4,821,293.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
新增年产 1000 吨聚酰亚胺薄膜项目车间、成品库、变电室、水池建设工程	4,545,529.75	12,013,438.84	14,665,391.20	1,893,577.39	

(续)

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新增年产1000吨聚酰亚胺薄膜项目车间、成品库、变电室、水池建设工程	100.00	100.00				自筹

注：其他减少主要系在建工程项目调整，从该项目调整至二期设备、土建工程、二期净化工程项目核算。

(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	2,402,294.35	2,402,294.35
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁合同	1,599,758.35	1,599,758.35
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	4,002,052.70	4,002,052.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	320,305.91	320,305.91
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,045,079.52	1,045,079.52
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	1,365,385.43	1,365,385.43
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) 租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,636,667.27	2,636,667.27
2. 期初账面价值	2,081,988.44	2,081,988.44

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,550,000.0	8,550,000.0
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入投资性房地产		

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额	8,550,000.00	8,550,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,581,750.00	1,581,750.00
2. 本期增加金额	171,000.00	171,000.00
(1) 计提	171,000.00	171,000.00
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入投资性房地产		
4. 期末余额	1,752,750.00	1,752,750.00
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	6,797,250.00	6,797,250.00
2. 期初账面价值	6,968,250.00	6,968,250.00

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	964,152.12	134,346.23	482,017.61	616,480.74
保温工程	174,311.94		36,697.20	137,614.74
监控设备	30,000.00	6,190.00	12,190.00	24,000.00
净化工程	221,712.54		45,871.56	175,840.98
合计	1,390,176.60	140,536.23	576,776.37	953,936.46

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,817,138.05	1,022,570.71	171,421.49	25,713.22
信用减值准备	5,530,505.31	829,575.80	5,747,658.51	862,148.78
递延收益	36,907.16	5,536.07	89,498.46	13,424.77
其他	172,688.70	25,903.31	30,594.24	4,589.14
合计	12,557,239.22	1,883,585.88	6,039,172.70	905,875.91

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、未确认递延所得税资产明细

无。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,886,593.75	6,430,218.85
合计	7,886,593.75	6,430,218.85

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	8,000,000.00
应计利息	16,472.22	12,097.22
合计	23,016,472.22	11,012,097.22

说明：本公司于2022年6月30日取得中国工商银行股份有限公司天津北辰支行的1000万元保证借款，由天津市中小企业信用融资担保中心、天津科融融资担保有限公司、张玉谦、孙淑萍提供保证担保，本公司以专利权提供质押反担保，本公司子公司天津市嘉诺缘电子科技有限公司提供保证反担保。本公司于2022年12月26日取得中信银行股份有限公司天津南京路支行的1000万元保证借款，由张玉谦提供保证担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	21,252,143.67	13,066,324.09
合计	21,252,143.67	13,066,324.09

2、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	734,238.04	596,334.33
合计	734,238.04	596,334.33

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	968,443.30	13,916,713.51	13,853,582.58	1,031,574.23
二、离职后福利-设定提存计划		1,911,312.50	1,911,312.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	968,443.30	15,828,026.01	15,764,895.08	1,031,574.23

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	845,620.37	10,776,458.78	10,713,327.85	908,751.30
二、职工福利费		705,538.05	705,538.05	
三、社会保险费		1,091,109.23	1,091,109.23	
其中：医疗保险费		952,855.40	952,855.40	
工伤保险费		100,026.98	100,026.98	
生育保险费		38,226.85	38,226.85	
四、住房公积金		1,123,696.00	1,123,696.00	
五、工会经费和职工教育经费	122,822.93	219,911.45	219,911.45	122,822.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	968,443.30	13,916,713.51	13,853,582.58	1,031,574.23

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,834,858.80	1,834,858.80	
二、失业保险费		76,453.70	76,453.70	
三、企业年金缴费				
合计		1,911,312.50	1,911,312.50	

