



中航新材

NEEQ: 430056

中航百慕新材料技术工程股份有限公司



年度报告

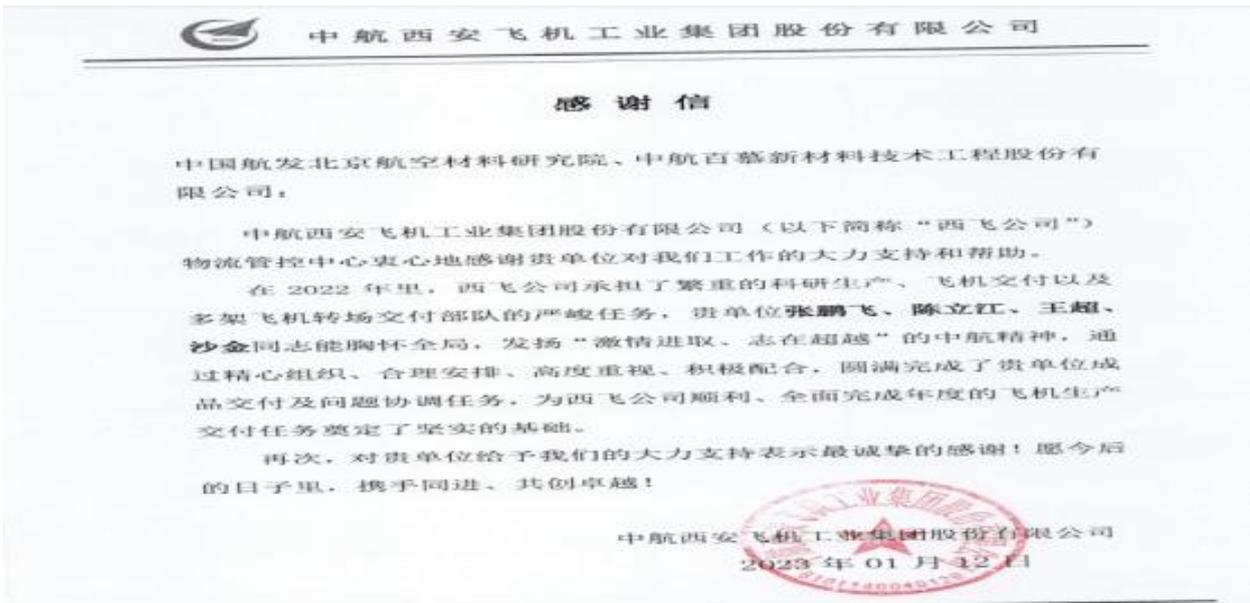
— 2022 —

公司年度大事记

- 1、公司积极为国防现代化建设作贡献。公司自主研发的某新型航空发动机专用超薄耐油防火涂料在西飞某型号得到广泛推广应用，解决了航空发动机特种装备防火的技术难题。
- 2、公司始终秉持以客户需求为导向的服务理念，严把生产和质量关，保质保量保时完成订单交付。凭借优质的产品和服务，由众多供应商中脱颖而出，荣获航天卫星制造公司“2022年度优秀供应商”称号，充分体现了客户对公司产品质量及服务意识的认可。



3、报告期内，军品事业部胸怀全局，发扬“激情进取、志在超越”的中航精神，通过精心组织、合理安排、高度重视、积极配合，圆满完成了西飞公司成品交付及问题协调任务，为西飞公司顺利、全面完成年度交付任务奠定了坚实的基础。期间收到西飞公司的感谢信。



4、公司 2022 年度获得北京市“专精特新”中小企业认定，有助于公司今后金融服务申请、企业技改等方面提升认可度。



5、公司生产基地（天津子公司）生产及资质保障不断提升完善。

报告期内，军品生产线恒温恒湿间升级改造完成交付，将显著提升军品产能、质量及现场作业环境；顺利通过《武器装备科研生产单位二级保密资格》的复审。

6、公司民品业务不断开拓。

报告期内，中标并签约中铁宝桥巢马城际铁路马鞍山公铁两用长江大桥项目防腐涂料，项目签约额 3219 万元，为公司在桥梁钢结构重防腐领域的发展添砖加瓦。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	11
第四节	重大事件.....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	33
第八节	财务会计报告.....	48
第九节	备查文件目录.....	143

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。

公司负责人孙明明、主管会计工作负责人马玉珍及会计机构负责人（会计主管人员）马玉珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
成本上升，毛利下降风险。	伴随材料成本及人工成本不断增长，产品及工程毛利存在下降风险。2022 年公司经营层贯彻董事会增收降本指示精神，努力挖掘成本压缩空间，从研发创新入手，通过优化产品结构、进一步严抓生产管理等方面多管齐下，不断提质增效。伴随着销售量的提升，天津生产基地产能的不断释放及零采向批采的过渡，企业毛利情况将逐步提升。
应收账款发生坏账损失的风险	公司应收账款金额较大，管理层亦认识到此问题的严重性，对于应收账款已制定了对应部门催收的措施，目前各部门正在积极催收，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
公司经营管理风险	随着公司业务规模的不断扩大,业务范围的不断扩展,公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理和内部控制等多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求，特别是股转公司的新规频出，新的制度对公司治理、信息披露等都提出了更高的要求。如果公司的治理结

	构和管理层的管理水平不能适应公司发展需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。
军工行业特有风险	军品定价机制的改革，影响竞争格局，提升行业效率，有核心技术、议价能力强、成本控制好的企业将会长期受益，但仍不能忽视国家政策对定价的影响。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	中航百慕新材料技术工程股份有限公司
上海洁深	指	上海洁深新能源科技有限公司
上海沃源	指	上海沃源投资合伙企业（有限合伙）
中国航发航材院、航材院	指	中国航发北京航空材料研究院
海南发展	指	海控南海发展股份有限公司
中航科工投资公司	指	中航科工产业投资有限责任公司
天津百慕、天津子公司	指	天津中航百慕新材料技术有限公司
自清洁涂料技术	指	一种通过雨水实现清洁的涂层
新型热反射隔热涂料	指	一种反射太阳热的涂层
无溶剂低水阻管理涂料	指	一种应用于大型输水管道内壁的涂层
VCI 涂层	指	一种鳞片型富锌涂层
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中航百慕新材料技术工程股份有限公司
英文名称及缩写	AVIC BIAM New Materials Technology Engineering Co.,Ltd. AVIC New Materials
证券简称	中航新材
证券代码	430056
法定代表人	孙明明

二、 联系方式

董事会秘书	马玉珍
联系地址	北京市海淀区永翔北路航空材料园 A 区 628 号科研大楼 4 层 401 室
电话	010-62498105
传真	010-62498105
电子邮箱	Mayuzhen@biam.Net.cn
公司网址	www.biam.net.cn
办公地址	北京市海淀区永翔北路航空材料园 A 区 628 号科研大楼 4 层 401 室
邮政编码	100094
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	公司董事会办公室

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	1996 年 4 月 29 日
挂牌时间	2009 年 7 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业--化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料 及类似产品制造-涂料制造
主要业务	涂料、油墨、颜料及类似产品制造
主要产品与服务项目	涂料、油墨、颜料及类似产品制造
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	109,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

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	91110108600430928T	否
注册地址	北京市海淀区永翔北路航空材料园 A 区 628 号科研大楼 4 层 401 室	否
注册资本	109,150,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券			
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	光大证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹晓华	王振伟		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

六、 自愿披露

适用 不适用

因本年进行的定增事项已取得股转公司的无异议函，预计定增资金将如期到账，根据定增事项的进展及时发布相应的公告。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	135,936,424.20	184,623,417.96	-26.37%
毛利率%	39.97%	34.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,614,491.38	10,817,555.98	-78.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	443,028.32	7,339,759.26	-98.00%
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）	1.12%	4.77%	-
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）	0.19%	3.24%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-80.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	344,924,880.33	369,513,465.21	-6.71%
负债总计	109,081,534.16	137,345,531.12	-20.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,843,346.17	232,167,934.09	1.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.13	1.41%
资产负债率%（母公司）	29.07%	33.68%	-
资产负债率%（合并）	31.62%	37.17%	-
流动比率	193.33%	166.91%	-
利息保障倍数	3.64	5.99	-

(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	-411,453.42	30,708,542.24	-101.34%
应收账款周转率	0.63	0.86	-
存货周转率	3.74	6.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.65%	0.01%	-
营业收入增长率%	-26.37%	44.61%	-
净利润增长率%	-75.83%	115.52%	-

(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	109,150,000	109,150,000	0%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,632,126.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	442,452.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,222.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,661.23
非经常性损益合计	2,171,463.06
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,171,463.06

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业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的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《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”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

另外,解释第 16 号中对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”作出规定,自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业提前执行。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自本年度起执行该规定,2022 年末确认相应递延所得税负债 353,780.29 元,递延所得税资产 364,204.19 元,2022 年度相关递延所得税费用-10,423.90 元。

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022 年度合并范围较 2021 年度增加 1 户,即海南子公司。

2020 年 7 月公司与天津和丰科技中心(有限合伙)共同设立北京海陆航材科技有限公司,公司控股 51%。北京海陆航材科技有限公司主营民用航空材料、新型金属功能材料等,截至期末该公司尚未经营。

截至本期末北京海陆航材科技有限公司尚未经营,故本期未将北京海陆航材科技有限公司纳入合并范围。

2022 年 3 月公司在海南海口市设立全资子公司海南中航百慕新材料技术工程有限公司,海南子公司从事新材料技术研发、承接总公司工程建设业务,以及工程技术服务等。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司作为中国航发北京航空材料研究院参股的高新技术企业，继承了航材院在军用防腐领域数十年技术累积的研发成果，以航空军品防护涂料技术为核心，并延伸至非航空军品领域和民品重工业防腐领域，专门从事先进高端功能涂料的研发、生产、销售，并承接防腐、保温、防水等国家大型工程项目。

截止报告期末，公司累计申请专利 124 项，已授权 85 项，其中 2022 年新增授权发明专利 3 项，新增受理发明专利 1 项，新增授权实用新型专利 6 项，新增受理实用新型专利 2 项。累计主导和参与 112 项国家级行业防腐标准编制，其中报告期内完成 1 项国家标准修订。

公司拥有防腐保温工程专业承包一级资质、中国船级社资质、建筑装饰装修工程专业承包三级资质、建筑防水工程专业承包三级资质，拥有武器装备科研生产单位三级保密资格证书及天津生产基地 作生产保障。

报告期内，管理层紧紧围绕国家“双循环”、“双碳”等发展战略，按董事会布署要求，双管齐下，一手抓公司内部管理、提升服务质量，一手抓市场开拓，取得了一定成效。管理层通过一系列制度改革及激励措施，进一步提升了公司管理水平，调动了员工的积极性和创造性，为公司技术研发、军民品事业部业务拓展奠定了坚实基础。

一、技术研发部

2022 年在技术研发部的申请下，公司获得北京市“专精特新”中小企业认定，并获得“涂料行业技术创新标杆企业”称号；技术研发中心与煤炭科学研究院联合开展外委项目《水性涂料在矿用设备及金属材质防腐方案的制定及验证研究》，探讨水性涂料在煤矿井下钢结构防腐维修的技术与市场开拓；内部新立项水性石墨烯环氧富锌底漆、水性 VCI 烤漆、基于数字能源设备的新型防护体系（与华为合作）等自主立项课题；与天津子公司联合推动中航新材船舶涂料产品的中国船级社（CCS）工厂认可工作，已通过船级社专家组织的审核，其中船用车间底漆、船用防锈漆、船壳漆、甲板漆等涂料获得中国船级社认证证书，推动公司在船舶领域的市场开拓；国家重点研发计划《港珠澳大桥智能化运维技术集成应用项目》研制的钢箱梁表面磁吸附智能巡检机器人、隧道行走巡检机器人、混凝土真空吸附修复机器人在天津智能验证场通过了港珠澳大桥管理局组织的 2022 年度评审。

2022 年度共取得授权发明专利 3 项，取得实用新型专利 6 项；公司作为第 1 起草单位负责修订的 JT/T695《混凝土桥梁结构表面涂层防腐技术条件》获得交通运输部批准正式立项，化工行业化工行业标准《水性聚偏二氯乙烯（PVDC）防腐涂料》也获批立项，参加 1 项国家标准《GB/T 23986.2 色漆和清漆 挥发性有机化合物（VOC）和/或半挥发性有机化合物（SVOC）含量的测定 第二部分：气相色谱法》的制定，同时作为第 1 起草单位的中国涂料工业协会团体标准《水性聚偏二氯乙烯防腐涂料》与《水性钢瓶防腐涂料》两项团体批准正在编制过程中。

二、军品事业部

军品事业部销售额持续增长。报告期内，军品事业部在原有业务基础上，不断开拓产品应用领域，销量稳步提升；积极协调关键原材料供应商，克服疫情带来的不利影响，确保产品保质保量及时交付。同时深入挖掘产品延伸服务，在产品涂装领域取得有效突破性进展。

三、民品事业部

民品桥梁工程板块持续发展，报告期内已签约的项目进展顺利。在主缆、钢结构、混凝土三个主要领域积极调整战略应对疫情影响。主缆防腐领域稳定传统缠丝工艺市场占有率，缠包带工艺也日渐成熟，更进一步以惠州鹅城大桥为突破口掌握主缆除湿机的安装施工，始终保持主缆防腐施工的工艺的全面和市场占有的领先地位。2022 年受国内客观因素的影响，新项目的开工大幅放缓。各区域在大型

桥梁维修养护方面加大力度，继去年浙江“杭州湾跨海大桥”钢结构获得业主好评后，今年多次中标国家重点桥梁维修项目，包括：港珠澳大桥青州桥，南沙大桥双桥，深汕高速公路东段海门特大桥、濠江大桥维修，都九高速鄱阳湖二桥。混凝土防腐领域保持稳定在西区南区分别收获新项目中铁大桥局南中高速公路 TJ02 合同段桥梁防腐施工、新疆北新路桥巫山县桂花大桥防腐施工项目。

民品桥梁材料板块业务稳定增长，新签订中铁宝桥巢马城际铁路马鞍山公铁两用长江大桥项目，为后续业务奠定基础；石墨烯超耐久系列产品继续带动桥梁钢结构、铁路支座等领域业务拓展；VCI 锌铝双金属涂层技术已成功纳入能源行业标准并发布，以及完成输电铁塔团体标准送审稿；在数字能源设备领域已进入知名企业合格供应商名单。另外开始布局海上光伏业务领域，持续与各大设计院推广技术；公司水性涂料产品成功应用于钢瓶厂流水线，实现了公司水乳化的水性涂料产品在静电旋杯涂装方式涂装的突破。

四、公司生产基地（天津子公司）

报告期内，天津生产基地有前生产及资质保障不断提升。军品生产线恒温恒湿间升级改造完成交付，将显著提升军品产能、质量及现场作业环境；顺利通过《武器装备科研生产单位二级保密资格》的复审。

报告期内至报告披露日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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2022 年 10 月获得了北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：我司于 2020 年 10 月通过了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定的北京市高新技术企业，既提升了我司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新的能力。</p> <p>3、公司全资子公司天津百慕于 2022 年 12 月 19 日通过了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定的天津市高新技术企业，既提升了子公司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新的能力。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,898,413.10	2.29%	18,463,233.05	5.00%	-57.22%
应收票据	10,902,018.24	3.16%	5,855,155.06	1.58%	86.20%
应收账款	139,834,185.57	40.54%	127,156,283.69	34.41%	9.97%
存货	21,571,212.37	6.25%	22,031,052.43	5.96%	-2.09%
投资性房地产					
长期股权投资	26,467,744.12	7.67%	27,404,442.22	7.42%	-3.42%
固定资产	88,067,147.70	25.53%	94,718,921.67	25.63%	-7.02%
在建工程	2,802,926.18	0.81%	620,652.24	0.17%	351.61%
无形资产	16,727,621.07	4.85%	17,421,598.81	4.71%	-3.98%
商誉					
短期借款	22,000,000.00	6.38%	25,000,000.00	6.77%	-12.00%
长期借款					
其他应收款	2,373,993.45	0.69%	9,677,665.93	2.62%	-75.47%
合同负债	6,088,904.31	1.77%	11,561,872.62	3.13%	-47.34%
应付职工薪酬	5,216,582.46	1.51%	7,184,721.81	1.94%	-27.39%
其他应付款	3,864,563.31	1.12%	2,121,982.59	0.57%	82.12%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金 789.84 万元，较上年同期相比减少 57.22%，主要是货款采购，工程款支付所致。
- 2、报告期末，应收票据 1090.2 万元，较上年同期相比增加 86.2%，主要是期末商业承兑汇票较去年增加所致。。
- 3、报告期末，在建工程 280.29 万元，较上年同期相比增加 351.61%，主要是增加了军品生产线提升改造项目所致。
- 4、报告期末，其他应收款 237.40 万元，较上年同期相比减少 75.47%，主要原因是偿还向联营企业拆出资金所致。
- 5、报告期末，合同负债 608.89 万元，较上年同期相比减少 47.34%，主要是工程项目完工进行结算的

