

TECORÉ SYNCEM
德高化成

德高化成

NEEQ: 831756

天津德高化成新材料股份有限公司

Tecore Synchem, Inc.



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人谭晓华、主管会计工作负责人韦瑾及会计机构负责人（会计主管人员）韦瑾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司前五大供应商名称、销售额涉及的前五大客户名称未按要求披露，主要原因是公司保密需要，不便披露前五大供应商及客户名称，以供应商一、供应商二、客户一、客户二等代码列示。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	104

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德高化成	指	天津德高化成新材料股份有限公司
德高光电、控股子公司	指	天津德高化成光电科技有限责任公司
德高科技、全资子公司	指	天津德高化成科技有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
华福证券、主办券商	指	华福证券有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
控股股东、实际控制人	指	谭晓华
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津德高化成新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
半导体及第三代半导体	指	半导体通常指硅基半导体，被划定为“第二代”半导体技术，即在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件，与导体和非导体的电路特性不同，其导电具有方向性，半导体主要分为集成电路（IC）、分立器件（TR）两大分支。第三代半导体即宽禁带半导体，以 SiC、GaN 为主要材料，适用于高电压、大电流、高频率的新能源高功率器件及 5G 通讯器件。
半导体封装	指	将器件或电路装入保护外壳的工艺过程，确保芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，也便于安装和运输。
电子化学品	指	电子工业使用的专用化工材料，即电子元器件、印刷线路板、工业及消费类整机生产和包装用各种化学品及材料。
IC	指	集成电路（IntegratedCircuit），是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
LED	指	发光二极管，由含镓（Ga）、砷（As）、磷（P）、氮（N）、硅（Si）等的化合物制成的二极管，当电子与空穴复合时能辐射出可见光，因而可以用来制成发光二极管。
IC 封装	指	把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连接。封装形式是指安装半导体集成电路芯片用的外壳。它不仅起着安装、固定、密封、保护芯片及增强电热性能等方面的作用，而且还通过芯

		片上的接点用导线连接到封装外壳的引脚上，这些引脚又通过印刷电路板上的导线与其他器件相连接，从而实现内部芯片与外部电路的连接。
LED 封装	指	发光芯片的封装，相比集成电路封装有较大不同。LED 的封装不仅要求能够保护灯芯，而且还要能够透光、光色转换、光波选择性遮蔽。所以 LED 的封装对封装材料有特殊的要求。
NAND	指	NAND 闪存是一种比硬盘驱动器更好的存储设备
B-stage	指	树脂和固化剂发生反应，形成一种半固化的固体
SiP	指	SystemInaPackage 系统级封装，是将多种功能芯片，包括处理器、存储器等功能芯片集成在一个封装内，从而实现一个基本完整的功能。
QFN	指	QuadFlatNo-leadsPackage，方形扁平无引脚封装，表面贴装型封装之一
EMC	指	EpoxyMoldingCompound，即环氧树脂模塑料、环氧塑封料，是由环氧树脂为基体树脂，以高性能酚醛树脂为固化剂，加入硅微粉等为填料，以及添加多种助剂混配而成的粉状模塑料。
BGA	指	BallGridArray，即球栅阵列的印制电路板，是集成电路采用有机载板的一种封装方法。它具有①封装面积小；②引脚数目多；③集成电路板溶焊时能自我居中，易上锡；④可靠性高；⑤电性能好，整体成本低等特点。
CSP	指	芯片级封装（ChipScalePackage），其封装尺寸和芯片核心尺寸基本相同，所以称为 CSP，其内核面积与封装面积的比例约为 1:1.1，凡是符合这一标准的封装都可以称之为 CSP。
PIS	指	有机硅荧光胶膜完全热固化后，经切割成为芯片或器件尺寸的小颗粒，封装用户用透明胶水将荧光颗粒贴片固定在 LED 芯片上，形成光学封装的新型封装材料。采用 PIS 可替代喷粉封装技术，提高生产效率、提升 LED 落 BIN 率。
Micro SD 卡	指	MicroSD 卡 MicroSD 卡是一种极细小的快闪存储器卡，由 SanDisk（闪迪）公司发明，原名 Trans-flashCard（TF 卡），2004 年因为被 SD 协会（SDA）采立，正式更名为 MicroSDCard。其主要应用于移动电话，但因它的体积微小和储存容量的不断提高，已经使用于 GPS 设备、便携式音乐播放器和一些快闪存储器盘中。它的体积为 15mmx11mmx1mm，差不多相等于手指甲的大小，是现时最细小的记忆卡。
TAPIT	指	TAPIT(TAPEIT)，为德高化成开发的预制型荧光胶膜封装胶贴法的简称。通过预混荧光粉的标准色温控制，LED 免封装的关键材料。
RGB	指	显示屏是由红绿蓝三种发光二极管组成。利用不同的

		材料可以制造不同色彩的 LED 像素点。目前应用最广的是红色、绿色、蓝色
小间距 RGB	指	像素点间距在 0.78mm-2.0mm 之间由 RGBLED 灯珠组成的高清晰度 LED 显示屏
MiniRGB	指	指像素点在 0.38mm-0.78mm 之间由高集成度 RGB 倒装芯片阵列固晶的 COB 整版封装而成的高清晰度 LED 显示屏
MicroLED	指	指像素点间距在 0.38mm 以下的 LED 高清晰度显示屏或 VR 显示载体
MiniBL 或 Mini 背光	指	高集成度固晶于柔性 FPC 或硬性基板的 LCD 面光源式背光

