



天启新材

NEEQ:871823

扬州天启新材料股份有限公司

TECHIA MATERIAL CO.,LTD



年度报告

—2022—

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重大事件	20
第六节	股份变动、融资和利润分配	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第八节	行业信息	30
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第十节	财务会计报告	39
第十一节	备查文件目录	124

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。

公司负责人范春晖、主管会计工作负责人张先军及会计机构负责人（会计主管人员）顾星保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业集中度高，同行业竞争激烈。公司作为行业内规模较大、产品质量稳定的氰酸酯树脂生产企业，备受竞争对手的关注。公司与关键客户及供应商签订了保密协议，为尽可能的保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，在披露 2022 年年度报告时豁免披露公司前五大客户名称、前五大供应商名称、期末余额前五大应收账款单位名称、期末余额前五大预付账款单位的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、股权结构较为分散的风险	公司目前股权结构较为分散，公司无控股股东，公司也无实际控制人。在股权分散的前提下，若公司的内部控制存在缺陷，治理结构不健全，则可能无法对公司进行有效的管理和控制。
2、环境保护风险	公司处于化工新材料行业，随着国家环保政策法规的不断完善，以及监管力度的逐渐加大，环保支出成本也越来越高，若未来国家出台环保方面更趋严格的法律法规，一旦公司相关环境保护措施不能适应国家环保政策及监察的要求，将对公司的持续经营带来一定风险。

3、安全生产风险	公司生产的部分原材料为剧毒品和危化品，因此在生产过程中存放和使用这些化学品存在一定的安全防护风险。如果未来公司在安全生产管理环节中出现疏忽，或因员工操作不当等均有造成安全事故发生的潜在风险，继而给公司带来经济损失。
4、汇率波动的风险	公司产品销售收入中，外销收入是公司重要的收入来源，存在外币结算的情况。由于汇率波动，可能造成收回的应收款项折算为人民币金额减少，造成汇兑损益；同时，由于汇率波动，可能影响公司产品的价格竞争力，进而影响公司产品的销售。故汇率波动会对公司经营产生一定的风险。
5、重大客户依赖的风险	公司前五大客户收入占总收入比重为 81.50%，如果公司与主要客户的合作出现问题，可能导致公司产品出现滞销或盈利水平下滑等风险。
6、关联交易依赖的风险	2022 年公司关联交易收入占总收入比重为 50.93%，目前公司对关联交易收入存在重大依赖，如果未来公司与关联方的合作出现问题，且无法通过扩大非关联销售来弥补关联销售的下降，可能导致公司产品出现滞销或盈利水平下滑等风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

报告期内，无行业重大风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天启新材、股份公司	指	扬州天启新材料股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《扬州天启新材料股份有限公司章程》
股东大会	指	扬州天启新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	扬州天启新材料股份有限公司董事会
监事会	指	扬州天启新材料股份有限公司监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

注：本报告书除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	扬州天启新材料股份有限公司
英文名称及缩写	TECHIAMATERIALCO., LTD
	TECHIA
证券简称	天启新材
证券代码	871823
法定代表人	范春晖

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张先军
联系地址	江苏省仪征市青山镇创业路 9 号-3
电话	0514-89188561
传真	0514-89188561
电子邮箱	tq_zhangxj@163.com
公司网址	www.techia.com.cn
办公地址	江苏省仪征市青山镇创业路 9 号-3
邮政编码	211417
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

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	2010 年 6 月 25 日
挂牌时间	2017 年 9 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-初级形态塑料及合成树脂制造（C2651）
主要产品与服务项目	氰酸酯树脂产品制造、销售；电子专用材料研发、制造、销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	50,053,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
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	91321000558016052F	否
注册地址	江苏省扬州市仪征市青山镇	否
注册资本	50,053,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈曦	刘锦梅
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,962,428.97	67,270,060.79	18.87%
毛利率%	66.33%	69.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,997,615.04	28,819,603.45	17.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,853,106.04	27,956,314.87	13.94%
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）	31.91%	29.18%	-
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）	29.89%	28.30%	-
基本每股收益	0.679	0.576	17.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,733,091.22	107,576,137.04	29.89%
负债总计	29,948,531.07	9,265,341.93	223.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,784,560.15	98,310,795.11	11.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	1.96	11.67%
资产负债率%（母公司）	21.44%	8.61%	-
资产负债率%（合并）	21.43%	8.61%	-
流动比率	3.61	8.33	-
利息保障倍数	767.93	-	-

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	35,603,035.16	20,373,381.53	74.75%
应收账款周转率	17.56	36.83	-
存货周转率	2.44	2.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.89%	-4.22%	-
营业收入增长率%	18.87%	-27.50%	-
净利润增长率%	17.97%	-10.65%	-

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	50,053,000.00	50,053,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-75,049.82
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	918,328.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,688,579.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,139.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,705.75
非经常性损益合计	2,545,423.82
所得税影响数	400,914.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,144,509.00

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

报告期内，公司从事的主要业务是：研发、生产和销售氰酸酯树脂系列产品，作为氰酸酯树脂使用方案的提供者，公司以高品质产品、高标准服务、快速交付赢得了客户的信赖。公司生产的氰酸酯树脂系列产品，由于具有介电性能优异、耐热性能好、电磁透波性能优越等，广泛应用于覆铜板、雷达罩、摩擦材料、涂料等行业。

报告期内，公司拥有的关键资源要素包括：1、国家级高新技术企业、省科技型中小企业、省专精特新小巨人企业。公司的核心专利技术数量持续增多，报告期内，公司新申请 6 项专利。至此，公司共获得授权专利 34 项，其中，发明专利 18 项，实用新型专利 16 项。2、核心团队不断成长且人员稳定，技术团队力量不断增强，获批省创新型中小企业和扬州市企业技术中心。公司的大多数核心团队成员都是从建厂之初一直陪伴公司，一起成长，目前在各条战线均发挥重要的作用。同时，随着核心团队的逐步壮大，新晋人员皆保持较强的工作能力和称职的职业素养。3、公司经营资质齐全，运作良好。公司拥有良好的企业资信、满足企业发展的各项政府许可。4、自动化、信息化水平的持续提升：报告期内，公司获得江苏省四星上云企业认定，通过五位一体安全管控体系的建设，不断提升安全控制水平。5、品牌优势，经过十多年的企业发展和技术积累，公司的氰酸酯树脂已达到能抗衡国外相应产品的较高水准，广受客户的信赖。

报告期内，公司通过“国内直销、国外代理”的营销模式持续拓展业务，主要的营业收入和利润来源于氰酸酯树脂产品在国内外的销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、省级“专精特新”小巨人认定情况：2021年1月20日江苏省工业和信息化厅发布《关于公布2020年度江苏省专精特新小巨人和2017年度复核通过认定企业名单的通知》（苏工信中小（2021）27号），公司位列其中，被认定为江苏省小巨人企业（制造类）。 2、“高新技术企业”认定情况：公司于2021年11月3日通过“高新技术企业”复审认定，有效期三年，证书编号：GR202132000956，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、主要经营状况：

报告期内，公司实现营业收入 79,962,428.97 元，比上年同期增长 18.87%；净利润 33,997,615.04 元，比上年同期增长 17.97%。

2、经营状况分析：

报告期内，全球经济依旧不太景气，国际局势动荡不安，国内的新冠疫情依旧处于严格管控阶段，消费动能不足，从而导致相关高端电子产品市场强劲复苏的预期基本落空，电子元器件行业整体表现不佳。作为电子元器件行业高阶材料之一的氰酸酯树脂，也自然受到下游市场下行的不利影响。

报告期内，随着国内重要企业对自主可控材料的供给要求提升，以及航天航空市场更新换代的产品需求逐步提升，氰酸酯树脂材料的应用领域得到进一步提升，从而促进了公司盈利能力的提升。

报告期内，受俄乌冲突等国际形势影响，除双酚 A 价格有所回落外，其他主要原料价格依旧不断上涨。同时安全投入和三废治理的费用不断提升，都对公司的经营造成较大的压力。

面对诸多不利的因素，公司对外积极开拓市场，产品销量逆势取得一定突破；对内深度挖潜、降耗增效。通过不断地改善，产品生产的连续性、产品和中间体的转化率继续得到提升，固废的产生量和处置费用不断的下降，这一系列成果有效的对冲了成本水平上涨所带来的压力。

报告期内，公司的各项业务计划都处于有序推动中。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

(二) 行业情况

自 2021 年末开始，下游市场的增长出现减缓，高性能板材的需求量甚至出现一定程度萎缩的迹象。报告期内，受地缘政治、经济下行和国际冲突影响，民用客户端氰酸酯树脂的使用市场需求出现一定程度下滑。

由于氰酸酯树脂具有国际公认的最优电磁透波率，尽管受到国内疫情管控影响，航天航空相关市场依旧实现了不断增长，国内相关单位对于自主可控且高品质的相关结构氰酸酯树脂的研发投入不断增长。

报告期内，国家和省市对化工企业依旧保持着严格管控，为满足监管要求和自身安全、环保的需要，公司持续投入资源，对设备设施和自动化运行装置进行改造提升，不断提升公司的源头环保和本质安全水平。

随着国内外消费能力的提升和电子市场的不断恢复，未来国内高端材料市场必然会取得正常的、稳定的增长。作为高频高速和封装载板等高端应用领域具有重要竞争力的材料之一，氰酸酯树脂行业