项目增加所致。

6、报告期末，其他应付款 386.46 万元，较上年同期相比增加 82.12%，主要是个人垫支工程款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	135,936,424.20	-	184,623,417.96	-	-26.37%
营业成本	81,596,067.19	60.03%	121,634,117.97	65.88%	-32.86%
毛利率	39.97%	-	34.12%	-	-
销售费用	16,800,551.00	12.36%	14,423,327.95	7.81%	16.48%
管理费用	18,983,880.15	13.97%	18,269,533.43	9.90%	3.91%
研发费用	12,127,115.27	8.92%	12,717,769.89	6.89%	-4.64%
财务费用	1,625,746.07	1.20%	2,088,364.65	1.13%	-22.15%
信用减值损失	-841,133.99	-0.62%	-4,607,843.68	-2.50%	81.75%
资产减值损失	356,793.03	0.26%	-571,428.63	-0.31%	162.44%
其他收益	1,256,287.95	0.92%	3,040,086.75	1.65%	-58.68%
投资收益	-1,073,360.84	-0.79%	-731,431.45	-0.40%	-46.75%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益			14,159.29	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,497,236.94	1.84%	10,526,634.76	5.70%	-76.28%
营业外收入	136,931.07	0.10%	104,681.99	0.06%	30.81%
营业外支出	50,708.79	0.04%	209,910.54	0.11%	-75.84%
净利润	2,614,491.38	1.92%	10,817,555.98	5.86%	-75.83%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入 13593.64 万元，较上年同期相比减少 26.37%，主要是因为本期受疫情影响，公司订单减少，营业收入偏低。

2、报告期内，信用减值损失-84.11 万元，较上年同期相比减少 81.75%，主要是因为公司加大催收力度，应收账款信用减值损失减少。

3、报告期内，财务费用 162.57 万元，较上年同期相比减少 22.15%，主要是因为 2022 年贷款规模变小所致。

4、报告期内，资产减值损失 35.68 万元，较上年同期相比减少 162.44%，主要是因为合同资产减少所致。

5、报告期内，其他收益 125.63 万元，较上年同期相比减少 58.68%，主要是因为政府补助大幅减少所致。

- 6、报告期内，投资收益-107.34万元，较上年同期相比减少46.75%，主要是因为被投资单位利润减少所致。
- 7、报告期内，营业外收入13.69万元，较上年同期相比增加30.81%，主要为确认无法支付的应付账款增加所致。
- 8、报告期内，净利润261.45万元，较上年同期相比减少75.83%，主要是主营业务收入大幅减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,637,985.80	183,842,758.03	-26.76%
其他业务收入	1,298,438.40	780,659.93	66.33%
主营业务成本	77,679,874.75	120,796,211.05	-35.69%
其他业务成本	3,916,192.44	837,906.92	367.38%

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
产品销售收入	101,018,133.65	51,360,503.86	49.16%	-18.96%	-28.91%	16.91%
技术服务收入	4,544,405.64	1,033,919.14	77.25%	-77.25%	-92.36%	139.29%
工程技术收入	28,173,617.77	24,803,012.26	11.96%	-27.21%	-28.62%	17.04%
加工收入	901,828.74	482,439.49	46.50%	80.37%	76.76%	2.41%
合计	134,637,985.80	77,679,874.75	42.30%	-5.07%	-31.67%	113.10%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，产品销售收入较去年同期减少18.96%，主要是因为本期受疫情影响，公司订单减少，营业收入减少。
- 2、报告期内，技术服务收入较去年同期减少77.25%，主要因为公司部分技术课题结束所致。
- 3、报告期内，工程收入较去年同期减少27.21%，主要是因为本期受疫情影响，工程项目进度缓慢所致。

(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	中国航发北京航空材料研究院(材料)	41,740,066.22	30.76%	是
2	中铁宝桥(舟山)有限公司	7,671,711.69	5.65%	否
3	江苏中航百慕新材料技术有限公司	5,244,254.40	3.86%	是
4	中国电子科技集团公司第五十四研究所	4,582,431.06	3.38%	否
5	中建桥梁有限公司	4,481,630.03	3.30%	否
合计		63,720,093.40	46.96%	-

(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	武汉顺驰桥梁工程有限公司	5,080,603.25	6.22%	否
2	武昌造船厂劳动服务公司	4,922,795.44	6.03%	否
3	北京利福隆科技有限公司	3,797,345.14	4.65%	否
4	大连泓远瑞安实业有限公司	3,404,796.91	4.17%	否
5	中蓝国际化工有限公司	3,363,311.48	4.12%	否
合计		20,568,852.22	25.19%	-

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	-411,453.42	30,708,542.24	-101.34%
投资活动产生的现金流量净额	-3,607,373.93	-8,444,150.71	57.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,710,247.79	-17,181,610.21	66.77%

现金流量分析：

- 1、报告期末，经营活动产生的现金流量净额-41.15万元，同比减少101.34%，主要因为本年度票据回款较去年同期增加所致。
- 2、报告期末，投资活动产生的现金流量净额-360.74万元，同比增加57.28%，主要因为本期对被投资单位借款减少所致。
- 3、报告期末，筹资活动产生的现金流量净额-571.02万元，同比增加66.77%，主要是本期偿还银行贷款金额减少导致筹资活动现金流出减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

称	型						
天津中航百慕新材料技术有限公司	控股子公司	涂料生产、技术研发	76,638,000.00	126,458,044.10	81,448,261.47	51,496,468.30	- 2,518,871.55
海南中航百慕新材料技术工程有限公司	控股子公司	新材料研发、工程建设服务	5,000,000.00	172,166.98	156,266.98	0.00	-143,733.02
北京海陆航材科技有限公司	控股子公司	民用航空材料、新型金属功能材料	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

司							
江苏中航百慕新材料技术有限公司	参股公司	新材料技术推广服务；喷涂加工；金属表面处理及热处理加工	60,000,000.00	199,751,111.92	60,732,604.56	60,350,408.93	-6,415,997.11
山东中航百慕新材料技术有限公司	参股公司	新型材料医疗器械材料的研发及推广；电力工程、输变电工程、交通设施工程、防水防腐保温工程	50,000,000.00	29,632,342.40	17,528,719.51	3,786,226.91	-346,717.33
广东百慕新	参股公司	研发、生产、销	50,000,000.00	80,333,348.92	36,515,249.76	6,817,515.39	-496,339.48

材料 技术 工程 有限 公司	售： 涂料 （不 含危 险化 学 品）、 涂料 配套 机械 设 备， 涂料 技术 咨询 服务					
----------------------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏中航百慕新材料技术有限公司	采购公司材料用于喷涂业务	带动涂料销售，分享其经营收益
山东中航百慕新材料技术有限 公司	采购公司材料用于喷涂业务	带动涂料销售，分享其经营收益
广东百慕新材料技术工程有限 公司	采购公司材料用于喷涂业务	带动涂料销售，分享其经营收益

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要业务等经营指标不存在重大异常。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
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	0	0

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

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	178,557.45
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	47,230,110.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,200,000.00	1,767,913.65

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	108,077,311	99.02%	0	108,077,311	99.02%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.44%
	董事、监事、高管	352,561	0.44%	0	352,561	0.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,072,689	1.31%		1,072,689	1.31%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,072,689	0.98%		1,072,689	0.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		109,150,000	-	0	109,150,000	-
普通股股东人数						198

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%	期末持有无限售股份数量	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	中国航发北京航空材料研究院	28,413,000	0	28,413,000	26.03%	0	28,413,000	0	0
2	上海洁深新能源科技有限公司	19,747,000	0	19,747,000	18.09%	0	19,747,000	0	0
3	海控南海发展股份有限公司	18,676,800	0	18,676,800	17.11%	0	18,676,800	0	0
4	上海沃源	11,700,000	0	11,700,000	10.72%	0	11,700,000	0	0

	投资合伙企业（有限合伙）								
5	中国航空科技工业股份有限公司	10,300,000	0	10,300,000	9.44%	0	10,300,000	0	0
6	深圳市梅高华投资发展有限公司	6,600,000	0	6,600,000	6.05%	0	6,600,000	0	0
7	大连泓远瑞安实业有限公司	1,783,000	0	1,783,000	1.63%	0	1,783,000	0	0
8	姜晓辉	1,217,000	0	1,217,000	1.12%	0	1,217,000	0	0
9	熊万清	660,500	0	660,500	0.61%	0	660,500	0	0
10	魏九桓	628,949	0	628,949	0.58%	0	628,949	0	0
	合计	99,726,249	0	99,726,249	91.38%	0	99,726,249	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海洁深和上海沃源为一致行动人，中国航发北京航空材料研究院实际控制人为中国航空发动机集团有限公司、海控南海发展股份有限公司的控股股东为海南省发展控股有限公司，中国航空科技工业股份有限公司实际控制人为中国航空工业集团公司。

其他股东与上述单位不存在关联关系。

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

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

无

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(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

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

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
孙田志	董事	男	否	1964年9月	2021年9月8日	2024年9月7日
孙田志	董事长	男	否	1964年9月	2021年10月30日	2024年9月7日
史战旺	董事	男	否	1964年11月	2021年9月8日	2024年9月7日
史战旺	副董事长	男	否	1964年11月	2021年10月30日	2024年9月7日
孙明明	董事	男	否	1975年10月	2021年9月8日	2024年9月7日
汤智慧	董事	男	否	1974年11月	2021年9月8日	2024年9月7日
朱强华	董事	男	否	1963年4月	2021年9月8日	2024年9月7日
王勇志	董事	男	否	1978年10月	2021年9月8日	2024年9月7日
王军	董事	男	否	1954年2月	2021年9月8日	2024年9月7日
范明	独立董事	男	否	1956年8月	2021年9月8日	2024年9月7日
白萍	独立董事	女	否	1955年2月	2022年3月18日	2024年9月7日
马春燕	监事	女	否	1976年10月	2021年9月8日	2024年9月7日
马春燕	监事会主席	女	否	1976年10月	2021年10月30日	2024年9月7日
刘宝	监事	女	否	1976年8月	2021年9月8日	2024年9月7日
杨振波	职工监事	女	否	1978年8月	2021年9月8日	2024年9月7日
孙明明	总经理	男	否	1975年10月	2021年10月30日	2024年10月29日
张亮	副总经理	男	否	1981年12月	2021年10月30日	2024年10月29日

						日
陈立江	副总经理	男	否	1964年6月	2021年10月30日	2024年10月29日
马玉珍	财务总监	女	否	1973年11月	2022年7月30日	2024年10月29日
马玉珍	董事会秘书	女	否	1973年11月	2021年10月30日	2024年10月29日
师华	技术总监	男	否	1968年7月	2021年10月30日	2024年10月29日
李彤	副总经理	男	否	1967年10月	2021年10月30日	2024年10月29日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。公司董事长孙田志任上海洁深执行董事兼总经理、副董事长史战旺任中国航发航材院项目总师，董事汤智慧任中国航发航材院副院长，董事朱强华任海南发展高级顾问，董事王勇志任中航科工投资公司副总经理，监事会主席马春燕任中国航发航材院 财务部副部长。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
马玉珍		新任	财务总监	选举	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

简历

马玉珍女士，1973年出生，本科学历，注册管理会计师（CMA），历任山东长威电子有限公司出纳、

会计，北京普华鸿信财务顾问公司会计，北京方生益达科技公司财务主管，中国电力出版社直销中心财务经理，北京维思平建筑设计公司财务总监，中航百慕新材料技术工程股份有限公司董事会秘书兼财务部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	

是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	2		34
销售人员	29	2		31
技术人员	43		12	31
财务人员	10		1	9
员工总计	147	7	13	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	23	22
本科	57	54
专科	31	26
专科以下	35	37
员工总计	147	141

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

<p>1、薪酬政策 公司不断优化各项规范和管理制度，严格按照相关制度确定岗位和薪酬，希望实现公司和员工的共同发展。</p> <p>2、培训公司非常重视员工的培训工作，按期制定培训计划并执行，以提升员工素质和员工对公司的认同、归属感。培训内容包括：新员工入职培训、安全知识培训、专业技能提高类的岗位培训和继续教育培训等。</p> <p>3、招聘：通过各种招聘渠道，如网络招聘、现场招聘、内部推荐等各种方式引进公司所需要的人才。</p> <p>4、离退休职工人数：报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《公司章程》的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作、提高公司治理水平。

2022 年累计召开 6 次董事会，4 次股东大会和 4 次监事会，共完成了关于公司战略发展、投资、经营等重大决议。

(一)关于股东与股东大会公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做好认真审议并安排股东大会的审议事项等。

(二)关于公司与控股股东公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

(三)关于董事和董事会公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事均能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责。

(四)关于监事和监事会公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事和经理等高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

(五)报告期内，公司完善了《股东大会组织流程》、股东大会召开程序、股东大会投票规则；规范了公司内幕信息管理。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2022 年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：1、公司已按照相关要求建立内部制度，在内部制度建设方面不存在违反法律法规、业务规则的情形；2、公司已按照相关要求设置股东大会、董事会以及监事会，公司机构设置健全，不存在违反法律法规、业务规则的情形；3、公司董事、监事和高级管

理人员具备任职资格并按照要求履职，不存在违反法律法规、业务规则的情形；4、公司股东大会、董事会和监事会运行规范，决策程序符合相关要求，不存在违反法律法规、业务规则的情形；5、公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面满足独立性的相关要求，监事会能够独立有效地履行职责，公司在治理约束机制方面不存在重大问题；6、公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在占用或转移公司资金资产及其他资源的情况；公司及控股子公司不存在违规担保、违规关联交易的情形；公司不存在虚假披露的情形；公司实际控制人、控股股东、董监高及其近亲属不存在内幕交易及操纵市场的情形。

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

一、加强制度建设公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。公司始终按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。通过制度建设，公司实现了三会运作的系统化、流程化，为中小股东提供了行使权力义务的平等机会。

二、提升信息披露质量与透明度公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，股份转让信息披露平台（www.neeq.cc）为本公司信息披露的指定网站；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。通过信息披露，让投资者实时了解了公司发展动态，经营情况，为他们的投资决策提供了充分信息。

三、开展投资者关系管理工作除日常信息披露外，公司通过电话、邮件、见面交流等形式，与机构投资者、行业分析师和中小股东开展了多形式的交流，展示了公司投资价值，取得较好效果。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

一、公司 2022 年 5 月 10 日 2021 年年度股东大会审议通过如下修订：

1、原规定

第十二条 经公司登记机关核准，公司经营 范围是：许可经营项目：不存储经营含易燃 溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、 涂料等 制品{闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ }。（危险化学品经营 许可证有效期自 2019 年 01 月 30 日至 2022 年 01 月 29 日）； 一般经营项目：新型航空材料、化工产品（不 含一类易制 毒化学品）、建筑材料、电子产 品、仪器仪表的技术开发、技术服务；销售 开发后产品及新型航空材料、化工产品（销 售危险化学品仅限本厂区内，不含一类易制 毒化学品）、电子产品、仪器仪表；金 属材 料；销售计算机及外围设备；承揽防火、防 腐、保温工程；租赁机械设备（不含汽车租赁）、家 居装饰；计算机软件的技术开发；货 物进出口、代理进出口、技术进出口；普通 货运；工程设计；智能装备产品样机制造； 制造智能装备（限研发、中试、设计、营销、 财务、技术服务、总部管理等）。

修订后

第十二条 经公司登记机关核准，公司经营 范围是：许可经营项目：不存储经营含易燃 溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、 涂料等 制品{闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ }。（危险化学品经营 许可证有效期自 2022 年

01 月 17 日至 2025 年 01 月 16 日); 一般经营项目: 新型航空材料、化工产品(不含一类易制毒化学品)、建筑材料、电子产品、仪器仪表的技术开发、技术服务; 销售 开发后产品及新型航空材料、化工产品(销售危险化学品仅限本厂区内, 不含一类易制毒化学品)、电子产品、仪器仪表; 金属材料; 销售计算机及外围设备; 承揽防火、防腐、保温工程; 租赁机械设备(不含汽车租赁)、家居装饰; 计算机软件的技术开发; 货物进出口、代理进出口、技术进出口; 普通 货运; 工程设计; 劳务服务(不含劳务派遣); 智能装备产品样机制造; 制造智能装备(限研发、中试、设计、营销、财务、技术服务、 总部管理等)。

