



汇尔杰
NEEQ:835446

汇尔杰新材料科技股份有限公司
HuiErJie New Material Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、2022年1月1日，公司被湖北省经济和信息化厅评为湖北省专精特新“小巨人”企业。
- 2、2022年9月6日，公司被国家工信部评为第四批专精特新“小巨人”企业。
- 3、2023年1月3日，公司被湖北省经济和信息化厅评为“2022年湖北省绿色工厂”。
- 4、2022年5月24日，公司首次获得“职业健康安全管理体系认证证书”。
- 5、2022年5月24日，公司首次获得“环境管理体系认证证书”。
- 6、公司研制的“耐碱、中碱玻璃纤维置换生产方法”2022年8月23日获得国家发明专利。
- 7、公司研制的“耐碱玻璃纤维、中碱玻璃纤维置换生产方法”2022年11月29日获得国家发明专利。
- 8、2022年9月公司被襄阳市企业联合会、襄阳市企业家协会评为“2022 襄阳工业企业 100 强和工业企业纳税 100 强”

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动、融资和利润分配	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第八节	行业信息	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录	121

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。

公司负责人潘建军、主管会计工作负责人刘静及会计机构负责人（会计主管人员）刘静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【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
建筑等相关行业市场需求变化对公司发展造成不利影响的风险	报告期内，公司产品主要为玻璃纤维与玄武岩纤维网格布、短切纱、粗纱等，其中玻璃纤维及其制品主要用于外墙外保温层和 GRC，主要应用于建筑领域。公司经营业绩与宏观经济环境、建筑等相关行业政策及相应领域市场需求密切相关，因此若建筑行业等应用领域玻纤、玄武岩纤维及其制品需求收缩，将会对公司发展造成不利影响。 应对措施：积极拓展产品应用市场，如汽车制造、油井固封等，使产品应用于更多的领域。
非经常性损益占净利润的比例较高的风险	公司 2022 年度非经常性损益合计 10,723,582.71 元，主要为收到的政府补助及资产处置收益；扣除非经常性损益净额后归属

	<p>于母公司股东的净利润为 8,414,029.52 元。非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例为 56.03%，对公司的经营业绩产生了一定影响。</p> <p>应对措施：努力提升主营业务收入，通过优化产品结构、发展建立区域服务部等有效措施增加销售收入，同时不断完善生产工艺及 KPI 卓越绩效考核体系，以降低生产成本，严格控制费用支出，进一步提高利润率，降低非经常性损益占净利润比例较高的风险。</p>
<p>控股股东、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>潘家林为公司控股股东，现持有公司 41.94%的股份。杨兴明与潘家林为夫妻关系，其自公司成立之日即主导公司经营决策，历任有限公司执行董事兼总经理，股份公司董事长兼总经理、总经理。2015 年 9 月 18 日，两人签署了《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。公司其他股东股权较为分散，公司控股股东、实际控制人对公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜具有较强的控制力，公司的股权结构对公司法人治理结构有效运行有一定影响，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系，并充分发挥“三会”功能，对董、监、高进行规范培训，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，以降低风险。</p>
<p>技术创新能力下降的风险</p>	<p>报告期内，公司拥有有效专利 9 项，其中 7 项发明专利、1 项实用新型专利、1 项外观设计专利。虽然，公司技术在本细分行业处于领先水平，但是若公司不能保持技术的持续创新能力，不能及时、准确的把握并跟踪国内外无机非金属材料最新趋势，可能会导致公司丧失已有市场份额，减缓发展速度，公司产品竞争力及公司的持续盈利能力将受到较大影响。</p>

<p>核心人员流失风险</p>	<p>公司经过多年的发展，培养了一批高级管理人员、核心技术人员、专业设计人员。公司依靠上述人员执行各项具体业务和管理业务，他们是公司核心竞争力的重要组成部分。未来，随着公司业务的不断发展，公司对于具有较强市场开拓能力、较高管理水平和专业技术能力的高素质人才的需求还会大幅度增长。公司如不能保持现有核心团队的稳定，同时不断引进、培养和储备新的人才，将对公司经营和业务发展带来风险。</p> <p>应对措施：建立薪酬激励体系，为员工提供尽可能优良的工作环境及有竞争力的薪酬待遇，同时加强现有人员的培养，积极扩大培训的深度，通过内部项目研发、外部讲座报告等形式，从实践中培养研究人员的创新能力和实验能力，实现团队的梯度化，保证团队的发展活力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释 义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	汇尔杰新材料科技股份有限公司
玄武岩公司	指	湖北汇尔杰玄武岩纤维有限公司
宜昌汇尔杰	指	宜昌汇尔杰新材料科技有限公司
股东大会	指	汇尔杰新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	汇尔杰新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	汇尔杰新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《汇尔杰新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	汇尔杰新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	HuiErJie New Material Technology Co., Ltd. HUIERJIE
证券简称	汇尔杰
证券代码	835446
法定代表人	潘建军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	肖成杰
联系地址	湖北省襄阳市高新区高新工业园民城路 23 号
电话	0710-3120891
传真	0710-3120891
电子邮箱	2043824836@qq.com
公司网址	www.ar-glassfibre.com
办公地址	湖北省襄阳市高新区高新工业园民城路 23 号
邮政编码	441002
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	公司证券部办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 21 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C30）非金属矿物制品业-（C306）玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-（C3061）玻璃纤维及制品制造
主要产品与服务项目	耐碱及中碱玻璃纤维、玄武岩纤维系列产品研发、加工和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（潘家林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨兴明、潘家林），一致行动人为（杨兴明、潘家林）

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	914206007775594285	否
注册地址	湖北省襄阳市高新区高新工业园民城路 23 号	否
注册资本	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 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）	方正承销保荐	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高松林	龙诗卉
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 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	152,292,621.14	197,211,950.43	-22.78%
毛利率%	23.63%	28.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,137,612.23	41,457,684.17	-53.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,414,029.52	23,324,932.09	-63.93%
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）	9.29%	22.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.09%	12.46%	-
基本每股收益	0.38	0.81	-53.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	378,397,795.87	378,995,690.41	-0.16%
负债总计	169,710,412.61	178,225,811.93	-4.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,981,114.82	201,063,502.59	3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.10	3.94	4.06%
资产负债率%（母公司）	38.64%	39.36%	-
资产负债率%（合并）	44.85%	47.03%	-
流动比率	1.25	1.22	-
利息保障倍数	7.08	18.77	-

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	-16,070,103.98	32,328,817.74	-149.71%
应收账款周转率	2.77	3.80	-
存货周转率	1.79	3.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.16%	24.63%	-
营业收入增长率%	-22.78%	5.45%	-
净利润增长率%	-53.00%	57.92%	-

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	51,000,000.00	51,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,372,399.33
计入当期损益的政府补助，但与公司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	5,025,792.61
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	149,554.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	885,489.72
非经常性损益合计	12,433,236.12
所得税影响数	1,709,653.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	10,723,582.71

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为非金属矿物制品业（C30）。公司是专业从事无机非金属连续纤维及其制品制造的高新技术企业，拥有一支实战性科研团队，截至本报告期末，公司拥有有效专利9项，其中发明专利7项、实用新型专利1项、外观设计专利1项。公司依靠自主知识产权和核心技术工艺生产无机非金属连续纤维及其制品，并通过直销和经销的模式将产品销售往全球市场。公司在经营中采取差异化经营策略，产品定位在无机非金属连续纤维领域的中高端，主要应用到绿色建筑节能、装饰混凝土、石油开采封井技术、耐高温耐腐蚀、高强复合材料领域，主要客户有建筑商，也有外保温系统生产商。同时玄武岩产品已达到设计要求，具备可纺织性，适用于高铁、桥梁和军工，公司目前已与多家客户及高等院校就玄武岩产品的应用展开合作与研发。为降低企业运营成本，公司日常经营中以销售为中心，采购、生产、研发等业务活动均围绕市场及销售订单展开。公司每年制定详细的年度目标计划，并以KPI指标的形式下达到销售、采购、生产和研发等部门并逐级分解到每个员工，精细化管理使得公司形成了销售、采购、生产和研发等部门精准高效一体化协同的商业模式。随着国家和社会对绿色建筑的重视，以及监管部门对建筑材料监管力度和执行力度的加强，公司的业绩将会进一步快速增长。报告期内，公司的收入来源主要为：公司粗纱、外墙保温用网格布等玻纤产品与玄武岩纤维及其制品销售收入。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。

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	湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人 湖北省经济和信息化厅
详细情况	1、专精特新“小巨人”认定情况：2021年12月公司被湖北省经信厅认定为湖北省级第三批专精特新“小巨人”；2022年9月6

	日被国家工信部认定为第四批专精特新“小巨人”。 2、“高新技术企业”认定情况：2021年公司被重新认定为“高新技术企业”，有效期三年，证书编号：GR202142004005。
--	--

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，面对严峻的国内外经济形势，以及国内疫情多发的复杂局面，公司管理层团结一致，以高度的责任感和使命感，努力降低外部因素对公司经营的影响，始终围绕年度经营目标，坚持以市场为导向，专注于主营业务发展，并积极拓展新产品的应用开发，保障公司的生产经营正常有序的开展。2022年公司实现营业收入152,292,621.14元，较上年同期下降22.78%，实现扣非后归属于母公司股东的净利润8,414,029.52元，较上年同期下降63.93%。

截至报告期末，公司资产总额为378,397,795.87元，较上年期末下降0.16%；负债总额169,710,412.61元，较上年期末下降4.78%。

报告期内，公司主营业务、产品及商业模式未发生变化，公司针对市场的不同需求，加强产品的研发，以满足不同客户的需求。

（二）行业情况

自成立以来，公司专业从事无机非金属连续，报告期内公司主要产品分为玻璃纤维及其制品、玄武岩纤维及其制品两大类，公司业务与产品符合国家产业政策。2017年，国家发改委发布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》，明确将“高强玻璃纤维、连续玄武岩纤维等无机非金属高性能纤维及其复合材料”列入“新材料产业”之“高性能复合材料产业”中；2018年国家统计局发布

《战略性新兴产业分类（2018）》，将“耐碱玻璃纤维及制品”、“连续玄武岩纤维及制品”、“高性能玻璃纤维增强热固性树脂基复合材料”等列为《战略性新兴产业分类（2018）》的重点产品和服务。

《玻璃纤维行业“十四五”发展规划》（征求意见稿）明确提出：在“十四五”期间，要不断完善高强玻纤、高模玻纤、低介电玻纤、耐碱玻纤、高硅氧玻纤、彩色玻纤、玄武岩纤维及热塑性玻纤、超细玻纤、异形截面玻纤、耐腐蚀、可降解玻纤等各类高性能及特种玻纤的生产工艺与装备，扩大玻璃纤维生产品种系列，提升各类玻璃纤维的品质和性能，拓展玻璃纤维应用领域。截止到“十四五”末，各类高性能及特种玻璃纤维纱在玻纤纱总产量中的占比要从目前的30%左右提升至50%及以上。

市场需求方面，近年来，全球建筑和交通领域的新建高速推进，推动了复合材料市场的快速增长。《玻璃纤维行业“十四五”发展规划》（征求意见稿）预测：“十四五”期间，复合材料增强市场需求预计将保持高于当期国家GDP约2至3个百分点左右的同比增速；产业用纺织品市场需求预计将保持高于当期国家GDP约4个百分点左右的同比增速；覆铜板市场需求预计将保持高于当期国家GDP约3个百分点左右的同比增速。

A、玻璃纤维及其制品行业情况

玻璃纤维是一种性能优异的无机非金属材料，具有质轻、强度高、耐高温、耐腐蚀、隔热、吸音、电绝缘性能好等优异性能，可广泛应用于建筑建材、电子电器、轨道交通、石油化工、汽车制造等传统工业领域及航天航空、风力发电、过滤除尘、环境工程、海洋工程等新兴领域。

2012-2019年期间我国玻璃纤维产量占全球玻璃纤维产量比重呈现波动上升态势，我国已经成为世界玻纤生产第一大国。2020年，随着我国玻纤及制品行业产能调控、国内新冠肺炎疫情防控等各项工作的持续推进与内需市场的及时复苏，我国全年玻璃纤维纱产量持续增长，制品深加工稳步发展。根据中研网（<https://www.chinairn.com/news/20221121/175507118.shtml>）的数据显示，2021年，我国玻璃纤维及制品全产业主营业务收入达到1244亿元，同比增长21.4%；利润总额同比增长95.5%，达到创纪录的231.4亿元。2022年随着全球储能需求的再一次被点燃，玻璃纤维迎来了又一次的全行业高景气度。同时国家出台了一系列产业政策对材料工业进行大力扶持以鼓励与支持玻纤产业的发展，对行业发展而言，无疑是创造了非常有利的市场环境。

中国玻璃纤维工业协会数据显示，2022年我国玻璃纤维纱总产量687万吨，同比增长10.2%；全国2022年各类电子布/毡制品总产量约为86万吨，同比增长6.2%，各类工业用毡布制品总产量为77万吨，同比增长6.6%；全国玻璃纤维增强复合材料制品总产量约为641万吨，同比增长9.8%。

B、玄武岩纤维行业情况

玄武岩纤维是 21 世纪绿色环保新型材料之一，属于非金属的无机纤维，具有高强度、高模量、耐高低温、耐化学腐蚀性、抗紫外线、吸湿性低、隔音隔热、耐环境性能优良等性能特点，可广泛用于土建交通、能源环保、汽车船舶、航空航天、石油化工以及武器装备等领域。

截至目前，我国连续玄武岩纤维产业已进入了国家和地方政府关于新材料发展的战略布局，被列入《中国制造 2025》《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019 年版）》《战略性新兴产业分类（2018）》《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》等重要政策文件中；不少省份将其列为高端、成长型战略性新兴产业，给予了较大的关注和支持。现阶段，我国玄武岩纤维产业发展势头迅猛，生产技术达到世界先进水平，年产量和生产厂家数量已经超过世界其他国家，具有较强的国际竞争优势。