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津德高化成新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Tecore Synchem, Inc.		
法定代表人	谭晓华	成立时间	2008 年 3 月 18 日
控股股东	控股股东为谭晓华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谭晓华，一致行动人为上海玄化投资管理中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用材料制造-- C3985 电子专用材料制造		
主要产品与服务项目	半导体封装用高分子复合材料的制造研发及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德高化成	证券代码	831756
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日	分层情况	基础层
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）	39,491,900
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘雪莹	联系地址	天津滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号厂房
电话	022-66351157	电子邮箱	freddy_pan@tecore-synchem.com
传真	022-66351159		
公司办公地址	天津滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号厂房	邮政编码	300451
公司网址	www.tecore-synchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116673703157B		

注册地址	天津市塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号厂房		
注册资本（元）	39,491,900.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

德高化成是一家深耕于半导体封装用高分子复合材料的专业生产商和供应商。

1、公司主要市场及客户

公司通过直销和经销的模式提供产品和技术解决方案给以下市场的客户：

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

2、公司主要收入来源

公司的主营业务及收入主要来源于半导体封装所使用的

- (1) 过程材料，如橡胶基清润模材料；
- (2) 结构材料，如环氧封装树脂和有机硅胶膜材料；
- (3) 光电器件，如 LEDCSP；
- (4) 贸易及技术咨询。

3、公司主要产品

主要产品包括五大产品体系：

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

半导体塑封模具清润模材料按成型高分子基础材料类型可分为热硫化合成橡胶类、热固性树脂类（含氨基树脂和环氧树脂为主的两类）、高分子海绵三大类。根据模压机工作原理、模具类型、模腔（Cavity）设计、EMC 种类、客户工艺目标等因素，通常几类材料搭配组合使用可实现清润模效果、清模周期、耗材成本等的最优表现。2023 年内，公司加强了树脂类清模材料的开发，形成氨基清模树脂 AZ-1 产品系列，至此公司成为行业唯一可同时大批量投产、交付橡胶类和树脂类清润模材料的厂商。公司业务也由单纯提供清润模材料升级为向客户提供最优化清润模工艺配置的“方案”提供者，事业部也由 CCS（Cleaning & Conditioning System）更名为 CTS（Cleaning Total Solution）。

4、公司核心技术

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

- (1) 环氧树脂及有机硅树脂适合封装需配方体系；
- (2) 与树脂配合的功能性添加材料的功能开发及精密分散能力；
- (3) B-Stage 反应控制技术；
- (4) 超薄膜材料涂布技术；

(5) 半导体及 LED 器件封装评估技术。

5、公司研发情况

研发创新是公司的核心价值观和经营理念的重要支点，截至 2023 年 12 月底公司及子公司已累计获得主营业务产品相关中国发明专利授权 31 项，实用新型专利 7 项，国际发明专利 3 项，已获受理的专利申请 8 项，新增受理的专利申请 5 项。本期新发明专利授权 8 项，涉及被动式电子元件封装 EMC 材料、P1.0 以下 Mini RGB 显示屏用像素器件封装材料、户外小间距显示屏高耐蓝光、高耐候透明 EMC 封装材料、以及全光谱健康照明 LEDCSP 封装的材料与工艺技术。其他在审专利和实用新型专利涉及半导体模具清洗技术、LED 照明、传感器、MiniLED 直显与背光等封装材料、应用创新及配方技术。

本期，公司研发进展情况如下：

(1) 半导体及功率器件封装高端 EMC 国产替代产品开发方面的进展：

①面向车规要求的 PWIC（电源管理 IC）和 MCU/SoC 微处理器应用所开发的高 MSL 等级+高可靠性的 EMC，在满足 MSL1 湿敏等级的前提下，实现 b-HAST、HTRB、HTGB 等高可靠性要求，已经通过数家顾客验证。

②面向 DFN、QFN、LQFP 等薄型封装的 MSL1-2 高考核等级 EMC GT-700 系列，本年度取得多家用户验证通过并导入量产。

③用于 NAND、SiP 及薄型 BGA 等高阶 IC 封装的环氧树脂 EMC GT-310 持续批量交付。

④用于反射型光耦器件封装的白色 EMC 通过某海外大厂全部可靠性测试，填补某日系 EMC 厂商退出后的供应链空失

(2) LED 光电器件及传感器封装用透明 EMC 产品开发方面：

①应用于工控显示屏背光、白色家电等领域的高端白光指示型灯珠（Indicator）采用耐蓝光降解的透明 EMC 树脂封装，该领域长期由美国、日本材料品牌覆盖。公司推出的 TC-8060（高耐蓝光）、TC-8036（中耐蓝光）产品系列具有高温高湿条件下高耐蓝光低光衰可靠性，及树脂长期耐高温工作条件下不黄变的热稳定性，性能看齐进口材料。产品除胶饼形态交付外，可按粒径精密控制的粉体形态交付，便于客户混合荧光粉配制白色 LED 封装树脂。

②基于 TC-8060 优异的耐热及耐蓝光稳定性，公司将有机硅树脂材料复合于 TC-8060，进一步提升其耐蓝光特性，形成了环氧树脂与有机硅树脂复合的 TC-9000T Hybrid EMC 材料。该材料经台系背光模组客户及大陆 Mini RGB 灯珠客户验证，耐蓝光能力可匹敌有机硅材料，适合制成发光角度>170°透射式预成型支架（Leadframe）、户外小间距 RGB 灯珠等创新用途。

③在传统 LED 与半导体交叉融合的新兴光半导体领域，德高化成开发的高可靠性树脂 TC-8040、TC-8050 在血氧饱和和浓度测量传感器、雷达距离探测传感器、可见光透过/红外光截止的环境光传感器（AmbientSensor）等细分应用领域，随着国内专业设计公司的业务崛起，本期持续扩大客户评估验证案例并在封装大厂稳步批量交付。