2、原规定

第十三条 公司的股份采取股票的形式。股票是公司签发的证明股东所持股份的凭证。

修订后

第十三条 公司的股份采取股票的形式。

3、原规定

第二十七条 公司股东为依法持有公司股份 的法人或自然人。股东依其所持公司股份享 有权利, 承担义务; 股东应遵循股权平等、 利益共享、风险共担的原则。

修订后

第二十七条 公司股东为依法持有公司股份 的法人、合伙企业或自然人。股东依其所持 公司股份享有权利, 承担义务; 股东应遵循 股权平等、利益共享、风险共担的原则。 公司申请股票在全国中小企业股份转让系 统终止挂牌的, 应当充分考虑股东的合法权 益, 并对异议股东作出合理安排。公司应 当设置与终止挂牌事项相关的投资 者保护机制。如公司主动终止挂牌的, 控股 股东、实际控制人应 当制定合理的投资者保 护措施, 通过提供现金选择权、回购安排等 方式为其他股东的权益提供保护; 如公司被 强制终止挂牌的, 控股股东、实际控制人应 当与其他股东主动、积极协商解决方案, 可 以通过设立专门基金等方式对投资者损失 进行赔偿。

4、原规定

第三十七条 股东大会是公司的权力机构, 依法行使下列职权: (一) 决定公司的经营方针和投资计划; (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事, 决定有关董事、监事的报酬事项; (三) 审议批准董事会的报告; (四) 审议批准监事会报告; (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、 决算方案; (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补 亏损方案; (七) 对公司增加或者减少注册资 本作出决议; (八) 对发行公司债券作出决议; (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公 司形式作出决议; (十) 修改本章程; (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议; (十二) 审议批准第三十八条规定的担保事 项; (十三) 审议公司在一年内购买、出售重大 资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项; (十四) 审议股权激励计划; (十五) 审议法律、行政法规、部 门规章或 本章程规定应当由股东大会决定的其他事 项。上述股东大会的职权不得通过授权的 形式 由董事会或其他机构和个人代为行使。股东大会对董事会的授权以合法、合理、适度为原则, 授权内 容应当明确具体。

修订后

第三十七条 股东大会是公司的权力机构, 依法行使下列职权: (一) 决定公司的经营方针和决定项 目投 资、融资总额在 2000 万元(不含)以上的 投资、融资计划; (二) 选举和更换非由职工代表 担任的董事、监事, 决定有关董事、监事 的报酬事 项; (三) 审议批准董事会的报告; (四) 审议批准监事会报告; (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、 决算方案; (六) 审议批准公司的 利润分配方案和弥补 亏损方案; (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决 议; (八) 对发行公 司债券作出决议; (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者 变更公司形式作出决议; (十) 修改 本章程; (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作 出决议; (十二) 审议批准第三十八条规定的 担保事 项; (十三) 审议公司在一年内购买、出售重大 资产超过公司最近一期经审计 总资产 30% 的事项; (十四) 审议股权激励计划; (十五) 审议法律、行政法规、部门规章或 本章程规定应当

由股东大会决定的其他事项。上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。股东大会对董事会的授权以合法、合理、适度为原则，授权内容应当明确具体。

5、原规定

第一百〇八条 董事会行使下列职权：

（一）负责召集股东大会，并向股东大会报告工作；（二）执行股东大会的决议；（三）决定公司的经营计划和投资方案；（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；（五）制订公司利润分配方案和弥补亏损方案；（六）制订公司增加或减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；（七）拟订公司重大收购或者合并、分立和解散方案；（八）在股东大会授权范围内决定公司的风险投资、资产抵押及其他担保事项；（九）决定公司内部管理机构的设置；（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项；（十一）制订公司的基本管理制度；（十二）制订公司章程的修改方案；（十三）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（十五）法律、法规或公司章程规定，以及股东大会授予的其他职权。

修订后

第一百〇八条 董事会行使下列职权：

（一）负责召集股东大会，并向股东大会报告工作；（二）执行股东大会的决议；（三）决定公司的经营计划和决定项目投资、融资总额在 2000 万元（含）以下的投资、融资计划，并制定和落实与之相关的投融资方案；（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；（五）制订公司利润分配方案和弥补亏损方案；（六）制订公司增加或减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；（七）拟订公司重大收购或者合并、分立和解散方案；（八）在股东大会授权范围内决定公司的风险投资、资产抵押及其他担保事项；（九）决定公司内部管理机构的设置；（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项；（十一）制订公司的基本管理制度；（十二）制订公司章程的修改方案；（十三）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（十五）法律、法规或公司章程规定，以及股东大会授予的其他职权。

6、原规定

第一百二十六条 公司根据需要，可以设立独立董事。独立董事应当符合下列基本条件：（一）具备挂牌公司运作相关的基本知识，熟悉相关法律法规、部门规章、规范性文件及全国股转系统业务规则；（二）具有五年以上法律、经济、财务、管理或者其他履行独立董事职责所必需的工作经验；（三）最近三年内在境内上市公司、创新层或精选层挂牌公司担任过独立董事；（四）全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称全国股转公司）规定的其他条件。

修订后

第一百二十六条 公司根据需要，可以设立独立董事。独立董事应当符合下列基本条件：（一）具备挂牌公司运作相关的基本知识，熟悉相关法律法规、部门规章、规范性文件及全国股转系统业务规则；（二）具有五年以上法律、经济、财务、管理或者其他履行独立董事职责所必需的工作经验；（三）全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称全国股转公司）规定的其他条件。

二、公司 2022 年 11 月 11 日 2022 年第三次临时股东大会审议通过如下修订：

1、原规定

第四条 公司注册资本为人民币 109,150,000 元。

修订后

第四条 公司注册资本为人民币 132,150,000 元

2、原规定

第十六条 公司的注册资本为 109,150,000 元，股本总额为 109,150,000 股。发起人 北京航空材料研

究院（事业法人登记证号：110000002365）持有 32,040,000 股，占公司总股本的 60.113%；黄玖梅（身份证：120104196904135529）持有 419,300 股，占公司总股本 0.787%；陈立江（身份证号：110108196406117313）持有 419,300 股，占公司总股本 0.787%；于一川（身份证号：110108196407122296）持有 419,300 股，占公司总股本 0.787%；魏九桓（身份证号：11010819550803731X）持有 419,300 股，占公司总股本 0.787%；师华（身份证号：210203196807065275）持有 319,500 股，占公司总股本的 0.599%；甘云红（身份证号：110108196904167321）持有 294,500 股，占公司总股本的 0.553%；胡立明（身份证号：110108196802269757）持有 289,500 股，占公司总股本的 0.543%；姜小刚（身份证号：510105197509071776）持有 289,500 股，占公司总股本的 0.543%；马振岭（身份证号：110102195305242710）持有 259,500 股，占公司总股本的 0.487%；杨红（身份证号：110108196403017325）持有 259,500 股，占公司总股本的 0.487%；刘刚（身份证号：110108196612140418）持有 243,200 股，占公司总股本的 0.456%；谭震峰（身份证号：110108196210307334）持有 239,500 股，占公司总股本的 0.449%；张亮（身份证号：232127198112160612）持有 239,500 股，占公司总股本的 0.449%；李安昌（身份证号：110108197803247319）持有 238,200 股，占公司总股本的 0.447%；杨永胜（身份证号：110102197512140054）持有 208,200 股，占公司总股本的 0.391%；杨振波（身份证号：340104197808263016）持有 208,200 股，占公司总股本的 0.391%；张广滨（身份证号：11010819691204783X）持有 198,200 股，占公司总股本的 0.372%；颜国胜（身份证号：110108197307297333）持有 188,200 股，占公司总股本的 0.353%；杜林春（身份证号：152631198005071819）持有 188,200 股，占公司总股本的 0.353%；冯雍（身份证号：512929197807282914）持有 188,200 股，占公司总股本的 0.353%。中航三鑫股份有限公司（注册登记号：4403011004873）持有 12,451,200 股，占公司总股本的 23.361%；中国航空科技工业股份有限公司（注册登记号：100000000037869）持有 2,200,000 股，占公司总股本的 4.128%；杨海山（身份证号：460023197301086218）持有 165,000 股，占公司总股本的 0.310%；曾灵华（身份证号：110108196303037329）持有 165,000 股，占公司总股本的 0.310%；曹敏蓉（身份证号：11010819620801732X）持有 120,000 股，占公司 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；李运德（身份证号：120106196910120553）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；李安昌（身份证号：110108197803247319）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；杨永胜（身份证号：110102197512140054）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；杨振波（身份证号：340104197808263016）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；张广滨（身份证号：11010819691204783X）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；颜国胜（身份证号：110108197307297333）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；杜林春（身份证号：152631198005071819）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；冯雍（身份证号：512929197807282914）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%。总股本的 0.225%；李春（身份证号：142226197609106016）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.206%；范桂敏（身份证号：110108197103117329）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.206%；周辉（身份证号：110108196403307314）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.206%；陆国强（身份证号：110108196510107334）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.206%；郭芳（身份证号：420601196011171716）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.206%；冯志强（身份证号：110108196302097338）持有 80,000 股，占公司总股本的 0.150%；”

修订后

第十六条 公司的注册资本为 132,150,000 元，股本总额为 132,150,000 股。发起人北京航空材料研究院（事业法人登记证号：110000002365）持有 21,220,000 股，占公司总股本的 87.686%；黄玖梅（身份证：120104196904135529）持有 210,000 股，占公司总股本 0.868%；陈立江（身份证

号：110108196406117313）持有 210,000 股，占公司总股本 0.868%；于一川（身份证号：110108196407122296）持有 210,000 股，占公司总股本的 0.868%；魏九桓（身份证号：11010819550803731X）持有 210,000 股，占公司总股本的 0.868%；师华（身份证号：210203196807065275）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；甘云红（身份证号：110108196904167321）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；胡立明（身份证号：110108196802269757）持有 140,000 股占公司总股本的 0.579%；姜小刚（身份证号：510105197509071776）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；马振岭（身份证号：110102195305242710）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；杨红（身份证号：110108196403017325）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；刘刚（身份证号：110108196612140418）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；谭震峰（身份证号：110108196210307334）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；张亮（身份证号：232127198112160612）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；李运德（身份证号：120106196910120553）持有 140,000 股，占公司总股本的 0.579%；李安昌（身份证号：110108197803247319）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；杨永胜（身份证号：110102197512140054）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；杨振波（身份证号：340104197808263016）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；张广滨（身份证号：11010819691204783X）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；颜国胜（身份证号：110108197307297333）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；杜林春（身份证号：152631198005071819）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%；冯雍（身份证号：512929197807282914）持有 110,000 股，占公司总股本的 0.455%。

（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	4	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况:

√适用 □不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下:

中航百慕新材料技术工程股份有限公司关于 2021 年年度股东大会延期公告（提供网络投票）（公告编号：2022-026）

一、会议召开基本情况

（一）股东大会届次

本次会议为 2021 年年度股东大会。

（二）原股东大会召开日期和时间

1、现场会议召开时间：2022 年 5 月 6 日上午 9:00，预计会期 1 天。

2、网络投票起止时间：2022 年 5 月 5 日 15:00—2022 年 5 月 6 日 15:00。

本次会议召开方式为：现场投票和网络投票。

（三）原股东大会股权登记日：2022 年 4 月 28 日

二、延期召开股东大会原因

因近期疫情管控政策变化，部分拟参会股东及股东代表出行受到影响。为更好地统筹安排工作以保证股东大会顺利召开，结合公司实际情况，故延期召开 2021 年年度股东大会。公司无法按照《公司法》、《公司章程》的有关规定程序如期召开 2021 年度股东大会。

三、延期后股东大会基本情况

（一）股东大会召开日期和时间

1、现场会议召开时间：2022 年 5 月 10 日上午 9:00，预计会期 1 天。

2、网络投票起止时间：2022 年 5 月 9 日 15:00—2022 年 5 月 10 日 15:00。

本次会议召开方式为：现场投票和网络投票。

（二）股东大会股权登记日

延期召开的股东大会股权登记日为 2022 年 4 月 28 日。

其他相关事项参照公司 2022 年 4 月 11 日披露的公告，公告编号：2022-022。

四、其他

（一）会议登记时间：2022 年 5 月 6 日上午 9:00

（二）会议登记地点：北京市海淀区永翔北路 9 号院 A 区 2 号楼 4 层公司会议室。

（三）会议召开方式、出席对象、会议地点、会议审议事项、方式等事项均不变。

公司对本次延期召开股东大会给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解。

股东大会增加或取消议案情况:

√适用 □不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案1个，取消议案0个。具体情况如下:

中航百慕新材料技术工程股份有限公司关于 2022 年第三次临时股东大会增加临时提案的公告（公告编号：2022-049）

一、召开会议基本情况

中航百慕新材料技术工程股份有限公司定于 2022 年 11 月 11 日召开 2022 年第三次临时股东大会，股权登记日为 2022 年 11 月 9 日，有关会议事项详见公司于 2022 年 10 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《中航百慕新材料技术工程股份有限公司关于召开 2022 年第三次临时股东大会通知公告》，公告编号：2022-041。

二、增加临时提案的情况说明

（一）提案程序

2022 年 10 月 27 日，公司董事会收到单独持有 10.72%股份的股东上海沃源投资合伙企业（有限合

伙)书面提交的关于中航百慕新材料技术工程股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会增加临时提案的提议函, 请在 2022 年 11 月 11 日召开的 2022 年第三次临时股东大会中增加临时提案。

(二) 临时提案的具体内容

临时提案的主要内容是, 在 2022 年 11 月 11 日召开的 2022 年第三次临时股东大会中, 增加《审议〈终止中航百慕新材料技术工程股份有限公司 2021 年股票定向发行〉的议案》: “2022 年 10 月 26 日, 公司已公告 2022 年股票定向发行事项。2021 年股票定向发行事项因尚未完成发行且评估基准日、募资规模等要素发生变化而不再适用, 提请股东大会授权终止。”

2021 年股票定向发行的相关情况, 请详见公司于 2021 年 11 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 公告的《中航百慕新材料技术工程股份有限公司股票定向发行说明书》(公告编号: 2021-047) 等相关议案。

(三) 审查意见说明

经审核, 董事会认为股东上海沃源投资合伙企业(有限合伙)符合提案人资格, 提案时间及程序符合《公司法》和《公司章程》的相关规定, 临时提案的内容属于股东大会职权范围, 有明确的议题和具体决议事项, 公司董事会同意将股东上海沃源投资合伙企业(有限合伙)提出的临时提案提交公司 2022 年第三次临时股东大会审议。

三、除了上述增加临时提案外, 于 2022 年 10 月 26 日公告的原股东大会通知事项不变。

四、调整后的公司 2022 年第三次临时股东大会审议事项

(一) 审议终止〈中航百慕新材料技术工程股份有限公司 2021 年股票定向发行〉的议案

(二) 审议关于〈中航百慕新材料技术工程股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案

(三) 审议关于〈中航百慕新材料技术工程股份有限公司附生效条件的定向发行股份认购协议〉的议案

(四) 审议关于拟修改〈公司章程〉的议案

(五) 审议关于公司现有股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案

(六) 审议关于设立公司募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案

(七) 审议关于〈中航百慕新材料技术工程股份有限公司拟进行定向增发涉及的中航百慕新材料技术工程股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告〉的议案

(八) 审议关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案

五、备查文件目录

关于中航百慕新材料技术工程股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会增加临时提案的提议函。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况:

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况:

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况:

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定和要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与第一大股东相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

(一)业务独立情况：公司独立从事业务经营，业务结构完整，拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，对第一大股东不存在依赖关系。

(二)人员独立情况：公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三)资产独立情况：公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、生产、销售、租赁系统及配套设施，拥有独立的商标、非专利技术等无形资产。

(四)机构独立情况：公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于第一大股东，建立了符合公司自身发展需要的组织机构。

(五)财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系。公司独立在银行开设了银行账户，独立进行税务登记，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司（以下简称“公司”或“中航新材”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的的有效性进行了自我评价：公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2022 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价。根据内部控制评价工作编制内部控制评价报告。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。内部控制会随着公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

中航百慕新材料技术工程股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告（公告编号：2022-027）