也将迎来全新的发展机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,108,200.19	12.24%	10,587,412.17	9.84%	61.59%
应收票据	—				
应收账款	6,503,113.96	4.65%	2,148,104.85	2.00%	202.74%
存货	12,131,428.52	8.68%	9,962,044.78	9.26%	21.78%
投资性房地产	—				
长期股权投资	—				
固定资产	13,945,224.38	9.98%	15,121,716.69	14.06%	-7.78%
在建工程	61,881.20	0.04%	39,150.95	0.04%	58.06%
无形资产	5,109,434.27	3.66%	5,245,082.99	4.88%	-2.59%
商誉	—				
短期借款	15,010,027.08	10.74%	—		
长期借款	—				
交易性金融资产	60,382,578.59	43.21%	50,262,050.10	46.72%	20.14%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动比例较大，主要系报告期内销售业绩提升，回笼资金增加所致；
- 2、应收账款较期初增长较大，主要系报告期内营业收入增长，应收款项有所提升；另系部分客户账期未到，尚未回款所致；
- 3、在建工程较期初增长较大，主要系报告期内增加在建工程前期投入所致；
- 4、本年度新增短期借款，主要系报告期内合理利用财务杠杆以及相关贷款优惠政策，增加银行短期借款资金所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	79,962,428.97	—	67,270,060.79	—	18.87%
营业成本	26,923,304.69	33.67%	20,309,450.71	30.19%	32.57%

毛利率	66.33%	-	69.81%	-	-
销售费用	80,509.61	0.10%	67,276.83	0.10%	19.67%
管理费用	11,217,987.34	14.03%	10,271,067.17	15.27%	9.22%
研发费用	4,623,320.61	5.78%	4,098,948.88	6.09%	12.79%
财务费用	-423,736.78	-0.53%	-872,316.10	-1.30%	51.42%
信用减值损失	-213,766.01	-0.27%	-61,329.89	-0.09%	-248.55%
资产减值损失	-				
其他收益	918,328.14	1.15%	362,185.97	0.54%	153.55%
投资收益	2,024,938.38	2.53%	662,137.59	0.98%	205.82%
公允价值变动收益	382,578.59	0.48%	262,050.10	0.39%	45.99%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	39,391,217.74	49.26%	33,519,905.44	49.83%	17.52%
营业外收入	9,599.03	0.01%	8,350.00	0.01%	14.96%
营业外支出	117,788.60	0.15%	265,244.47	0.39%	-55.59%
净利润	33,997,615.04	42.52%	28,819,603.45	42.84%	17.97%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本较上年同期增长较大，主要系报告期内营业收入增长，营业成本相应增加，同时原材料、人工、第三方服务等要素都有不同程度的涨幅；
- 2、财务费用较上年同期增长较大，主要系去年同期购买证券类固定收益较高的产品，而报告期内综合考虑各项因素，未配置资金购买该类产品；
- 3、信用减值损失较上年同期减少较多，主要系报告期内应收账款较期初有所上涨，对应计提的坏账准备也有所增加所致；
- 4、其他收益较上年同期增长较大，主要系报告期内收到扬州中小企业专项资金支持补助 60 万元；
- 5、投资收益较上年同期增长较大，主要系报告期内进一步提高资金收益率，购买相关理财产品所致；
- 6、公允价值变动收益较上年同期增长较大，主要系报告期末存量理财较期初有所增加，未到期理财产品按照公允价值列示所致；
- 7、营业外支出较上年同期减少较多，主要系报告期内进一步严把产品质量关，相关报废减少所致。

(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	79,624,146.93	67,051,952.11	18.75%
其他业务收入	338,282.04	218,108.68	55.10%
主营业务成本	26,923,304.69	20,309,450.71	32.57%
其他业务成本	-	-	

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
氰酸酯类产品	76,549,253.13	23,878,813.93	68.81%	19.60%	44.12%	-7.16%
其他产品	3,074,893.80	3,044,490.76	0.99%	0.85%	41.24%	-96.63%
其他业务	338,282.04			55.10%		

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、其他产品毛利率较上年同期变化较大，主要系报告期内设备维保期内未生产氰酸酯类产品，相关成本均分配至其他产品所致；
2、其他业务收入较上年同期增长较大，主要系报告期内受托采购业务需求有所增加所致。

(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	客户一	40,726,518.57	50.93%	是
2	客户二	13,776,048.14	17.23%	否
3	客户三	4,877,168.16	6.10%	否
4	客户四	4,197,662.89	5.25%	否
5	客户五	1,595,132.74	1.99%	否
合计		65,172,530.50	81.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	3,567,960.09	16.26%	否
2	供应商二	1,624,778.76	7.40%	否
3	国网江苏省电力公司仪征市供电公司	1,595,188.24	7.27%	否
4	供应商三	1,461,433.63	6.66%	否
5	供应商四	1,447,035.40	6.59%	否
合计		9,696,396.12	44.18%	-

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	35,603,035.16	20,373,381.53	74.75%

投资活动产生的现金流量净额	-21,742,579.22	-61,167,082.85	64.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,972,662.45	-30,031,800.00	73.45%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动比例增长较大，主要系报告期内销售业绩有所提升，回笼货款增加所致；
2、投资活动产生的现金流量净额变动比例增长较大，主要系报告期内进一步加强资金管理工作，优化资金配置，且相关理财产品陆续到期收回投资资金所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例增长较大，主要系报告期内新增银行贷款所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西天启新材料有限公司	控股子公司	氰酸酯树脂、环氧树脂、电子用复合材料	80,000,000	0	-18,200.00	0	0

0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	60,000,000.00	0	不存在
合计	-	60,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,623,320.61	4,098,948.88
研发支出占营业收入的比例	5.78%	6.09%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	11	11
研发人员总计	11	11
研发人员占员工总量的比例	15.94%	15.49%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	26
公司拥有的发明专利数量	18	10

研发项目情况:

在报告期内，公司技术团队深入贯彻执行公司经营战略方针，在既有产品的优化升级和新产品的开发上深耕细作，均取得了优异的成绩。本年度内通过四类课题共 10 个项目的技术布局，使得既有产品的整体性能得到提升，多个型号的产品性能得以优化，关键技术指标均可对标国际水平。在新产品开发上，公司立足解决现有产品的性能不足，大力开发“补短板”的新结构产品；同时在非氰酸酯领域也持续研发具有市场潜力或市场热点的产品，力求丰富产品线 and 增加公司抗风险水平。 公司高度重视知识产权战略的实施，企业专利授权数连年增加。截止到报告期末，企业共获授权专利 34 件，其中发明专利 18 件。报告期内，公司获批入选扬州市企业知识产权战略推进计划项目。
--

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	2022 年度，天启新材公司营业收入为 7,996.24 万元，由于营业收入是天启新材公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对天启新材公司经营成	我们对收入确认实施的相关程序包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部

	果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项	控制运行的有效性。 (2) 检查主要销售合同，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定。 (3) 对营业收入、销量、售价，以及产品毛利率等执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。 (4) 采取抽样方式，检查主要客户的产品销售合同、销售发票、发运单、客户签收单等支持性文件，以评估营业收入的发生；针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止性测试，核对至产品发运单和客户签收单，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。 (5) 通过执行函证程序，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。
--	----------------------------	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》的影响

2021 年 12 月 30 日，财政部下发了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》(财会[2021]35 号，以下简称“解释第 15 号”)，对关于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、关于亏损合同的判断及关于资金集中管理相关列报作出规定。其中关于资金集中管理相关列报自公布之日起执行，其余自 2022 年 1 月 1 日起执行。执行本项规定对本公司的财务状况和经营成果无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)。解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；

“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起实行。执行本项规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

2、 会计估计变更

本公司本会计期间无会计估计变更。

3、 会计差错变更

本公司本会计期间无会计差错更正。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司经过多年的经营和发展，已逐渐形成了成熟稳定的生产模式、销售模式、盈利模式，在行业内享有较高的知名度和美誉度。

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，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 股权结构较为分散的风险：

公司目前股权结构较为分散，公司无控股股东，公司也无实际控制人。在股权分散的前提下，若公司的内部控制存在缺陷，治理结构不健全，则可能无法对公司进行有效的管理和控制。

主要对策：公司将按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求不断完善公司治理结构，健全和严格执行各项内部控制制度，与公司各股东之间建立畅通的联系渠道，保持密切的沟通交流，就公司的发展战略及经营规划保持统一，并适时通过主要股东、管理层增持等方式来实现股权的相对集中，进一步完善股权结构。

2、 环境保护风险：

公司处于化工新材料行业，随着国家环保政策法规的不断完善，以及监管力度的逐渐加大，环保支出成本也越来越高，若未来国家出台环保方面更趋严格的法律法规，一旦公司相关环境保护措施不能适应国家环保政策及监察的要求，将对公司的持续经营带来一定风险。

主要对策：公司高度重视环保问题，并坚持投入大量资源逐步减少生产过程中污染物的产生。公司不断完善各项环保管理制度，严格落实 ISO14001 的各项条款，对生产过程中的三废治理措施成熟有效。报告期内未有违反国家相关法律法规的重大事件发生。

3、安全生产风险:

公司生产的部分原材料为剧毒品和危化品，因此在生产过程中存放和使用这些化学品存在一定的安全防护风险。如果未来公司在安全生产管理环节中出现疏忽，或因员工操作不当等均有造成安全事故发生的潜在风险，继而给公司带来经济损失。

主要对策：公司建立健全了安全生产管理制度体系，实施并不断完善生产全流程的自动化控制，着力提升生产过程中的本质安全。建立了制度化的安全培训和企业安全文化，定期的开展安全事故预防演练，严格落实各项安全检查制度，提升全体员工的安全意识，切实降低安全事故发生的可能性。报告期内，未有违反国家相关法律法规的重大事件发生。

4、汇率波动的风险:

公司产品销售收入中，外销收入是公司重要的收入来源，存在外币结算的情况。由于汇率波动，可能造成收回的应收款项折算为人民币金额减少，造成汇兑损益；同时，由于汇率波动，可能影响公司产品的价格竞争力，进而影响公司产品的销售。故汇率波动会对公司经营产生一定的风险。

主要对策：公司保持对汇率市场的高度关注，根据汇率市场的变化通过灵活运用各种国际贸易结算方式，利用美元、跨境人民币等不同币种的结算，来规避汇率波动所可能导致的影响销售收入的风险。

5、重大客户依赖的风险:

公司前五大客户收入占总收入比重为 81.50%，如果公司与主要客户的合作出现问题，可能导致公司产品出现滞销或盈利水平下滑等风险。

主要对策：公司始终致力于为客户提供品质优良、性价比高的产品，并可根据客户的个性化指标需求进行研发立项、提供定制化的系列产品。通过多年的经营和开拓，公司已和现有大客户建立了稳固的合作关系，并获得了众多新客户的认证许可，随着销售渠道的拓展，公司对重大客户的依赖风险将逐步降低。