其他说明：本报告期期末，不存在属于拖欠性质的款项。

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,187,005.77	1,010,939.79
城建税	109,683.61	71,076.05
企业所得税	368,634.62	133,706.58
教育费附加	68,710.18	30,455.17
地方教育费附加	9,625.26	20,303.44
防洪护堤费/水利基金	166.62	166.62
合计	1,743,826.06	1,266,647.65

(二十一) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,644,197.96	16,896,197.96
合计	10,644,197.96	16,896,197.96

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
往来款	6,197.96	0.06	6,197.96	0.04

项目	期末余额		期初余额	
借款	10,638,000.00	99.94	16,890,000.00	99.96
合计	10,644,197.96	/	16,896,197.96	/

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	备注
张玉谦	1,248,000.00	借款尚未到期	其中账龄超过 1 年的余额 1,200,000.00 元
董美湘	2,288,000.00	借款尚未到期	其中账龄超过 1 年的余额 2,200,000.00 元
张磊	2,756,000.00	借款尚未到期	其中账龄超过 1 年的余额 2,650,000.00 元
郭鸿伟	208,000.00	借款尚未到期	其中账龄超过 1 年的余额 200,000.00 元
吴啟元	364,000.00	借款尚未到期	其中账龄超过 1 年的余额 350,000.00 元
张云逸	3,484,000.00	借款尚未到期	其中账龄超过 1 年的余额 3,350,000.00 元
合计	10,348,000.00	/	/

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,038,786.96	450,657.91
合计	1,038,786.96	450,657.91

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	95,450.94	77,523.46
合计	95,450.94	77,523.46

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,305,849.68	1,484,538.09
合计	1,305,849.68	1,484,538.09

(二十五) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	89,498.46		52,591.30	36,907.16	注 1
合计	89,498.46		52,591.30	36,907.16	/

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
耐电晕聚酰亚胺薄膜技术改造	89,498.46		52,591.30	36,907.16	与资产相关

注 1：本公司耐电晕聚酰亚胺薄膜技术改造项目获得天津市北辰区工业和信息化委员会（津中小企[2015]56 号）的 50 万元补助，本公司将该补助根据相关固定资产的受益年限进行摊销，本期计入其他收益 52,591.30 元，期末余额 36,907.16 元。

(二十六) 股本

股份类别	期初余额	发行新股	本年变动增减（+，-）	期末余额
------	------	------	-------------	------

			送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	20,925,450.00						20,925,450.00
二、无限售条件股份	9,514,550.00						9,514,550.00
合计	30,440,000.00						30,440,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,483,222.65			14,483,222.65
合计	14,483,222.65			14,483,222.65

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,110,763.17	38,732.55		4,149,495.72
合计	4,110,763.17	38,732.55		4,149,495.72

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	49,031,607.30	38,715,858.68
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	49,031,607.30	38,715,858.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,072,412.12	10,768,426.51
减：提取法定盈余公积	38,732.55	452,677.89
应付普通股股利	1,522,000.00	
期末未分配利润	53,543,286.87	49,031,607.30

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	103,962,596.91	74,163,368.61	103,941,356.77	73,320,291.32
其他业务	500.00		22,883.62	
合计	103,963,096.91	74,163,368.61	103,964,240.39	73,320,291.32

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	195,712.70	310,650.26
教育费附加	83,403.08	133,135.82
地方教育费附加	56,391.70	88,757.21
车船税	6,717.50	5,273.75
印花税	42,376.09	39,758.60
残保金	120,929.88	132,532.89
土地使用税	55,534.06	55,534.06
房产税	250,940.96	211,533.64
环保税	2,037.42	2,506.07
水土保持补偿费	21,000.00	
合计	835,043.39	979,682.30

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	534,508.88	613,685.60
差旅费	8,936.55	43,493.40
其他		1,224.41
合计	543,445.43	658,403.41