一、会议召开和出席情况

（一）会议召开情况

- 1.会议召开时间：2022 年 5 月 10 日
- 2.会议召开地点：北京市海淀区永翔北路 9 号院 A 区 2 号楼 4 层公司会议室。
- 3.会议召开方式：现场投票 网络投票 其他方式投票
- 4.会议召集人：董事会
- 5.会议主持人：董事长孙田志先生
- 6.召开情况合法、合规、合章程性说明：

会议召集、召开、议案审议程序等方面符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

（二）会议出席情况

出席和授权出席本次股东大会的股东共 6 人，持有表决权的股份总数 95,436,800 股，占公司表决权股份总数的 87.44%。
其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

（三）公司董事、监事、高级管理人员列席股东大会情况

- 1.公司在任董事 9 人，列席 9 人；
- 2.公司在任监事 3 人，列席 3 人；
- 3.公司董事会秘书列席会议；
4. 公司部分高级管理人员列席会议。

二、议案审议情况

（一）审议通过《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》

1.议案内容：

公司董事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，由董事长代表董事会汇报 2021 年度董事会工作情况。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（二）审议通过《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》

1.议案内容：

公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，由监事会主席代表监事会汇报 2021 年度监事会工作情况。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（三）审议通过《关于 2021 年度报告及年度报告摘要的议案》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《2021 年度报告》（公告编号：2022-011）和《2021 年度报告摘要》（公告编号：2022-012）。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（四）审议通过《关于 2021 年度财务决算和 2022 年度财务预算报告的议案》

1.议案内容：

对《关于 2021 年度财务决算、2022 年度财务预算报告》进行了审议。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（五）审议通过《关于 2021 年度利润分配的议案》

1.议案内容：

公司在综合考虑股东合理投资回报和公司发展规划的基础上，制定的 2021 年度利润分配预案为：不进行利润分配、也不进行资本公积金转增股本。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。

中小股东投票情况为：同意股数 6,600,000 股，占出席会议中小股东所持有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，弃权股数 0 股。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（六）审议通过《关于补充确认 2021 年度关联交易的议案（一）》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2022-016）。

2.议案表决结果：

同意股数 67,023,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。中小股东投票情况为：同意股数 6,600,000 股，占出席会议中小股东所持有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，弃权股数 0 股。

3.回避表决情况

关联股东中国航发北京航空材料研究院回避表决。

（七）审议通过《关于补充确认 2021 年度关联交易的议案（二）》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2022-016）。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。中小股东投票情况为：同意股数 6,600,000 股，占出席会议中小股东所持有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，弃权股数 0 股。

3.回避表决情况本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（八）审议通过《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案（一）》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-015）。

2.议案表决结果：

同意股数 67,023,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。中小股东投票情况为：同意股数 6,600,000 股，占出席会议中小股东所持有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，弃权股数 0 股。

3.回避表决情况

关联股东中国航发北京航空材料研究院回避表决。

（九）审议通过《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案（二）》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-015）。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。中小股东投票情况为：同意股数 6,600,000 股，占出席会议中小股东所持有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，弃权股数 0 股。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（十）审议通过《关于 2022 年度向银行申请综合授信额度的议案》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于向金融机构申请综合授信的公告》（公告编号：2022-021）。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东

大会表决股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（十一）审议通过《2021 年度独立董事述职报告的议案》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《独立董事 2021 年度述职报告》（公告编号：2022-020）。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会表决股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（十二）审议通过《关于投资设立工程子公司的议案》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《对外投资的公告》（公告编号：2022-019）。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会表决股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（十三）审议通过《关于修订公司章程的议案》

1.议案内容：

请详见公司于 2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于拟修订公告》（公告编号：2022-017）。

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会表决股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%。本议案涉及特别决议事项，已经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（十四）审议通过《关于变更定向增发基准日及聘请公司定向发行中介机构的议案》

1.议案内容：

公司经四届董事会第二十五次会议审议通过的定向发行股票事宜，在推进过程中因涉及股东人数超 200 人，报备程序及相关手续环节增加，致使以原评估基准日（2020 年 12 月 31 日）出具的评估报告超过时效。拟重新以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日对公司资产进行评估，以备国资备案。本次定向发行拟聘请光大证券股份有限公司为主办券商、北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构、北京中同华资产评估有限公司为评估机构、北京市君致律师事务所为法律机构，分别为本次定向增发事项提供财务顾问、财务审计、资产评估及法律事务服务。并提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜

2.议案表决结果：

同意股数 95,436,800 股，占本次股东大会表决股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会表决股份总数的 0%。

3.回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

(十五) 涉及影响中小股东利益的重大事项，中小股东的表决情况

议案序号	议案名称	同意		反对		弃权	
		票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
五	关于2021年度利润分配的议案	6,600,000	100%	0	0%	0	0%
六	关于补充确认2021年度关联交易的议案(一)	6,600,000	100%	0	0%	0	0%
七	关于补充确认	6,600,000	100%	0	0%	0	0%

	2021年度关联交易的议案(二)						
八	关于预计2022年度日常性关联交易的议案(一)	6,600,000	100%	0	0%	0	0%
九	关于预计2022年度日常性关联交易的议案(二)	6,600,000	100%	0	0%	0	0%

三、律师见证情况

(一) 律师事务所名称：北京大成（上海）律师事务所

(二) 律师姓名：唐荣刚、陆诗怡

(三) 结论性意见

本所律师认为，本次会议的召集、召开程序、出席本次股东大会人员和召集

人的资格及本次会议的表决程序均符合《公司法》、《证券法》、《治理规则》和《公司章程》等有关规定，表决结果合法、有效。

四、备查文件目录

- 1、经与会股东和记录人签字确认的股东大会决议。
- 2、北京大成（上海）律师事务所关于中航百慕新材料技术工程股份有限公司 2021 年年度股东大会法律意见书。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字(2023)第 217191 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	曹晓华 3 年	王振伟 1 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 217191 号

中航百慕新材料技术工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航百慕新材料技术工程股份有限公司(以下简称中航新材公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中航新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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,我们独立于中航新材公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中航新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中航新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王振伟

中国注册会计师：曹晓华

中国·北京

2022年4月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,898,413.10	18,463,233.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	10,902,018.24	5,855,155.06
应收账款	五、3	139,834,185.57	127,156,283.69
应收款项融资	五、4	3,834,200.41	8,908,775.60
预付款项	五、5	2,613,312.13	3,564,357.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,373,993.45	9,677,665.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	21,571,212.37	22,031,052.43
合同资产	五、8	4,078,076.50	10,857,144.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	181,683.85	8,158,576.00
流动资产合计		193,287,095.62	214,672,243.27
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	五、10	26,467,744.12	27,404,442.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	88,067,147.70	94,718,921.67
在建工程	五、12	2,802,926.18	620,652.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	2,358,535.28	

无形资产	五、14	16,727,621.07	17,421,598.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	1,516,810.26	1,363,419.35
递延所得税资产	五、16	13,697,000.10	13,312,187.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,637,784.71	154,841,221.94
资产总计		344,924,880.33	369,513,465.21
流动负债：			
短期借款	五、17	22,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	58,667,607.29	73,186,653.78
预收款项			
合同负债	五、19	6,088,904.31	11,561,872.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	5,216,582.46	7,184,721.81
应交税费	五、21	2,494,944.12	2,095,752.08
其他应付款	五、22	3,864,563.31	2,121,982.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,278,209.84	
其他流动负债	五、24	366,083.72	7,465,576.04
流动负债合计		99,976,895.05	128,616,558.92
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	五、25	1,149,818.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、26	7,601,040.72	8,728,972.20
递延所得税负债	五、16	353,780.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,104,639.11	8,728,972.20
负债合计		109,081,534.16	137,345,531.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	109,150,000.00	109,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	124,534,316.86	124,534,316.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	1,472,490.44	411,569.74
盈余公积	五、30	16,177,797.46	16,177,797.46
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-15,491,258.59	-18,105,749.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		235,843,346.17	232,167,934.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		235,843,346.17	232,167,934.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		344,924,880.33	369,513,465.21

法定代表人：孙明明

主管会计工作负责人：马玉珍

会计机构负责人：马玉珍

（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		6,045,073.93	13,105,338.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,902,018.24	5,855,155.06
应收账款	十四、1	138,737,214.01	125,249,835.85
应收款项融资		3,834,200.41	8,808,775.60
预付款项		31,948,582.76	32,287,394.12
其他应收款	十四、2	2,365,870.95	9,641,465.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,455,033.14	5,441,180.77

合同资产		3,189,854.20	9,968,921.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,585.60	8,158,576.00
流动资产合计		202,603,433.24	218,516,643.83
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、3	103,405,744.12	104,042,442.22
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		2,335,389.95	3,002,013.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,358,535.28	
无形资产		1,901,742.24	2,214,755.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		392,700.85	228,696.29
递延所得税资产		13,034,765.00	12,606,077.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,428,877.44	122,093,985.33
资产总计		326,032,310.68	340,610,629.16
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,287,855.31	61,358,752.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,594,547.33	5,773,742.15
应交税费		1,808,702.30	1,465,047.04
其他应付款		3,862,345.33	2,085,916.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,088,898.12	11,561,872.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,278,209.84	
其他流动负债		366,082.91	7,465,576.04

流动负债合计		93,286,641.14	114,710,907.39
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		1,149,818.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		353,780.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,503,598.39	
负债合计		94,790,239.53	114,710,907.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		109,150,000.00	109,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,534,316.86	124,534,316.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,177,797.46	16,177,797.46
一般风险准备			
未分配利润		-18,620,043.17	-23,962,392.55
所有者权益（或股东权益）合计		231,242,071.15	225,899,721.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		326,032,310.68	340,610,629.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		135,936,424.20	184,623,417.96
其中：营业收入	五、32	135,936,424.20	184,623,417.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,137,773.41	171,240,325.48

其中：营业成本	五、32	81,596,067.19	121,634,117.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	2,004,413.73	2,107,211.59
销售费用	五、34	16,800,551.00	14,423,327.95
管理费用	五、35	18,983,880.15	18,269,533.43
研发费用	五、36	12,127,115.27	12,717,769.89
财务费用	五、37	1,625,746.07	2,088,364.65
其中：利息费用		979,968.92	1,383,315.84
利息收入		76,945.09	40,308.94
加：其他收益	五、38	1,256,287.95	3,040,086.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,073,360.84	-731,431.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,073,360.84	-731,431.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-841,133.99	-4,607,843.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	356,793.03	-571,428.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-	14,159.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,497,236.94	10,526,634.76
加：营业外收入	五、43	136,931.07	104,681.99
减：营业外支出	五、44	50,708.79	209,910.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,583,459.22	10,421,406.21
减：所得税费用	五、45	-31,032.16	-396,149.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,614,491.38	10,817,555.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,614,491.38	10,817,555.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,614,491.38	10,817,555.98
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,614,491.38	10,817,555.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,614,491.38	10,817,555.98
(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）	十二、2	0.02	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.02	0.10

法定代表人：孙明明

主管会计工作负责人：马玉珍

会计机构负责人：马玉珍

(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、4	132,317,041.98	171,404,863.69
减：营业成本	十四、4	86,275,728.95	121,464,327.81
税金及附加		652,705.15	681,712.39
销售费用		16,531,359.09	14,251,021.75
管理费用		11,444,346.84	10,030,819.67
研发费用		9,424,523.71	9,128,100.94
财务费用		1,515,538.29	1,936,530.06
其中：利息费用		892,628.37	1,229,857.50
利息收入		39,364.61	25,004.60
加：其他收益		66,696.02	1,393,480.43
投资收益（损失以“-”号填列）		-936,698.10	-836,261.47

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-936,698.10	-836,261.47
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）		-824,700.66	-4,597,173.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		356,793.03	-524,680.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,134,930.24	9,347,716.82
加：营业外收入		135,706.84	89,371.51
减：营业外支出		3,194.54	106,202.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,267,442.54	9,330,885.74
减：所得税费用		-74,906.84	-433,876.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,342,349.38	9,764,762.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,342,349.38	9,764,762.33
（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		5,342,349.38	9,764,762.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.10

(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		130,665,183.36	177,894,826.41
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		1,085,923.49	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	6,313,211.64	10,133,344.60
经营活动现金流入小计		138,064,318.49	188,028,171.01
购买商品、接受劳务支付的现金		71,566,111.08	96,376,162.62
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		30,231,049.88	25,593,617.01
支付的各项税费		8,691,965.32	9,208,747.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	27,986,645.63	26,141,101.99
经营活动现金流出小计		138,475,771.91	157,319,628.77
经营活动产生的现金流量净额		-411,453.42	30,708,542.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		670.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,608,043.93	1,444,150.71
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46		7,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,608,043.93	8,444,150.71
投资活动产生的现金流量净额		-3,607,373.93	-8,444,150.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		920,791.92	1,616,975.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,789,455.87	564,635.00
筹资活动现金流出小计		37,710,247.79	60,181,610.21
筹资活动产生的现金流量净额		-5,710,247.79	-17,181,610.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,729,075.14	5,082,781.32
加：期初现金及现金等价物余额		17,627,488.24	12,544,706.92
六、期末现金及现金等价物余额		7,898,413.10	17,627,488.24

法定代表人：孙明明

主管会计工作负责人：马玉珍

会计机构负责人：马玉珍

(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		124,957,878.21	165,721,960.41
收到的税费返还		971,541.19	
收到其他与经营活动有关的现金		7,856,114.71	14,708,885.40
经营活动现金流入小计		133,785,534.11	180,430,845.81
购买商品、接受劳务支付的现金		82,459,742.04	113,299,882.37
支付给职工以及为职工支付的现金		24,899,085.84	20,772,146.76
支付的各项税费		5,713,235.62	6,085,857.10
支付其他与经营活动有关的现金		20,583,441.35	17,534,840.14
经营活动现金流出小计		133,655,504.85	157,692,726.37
经营活动产生的现金流量净额		130,029.26	22,738,119.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		670.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,312.00	144,722.00
投资支付的现金		300,000.00	
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		-	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		782,312.00	7,144,722.00
投资活动产生的现金流量净额		-781,642.00	-7,144,722.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		833,451.37	1,463,516.87
支付其他与筹资活动有关的现金		1,739,455.87	564,635.00
筹资活动现金流出小计		32,572,907.24	55,028,151.87
筹资活动产生的现金流量净额		-5,572,907.24	-12,028,151.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,224,519.98	3,565,245.57
加：期初现金及现金等价物余额		12,269,593.91	8,704,348.34
六、期末现金及现金等价物余额		6,045,073.93	12,269,593.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86			411,569.74	16,177,797.46		-18,105,749.97		232,167,934.09
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	109,150,000.00				124,534,316.86			411,569.74	16,177,797.46		-18,105,749.97		232,167,934.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,060,920.70				2,614,491.38		3,675,412.08
（一）综合收益总额											2,614,491.38		2,614,491.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							1,060,920.70						1,060,920.70
1. 本期提取							2,023,717.53						2,023,717.53
2. 本期使用							962,796.83						962,796.83
(六) 其他													

四、本年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86			1,472,490.44	16,177,797.46		-15,491,258.59		235,843,346.17
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	--	----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86			190,837.38	16,177,797.46		-28,923,305.95		221,129,645.75
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	109,150,000.00				124,534,316.86			190,837.38	16,177,797.46		-28,923,305.95		221,129,645.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							220,732.36				10,817,555.98		11,038,288.34
（一）综合收益总额											10,817,555.98		10,817,555.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							220,732.36					220,732.36
1. 本期提取							1,381,369.32					1,381,369.32
2. 本期使用							1,160,636.96					1,160,636.96
(六) 其他												
四、本年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86		411,569.74	16,177,797.46		-18,105,749.97		232,167,934.09

法定代表人：孙明明

主管会计工作负责人：马玉珍

会计机构负责人：马玉珍

(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	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-23,962,392.55	225,899,721.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-23,962,392.55	225,899,721.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											5,342,349.38	5,342,349.38
(一) 综合收益总额											5,342,349.38	5,342,349.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-18,620,043.17	231,242,071.15

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-33,727,154.88	216,134,959.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-33,727,154.88	216,134,959.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											9,764,762.33	9,764,762.33
(一) 综合收益总额											9,764,762.33	9,764,762.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-23,962,392.55	225,899,721.77

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司简介

中航百慕新材料技术工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京航材百慕新材料技术工程有限公司整体变更设立。2009年2月17日，北京市中关村科技园区管理委员会以《关于同意北京航材百慕新材料技术工程股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（中科园函[2009]16号）同意公司进入代办股份转让系统进行股份报价转让。2009年7月1日，公司在代办股份转让系统正式挂牌。

公司简况如下：

公司名称：中航百慕新材料技术工程股份有限公司

统一社会信用代码：91110108600430928T

注册地址：北京市海淀区永翔北路航空材料园A区628号科研大楼4层401室

经营地址：同上

营业期限：2008年12月19日至长期

股本：人民币10915万元

法定代表人：孙明明

证券代码：430056.