6、关联交易依赖的风险:

2022 年公司关联交易收入占总收入比重为 50.93%,目前公司对关联交易收入存在重大依赖，如果未来公司与关联方的合作出现问题，且无法通过扩大非关联销售来弥补关联销售的下降，可能导致公司产品出现滞销或盈利水平下滑等风险。

主要对策：公司经过多年的市场布局和开拓，已经跟下游行业中的一些重要大客户建立了比较紧密的联系，公司产品已经经过多家公司的品质认证，销售占比稳步提升。未来公司将通过不断扩大客户覆盖面及丰富新的产品线等措施来降低公司对关联方交易的依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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	8,000,000.00	1,384,778.76
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	40,726,518.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2017年9月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年9月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年2月28日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年2月28日		收购	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
收购人	2020年2月28日		收购	独立性	关于保持公司独立性的承诺	正在履行中
收购人	2020年2月28日		收购	关联交易	关于规范和减少关联关系的承诺	正在履行中
收购人	2020年2月28日		收购	注入资产	关于不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免与公司的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明与承诺函》：

（一）承诺人目前为止没有从事与扬州天启新材料股份有限公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人现在及将来以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业（扬州天启新材料股份有限公司除外），或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与扬州天启新材料股份有限公司及其实际控制的公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对天启新材及其实际控制的公司产品、拟开发的产品或服务构成直接竞争的类同产品或服务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与天启新材及其实际控制的公司构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术及服务，从而确保避免对天启新材及其实际控制的公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

（二）自承诺签署之日起，如天启新材进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与天启新材及其实际控制的公司拓展后的业务相竞争；若与天启新材及其实际控制的公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

- 1、停止生产和经营存在竞争的业务；
- 2、将存在竞争的业务纳入到天启新材及其实际控制的公司；
- 3、将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

（三）自承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得的商业机会与天启新材及其实际控制的公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通

知天启新材及其实际控制的公司；若天启新材及其实际控制的公司拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保天启新材及其实际控制的公司以及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。

（四）上述承诺为不可撤销的承诺，如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向天启新材及其实际控制的公司赔偿一切直接和间接损失。

（五）该承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

（六）该承诺自承诺人签署之日起生效，在天启新材及其实际控制的公司申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的天启新材及其实际控制的公司的股份全部依法转让完毕且承诺人同天启新材及其实际控制的公司无任何关联关系起满两年之日终止。

报告期内，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺的事项。

二、收购人关于本次收购行为所作出的公开承诺事项：

（一）避免同业竞争的承诺：

为避免本次收购完成后与天启新材产生同业竞争，收购人出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

“本人将不从事并努力促使本人控制的其他企业不从事与天启新材相同或相近的业务，以避免与天启新材的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，本人或本人控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对天启新材带来不公平的影响时，本人自愿放弃并努力促使本人控制的其他企业放弃与天启新材的业务竞争。”

本人承诺，自本承诺函出具日起，若本人违反本承诺任何条款而使天启新材遭受或产生任何损失或开支，由本人承担赔偿责任。本承诺函在天启新材合法有效存续且本人作为天启新材的第一大股东期间持续有效。”

（二）关于规范和减少关联交易的承诺：

为规范关联交易，保护公众公司及其股东利益，收购人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“本人及本人关联方不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益；不通过向公司借款或由公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占公司的资金；不利用第一大股东地位谋求与公司在业务合作等方面给予本人及本人关联方优于其他市场第三方的权利。本人及本人关联方愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

（三）关于保持公司独立性的承诺：

为保证天启新材独立性，收购人作出如下承诺：

“1、人员独立

（1）保证天启新材的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于第一大股东及其控制的其他企业。

（2）保证天启新材的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，不在第一大股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其它职务及领取薪酬；天启新材的财务人员不在第一大股东及其控制的其他企业中兼职。

（3）保证第一大股东及其控制的其他企业提名出任天启新材董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，第一大股东及其控制的其他企业不干预天启新材董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。

2、资产独立

（1）保证天启新材具有独立完整的资产、其资产全部能处于天启新材的控制之下，并为天启新材独立拥有和运营。

(2) 确保天启新材与第一大股东及其控制的其他企业之间产权关系明确，天启新材对所属资产拥有完整的所有权，确保天启新材资产的独立完整。

(3) 第一大股东及其控制的其他企业本次交易前没有、交易完成后也不以任何方式违规占用天启新材的资金、资产。

3、财务独立

(1) 保证天启新材拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。

(2) 保证天启新材具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

(3) 保证天启新材独立在银行开户，不与控股股东、实际控制人及其关联方共用一个银行账户。

(4) 保证天启新材能够作出独立的财务决策。

(5) 保证天启新材依法独立纳税。

4、机构独立

(1) 保证天启新材依法建立和完善法人治理结构，并拥有独立、完整的组织机构。

(2) 保证天启新材的股东大会、董事会、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

(3) 保证天启新材建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与第一大股东及其控制的其他企业间不得有机构混同的情形。

5、业务独立

(1) 保证天启新材拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

(2) 保证天启新材的业务应当独立于第一大股东及其控制的其他企业的其他企业，与第一大股东及其控制的其他企业间不得有同业竞争或者显失公平的关联交易。”

(四) 关于不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺：

收购人承诺：

“1、在本次收购完成后，在符合监管要求前不将类金融机构资产（包括但不限于 PE、小贷、资产管理、典当、P2P）注入被收购人，也不利用挂牌公司开展相关业务。在收购完成后，被收购人在收购和置入资产时将严格按照有关法律、法规和规章制度以及政策的规定进行，将严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项要求。

2、在本次收购完成后，不会将房地产行业的资产或业务注入被收购人，被收购人亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，被收购人将继续严格遵守股转系统监管规定。

3、本人愿意承担由于违反上述承诺给天启新材造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	土地	抵押	5,109,434.27	3.66%	银行贷款
厂房	房屋建筑物	抵押	8,313,405.59	5.95%	银行贷款
总计	-	-	13,422,839.86	9.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押系为公司银行贷款提供担保，有利于公司生产经营，对公司无不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,202,749	72.33%	467,940	36,670,689	73.27%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	4,615,829	9.22%	-155,060	4,460,769	8.91%
	核心员工	110,000	0.22%	-3,500	106,500	0.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,850,251	27.67%	-467,940	13,382,311	26.73%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	13,850,251	27.67%	-467,940	13,382,311	26.73%
	核心员工					
总股本		50,053,000	-	0	50,053,000	-
普通股股东人数		135				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张先军	7,807,950	0	7,807,950	15.60%	5,855,963	1,951,987	0	0
2	范春晖	6,023,000	0	6,023,000	12.03%	4,517,250	1,505,750	0	0
3	东莞市国弘投资有限公司	3,200,000	0	3,200,000	6.39%	0	3,200,000	0	0
4	刘紫璐	2,746,050	0	2,746,050	5.49%	2,059,538	686,512	0	0
5	张立奇	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0	2,000,000	0	0
6	沙文山	1,410,000	0	1,410,000	2.82%	0	1,410,000	0	0
7	何健斌	1,245,000	0	1,245,000	2.49%	0	1,245,000	0	0
8	莫杰维	1,235,701	-1,200	1,234,501	2.47%	0	1,234,501	0	0

9	温善荣	1,200,000	0	1,200,000	2.40%	0	1,200,000	0	0
10	叶凯	1,050,000	0	1,050,000	2.10%	0	1,050,000	0	0
10	蔡劭立	1,050,000	0	1,050,000	2.10%	0	1,050,000	0	0
合计		28,967,701	- 1,200	28,966,501	57.89%	12,432,751	16,533,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东相互之间无任何亲属关系及其他关联关系。

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

公司股权结构较为分散，报告期内，无任何股东持股比例达到 30%，公司重大经营方针及重大事项的决策均由股东大会讨论决定，无任何单一一方能够决定或对会议决议的内容产生实质的决定性影响，公司股东间未签订一致行动人协议，此外，公司股东之间也没有存在通过投资关系、协议安排等其他形式控制股份公司比例较大股权的情形，故公司无控股股东，亦无实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国工商银行仪征支行	银行	1,500,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	3.00%
2	抵押	中国工商银行仪征支行	银行	8,500,000.00	2022年10月31日	2023年10月31日	2.85%
3	信用	中国民生银行扬州分行	银行	5,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月14日	3.00%
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 28 日	2.50	0	0
2022 年 9 月 5 日	2.00	0	0
合计	4.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□ 适用 √ 不适用

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
范春晖	董事长、总经理	男	1972 年 2 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日
张先军	董事、董事会秘书、财务总监	男	1978 年 12 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日
季静静	董事、品质技术部经理	女	1973 年 11 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日
唐镇川	董事	男	1979 年 4 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日
刘紫璐	董事	女	1991 年 4 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日
周荷花	监事会主席、购销部经理	女	1978 年 6 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日
林铭	监事	男	1969 年 8 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日
王章勇	职工监事	男	1968 年 4 月	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 29 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

范春晖、季静静系夫妻关系，其余董监高与股东相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
范春晖	董事长、总经理	6,023,000	0	6,023,000	12.03%	0	0
张先军	董事、董事会秘书、财务总监	7,807,950	0	7,807,950	15.60%	0	0
季静静	董事、品质技术部经理	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	0
刘紫璐	董事	2,746,050	0	2,746,050	5.49%	0	0
唐镇川	董事	0	0	0	0%	0	0

周荷花	监事会主席、购销部经理	120,000	0	120,000	0.24%	0	0
林铭	监事	126,000	0	126,000	0.25%	0	0
王章勇	职工监事	20,080	0	20,080	0.04%	0	0
合计	-	17,843,080	-	17,843,080	35.65%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
唐镇川	无	新任	董事	换届	
林铭	无	新任	监事	换届	
许力群	董事	离任	无	换届	
叶夕枫	监事	离任	无	换届	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