(3) 新型智能、健康照明相关有机硅荧光胶膜及 CSP 的产品开发方面：

①基于有机硅 C-Stage 荧光硅胶颗粒材料 PIS 相较荧光粉喷粉工艺可大幅提升光色落 BIN 率，结合倒装芯片或垂直芯片可应用于 1-3W 的大功率 LED 封装，产品应用面向 RGBW 景观照明、车用 HeadLighting 头灯、手机闪光灯、手电筒灯珠等。某 LED 封装上市公司车用半导体部门采用德高化成 PIS（C-Stage 荧光胶膜颗粒）封装制成陶瓷 2016、3535 系列日行灯（6000K 色温）和转向灯（1700K 色温）发光部件，应用于某电动乘用车并进入连续稳定量产阶段。

②2023 年受国内外景气因素影响，高端智能照明相关产业增速放缓。用于高端商业智能照明的双色温 COB 照明产品占全部 COB 照明出货量份额由 2022 年的 15%降低到 10%。虽面临市场需求不利局面，但德高化成与客户间的合作研发和产品革新项目仍持续发力，CSP 器件序列 1111、1010、0908、0906 更趋完善和标准化；健康全光谱应用逐渐成为 COB 照明新的技术亮点。德高化成对全光谱技术的实现有以下解决方案：1）提供一颗德高专利技术的 T2CSP，补足 700nm 波段红光波谱。该技术采用含常规荧光粉制作的荧光胶膜先作芯片的内层封装，近红外荧光粉制作的荧光胶膜层作外层二次封装，实

现了近红外波段荧光粉的有效激发和强化。2) 提供 2-n 颗不同蓝光波段激发荧光粉的 CSP，使 440nm-490nm 蓝光叠加并保持波谱连续。3) 提供 3000K 暖色 CSP 和 6000K 亮白 CSP 数颗，并与 1)、2) 所述 CSP 统一形成“积木式”CSP 组合，实现可见光 440-720nm 连续的健康照明解决方案。

③笔记本电脑键盘“发光化”已成为潮流所向和必要消费体验功能，发光键盘 2023 年市场渗透率已接近 40%。当前侧发光灯珠+导光板式键盘灯设计受安装尺寸薄型化及待机功耗的挑战寻求新型发光器件的导入，体积小、功耗低的 CSP 封装成为最适方案，且 CSP0603 在该领域的市场渗透率已接近 3%。德高化成 CSP0603 采用 0820 蓝光芯片封装制成外形尺寸 0.62L*0.32W*0.16Tmm 的笔电键盘背光专用 CSP，电压 2.55V-2.65V、1mA 电流产生 0.29-0.38LM 光通量。CSP 器件尺寸越小，制造难度越大，特别是色坐标一致性的良率考验。德高化成发挥胶膜法 CSP 制程的色坐标高度一致性的材料优势，结合固晶定位精准、切割刀法细密、尺寸规整化一、电极面零污染等多年 CSP 生产工艺经验，以行业最高检验标准为管控依据，成为笔电键盘新型发光器件的优秀供应商。笔电方向出货已达 CSP 事业部全体产品出货的半数。

报告期内，公司坚持“产品领先”的商业理念无重大变化，虽然受到经济下滑持续的影响，但各产品事业的微观商业模式沿着既定轨道持续深化，产品和市场战略深化“选择与集中”，聚焦车用半导体及第三代半导体封装、智能及健康照明、新型显示 mini-LED/micro-LED 细分市场并提供价值鲜明的赋能封装材料。

本期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023 年 4 月 10 日按照《天津市优质中小企业梯度培育管理实施细则》（津工信规〔2022〕5 号）和《市工业和信息化局市财政局关于印发 2023 年度第一批天津市专精特新中小企业和天津市专精特新“种子”企业申报及复评指南的通知》（津工信中小企服〔2023〕1 号）文件要求，经各区主管部门初步审核推荐、委托第三方机构组织评审、社会公示，认定 2023 年度第一批专精特新中小企业（第一部分）141 家。公司于 2019 年度认定的天津市“专精特新”中小企业已通过复评，有效期延长 3 年。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2021 年 10 月 9 日，公司及德高光电复审取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号分为 GR2021112000743/462，有效期三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,016,392.82	81,233,158.83	20.66%
毛利率%	43.19%	36.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,523,302.79	-3,014,059.98	250.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,762,034.83	-3,389,972.47	210.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.45%	-3.58%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.87%	-4.03%	-
基本每股收益	0.12	-0.09	233.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,575,734.55	144,719,836.49	26.16%
负债总计	41,172,149.64	32,346,103.75	27.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,678,114.47	112,333,524.55	26.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.01	19.27%
资产负债率%（母公司）	21.65%	21.60%	-
资产负债率%（合并）	22.55%	22.35%	-
流动比率	3.65	3.50	-
利息保障倍数	6.86	-2.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,953,221.37	2,828,986.62	4.39%
应收账款周转率	4.44	4.36	-
存货周转率	2.59	2.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.16%	57.77%	-
营业收入增长率%	20.66%	-2.18%	-
净利润增长率%	208.85%	-135.03%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	88,463,080.97	48.45%	61,963,246.67	42.82%	42.77%
应收票据	2,511,350.52	1.38%	3,782,103.34	2.61%	-33.60%
应收账款	23,414,660.09	12.82%	18,200,272.93	12.58%	28.65%
应收款项融资	8,329,233.76	4.56%	6,472,116.14	4.47%	28.69%
预付款项	1,673,278.73	0.92%	894,601.82	0.62%	87.04%
其他应收款	152,244.43	0.08%	91,735.98	0.06%	65.96%
存货	24,748,999.69	13.56%	18,173,592.93	12.56%	36.18%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	23,709,137.07	12.99%	21,286,870.41	14.71%	11.38%
在建工程	1,914,116.26	1.05%	1,685,544.80	1.16%	13.56%
无形资产	131,651.71	0.07%	0	0.00%	-
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
使用权资产	1,187,896.59	0.65%	2,960,596.92	2.05%	-59.88%
长期待摊费用	1,109,662.11	0.61%	1,838,372.61	1.27%	-39.64%
递延所得税资产	1,291,720.63	0.71%	1,428,021.37	0.99%	-9.54%
其他非流动资产	3,711,784.77	2.03%	5,941,810.35	4.11%	-37.53%
短期借款	30,000,000.00	16.43%	24,650,000	17.03%	21.70%
应付账款	8,299,914.41	4.55%	2,633,099.26	1.82%	215.21%
其他应付款	350.00	0.00%	350	0.00%	0.00%
一年内到期的非流动 负债	1,020,542.85	0.56%	2,020,291.72	1.40%	-49.49%
资产合计	182,575,734.55	-	144,719,836.49	-	26.16%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上年期末增加 42.77%，主要原因系本期完成股票定向增发募集资金 25,019,400.00 元所致，用于新产线建设、偿还银行借款和补充流动资金。
- 2、报告期末应收账款较上年期末增加 28.65%，客户现金回款与票据回款约定比率均保持稳定，主要原因系本期增长一方面来自与销售收入增长的匹配，另一方面以及部分战略客户账期有适当延长所致。应收账款占总资产比例连年保持相当比例，没有大幅变化。
- 3、报告期末应收账款融资较上年期末增加 28.69%，在销售额规模、客户构成、客户账期等因素基本一致条件下，应收管理稳定正常，报告期无坏账发生。
- 4、报告期末预付款项较上年期末增加 87.04%，主要原因系上期采购库存压缩较大，本期公司随着业务增幅趋势，适度增加材料采购量，锁定采购成本，导致预付账款的增加。
- 5、报告期内存货较上期末增加 36.18%，其中原材料和半成品的存货规模保持相对稳定，主要原因系本年第 4 季度库存商品项下本年度 Q4 新增价值约 700 万元人民币的 EMC 产品库存，该产品系某东南亚封装厂商委托公司采购某日系材料厂商战略库存所致。
- 6、报告期末固定资产较上年期末增加 11.38%，主要原因系新增资产含 CTS、EMC、CSP、TC 产品事业的产能投资及升级公司信息管理的硬件投资所致。
- 7、报告期末短期借款较上年期末增加 21.70%，主要原因系适配公司销售规模增长，新增银行借款 535 万元人民币所致。
- 8、报告期末资产总额较上年期末增长 26.16%、增加 3,785.59 万元，主要原因系年初增发股票带来的