(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	27,649,448.26	7.31%	62,544,874.15	16.50%	-55.79%
应收票据	6,749,389.01	1.78%	13,680,587.31	3.61%	-50.66%
应收账款	50,695,805.79	13.40%	42,926,584.85	11.33%	18.10%
存货	74,731,896.52	19.75%	51,860,665.58	13.68%	44.10%
投资性房地产	16,885,109.69	4.46%	3,235,429.13	0.85%	421.88%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0
固定资产	145,812,002.85	38.53%	144,327,112.30	38.08%	1.03%
在建工程	17,027,884.71	4.50%	14,786,598.01	3.90%	15.16%
无形资产	34,231,390.82	9.05%	23,240,226.18	6.13%	47.29%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	59,066,041.67	15.61%	50,710,088.61	13.38%	16.48%
长期借款	3,854,400.00	1.02%	-	-	-
应收款项融资	1,501,698.36	0.40%	100,000.00	0.03%	1,401.70%
预付款项	472,243.45	0.12%	703,387.68	0.19%	-32.86%
其他流动资产	872,743.33	0.23%	555,630.11	0.15%	57.07%
递延所得税资产	1,031,364.27	0.27%	688,065.13	0.18%	49.89%
其他非流动资产	0	0%	19,422,457.00	5.12%	-100.00%
应付票据	14,659,026.79	3.87%	30,615,861.36	8.08%	-52.12%
合同负债	1,994,524.91	0.53%	2,767,796.37	0.73%	-27.94%
应付职工薪酬	4,487,560.71	1.19%	6,208,952.00	1.64%	-27.72%

应交税费	5,382,533.43	1.42%	5,400,493.19	1.42%	-0.33%
其他应付款	352,486.97	0.09%	495,821.79	0.13%	-28.91%
其他流动负债	3,871,519.04	1.02%	4,224,921.39	1.11%	-8.36%
递延收益	11,036,093.18	2.92%	12,219,210.02	3.22%	-9.68%
递延所得税负债	2,149,295.07	0.57%	2,154,443.78	0.57%	-0.24%
合计	378,397,795.87	100.00%	378,995,690.41	100.00%	-0.16%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 报告期末, 货币资金较年初减幅为55.79%, 主要原因是报告期内营业收入下降, 销售回款减少导致银行存款减少, 与上年同期相比, 偿还的银行短期借款增加。

(2) 报告期末, 应收票据较年初减幅为50.66%, 应收款项融资增幅为1401.70%, 主要原因是公司为规避风险减少了客户商业承兑汇票的支付方式, 增加了信用等级较高的银行承兑汇票的支付方式。

(4) 报告期末, 预付账款较年初减幅为32.86%, 主要原因是按合同约定预付款项减少。

(5) 报告期末, 存货较年初增幅为44.10%, 主要原因是: 报告期末, 公司的库存商品主要是粗纱、短切纱, 公司根据产能生产相关产品。由于受疫情及各地房地产发展缓慢的影响, 公司销售收入减少, 发货量也随之减少, 库存商品增加。

(6) 报告期末, 其他流动资产增幅为57.07%, 主要原因是报告期内营业收入下降, 销项税额减少, 公司未认证抵扣进项税增加。

(7) 报告期末, 投资性房地产增幅为421.88%, 主要原因是位于人民西路老厂区的厂房基本处于闲置状态, 为了增加资产的使用效率, 公司计划未来短期内用于经营出租。

(8) 报告期末, 无形资产增幅为47.29%, 其他非流动资产减幅为100%, 主要原因是位于高新区民城路的土地已开建使用并办理不动产证, 从其他非流动资产转入无形资产。

(9) 报告期末, 递延所得税资产增幅为49.89%, 主要原因是: 受疫情及房地产下行的影响, 公司的产品销售及客户的回款都受到不利影响, 因此根据公司的会计政策, 计提的信用减值准备及存货跌价准备增加, 可抵扣暂时性差异增加。

(11) 报告期末, 应付票据减幅为52.12%, 主要原因是: 报告期内用银行贷款支付了部分货款, 办理银行承兑的量较去年同期减少, 同时到期的增多, 因此期末银行承兑减少。

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	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	152,292,621.14	-	197,211,950.43	-	-22.78%
营业成本	116,305,426.58	76.37%	141,447,332.82	71.72%	-17.77%
毛利率	23.63%	-	28.28%	-	-
销售费用	3,499,539.82	2.30%	3,668,885.50	1.86%	-4.62%
管理费用	5,409,785.41	3.55%	8,296,480.08	4.21%	-34.79%
研发费用	9,339,622.40	6.13%	12,364,613.06	6.27%	-24.46%
财务费用	3,053,998.80	2.01%	2,824,469.10	1.43%	8.13%
信用减值损失	-3,071,996.24	-2.02%	-507,440.35	-0.26%	505.39%
资产减值损失	-759,587.53	-0.50%	74,210.70	0.04%	1,123.56%
其他收益	5,019,429.61	3.30%	1,418,667.17	0.72%	253.81%
投资收益	149,554.46	0.10%	183,356.05	0.09%	-18.43%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	6,372,399.33	4.18%	13,312,078.25	6.75%	-52.13%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	20,620,834.77	13.54%	41,001,930.46	20.79%	-49.71%
营业外收入	917,704.53	0.60%	4,972,688.00	2.52%	-81.55%
营业外支出	25,851.81	0.02%	100,000.00	0.05%	-74.15%
净利润	19,137,504.78	12.57%	40,714,329.18	20.64%	-53.00%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入较去年同期减少22.78%，主要原因是受疫情持续影响，多地建设项目推迟开工甚至停滞，同时房地产行业整体发展减缓，公司与房地产行业相关的网格布市场受到影响，导致营业收入有所下降，营业成本也随之下降。由于原材料价格上涨，因此毛利率下降。

(2) 管理费用较去年同期减少 34.79%，主要原因是报告期未完成董事会制定的经营目标，无经营奖励，且年终奖励减少。

(3) 其他收益较去年同期增加 253.81%，营业外收入较去年同期减少 81.55%，主要是受政府补贴的影响。

(4) 信用减值损失较去年同期增加505.39%，主要原因是与上年同期相比应收款项的回款情况较差，因此信用减值损失相比上期有所增加。

(5) 资产减值损失较去年同期增加 1123.56%，主要原因是期末存货增加，存货跌价损失增加。

(6) 资产处置收益较去年同期减少 52.13%，主要原因是：根据公司生产工艺的情况，公司对铈粉的需求减少，近年来，贵金属铈粉的价格上涨并存在一定的波动，公司根据铈粉的价格对铈粉进行一定数量的处置，因此铈粉的存量在各年持续递减，与上年同期相比，报告期内贵金属铈粉的处置减少。

(7) 营业外支出较去年同期减少 74.15%，主要原因是：与上年同期相比，减少了对外捐赠支出。

(8) 因上述重要项目的变动，导致营业利润和净利润较去年同期减少幅度较大。

(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	152,261,881.27	197,151,907.61	-22.77%
其他业务收入	30,739.87	60,042.82	-48.80%
主营业务成本	116,241,357.48	141,374,789.08	-17.78%
其他业务成本	64,069.10	72,543.74	-11.68%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
网格布	62,942,374.95	51,998,220.57	17.39%	-34.39%	-32.19%	-2.68%
粗纱、短切纱	75,180,764.04	52,552,193.09	30.10%	-16.92%	-6.83%	-7.57%
玻纤毡	2,400,265.62	1,442,887.34	39.89%	6.79%	14.60%	-4.10%
玄武岩制品	11,650,520.07	10,205,320.93	12.40%	37.42%	45.11%	-4.64%
其他	118,696.46	106,804.65	10.02%	97.69%	47.23%	30.84%
合计	152,292,621.14	116,305,426.58	23.63%	-22.78%	-17.77%	-4.65%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内	107,932,755.93	85,770,752.26	20.53%	-29.46%	-24.75%	-4.97%
国外	44,359,865.21	30,534,674.32	31.17%	0.34%	11.19%	-6.71%

收入构成变动的原因：

2022年网格布产品销售占比较大的客户集中于为大型地产开发商提供建筑保温系统服务的工程方和集成商，因各地疫情起伏以及全国民用建筑市场受国家政策影响急剧萎缩，该领域客户总体工程量下降40-60%不等，刚性需求的下降导致了汇尔杰网格布类产品的总量下降幅度较大。

粗纱短切营业收入下降，主要是因为国内地方财政紧张，各地公共建筑开工率不足，建筑市场萎缩

导致有所下降。

玄武岩制品营业收入上升，主要是因为沥青路面工程用玄武岩短切纤维继续占领市场，同时，公司重点拓展防火隔热和复合材料用玄武岩纤维布（织物），市场和客户有明显的增长。

(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	山东省财金绿建供应链管理有限公司	14,277,358.45	9.37%	否
2	俄罗斯 WENDEX INTER LP	5,904,986.56	3.88%	否
3	重庆三原色节能建筑工程有限公司	5,469,491.43	3.59%	否
4	南非 Cemforce/Two Keys Prpoerties	4,820,847.27	3.17%	否
5	迪拜 LOGISTICS COMPANY LIMITED	4,410,619.32	2.90%	否
合计		34,883,303.03	22.91%	-

(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	耐驰尔新材料（营口）有限公司	27,451,327.41	23.59%	否
2	国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司	15,445,383.00	13.27%	否
3	襄阳华润燃气有限公司	10,590,702.23	9.10%	否
4	淄博卓意玻纤材料有限公司	9,228,564.22	7.93%	否
5	陕西汇友友基新材料有限公司	8,379,075.02	7.20%	否
合计		71,095,051.88	61.09%	-

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	-16,070,103.98	32,328,817.74	-149.71%
投资活动产生的现金流量净额	-8,092,947.71	-31,796,869.19	74.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,788,535.48	18,337,687.82	-109.75%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期变动-149.71%，主要原因是：销售收入减少，销售商品收到的现金减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期变动 74.55%，主要原因是：上期公司购进土地、办公楼、经编机等大额资产，导致上期投资活动现金支出较大，报告期内公司购建固定资产主要为二期厂房建设，依据合同约定分期支付现金，因此购建固定资产现金支出减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期变动-109.75%，主要原因是：公司为改善日常经营管理及员工生产生活条件，新建厂区办公楼，为保证营运资金的使用，公司 2021 年向金融机构的短期借款增加，导致 2021 年筹资活动产生的现金流量净额较大。公司 2022 年依然保持较高的短期借款以补充流动资金，由于公司 2022 年偿还 2021 年借入的短期到期贷款较 2021 年度偿还到期借款多，导致 2022 年筹资活动产生的现金流量净额较小。

(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
玄武岩公司	控股子公司	玄武岩纤维及制品研发、制造、销售	37,000,000	102,652,681.67	12,875,013.77	28,477,753.34	-1,489,139.38
宜昌汇尔杰	控股子公司	石墨、石墨烯、锂离子电池及其制品的研发、生产和销售	10,000,000	113,294.65	-652,736.81	0	-238.78

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,339,622.40	12,364,613.06
研发支出占营业收入的比例	6.13%	6.27%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	46	42
研发人员总计	47	42
研发人员占员工总量的比例	13.78%	13.04%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	7
公司拥有的发明专利数量	7	5

研发项目情况：

2022 年研究开发 3 个项目：1、耐碱玻璃纤维水分散短切纱 2、地坪用耐碱玻璃纤维短切纱 3、玄武岩纤维防火布。

一、耐碱玻璃纤维水分散短切纱

2022 年在完成水分散短切纱外涂剂及短切机配套验证的基础上进行了小批量生产，试生产的产品经测试验证遇水快速分散，分散性高、与水泥基材之间都具有很好的亲和性与结合性；掺入极低比例的纤维，但制品的抗冲击强度增强效果显著，能有效改善制品表面裂纹产生的情况，并提高弯曲强度。同时经客户验证，在固井下使用产品的分散性能及漏失率均得到客户认可。

二、地坪用耐碱玻璃纤维短切纱

地坪用耐碱玻璃纤维短切纤维主要应用于超高性能混凝土中，利用短切纱强度高的性质，可以减小地坪中微裂纹的产生，在国防工程、海洋工程、核工业、防护工程、以及市政工程的大型地面中都有良好的应用前景。同时由于地坪用短切纱具有高耐腐蚀性能，可以制作油、气管道的防腐增强材料。

2022 年地坪用耐碱玻璃纤维短切纱进入研发第三阶段：小样品及小批量生产验证。

小批量试生产的短切纤维发往客户处验证：产品在使用过程中不开纤，混凝土密实性提高，流动性好。可有效减小微裂纹的产生，制品的抗压抗弯强度大幅度提升。目前已在大型地面上得到小批量使用。

三、玄武岩纤维消防服

玄武岩消防服项目是用玄武岩纤维和芳纶混纺制造而成的阻燃隔热消防服，由芳纶纤维和被浸润剂浸润后的玄武岩纤维混纺制得，经纱为芳纶纤维，纬纱为玄武岩纤维。通过玄武岩纤维与芳纶纤维的混纺，将玄武岩纤维具有的不燃、耐高温、无有毒气体排出、绝热性好、无熔或滴落、无热收缩现象等优点和芳纶具有的高强度、高模量、抗老化等优点很好的结合了起来，是制备消防服的最佳原料，主要用于消防领域。

项目建设分四期：

2022 年 1-6 月为一期工期，工期 6 个月；主要用于产品市场调研和退解捻度的验证，整经设备，喷气织机的选型。

2022 年 7-12 月为二期工期，工期 6 个月；主要用于玄武岩纤维和芳纶混纺工艺及耐温验证。

2023 年 1-12 月为三期工期，工期 12 个月，主要用于玄武岩纤维和芳纶面料表层、隔热层纺织工艺

及耐温验证。

2024年1-12月为四期工期，工期12个月；主要用于玄武岩消防服服装样品及小批量生产验证。

2022年市场调研完后完成了退解捻度的验证，整经设备，喷气织机的选型。

(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	<p>如财务报表附注“五、(三十一)”所述，汇尔杰公司2022年度营业收入为152,292,621.14元。公司收入确认的具体政策是：公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时刻履行履约义务。</p> <p>(1) 国内销售业务：公司销售的商品在发货并经客户签收后确认收入。(2) 国外销售业务：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，当货物于海关处实际放行装运时，公司以取得报关单、货运提单后确认收入。由于营业收入是汇尔杰公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把营业收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报的认定列为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 抽查销售合同，识别与商品销售的结果能够可靠估计的相关合同条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、订货通知单、销售发票、送货单等支持性文件；对于出口收入，以抽样方式检查与销售合同或订单、出口报关单、装箱单、货运提单等支持性文件；</p> <p>(4) 对收入和成本、毛利率的变动情况执行分析程序，包括：月度分析、分产品分析、与上期比较分析等分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(5) 结合应收账款的审计，执行发生额和余额的函证程序，并检查期后回款情况，判断收入的真实性；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价</p>