唐镇川先生，1979年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于中南大学国际经济与贸易专业，本科学历。2000年7月至今就职于东莞市国弘投资有限公司，现担任公司副总经理；2019年1月至今在东莞市国弘产业投资有限公司历任董事、财务负责人，现担任董事长；2020年5月至今兼任广东南方宏明电子科技有限公司董事长。
林铭先生，1969年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于广东工业大学工业电气自动化系，大专学历，助理工程师。1990年7月至1993年11月就职于广东生益科技股份有限公司，担任检验技术员；1993年12月至1996年1月就职于香港 MICA-AVA 公司，担任 QA；1996年2月至2015年2月就职于广东生益科技股份有限公司，历任工程师、体系主管；2015年3月至2020年12月就职于江苏联瑞新材料股份有限公司，历任安全总监兼品质经理、生产总监、营运总监；2021年1月至今担任联瑞新材（连云港）有限公司总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	16	0	2	14
生产人员	30	4	0	34

销售人员	5	0	0	5
技术人员	14	0	0	14
财务人员	4	0	0	4
员工总计	69	4	2	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	21
专科	14	14
专科以下	35	36
员工总计	69	71

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训 公司一贯重视员工培训，开发了多个系列的培训计划和人才培育项目，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，通过不断提升员工的素质和能力培训，实现了专业人才的提升再造。 2、员工薪酬政策 员工薪酬包括岗级工资、奖金、津贴等，公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。 3、截止报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周荷花	无变动	监事会主席	120,000	0	120,000
朱芝峰	无变动	一厂厂长	85,000	0	85,000
郭莎莎	无变动	总账会计	20,000	0	20,000
李平	无变动	设备主管	5,000	-3,500	1,500

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

报告期内，公司根据国家针对化工行业的各项管理政策的要求，不断加大资金投入，持续提升自动化水平和信息化水平，认真履行安全生产主体责任，全面推进安全生产和环保治理的各项工作。
报告期内，行业法规政策并未对公司的正常生产经营造成影响。

(二) 行业发展情况及趋势

氰酸酯树脂在航空航天、高端电子元器件、半导体封装等多个领域具有较高的应用价值。氰酸酯树脂作为高性能特种树脂的一种，除在航空航天某些结构件的使用上有不可替代性以外，在高速覆铜板和封装载板等领域，仍面临着其他系列高性能树脂的竞争。

随着通讯市场的逐步发展和氰酸酯树脂改性产品的推出，下游客户在封装载板上应用将会持续扩大，氰酸酯树脂行业的未来发展还是有着相当的成长空间。

(三) 公司行业地位分析

氰酸酯树脂作为高性能特种树脂细分领域中一款相对小众的产品，目前整个行业还处于发展的初级阶段，市场空间还有待下游客户产品应用领域的不断扩大而持续拓展。囿于氰酸酯树脂作为曾经的“卡脖子”产品之一，国内覆铜板企业长期无法获得相关材料，因而导致国内氰酸酯树脂行业的发展在相当长的一段时间内一直处于停滞不前的状态。报告期内，国内外能够生产氰酸酯树脂的厂家仍是屈指可数。

公司作为国内氰酸酯树脂生产的领军企业，凭借稳定的产品品质、有竞争力的高性价比、高效快速的服务响应等优势，积极参与国内外市场的竞争，持续获得了众多优质客户的认可。

随着公司在研发领域的投入持续加大，以及同上下游供应链伙伴的合作越来越深，势必会持续推动氰酸酯行业的进步发展，并大大增强公司应对国内外市场冲击的抗风险能力。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

☒适用 ☐不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
----	--------	----	---------	--------	----------	-----------

氰酸酯树脂	制造业(C)-化学原料和化学制品制造业(C26)-合成材料制造(C265)-初级形态塑料及合成树脂制造(C2651)	高速线路板、芯片封装、航空航天	运输方式:汽运、海运等。 包装方式:桶装。	氰化钠、氯气、双酚 A、丁酮	5G 基站、服务器、大型路由器、交换机、航空航天等。	原材料价格波动、人工成本、环保安全投入、市场供求等因素影响。
-------	--	-----------------	--------------------------	----------------	----------------------------	--------------------------------

(二) 主要技术和工艺

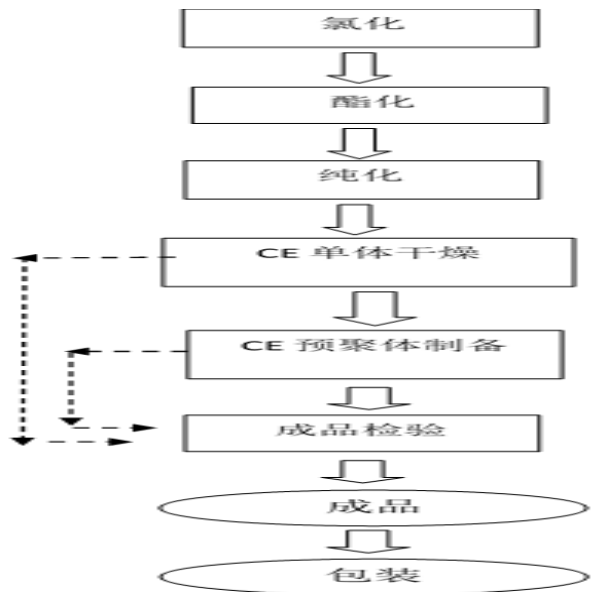
1、高纯度高收率氰酸酯树脂单体的批量生产技术：

现有合成氰酸酯树脂单体的方法很多，其中以卤化氰与酚或醇为原料合成氰酸酯树脂单体的方法最为常见。这些方法存在的共性问题反应难控制、合成产率低(约 60%-80%)、分离提纯工艺复杂、成本高。本公司创造性地建立了具有工艺简单、易控制的新的氰酸酯树脂单体生产工艺，从而获得高纯度高收率氰酸酯树脂单体。

2、氰酸酯树脂预聚体的可控制备技术：

氰酸酯树脂单体的固化对众多物质敏感，导致聚合的可控性较差。本公司通过自主创新，建立了氰酸酯树脂预聚体的可控制备技术，可以实现预聚体的批量稳定。

3、氰酸酯树脂制备的工艺流程图如下：



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
氰酸酯树脂	417 吨	102.16%	-	-	-

2. 非正常停产情况

□适用 √不适用

3. 委托生产

□适用 √不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

√适用 □不适用

公司作为一家专业从事以氰酸酯树脂为主的复合新材料研发、生产和销售的高新技术企业，一直以来坚持技术和工艺创新，提升公司的核心竞争力。经过多年的沉淀积累，公司已形成了一整套符合行业发展要求和公司自身特点，制度完备且运行有效的研发创新机制。

公司建成了“扬州市氰酸酯工程技术研究中心”，配备了先进的研发设备、精密的检测分析仪器及配套的中试设备。公司与高校院所开展紧密合作，与苏州大学联合共建了“江苏省企业研究生工作站”，与华东理工大学材料科学与工程学院共建了“研究生实践教学联合培养基地”，与扬州大学化学化工学院开展了校企合作，实现校企互利互惠，资源优化整合。

公司高度重视研发人才的培养和技术开发工作，不断投入人力、物力和财力开展 QCC 活动及合理化建议活动，制定了具有竞争力的研发奖励制度。公司努力为研发人员搭建高效开放的研发平台，积极组织研发人员的各类培训及继续教育，提供各种机会参加技术交流会，掌握行业发展脉络，从而提升技术创新能力和水平。通过持续引进专业技术人才，公司与国内高校科研院所联合培养技术骨干，形成了一支稳定的拥有多元化知识结构的专业技术人才队伍，为公司的技术研发提供了强有力的保障。

2. 重要在研项目

□适用 √不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√ 适用 □ 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
氰化钠	合理范围	议价分批采购	供应稳定	报告期内价格波动较大	影响较大
氯气	合理范围	议价分批采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响
双酚 A	合理范围	议价分批采购	供应稳定	报告期内价格波动较大	影响较大
丁酮	合理范围	议价分批采购	供应稳定	报告期内价格波动较大	影响较大
电	合理范围	定向采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响
蒸汽	合理范围	定向采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□ 适用 √ 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□ 适用 √ 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司始终高度重视安全生产管理工作，持续加强全员安全管理教育，大力推进安全生产责任制的有效落实，不断完善安全标准化的各项工作，加强应急救援队伍建设，开展现场应急救援演练，提升员工应急处置能力。 1、 安全生产资质取得情况： (1) 2018 年 9 月通过审查，取得《安全生产标准化二级企业》证书，编号：苏 AQBHG II 201801650。 (2) 2019 年 8 月通过换证审查，取得安全生产许可证，编号：（苏）WH 安许证字[K00182]。 (3) 2021 年进行了安全生产事故应急预案的修编，2021 年 12 月 16 日在仪征市应急管理局完成备案，备案号：321081-2021-0111。 (4) 2012 年 8 月通过换证审查，取得安全生产许可证。 2、消防安全管理方面：公司委托第三方专业机构对消防设施进行定期检查和专业维护。明确专人消防管理，消防控制室配备了专人 24 小时值班，每日进行安全防火巡视检查，督促跟踪第三方单位维保质量。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业。公司始终坚持“严格遵守环保法律法规；全面提高员工环保意识，有效利用能源、资源；制定环境保护目标、指标，持续降低污染量；大力开展污染预防工作，降低环境风险”的环保方针，持续加大环保投入力度，推动环境保护工作顺利开展。公司严格落实国家减排相关工作要求，大力推进工艺改进，设备改造，减少工艺废水、挥发性有机物等的排放。对污水处理的预处理设施、生化处置设施等进行有针对性的系统化的升级改造，增强废水处理能力和效率，不断降低 COD 排放指标；对 VOCs 环保处理设施的优化改造，实现挥发性有机物的达标排放；通过源头管控、综合治理和工艺的提升，减少危险废物的产生量，所有的固废均委托有资质的第三方进行转移处置。通过各项环保措施的有效落实，确保公司成为守法合规，责任担当的可持续发展企业。