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司的行业性质：C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641 涂料制造。

公司营业范围：新型航空材料、化工产品（不含一类易制毒化学品）、建筑材料、电子产品、仪器仪表的技术开发、技术服务；销售开发后产品及新型航空材料、化工产品（销售危险化学品仅限本厂区内，不含一类易制毒化学品）、电子产品、仪器仪表、金属材料、计算机及外围设备；承揽防火、防腐、保温工程等。

公司及子公司天津中航百慕新材料技术有限公司（以下简称天津百慕、天津子公司）、海南中航百慕新材料技术工程有限公司（以下简称海南百慕、海南子公司）主要从事航空涂料及高性能军民品功能涂料、节能环保涂料、特种功能涂料的研发、生产、销售及涂装工程施工。

3、公司历史沿革

公司前身为北京环航表面防护工程中心（以下简称“环表中心”），系由北京环航表面技

术工程公司（以下简称“环表公司”）于1996年4月29日出资设立的全民所有制企业。

1999年5月4日，中国航空工业总公司资产经营管理部以《关于对北京环航表面工程中心进行改制和资产变更等有关问题的批复》（资字[1999]24号）批准环表中心进行改制。

2000年3月25日，环表公司与中国航空工业第一集团公司北京航空材料研究院（以下简称“航材院”）签订《转让协议》，将其持有的环表中心计人民币2,500,000.00元净资产转让予航材院。

2000年4月13日，环表中心改制完成后，名称变更为北京航材百慕新材料技术工程有限公司，注册资本为人民币5,000,000.00元，其中航材院出资人民币4,347,600.00元，股权比例为86.952%；环表公司出资人民币652,400.00元，股权比例为13.048%。

2004年7月9日，航材院以货币资金方式增资人民币5,000,000.00元，增资完成后航材院出资人民币9,347,600.00元，股权比例为93.476%；环表公司出资人民币652,400.00元，股权比例为6.524%。

2008年8月25日，公司以未分配利润人民币11,220,000.00元转增注册资本，增资完成后原股东持股比例不变。

2008年9月16日，环表公司将其持有的公司6.524%的股权转让予航材院，本次股权转让后，航材院持有公司100.00%的股权。

2008年9月22日，公司注册资本增至人民币24,200,000.00元，吸收黄玖梅等21人为新增股东。增资完成后，航材院出资人民币21,220,000.00元，股权比例为87.686%；黄玖梅等21人出资人民币2,980,000.00元，股权比例为12.314%。

2008年12月3日，中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业集团”，系由中国航空工业第一集团公司和中国航空工业第二集团公司合并成立）以《关于北京航材百慕新材料技术工程有限公司整体变更为股份有限公司的函》，同意公司以2008年9月30日为基准日整体变更设立股份有限公司。整体变更后，公司股本为人民币24,200,000.00元，其中航材院出资人民币21,220,000.00元，持有公司的股权比例为87.686%；黄玖梅等21人出资人民币2,980,000.00元，持有公司的股权比例为12.314%。2009年11月2日，公司股本增加至人民币36,300,000.00元，由资本公积转增股本人民币12,100,000.00元。增资完成后，股东持股比例不变。

2011年1月27日，个人股东李运德将所持有的全部出资共计210,000.00元转给航材院。股权转让完成后，公司股本不变，其中航材院出资人民币32,040,000.00元，持有公司的股权比例为88.264%；黄玖梅等20人出资人民币4,260,000.00元，持有公司的股权比例为11.736%。

根据公司于2011年8月8日召开的2011年第一次临时股东大会决议，并经中国证券业协会以中证协函[2012]583号文《关于北京航材百慕新材料技术工程股份有限公司定向增发文件的备案确认函》备案，在2012年9月29日非公开发行股票新增注册资本合计人民

币 17,000,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 53,300,000.00 元。其中：中国航空工业集团公司北京航空材料研究院出资为人民币 32,040,000.00 元，持有公司的股权比例为 60.113%；黄玖梅等 29 人出资为人民币 6,608,800.00 元，持有公司的股权比例为 12.398%；中航三鑫股份有限公司出资为人民币 12,451,200.00 元，持有公司的股权比例为 23.361%；中国航空科技工业股份有限公司出资为人民币 2,200,000.00 元，持有公司的股权比例为 4.128%。

公司于 2014 年 12 月 5 日召开 2014 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于资本公积金转增股本的议案》，以 2014 年 6 月 30 日公司股本 5330 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，完成后公司股本增至 79,950,000.00 元。

公司 2017 年 2 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《中航百慕新材料技术工程股份有限公司股票发行方案（修订二）》，于 2017 年 2 月 24 日非公开发行股票增加注册资本人民币 29,200,000.00 元，扣除发行费用 1,985,141.50 元后，增加资本公积人民币 101,090,858.50 元。变更后的注册资本为人民币 109,150,000.00 元。

2017 年 11 月 6 日，公司召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于中国航发北京航空材料研究院拟转让其持有的中航新材部分股权的议案》，中国航发北京航空材料研究院拟通过北京产权交易所公开挂牌方式转让所持有公司 18%的股权。对上述股权转让事宜，航材院出具了会议纪要（院会【2017】16 号），中国航发下发了资字【2017】58 号批复，经北京产权交易所公开挂牌，征集受让方一名上海洁深新能源科技有限公司（以下简称“洁深新能源”），双方于 2018 年 2 月 22 日签订了《产权交易合同》。

截至 2018 年 3 月 29 日，公司已通过全国中小企业股份转让系统完成股权转让，本次股份转让完成后洁深新能源及其一致行动人上海沃源投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司总股份的 28.72%，成为公司第一大股东，航材院持有公司总股份的 26.03%，中航三鑫股份有限公司（已更名为海控南海发展股份有限公司）及中国航空科技工业股份有限公司合计持有公司总股份的 26.55%。

报告期末洁深新能源及其一致行动人上海沃源投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司总股份的 28.81%，航材院持有公司总股份的 26.03%，海控南海发展股份有限公司及中国航空科技工业股份有限公司合计持有公司总股份的 26.55%。

2023 年 2 月 10 日公司取得股转系统《关于对中航百慕新材料技术工程股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]267 号），公司本次定向发行不超过 2,300 万股新股。

4、财务报告批准报出

本财务报告经公司董事会批准于 2023 年 4 月 18 日报出。

截至期末公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期合并范围与上年相比增加 1 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，

但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

公司其他金融负债主要包括短期借款。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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。公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为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；

②对于租赁应收款项，信用损失为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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

应收票据组合 1：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况对持有的银行承兑汇票的信用风险进行评估。

应收票据组合 2：公司对持有的商业承兑汇票，按相应应收权利形成的账龄时间，根据承兑人的信用风险划分，参照应收账款账龄组合的标准计提坏账准备。

根据历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的判断，公司对银行承兑汇票不计提信用减值损失。对商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款坏账准备的计提方法。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损

失。

确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	公司合并范围内关联方
组合 2：账龄组合	以账龄作为信用风险特征

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的判断，组合 1 中的应收款项信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失，不计提信用减值损失，对于划分为组合 2 的应收款项结合历史数据，编制账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0
6 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据
组合 1：关联方押金	应收关联方租赁押金
组合 2：保证金及其他押金组合	应收的保证金及其他押金等款项
组合 3：备用金组合	待报销备用金款项
组合 4、暂付发行费用	暂付券商的发行费用
组合 5：其他组合	应收其他款项

对于其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，组合 2、组合 5 根据应收款项信用风险自初始确认后的变动情况估计预期信用损失，组合 1、组合 3 及组合 4 中的应收款项信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失，不计提坏账准备。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

公司衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

（3）存货跌价准备计提方法

公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）公司已经就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。）

公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股

权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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公司不一致的，按照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。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在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。

对于公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	8-10	0.00	12.50-10.00
运输设备	年限平均法	4-10	0.00	25.00-10.00
电子设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

项目	摊销年限	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
专有技术、软件	10	使用年限
专利权	10	使用年限、受益年限和法律规定年限较短者

公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

公司的长期待摊费用主要包括工程目前期费、实验室装修费，在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司

提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划，具体为聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、专项储备

安全生产费用以公司上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

- (1) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2%提取。

25、收入的确认

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①销售商品

公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③工程建造收入

公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关

递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当

期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

29、租赁

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，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，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将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。（新租赁准则第十二条规定了

采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。) 租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

租赁付款额，是指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：A. 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；B. 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；C. 公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 xx 元（根据实际情况描述）的租赁认定为低价值资产租赁。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。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）公司作为出租人

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向公司提供的担保余值。

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。公司取得的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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，公司采用直线法（根据实际情况描述），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。

经营租赁发生变更的，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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业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的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《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”），其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

另外，解释第 16 号中对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”作出规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业提前执行。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自本年度起执行该规定，2022 年末确认相应递延所得税负债 353,780.29 元，递延所得税资产 364,204.19 元，2022 年度相关递延所得税费用-10,423.90 元。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴或直接计缴增值税
消费税	4%
城市维护建设税	母公司按实际缴纳的流转税的 5%计缴；子公司按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	公司及天津子公司按应纳税所得额的 15%计缴，海南子公司按应纳税所得额的 25%计缴

2、优惠税负及批文

公司 2020 年 10 月 21 日通过高新技术企业复审，证书编号 GR202011001618，有效期三年，批准机关北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局。在有效期内公司按 15%税率缴纳企业所得税。

公司子公司天津百慕 2022 年 12 月 19 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202212003782，有效期三年，批准机关天津市科学技术局、天津市财政局及国家税务总局

局天津市税务局，在有效期内按 15% 税率缴纳企业所得税。

天津百慕生产的涂料缴纳消费税，根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号），对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	14, 506. 37	2, 519. 88
银行存款	7, 883, 906. 73	17, 624, 968. 36
其他货币资金	0. 00	835, 744. 81
合计	7, 898, 413. 10	18, 463, 233. 05
其中：存放在境外的款项总额	0. 00	0. 00

注：2021. 12. 31 其他货币资金 835, 744. 81 元是保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			0. 00
商业承兑汇票	10, 977, 852. 24	75, 834. 00	10, 902, 018. 24
合计	10, 977, 852. 24	75, 834. 00	10, 902, 018. 24

(续)

类别	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			0. 00
商业承兑汇票	5, 894, 205. 06	39, 050. 00	5, 855, 155. 06
合计	5, 894, 205. 06	39, 050. 00	5, 855, 155. 06

(2) 坏账准备

公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

期末公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，公司所持有的银

行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②商业承兑汇票

2022年12月31日，无单项计提坏账准备商业承兑汇票。

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	10,977,852.24	6.91	75,834.00
其他	0.00	0	0.00
合计	10,977,852.24	6.91	75,834.00

③坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	39,050.00	36,784.00	0.00	0.00	75,834.00

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无已质押或因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明：无。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	223,631,842.44	83,797,656.87	139,834,185.57
合计	223,631,842.44	83,797,656.87	139,834,185.57

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	209,598,792.03	82,442,508.34	127,156,283.69
合计	209,598,792.03	82,442,508.34	127,156,283.69

(2) 坏账准备

公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量

损失准备。

① 期末单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
无锡伟炬恒能投资有限公司	12,000,000.00	100	12,000,000.00	回收可能性小
广东百慕新材料技术工程有限公司	6,000,000.00	100	6,000,000.00	回收可能性小
无锡中海阳光能源开发有限公司	4,000,000.00	100	4,000,000.00	回收可能性小
河南省贺丰电力集团有限公司	2,000,000.00	100	2,000,000.00	回收可能性小
中国航发北京航空材料研究院	1,110,000.00	100	1,110,000.00	回收可能性小
北京卡利得技术发展有限责任公司	600,000.00	100	600,000.00	回收可能性小
其他余额 50 万以内 27 家单位合计	1,704,453.11	100	1,704,453.11	回收可能性小
合计	27,414,453.11		27,414,453.11	

② 期末组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	75,644,909.82	0	0.00
6 个月-1 年	26,015,360.84	5	1,300,768.05
1-2 年	26,578,399.44	10	2,657,839.94
2-3 年	8,836,927.54	30	2,651,078.26
3-4 年	11,639,794.09	50	5,819,897.05
4-5 年	17,741,885.67	80	14,193,508.53
5 年以上	29,760,111.93	100	29,760,111.93
合计	196,217,389.33		56,383,203.76

③ 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	82,442,508.34	1,393,169.89	0.00	38,021.36	83,797,656.87

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	38,021.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 84,754,496.28 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 37.89%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,587,364.99 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中国航发北京航空材料研究院	33,125,705.32	见下表	14.81	1,147,506.16
江苏中航百慕新材料技术有限公司	19,417,590.90	见下表	8.68	6,625,702.34
江苏林航新材料科技有限公司	11,501,224.00	见下表	5.14	9,200,061.20
中铁九桥工程有限公司	10,663,851.15	见下表	4.77	1,264,423.58
中铁山桥集团有限公司	10,046,124.91	见下表	4.49	349,671.71
合计	84,754,496.28		37.89	18,587,364.99

账龄明细如下表:

单位名称	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年
中国航发北京航空材料研究院	31,265,582.03	750,123.29		
江苏中航百慕新材料技术有限公司	7,784,425.51	2,148,284.02	3,254,881.37	
江苏林航新材料科技有限公司		1,224.00		
中铁九桥工程有限公司	3,688,177.00	6,957,914.01	17,760.14	
中铁山桥集团有限公司	75,000.00	3,279,707.50	5,803,216.64	

(续)

单位名称	3-4年	4-5年	5年以上	合计
------	------	------	------	----

中国航发北京航空材料研究院			1,110,000.00	33,125,705.32
江苏中航百慕新材料技术有限公司		186,000.00	6,044,000.00	19,417,590.90
江苏林航新材料科技有限公司		11,500,000.00		11,501,224.00
中铁九桥工程有限公司				10,663,851.15
中铁山桥集团有限公司	634,813.57	253,387.20		10,046,124.91

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

(6) 其他说明：无。

4、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	500,000.00	8,908,775.60
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	3,334,200.41	0.00
合计	3,834,200.41	8,908,775.60

公司在日常资金管理中将银行承兑汇票、应收账款债权凭证贴现或背书转让，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,183,516.90	45.29	2,717,322.90	76.25
1至2年	1,301,758.12	49.81	696,295.41	19.53
2至3年	28,143.54	1.08	521.60	0.01
3年以上	99,893.57	3.82	150,217.52	4.21
合计	2,613,312.13	100.00	3,564,357.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
武汉宏源伟业环保技术工程有限公司	非关联方	364,713.02	13.96	1-2年	项目未完工
贺丰电力集团有限公司	非关联方	355,436.30	13.60	1-2年	项目未完工
北京通友时代科技有限公司	非关联方	182,200.00	6.97	1年以内	服务未完成
上海士电涂料科技有限公司	非关联方	112,450.00	4.30	1年以内	货未到
山东志栋建筑工程装饰有限责任公司	非关联方	77,666.67	2.97	1年以内	服务未完成
合计		1,092,465.99	41.80		

6、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,373,993.45	9,677,665.93
合计	2,373,993.45	9,677,665.93

其他应收款情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,718,446.29	344,452.84	2,373,993.45
合计	2,718,446.29	344,452.84	2,373,993.45

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,932,019.05	254,353.12	9,677,665.93
合计	9,932,019.05	254,353.12	9,677,665.93

① 坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由

组合计提:				
关联方租赁保证金	139,687.00		0.00	预期信用损失小
押金及其他保证金	1,774,067.76		88,703.38	回收风险较低
备用金	48,749.90		0.00	员工暂借备用金
暂付发行费用	367,924.53		0.00	暂付券商的费用
其他	139,229.10		6,961.46	回收风险较低
合计	2,469,658.29		95,664.84	

期末无处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
杜长亭	100,000.00	100	100,000.00	回收可能性小
徐州安装防腐保温工程 总公司	100,000.00	100	100,000.00	回收可能性小
其他单位合计	48,788.00	100	48,788.00	回收可能性小
合计	248,788.00		248,788.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 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
2021.12.31 余额			254,353.12	254,353.12
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	95,664.84			95,664.84
本期转回				
本期转销			5,565.12	5,565.12
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	95,664.84	0.00	248,788.00	344,452.84