		<p>营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
应收账款减值	<p>如财务报表附注“五、(三)”所述。截至2022年12月31日，汇尔杰公司应收账款账面余额为60,234,792.25元，坏账准备为9,538,986.46元，账面价值为50,695,805.79元，占资产总额的比例为13.40%，由于应收账款占资产总额比重较高，需要对应收账款的真实性和减值准备的完整性予以关注。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对销售与收款循环的内部控制设计与执行情况进行评估；</p> <p>(2) 对应收账款的余额和发生额进行分析，包括周转率分析、账龄分析、余额变动分析等，核实应收账款余额和发生额的合理性；</p> <p>(3) 通过抽样对应收账款的发生额和余额进行函证，核实应收账款发生的真实性和余额的准确性；</p> <p>(4) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。</p> <p>(5) 评价管理层编制的应收账款账龄的合理性，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等信息）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。</p> <p>(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。</p> <p>(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
存货跌价准备计提	<p>如财务报表附注“五、(七)”所述。截至2022年12月31日，汇尔杰公司存货账面余额为76,879,955.90元，存货跌价准备为2,148,059.38元，账面价值为74,731,896.52元，占资产总额的比例为19.75%，由于资产负债表日存货账面余额较高，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大，同时存货可变现净值的确定，涉及管理层</p>	<p>针对存货减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对汇尔杰公司与存货相关的内部控制设计和执行有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 执行存货监盘程序，并在监盘过程中实施了抽盘，在监盘过程中观察了存货状态，关注是否有毁损和陈旧的存货；</p> <p>(3) 获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，对管理</p>

	的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备认定为关键审计事项。	层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括选取的预计售价、至销售时发生的销售费用以及相关税金等； (4) 检查与存货减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--------------------------------	---

(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) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”、“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

2、报告期内，公司无会计估计变更，无重大会计差错更正。

(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

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，维

护职工合法权益，诚信对待供应商和客户等利益相关者。公司带动和促进当地经济的发展，缴纳税收为当地发展做出了直接贡献。

三、 持续经营评价

公司是一家从事无机非金属连续纤维开发、制造和销售的企业，专注于耐碱玻璃连续纤维和玄武岩连续纤维的工艺研发、设备研发、应用研发等，形成了涵盖产品创新研发、批量生产和销售的完整的业务体系，主营业务明确。

公司主营业务产品主要应用于建筑保温、装饰混凝土、道路交通、石油封井、防火布料等领域，市场应用广泛，且具有良好的市场前景，现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展、经营模式和投资计划稳健，行业经营环境和市场需求不存在现实和不可预见的重大变化。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，公司经营活动现金流处于良性循环中；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期或无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。公司管理层及核心团队稳定，公司持续经营能力良好。

综上所述，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、建筑等相关行业市场需求变化对公司发展造成不利影响的风险

报告期内，公司产品主要为玻璃纤维与玄武岩纤维网格布、短切纱、粗纱等，其中玻璃纤维及其制品主要用于外墙外保温层和 GRC，主要应用于建筑领域。公司经营业绩与宏观经济环境、建筑等相关行业政策及相应领域市场需求密切相关，因此若建筑行业等应用领域玻纤、玄武岩纤维及其制品需求收缩，将可能会对公司发展造成不利影响。

应对措施：积极拓展产品应用市场，如汽车制造、油井固封等，使产品应用于更多的领域。

2、非经常性损益占净利润的比例较高的风险

公司 2022 年度非经常性损益合计 10,723,582.71 元，主要为收到的政府补助及资产处置收益；扣除非经常性损益净额后归属于母公司股东的净利润为 8,414,029.52 元。非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例为 56.03%，对公司的经营业绩产生了一定影响。

应对措施：努力提升主营业务收入，通过优化产品结构，建立区域服务部等有效措施增加销售收入，同时不断完善生产工艺及 KPI 卓越绩效考核体系，以降低生产成本，严格控制费用支出，进一步提高利润率，降低非经常性损益占净利润比例较高的风险。

3、控股股东、实际控制人不当控制的风险

潘家林为公司控股股东，现持有公司 41.94%的股份。杨兴明与潘家林为夫妻关系，其自公司成立之日即主导公司经营决策，历任有限公司执行董事兼总经理，股份公司董事长兼总经理、总经理。2015 年 9 月 18 日，两人签署了《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。公司其他股东股权较为分散，公司控股股东、实际控制人对公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜具有较强的控制力，公司的股权结构对公司法人治理结构有效运行有一定影响，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系，并充分发挥“三会”功能，对董、监、高进行规范培训，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，以降低风险。

4、技术创新能力下降的风险

报告期内，公司拥有有效专利 9 项，其中 7 项发明专利、1 项实用新型专利、1 项外观设计专利。虽然，公司技术在本细分行业处于领先水平，但是若公司不能保持技术的持续创新能力，不能及时、准确的把握并跟踪国内外无机非金属材料的最新趋势，可能会导致公司丧失已有市场份额，减缓发展速度，公司产品竞争力及公司的持续盈利能力将受到较大影响。

应对措施：持续加大研发力度，引进科研人才，加强和高校、研究机构之间的合作。公司已经与中科科技培训中心、中国建筑材料科学研究总院等高校和研究机构签订了相关的合作协议或意向，公司计划继续深化与这些大学和研究机构的合作，并积极扩展更多的合作机会。

5、核心人员流失风险

公司经过多年的发展，培养了一批高级管理人员、核心技术人员、专业设计人员。公司依靠上述人

员执行各项具体业务和管理业务，他们是公司核心竞争力的重要组成部分。未来，随着公司业务不断发展，公司对于具有较强市场开拓能力、较高管理水平和专业技术能力的高素质人才的需求还会大幅度增长。公司如不能保持现有核心团队的稳定，同时不断引进、培养和储备新的人才，将对公司经营和业务发展带来风险。

应对措施：建立薪酬激励体系，为员工提供尽可能优良的工作环境和有竞争力的薪酬待遇，同时加强现有人员的培养，积极扩大培训的深度，通过内部项目研发、外部讲座报告等形式，从实践中培养研究人员的创新能力和实验能力，实现团队的梯度化，保证团队的发展活力。

(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	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
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

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,916,564.84	12,511,263.28	22,427,828.12	10.75%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
宜昌华邦石墨有限公司	宜昌汇尔杰子公司股东	否	2018年3月7日		5,056,787.76	43,470.00	0	5,100,257.76	0%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	5,056,787.76	43,470.00		5,100,257.76	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

宜昌华邦石墨有限公司持有公司控股子公司宜昌汇尔杰 30%股权，因环保问题进行停产整改，影响生产，因此于 2018 年、2019 年分批次向公司控股子公司宜昌汇尔杰借款，截止 2019 年末借入款项余额合计 5,056,787.76 元，借款不计利息。另外，2022 年公司与华邦石墨公司发生诉讼相关的律师费 20,000.00 元及案件受理费 23,470.00 合计 43,470.00 元，由法院判决为华邦石墨公司承担。

为解决上述控股子公司对外借款事宜，公司与宜昌华邦石墨有限公司已达成股权转让协议，约定公司将持有的宜昌汇尔杰 55%的股权以 550.00 万元的价格转让给宜昌华邦石墨有限公司，合同约定股权转让款分五期支付，首期转让价款 100.00 万元于 2020 年 11 月 30 日前支付，往后三年于每年 11 月 30 日前支付 100.00 万元，第五期转让价款 150.00 万元在 2024 年 11 月 30 前支付。因宜昌华邦石墨有限公司未履行合同约定的支付义务，公司已向法院提起诉讼。2021 年 3 月 15 日，当阳市人民法院作出（2021）鄂 0582 民初 73 号判决，判决如下：华邦石墨公司向本公司支付 100 万元，并支付违约金（以 100 万元为基数，自 2020 年 12 月 1 日起至实际清偿日止，按一年期贷款市场报价利率的四倍计算）。2021 年 5 月 6 日，公司已向法院申请强制执行，截至报告期末，公司尚未收到上述款项。

石墨有限公司未履行合同约定的第二期款项支付义务，公司再次向法院提起诉讼，诉求宜昌华邦石墨向本公司支付股权转让款 450 万元、利润补偿款 50 万元。2022 年 3 月 15 日，当阳市人民法院作出（2021）鄂 0582 民初 2664 号判决，判决如下：华邦石墨公司向本公司支付股权转让款 450 万元、利润补偿款 50 万元，并支付违约金（以 500 万元为基数，自 2021 年 12 月 1 日起至实际清偿日止，按一年期贷款市场报价利率的四倍计算）。2022 年 7 月 18 日，公司已向法院申请强制执行，截至报告期末，公司尚未收到

上述款项。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
宜昌华邦石墨有限公司	资金	借款	5,056,787.76	43,470.00	0	5,100,257.76	5,100,257.76	已事后补充履行
合计	-	-	5,056,787.76	43,470.00	0	5,100,257.76	5,100,257.76	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

宜昌华邦石墨有限公司持有公司控股子公司宜昌汇尔杰 30%股权，因环保问题进行停产整改，影响生产，因此于 2018 年、2019 年分批次向公司控股子公司宜昌汇尔杰借款，截止 2019 年末借入款项余额合计 5,056,787.76 元，借款不计利息。另外，2022 年公司与华邦石墨公司发生诉讼相关的律师费 20,000.00 元及案件受理费 23,470.00 合计 43,470.00 元，由法院判决为华邦石墨公司承担。

为解决上述控股子公司对外借款事宜，公司与宜昌华邦石墨有限公司已达成股权转让协议，约定公司将持有的宜昌汇尔杰 55%的股权以 550.00 万元的价格转让给宜昌华邦石墨有限公司，合同约定股权转让款分五期支付，首期转让价款 100.00 万元于 2020 年 11 月 30 日前支付，往后三年于每年 11 月 30 日前支付 100.00 万元，第五期转让价款 150.00 万元在 2024 年 11 月 30 前支付。因宜昌华邦石墨有限公司未履行合同约定的支付义务，公司已向法院提起诉讼。2021 年 3 月 15 日，当阳市人民法院作出（2021）鄂 0582 民初 73 号判决，判决如下：华邦石墨公司向本公司支付 100 万元，并支付违约金（以 100 万元为基数，自 2020 年 12 月 1 日起至实际清偿日止，按一年期贷款市场报价利率的四倍计算）。2021 年 5 月 6 日，公司已向法院申请强制执行，截至报告期末，公司尚未收到上述款项。

宜昌华邦石墨有限公司未履行合同约定的第二期款项支付义务，公司再次向法院提起诉讼，诉求宜昌华邦石墨向本公司支付股权转让款 450 万元、利润补偿款 50 万元。2022 年 3 月 15 日，当阳市人民法院作出（2021）鄂 0582 民初 2664 号判决，判决如下：华邦石墨公司向本公司支付股权转让款 450 万元、利润补偿款 50 万元，并支付违约金（以 500 万元为基数，自 2021 年 12 月 1 日起至实际清偿日止，按

一年期贷款市场报价利率的四倍计算)。2022年7月18日,公司已向法院申请强制执行,截至报告期末,公司尚未收到上述款项。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	53,015,000.00

其他系关联方杨兴明、潘家林为公司向银行贷款提供无偿担保。发生金额系本期新增担保金额,不含上期关联方担保责任未履行完毕的金额。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2022年4月25日	银行等金融机构理财产品	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

为提高公司自有闲置资金的使用效率,增加投资收益,在不影响公司主营业务的正常发展,并确保公司经营需求的前提下,公司利用自有闲置资金购买银行理财产品获得额外的资金收益。公司通过适度的理财产品投资,可以提高资金使用效率,为公司获取一定的投资收益,为股东谋求更好的回报。公司会安排财务人员对理财产品持续跟踪、分析,从而加强风险控制和监督,确保资金的安全性和流动性。

(六) 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
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年9月		挂牌	关于关联方资金	将不与关联方进行不	正在

	18日			拆借	规范的资金拆借和非正常经营性借款。	履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	关于关联方资金拆借	不存在占用公司资金的情形，将避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。	正在履行中
其他股东	2015年9月18日		挂牌	关于关联方资金拆借	不存在占用公司资金的情形，将避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。	正在履行中
其他股东	2015年9月18日		挂牌	关于不存在资产占用情况的承诺	将遵守《章程》相关约束性条款，不利用各种方式和地位损害公司和社会公众股股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	关于不存在资产占用情况的承诺	将遵守《章程》相关约束性条款，不利用各种方式和地位损害公司和社会公众股股东的合法权益	变更或豁免

承诺事项详细情况：

公司或股东申请挂牌时曾作出如下相关承诺：

1、控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

2、减少和规范关联交易的承诺公司实际控制人及全体发起人股东出具《关于关联方资金拆借问题的承诺函》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”。此承诺持续履行中，无违反承诺的情形发生。

3、公司全体发起人股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	票据保证金	8,110,233.52	2.14%	票据保证金

银行存款	货币资金	ETC 保证金	500.00	0%	ETC 保证金
银行存款	货币资金	久悬户冻结	35,530.68	0.01%	久悬户冻结
厂房、设备及其他固定资产	固定资产	抵押	101,251,532.52	26.76%	为公司向金融机构贷款提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	34,231,390.82	9.05%	为公司向金融机构贷款提供抵押担保
厂房	投资性房地产	抵押	16,885,109.69	4.46%	为公司向金融机构贷款提供抵押担保
总计	-	-	160,514,297.23	42.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押系公司正常开展经营所需，为公司提供流动资金支持，不会对公司经营产生影响；票据保证金为在银行办理银行承兑所存入的保证金，银行承兑再付给供应商，不会对公司经营产生影响；久悬户为子公司宜昌汇尔杰银行账户长期无交易自动转为久悬户，不会对公司经营产生影响。