(三) 危险化学品的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司生产过程涉及氰化钠、氯气、甲苯等危险化学品。针对危险化学品在使用、储存、经营以及危废处置方面存在的风险，公司建立了严格有效的危险化学品管理制度。危险化学品储存及使用区域严禁烟火、配置了完备的消防设施，充足的定点引风和排风装置，并依法设置可燃有毒检测报警器，洗眼和喷淋装置。安全管理人员定期进行检查维护，确保所有设施完好。针对各种可能发生的事故，编制综合、专项应急预案，现场处置方案，组织员工培训学习和实操演练，提升员工事故防范和应急处置能力。通过强化培训教育，开展安全知识宣讲和竞赛等活动，强化了员工们的安全责任意识，持续加强了公司的风险防控水平。

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 农药行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 日用化学品行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，完善治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，保障投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求。

截至报告期末，公司依据相关制度规定履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司将继续密切关注监管机构出台新法规的要求，结合公司实际情况适时制定或修订相应的治理制度，及时予以披露，不断提高公司治理水平。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求履行各自的权利和承担相应的义务。公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重大的决策事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规的情况。

4、 公司章程的修改情况

无。

(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	3	5	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会会议，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。三会所做出的决议内容均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，严格按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露规则》和《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，按时编制定期报告和临时报告，并按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分地进行信息披露。公司制定了《投资者关系管理制度》，董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理，在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场交流等途径与投资者保持沟通联系，回复有关问题，确保沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的各项监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司无控股股东和实际控制人，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有独立的自主经营能力。

公司业务独立。公司具有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的购销部门；不存在足以影响公司独立性的重大关联方交易。

公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被股东占用的情况。

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、薪资、社保完全独立管理。公司与员工签订劳动合同，按时发放员工工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

公司财务独立。公司设立独立的财务部，专门处理公司的财务事项；公司独立在银行开立账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

公司机构独立。公司设有购销部、生产部、财务部、品质技术部、安环部、综合管理部等，各部门均建立了较为完备的规章制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据自身经营状况、内外部发展情况的变化而不断的调整、完善各项内部控制制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	苏公 W[2023]A628 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈曦	刘锦梅
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

苏公 W[2023]A628 号

扬州天启新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了扬州天启新材料股份有限公司（以下简称天启新材公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天启新材公司，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、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

2022 年度，天启新材公司营业收入为 7,996.24 万元，由于营业收入是天启新材公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对天启新材公司经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为

关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。

（2）检查主要销售合同，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定。

（3）对营业收入、销量、售价，以及产品毛利率等执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（4）采取抽样方式，检查主要客户的产品销售合同、销售发票、发运单、客户签收单等支持性文件，以评估营业收入的发生；针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止性测试，核对至产品发运单和客户签收单，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。

（5）通过执行函证程序，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。

通过实施以上程序，我们未发现收入确认存在异常情形。

四、其他信息

天启新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天启新材公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天启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天启新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天启新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天启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天启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) 就天启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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师 陈曦
(项目合伙人)

中国注册会计师 刘锦梅
2023 年 4 月 23 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	六、1	17,108,200.19	10,587,412.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	60,382,578.59	50,262,050.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	6,503,113.96	2,148,104.85
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,256,020.55	3,214,547.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	82,500.00	167,955.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,131,428.52	9,962,044.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	10,016,266.67	
其他流动资产	六、8	508,175.00	756,300.77
流动资产合计		107,988,283.48	77,098,415.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	13,945,224.38	15,121,716.69
在建工程	六、10	61,881.20	39,150.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	5,109,434.27	5,245,082.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	280,984.56	55,504.54
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产	六、14	12,347,283.33	10,016,266.67
非流动资产合计		31,744,807.74	30,477,721.84
资产总计		139,733,091.22	107,576,137.04
流动负债：			
短期借款	六、15	15,010,027.08	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	1,358,729.00	
应付账款	六、17	882,635.13	754,682.32
预收款项	六、18	3,200.00	400.00
合同负债	六、19	567,628.34	569,896.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	7,517,041.79	6,449,087.32
应交税费	六、21	4,536,107.51	1,366,052.12
其他应付款	六、22	700.00	50,572.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	29,048.66	63,694.25
流动负债合计		29,905,117.51	9,254,384.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	43,413.56	10,957.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,413.56	10,957.04
负债合计		29,948,531.07	9,265,341.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	50,053,000.00	50,053,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	24,692,665.30	24,692,665.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26		
盈余公积	六、27	11,263,478.23	7,864,014.23
一般风险准备			
未分配利润	六、28	23,775,416.62	15,701,115.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		109,784,560.15	98,310,795.11
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益） 合计		109,784,560.15	98,310,795.11
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		139,733,091.22	107,576,137.04

法定代表人：范春晖

主管会计工作负责人：张先军

会计机构负责人：顾星

（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		17,108,200.19	10,587,412.17
交易性金融资产		60,382,578.59	50,262,050.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,503,113.96	2,148,104.85
应收款项融资			
预付款项		1,256,020.55	3,214,547.53
其他应收款	十四、2	94,750.00	183,705.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,131,428.52	9,962,044.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,016,266.67	
其他流动资产		508,175.00	756,300.77
流动资产合计		108,000,533.48	77,114,165.20
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			
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		13,945,224.38	15,121,716.69
在建工程		61,881.20	39,150.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		5,109,434.27	5,245,082.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		280,984.56	55,504.54
递延所得税资产			
其他非流动资产		12,347,283.33	10,016,266.67
非流动资产合计		31,744,807.74	30,477,721.84
资产总计		139,745,341.22	107,591,887.04
流动负债：			
短期借款		15,010,027.08	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,358,729.00	
应付账款		882,635.13	754,682.32
预收款项		3,200.00	400.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,517,041.79	6,449,087.32
应交税费		4,536,107.51	1,366,052.12
其他应付款			49,872.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		567,628.34	569,896.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		29,048.66	63,694.25
流动负债合计		29,904,417.51	9,253,684.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		42,626.06	10,694.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,626.06	10,694.54
负债合计		29,947,043.57	9,264,379.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,053,000.00	50,053,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,692,665.30	24,692,665.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,263,478.23	7,864,014.23
一般风险准备			
未分配利润		23,789,154.12	15,717,828.08
所有者权益（或股东权益）合计		109,798,297.65	98,327,507.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		139,745,341.22	107,591,887.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		79,962,428.97	67,270,060.79
其中：营业收入	六、29	79,962,428.97	67,270,060.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,683,290.33	34,975,199.12
其中：营业成本	六、29	26,923,304.69	20,309,450.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	1,261,904.86	1,100,771.63
销售费用	六、31	80,509.61	67,276.83
管理费用	六、32	11,217,987.34	10,271,067.17
研发费用	六、33	4,623,320.61	4,098,948.88
财务费用	六、34	-423,736.78	-872,316.10
其中：利息费用		51,220.83	
利息收入		314,591.32	967,870.46
加：其他收益	六、35	918,328.14	362,185.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	2,024,938.38	662,137.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	382,578.59	262,050.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-213,766.01	-61,329.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,391,217.74	33,519,905.44
加：营业外收入	六、39	9,599.03	8,350.00
减：营业外支出	六、40	117,788.60	265,244.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,283,028.17	33,263,010.97
减：所得税费用	六、41	5,285,413.13	4,443,407.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,997,615.04	28,819,603.45
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）		33,997,615.04	28,819,603.45
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）		33,997,615.04	28,819,603.45
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		33,997,615.04	28,819,603.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,997,615.04	28,819,603.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.679	0.576
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.679	0.576

法定代表人：范春晖

主管会计工作负责人：张先军

会计机构负责人：顾星

（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、3	79,962,428.97	67,270,060.79
减：营业成本	十四、3	26,923,304.69	20,309,450.71
税金及附加		1,261,904.86	1,100,771.63
销售费用		80,509.61	67,276.83
管理费用		11,217,987.34	10,271,067.17
研发费用		4,623,320.61	4,098,948.88
财务费用		-423,736.78	-872,316.10
其中：利息费用		51,220.83	
利息收入		314,591.32	967,870.46
加：其他收益		918,328.14	362,185.97
投资收益（损失以“-”号填列）		2,024,938.38	662,137.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		382,578.59	262,050.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-217,266.01	-62,204.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,387,717.74	33,519,030.44
加：营业外收入		9,599.03	8,350.00
减：营业外支出		117,788.60	265,244.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,279,528.17	33,262,135.97
减：所得税费用		5,284,888.13	4,443,276.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,994,640.04	28,818,859.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,994,640.04	28,818,859.70

(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		33,994,640.04	28,818,859.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.679	0.576
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.679	0.576

(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		86,783,199.43	74,924,218.11
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			536,215.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,981,467.89	1,527,578.14
经营活动现金流入小计		88,764,667.32	76,988,011.82

购买商品、接受劳务支付的现金		25,806,287.78	26,344,210.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,899,708.92	18,816,895.87
支付的各项税费		9,101,013.34	9,566,970.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	2,354,622.12	1,886,553.86
经营活动现金流出小计		53,161,632.16	56,614,630.29
经营活动产生的现金流量净额		35,603,035.16	20,373,381.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		217,328,350.87	96,180,000.00
取得投资收益收到的现金		1,715,240.09	685,599.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,131.50	15,447.40
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		219,050,722.46	96,881,046.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,983,301.68	1,122,329.62
投资支付的现金		238,810,000.00	156,925,799.81
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,793,301.68	158,048,129.43
投资活动产生的现金流量净额		-21,742,579.22	-61,167,082.85
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		15,000,000.00	
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		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,565,043.75	30,031,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		407,618.70	
筹资活动现金流出小计		22,972,662.45	30,031,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,972,662.45	-30,031,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		225,375.83	-82,181.15

五、现金及现金等价物净增加额		6,113,169.32	-70,907,682.47
加：期初现金及现金等价物余额		10,587,412.17	81,495,094.64
六、期末现金及现金等价物余额		16,700,581.49	10,587,412.17