现金增加约 2,500 万元、以及固定资产投资净增约 300 万元、销售规模扩大带来的应收账款和存货合计增加约 1,100 万元增加所致。

2023 年上半年国内外经济景气度不足，半导体行业受冲击较大，公司上期销售业绩仅与去年同期业绩微增。2023 年下半年公司把握关键客户的增长，以 CTS 产品线增长贡献为主实现销售增长 20%，并扭亏为盈。公司会继续强化产品创新和品质提升、把握细分市场领先机遇、积极合理扩充产能，确保业绩持续稳定增长。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	98,016,392.82	-	81,233,158.83	-	20.66%
营业成本	55,687,258.60	56.81%	51,449,503.39	63.34%	8.24%
毛利率%	43.19%	-	36.66%	-	-
销售费用	11,643,219.87	11.88%	10,669,144.6	13.13%	9.13%
管理费用	16,521,062.26	16.86%	13,956,255.67	17.18%	18.38%
研发费用	11,562,521.30	11.80%	9,644,626.51	11.87%	19.89%
财务费用	-507,505.08	-0.52%	388,201.73	0.48%	-230.73%
信用减值损失	-225,882.38	-0.23%	-96,099.99	-0.12%	-135.05%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	1,943,546.30	1.98%	809,024.60	1.00%	140.23%
资产处置收益	79,453.98	0.08%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	4,345,216.52	4.43%	-4,613,220.88	-5.68%	194.19%
营业外收入	0	0.00%	0	0.00%	-
营业外支出	5,369.46	0.01%	366,590.84	0.45%	-98.54%
净利润	4,208,565.04	4.29%	-3,866,255.6	-4.76%	208.85%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入较上期增加 20.66%，主要原因为半导体及光电市场需求衰退，个别局部细分市场如车用半导体保持正增长，公司 TC、CSP 事业销售规模与上年度基本持平，CTS 收入较去年增长 29% 所致。

2、报告期内营业成本较上期增加 8.24%，低于营业收入的增幅，主要原因系 CTS 规模化制造效益、TC 实施精益制造管理成本效益开始显现、石油加工品原材料价格稳定、物流支出通过公司供应链系统的集中管控压缩成本等因素综合贡献所致。

3、报告期内财务费用较上期减少 230.73%，主要原因系国家 LPR 报告期处于历史较低水平、贷款银行支持科技型中小企业提供进一步利率优惠产品从而减少了利息支出，同时新增募集资金按项目投资计划有序分阶段实施形成一定存款利息增加。

4、报告期内其他收益比上期增加 140.23%，主要原因系根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）规定，公司当年享受退税合计约 116 万元计入其他收

益，较上年度大幅增加所致。

5、报告期内营业利润较上期增加 194.19%，主要原因为 CTS 业绩增长形成规模效益且毛利率提升、TC 事业运营的德高光电实施精益制造管控效益明显减亏 250 万元、国家税收支持半导体相关企业政策形成其他收益净增 99.58 万元；在成本方面公司积极实施降本增效，虽然销售、研发、管理费用等较上年度增加支出 545.68 万元，但收入增长高于成本费用增长，实现营业利润扭亏为盈。

6、报告期内净利润比上期同期增加 208.85%，主要原因系营业利润增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,016,392.82	81,233,158.83	20.66%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	55,687,258.60	51,449,503.39	8.24%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
半导体封装材料	70,306,192.16	35,056,623.26	50.14%	28.59%	15.68%	5.56%
光电及显示相关材料	27,710,200.66	20,630,635.34	25.55%	4.33%	-2.44%	5.17%
合计	98,016,392.82	55,687,258.60	43.19%	20.66%	8.24%	6.52%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