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	28,986,169	56.84%	-1,909,794	27,076,375	53.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,008,600	13.74%	365,077	7,373,677	14.46%	
	董事、监事、高管	2,061,487	4.04%	-1,451,562	609,925	1.96%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,013,831	43.16%	1,909,794	23,923,625	46.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,017,200	27.48%	0	14,017,200	27.48%	
	董事、监事、高管	6,196,463	12.15%	-4,354,688	1,841,775	3.61%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-	
普通股股东人数							356

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	潘家林	21,025,800	365077	21,390,877	41.94%	14,017,200	7,373,677	0	0
2	徐彬	6,428,550	0	6,428,550	12.61%	0	6,428,550	0	0
3	甘卫民	5,035,650	0	5,035,650	9.87%	5,035,650	0	0	0

4	尚志新	1,820,000	-157,505	1,662,495	3.26%	0	1,662,495	0	0
5	韩嘉芮	1,503,300	-2,393	1,500,907	2.94%	0	1,500,907	0	0
6	李海南	1,500,000	0	1,500,000	2.94%	0	1,500,000	0	0
7	李峰	1,330,600	0	1,330,600	2.61%	1,330,600	0	0	0
8	襄阳润泽企业管理合伙企业(有限合伙)	1,248,400	0	1,248,400	2.45%	1,248,400	0	0	0
9	王宏如	859,500	-100	859,400	1.69%	0	859,400	0	0
10	宋永涛	0	761,425	761,425	1.49%	0	761,425	0	0
	合计	40,751,800	966,504	41,718,304	81.80%	21,631,850.00	20,086,454	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名或持股 10%及以上股东间无任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

潘家林持有公司 41.94%的股份，为公司第一大股东，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，根据《公司法》的相关规定，可以认定潘家林为股份公司的控股股东。

潘家林女士，汉族，1959 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1980 年 12 月至 1984 年 12 月，就职于襄樊棉织厂，任车间操作工；1985 年 1 月至 2001 年 6 月，就职于襄樊市玻璃纤维制品厂，任材料库管理员；2001 年 7 月至 2005 年 6 月，就职于襄樊杰邦玻璃纤维有限责任公司，任材料库管理员；2005 年 7 月至 2007 年 12 月，创立襄阳汇尔杰玻璃纤维有限责任公司，任执行董事兼总经理；2007 年 12 月至 2015 年 7 月，于襄阳汇尔杰玻璃纤维有限责任公司任材料库管理员；2015 年 8 月至今，任股份公司材料库管理员。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

潘家林为公司控股股东，现持有公司 41.94%的股份。杨兴明与潘家林为夫妻关系，其自公司成立之日即主导公司经营决策，历任有限公司执行董事兼总经理，股份公司董事长兼总经理、总经理。2015年9月18日，两人签署了《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。

潘家林简介见本年度报告第六节三（一）控股股东。

杨兴明，男，1959年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1978年12月至1983年1月，加入新疆36133部队服役；1983年2月至2001年6月，就职于襄樊市玻璃纤维制品厂，历任政工科科长、厂长；1994年8月至2001年6月，就职于襄樊玻纤制品有限责任公司，任副董事长兼总经理；2001年7月至2005年6月，就职于襄樊杰邦玻璃纤维有限责任公司，任执行董事兼总经理；2005年7月至2015年7月，创立襄阳汇尔杰玻璃纤维有限责任公司，历任执行总经理、执行董事兼总经理；2015年8月至今，就职于汇尔杰新材料科技股份有限公司，历任董事长兼总经理、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内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	抵押借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	4,000,000.00	2022-4-15	2023-1-16	4.5000%
2	抵押借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	4,500,000.00	2022-6-15	2023-1-16	4.6500%
3	保险后出口押汇借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	832,213.60	2022-6-30	2022-9-8	2.99%
4	抵押借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	4,770,000.00	2022-7-27	2023-1-16	4.65%
5	抵押借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	4,900,000.00	2022-10-26	2023-10-25	4.29%
6	抵押借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	1,490,000.00	2022-10-27	2023-10-26	4.29%
7	抵押借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	4,660,000.00	2022-11-8	2023-11-7	4.29%
8	抵押借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	4,450,000.00	2022-12-7	2023-12-6	4.29%
9	抵押借款	中信银行襄阳分行襄城支行	银行	4,500,000.00	2022-12-13	2023-12-12	4.29%
10	抵押/质押借款	中行襄阳分行	银行	5,000,000.00	2022-2-11	2023-2-11	3.90%
11	抵押借款	农行襄城支行	银行	9,000,000.00	2022-8-25	2023-8-24	4.30%
12	抵押借款	农行襄城支行	银行	1,000,000.00	2022-9-19	2023-9-18	4.30%
13	抵押/质押借款	中行襄阳分行	银行	5,000,000.00	2022-12-27	2023-12-27	3.75%
14	信用借款	邮储银行湖北分行	银行	4,015,000.00	2022-12-30	2025-12-28	3.70%
15	抵押借款	湖北银行襄阳分行	银行	10,000,000.00	2022-7-15	2022-9-1	5.05%
16	抵押借款	湖北银行襄阳分行	银行	10,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	3.70%
合计	-	-	-	78,117,213.60	-	-	-

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 6 月 5 日	2.2	0	0
合计	2.2	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

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
潘建军	董事长	男	1968年1月	2021年10月15日	2024年10月14日
潘建军	副总经理	男	1968年1月	2021年10月15日	2024年10月14日
杨兴明	总经理	男	1959年12月	2021年10月15日	2024年10月14日
蒋奇西	董事	男	1968年5月	2022年8月8日	2024年10月14日
郭清	董事	女	1970年11月	2021年10月15日	2024年10月14日
郭清	副总经理	女	1970年11月	2021年10月15日	2024年10月14日
胡荣东	董事	男	1974年11月	2022年8月8日	2024年10月14日
吴敏勇	董事	男	1980年9月	2022年8月8日	2024年10月14日
彭香萍	监事会主席	女	1980年4月	2021年10月15日	2024年10月14日
张先玲	监事	男	1978年11月	2022年8月8日	2024年10月14日
张成强	职工监事	男	1973年8月	2021年10月15日	2024年10月14日
李计	副总经理	男	1980年8月	2021年10月15日	2024年10月14日
肖成杰	董事会秘书	男	1989年1月	2022年8月18日	2024年10月14日
刘静	财务负责人	女	1987年9月	2021年10月15日	2024年10月14日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、副总经理潘建军系控股股东潘家林的同胞弟弟，副总经理李计系实际控制人、总经理杨兴明的外甥。其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东、实际控制人亦没有关联关系。

(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
潘建军	董事长、副总经理	390,000	0	390,000	0.76%	0	0
蒋奇西	董事	500,000	0	500,000	0.98%		0

郭清	董事、副总经理	511,700	0	511,700	1.00%		0
胡荣东	董事	0	0	0	0.00%		0
吴敏勇	董事	240,000	0	240,000	0.47%		0
杨兴明	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
彭香萍	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
张成强	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
张先玲	监事	270,000	0	270,000	0.53%		0
李计	副总经理	540,000	0	540,000	1.06%	0	0
肖成杰	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	2,451,700	-	2,451,700	4.80%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

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
甘卫民	董事	离任	无	个人原因	
涂孙红	董事	离任	无	个人原因	
赵泉午	董事	离任	无	个人原因	
李峰	监事	离任	无	个人原因	
王晓刚	董事会秘书	离任	无	个人原因	
蒋奇西	-	新任	董事	公司选举产生	
胡荣东	-	新任	董事	公司选举产生	
吴敏勇	-	新任	董事	公司选举产生	
张先玲	-	新任	监事	公司选举产生	
肖成杰	-	新任	董事会秘书	公司选举产生	

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

1、新任董事蒋奇西先生简历：男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1990年毕业于中国人民解放军国防科技大学电子技术系。1990年9月至1999年12月，就职于中国人民解放军空军第二实验基地，任工程师。2000年至2002年，上海交大安泰管理学院EMBA班毕业。2016

年开始投入到推动军民融合深度发展的平台及公司。现任广东德雅军民融合创新研究院创始合伙人，广东威神装备科技有限公司、广东奇雄新材料科技有限公司及广州二十三世纪健康科技有限公司董事长。社会职务：广东科技装备业商会执行会长、广东福建商会常务副会长、国防科技大学广州校友会副会长、上海交通大学广东校友会副会长、华南理工大学 EDP 同学会副会长、福建省龙岩市政协委员、正和岛终身岛亲。

2、新任董事胡荣东先生简历：男，1974年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师。1994年9月至2009年5月，就职于湖北省襄阳市铜版纸厂，任会计；2009年9月至2019年6月，就职于湖北宏锦汽车内饰件股份有限公司，任财务经理；2019年7月至2021年7月，就职于湖北宏锦汽车内饰件股份有限公司，任总经办主任；2021年7月至今，就职于湖北国盛会计师事务所有限公司，任部门经理。

3、新任董事吴敏勇先生简历：男，1980年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月至2006年7月，就职于荆州市菲利华石英玻璃有限公司，任技术中心副主任；2006年9月至2015年9月，就职于襄阳汇尔杰玻璃纤维有限责任公司，历任织造车间主任、生产技术部部长、拉丝车间主任；2015年10月至今2017年6月，就职于湖北汇尔杰新材料科技股份有限公司，任产品经理；2017年7月至今，就职于湖北汇尔杰玄武岩纤维有限公司，先后担任总经理助理、副总经理、总经理（正部长级）。

4、新任监事张先玲女士简历：女，1978年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年12月至2006年6月，就职于襄阳汇尔杰玻璃纤维有限责任公司，任检验员；2006年7月至2016年6月，就职于襄阳汇尔杰玻璃纤维有限责任公司，任织造车间主任；2016年7月至2018年10月，就职于汇尔杰新材料科技股份有限公司，任生产部部长；2018年10月至今，任汇尔杰新材料科技股份有限公司织造车间主任；2020年12月2日至今，任襄阳润泽企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

5、新任董事会秘书肖成杰，男，1989年1月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年9月至2015年8月，就职于襄阳汇尔杰玻璃纤维有限责任公司，历任财务部往来会计、财务部副部长；2015年8月至今，任汇尔杰新材料科技股份有限公司财务部副部长；2019年11月至今，任宜昌汇尔杰新材料科技有限公司执行董事、法定代表人。

(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	15	0	0	15
生产人员	239	12	30	221
销售人员	15	0	0	15
技术人员	61	0	1	60
财务人员	11	0	0	11
员工总计	341	12	31	322

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	16	15
专科	68	68
专科以下	256	239
员工总计	341	322

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、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律、法规与所有员工签订《劳动合同》，建立了完善的薪酬体系及相关管理标准，按月向员工支付工资薪金及绩效工资。依据国家有关法律、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、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、人才培养：公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为不同层次人员提供多渠道多方面的能力培训，积极构建高质量可持续发展的良性人才梯队，保障公司经营的可持续发展。

3、公司返聘退休员工 23 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格按照《公司法》《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，履行各自的权利和义务；公司加强治理内控工作，建立合理、科学的决策体系，保证公司内部控制的有效运行、信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

截至报告期末，公司治理机构成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》《证券法》《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的要求。公司规范地召集、召开股东大会，能够保护所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的所有重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(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	2	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，公司存在合计持股 10%以上股东向董事会、监事会提请召开临时股东大会的情形，存在股东大会增加临时议案的情形，存在股东大会、董事会、监事会议案被投反对票、弃权票的情形。

报告期内，公司三会虽存在上述特殊情况，但公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均严格按《公司法》《公司章程》及三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

(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信息披露规则》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序均符合相关规定。公司董事、总经理及

其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

1. 业务独立

公司主营业务为无机非金属连续纤维及其制品的研发、加工、销售。公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司业务独立。

2. 资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完整的生产经营场所，不存在与股东单位共用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3. 人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼任除董事之外其它职务及领取薪酬的情形。公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职的情形。

4. 财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；

公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5. 机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设安全生产运营部、市场营销部、财务部、行政人事部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，完整、规范、合理，不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算制度，独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，严格管理。并根据国家相关法律法规持续改进和完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，紧紧围绕着风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施控制风险，并根据公司实际情况不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大信息披露不实、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

2022年8月8日公司召开2022年第一次临时股东大会，采用累积投票制选举蒋奇西、胡荣东、吴敏勇为董事。具体议案内容详见公司于2022年8月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-027）。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2021年年度股东大会 公司于2022年6月5日召开2021年年度股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2022年6月5日14时，网络投票起止时间：2022年6月4日15:00—2022年6月5日15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对公司2021年年度股东大会审议的9项议案进行投票表决。通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共4人，持有表决权的股份总数8,470,521股，占公司有效表决权股份总数的16.61%。

2、2022年第一次临时股东大会 公司于2022年8月8日召开2022年第一次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2022年8月8日14:30时，网络投票起止时间：2022年8月7日15:00—2022年8月8日15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对公司2022年第一次临时股东大会审议的2项议案进行投票表决。通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共9人，持有表决权的股份总数19,194,295股，占公司有效表决权股份总数的37.6359%。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2023S00977 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高松林	龙诗卉
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审计报告

中喜财审 2023S00977 号

汇尔杰新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汇尔杰新材料科技股份有限公司（以下简称“汇尔杰公司”或“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、合并及母公司股东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，公允反映了汇尔杰公司 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，我们独立于汇尔杰公司，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

如财务报表附注“五、（三十一）”所述，汇尔杰公司 2022 年度营业收入为 152,292,621.14 元。公司收入确认的具体政策是：公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。（1）国内销售业务：公司销售的商品在发货并经客户签收后确认收入。（2）国外销售业务：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，当货物于海关处实际放行装运时，公司以取得报关单、货运提单后确认收入。由于营业收入是汇尔杰公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把营业收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报的认定列为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）抽查销售合同，识别与商品销售的结果能够可靠估计的相关合同条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、订货通知单、销售发票、送货单等支持性文件；对于出口收入，以抽样方式检查与销售合同或订单、出口报关单、装箱单、货运提单等支持性文件；