法定代表人：范春晖

主管会计工作负责人：张先军

会计机构负责人：顾星

(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		86,783,199.43	74,924,218.11
收到的税费返还			536,215.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,981,467.89	1,527,578.14
经营活动现金流入小计		88,764,667.32	76,988,011.82
购买商品、接受劳务支付的现金		25,806,287.78	26,344,210.19
支付给职工以及为职工支付的现金		15,899,708.92	18,816,895.87
支付的各项税费		9,101,013.34	9,566,970.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,354,622.12	1,886,553.86
经营活动现金流出小计		53,161,632.16	56,614,630.29
经营活动产生的现金流量净额		35,603,035.16	20,373,381.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		217,328,350.87	96,180,000.00
取得投资收益收到的现金		1,715,240.09	685,599.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,131.50	15,447.40
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		219,050,722.46	96,881,046.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,983,301.68	1,122,329.62
投资支付的现金		238,810,000.00	156,925,799.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,793,301.68	158,048,129.43
投资活动产生的现金流量净额		-21,742,579.22	-61,167,082.85
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		15,000,000.00	
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		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,565,043.75	30,031,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		407,618.70	
筹资活动现金流出小计		22,972,662.45	30,031,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,972,662.45	-30,031,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		225,375.83	-82,181.15
五、现金及现金等价物净增加额		6,113,169.32	-70,907,682.47
加：期初现金及现金等价物余额		10,587,412.17	81,495,094.64
六、期末现金及现金等价物余额		16,700,581.49	10,587,412.17

(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	50,053,000.00				24,692,665.30				7,864,014.23		15,701,115.58		98,310,795.11
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	50,053,000.00				24,692,665.30				7,864,014.23		15,701,115.58		98,310,795.11
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）									3,399,464.00		8,074,301.04		11,473,765.04
（一）综合收益											33,997,615.04		33,997,615.04

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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							1,351,411.33						
2. 本期使 用							1,351,411.33						
（六）其 他													
四、本年	50,053,000.00				24,692,665.30			7,864,014.23		15,701,115.58		98,310,795.11	

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								3,399,464.00		- 25,923,314.00	-22,523,850.00	
1. 提取盈余公积								3,399,464.00		-3,399,464.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										- 22,523,850.00	-22,523,850.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								2,508,069.58				

2. 本期使用							2,508,069.58				
(六) 其他											
四、本期末余额	50,053,000.00				24,692,665.30			11,263,478.23		23,789,154.12	109,798,297.65

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	50,053,000.00				24,659,759.05	263,250.00			4,982,128.26		19,812,654.35	99,244,291.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,053,000.00				24,659,759.05	263,250.00			4,982,128.26		19,812,654.35	99,244,291.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					32,906.25	-263,250.00			2,881,885.97		-4,094,826.27	-916,784.05
（一）综合											28,818,859.70	28,818,859.70

[illegible]

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							1,351,411.33					
2. 本期使用							1,351,411.33					
(六) 其他												
四、本年期 末余额	50,053,000.00				24,692,665.30			7,864,014.23		15,717,828.08	98,327,507.61	

三、 财务报表附注

扬州天启新材料股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 本附注单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

扬州天启新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由东莞市益阳贸易有限公司、范春晖、周笃耀、刘锦琼、张镇良、卢彪、何岳山作为发起人共同发起设立的股份有限公司。

公司于 2010 年 6 月 25 日设立, 取得江苏省扬州工商行政管理局颁发的注册号为 321000000077406《营业执照》, 设立时名称为扬州天启化学股份有限公司, 股本 3,000.00 万股, 注册资本 3,000.00 万元人民币, 业经扬州新扬会计师事务所有限公司出具新扬会验[2012] 仪 265 号《验资报告》验证。初始股权结构如下:

出资人	出资金额(万元)	出资比例
东莞市益阳贸易有限公司	2,100.00	70.00%
范春晖	238.50	7.95%
周笃耀	234.00	7.80%
刘锦琼	150.00	5.00%
张镇良	120.00	4.00%
卢彪	108.00	3.60%
何岳山	49.50	1.65%
合计	3,000.00	100.00%

2014 年 11 月, 东莞市益阳贸易有限公司将其持有的 2,100.00 万股公司股份全部转让给刘紫璐等 28 位自然人。

2014 年 12 月 3 日, 公司名称变更为扬州天启新材料股份有限公司, 本次变更已经办理工商变更登记。

2015 年 7 月, 周笃耀、刘锦琼、张镇良、卢彪、何岳山将其持有的 661.50 万股公司股份转让给张先军等 23 位自然人, 本次股份转让后, 公司股东为刘紫璐等 51 位自然人股东。

2016年1月，公司发行股票1000万股，发行价格为1.3元/股，由东莞市国弘投资有限公司和张立奇等12位自然人以现金方式认购，增资后公司注册资本为4000万元人民币，业经扬州新扬会计师事务所有限公司出具新扬会验[2016]仪004号《验资报告》验证。

2016年6月，陈岳等11位自然人股东分别转让460.4万股给蔡劭立等17位自然人股东，本次股份转让后，公司股东为东莞市国弘投资有限公司和刘紫璐等70位自然人股东。

2019年3月根据2018年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以非公开方式向季静静等8名自然人投资者发行105.30万股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，发行价为1.00元/股。实施上述非公开发行普通股后，增加注册资本人民币105.30万元，变更后的注册资本为人民币4,105.30万元，已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公W[2019]B026号《验资报告》审验。

2020年5月根据2020年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以非公开方式向范春晖、张先军2名自然人股东发行900.00万股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为2.00元/股。实施上述非公开发行普通股后，增加注册资本人民币900.00万元，变更后的注册资本为人民币5,005.30万元，已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公W[2020]B030号《验资报告》审验。

公司股票于2017年9月14日起在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，证券简称：天启新材，证券代码：871823。

截至2022年12月31日，公司证券持有人共135户，其中机构持有7户，个人户数128户。

公司统一社会信用代码：91321000558016052F；法定代表人：范春晖；住所：仪征市青山镇创业路9号-3。

公司经营范围包括：氰酸酯树脂产品制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；普通化工产品（不含危险化学品及易燃易爆品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动 一般项目：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报告于2023年4月23日经公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

公司本年度合并财务报表范围包括本公司及 1 家全资子公司，详情见财务报表附注“七、在其他主体中权益”。 本公司报告期内合并范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。

本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，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。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本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”（详见本附注四、16（2）④）和“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”（详见前段）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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币

借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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和以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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中转出,计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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中转出,计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其部分，本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，本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致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收款项

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合中，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%

账龄	预期信用损失率
4—5 年	80%
5 年以上	100%

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

（2）其他应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“四、10、金融工具（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料（低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）等。

（2）存货核算方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按照加权平均法计价。

低值易耗品采用一次摊销法进行核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般

销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度：永续盘存制。

13、合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，比照本附注“四、11、应收款项”相关内容描述。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

（1）本公司为履行合同而发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

（2）本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

（3）与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

(4) 与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、划分为持有待售资产

(1) 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(2) 持有待售核算办法

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本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。本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,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,区别是否属于“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，区别是否属于“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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②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。

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本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本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。本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。本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。本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，如本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，本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。

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，按本附注四、6“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。

本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。对于本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。

本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。

本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。

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17、固定资产

（1）确认条件

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋构筑物	平均年限法	20	2	4.9
机器设备	平均年限法	10	2	9.8
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19

（3）减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

18、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性

房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本入账；不具有商业实质或换入资产、换出资产的公允价值均不能可靠地计量的，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本入账。

通过债务重组取得的无形资产，按放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本公允价值作为成本入账。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

21、研究与开发

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- （6）不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本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。

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。

24、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

25、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的

累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

26、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义

务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

27、收入

（1）收入确认原则

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

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商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象

（2）收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

（3）收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售氰酸酯等化工产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

28、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。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，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。

（3）会计处理

①与资产相关的政府补助：确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），确认递延收益的政府补助在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助：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）。

③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。

④与企业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）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）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，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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用。

（1）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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；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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

①本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注四、30、（1）使用权资产和附注四、30、（2）租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

②本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

A 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

B 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本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。

③售后租回

本公司按照《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。

A 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

B 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部下发了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(财会[2021]35 号，以下简称“解释第 15 号”)，对关于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、关于亏损合同的判断及关于资金集中管理相关列报作出规定。其中关于资金集中管理相关列报自公布之日起执行，其余自 2022 年 1 月 1 日起执行。注 1

2022 年 11 月 30 日，财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。注 2

注 1 根据准则解释第 15 号的要求，会计政策变更的主要内容如下：

①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

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（以下简称“试运行销售”）的，应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号—存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，应当按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

②亏损合同的判断

《企业会计准则第 13 号—或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。

企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司首次执行“解释第 15 号”无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目。

注 2 根据准则解释第 16 号的要求，会计政策变更的主要内容如下：

①“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）预期信用损失计提

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

公司 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR202132000956 的高新技术企业证书，有效期三年，根据规定，企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，期末余额是指 2022 年 12 月 31 日余额，期初余额是指 2021 年 12 月 31 日余额，本期发生额是指 2022 年度发生额，上期发生额是指 2021 年度发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	607.70	2,697.7
银行存款	16,699,973.79	10,584,714.47
其他货币资金	407,618.70	
合计	17,108,200.19	10,587,412.17
其中：因抵押、质押或冻结等对适用有 限制的款项总额	407,618.70	

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	60,382,578.59	50,262,050.10
其中：债务工具投资	60,382,578.59	50,262,050.10
权益工具投资		
合计	60,382,578.59	50,262,050.10

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,845,383.12	100.00	342,269.16	5.00	6,503,113.96
合计	6,845,383.12	100.00	342,269.16	5.00	6,503,113.96

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,261,163.00	100.00	113,058.15	5.00	2,148,104.85
合计	2,261,163.00	100.00	113,058.15	5.00	2,148,104.85