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,982,984.84	3,657,134.10
中介服务费	758,654.83	992,977.08
折旧费	667,709.61	582,691.09
水电费	553,529.25	553,089.61
房租	270,079.52	337,898.47
业务招待费	296,014.46	290,183.26
安全技改费	248,771.31	238,144.02
修理费	256,813.97	213,418.75
运费	140,483.55	213,241.70
办公费	93,966.29	107,442.17
差旅费	49,981.53	94,676.04
环保费	367,540.97	132,013.96
无形资产摊销	42,600.00	42,600.00
排污费	24,222.80	3,000.00
其他	219,123.51	63,569.00
合计	7,972,476.44	7,522,079.25

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,838,375.70	2,223,919.92
物料消耗	3,111,704.66	3,794,996.24
折旧费	423,584.47	453,447.56
其他	273,201.03	115,016.14
合计	6,646,865.86	6,587,379.86

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,199,455.56	1,325,019.72
减：利息收入	41,819.78	85,047.94
汇兑损益	-167,915.00	44,422.55
银行手续费	48,186.99	45,153.50
其他	881.00	65,061.67
合计	1,038,788.77	1,394,609.50

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	285,556.06	524,141.25
其他	779.81	4,060.06
合计	286,335.87	528,201.31

政府补助明细列示如下：

政府补助明细	直接计入其他收益	从递延收益转入	与资产相关/ 与收益相关
电力补助	6,400.00		与收益相关
2020年天津企业研发投入后补助资金	106,096.00		与收益相关
2021年度天津市科技计划结转项目资金	60,000.00		与收益相关
稳岗补贴	60,468.76		与收益相关
耐电晕聚酰亚胺薄膜技术改造		52,591.30	与资产相关
合计	232,964.76	52,591.30	/

（三十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,511.18	111,541.65
合计	20,511.18	111,541.65

（三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	42,227.54	-2,782.50
应收账款坏账损失	-661,918.60	-2,355,827.90
其他应收款坏账损失	111,004.82	-183,140.87
合计	-508,686.24	-2,541,751.27

（三十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,658,018.23	-96,589.98
合计	-6,658,018.23	-96,589.98

（四十）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	34,817.62		34,817.62
合计	34,817.62		34,817.62

（四十一）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
其他损失		519,891.55	
合计		519,891.55	

（四十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	843,366.45	599,192.06
递延所得税费用	-977,709.97	-384,313.66
合计	-134,343.52	214,878.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,938,068.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	890,710.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-161,095.04
研发费用加计扣除的影响	-997,029.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,071.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	-134,343.52

(四十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	41,819.78	85,047.94
往来款项	15,080,823.74	10,585,736.96
其他收益	233,744.57	475,610.01
合计	15,356,388.09	11,146,394.91

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
销售费用	8,936.55	44,717.81
管理费用	2,651,350.73	2,587,079.08
研发费用	273,201.03	531,833.60
财务费用	47,090.66	45,153.50
往来款项	14,856,695.28	7,769,521.18
合计	17,837,274.25	10,978,305.17

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	5,900,000.00	10,610,000.00
合计	5,900,000.00	10,610,000.00

4、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
偿还股东借款	12,550,000.00	18,510,000.00
支付租赁负债	1,208,302.00	532,160.02
合计	13,758,302.00	19,042,160.02

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	6,072,412.13	10,768,426.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	6,658,018.23	2,638,341.25
信用减值损失	508,686.24	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,406,164.01	5,332,368.67
使用权资产折旧	1,045,079.52	320,305.91
无形资产摊销	171,000.00	171,000.00
长期待摊费用摊销	576,776.37	648,307.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,199,455.56	1,390,082.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,511.18	-111,541.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-977,709.97	-384,313.66
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）	-6,642,671.92	-5,195,928.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,040,489.14	-5,199,635.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,677,567.94	-431,437.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,633,777.79	9,945,976.73
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,344,226.34	9,065,492.09
减：现金的期初余额	9,065,492.09	8,658,122.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,278,734.25	407,369.96