（4）对收入和成本、毛利率的变动情况执行分析程序，包括：月度分析、分产品分析、与上期比较分析等分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）结合应收账款的审计，执行发生额和余额的函证程序，并检查期后回款情况，判断收入的真实性；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注“五、(三)”所述。截至 2022 年 12 月 31 日，汇尔杰公司应收账款账面余额为 60,234,792.25 元，坏账准备为 9,538,986.46 元，账面价值为 50,695,805.79 元，占资产总额的比例为 13.40%，由于应收账款占资产总额比重较高，需要对应收账款的真实性和减值准备的完整性予以关注。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对销售与收款循环的内部控制设计与执行情况进行评估；

(2) 对应收账款的余额和发生额进行分析，包括周转率分析、账龄分析、余额变动分析等，核实应收账款余额和发生额的合理性；

(3) 通过抽样对应收账款的发生额和余额进行函证，核实应收账款发生的真实性和余额的准确性；

(4) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

(5) 评价管理层编制的应收账款账龄的合理性，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等信息）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）存货跌价准备计提

1、事项描述

如财务报表附注“五、（七）”所述。截至 2022 年 12 月 31 日，汇尔杰公司存货账面余额为 76,879,955.90 元，存货跌价准备为 2,148,059.38 元，账面价值为 74,731,896.52 元，占资产总额的比例为 19.75%，由于资产负债表日存货账面余额较高，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大，同时存货可变现净值的确定，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）对汇尔杰公司与存货相关的内部控制设计和执行有效性进行了解、评估及测试；

（2）执行存货监盘程序，并在监盘过程中实施了抽盘，在监盘过程中观察了存货状态，关注是否有毁损和陈旧的存货；

（3）获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括选取的预计售价、至销售时发生的销售费用以及相关税金等；

（4）检查与存货减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

汇尔杰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估汇尔杰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汇尔杰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇尔杰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合并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，就可能导致对汇尔杰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合并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汇尔杰公司不能持续经营。

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

和事项。

(6) 就汇尔杰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。

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

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

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高松林
(项目合伙人)

中国北京

中国注册会计师：龙诗卉

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	27,649,448.26	62,544,874.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	6,749,389.01	13,680,587.31
应收账款	五、（三）	50,695,805.79	42,926,584.85
应收款项融资	五、（四）	1,501,698.36	100,000.00
预付款项	五、（五）	472,243.45	703,387.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	736,818.81	924,072.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	74,731,896.52	51,860,665.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	872,743.33	555,630.11
流动资产合计		163,410,043.53	173,295,802.66
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	五、（九）	16,885,109.69	3,235,429.13
固定资产	五、（十）	145,812,002.85	144,327,112.30
在建工程	五、（十一）	17,027,884.71	14,786,598.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、（十二）	34,231,390.82	23,240,226.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	1,031,364.27	688,065.13
其他非流动资产	五、（十四）		19,422,457.00
非流动资产合计		214,987,752.34	205,699,887.75
资产总计		378,397,795.87	378,995,690.41
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	59,066,041.67	50,710,088.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	14,659,026.79	30,615,861.36
应付账款	五、（十七）	40,631,945.58	41,965,483.69
预收款项			
合同负债	五、（十八）	1,994,524.91	2,767,796.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	4,487,560.71	6,208,952.00
应交税费	五、（二十）	5,382,533.43	5,400,493.19
其他应付款	五、（二十一）	352,486.97	495,821.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	161,012.65	
其他流动负债	五、（二十三）	3,871,519.04	4,224,921.39
流动负债合计		130,606,651.75	142,389,418.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	3,854,400.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十五）	22,063,972.61	21,462,739.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、（二十六）	11,036,093.18	12,219,210.02
递延所得税负债	五、（十三）	2,149,295.07	2,154,443.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,103,760.86	35,836,393.53
负债合计		169,710,412.61	178,225,811.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	55,650,202.13	55,650,202.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	15,792,530.06	13,729,841.77
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	86,538,382.63	80,683,458.69
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		208,981,114.82	201,063,502.59
少数股东权益		-293,731.56	-293,624.11
所有者权益（或股东权益）合 计		208,687,383.26	200,769,878.48
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		378,397,795.87	378,995,690.41

法定代表人：潘建军主管会计工作负责人：刘静会计机构负责人：刘静

（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		24,079,066.35	54,680,956.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,304,661.12	13,680,587.31
应收账款	十三、（一）	47,120,330.35	39,694,876.92
应收款项融资		1,470,750.91	100,000.00
预付款项		302,761.85	550,894.61
其他应收款	十三、（二）	48,312,858.19	41,218,156.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,110,971.55	44,152,058.98

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		820,539.25	35,260.92
流动资产合计		199,521,939.57	194,112,791.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,885,109.69	3,235,429.13
固定资产		81,823,011.91	90,820,360.36
在建工程		16,606,304.17	7,929,612.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,715,478.32	7,373,013.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,856,364.27	1,430,624.27
其他非流动资产			19,236,457.00
非流动资产合计		157,886,268.36	152,025,496.67
资产总计		357,408,207.93	346,138,288.20
流动负债：			
短期借款		59,066,041.67	50,710,088.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,649,026.79	28,315,861.36
应付账款		39,774,540.88	32,243,500.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,972,585.82	5,531,072.36
应交税费		4,732,916.46	5,211,575.59
其他应付款		278,581.68	401,705.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,959,137.82	2,742,727.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		161,012.65	
其他流动负债		3,578,237.92	4,224,921.39

流动负债合计		128,172,081.69	129,381,453.35
非流动负债：			
长期借款		3,854,400.00	
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		3,942,324.87	4,719,167.71
递延所得税负债		2,149,295.07	2,154,443.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,946,019.94	6,873,611.49
负债合计		138,118,101.63	136,255,064.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,764,554.02	55,764,554.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,792,530.06	13,729,841.77
一般风险准备			
未分配利润		96,733,022.22	89,388,827.57
所有者权益（或股东权益）合计		219,290,106.30	209,883,223.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		357,408,207.93	346,138,288.20

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		152,292,621.14	197,211,950.43
其中：营业收入	五、（三十一）	152,292,621.14	197,211,950.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,381,586.00	170,690,891.79

其中：营业成本	五、（三十一）	116,305,426.58	141,447,332.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	1,773,212.99	2,089,111.23
销售费用	五、（三十三）	3,499,539.82	3,668,885.50
管理费用	五、（三十四）	5,409,785.41	8,296,480.08
研发费用	五、（三十五）	9,339,622.40	12,364,613.06
财务费用	五、（三十六）	3,053,998.80	2,824,469.10
其中：利息费用	五、（三十六）	3,540,012.07	2,581,095.25
利息收入	五、（三十六）	197,193.64	376,376.42
加：其他收益	五、（三十七）	5,019,429.61	1,418,667.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	149,554.46	183,356.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-3,071,996.24	-507,440.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-759,587.53	74,210.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	6,372,399.33	13,312,078.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,620,834.77	41,001,930.46
加：营业外收入	五、（四十二）	917,704.53	4,972,688.00
减：营业外支出	五、（四十三）	25,851.81	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,512,687.49	45,874,618.46
减：所得税费用	五、（四十四）	2,375,182.71	5,160,289.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,137,504.78	40,714,329.18
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）		19,137,504.78	40,714,329.18
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）		-107.45	-743,354.99
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,137,612.23	41,457,684.17
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		19,137,504.78	40,714,329.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,137,612.23	41,457,684.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-107.45	-743,354.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.38	0.81
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.81

法定代表人：潘建军 主管会计工作负责人：刘静 会计机构负责人：刘静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、(四)	146,131,124.97	193,891,279.80
减：营业成本	十三、(四)	111,906,678.13	138,542,524.39
税金及附加		989,960.76	1,426,928.47
销售费用		3,230,835.39	3,350,237.59
管理费用		5,091,551.99	7,675,863.75
研发费用		7,635,207.16	10,091,606.01
财务费用		2,014,263.32	1,375,744.68
其中：利息费用		2,463,779.19	1,097,039.64
利息收入		153,563.28	331,439.44
加：其他收益		3,972,082.61	1,012,393.17

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	149,554.46	170,960.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,035,261.90	620,270.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-705,316.15	-5,333,406.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,379,099.60	9,470,874.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,022,786.84	37,369,466.96
加：营业外收入		917,704.53	472,688.00
减：营业外支出		20,751.81	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,919,739.56	37,742,154.96
减：所得税费用		2,292,856.62	4,227,535.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,626,882.94	33,514,619.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,626,882.94	33,514,619.36
（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		20,626,882.94	33,514,619.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,407,365.17	192,259,942.43
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		2,695,014.08	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	5,388,831.60	6,603,682.96
经营活动现金流入小计		156,491,210.85	198,863,625.39
购买商品、接受劳务支付的现金		128,871,773.16	112,029,964.63
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		26,742,847.37	29,691,177.06
支付的各项税费		6,008,095.02	8,219,462.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	10,938,599.28	16,594,203.89
经营活动现金流出小计		172,561,314.83	166,534,807.65
经营活动产生的现金流量净额		-16,070,103.98	32,328,817.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,500,000.00	76,600,000.00
取得投资收益收到的现金		149,554.46	183,356.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,129,120.00	16,632,916.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		78,778,674.46	93,416,272.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,371,622.17	48,613,141.24
投资支付的现金		74,500,000.00	76,600,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,871,622.17	125,213,141.24
投资活动产生的现金流量净额		-8,092,947.71	-31,796,869.19
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		78,117,213.60	69,660,000.00
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		78,117,213.60	69,660,000.00
偿还债务支付的现金		65,762,213.60	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,143,535.48	12,322,312.18
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			
筹资活动现金流出小计		79,905,749.08	51,322,312.18
筹资活动产生的现金流量净额		-1,788,535.48	18,337,687.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26.81	-6.67
五、现金及现金等价物净增加额		-25,951,560.36	18,869,629.70
加：期初现金及现金等价物余额		45,454,744.42	26,585,114.72
六、期末现金及现金等价物余额		19,503,184.06	45,454,744.42

法定代表人：潘建军主管会计工作负责人：刘静会计机构负责人：刘静

（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		137,119,324.13	174,997,664.09
收到的税费返还		2,120,900.76	
收到其他与经营活动有关的现金		16,984,128.24	7,881,733.07
经营活动现金流入小计		156,224,353.13	182,879,397.16
购买商品、接受劳务支付的现金		120,863,878.65	104,719,182.73
支付给职工以及为职工支付的现金		21,850,384.92	24,888,991.31
支付的各项税费		4,524,586.48	7,691,777.39
支付其他与经营活动有关的现金		28,329,332.44	32,522,315.43
经营活动现金流出小计		175,568,182.49	169,822,266.86
经营活动产生的现金流量净额		-19,343,829.36	13,057,130.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,500,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		149,554.46	170,960.28

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,042,000.00	11,806,916.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		78,691,554.46	76,977,876.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,446,559.17	38,970,588.64
投资支付的现金		74,500,000.00	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,946,559.17	103,970,588.64
投资活动产生的现金流量净额		-3,255,004.71	-26,992,712.36
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		78,117,213.60	69,660,000.00
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		78,117,213.60	69,660,000.00
偿还债务支付的现金		65,762,213.60	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,668,535.48	11,246,951.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,430,749.08	40,246,951.03
筹资活动产生的现金流量净额		-1,313,535.48	29,413,048.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26.81	-6.67
五、现金及现金等价物净增加额		-23,912,342.74	15,477,460.24
加：期初现金及现金等价物余额		39,890,826.59	24,413,366.35
六、期末现金及现金等价物余额		15,978,483.85	39,890,826.59

(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	51,000,000.00				55,650,202.13				13,729,841.77		80,683,458.69	-293,624.11	200,769,878.48
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	51,000,000.00				55,650,202.13				13,729,841.77		80,683,458.69	-293,624.11	200,769,878.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,062,688.29		5,854,923.94		-107.45	7,917,504.78
（一）综合收益总额										19,137,612.23		-107.45	19,137,504.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,062,688.29		-13,282,688.29			-11,220,000.00
1. 提取盈余公积							2,062,688.29		-2,062,688.29			
2. 提取一般风险准备									-11,220,000.00			-11,220,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,000,000.00			55,650,202.13			15,792,530.06		86,538,382.63		-293,731.56	208,687,383.26

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,000,000.00				55,650,202.13				10,378,379.83		52,777,236.46	449,730.89	170,255,549.31
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	51,000,000.00				55,650,202.13				10,378,379.83		52,777,236.46	449,730.89	170,255,549.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,351,461.94		27,906,222.23	-743,355.00	30,514,329.17	
(一) 综合收益总额										41,457,684.17	-743,354.99	40,714,329.18	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,351,461.94		-13,551,461.94		-10,200,000.00	
1. 提取盈余公积								3,351,461.94		-3,351,461.94			
2. 提取一般风险准备										-10,200,000.00		-10,200,000.00	

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-0.01	-0.01
四、本年期末余额	51,000,000.00				55,650,202.13				13,729,841.77		80,683,458.69	-293,624.11	200,769,878.48

法定代表人：潘建军主管会计工作负责人：刘静会计机构负责人：刘静

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先	永续债	其他									

		股					备				
一、上年期末余额	51,000,000.00				55,764,554.02			13,729,841.77		89,388,827.57	209,883,223.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,000,000.00				55,764,554.02			13,729,841.77		89,388,827.57	209,883,223.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,062,688.29		7,344,194.65	9,406,882.94
（一）综合收益总额										20,626,882.94	20,626,882.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,062,688.29		-13,282,688.29	-11,220,000.00
1. 提取盈余公积								2,062,688.29		-2,062,688.29	
2. 提取一般风险准备										-11,220,000.00	-11,220,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年末余额	51,000,000.00				55,764,554.02				15,792,530.06		96,733,022.22	219,290,106.30