半导体封装材料由 SRM 事业部管理运营，并下辖两个子事业部（SBU），即清润模材料解决方案（CTS）和环氧封装树脂（EMC）。LED 及光电显示材料由 TC 及 CSP 两个事业部按产品属性不同分别运营。TC 事业部负责透明环氧树脂 EMC 产品，CSP 事业部负责有机硅胶膜材料及 CSP 芯片封装。

世界半导体贸易组织 WSTS 统计 2023 年全球半导体市场规模降至 5565 亿美元 同比减少 4.1%，时隔 4 年出现负增长。北美、欧洲、日本尚有 0.4-0.8% 的小幅增长，亚洲（主要是中国区）下降 7.5%。功率半导体受车用芯片拉动仍有 2.8% 的小幅增长；光电及传感器有 3.7% 增长。

公司半导体材料中的 CTS 产品贡献主要销售增长，较去年增长 29%，同时受益于规模化制造的成本效益，营业成本增幅小于销售增幅，实现毛利率由去年 44.57% 提高至今年 50.14%。光电材料及器件封装销售业绩小幅增长 4.3%，与 WSTS 统计的光电行业增长率基本同轨。TC 制造减亏 250 万元，贡献毛利率由 2022 年 20.38% 提升至本年度 25.55%。

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

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	12,945,126.90	13.21%	否
2	客户二	12,390,969.00	12.65%	否
3	客户三	6,748,735.00	6.89%	否
4	客户六	4,849,083.39	4.95%	否
5	客户四	4,402,150.72	4.50%	否
合计		41,336,065.01	42.20%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商九	7,909,334.98	11.36%	否
2	供应商二	4,127,938.29	5.93%	否
3	供应商六	2,785,884.98	4.00%	否
4	供应商七	2,445,575.20	3.52%	否
5	Handeok Tech Co., Ltd.	2,089,210.75	3.00%	是
合计		19,357,944.20	27.81%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,953,221.37	2,828,986.62	4.39%
投资活动产生的现金流量净额	-1,560,694.25	-6,551,187.35	-76.18%
筹资活动产生的现金流量净额	27,127,535.64	52,066,837.69	-47.90%

现金流量分析：

- 1、经营活动的现金流量净额比上期增加 4.39%，主要原因系公司本期支付其他与经营活动有关的现金中付现销售费用和定期存款较上期减少所致。
- 2、报告期内投资活动的现金流量净额比上期减少 76.18%，主要原因系公司固定资产投资进展放缓节奏，投资减少所致。
- 3、报告期内筹资活动的现金流量净额比上期减少 47.90%，主要原因系公司在本期进行了股票发行募集资金比上期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津德高化成光电科技有限责任公司	控股子公司	光电材料	6,406,000	10,099,308.50	- 1,104,188.10	14,941,250.13	- 1,523,416.01
天津德高化成科技有限公司	控股子公司	高分子复合材料	1,000,000	1,375,815.05	1,375,100.07	0	-1,654.10

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东控制的风险	公司股东谭晓华持有公司股份 1675.78 万股，占公司股份总数的 42.43%，系公司的控股股东。此外，谭晓华担任公司董事长、总经理，能够决定或实质影响公司的经营方针、决策和经理层的任免。若谭晓华利用其控制地位对公司的经营、管理、人事、财务进行不当控制，则或将损害公司及其他股东的利益。
产品研发风险	虽然公司掌握核心技术，并在电子化学品研发及生产领域拥有丰富的经验，但是如果未来研发的新产品不能按计划实现规模化生产或市场环境、市场需求出现重大不利变化导致不能产生预期收益，则公司每年较高的研发投入水平将对公司未来业绩造成一定压力。
技术泄密风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司及控股子公司拥有授权国内发明专利 31 项，实用新型专利 7 项，国际发明专利 3 项，已获

	<p>受理的专利申请 8 项，新增受理的专利申请 5 项；同时，在不断研发的过程中，公司还形成了较多的非专利技术和核心配方，这些技术和配方都是公司技术领先的保证。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>作为一家立足于技术的高科技企业，拥有稳定、高素质的技术人才队伍是公司长期发展的关键，本公司自成立以来，一贯注重研发人才的培养，为技术开发人员提供了良好的薪酬福利，制定了多种政策鼓励创新和研发，并与技术人员全部签订了保密协议，并认定了核心员工来保持技术人员的稳定。但随着市场竞争的日益激烈，对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司未来不能在公司前景、薪酬、福利和工作环境等方面持续提供具有竞争力的机制，将可能会造成公司核心技术人员的不稳定，从而对本公司的长远发展造成不利影响。</p>
新产品市场推广风险	<p>公司的核心技术是基于环氧树脂及有机硅树脂的材料配方技术及 B-Stage 加工技术。公司服务的市场是以半导体、光电器件及新型显示技术相关封装材料为主轴，面向进口“卡脖子”材料国产化替代、细分或交叉领域创新引领等“高技术、专业化”赛道。半导体技术受摩尔定律驱动不断迭代升级，面向商业级的新型显示相关技术受宏观经济荣衰、用户偏好变化等因素左右。</p> <p>德高化成秉承研发创新的初心不变，技术研发和产品开发不轻易脱离主赛道，与灯塔型用户及产业链优秀企业合作开发创新技术，重大项目的判断按公司章程并科学民主决策，从而规避新产品市场推广风险。</p>
半导体产业周期性、季节性波动风险	<p>半导体产业具有基于摩尔定律的技术呈升级周期性、及基于晶圆制造总产能的需求以及库存矛盾的商业发展和市场呈周期性。自 2020 年以来半导体制造全产业链出现产能不足、供给不足的情况，2021 年市场缺芯潮达到顶点，并且全球当年行业增长率高达 21%。2022 全球半导体市场增长严重衰退，但在个别细分市场拉动下（如汽车半导体）仍保持 4.4%的正增长。2023 年半导体市场正式转为负增长，预计增长率-4.1%，各细分领域均遭受需求衰退的挑战。</p> <p>德高化成事业模块涵盖半导体及功率器件封测、LED 照明、RGB 显示等多个市场模块，虽然各模块均遭受需求疲软的不利影响，但各模块所处的细分行业在大周期里又有相对的小周期，总体上分散了经营风险。功率器件领域，不仅中国大陆占全球比重举足轻重，同时具有中国特色的电动车带动功率器件稳定成长。德高化成半导体材料销售对象与功率器件相关性高，一定程度上对冲了全体半导体市场衰退的风险。</p>
净资产收益率波动风险	<p>本期公司净资产收益率（加权平均）为 3.45%，2023 年度~2013 年度历史数据分别为 3.45%，-3.58%，23.36%，17.06%，23.18%，7.22%，1.67%，7.46%，0.12%，-7.3%、15.54%，扣除非经常性损益后的净资产收益率（加权平均）分别为 2.87%，-4.03%，22.84%，14.62%，19.62%，1.95%，-6.57%，-15.52%，-2.6%，-26.19%、3.34%，呈持续收益稳定方向发展。公司自 2015 年初</p>