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,344,226.34	9,065,492.09
其中：库存现金	37,718.91	32,967.09
可随时用于支付的银行存款	12,306,507.43	9,032,525.00
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	12,344,226.34	9,065,492.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	10,000,000.00	

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

无。

（四十六）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	215,661.31	6.9646	1,501,994.75

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津市嘉诺缘电子科技有限公司	天津	天津	电子产品及电子薄膜生产制造	100.00		非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金

需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险：

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率或基准利率（或 LPR 利率）加成，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，主要业务活动以人民币计价结算，仅有少量出口业务。公司密切关注汇率变动风险，做好应对措施。

十、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

股东名称	持股金额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张玉谦	23,200,000.00	76.21	76.21

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张云逸	董事会秘书、持有公司 8.57%股份
董美湘	监事、持有公司 1.76%股份
吴啟元	本公司股东
郭鸿伟	本公司股东
张磊	本公司股东
孙淑萍	本公司控股股东的配偶

（五）关联交易情况

1、关联方资金拆借及利息

关联方	拆借方	本期拆入金额	本期偿还金额	本期确认的利息支出
张玉谦	天津市嘉诺缘电子科技有限公司			48,000.00
董美湘	天津市嘉诺缘电子科技有限公司			88,000.00
张磊	天津市嘉诺缘电子科技有限公司			106,000.00
郭鸿伟	天津市嘉诺缘电子科技有限公司			8,000.00
吴啟元	天津市嘉诺缘电子科技有限公司			14,000.00
张云逸	天津市嘉诺缘电子科技有限公司			54,000.00

关联方	拆借方	本期拆入金额	本期偿还金额	本期确认的利息支出
张玉谦	天津市天缘电工材料股份有限公司	5,900,000.00	12,550,000.00	96,314.17
张云逸	天津市天缘电工材料股份有限公司			80,000.00

2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保权人	担保方式	担保金额	担保是否已经履行完毕
张玉谦	天津市天缘电工材料股份有限公司	中国工商银行北辰支行	保证	10,000,000.00	否
孙淑萍	天津市天缘电工材料股份有限公司	中国工商银行北辰支行	保证	10,000,000.00	否
张玉谦	天津市天缘电工材料股份有限公司	中信银行股份有限公司天津南京路支行	保证	10,000,000.00	否

(六) 关联方应收应付款项

名称	关联方关系	报表项目	期末余额	期初余额
张玉谦	控股股东	其他应付款	1,248,000.00	7,850,000.00
张云逸	股东	其他应付款	3,484,000.00	3,350,000.00
张磊	股东	其他应付款	2,756,000.00	2,650,000.00
董美湘	股东	其他应付款	2,288,000.00	2,200,000.00
吴啟元	股东	其他应付款	364,000.00	350,000.00
郭鸿伟	股东	其他应付款	208,000.00	200,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、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	期末账面余额
1 年以内	29,687,272.62
1 至 2 年	2,163,929.16
2 至 3 年	1,198,380.75
3 至 4 年	1,523,314.09
4 至 5 年	247,600.95
5 年以上	2,288,839.82
合计	37,109,337.39

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,770,903.08	4.77	1,770,903.08	100.00	
按组合计提坏账准备	35,338,434.31	95.23	3,565,607.23	10.09	31,772,827.07
合计	37,109,337.39	100.00	5,336,510.32	14.38	31,772,827.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,784,867.00	4.65	1,784,867.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,583,667.49	95.35	3,328,579.49	9.10	33,255,088.00
合计	38,368,534.49	100.00	5,113,446.49	13.33	33,255,088.00