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	51,000,000.00				55,764,554.02				10,378,379.83		69,425,670.15	186,568,604.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				55,764,554.02				10,378,379.83		69,425,670.15	186,568,604.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,351,461.94			19,963,157.42	23,314,619.36
（一）综合收益总额											33,514,619.36	33,514,619.36
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,351,461.94		-13,551,461.94		-10,200,000.00
1. 提取盈余公积								3,351,461.94		-3,351,461.94		
2. 提取一般风险准备										-10,200,000.00		-10,200,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	51,000,000.00				55,764,554.02				13,729,841.77		89,388,827.57	209,883,223.36

三、 财务报表附注

汇尔杰新材料科技股份有限公司 财务报表附注 2022 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

汇尔杰新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为襄樊汇尔杰玻璃纤维有限责任公司，于 2005 年 7 月 21 日经湖北省襄阳市工商局登记注册。

2015 年 8 月 25 日，根据《公司法》有关规定及公司折股方案，公司以 2015 年 6 月 30 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 73,956,063.45 元按每股面值 1 元折算成公司的股本，共折合 30,000,000 股，共计股本人民币叁仟万元，同时转入资本公积 43,956,063.45 元。此次出资已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字[2015]第 1105 号《验资报告》审验。公司于 2015 年 8 月 27 日在湖北省襄阳市工商局领取了注册号为 420600000101105（1-2）的营业执照，股本叁仟万元，同时名称变更为湖北汇尔杰新材料科技股份有限公司。

2017 年 6 月 24 日召开的湖北省汇尔杰新材料科技股份有限公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2016 年年度利润分配预案的议案》，以公司 2016 年末总股本 30,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股进行股票股利分红。以上方案实施后公司总股本由 30,000,000.00 股增至 45,000,000.00 股，公司 2017 年 8 月 10 日办理了相关工商变更，变更后注册资本 45,000,000.00 元人民币。

2017 年 8 月 30 日召开的湖北省汇尔杰新材料科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈湖北省汇尔杰新材料科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》。本次股票发行由公司向蒋奇西、尚志新、李海南、韩嘉芮、甘卫民、姚雪梅定向发行普通股 6,000,000.00 股（每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 3 元）。本次发行后公司注册资本变更为人民币 51,000,000.00 元。本次募集资金总额 18,000,000.00 元人民币，其中增加股本 6,000,000.00 元人民币，增加资本公积 12,000,000.00 元人民币。本次出资经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字[2017]第 1103 号《验资报告》）进行审验。公司于 2017 年 11 月 16 日办理了相关工商变更。变更后注册资本 51,000,000.00 元人民币，实收资本 51,000,000.00 元人民币。

2018 年 12 月，公司名称由“湖北汇尔杰新材料科技股份有限公司”变更为“汇尔杰新材料科技股份有限公司”。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,100.00 万元，股本为人民币 5,100.00 万元。

公司统一社会信用代码：914206007775594285

法定代表人：潘建军

注册地：湖北省襄阳市高新区高新工业园民城路 23 号

总部地址：湖北省襄阳市高新区高新工业园民城路 23 号

本公司属行业：公司所属玻璃纤维及制品制造行业。

一般经营项目：新材料的技术开发、技术推广服务；无机非金属连续纤维开发、制造、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（均不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；法律、行政法规、国务院决定允许经营的并未规定许可的，由企业自主选择经营项目开展经营活动。（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）。

主要经营活动为生产并销售网格布、短切纱、粗纱、玻纤毡等。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2023 年 4 月 24 日经公司第三届董事会第十一次会议批准报出。

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的子公司 2 家，详细情况见附注六、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为共同控制参与方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为不享有共同控制的参与方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）外币业务

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期

内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为0
组合2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：关联方组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为0
组合2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合1：关联方组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为0
组合2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4) 应收账款和其他应收款账龄与预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	100	100
5年以上	100	100

5、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之（九）金融工具相关表述。

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、半成品、委托加工材料。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

1) 本公司对铂铑合金漏板不计提折旧，根据当期铂铑合金的损耗数量，相应计提铂铑合金漏板损耗金额，减少固定资产原值。

2) 本公司对除铂铑合金漏板以外的固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本公司对除铂铑合金漏板以外固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4	4.80
机器设备	10	4	9.60
运输设备	5-8	4	12.00-19.20
办公设备及其他	3-8	4	12.00-32.00

（十五）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	平均年限法	取得日至剩余年限
专利技术	平均年限法	2-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的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，在职工为公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

公司无设定受益计划。

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1、因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该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

公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。（1）国内销售业务：公司销售的商品在发货并经客户签收后确认收入。（2）国外销售业务：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，当货物于海关处实际放行装运时，公司以取得报关单、货运提单后确认收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 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。

（二十七）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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

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。

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。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

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

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”、“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

不同会计主体的所得税税率

纳税主体名称	税率(%)
汇尔杰新材料科技股份有限公司	15.00
湖北汇尔杰玄武岩纤维有限公司	25.00
宜昌汇尔杰新材料科技有限公司	25.00

(二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司自 2021 年 12 月 3 日取得证书编号为 GR202142004005 的高新技术企业证书，有效期三年。

2、根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税〔2002〕7 号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发〔2002〕11 号)等文件精神，本公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。目前，公司主要出口产品的退税率为 13%。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2022年1月1日，“期末”系指2022年12月31日，“本期数”系指2022年度发生额，“上年同期数”系指2021年度发生额，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	56,134.67	59,836.84
银行存款	19,483,080.07	45,394,907.58
其他货币资金	8,110,233.52	17,090,129.73
合计	27,649,448.26	62,544,874.15

期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物共计8,146,264.20元，主要为公司开具应付票据的保证金8,110,233.52元、ETC保证金500.00元、久悬户冻结35,530.68元。

期末除上述资金外，不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,104,620.01	100.00	355,231.00	5.00	6,749,389.01
其中：银行承兑汇票	6,042,666.12	85.05	302,133.31	5.00	5,740,532.81
商业承兑汇票	1,061,953.89	14.95	53,097.69	5.00	1,008,856.20
合计	7,104,620.01	100.00	355,231.00	5.00	6,749,389.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,400,618.22	100.00	720,030.91	5.00	13,680,587.31
其中：银行承兑汇票	5,224,921.39	36.28	261,246.07	5.00	4,963,675.32
商业承兑汇票	9,175,696.83	63.72	458,784.84	5.00	8,716,911.99
合计	14,400,618.22	100.00	720,030.91	5.00	13,680,587.31

2、 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	261,246.07	40,887.24						302,133.31
商业承兑汇票	458,784.84				405,687.15			53,097.69
小计	720,030.91	40,887.24			405,687.15			355,231.00

3、 期末公司已质押的应收票据情况

期末公司无已质押的应收票据。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,613,550.00
商业承兑汇票	
小计	3,613,550.00

(三) 应收账款

1、 明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,669,126.31	9.41	5,669,126.31	100.00	
按组合计提坏账准备	54,565,665.94	90.59	3,869,860.15	7.09	50,695,805.79
其中：账龄组合	54,565,665.94	90.59	3,869,860.15	7.09	50,695,805.79
合计	60,234,792.25	100.00	9,538,986.46	15.84	50,695,805.79

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,614,897.83	7.25	3,614,897.83	100.00	
按组合计提坏账准备	46,263,682.31	92.75	3,337,097.46	7.21	42,926,584.85
其中：账龄组合	46,263,682.31	92.75	3,337,097.46	7.21	42,926,584.85
合计	49,878,580.14	100.00	6,951,995.29	13.94	42,926,584.85

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜昌华邦石墨有限公司	1,898,120.74	1,898,120.74	100.00	公司已无偿债能力, 预计无法收回
重庆悦能建筑工程有限公司	1,688,586.98	1,688,586.98	100.00	公司诉讼众多, 缺乏偿债能力
TERRAZZO Co., LTD	365,641.50	365,641.50	100.00	公司经营困难, 缺乏偿债能力
无锡市格罗锐石化设备有限公司	353,205.69	353,205.69	100.00	子公司宜昌汇尔杰停止经营, 账龄较长, 预计无法收回
青岛邦海碳制品有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	子公司宜昌汇尔杰停止经营, 账龄较长, 预计无法收回
宁波阿通金属材料有限公司	138,664.40	138,664.40	100.00	子公司宜昌汇尔杰停止经营, 账龄较长, 预计无法收回
其他小额单位	974,907.00	974,907.00	100.00	子公司宜昌汇尔杰停止经营, 账龄较长, 预计无法收回
小计	5,669,126.31	5,669,126.31	100.00	

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,285,249.27	2,114,262.47	5.00	41,260,080.76	2,063,004.04	5.00
1-2 年	10,098,901.21	1,009,890.12	10.00	3,422,979.22	342,297.92	10.00
2-3 年	1,606,032.89	321,206.58	20.00	758,031.99	151,606.40	20.00
3-4 年	301,963.18	150,981.59	50.00	84,802.48	42,401.24	50.00
4-5 年	37,301.78	37,301.78	100.00	41,722.75	41,722.75	100.00
5 年以上	236,217.61	236,217.61	100.00	696,065.11	696,065.11	100.00
小计	54,565,665.94	3,869,860.15	7.09	46,263,682.31	3,337,097.46	7.21

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,614,897.83	2,054,228.48					5,669,126.31
按组合计提坏账准备	3,337,097.46	1,410,606.55			877,843.86		3,869,860.15
小计	6,951,995.29	3,464,835.03			877,843.86		9,538,986.46

3、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
珠海市信铭建材有限公司	货款	414,000.00	无法收回	公司总经理办公会批准	否
山东兴虎工程管理有限公司	货款	41,720.00	无法收回	公司总经理办公会批准	否
杭州顶福建筑工程有限公司	货款	37,500.00	无法收回	公司总经理办公会批准	否
湖北格林森新型建材科技有限公司	货款	22,154.88	无法收回	公司总经理办公会批准	否
徐学涛	货款	362,468.98	无法收回	公司总经理办公会批准	否
小 计		877,843.86			

4、应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东省财金绿建供应链管理有限公司	11,129,049.05	18.48	556,452.45
重庆三原色节能建筑工程有限公司	3,077,556.97	5.11	153,877.85
湖南天泽建材有限公司	2,949,535.00	4.90	294,953.50
重庆天筹鸿商贸有限公司	2,229,103.58	3.70	138,937.36
河北隆腾科技有限公司	2,155,920.15	3.58	215,055.62
小计	21,541,164.75	35.77	1,359,276.78

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 35.77%。

(四) 应收款项融资

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值

应收票据	1,501,698.36		1,501,698.36	100,000.00		100,000.00
合计	1,501,698.36		1,501,698.36	100,000.00		100,000.00

2、期末公司已质押的应收票据情况

期末公司无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,987,019.21
小计	5,987,019.21

(五) 预付款项

1、账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	138,069.19	29.24		138,069.19	394,755.63	56.12		394,755.63
1 年以上	334,174.26	70.76		334,174.26	308,632.05	43.88		308,632.05
合计	472,243.45	100.00		472,243.45	703,387.68	100.00		703,387.68

2、预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
辽宁炜盛新型复合材料有限公司	168,133.73	35.60
临沂圣戈班耐火材料有限公司	37,443.00	7.93
自贡市邓关玻璃纤维有限公司	24,583.69	5.21
苏州达海新材料科技有限公司	20,438.94	4.33
九江嘉诚玻璃制品有限公司	19,584.19	4.15
小计	270,183.55	57.22

期末余额前 5 名的预付款项合计数占预付款项期末余额合计数的比例为 57.22%。

(六) 其他应收款

1、明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	5,282,489.39	85.97	5,282,489.39	100.00	
按组合计提坏账准备	855,106.94	13.93	118,288.13	13.83	736,818.81
其中：账龄组合	855,106.94	13.93	118,288.13	13.83	736,818.81
合计	6,137,596.33	100.00	5,400,777.52	87.99	736,818.81

(续上表)

种类	期初数		
	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	5,239,019.39	82.45	5,239,019.39	100.00	
按组合计提坏账准备	1,114,868.74	17.55	190,795.76	17.11	924,072.98
其中：账龄组合	1,114,868.74	17.55	190,795.76	17.11	924,072.98
合计	6,353,888.13	100.00	5,429,815.15	85.46	924,072.98

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜昌华邦石墨有限公司	5,100,257.76	5,100,257.76	100.00	公司已无偿债能力, 预计无法收回
其他小额单位	182,231.63	182,231.63	100.00	子公司宜昌汇尔杰停止经营, 账龄较长, 预计无法收回
小计	5,282,489.39	5,282,489.39	100.00	

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	534,630.14	26,731.51	5.00	679,270.86	33,963.55	5.00
1至2年	244,080.20	24,408.02	10.00	198,435.28	19,843.53	10.00
2至3年	11,560.00	2,312.00	20.00	103,367.65	20,673.53	20.00
3至4年				34,959.60	17,479.80	50.00
4至5年	5,000.00	5,000.00	100.00			
5年以上	59,836.60	59,836.60	100.00	98,835.35	98,835.35	100.00
小计	855,106.94	118,288.13	13.83	1,114,868.74	190,795.76	17.11

2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	33,963.55	156,832.21	5,239,019.39	5,429,815.15
期初数在本期				
--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	85,323.33		43,470.00	128,793.33
本期收回				
本期转回		156,832.21		156,832.21
本期核销	998.75			998.75
其他变动				
期末数	118,288.13		5,282,489.39	5,400,777.52

3、本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
襄樊市建设投资经营有限公司	往来款	998.75	无法收回	公司总经理办公会批准	否
小计		998.75			

4、其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	640,000.00	670,000.00
往来款	5,146,901.66	5,147,430.41
备用金	180,526.94	389,629.99
其他	170,167.73	146,827.73
小计	6,137,596.33	6,353,888.13