	<p>挂牌新三板以来，秉承持续创新的发展理念，在所专注的半导体封装材料领域内投入资金开发新型封装材料，连续 10 年公司研发费用的销售收入占比在 8%~15%区间，2016 年以来科研成果不断转化成为成熟产品，带来营销业绩连年快速递增，本期末注册资本增加到 3,949.19 万元。合并净资产由 2016 年底的 1,051 万元增加到本期末的 14,167.8 万元。随着新产品事业逐步稳健运行，及公司在劳动生产率及产能利用率方向的精耕细作，净资产收益率将在外部经济环境基本稳定的条件下稳步上升。</p>
<p>税收政策变化风险</p>	<p>2021 年 10 月 9 日，本公司及德高光电分别取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR2021112000743/GR2021112000462。根据高新技术企业所得税税收优惠的有关规定，在 2021 年度至 2023 年度公司使用 15%的所得税税率。此外国家为支持创新型企业，执行研发费用 100%加计扣除政策，如果今后国家税务主管机关对研发加计扣除比例的优惠政策做出调整，或者公司未能持续获得高新技术企业资质，公司税后利润指标将会产生一定程度的影响，公司面临税收政策变化风险。</p> <p>根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）规定：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。2023 年时公司首次享受按政策红利的第一年，按国家政策规定，该减税政策可以连续执行至 2027 年。</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>

第三节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,000,000.00	2,209,723.82
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	2,805.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	35,000,000.00	10,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司目前存在的关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司经营活动产生积极影响，符合公司及股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

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

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014 年 8 月 13 日	2015 年 8 月 12 日	挂牌	限售承诺	锁定股份承诺	已履行完毕
董监高	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	股份增减持承诺	法律、法规及章程对股东所持股份的限售规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	股份增减持承诺	法律、法规及章程对股东所持股份的限售规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 22 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2019 年 11	2022 年 11	发行	限售承诺	锁定股份承诺	已履行完毕

人或控股股东	月 29 日	月 29 日				
其他股东	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日	发行	限售承诺	锁定股份承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021 年 5 月 26 日	2024 年 5 月 26 日	发行	限售承诺	锁定股份承诺	正在履行中
其他股东	2021 年 5 月 26 日	2024 年 5 月 26 日	发行	限售承诺	锁定股份承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
发明专利-环氧树脂和硅树脂固化涂层和封装的脱除剂及制备方法	无形资产	质押	0.00	0.00%	担保公司专利质押，用于银行贷款担保，该银行贷款已于 2024 年 3 月 8 日到期还款完毕
总计	-	-	0.00	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限用于公司融资贷款担保，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

第四节 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	20,597,159	55.26%	2,669,036	23,266,195	58.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,997,709	10.73%	0	3,997,709	10.12%	
	董事、监事、高管	1,334,634	3.58%	-190,000	1,144,634	2.90%	
	核心员工	299,880	0.80%	0	299,880	0.76%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,674,741	44.74%	-449,036	16,225,705	41.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,760,047	34.24%	0	12,760,047	32.31%	
	董事、监事、高管	3,313,058	8.89%	0	3,313,058	8.39%	
	核心员工	152,600	0.41%	0	152,600	0.39%	
总股本		37,271,900	-	2,220,000	39,491,900	-	
普通股股东人数							55

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 12 月 29 日召开 2022 年第八次临时股东大会审议通过《天津德高化成新材料股份有限公司 2022 年第二次股票定向发行说明书》，本次定向发行股份总额为 2,220,000 股，本次定向发行新增股份于 2023 年 4 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2023 年 5 月 16 日，公司已完成上述事宜之工商变更手续，并取得了天津滨海高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册资本增至人民币 39,491,900.00 元

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谭晓华	16,757,756	0	16,757,756	42.4334%	12,760,047	3,997,709	0	0
2	上海玄化投资管理中心（有限合伙）	4,170,880	0	4,170,880	10.5614%	0	4,170,880	0	0
3	北京融和明德投资管理有限公司—天津悦石股权投资合伙企业（有限合伙）	0	2,220,000	2,220,000	5.6214%	0	2,220,000	0	0
4	霍炬	2,293,928	-100,000	2,193,928	5.5554%	1,724,940	468,988	0	0
5	天津北洋海棠创业投资管理有限公司	1,774,600	0	1,774,600	4.4936%	0	1,774,600	0	0
6	北京米度私募基金管理有限公司—天津海旺海河新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	1,774,600	0	1,774,600	4.4936%	0	1,774,600	0	0
7	孙巨龙	1,477,420	0	1,477,420	3.7411%	0	1,477,420	0	0
8	柳州金控明德基金管理有限公司—柳州金控明德跃升股权投资管理中心（有	1,372,000	0	1,372,000	3.4741%	0	1,372,000	0	0