按账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,845,383.12	342,269.16	5.00
1 至 2 年			
合计	6,845,383.12	342,269.16	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,261,163.00	113,058.15	5.00
1 至 2 年			
合计	2,261,163.00	113,058.15	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	113,058.15	229,211.01				342,269.16
合计	113,058.15	229,211.01				342,269.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备
单位一	2,071,968.50	1 年内	30.27	103,598.43
单位二	2,054,150.00	1 年内	30.01	102,707.50
单位三	1,976,000.00	1 年内	28.87	98,800.00
单位四	322,750.00	1 年内	4.71	16,137.50
单位五	228,000.00	1 年内	3.33	11,400.00
合计	6,652,868.50		97.19	332,643.43

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,125,560.39	89.61	3,214,547.53	100.00
1 至 2 年	130,460.16	10.39		
2 至 3 年	-			
3 年以上	-			
合计	1,256,020.55	100.00	3,214,547.53	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	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国网江苏省电力公司仪征市供电公司	非关联方	227,211.01	18.09
单位六	非关联方	163,385.01	13.01
单位七	非关联方	134,152.00	10.68
单位八	非关联方	130,460.16	10.39
扬州华昇能源有限公司	非关联方	105,961.00	8.44
合计		761,169.18	60.61

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	-	
其他应收款	82,500.00	167,955.00
合计	82,500.00	167,955.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	141,000.00	165,000.00
往来	2,000.00	78,900.00
合计	143,000.00	243,900.00

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	72,000.00	3,945.00		75,945.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	28,400.00	100.00		28,500.00
本期转回	-40,000.00	-3,945.00		-43,945.00
本期转销				
本期核销	-	-		-
其他变动	-	-		-
2022 年 12 月 31 日余额	60,400.00	100.00	-	60,500.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	72,000.00	28,400.00	-40,000.00			900.00
第二阶段	3,945.00	100.00	-3,945.00			59,600.00
第三阶段						
合计	75,945.00	28,500.00	-43,945.00	0.00	0.00	60,500.00

4) 报告期无实际核销其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	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
扬州化学工业园区管理委员会	保证金	非关联方	70,000.00	2-3 年	48.95	21,000.00
新浦化学（泰兴）有限公司	保证金	非关联方	32,000.00	4-5 年	22.38	25,600.00
	保证金	非关联方	16,000.00	1 年内	11.19	800.00
中国石化仪征化纤有限责任公司	保证金	非关联方	20,000.00	3-4 年内	13.99	10,000.00
	保证金	非关联方	3,000.00	5 年以上	2.10	3,000.00
广东生益科技股份有限公司工会委员会	往来款	非关联方	2,000.00	1 年内	1.40	100.00
合计			143,000.00	--	100	60,500.00

6、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,862,414.79		3,862,414.79
库存商品	8,214,195.23	-	8,214,195.23
发出商品	54,818.50	-	54,818.50
合计	12,131,428.52	-	12,131,428.52

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,571,118.45		2,571,118.45
库存商品	7,390,926.33		7,390,926.33
发出商品			
合计	9,962,044.78		9,962,044.78

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
招行可转让存单	10,016,266.67	
合计	10,016,266.67	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
农商行定期存款	508,175.00	756,300.77
合计	508,175.00	756,300.77

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,100,852.21	15,316,673.67	526,370.68	1,493,144.20	33,437,040.76
2.本期增加金额	-	739,734.54	-	726,443.81	1,466,178.35
(1) 外购	-	739,734.54	-	726,443.81	1,466,178.35
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	5,365.00	426,392.84	-	3,786.73	435,544.57
(1) 处置或报废	5,365.00	426,392.84	-	3,786.73	435,544.57
(2) 其他转出					
4.期末余额	16,095,487.21	15,630,015.37	526,370.68	2,215,801.28	34,467,674.54
二、累计折旧					
1.期初余额	6,995,614.36	9,796,283.48	405,302.97	1,118,123.26	18,315,324.07
2.本期增加金额	788,877.36	1,472,917.53	56,851.68	242,418.74	2,561,065.31
(1) 计提	788,877.36	1,472,917.53	56,851.68	242,418.74	2,561,065.31
3.本期减少金额	2,410.10	347,931.73	-	3,597.39	353,939.22
(1) 处置或报废	2,410.10	347,931.73	-	3,597.39	353,939.22
(2) 其他转出					
4.期末余额	7,782,081.62	10,921,269.28	462,154.65	1,356,944.61	20,522,450.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,313,405.59	4,708,746.09	64,216.03	858,856.67	13,945,224.38
2.期初账面价值	9,105,237.85	5,520,390.19	121,067.71	375,020.94	15,121,716.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,881.20	39,150.95
工程物资		
合计	61,881.20	39,150.95

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建危废库	61,881.20		61,881.20	39,150.95		39,150.95
合计	61,881.20		61,881.20	39,150.95		39,150.95

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,771,131.00	239,675.89	7,010,806.89
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4.期末余额	6,771,131.00	239,675.89	7,010,806.89
二、累计摊销			
1.期初余额	1,526,048.01	239,675.89	1,630,075.18
2.本期增加金额			
(1) 计提	135,648.72		135,648.72
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,661,696.73	239,675.89	1,901,372.62
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,109,434.27	0.00	5,109,434.27
2.期初账面价值	5,245,082.99	0.00	5,245,082.99

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

长期待摊费用分类

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
雨水池维修	55,504.54	-	55,504.54	-	-
办公室外墙涂刷真石漆		84,000.00	16,333.34	-	67,666.66
预聚车间内墙墙面出新		13,104.00	2,548.00	-	10,556.00
办公楼、食堂、预聚车间屋顶铺设防水卷材		66,055.05	12,844.05	-	53,211.00
预聚车间内墙涂料出新		13,104.00	4,368.00	-	8,736.00
厂区管廊、桥架及汽车棚出新		44,938.00	14,979.34	-	29,958.66
食堂外墙涂刷真石漆		89,908.26	14,984.72	-	74,923.54
3号仓库西山墙改造		43,119.27	7,186.57	-	35,932.70
合计	55,504.54	354,228.58	128,748.56	-	280,984.56

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	402,769.16	60,415.37	189,003.15	28,350.47
合计	402,769.16	60,415.37	189,003.15	28,350.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	382,578.58	57,386.79	262,050.10	39,307.51
2022 年 10-12 月购置设备净值一次性扣除	309,614.26	46,442.14		
合计	692,192.84	103,828.93	262,050.10	39,307.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	60,415.37		28,350.47	
递延所得税负债	60,415.37	43,413.56	28,350.47	10,957.04

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行大额可转让存单	12,347,283.33	10,016,266.67
合计	12,347,283.33	10,016,266.67

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,008,777.08	
信用借款	5,001,250.00	
合计	15,010,027.08	

16、应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,358,729.00	
合计	1,358,729.00	

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	882,635.13	754,682.32
合计	882,635.13	754,682.32

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
多收客户货款	3,200.00	400.00
合计	3,200.00	400.00

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	567,628.34	569,896.38
合计	567,628.34	569,896.38

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,449,087.32	16,414,875.77	15,346,921.30	7,517,041.79
二、离职后福利/设定提存计划	-	532,269.74	532,269.74	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	6,449,087.32	16,947,145.51	15,879,191.04	7,517,041.79

(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	6,317,082.84	15,034,309.42	14,158,851.70	7,192,540.56
2、职工福利费	-	267,222.63	267,222.63	-
3、社会保险费	-	285,458.69	285,458.69	-
其中：医疗保险费	-	274,189.02	274,189.02	-
工伤保险费	-	11,269.67	11,269.67	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	517,212.00	517,212.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	132,004.48	310,673.03	118,176.28	324,501.23
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,449,087.32	16,414,875.77	15,346,921.30	7,517,041.79

(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		516,140.97	516,140.97	
2、失业保险费		16,128.77	16,128.77	
合计		532,269.74	532,269.74	

21、应交税费

应交税费列示

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,275,348.26	317,485.34
企业所得税	2,833,257.07	755,386.22
个人所得税	108,255.38	128,773.26
城市维护建设税	144,583.53	57,604.59
教育费附加	61,964.38	24,687.68
地方教育费附加	41,309.58	16,458.47
房产税	31,691.59	31,691.59
土地使用税	31,994.00	31,994.00
印花税	6,488.57	1,152.70
环境保护税	1,215.15	818.27
合计	4,536,107.51	1,366,052.12

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利	-	-
其他应付款	700.00	50,572.50
合计	700.00	50,572.50

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来	700.00	50,572.50
合计	700.00	50,572.50

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	29,048.66	63,694.25
合计	29,048.66	63,694.25

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,053,000.00						50,053,000.00
合计	50,053,000.00						50,053,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,692,665.30			24,692,665.30
合计	24,692,665.30			24,692,665.30

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,508,069.58	2,508,069.58	
合计		2,508,069.58	2,508,069.58	

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,864,014.23	3,399,464.00	-	11,263,478.23
合计	7,864,014.23	3,399,464.00	-	11,263,478.23

28、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	15,701,115.58	19,795,198.10
加：本期归属于所有者的净利润	33,997,615.04	28,819,603.45
减：提取法定盈余公积	3,399,464.00	2,881,885.97
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	22,523,850.00	30,031,800.00
期末未分配利润	23,775,416.62	15,701,115.58

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,624,146.93	26,923,304.69	67,051,952.11	20,309,450.71
其他业务	338,282.04	-	218,108.68	-
合计	79,962,428.97	26,923,304.69	67,270,060.79	20,309,450.71

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：氰酸酯类产品	76,549,253.13
其他产品	3,074,893.80
其他业务	338,282.04
按经营地区分类	
其中：国内	60,969,607.55
国外	18,992,821.42
合同类型	
其中：买卖合同	79,962,428.97
服务合同	
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点转让	79,962,428.97
在某一时段内转让	
合计	79,962,428.97

(3) 分类型主营业务收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
氰酸酯类产品	76,549,253.13	23,878,813.93	64,003,004.34	18,153,940.05
其他产品	3,074,893.80	3,044,490.76	3,048,947.77	2,155,510.66
合计	79,624,146.93	26,923,304.69	67,051,952.11	20,309,450.71