5、其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
宜昌华邦石墨有限公司	往来款	5,100,257.76	43,470.00元为1年以内;279,187.50元为3-4年;4,777,600.26元为4-5年	83.10	5,100,257.76
湖北长江路桥股份有限公司	保证金	300,000.00	100,000.00元为1年以内;200,000.00元为1-2年	4.89	25,000.00
湖北交投远大交通实业有限公司	保证金	290,000.00	1年以内	4.72	14,500.00
张宇	备用金	68,377.78	28,790.00元为1年以内;39,587.78元为1-2年	1.11	5,398.28
襄樊王寨供电公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.81	50,000.00
小计		5,808,635.54		94.63	5,195,156.04

期末余额前5名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为94.63%。

(七) 存货

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,746,003.39	416,011.28	6,329,992.11	9,116,118.70	362,425.07	8,753,693.63
半成品	9,852,937.35	211,840.60	9,641,096.75	6,264,350.28	216,013.27	6,048,337.01
库存商品	57,481,303.39	1,520,207.50	55,961,095.89	35,474,792.65	840,716.42	34,634,076.23
委托加工物资	792,957.27		792,957.27	498,702.74		498,702.74
发出商品	2,006,754.50		2,006,754.50	1,925,855.97		1,925,855.97
合计	76,879,955.90	2,148,059.38	74,731,896.52	53,279,820.34	1,419,154.76	51,860,665.58

2、存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	362,425.07	53,586.21				416,011.28
半成品	216,013.27	5,376.53		9,549.20		211,840.60
库存商品	840,716.42	700,624.79		21,133.71		1,520,207.50

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资						
发出商品						
合计	1,419,154.76	759,587.53		30,682.91		2,148,059.38

(八)其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	779,370.94		779,370.94	503,426.03		503,426.03
预缴税款	93,372.39		93,372.39	52,204.08		52,204.08
合计	872,743.33		872,743.33	555,630.11		555,630.11

(九)投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	3,649,369.74		3,649,369.74
本期增加金额	14,621,764.61	9,787,185.96	24,408,950.57
1) 无形资产、固定资产转入	14,621,764.61	9,787,185.96	24,408,950.57
本期减少金额			
期末数	18,271,134.35	9,787,185.96	28,058,320.31
累计折旧和累计摊销			
期初数	413,940.61		413,940.61
本期增加金额	8,149,354.09	2,609,915.92	10,759,270.01
1) 计提或摊销	885,688.39	195,743.64	1,081,432.03
2) 无形资产、固定资产转入	7,263,665.70	2,414,172.28	9,677,837.98
本期减少金额			
期末数	8,563,294.70	2,609,915.92	11,173,210.62
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	9,707,839.65	7,177,270.04	16,885,109.69
期初账面价值	3,235,429.13		3,235,429.13

(十)固定资产

1、明细情况

项目	房屋及建筑物	贵金属	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、账面原值						
期初数	55,042,393.76	42,233,390.18	100,395,979.40	2,425,483.05	1,702,390.22	201,799,636.61
本期增加金额	12,708,781.53	7,004,070.79	2,592,097.96		497,213.47	22,802,163.75
(1) 在建工程转入	12,494,841.53		1,759,136.09		278,840.71	14,532,818.33
(2) 购置	213,940.00	7,004,070.79	832,961.87		218,372.76	8,269,345.42
本期减少金额	14,621,764.61	2,605,361.50	629,432.33	177,709.40		18,034,267.84

项目	房屋及建筑物	贵金属	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废		761,158.03	629,432.33	177,709.40		1,568,299.76
(2) 转入投资性房地产	14,621,764.61					14,621,764.61
(3) 其他		1,844,203.47				1,844,203.47
期末数	53,129,410.68	46,632,099.47	102,358,645.03	2,247,773.65	2,199,603.69	206,567,532.52
2、累计折旧						
期初数	14,011,836.98		39,970,740.27	1,905,657.79	1,584,289.27	57,472,524.31
本期增加金额	2,237,311.47		8,778,982.60	122,342.17	83,817.86	11,222,454.10
(1) 计提	2,237,311.47		8,778,982.60	122,342.17	83,817.86	11,222,454.10
本期减少金额	7,263,665.70		514,860.25	160,922.79		7,939,448.74
(1) 处置或报废			514,860.25	160,922.79		675,783.04
(2) 转入投资性房地产	7,263,665.70					7,263,665.70
期末数	8,985,482.75		48,234,862.62	1,867,077.17	1,668,107.13	60,755,529.67
3、减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
4、账面价值						
期末账面价值	44,143,927.93	46,632,099.47	54,123,782.41	380,696.48	531,496.56	145,812,002.85
期初账面价值	41,030,556.78	42,233,390.18	60,425,239.13	519,825.26	118,100.95	144,327,112.30

(十一) 在建工程

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	8,958,902.04		8,958,902.04	6,939,046.19		6,939,046.19
二期项目建设	7,647,402.13		7,647,402.13	990,566.04		990,566.04
新厂区办公楼				6,856,985.78		6,856,985.78
办公楼附属食堂工程	289,000.00		289,000.00			
其他	132,580.54		132,580.54			
合计	17,027,884.71		17,027,884.71	14,786,598.01		14,786,598.01

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	6,939,046.19	2,814,633.54	794,777.69		8,958,902.04

二期项目建设	990,566.04	6,656,836.09			7,647,402.13
新厂区办公楼	6,856,985.78	6,881,054.86	13,738,040.64		
办公楼附属食堂工程		289,000.00			289,000.00
其他		132,580.54			132,580.54
小计	14,786,598.01	16,774,105.03	14,532,818.33		17,027,884.71

(十二)无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
1、账面原值			
期初数	27,352,365.86	16,957.00	27,369,322.86
本期增加金额	19,097,426.80		19,097,426.80
(1) 购置	19,097,426.80		19,097,426.80
(2) 在建工程转入			
本期减少金额	9,787,185.96		9,787,185.96
(1) 转入投资性房地产	9,787,185.96		9,787,185.96
期末数	36,662,606.70	16,957.00	36,679,563.70
2、累计摊销			
期初数	4,112,139.68	16,957.00	4,129,096.68
本期增加金额	733,248.48		733,248.48
(1) 计提	733,248.48		733,248.48
本期减少金额	2,414,172.28		2,414,172.28
(1) 转入投资性房地产	2,414,172.28		2,414,172.28
期末数	2,431,215.88	16,957.00	2,448,172.88
3、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
4、账面价值			
期末账面价值	34,231,390.82		34,231,390.82
期初账面价值	23,240,226.18		23,240,226.18

(十三)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	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,031,364.27	6,875,761.80	688,065.13	4,367,258.52
合计	1,031,364.27	6,875,761.80	688,065.13	4,367,258.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
享受企业所得税一次性扣除的固定资产	2,149,295.07	14,328,633.78	2,154,443.78	14,362,958.50
合计	2,149,295.07	14,328,633.78	2,154,443.78	14,362,958.50

(十四) 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				18,532,190.00		
预付的工程款、设备款				890,267.00		
合计				19,422,457.00		

(十五) 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	
保证+抵押借款	39,000,000.00	50,660,000.00
保证+抵押+质押借款	10,000,000.00	
应计利息	66,041.67	50,088.61
合计	59,066,041.67	50,710,088.61

(十六) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,659,026.79	30,615,861.36
合计	14,659,026.79	30,615,861.36

(十七) 应付账款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	27,316,020.92	28,897,609.64
1-2年	4,126,569.36	4,551,857.67
2-3年	1,859,027.20	573,891.27
3年以上	7,330,328.10	7,942,125.11
合计	40,631,945.58	41,965,483.69

2、账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
中建力天集团有限公司	3,734,859.20	未结算
蚌埠玻璃工业设计研究院	1,700,000.00	未结算
四川省泸州市第十建筑工程公司襄樊分公司	1,631,334.80	未结算
合计	7,066,194.00	

(十八) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	1,994,524.91	2,767,796.37

项目	期末数	期初数
合计	1,994,524.91	2,767,796.37

(十九)应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,208,223.36	22,564,858.31	25,216,876.25	3,556,205.42
离职后福利—设定提存计划	728.64	2,687,015.80	1,756,389.15	931,355.29
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合计	6,208,952.00	25,251,874.11	26,973,265.40	4,487,560.71

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,090,081.96	19,262,272.24	21,852,319.58	3,500,034.62
职工福利费	17,604.00	1,354,903.91	1,372,507.91	
社会保险费	100,537.40	1,449,481.16	1,493,847.76	56,170.80
其中：医疗保险费	100,227.00	1,350,397.25	1,448,783.05	1,841.20
工伤保险费	288.00	97,310.91	43,291.71	54,307.20
生育保险费	22.40	1,773.00	1,773.00	22.40
住房公积金		199,850.00	199,850.00	
工会经费和职工教育经费		298,351.00	298,351.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	6,208,223.36	22,564,858.31	25,216,876.25	3,556,205.42

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	691.20	2,579,544.00	1,687,932.00	892,303.20
失业保险费	37.44	107,471.80	68,457.15	39,052.09
小计	728.64	2,687,015.80	1,756,389.15	931,355.29

(二十)应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	809,095.83	683,605.80
企业所得税	3,737,301.72	3,813,917.91
个人所得税	11,717.43	79,650.40
城市维护建设税	330,398.32	349,239.51
房产税	157,136.73	125,746.57
土地使用税	87,533.76	87,533.55
教育费附加	148,640.71	156,715.51
地方教育附加	87,358.10	92,741.29

项目	期末数	期初数
印花税	12,262.91	10,243.10
其他	1,087.92	1,099.55
合计	5,382,533.43	5,400,493.19

(二十一)其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	198,524.62	305,354.16
社保公积金通讯费等代垫	153,962.35	190,467.63
合计	352,486.97	495,821.79

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	161,012.65	
合计	161,012.65	

(二十三)其他流动负债

项目	期末数	期初数
已背书未终止确认的应收票据	3,613,550.00	4,224,921.39
待转销项税额	257,969.04	
合计	3,871,519.04	4,224,921.39

(二十四)长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	4,015,412.65	
减：一年内到期的长期借款	161,012.65	
合计	3,854,400.00	

(二十五)长期应付款

项目	类别	期末数	期初数
长江高新（襄阳）新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本金	10,000,000.00	10,000,000.00
	利息	322,739.73	322,739.73
襄阳市汉江产业股权投资基金合伙（有限合伙）	本金	10,000,000.00	10,000,000.00
	利息	1,741,232.88	1,140,000.00
减：一年内到期的长期应付款			
合计		22,063,972.61	21,462,739.73

(二十六)递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	41,400.00		18,400.00	23,000.00	先进设备采购补贴
政府补助	31,250.00		15,000.00	16,250.00	研发中心试验装备经费拨款
政府补助	3,317,443.75		530,791.08	2,786,652.67	收财政万亿工业兑现资金

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,329,073.96		212,651.76	1,116,422.20	襄阳市财政局直接拨款政策兑现补助资金
政府补助	5,952,000.00		372,000.00	5,580,000.00	固定资产政府补助
政府补助	1,548,042.31		34,274.00	1,513,768.31	收到土地补贴款
合计	12,219,210.02		1,183,116.84	11,036,093.18	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
先进设备采购补贴	41,400.00		18,400.00	23,000.00	与资产相关
研发中心试验装备经费拨款	31,250.00		15,000.00	16,250.00	与资产相关
收财政万亿工业兑现资金	3,317,443.75		530,791.08	2,786,652.67	与资产相关
襄阳市财政局直接拨款政策兑现补助资金	1,329,073.96		212,651.76	1,116,422.20	与资产相关
固定资产政府补助	5,952,000.00		372,000.00	5,580,000.00	与资产相关
收到土地补贴款	1,548,042.31		34,274.00	1,513,768.31	与资产相关
小计	12,219,210.02		1,183,116.84	11,036,093.18	

(二十七) 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	55,650,202.13			55,650,202.13
合计	55,650,202.13			55,650,202.13

(二十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,729,841.77	2,062,688.29		15,792,530.06
合计	13,729,841.77	2,062,688.29		15,792,530.06

(三十) 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	80,683,458.69	52,777,236.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	80,683,458.69	52,777,236.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,137,612.23	41,457,684.17
减：提取法定盈余公积	2,062,688.29	3,351,461.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,220,000.00	10,200,000.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期数	上年同期数
其他		
期末未分配利润	86,538,382.63	80,683,458.69

(三十一)营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,261,881.27	116,241,357.48	197,151,907.61	141,374,789.08
其他业务	30,739.87	64,069.10	60,042.82	72,543.74
合计	152,292,621.14	116,305,426.58	197,211,950.43	141,447,332.82

(三十二)税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	277,887.97	547,112.74
教育费附加	119,094.85	234,476.90
地方教育费附加	79,396.58	158,316.27
土地使用税	559,214.09	441,066.93
房产税	628,546.83	502,986.19
印花税	104,355.74	197,112.20
其他	4,716.93	8,040.00
合计	1,773,212.99	2,089,111.23

(三十三)销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,375,381.45	1,937,513.70
业务费	425,122.45	291,941.21
物料消耗	46,462.86	37,843.64
差旅费	520,158.36	419,034.05
市场开发费	262,124.69	280,400.71
业务招待费	312,641.80	176,327.29
广告宣传费	37,164.15	14,696.00
办公费	518,884.06	511,128.90
其他	1,600.00	
合计	3,499,539.82	3,668,885.50

(三十四)管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,957,024.36	5,135,118.53
折旧摊销	1,591,153.30	1,054,511.53
中介机构费	341,928.37	186,664.82
办公费	247,298.28	287,020.51
业务招待费	139,683.27	304,590.32
固定资产维修费用	12,735.17	15,534.54

上市费用	1,101,897.66	1,313,039.83
其他	18,065.00	
合计	5,409,785.41	8,296,480.08

(三十五)研发费用

项目	本期数	上年同期数
研究与开发费用	9,339,622.40	12,364,613.06
合计	9,339,622.40	12,364,613.06

(三十六)财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,540,012.07	2,581,095.25
减：利息收入	197,193.64	376,376.42
加：汇兑损益	-390,771.45	550,391.30
加：手续费	101,951.82	69,358.97
合计	3,053,998.80	2,824,469.10