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
资金拆借		7,000,000.00
关联方押金	148,237.00	
押金、保证金	2,011,305.76	2,346,449.35
备用金	48,749.90	269,988.38
待转发行费用	367,924.53	169,811.32
其他	142,229.10	145,770.00
合计	2,718,446.29	9,932,019.05

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁宝桥(扬州)有限公司	非关联方	投标保证金	400,000.00	1年以内	14.71	20,000.00
中铁建工集团有限公司	非关联方	投标保证金	200,000.00	1年以内	7.36	10,000.00
北京燕飞航空服务有限公司	重要股东子公司	租赁保证金	139,687.00	1年以内	5.14	0.00
中铁大桥局集团第八工程有限公司	非关联方	投标保证金	102,000.00	1年以内	3.75	5,100.00
中铁广州工程局集团桥梁工程有限公司	非关联方	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.68	5,000.00
合计			941,687.00		34.64	40,100.00

⑤ 无涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

⑧ 其他说明: 无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,799,589.52		9,799,589.52
在产品	1,285,756.11		1,285,756.11

库存商品	5,936,314.91		5,936,314.91
合同履约成本	4,549,551.83		4,549,551.83
合计	21,571,212.37	0.00	21,571,212.3

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,036,742.62		12,036,742.62
在产品	1,168,582.59		1,168,582.59
库存商品	5,015,998.40		5,015,998.40
合同履约成本	3,809,728.82		3,809,728.82
合计	22,031,052.43	0.00	22,031,052.43

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、合同资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
	合同资产	4,292,712.10
减：合同资产减值准备	214,635.60	571,428.63
小计	4,078,076.50	10,857,144.08
减：列示于其他非流动资产的部分		
—原值		
—减值准备		
小计	0.00	0.00
合计	4,078,076.50	10,857,144.08

合同资产无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

9、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
数字化应收账款债权凭证	0.00	8,965,180.00
预缴税金	181,683.85	0.00
小计	181,683.85	8,965,180.00
减：其他流动资产减值准备		806,604.00
合计	181,683.85	8,158,576.00

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
江苏中航百慕新材料技术有限公司	13,290,434.66			1,146,493.91		
山东中航百慕新材料技术有限公司	7,829,498.92			284,246.73		
广东百慕新材料技术工程有限公司	6,284,508.64			-74,450.92		
小计	27,404,442.22	0.00	0.00	-936,698.10	0.00	0.00
合计	27,404,442.22	0.00	0.00	-936,698.10	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
江苏中航百慕新材料技术有限公司				12,143,940.75	
山东中航百慕新材料技术有限公司				8,113,745.65	
广东百慕新材料技术工程有限公司				6,210,057.72	
小计	0.00	0.00	0.00	26,467,744.12	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	26,467,744.12	0.00

11、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	88,067,147.70	94,718,921.67
固定资产清理	0.00	0.00
合计	88,067,147.70	94,718,921.67

(1) 固定资产情况 (持有自用固定资产)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	107,654,283.33	23,218,451.01	1,651,615.56	2,967,752.24	135,492,102.14
2、本年增加金额		950,070.79		243,943.27	1,194,014.06
(1) 购置		35,924.41		243,943.27	279,867.68
(2) 在建工程转		914,146.38			914,146.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
3、本年减少金额		145,954.30	3,350.00	694,726.08	844,030.38
(1)处置或报废		145,954.30	3,350.00	694,726.08	844,030.38
4、年末余额	107,654,283.33	24,022,567.50	1,648,265.56	2,516,969.43	135,842,085.82
二、累计折旧					-
1、年初余额	24,903,045.19	11,981,127.02	1,285,881.71	2,603,126.55	40,773,180.47
2、本年增加金额	5,157,901.56	2,362,558.33	114,915.17	198,050.22	7,833,425.28
(1)计提	5,157,901.56	2,362,558.33	114,915.17	198,050.22	7,833,425.28
3、本年减少金额		133,709.51	3,350.00	694,608.12	831,667.63
(1)处置或报废		133,709.51	3,350.00	694,608.12	831,667.63
4、年末余额	30,060,946.75	14,209,975.84	1,397,446.88	2,106,568.65	47,774,938.12
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额					
(1)计提					
3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	77,593,336.58	9,812,591.66	250,818.68	410,400.78	88,067,147.70
2、年初账面价值	82,751,238.14	11,237,323.99	365,733.85	364,625.69	94,718,921.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

12、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	2,802,926.18	620,652.24

工程物资	0.00	0.00
合计	2,802,926.18	620,652.24

(1) 在建工程情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金瀚至清 QT-TJ- 2112384 防 爆除尘器改 造				35,398.23		35,398.23
上海尚识信 息技术有限 公司 小工单 系统	32,000.00		32,000.00			
胶体磨广州 欣加特机械 设备有限公 司	8,920.35		8,920.35			
公用工程房 压缩空气储 气罐 天津润 涵机电科技 有限公司	78,318.58		78,318.58			
生产厂房改 造-常压罐釜	123,353.62		123,353.62	87,955.39		87,955.39
片锌厂房改 造	163,937.61		163,937.61	126,182.38		126,182.38
金属粉料库 改造	304,070.77		304,070.77	189,487.25		189,487.25
景之源 QT- TJ-2112386 成品 3 库房 增加防护网				16,534.65		16,534.65
星晟 QT-TJ- 2111373 “三 遥” 系统 10kv 变电站 智能运维改 造项目				165,094.34		165,094.34
军用涂料生 产线提升改 造项目	2,092,325.25		2,092,325.25			
合 计	2,802,926.18	0.00	2,802,926.18	620,652.24	0.00	620,652.24

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
军用涂料生产线提升改造项目	223	自有资金	100	90

(续)

工程名称	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 12. 31	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定 资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
金瀚至清 QT-TJ-2112384 防爆除尘器改造	35,398.23			35,398.23		0.00	
温州铭远机械有限公司 片锌车间生产设备及自动化系统 QT-TJ-22024		609,751.30		609,751.30		0.00	
达力特(天津)科技发展有限公司 QT-TJ-2202405 TJB165		39,247.79		39,247.79		0.00	
张家港市浪花机械有限公司 离心机		159,129.60		159,129.60		0.00	
天津上尹机械设备 SCS014 砂磨机更换机械密封		15,044.24		15,044.24		0.00	
上海皖夫光电科技有限公司 分光测色计		14,867.26		14,867.26		0.00	
空压机-润涵机电科技		12,831.86		12,831.86		0.00	
上海尚识信息技术有限公司 小工单系统		32,000.00				32,000.00	

工程名称	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 12. 31	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定 资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
绍兴上虞艾科 仪器设备有限 公司 馏程试验 器		3,982.30		3,982.30		0.00	
5HP 搅拌机 上 尹机械 QT-TJ- 2208481		23,893.80		23,893.80		0.00	
胶体磨 广州欣 加特机械设 备有限公司		8,920.35				8,920.35	
公用工程房压 缩空气储气罐 天津润涵机 电科技有限公司		78,318.58				78,318.58	
生产厂房改造- 常压罐釜	87,955.39	35,398.23				123,353.62	
片锌厂房改造	126,182.38	37,755.23				163,937.61	
金属粉料库改 造	189,487.25	114,583.52				304,070.77	
星辰 QT-TJ- 2111373 “三 遥”系统 10kv 变电站智能运 维改造项目	165,094.34				165,094.34	0.00	
景之源 QT-TJ- 2112386 成品 3 库房增加防护 网	16,534.65				16,534.65	0.00	
伟珺 QT-TJ- 2202403 固体 库包装物平台 制造安装		67,431.21			67,431.21	0.00	
金广科技应急 照明控制系统 QT-TJ-2204423		71,559.60			71,559.60	0.00	

工程名称	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 12. 31	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定 资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
军用涂料生产线提升改造项目		2,092,325.25				2,092,325.25	
天津南开羽豪装修工程有限公司 办公楼三四层地砖维修费用 QT-TJ-220		61,436.90			61,436.90	0.00	
合计	620,652.24	3,478,477.02		914,146.38	382,056.70	2,802,926.18	

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	3,537,802.92			3,537,802.92
3、本年减少金额				0.00
4、年末余额	3,537,802.92	0.00	0.00	3,537,802.92
二、累计折旧				
1、年初余额	0.00			0.00
2、本年增加金额	1,179,267.64			1,179,267.64
3、本年减少金额				0.00
4、年末余额	1,179,267.64	0.00	0.00	1,179,267.64
三、减值准备				
1、年初余额	0.00			0.00
2、本年增加金额	0.00			0.00
3、本年减少金额	0.00			0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,358,535.28	0.00	0.00	2,358,535.28
2、年初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专 利 技 术	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	19,043,627.29	4,546,385.68	0.00	692,190.98	24,282,203.95
2、本期增加金额				13,141.59	13,141.59
(1) 购置				13,141.59	13,141.59
(2) 内部研发					0.00
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
(2) 其他					0.00
4、期末余额	19,043,627.29	4,546,385.68	0.00	705,332.57	24,295,345.54
二、累计摊销					
1、期初余额	3,836,783.62	2,774,550.81	0.00	249,270.71	6,860,605.14
2、本期增加金额	380,964.84	256,168.92		69,985.57	707,119.33
(1) 摊销	380,964.84	256,168.92		69,985.57	707,119.33
(2) 其他					0.00
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
(2) 其他					0.00
4、期末余额	4,217,748.46	3,030,719.73	0.00	319,256.28	7,567,724.47
三、减值准备					
1、期初余额					0.00
2、本年增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4、期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1、期末账面价值	14,825,878.83	1,515,665.95	0.00	386,076.29	16,727,621.07

项目	土地使用权	非专利技术	专 利 技 术	软件	合计
2、期初账面价值	15,206,843.67	1,771,834.87	0.00	442,920.27	17,421,598.81

(2) 期末无未办妥权证土地使用权及其他需说明情况。

15、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	其他 减少	2022.12.31	其他 减少 的原因
装修费摊销	2,820.56		2,820.56		0.00	
实验室改造费	225,875.73		115,280.47		110,595.26	
展厅		282,105.59			282,105.59	
厂房新增设备 电气安装	426,167.53		56,822.40		369,345.13	
办公楼地砖修 复	104,092.01		39,034.44		65,057.57	
库房厂房防水 维修及公用工 程房避水实验	306,055.02		102,018.36		204,036.66	
生产厂房一楼 二楼循环水通 风管道改造	31,926.61		10,642.20		21,284.41	
4库1厂房雨 水罩维修	37,614.70		11,009.16		26,605.54	
围墙刀片刺网 架设	50,458.73		33,639.12		16,819.61	
环保改造除尘 风管风阀悬臂 支架	42,342.50		11,816.52		30,525.98	
T541改造完工	136,065.96		27,213.24		108,852.72	
景之源-成品3 防护网		16,534.65	7,578.34		8,956.31	
三遥系统		165,094.34	61,910.37		103,183.97	
固体库包装物 平台		67,431.21	10,114.65		57,316.56	
金广应急照明 控制系统改造 工程		71,559.60	20,871.55		50,688.05	

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2022. 12. 31	其他减少的原因
办公楼地砖修复		61,436.90			61,436.90	
合计	1,363,419.35	664,162.29	510,771.38		1,516,810.26	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	12,651,844.21	84,345,628.09
资产减值准备	32,195.34	214,635.60
租赁负债	364,204.19	2,428,027.94
递延收益	648,756.36	4,325,040.71
合计	13,697,000.10	91,313,332.34

(续)

项目	2021. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	12,531,377.32	83,542,515.46
资产减值准备	85,714.29	571,428.63
租赁负债	0.00	0.00
递延收益	695,096.04	4,633,972.20
合计	13,312,187.65	88,747,916.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022. 12. 31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	353,780.29	2,358,535.28
其他	0.00	0.00
合计	353,780.29	2,358,535.28

(续)

项目	2021. 12. 31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	89,285,608.32	80,872,380.94
合计	89,285,608.32	80,872,380.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2027	1,306,777.16	1,163,044.14	
2028	384,402.44	384,402.44	
2029	27,659,382.71	27,659,382.71	
2030	49,619,722.12	49,619,722.12	
2031	2,045,829.53	2,045,829.53	
2032	8,269,494.36		
合计	89,285,608.32	80,872,380.94	

17、短期借款

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证借款	22,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	22,000,000.00	25,000,000.00

注：2022 年末保证借款 2,200 万元，其中自北京银行股份有限公司双秀支行借款 500 万元，自中国银行股份有限公司北京上地信息路支行支行借款 1,000 万元，自中国民生银行股份有限公司北京万柳支行借款 700 万元，保证人均均为北京中关村科技融资担保有限公司，由天津百慕或者天津百慕与公司共同为保证人提供保证反担保。天津百慕的土地使用权以及办公楼、厂房、库房等房屋建筑物为保证人提供不动产抵押反担保，不动产权证津（2019）开发区不动产权第 1004602 号，权利范围 14,746 平方米，权利种类为抵押及最高额抵押。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
材料款	17,927,747.49	25,880,398.52
设备款	2,054,785.55	2,800,125.68
工程款	36,560,616.02	42,514,309.65
其他	2,124,458.23	1,991,819.93
合计	58,667,607.29	73,186,653.78

(2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武昌船舶重工集团有限公司	4,026,474.05	账期内
贺丰电力集团有限公司	2,465,131.30	未办理结算
江苏科迈工程技术有限公司	1,938,245.55	账期内
北京中航绿能科技有限公司	1,994,340.19	账期内
重庆桥安涂建筑劳务有限公司	1,419,060.61	未办理结算
合计	11,843,251.70	

19、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	6,088,904.31	11,561,872.62
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	6,088,904.31	11,561,872.62

分类：

项目	2022.12.31	2021.12.31
货款	1,717,483.78	1,261,282.62
工程款	4,371,420.53	10,300,590.00
其他	0.00	0.00
合计	6,088,904.31	11,561,872.62

20、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	6,985,429.33	23,781,300.48	25,776,807.59	4,989,922.22
二、离职后福利-设定提存计划	199,292.48	3,108,026.27	3,080,658.51	226,660.24
三、辞退福利	0.00	184,899.41	184,899.41	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,184,721.81	27,074,226.16	29,042,365.51	5,216,582.46

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,862,230.55	19,213,451.33	21,225,876.81	4,849,805.07
2、职工福利费	0.00	339,161.00	339,161.00	0.00
3、社会保险费	123,198.78	1,954,081.42	1,937,163.05	140,117.15
其中：医疗保险费	118,367.51	1,818,391.72	1,802,136.96	134,622.27
工伤保险费	4,831.27	83,975.44	83,311.83	5,494.88
生育保险费	0.00	17,233.26	17,233.26	0.00
4、住房公积金	0.00	2,180,894.00	2,180,894.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	93,712.73	93,712.73	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00			0.00
7、短期利润分享计划	0.00			0.00
合计	6,985,429.33	23,781,300.48	25,776,807.59	4,989,922.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	193,253.12	3,013,839.84	2,987,301.44	219,791.52
2、失业保险费	6,039.36	94,186.43	93,357.07	6,868.72
3、企业年金缴费				0.00
合计	199,292.48	3,108,026.27	3,080,658.51	226,660.24

21、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	2,220,980.70	1,808,649.53
消费税	22,054.61	8,896.03
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	32,118.47	149,388.90
城市维护建设税	108,551.16	64,841.10
教育费附加	60,626.19	31,668.13
地方教育费附加	37,047.56	21,112.12
印花税	12,198.20	7,518.15
其他	1,367.23	3,678.12
合计	2,494,944.12	2,095,752.08

22、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,864,563.31	2,121,982.59
合 计	3,864,563.31	2,121,982.59

按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
周转金	268,220.45	852,085.51
押金、保证金	409,819.26	814,723.44
往来款	2,099,375.00	0.00
待付社保款	209,106.24	232,469.19
销售提成	680,000.00	0.00
其他	198,042.36	222,704.45
合 计	3,864,563.31	2,121,982.59

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	1,278,209.84	0.00
合 计	1,278,209.84	0.00

24、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
已背书未终止确认债权凭证等对应的负债	0.00	7,151,800.00
合同负债分拆税金	366,083.72	313,776.04
合 计	366,083.72	7,465,576.04

25、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	2,556,419.65	—
减：未确认融资费用	128,391.71	—
小计	2,428,027.94	—
减：一年内到期的租赁负债（附注23）	1,278,209.84	—
合 计	1,149,818.10	—

26、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	8,728,972.20		1,127,931.48	7,601,040.72	专项资金
其他	0.00			0.00	

合计	8,728,972.20	0.00	1,127,931.48	7,601,040.72
----	--------------	------	--------------	--------------