	有限合伙)								
9	杭州悦石投资合伙企业(有限合伙)	840,000	0	840,000	2.127%	0	840,000	0	0
10	王见驰	769,900	0	769,900	1.9495%	0	769,900	0	0
	合计	31,231,084	2,120,000	33,351,084	84.45%	14,484,987	18,866,097	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人均为谭晓华先生。谭晓华先生持有公司股份 16,757,756 股，持股比例为 42.4334%。

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

其主要职业经历为：

1994-1996 年任中国石油天然气总公司工程技术研究院工程师；

1996-2008 年就任于日本日东电工集团任销售经理等；

2008-2014 年就任于天津德高化成电子材料有限公司任总经理；

2014 年至今担任公司董事长、总经理。

持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2022 年第二次股票发行	2022 年 12 月 13 日	2023 年 4 月 28 日	11.27	2,220,000	确定对象	-	25,019,400.00	偿还银行贷款和补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2022 年 6 月 28 日	60,000,353.00	3,152,123.99	否	-	-	不适用
2022 年第二次股票发行	2023 年 4 月 25 日	25,019,400.00	18,960,338.57	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年第一次股票发行股票募集的资金尚未使用完毕，实际使用情况如下：

序号	项目	金额（元）
一	募集资金总额	60,000,353.00
二	截至 2022 年 12 月 31 日募集资金余额	46,342,774.06
三	加：本期利息收入扣除手续费净额	703,841.55
四	减：本期已使用募集资金总额	3,152,123.99
	其中：1、补充流动资金（支付员工薪酬）	1,000,000.00
	补充流动资金（支付供应商货款）	1,233,023.60
	2、项目建设（半导体材料项目建设）	919,100.39
五	截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	43,894,491.62

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年第二次股票发行募集资金尚未使用完毕，实际使用情况如下：

序号	项目	金额（元）
一	本期募集资金总额	25,019,400.00
二	加：本期利息收入扣除手续费净额	162,254.32

三	减：本期已使用募集资金总额	18,960,338.57
	其中：1、补充流动资金（支付员工薪酬）	2,000,000.00
	补充流动资金（支付供应商货款）	1,900,338.57
	补充流动资金（支付日常经营费用）	60,000.00
	2、偿还银行贷款/借款	15,000,000.00
四	截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	6,221,315.75

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
谭晓华	董事长、总经理	男	1972 年 5 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	16,757,756	0	16,757,756	42.43%
霍炬	董事、副总经理	男	1977 年 6 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	2,293,928	-100,000	2,193,928	5.56%
孙绪筠	董事	男	1980 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	505,624	0	505,624	1.28%
许瑞龙	董事	男	1958 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	53,200	0	53,200	0.13%
焦明超	董事、副总经理	男	1975 年 3 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	231,448	0	231,448	0.59%
李双霞	董事	女	1975 年 8 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
李敏	董事	女	1973 年 4 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
沈六富	监事会主席	男	1974 年 8 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	425,880	-90,000	335,880	0.85%
刘东顺	监事	男	1979 年 9 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	121,800	0	121,800	0.31%
徐涛	监事	男	1975 年 4 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	175,000	0	175,000	0.44%
杜茂松	职工监事	男	1982 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	50,400	0	50,400	0.13%
崔维强	职工监事	男	1980 年 9 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	56,000	0	56,000	0.14%
潘雪莹	董事	女	1974 年	2023 年 5	2026 年 5	712,460	0	712,460	1.80%

	会 秘 书		1 月	月 15 日	月 14 日				
韦瑾	财 务 负 责 人	女	1986 年 8 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	21,952	0	21,952	0.06%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	5	0	21
生产人员	67	15	25	57
销售人员	17	2	1	18
技术人员	46	11	0	57
财务人员	4	0	0	4
员工总计	151	33	26	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	14
本科	51	57
专科	19	27
专科以下	65	58

员工总计	151	157
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、本期业务增幅明显，随着产能提升和扩大，管理需求扩大，同时扩大新产品研发，各岗位均有人员补充，关键岗位的人员本期基本稳定，公司持续保持强劲的凝聚力。</p> <p>2、报告期内，公司无需承担费用的离退休人数。</p> <p>3、员工薪酬政策 公司雇员之薪酬包括工资、奖金等，并按月进行绩效考核。同时依据相关法规，本公司参与政府推行的社会保险计划，同时公司补充购买商业门诊、住院医疗保险和意外保险，为员工提供更多保障。</p> <p>4、培训计划 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。同时，鼓励员工学习相关专业知 识，设立培训奖励，并对于提高业务绩效的提案纳入每月绩效奖励系数。公司本期实现员工人均培训 24 小时以上，关键岗位员工人均培训 72 小时以上、组织各类管理及技术性讲座 34 门共计 48 场次。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐涛	无变动	销售总监、监事	175,000	0	175,000
于会云	无变动	EMC SBU 副部长	116,760	0	116,760
崔维强	无变动	品保副总监、职工监事	56,000	0	56,000
左玉腾	无变动	研发助理经理	43,400	0	43,400
许瑞龙	无变动	董事长特别助理、董事	53,200	0	53,200
杜茂松	无变动	研发及技术管理部副总监、职工监事	50,400	0	50,400
单秋菊	无变动	研发经理	40,320	0	40,320
尹智平	无变动	CSP 市场及产品经理	22,400	0	22,400
王国欣	无变动	设备厂务助理经理	21,000	0	21,000
朱立坤	无变动	SRM 事业部制造副经理	26,600	0	26,600
李昊	无变动	TC 事业部制造	36,400	0	36,400