(1) 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳市东塔电磁线厂	1,697,329.50	1,697,329.50	100.00	无法收回
天津市三达绝缘材料厂	1,054.50	1,054.50	100.00	无法收回
嘉兴市博大绝缘科技有限公司	30,416.28	30,416.28	100.00	无法收回
永济市三众电气制造有限公司	42,102.80	42,102.80	100.00	无法收回
合计	1,770,903.08	1,770,903.08	/	/

(2) 按组合计提坏账准备

组合中，以账龄为基础，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	29,687,272.62	1,484,363.63	5.00	32,007,036.67	1,600,351.83	5.00
一至二年	2,163,929.16	216,392.92	10.00	1,532,433.43	153,243.34	10.00
二至三年	1,198,380.75	359,514.23	30.00	1,891,030.36	567,309.11	30.00

三至四年	1,480,156.79	740,078.39	50.00	247,659.46	123,829.73	50.00
四至五年	217,184.67	173,747.74	80.00	108,310.44	86,648.35	80.00
五年以上	591,510.32	591,510.32	100.00	797,197.13	797,197.13	100.00
合计	35,338,434.31	3,565,607.23	/	36,583,667.49	3,328,579.49	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	5,113,446.49	595,223.26		372,078.94	5,336,590.81
合计	5,113,446.49	595,223.26		372,078.94	5,336,590.81

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	372,078.94

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州鼎力福机电科技有限公司	3,705,111.74	9.98	185,255.59
中车永济电机有限公司	1,904,954.20	5.13	111,446.63
上海申茂电磁线有限公司	1,903,788.46	5.13	95,189.42
艾利丹尼森（中国）有限公司	1,820,880.37	4.91	91,044.02
沈阳市东塔电磁线厂	1,697,329.50	4.57	1,697,329.50
合计	11,032,064.27	29.72	2,180,265.16

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,656,673.74	36,249,055.12
合计	47,656,673.74	36,249,055.12

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	29,555,926.41	35,677,524.83
1至2年	18,095,847.33	575,453.07
2至3年	10,000.00	
3年以上	20,200.00	373,880.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	47,681,973.74	36,626,857.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,631,773.74	36,541,202.26
押金、保证金	50,200.00	50,200.00
其他		35,455.64
合计	47,681,973.74	36,626,857.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	24,122.78		353,680.00	377,802.78
2022年1月1日其他应收 款账面余额在本期				
--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	1,177.22			1,177.22
本期转回				
本期转销				
本期核销			353,680.00	353,680.00
其他变动				
2022年12月31日余额	25,300.00			25,300.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	377,802.78	1,177.22		353,680.00	25,300.00
合计	377,802.78	1,177.22		353,680.00	25,300.00

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	353,680.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收账款 期末余额	占其他应收账款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市嘉诺缘电子科技有限公司	47,629,773.74	99.89	3,285,281.05
株洲时代电气绝缘有限责任公司	20,200.00	0.04	20,200.00
天津市金隅振兴环保科技有限公司	20,000.00	0.04	2,000.00
阿里巴巴(中国)网络技术	10,000.00	0.02	3,000.00

中国能源建设集团电子商务有限公司	2,000.00	0.01	100.00
合计	47,681,973.74	100.00	3,310,581.05

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

1、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
天津市嘉诺缘电子科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,719,215.31	84,201,022.62	100,632,547.52	82,718,207.87
其他业务	500.00		2,614,034.10	2,601,769.95
合计	101,719,715.31	84,201,022.62	103,246,581.62	85,319,977.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,511.18	73,931.78
合计	20,511.18	73,931.78

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		

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）	285,556.06	524,141.25
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,511.18	111,541.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,817.62	-519,891.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	779.81	4,060.06
小计	341,664.67	119,851.41
企业所得税影响额	51,249.71	95,961.45
少数股东损益影响额（税后）		
合计	290,414.96	23,889.96

（二）净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.1995	0.1995
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.1899	0.1899

天津市天缘电工材料股份有限公司

二〇二三年三月二十三日

附：

第十一节 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：

公司董秘办公室