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2012年天津市 高新技术产业 化专项资金	1,000,000.00			200,000.00			800,000.00	与资产 相关
国家发展改革 委、工业和信 息化部关于下 达2013年产业 振兴和技术改 造项目	3,095,000.00			619,000.00			2,476,000.00	与资产 相关
软土地基处理 补贴	4,633,972.20			308,931.48			4,325,040.72	与资产 相关
合计	8,728,972.20	0.00	0.00	1,127,931.48	0.00	0.00	7,601,040.72	

27、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,150,000.00					0.00	109,150,000.00

28、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	124,534,316.86			124,534,316.86
其他资本公积				
合计	124,534,316.86	0.00	0.00	124,534,316.86

29、专项储备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	411,569.74	2,023,717.53	962796.83	1,472,490.44
其他	0.00			0.00
合计	411,569.74	2,023,717.53	962796.83	1,472,490.44

30、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	16,177,797.46			16,177,797.46
合计	16,177,797.46	0.00	0.00	16,177,797.46

31、未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-18,105,749.97	-28,923,305.95	
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	-18,105,749.97	-28,923,305.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,614,491.38	10,817,555.98	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-15,491,258.59	-18,105,749.97	

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元；
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元；
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元；
- (4) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	134,637,985.80	77,679,874.75
其他业务	1,298,438.40	3,916,192.44
合 计	135,936,424.20	81,596,067.19

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	183,842,758.03	120,796,211.05
其他业务	780,659.93	837,906.92
合 计	184,623,417.96	121,634,117.97

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度	
	收入	成本

产品销售收入	101,018,133.65	51,360,503.86
技术服务收入	4,544,405.64	1,033,919.14
工程技术收入	28,173,617.77	24,803,012.26
加工收入	901,828.74	482,439.49
合 计	134,637,985.80	77,679,874.75

(续)

产品名称	2021 年度	
	收入	成本
产品销售收入	124,659,033.52	72,245,534.08
技术服务收入	19,979,026.08	13,529,362.29
工程技术收入	38,704,705.03	34,748,376.86
加工收入	499,993.40	272,937.82
合 计	183,842,758.03	120,796,211.05

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	技术服务	其他
在某一时段内确认收入		28,173,617.77	930,141.49	
在某一时点确认收入	101,018,133.65		3,614,264.15	2,200,267.14
合计	101,018,133.65	28,173,617.77	4,544,405.64	2,200,267.14

(4) 履约义务相关的信息

公司收入确认政策详见附注三收入的确认。

公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

33、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
消费税	114,123.23	74,879.99
城市维护建设税	398,217.05	474,867.84
教育费附加	214,943.26	256,808.93
地方教育费附加	143,295.47	171,206.00
房产税	956,007.86	957,038.17
土地使用税	60,574.80	60,574.80
车船使用税	3,192.60	1,125.00

项目	2022 年度	2021 年度
印花税	104,572.42	98,902.59
其他	9,487.04	11,808.27
合 计	2,004,413.73	2,107,211.59

34、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,515,565.75	6,834,693.39
运费	15,550.46	20,091.75
劳务费	4,809,913.51	4,006,115.57
差旅费	382,900.62	654,794.80
交通费	100,710.44	399,670.30
业务招待费	1,474,882.32	1,170,470.22
材料费	0.00	18,681.95
办公费	79,146.44	65,701.14
测试费	0.00	22,622.64
维修费	0.00	0.00
折旧	540,913.31	543,514.58
房租	12,480.00	59,400.00
投标费	17,439.63	22,360.78
服务费	3,212,272.49	
宣传费	245,026.56	
低值易耗品	57,134.09	0.00
汽车耗费	40,077.61	0.00
其他	296,537.77	605,210.83
合 计	16,800,551.00	14,423,327.95

35、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,838,955.79	8,001,845.84
租赁费	1,597,851.78	2,079,890.45
折旧	2,213,562.38	2,221,820.55
服务费	790,993.33	716,207.73
无形资产摊销	323,962.09	320,690.41
安全生产费用	1,369,284.51	647,898.83
咨询费	580,549.50	474,542.46
差旅费	141,980.40	148,304.99
审计费	177,490.56	306,314.21
水电费	269,171.24	248,337.49

项目	2022 年度	2021 年度
交通费	43,847.84	110,966.13
车辆使用费	142,089.74	126,650.31
残疾人就业保障金	256,047.99	250,060.99
维修费用	509,312.08	867,354.07
办公费	113,274.23	112,702.63
业务招待费	321,341.19	318,108.12
存货报废	106,084.83	125,754.16
工会经费	141,459.29	135,968.54
长期待摊费用摊销	1,242.48	39,398.45
证券费用	53,962.26	111,226.42
取暖费	90,687.47	77,254.12
国军标体系管理工作经费	21,223.81	112,625.58
通讯费	25,376.08	53,987.54
存货盘亏	111,568.93	170,192.54
低值易耗品	7,406.66	1,397.25
会议费	86,975.64	1,509.43
律师费	646,226.41	0.00
物业费	463,399.61	0.00
劳务费	314,285.64	119,047.59
其他	224,266.39	369,476.60
合 计	18,983,880.15	18,269,533.43

注：上期物业费包含在租赁费中。

36、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,067,947.63	8,037,258.18
材料费	1,436,414.24	800,635.11
折旧	1,470,308.36	1,467,173.50
技术服务费	171,698.10	119,782.67
差旅费	156,676.47	211,049.57
无形资产摊销	256,168.92	256,168.92
交通费	25,614.57	118,305.70
水电费	332,266.06	301,930.71
业务招待费	118,253.60	68,598.16
检测费	322,041.04	319,381.11

项目	2022 年度	2021 年度
办公费用	33,699.57	32,746.33
会议费	5,105.66	8,028.29
专利费用	156,285.00	92,148.22
低值易耗品	37,705.73	86,378.56
长期待摊费用	116,858.55	140,059.80
取暖费	181,374.94	154,508.26
咨询费	5,838.45	277,918.40
其他	232,858.38	225,698.40
合 计	12,127,115.27	12,717,769.89

37、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	979,968.92	1,383,315.84
减：利息收入	76,945.09	40,308.94
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	95,917.83	42,168.23
其他	626,804.41	703,189.52
合 计	1,625,746.07	2,088,364.65

注：其他费用为贷款评审费、担保费。

本年度确认租赁负债利息费用为 168,434.89 元。

38、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,245,626.72	3,010,165.98
“三代”手续费返还	10,661.23	29,920.77
合 计	1,256,287.95	3,040,086.75

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		
先进功能涂料研发及工程中心项目补贴款	619,000.00	619,000.00
软土地基处理补贴	308,931.48	308,931.48
2012 年天津市高新技术产业化专项资金	200,000.00	200,000.00
与收益相关：		

项目	2022 年度	2021 年度
天津市滨海新区人力资源和社会保障局稳岗返还资金		8,725.50
2020 年企业研发投入后补助项目款		8,532.00
知识产权管理规范贯标认证奖励		100,000.00
参与国家标准制定的奖励给予技术标准制定奖励		200,000.00
对规模以上工业企业，经国家统计局核定的企		31,170.00
2019 年度国家级高新技术企业重新认定奖励-157		100,000.00
安全生产责任保险市级财政补助项目资金		9,707.00
2020 年标准化资助项目资金		60,000.00
天津市滨海新区财政局 一次性吸纳就业补贴	1,000.00	
天津市社会保险基金管理中心 稳岗补贴	28,727.24	
天津经济技术开发区科技创新局 2020 企业研发后补助（上级资金）2021-SJ-KJ-1043 第二笔	30,068.00	
天津市社会保险基金管理中心 一次性扩岗补助拨付岗补助拨付	1,500.00	
中关村海淀园管理委员会党组织规范化补贴		4,100.00
重工北京市海淀区委海淀园工作委员会党费返还		10,000.00
北京市经济和信息化局高精尖发展专项基金补助		1,350,000.00
收到北京市海淀区社保中心京训钉培训补贴	33,800.00	
知识产权补贴-北京市知识产权局	1,000.00	
中关村科学城管理委员会 基层党组织当今工作活动经费	7,600.00	
收到北京银行中关村科技园区支行党费返还	11,000.00	
北京市海淀区人民政府办公室安全生产标准化三级达标优先企业补助	3,000.00	
合 计	1,245,626.72	3,010,165.98

39、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,073,360.84	-731,431.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		

项目	2022 年度	2021 年度
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	-1,073,360.84	-731,431.45

40、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-1,393,169.89	-3,762,189.68
其他应收款信用减值损失	-90,099.72	0.00
应收票据减值损失	-36,784.00	-39,050.00
应收款项融资减值准备	-127,684.38	0.00
其他流动资产减值损失	806,604.00	-806,604.00
合 计	-841,133.99	-4,607,843.68

注：损失以“-”号填列。

41、资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	356,793.03	-571,428.63
其他减值损失	0.00	0.00
合 计	356,793.03	-571,428.63

42、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性 损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	0.00	14,159.29	0.00
其中：固定资产	0.00	14,159.29	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
合 计	0.00	14,159.29	0.00

43、营业外收入

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	670.00	670.00
确实无法支付的应付款项	30,122.01	30,122.01
罚没利得	1,350.00	1,350.00
其他	104,789.06	104,789.06
合 计	136,931.07	136,931.07

(续)

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	0.00	0.00
确实无法支付的应付款项	88,414.56	88,414.56
罚没利得	1,060.00	1,060.00
其他	15,207.43	15,207.43
合 计	104,681.99	104,681.99

44、营业外支出

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,362.75	12,362.75
罚款支出	40,000.00	40,000.00
其他	-1,653.96	-1,653.96
合 计	50,708.79	50,708.79

(续)

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	30,286.27	30,286.27
罚款支出	80,000.00	80,000.00
其他	99,624.27	99,624.27
合 计	209,910.54	209,910.54

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	-31,032.16	-396,149.77
合计	-31,032.16	-396,149.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度
利润总额	2,583,459.22	10,421,406.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	378,433.59	1,563,210.93
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	-122,850.00	-122,850.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,504.82	577,043.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,038,038.67
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	1,271,221.53	532,095.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00
研发费用加计扣除的影响	-1,892,054.09	-1,907,610.62
其他	0.00	0.00
所得税费用	-31,032.16	-396,149.77

46、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	2022年度	2021年度
押金保证金备用金	3,557,895.26	4,683,153.39
政府补助	117,695.24	3,592,234.50
利息收入	76,945.09	40,308.94
贷款贴息	386,500.00	558,700.00
垫款	1,780,000.00	0.00
其他	394,176.05	1,258,947.77
合计	6,313,211.64	10,133,344.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
银行手续费	95,903.83	42,168.23
押金保证金备用金	2,937,288.00	194,172.00

劳务、服务、销售提成等销售费用	12,504,843.41	9,273,977.76
物业水电差旅等管理费用	8,813,972.86	7,485,768.43
材料检测等研发支出	2,605,614.00	5,606,112.00
其他	1,029,023.53	3,538,903.57
合计	27,986,645.63	26,141,101.99

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
向联营企业拆出资金	0.00	7,000,000.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	7,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
贷款担保及评审公证费	511,246.00	564,635.00
租赁负债本金及利息	1,278,209.87	0.00
合计	1,789,455.87	564,635.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,614,491.38	10,817,555.98
加：信用减值损失	841,133.99	4,607,843.68
资产减值损失	-356,793.03	571,428.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,833,425.28	7,816,223.21
使用权资产折旧	1,179,267.64	0.00
无形资产摊销	707,119.33	703,847.65
长期待摊费用摊销	510,771.38	444,440.45
资产处置损失（收益以“-”号填列）	0.00	-14,159.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,362.75	30,286.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	979,968.92	1,383,315.84

项 目	2022年度	2021年度
投资损失（收益以“-”号填列）	1,073,360.84	731,431.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-384,812.45	-396,149.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	353,780.29	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	459,840.06	-4,594,983.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,482,991.81	5,611,672.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,615,027.12	-431,723.06
其他	1,896,665.51	3,427,512.44
经营活动产生的现金流量净额	-411,453.42	30,708,542.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,898,413.10	17,627,488.24
减：现金的期初余额	17,627,488.24	12,544,706.92
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	-9,729,075.14	5,082,781.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	7,898,413.10	17,627,488.24
其中：库存现金	14,506.37	2,519.88
可随时用于支付的银行存款	7,883,906.73	17,624,968.36
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	7,898,413.10	17,627,488.24

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022. 12. 31 账面价值	受限原因
固定资产	77, 593, 336. 58	借款反担保抵押
无形资产	14, 825, 878. 83	借款反担保抵押
合计	92, 419, 215. 41	

(续)

项 目	2021. 12. 31 账面价值	受限原因
货币资金	835, 744. 81	工程保证金及银行承兑汇票保证金
应收款项融资	0. 00	质押银行承兑票据用于拆分小额票据放入票据池，以票据池为保证开具银行承兑汇票
固定资产	82, 751, 238. 14	借款反担保抵押
无形资产	15, 206, 843. 67	借款反担保抵押
合计	98, 793, 826. 62	

49、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	
无	0. 00	0. 00	0. 00	
合计	0. 00	0. 00	0. 00	—

(续)

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
天津市滨海新区人力资源和社会保障局稳岗返还资金	28, 727. 24		28, 727. 24			是
2020 年企业研发投入后补助项目款	30, 068. 00		30, 068. 00			是
天津市滨海新区财政局 一次性吸纳就业补贴	1, 000. 00		1, 000. 00			是
天津市社会保险基金管理中心 一次性扩岗补助拨付	1, 500. 00		1, 500. 00			是
收到北京银行中关村科技园区支行 党费返还	11, 000. 00		11, 000. 00			是

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
北京市海淀区社保中心 京训钉培训补贴	33,800.00		33,800.00			是
知识产权补贴-北京市知 识产权局	1,000.00		1,000.00			是
中关村科学城管理委员 会 基层党组织当今工作 活动经费	7,600.00		7,600.00			是
北京市海淀区人民政府 办公室 安全生产标准化 三级达标优先企业补助	3,000.00		3,000.00			是
北京银行贷款财政贴息	386,500.00				386,500.00	是
合计	504,195.24	0.00	117,695.24	0.00	386,500.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
先进功能涂料研发及工程 中心项目补贴款	资产	619,000.00		
2012年天津市高新技术产 业化专项资金	资产	200,000.00		
软土地基处理补贴	资产	308,931.48		
天津市滨海新区人力资源 和社会保障局稳岗返还资 金	收益	28,727.24		
2020年企业研发投入后 补助项目款	收益	30,068.00		
天津市滨海新区财政 局 一次性吸纳就业补贴	收益	1,000.00		
天津市社会保险基金管理 中心 一次性扩岗补助拨 付	收益	1,500.00		
收到北京银行中关村科技 园区支行 党费返还	收益	11,000.00		
北京市海淀区社保中心京 训钉培训补贴	收益	33,800.00		
知识产权补贴-北京市知 识产权局	收益	1,000.00		
中关村科学城管理委员 会 基层党组织当今工作活动 经费	收益	7,600.00		
北京市海淀区人民政府办 公室 安全生产标准化三	收益	3,000.00		

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
级达标优先企业补助				
北京银行贷款财政贴息	收益			386,500.00
合 计		1,245,626.72	0.00	386,500.00

(3) 本期无退回的政府补助情况。

六、合并范围的变更

2022 年度合并范围较 2021 年度增加 1 户，即海南子公司。

2020 年 7 月公司与天津和丰科技中心（有限合伙）共同设立北京海陆航材科技有限公司，公司控股 51%。北京海陆航材科技有限公司主营民用航空材料、新型金属功能材料等，截至期末该公司尚未经营。

截至本期末北京海陆航材科技有限公司尚未经营，故本期未将北京海陆航材科技有限公司纳入合并范围。

2022 年 3 月公司在海南海口市设立全资子公司海南中航百慕新材料技术工程有限公司，海南子公司从事新材料技术研发、承接总公司工程建设业务，以及工程技术服务等。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津中航百慕新材料技术有限公司	天津市	天津市	涂料生产销售	100		投资设立
海南中航百慕新材料技术工程有限公司	海南	海南省海口市	新材料研发、工程建设服务	100		投资设立
北京海陆航材科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、化工产品销售	51		投资设立