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	608,090.38	482,404.57
教育费附加	220,684.64	206,744.81
地方教育费附加	147,123.10	137,829.89
房产税	126,766.36	126,766.36
土地使用税	127,976.00	127,976.00
印花税	26,579.24	15,150.00
车船税	1,020.00	1,020.00
环境保护税	3,665.14	2,880.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,261,904.86	1,100,771.63

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
报关、检验、检测费	3,911.33	1,985.86
业务招待费	800.00	480.00
差旅费	11,279.63	5,139.68
物料消耗	54,647.40	15,516.16
样品费	9,871.25	40,955.13
其他		3,200.00
合计	80,509.61	67,276.83

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	8,536,067.62	7,963,992.56
聘请中介机构费	415,424.47	475,665.03
折旧费	399,185.72	400,569.05
其他	819,192.87	548,175.29
无形资产摊销	135,648.72	135,648.72
业务招待费	272,832.42	200,323.54
交通费	108,280.91	92,080.66
商业保险费	56,295.01	55,465.82
差旅费	52,767.30	21,875.01
办公费	269,199.44	121,075.67
修理费	142,388.46	100,923.35
环境保护费		746.41
停工损失	10,704.40	154,526.06
合计	11,217,987.34	10,271,067.17

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,680,612.73	3,047,347.00
材料	472,492.84	462,855.03
水电费	118,706.73	91,577.05
折旧	195,516.08	190,391.87
其他	155,992.23	306,777.93
合计	4,623,320.61	4,098,948.88

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,220.83	-
减：利息收入	314,591.32	967,870.46
加：汇兑损失	-176,389.62	81,748.04
加：手续费等	16,023.33	13,806.32
合计	-423,736.78	-872,316.10

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	24,026.00	7,753.68
省级专利资金	-	500.00
金融处直支上市扶持资金	-	300,000.00
2021 年度学徒制培训补贴	-	32,000.00
个税手续费返还款	42,802.14	20,732.29
到技能补贴专项资金	-	1,200.00
扩岗补贴	1,500.00	-
扬州中小企业专项资金支持	600,000.00	-
创新券兑现经费	200,000.00	-
高企年度奖励资金	50,000.00	-
合计	918,328.14	362,185.97

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,306,000.91	662,137.59
债权投资在持有期间取得的利息收入	718,937.47	
合计	2,024,938.38	662,137.59

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	382,578.59	262,050.10
合计	382,578.59	262,050.10

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-213,766.01	-61,329.89
合计	-213,766.01	-61,329.89

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,599.03	8,350.00	9,599.03
合计	9,599.03	8,350.00	9,599.03

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	75,738.60	91,839.82	75,738.60
其中：固定资产损失	75,738.60	91,839.82	75,738.60
无形资产损失			
捐赠支出	10,000.00	17,000.00	10,000.00
罚款支出	32,000.00	60,000.00	32,000.00
其他	50.00	96,404.65	50.00
合计	117,788.60	265,244.47	117,788.60

41、所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,252,956.61	4,413,299.49
递延所得税费用	32,456.52	30,108.03
合计	5,285,413.13	4,443,407.52

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	39,283,028.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,892,454.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,555.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
残疾职工工资加计扣除	-7,266.87
研发费用加计扣除的影响	-622,624.17
2022 年 10-12 月购置设备	-46,705.75
所得税费用	5,285,413.13

42、现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	210,389.71	183,178.73
利息收入	306,416.32	957,369.50
补贴收入	920,896.27	363,429.91
其他	543,765.59	23,600.00
合计	1,981,467.89	1,527,578.14

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	159,362.21	196,812.83
期间费用	2,153,209.91	1,610,973.96
其他	42,050.00	78,767.07
合计	2,354,622.12	1,886,553.86

（2）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,997,615.04	28,819,603.45
加：资产减值准备	213,766.01	61,329.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,561,065.31	2,395,517.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	135,648.72	135,648.72
长期待摊费用摊销	128,748.56	67,612.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	75,049.82	91,839.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-382,578.59	-262,050.10
财务费用	-182,330.00	71,680.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,024,938.38	-662,137.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,064.90	-9,330.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	64,521.42	39,438.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,169,383.74	-4,131,260.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,533,703.39	-2,820,344.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,751,619.28	-3,457,072.27
其他		32,906.25

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	35,603,035.16	20,373,381.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,700,581.49	10,587,412.17
减：现金的期初余额	10,587,412.17	81,495,094.64
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	6,113,169.32	-70,907,682.47

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,700,581.49	10,587,412.17
其中：库存现金	607.70	2,697.7
可随时用于支付的银行存款	16,699,973.79	10,584,714.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	16,700,581.49	10,587,412.17

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	407,618.70	票据保证金
固定资产	8,313,405.59	银行借款抵押
无形资产	5,109,434.27	
合计	13,830,458.56	

44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1.82	6.9646	12.68
其中：美元	1.82	6.9646	12.68
合计	1.82	6.9646	12.68

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西天启新材料有限公司	山西省运城市芮城县风陵渡开发区	山西芮城县	化工制造	100.00%		新设

在子公司的持股比例同于表决权比例。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款，公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限，在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对评为“高风险”级别的客户只有在额外批准的前提下，公司才对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

报告期内本公司无重大逾期应收款项。

2、流动性风险

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

为控制该项风险，本公司财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司无长、短期借款及应付债券，故不存在利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

坏账准备	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		60,382,578.59		60,382,578.59
持续以公允价值计量的资产总额		60,382,578.59		60,382,578.59
二、非持续的公允价值计量				

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

（1）交易性金融资产系购买的理财产品和结构型存款，理财产品以 2022 年 12 月 31 日查询净值作为公允价值计量依据，结构性存款按持有期间平均年收益率作为公允价值计量依据。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司无控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东生益科技股份有限公司	受同一关键管理人员重大影响的公司
范春晖	持有本公司 12.033%股权，公司董事长、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张先军	持有本公司 15.599%股权，董事、财务负责人、董事会秘书
季静静	持有本公司 1.998%股权，董事、品技部经理

5、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东生益科技股份有限公司	采购原材料	1,384,778.76	
广东生益科技股份有限公司	采购电子设备		24,109.31
广东生益科技股份有限公司	检测服务		4,452.83

销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东生益科技股份有限公司	销售产品	40,726,518.57	24,282,640.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

① 关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

② 本公司关联方销售开票收入 43,847,083.92 元，按净额法确认调整后发生额 40,726,518.57 元。

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,599,772.26	4,279,978.28

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东生益科技股份有限公司	4,030,150.00	201,507.50	1,789,968.00	89,498.40

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为氰酸酯树脂产品制造、销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,845,383.12	100.00	342,269.16	5.00	6,503,113.96
合计	6,845,383.12	100.00	342,269.16	5.00	6,503,113.96

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	2,261,163.00	100.00	113,058.15	5.00	2,148,104.85
合计	2,261,163.00	100.00	113,058.15	5.00	2,148,104.85

按账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,845,383.12	342,269.16	5.00
合计	6,845,383.12	342,269.16	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,261,163.00	113,058.15	5.00
合计	2,261,163.00	113,058.15	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	113,058.15	229,211.01				342,269.16
合计	113,058.15	229,211.01				342,269.16

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
单位九	2,071,968.50	1 年内	30.27	103,598.43
单位十	2,054,150.00	1 年内	30.01	102,707.50
单位十一	1,976,000.00	1 年内	28.87	98,800.00
单位十二	322,750.00	1 年内	4.71	16,137.50
单位十三	228,000.00	1 年内	3.33	11,400.00
合计	6,652,868.50		97.19	332,643.43

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利	-	-
其他应收款	94,750.00	183,705.00
合计	94,750.00	183,705.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	141,000.00	165,000.00
往来	19,500.00	96,400.00
合计	160,500.00	261,400.00

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	72,000.00	5,695.00		77,695.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,400.00	3,600.00		32,000.00
本期转回	-40,000.00	-3,945.00		-43,945.00
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022 年 12 月 31 日余额	60,400.00	5,350.00	-	65,750.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	72,000.00	28,400.00	-40,000.00			60,400.00
第二阶段	5,695.00	3,600.00	-3,945.00			5,350.00
第三阶段						
合计	77,695.00	32,000.00	-43,945.00	0.00	0.00	65,750.00

4) 报告期无实际核销其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	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
扬州化学工业园区管理委员会	保证金	非关联方	70,000.00	2-3 年	43.61	21,000.00
新浦化学(泰兴)有限公司	保证金	非关联方	32,000.00	4-5 年	19.94	25,600.00
	保证金	非关联方	16,000.00	1 年内	9.97	800
中国石化仪征化纤有限责任公司	保证金	非关联方	20,000.00	3-4 年内	12.46	10,000.00
	保证金	非关联方	3,000.00	5 年以上	1.87	3,000.00
山西天启新材料股份有限公司	往来款	关联方	17,500.00	2-3 年	10.90	5,250.00
广东生益科技股份有限公司工会委员会	往来款	非关联方	2,000.00	1 年内	1.25	100
合计			160,500.00	--	100	65,750.00

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,624,146.93	26,923,304.69	67,051,952.11	20,309,450.71
其他业务	338,282.04	-	218,108.68	-
合计	79,962,428.97	26,923,304.69	67,270,060.79	20,309,450.71

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：氰酸酯类产品	76,549,253.13
其他产品	3,074,893.80
其他业务	338,282.04
按经营地区分类	
其中：国内	60,969,607.55
国外	18,992,821.42
合同类型	
其中：买卖合同	79,962,428.97
服务合同	

合同分类	本期发生额
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点转让	79,962,428.97
在某一时段内转让	
合计	79,962,428.97

(3) 分类型主营业务收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
氰酸酯类产品	76,549,253.13	23,878,813.93	64,003,004.34	18,153,940.05
其他产品	3,074,893.80	3,044,490.76	3,048,947.77	2,155,510.66
合计	79,624,146.93	26,923,304.69	67,051,952.11	20,309,450.71

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-75,049.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	918,328.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,688,579.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,139.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(固定资产加计扣除)	46,705.75	
减：所得税影响额	400,914.82	
合计	2,144,509.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	31.91%	0.679	0.679
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.89%	0.636	0.636

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司