(三十七)其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴		84.00	
专项递延收益	406,274.00	635,440.33	406,274.00
先进设备采购补贴递延收益	18,400.00	18,400.00	18,400.00
研发中心试验装备经费拨款递延收益	15,000.00	15,000.00	15,000.00
2018年收财政万亿工业兑现资金（设备补贴款）递延收益	530,791.00	530,791.00	530,791.00
技改提质设备投资补助（递延收益）	212,651.84	212,651.84	212,651.84
专利专项补贴		6,300.00	
产业发展资金（固定资产投资补贴）递延收益	11,894.77		11,894.77
失业补贴	91,818.00		91,818.00
襄阳市樊城区经济和信息代局2020年高质量发展项目资金	1,000,000.00		1,000,000.00
襄阳市商务局外贸出口奖励	344,000.00		344,000.00
2021年揭榜项目奖励资金	600,000.00		600,000.00
高新企业重新认定无申请兑现款	100,000.00		100,000.00
外经贸扶持专项资金	12,300.00		12,300.00
高新区科技创新型企业奖励	160,000.00		160,000.00
高新区财政局2020年新一轮四化技术改造补助	466,300.00		466,300.00
创新层挂牌、辅导备案登记财政补贴款	1,050,000.00		1,050,000.00
合计	5,019,429.61	1,418,667.17	5,019,429.61

(三十八)投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	149,554.46	183,356.05
其中：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	149,554.46	183,356.05
合计	149,554.46	183,356.05

(三十九)信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	364,799.91	-156,063.95
应收账款坏账损失	-3,464,835.03	-201,586.27
其他应收款坏账损失	28,038.88	-149,790.13
合计	-3,071,996.24	-507,440.35

(四十)资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-759,587.53	74,210.70
合计	-759,587.53	74,210.70

(四十一)资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,372,399.33	13,312,078.25	6,372,399.33
合计	6,372,399.33	13,312,078.25	6,372,399.33

(四十二)营业外收入

1、明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,363.00	4,972,688.00	6,363.00
长期挂账无法支付的应付款项	612,379.34		612,379.34
其他	298,962.19		298,962.19
合计	917,704.53	4,972,688.00	917,704.53

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
党支部活动经费		2,088.00	
外经贸扶持专项资金		147,100.00	
襄阳市科学技术协会专家院士工作站建站补贴		200,000.00	
2020年两新党组织“双一干”补助经费		2,000.00	
襄阳市樊城区公共就业和人力服务局以工代训补贴款		96,500.00	
枣阳市商务局交来的自主投保短期出口信用险款		15,000.00	
襄阳市市场监督管理局返2019年度商标补贴		10,000.00	
“两新”组织党费返还经费	2,835.00		2,835.00
2021年党费返还	3,528.00		3,528.00
隆中人才支持计划		2,000,000.00	
高新区科技创新型企业奖励		100,000.00	
科技信息研究院补助经费		100,000.00	
20年区级科技计划项目补助		300,000.00	
中共襄阳市委襄阳高新技术产业开发区工作委员会		2,000,000.00	

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
组织部奖励资金			
合计	6,363.00	4,972,688.00	6,363.00

(四十三) 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	20,751.81		20,751.81
对外捐赠		100,000.00	
其他	5,100.00		5,100.00
合计	25,851.81	100,000.00	25,851.81

(四十四) 所得税费用

1、明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,723,630.56	4,583,539.57
递延所得税费用	-348,447.85	576,749.71
合计	2,375,182.71	5,160,289.28

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	21,512,687.49	45,874,618.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,226,903.12	6,056,192.77
子公司适用不同税率的影响	-140,705.21	263,246.35
调整以前期间所得税的影响	-86,696.80	-651,568.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,556.49	840,488.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,072,304.44
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	852,044.49	1,237,975.00
研发费用加计扣除	-1,571,384.88	-1,513,740.90
2022年10月1日至2022年12月31日期间购入的设备、器具加计扣除	-71,534.50	
所得税费用	2,375,182.71	5,160,289.28

(四十五) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	197,193.64	376,376.42
政府补助及营业外收入	4,141,637.96	4,913,072.00
往来款收到的现金	1,050,000.00	1,314,234.54
合计	5,388,831.60	6,603,682.96

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
各项费用支付现金	9,913,068.60	8,021,786.43

往来款支付现金	990,000.00	8,572,417.46
其他	35,530.68	
合计	10,938,599.28	16,594,203.89

(四十六)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,137,504.78	40,714,329.18
加: 资产减值损失	759,587.53	-74,210.70
信用减值损失	3,071,996.24	507,440.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,303,886.13	11,892,502.04
无形资产摊销	733,248.48	547,047.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-6,372,399.33	-13,312,078.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,751.81	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,539,985.26	2,581,095.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-149,554.46	-183,356.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-343,299.14	339,896.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,148.71	236,852.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,583,761.26	-24,107,123.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,011,087.54	4,813,098.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,171,813.77	8,373,324.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,070,103.98	32,328,817.74
(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	19,503,184.06	45,454,744.42
减: 现金的期初余额	45,454,744.42	26,585,114.72
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	-25,951,560.36	18,869,629.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
(1) 现金	19,503,184.06	45,454,744.42

其中：库存现金	56,134.67	59,836.84
可随时用于支付的银行存款	19,447,049.39	45,394,907.58
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	19,503,184.06	45,454,744.42

(四十七) 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	8,110,233.52	票据保证金
货币资金	500.00	ETC 保证金
货币资金	35,530.68	久悬户冻结
固定资产	101,251,532.52	抵押借款
无形资产	34,231,390.82	抵押借款
投资性房地产	16,885,109.69	抵押借款
合计	160,514,297.23	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
湖北汇尔杰玄武岩纤维有限公司	襄阳市	襄阳市	玄武岩纤维及制品制造行业	100.00		投资设立
宜昌汇尔杰新材料科技有限公司	宜昌市	宜昌市	石墨、石墨烯、锂离子电池及其制品制造行业	55.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

无

八、公允价值的披露

无

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为潘家林、杨兴明夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘建军	董事长，副总经理
郭清	董事，副总经理
彭香萍	监事会主席
张成强	职工监事
李计	副总经理
刘静	财务总监
肖成杰	董事会秘书
蒋奇西	董事
胡荣东	董事
吴敏勇	董事
张先玲	监事
徐彬	持股 5%以上股东
杨帆	主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 (实际控制人杨兴明、潘家林之子)
宜昌华邦石墨有限公司	子公司宜昌汇尔杰股东
宜昌市银发科技有限公司	子公司宜昌汇尔杰股东

(二) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨兴明、潘家林	4,000,000.00	2022年4月15日	2023年1月28日	是
	4,500,000.00	2022年6月15日	2023年1月28日	是
	500,000.00	2022年7月27日	2023年1月28日	是
	4,900,000.00	2022年10月26日	2023年10月25日	否
	1,490,000.00	2022年10月27日	2023年10月26日	否
	4,660,000.00	2022年11月8日	2023年11月7日	否
	4,450,000.00	2022年12月7日	2023年12月6日	否
	4,500,000.00	2022年12月13日	2023年12月12日	否
杨兴明、潘家林	10,000,000.00	2022年9月28日	2023年9月28日	否
杨兴明、潘家林	5,000,000.00	2022年2月11日	2023年2月11日	是
	5,000,000.00	2022年12月27日	2023年12月27日	否
潘家林、杨兴明	4,015,000.00	2022年12月30日	2025年12月28日	否

(三) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	宜昌华邦石墨有限公司	1,898,120.74	1,898,120.74
其他应收款	宜昌华邦石墨有限公司	5,100,257.76	5,056,787.76
合计		6,998,378.50	6,954,908.50

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,054,228.48	3.89	2,054,228.48	100.00	
按组合计提坏账准备	50,713,231.28	96.11	3,592,900.93	7.08	47,120,330.35
其中：账龄组合	50,077,328.70	94.90	3,592,900.93	7.17	46,484,427.77
关联方组合	635,902.58	1.21			635,902.58
合计	52,767,459.76	100.00	5,647,129.41	10.70	47,120,330.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,767,146.86	100.00	3,072,269.94	7.18	39,694,876.92
其中：账龄组合	42,515,766.98	99.41	3,072,269.94	7.23	39,443,497.04

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	251,379.88	0.59			251,379.88
合计	42,767,146.86	100.00	3,072,269.94	7.18	39,694,876.92

(2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	50,077,328.70	3,592,900.93	7.17	42,515,766.98	3,072,269.94	7.23
关联方组合	635,902.58			251,379.88		
小计	50,713,231.28	3,592,900.93	7.08	42,767,146.86	3,072,269.94	7.18

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,336,055.13	1,916,802.76	5.00	38,849,550.43	1,942,477.52	5.00
1-2年	9,785,610.11	978,561.01	10.00	2,191,219.22	219,121.92	10.00
2-3年	1,390,180.89	278,036.18	20.00	652,406.99	130,481.40	20.00
3-4年	291,963.18	145,981.59	50.00	84,802.48	42,401.24	50.00
4-5年	37,301.78	37,301.78	100.00	41,722.75	41,722.75	100.00
5年以上	236,217.61	236,217.61	100.00	696,065.11	696,065.11	100.00
小计	50,077,328.70	3,592,900.93	7.17	42,515,766.98	3,072,269.94	7.23

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,054,228.48						2,054,228.48
按组合计提坏账准备	3,072,269.94	1,398,474.85				877,843.86		3,592,900.93
小计	3,072,269.94	3,452,703.33				877,843.86		5,647,129.41

3、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
珠海市信铭建材有限公司	货款	414,000.00	无法收回	公司总经理办公会批准	否
山东兴虎工程管理有限公司	货款	41,720.00	无法收回	公司总经理办公会批准	否
杭州顶福建筑工程有限公司	货款	37,500.00	无法收回	公司总经理办公会批准	否
湖北格林森新型建材科技有限公司	货款	22,154.88	无法收回	公司总经理办公会批准	否
徐学涛	货款	362,468.98	无法收回	公司总经理办公会批准	否
小计		877,843.86			

4、应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东省财金绿建供应链管理有限公司	11,129,049.05	21.09	556,452.45
重庆三原色节能建筑工程有限公司	3,077,556.97	5.83	153,877.85
湖南天泽建材有限公司	2,949,535.00	5.59	294,953.50
重庆天筹鸿商贸有限公司	2,229,103.58	4.22	138,937.36
河北隆腾科技有限公司	2,155,920.15	4.09	215,055.62
小计	21,541,164.75	40.82	1,359,276.78

期末余额前5名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为40.82%。

(二) 其他应收款

1、明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	43,470.00	0.09	43,470.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	48,384,304.14	99.91	71,445.95	0.15	48,312,858.19
其中：账龄组合	170,863.60	0.35	71,445.95	41.81	99,417.65
关联方组合	48,213,440.54	99.56			48,213,440.54
合计	48,427,774.14	100.00	114,915.95	0.24	48,312,858.19

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,363,305.96	100.00	145,149.49	0.35	41,218,156.47
其中：账龄组合	361,219.22	0.87	145,149.49	40.18	216,069.73
关联方组合	41,002,086.74	99.13			41,002,086.74
合计	41,363,305.96	100.00	145,149.49	0.35	41,218,156.47

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜昌华邦石墨有限公司	43,470.00	43,470.00	100.00	公司已无偿债能力, 预计无法收回
小计	43,470.00	43,470.00	100.00	

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	94,787.00	4,739.35	5.00	84,897.12	4,244.86	5.00
1至2年	3,780.00	378.00	10.00	39,159.50	3,915.95	10.00

2至3年	7,460.00	1,492.00	20.00	103,367.65	20,673.53	20.00
3至4年				34,959.60	17,479.80	50.00
4至5年	5,000.00	5,000.00	100.00			
5年以上	59,836.60	59,836.60	100.00	98,835.35	98,835.35	100.00
账龄组合小计	170,863.60	71,445.95	41.81	361,219.22	145,149.49	40.18
关联方组合						
关联方组合小计	48,213,440.54			41,002,086.74		

2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	4,244.86	140,904.63		145,149.49
期初数在本期				
--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	68,199.84		43,470.00	111,669.84
本期收回				
本期转回		140,904.63		140,904.63
本期核销	998.75			998.75
其他变动				
期末数	71,445.95		43,470.00	114,915.95

3、本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
襄樊市建设投资经营有限公司	往来款	998.75	无法收回	公司总经理办公会批准	否
小计		998.75			

4、其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	50,000.00	50,000.00
往来款	48,264,370.54	41,053,545.49
备用金	86,283.60	255,980.47
其他	27,120.00	3,780.00
小计	48,427,774.14	41,363,305.96

5、其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
湖北汇尔杰玄武岩纤维有限公司	往来款	48,213,440.54	26,931,361.70元为一年以内;21,282,078.84元为1-2年	99.56	
襄樊王寨供电公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.10	50,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
宜昌华邦石墨有限公司	往来款	43,470.00	1年以内	0.09	43,470.00
张睿	备用金	33,000.00	1年以内	0.07	1,650.00
汤晓伟	备用金	27,000.00	1年以内	0.06	1,350.00
小计		48,366,910.54		99.88	96,470.00

期末余额前5名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为99.88%。

(三) 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,500,000.00	5,500,000.00	22,000,000.00	27,500,000.00	5,500,000.00	22,000,000.00
合计	27,500,000.00	5,500,000.00	22,000,000.00	27,500,000.00	5,500,000.00	22,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北汇尔杰玄武岩纤维有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
宜昌汇尔杰新材料科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		5,500,000.00
小计	27,500,000.00			27,500,000.00		5,500,000.00

(四) 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,939,430.38	106,773,738.07	188,991,025.01	133,834,455.59
其他业务	5,191,694.59	5,132,940.06	4,900,254.79	4,708,068.80
合计	146,131,124.97	111,906,678.13	193,891,279.80	138,542,524.39

(五) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	149,554.46	170,960.28
其中：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	149,554.46	170,960.28
合计	149,554.46	170,960.28

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,372,399.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规	5,025,792.61	

项目	金额	说明
定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	149,554.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	885,489.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,433,236.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,709,653.41	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,723,582.71	

(二) 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.16	0.16

汇尔杰新材料科技股份有限公司
二〇二三年四月二十四日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

汇尔杰公司证券部