注：持股比例为公司最终在该子公司的净资产中所享有的权益比例。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏中航百慕新材料技术有限公司	江苏	江苏省高邮市	新型航空材料研发生产与销售	20		权益法
山东中航百慕新材料技术有限公司	山东	山东省济南市	新型材料研发生产及推广	18		权益法
广东百慕新材料技术工程有限公司	广东	广东省佛山市	涂料研发生产销售	15		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	江苏百慕	山东百慕	广东百慕
流动资产	111,597,803.13	26,357,524.32	30,651,728.97
非流动资产	88,153,308.79	3,274,818.08	49,681,619.95
资产合计	199,751,111.92	29,632,342.40	80,333,348.92
流动负债	139,018,507.36	12,103,622.89	43,818,099.16
非流动负债	0.00	0.00	0.00
负债合计	139,018,507.36	12,103,622.89	43,818,099.16
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	60,732,604.56	17,528,719.51	36,515,249.76
按持股比例计算的净资产份额	12,146,520.91	8,114,159.25	5,477,287.46
调整事项	-2,993.76		732,770.25
—商誉			
—内部交易未实现利润	-2,993.76		
—其他			732,770.25
对联营企业权益投资的账面价值	12,143,527.15	8,114,159.25	6,210,057.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	60,350,408.93	3,786,226.91	6,817,515.39

项目	期末余额/本期发生额		
	江苏百慕	山东百慕	广东百慕
净利润	-6,415,997.11	-346,717.33	-496,339.48
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-6,415,997.11	-346,717.33	-496,339.48
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	江苏百慕	山东百慕	广东百慕
流动资产	89,769,775.51	23,266,926.28	28,266,099.97
非流动资产	91,082,476.13	2,492,472.94	33,297,845.47
资产合计	180,852,251.64	25,759,399.22	61,563,945.44
流动负债	113,701,795.85	7,886,259.38	3,752,356.20
非流动负债	0.00	0.00	20,800,000.00
负债合计	113,701,795.85	7,886,259.38	24,552,356.20
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	67,150,455.79	17,873,139.84	37,011,589.24
按持股比例计算的净资产份额	13,430,091.16	8,176,154.77	5,551,738.39
调整事项	-139,656.50	-346,655.85	732,770.25
—商誉			
—内部交易未实现利润	-139,656.50	-346,655.85	
—其他			732,770.25
对联营企业权益投资的账面价值	13,290,434.66	7,829,498.92	6,284,508.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	143,958,321.89	2,421,851.09	3,719,574.68
净利润	131,921.15	-643,061.01	-4,280,431.34
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	131,921.15	-643,061.01	-4,280,431.34

项目	期初余额/上期发生额		
	江苏百慕	山东百慕	广东百慕
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022. 12. 31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			3,834,200.41	3,834,200.41
（二）其他权益工具投资				0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	3,834,200.41	3,834,200.41

(续)

项目	2021. 12. 31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			8,908,775.60	8,908,775.60
（二）其他权益工具投资				0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	8,908,775.60	8,908,775.60

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为银行承兑汇票及应收账款债权凭证，期限均在一年之内，银行承兑汇票按其票面金额作为其公允价值，应收账款债权凭证按其账面余额减坏账准备后的净额做为其公允价值。

九、关联方及其交易

1、公司母公司情况

2018年3月，公司原母公司中国航发北京航空材料研究院转让18%的股权给上海洁深新能源科技有限公司后，上海洁深新能源科技有限公司及其一致行动人上海沃源投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司总股份的28.72%，成为公司第一大股东；中国航发北京航空材料研究院持有公司总股份的26.03%；中航三鑫股份有限公司（已更名为海控南海发展股份

有限公司)及中国航空科技工业股份有限公司合计持有公司总股份 26.55%。

至此公司性质为混合所有制,无控股股东及实际控制人。

报告期末重要股东持股情况见及新股发行情况见附注一、3“公司历史沿革”。

2、公司的子公司情况

公司子公司情况见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、公司的合营和联营企业情况

公司无合营企业,联营企业情况见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
北京百慕航材高科技股份有限公司	重要股东全资子公司
北京燕飞航空服务有限公司	重要股东全资子公司
北京石墨烯技术研究院有限公司	受重要股东控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
中国航发北京航空材料研究院	购进材料	178,557.45	3,172,806.11
中国航发北京航空材料研究院	电费	31,836.46	37,556.98
中国航发北京航空材料研究院	通讯	11,132.32	0.00
中国航发北京航空材料研究院	水费	2,575.75	0.00
中国航发北京航空材料研究院	取暖费	54,144.34	52,654.13
北京燕飞航空服务有限公司	住宿费	0.00	3,481.00
北京燕飞航空服务有限公司	物业	463,399.61	406,682.05
北京燕飞航空服务有限公司	水电	25,557.53	32,925.95
北京燕飞航空服务有限公司	制冷	0.00	44,889.48
合 计		767,203.46	3,750,995.70

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
中国航发北京航空材料研究院	涂料销售	39,958,038.10	29,600,225.62
中国航发北京航空材料研究院	技术服务	851,886.79	1,496,886.79
北京石墨烯技术研究院有限公司	工程项目	0.00	111,889.57
北京石墨烯技术研究院有限公司	技术服务	1,132,075.47	575,471.69
江苏中航百慕新材料技术有限公司	涂料销售	5,244,254.41	13,446,183.99
山东中航百慕新材料技术有限公司	涂料销售	43,855.40	55,221.24
合计		47,230,110.17	45,285,878.90

注：关联方交易按当月或发生同类业务最近月份向非关联方销售同类产品、提供同类服务均价定价。

(2) 关联租赁情况

公司做为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京燕飞航空服务有限公司	办公用房	1,179,267.64	1,182,171.11
中国航发北京航空材料研究院	办公用房	341,666.79	0.00
合计		1,520,934.43	1,182,171.11

注：本年确认的租赁费为使用权资产本年计提的折旧。

(3) 关联担保情况

子公司天津百慕为本公司银行借款连带反担保：

担保债权人	最高担保额	反担保起始日	反担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	20,000,000.00	见注释	见注释	否

注：

①代偿款项、赔偿款项的保证期间为自授信协议成立之日起至自反担保债权人代债务人向受益人支付代偿款项、赔偿款项之日后三年。如反担保债权人分多笔支付代偿款项或赔偿款项的，按每笔支付日期之后三年分别计算该笔债务的保证期间；

②担保费用的保证期间为担保费用支付期限届满后三年。如担保费用分多笔支付的，按每笔应支付日期之后三年分别计算该笔债务的保证期间。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
江苏中航百慕新材料技术有限公司	7,000,000.00	2021年12月	2022年12月	已到期收回

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航发北京航空材料研究院（材	32,015,705.32	37,506.16	6,929,771.34	0.00
	中国航发北京航空材料研究院（技	1,110,000.00	1,110,000.00	1,110,000.00	1,110,000.00
	北京百慕航材高科技股份有限公司	10,020.80	5,010.40	10,020.80	3,006.24
	江苏中航百慕新材料技术有限公司（材料）	13,187,590.90	432,902.34	10,449,491.18	0.00
	江苏中航百慕新材料技术有限公司（技术）	6,230,000.00	6,192,800.00	6,230,000.00	5,928,200.00
	山东中航百慕新材料技术有限公司	1,011,542.00	303,462.60	1,011,542.00	101,154.20
	广东百慕新材料技术工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
	合计	59,564,859.02	14,081,681.50	31,740,825.32	13,142,360.44
其他应收	江苏中航百慕新材料技术有限公司	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00
	北京燕飞航空服务有限公司	139,687.00	0.00	139,687.00	0.00
	合计	139,687.00	0.00	7,139,687.00	0.00
预付账款	中国航发北京航空材料研究院	54,281.50	0.00	54,281.50	0.00
	合计	54,281.50	0.00	54,281.50	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	北京百慕航材高科技股份有限公司	201,274.30	201,274.30
	中国航发北京航空材料研究院	10,001,770.07	9,708,265.03
	泰州中航百慕新材料科技有限公司	10,597.35	10,597.35
	合计	10,213,641.72	9,920,136.68

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他应付款	山东中航百慕新材料技术有限公司	10,000.00	10,000.00
	中国航发北京航空材料研究院	11,769.21	11,769.21
	合计	21,769.21	21,769.21

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、 承诺

截至期末公司无需披露的承诺。

2、 或有事项

截至期末公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

截至期末公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	222,492,188.65	83,754,974.64	138,737,214.01
合计	222,492,188.65	83,754,974.64	138,737,214.01

(续)

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	207,665,667.79	82,415,831.94	125,249,835.85
合计	207,665,667.79	82,415,831.94	125,249,835.85

(2) 坏账准备

对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
无锡伟炬恒能投资有限公司	12,000,000.00	100	12,000,000.00	回收可能性小
广东百慕新材料技术工程有限公司	6,000,000.00	100	6,000,000.00	回收可能性小
无锡中海阳光能源开发有限公司	4,000,000.00	100	4,000,000.00	回收可能性小
河南省贺丰电力集团有限公司	2,000,000.00	100	2,000,000.00	回收可能性小
中国航发北京航空材料研究院	1,110,000.00	100	1,110,000.00	回收可能性小
北京卡利得技术发展有限责任公司	600,000.00	100	600,000.00	回收可能性小
其他余额 50 万以内 27 家单位合计	1,704,453.11	100	1,704,453.11	回收可能性小
合计	27,414,453.11	100	27,414,453.11	

②期末按账龄组合计提坏账准备:

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	74,558,608.82	0	0.00
6 个月-1 年	26,015,360.84	5	1,300,768.05
1-2 年	26,578,399.44	10	2,657,839.94
2-3 年	8,836,927.54	30	2,651,078.26
3-4 年	11,639,794.09	50	5,819,897.05
4-5 年	17,688,532.88	80	14,150,826.30
5 年以上	29,760,111.93	100	29,760,111.93
合计	195,077,735.54		56,340,521.53

③坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	82,415,831.94	1,377,164.06	0.00	38,021.36	83,754,974.64

(3) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况:

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 84,754,496.28 元, 占应

收账款期末余额合计数的比例 38.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,587,364.99 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中国航发北京航空材料研究院	33,125,705.32	见下表	14.89	1,147,506.16
江苏中航百慕新材料技术有限公司	19,417,590.90	见下表	8.73	6,625,702.34
江苏林航新材料科技有限公司	11,501,224.00	见下表	5.17	9,200,061.20
中铁九桥工程有限公司	10,663,851.15	见下表	4.79	349,671.71
中铁山桥集团有限公司	10,046,124.91	见下表	4.52	1,264,423.58
合计	84,754,496.28		38.10	18,587,364.99

账龄明细如下表：

单位名称	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年
中国航发北京航空材料研究院	31,265,582.03	750,123.29		
江苏中航百慕新材料技术有限公司	7,784,425.51	2,148,284.02	3,254,881.37	
江苏林航新材料科技有限公司		1,224.00		
中铁九桥工程有限公司	3,688,177.00	6,957,914.01	17,760.14	
中铁山桥集团有限公司	75,000.00	3,279,707.50	5,803,216.64	

(续)

单位名称	3-4年	4-5年	5年以上	合计
中国航发北京航空材料研究院			1,110,000.00	33,125,705.32
江苏中航百慕新材料技术有限公司		186,000.00	6,044,000.00	19,417,590.90

江苏林航新材料科技有 限公司		11,500,000.00		11,501,224.00
中铁九桥工程有限公司				10,663,851.15
中铁山桥集团有限公司	634,813.57	253,387.20		10,046,124.91

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

(6) 其他说明：无。

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,365,870.95	9,641,465.93
合计	2,365,870.95	9,641,465.93

①其他应收款情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,709,896.29	344,025.34	2,365,870.95
合计	2,709,896.29	344,025.34	2,365,870.95

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,895,819.05	254,353.12	9,641,465.93
合计	9,895,819.05	254,353.12	9,641,465.93

②坏账准备

A 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方租赁保证金	139,687.00	0.00	0.00	预期信用损失小
押金及其他保证金	1,765,517.76	5.00	88,275.88	回收风险较低
备用金	48,749.90	0.00	0.00	待报销费用
暂付发行费用	367,924.53	0.00	0.00	暂付券商的费用

其他	139,229.10	5.00	6,961.46	回收风险较低
合计	2,461,108.29	0.00	95,237.34	

B 期末无处于第二阶段的其他应收款。

C 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
杜长亭	100,000.00	100	100,000.00	回收可能性小
徐州安装防腐保温工程 总公司	100,000.00	100	100,000.00	回收可能性小
其他单位合计	48,788.00	100	48,788.00	回收可能性小
合计	248,788.00	100	248,788.00	

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 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
2021年12月31余 额			254,353.12	254,353.12
期初余额在本期				
—转入第一阶 段				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
本期计提	95,237.34			95,237.34
本期转回				
本期转销			5,565.12	5,565.12
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余 额	95,237.34	0.00	248,788.00	344,025.34

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
关联资金拆出	0.00	7,000,000.00

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
关联方押金	139,687.00	0.00
保证金及其他押金	2,011,305.76	2,336,249.35
备用金	48,749.90	243,988.38
待转发行费用	367,924.53	169,811.32
其他	142,229.10	145,770.00
合计	2,709,896.29	9,895,819.05

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁宝桥（扬州）有限公司	非关联方	投标保证金	400,000.00	1年以内	14.76	20,000.00
中铁建工集团有限公司	非关联方	投标保证金	200,000.00	1年以内	7.38	10,000.00
北京燕飞航空服务有限公司	重要股东子公司	租赁保证金	139,687.00	1年以内	5.15	0.00
中铁大桥局集团第八工程有限公司	非关联方	投标保证金	102,000.00	1年以内	3.76	5,100.00
中铁广州工程局集团桥梁工程有限公司	非关联方	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.69	5,000.00
合计			941,687.00		34.74	40,100.00

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

⑦其他说明：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	76,938,000.00	0.00	76,938,000.00	76,638,000.00	0.00	76,638,000.00
对联营、合营企业	26,467,744.12	0.00	26,467,744.12	27,404,442.22	0.00	27,404,442.22

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
合计	103,405,744.12	0.00	103,405,744.12	104,042,442.22	0.00	104,042,442.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
天津中航百慕新材料技术有限公司	76,638,000.00			76,638,000.00
海南中航百慕新材料技术工程有限公司		300,000.00		300,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00			0.00
合计	76,638,000.00	300,000.00	0.00	76,938,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
江苏中航百慕新材料技术有限公司	13,290,434.66			-1,146,493.91		
山东中航百慕新材料技术有限公司	7,829,498.92			284,246.73		
广东百慕新材料技术工程有限公司	6,284,508.64			-74,450.92		
小计	27,404,442.22	0.00	0.00	-936,698.10	0.00	0.00
合计	27,404,442.22	0.00	0.00	-936,698.10	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
江苏中航百慕新材料技术有限公司				12,143,940.75	
山东中航百慕新材料技术有限公司				8,113,745.65	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东百慕新材料技术工程有限公司				6,210,057.72	
小计	0.00	0.00	0.00	26,467,744.12	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	26,467,744.12	0.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	128,826,617.25	83,284,090.24
其他业务	3,490,424.73	2,991,638.71
合 计	132,317,041.98	86,275,728.95

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	171,329,369.18	121,402,278.63
其他业务	75,494.51	62,049.18
合 计	171,404,863.69	121,464,327.81

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

名称	2022 年度	
	收入	成本
产品销售收入	97,038,735.33	58,144,352.32
技术服务收入	3,614,264.15	336,725.66
工程技术收入	28,173,617.77	24,803,012.26
加工收入	0.00	0.00
合 计	128,826,617.25	83,284,090.24

(续)

名称	2021 年度	
	收入	成本
产品销售收入	124,825,231.87	83,995,363.18
技术服务收入	7,799,432.28	2,658,538.59
工程技术收入	38,704,705.03	34,748,376.86
加工收入	0.00	0.00
合 计	171,329,369.18	121,402,278.63

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其他
----	------	------	------	----

在某一时段内确认收入		28,173,617.77		
在某一时点确认收入	97,038,735.33		3,614,264.15	3,490,424.73
合计	97,038,735.33	28,173,617.77	3,614,264.15	3,490,424.73

(4) 履约义务相关的信息

公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-936,698.10	-836,261.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	-936,698.10	-836,261.47

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益		14,159.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,632,126.72	3,568,865.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	442,452.83		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可			

项目	2022 年度	2021 年度	说明
辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益			
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,222.28	-105,228.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,661.23		
非经常性损益总额	2,171,463.06	3,477,796.72	
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	2,171,463.06	3,477,796.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,171,463.06	3,477,796.72	

2、净资产收益率及每股收益

	加权平均净	每股收益
--	-------	------

报告期利润	资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.19	0.00	0.00

中航百慕新材料技术工程股份有限公司

2023年4月18日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室