		助理经理			
刘昊睿	无变动	工艺工程师	18,480	0	18,480
钟光富	无变动	市场销售部高级销售工程师	17,920	0	17,920
郝秋杰	无变动	物流副经理	5,880	0	5,880
关薇	无变动	财务部出纳兼进出口事务担当	5,880	0	5,880
盛利	无变动	SRM 事业部销售经理	14,560	0	14,560
魏庆华	无变动	EMCSBU 部长	28,000	0	28,000
曹袁铖	无变动	CSP 事业部制造经理助理	7,000	0	7,000
倪宏芳	无变动	市场销售部客户服务主任	5,600	0	5,600
潘勇	无变动	市场销售部销售经理，EMCSBU 副部长	19,600	0	19,600

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关业务规则，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序按照相关法律、法规的要求运行。公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

公司具备独立自主经营能力，体现以下几个方面：

1、业务独立

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

2、人员独立

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

3、资产独立

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

4、机构独立

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

5、财务独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司自身的实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险

控制体系存在较大缺陷。
报告期内，公司已建立健全会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度且有效执行，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 1-00435 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2024 年 3 月 18 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鄢中然 3 年 蔡金良 0 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20

审计报告

大信审字[2024]第 1-00435 号

天津德高化成新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津德高化成新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鄢中然

中国 · 北京

中国注册会计师：蔡金良

二〇二四年三月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	88,463,080.97	61,963,246.67
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）	2,511,350.52	3,782,103.34
应收账款	五、（三）	23,414,660.09	18,200,272.93
应收款项融资	五、（四）	8,329,233.76	6,472,116.14
预付款项	五、（五）	1,673,278.73	894,601.82
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）	152,244.43	91,735.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	24,748,999.69	18,173,592.93
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)	226,917.22	950.22
流动资产合计		149,519,765.41	109,578,620.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	23,709,137.07	21,286,870.41
在建工程	五、(十)	1,914,116.26	1,685,544.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	1,187,896.59	2,960,596.92
无形资产	五、(十二)	131,651.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,109,662.11	1,838,372.61
递延所得税资产	五、(十四)	1,291,720.63	1,428,021.37
其他非流动资产	五、(十五)	3,711,784.77	5,941,810.35
非流动资产合计		33,055,969.14	35,141,216.46
资产总计		182,575,734.55	144,719,836.49
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	30,000,000.00	24,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	8,299,914.41	2,633,099.26
预收款项			
合同负债	五、(十八)	85,882.81	
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)	1,506,786.37	1,424,183.05
应交税费	五、(二十)	90,733.76	577,074.14
其他应付款	五、(二十一)	350	350.00

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)	1,020,542.85	2,020,291.72
其他流动负债	五、(二十三)	11,164.76	
流动负债合计		41,015,374.96	31,304,998.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	156,774.68	1,041,105.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,774.68	1,041,105.58
负债合计		41,172,149.64	32,346,103.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	39,491,900.00	37,271,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	78,717,876.55	56,116,589.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	3,053,735.16	2,480,371.64
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	20,414,602.76	16,464,663.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,678,114.47	112,333,524.55
少数股东权益		-274,529.56	40,208.19
所有者权益（或股东权益）合计		141,403,584.91	112,373,732.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,575,734.55	144,719,836.49

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		88,303,647.24	61,789,002.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,511,350.52	3,782,103.34
应收账款	十二、（一）	24,292,059.89	18,831,035.13
应收款项融资		8,329,233.76	6,472,116.14
预付款项		9,205,111.08	10,829,201.51
其他应收款	十二、（二）	831,607.43	225,305.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,778,430.63	11,197,276.90
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		188,329.76	622.62
流动资产合计		153,439,770.31	113,126,663.17
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	十二、（三）	6,082,600.00	6,082,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,268,401.80	16,041,174.90
在建工程		1,914,116.26	1,685,544.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,187,896.59	2,960,596.92
无形资产		131,651.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,109,662.11	1,838,372.61
递延所得税资产		1,286,999.91	1,423,387.71
其他非流动资产		3,486,476.77	5,659,210.35

非流动资产合计		34,467,805.15	35,690,887.29
资产总计		187,907,575.46	148,817,550.46
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	24,650,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,058,445.80	2,760,644.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,272,632.40	1,192,005.69
应交税费		79,724.56	486,017.22
其他应付款		350.00	350.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		85,882.81	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,020,542.85	2,020,291.72
其他流动负债		11,164.76	
流动负债合计		40,528,743.18	31,109,309.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		156,774.68	1,041,105.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,774.68	1,041,105.58
负债合计		40,685,517.86	32,150,415.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,491,900.00	37,271,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,320,725.85	55,719,438.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		3,053,735.16	2,480,371.64
一般风险准备			
未分配利润		26,355,696.59	21,195,424.96
所有者权益（或股东权益）合计		147,222,057.60	116,667,135.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		187,907,575.46	148,817,550.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、(二十九)	98,016,392.82	81,233,158.83
其中：营业收入		98,016,392.82	81,233,158.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,468,294.20	86,559,304.32
其中：营业成本	五、(二十九)	55,687,258.60	51,449,503.39
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)	561,737.25	451,572.42
销售费用	五、(三十一)	11,643,219.87	10,669,144.60
管理费用	五、(三十二)	16,521,062.26	13,956,255.67
研发费用	五、(三十三)	11,562,521.30	9,644,626.51
财务费用	五、(三十四)	-507,505.08	388,201.73
其中：利息费用		740,645.52	1,356,002.08
利息收入		1,118,539.53	494,900.10
加：其他收益	五、(三十五)	1,943,546.30	809,024.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-225,882.38	-96,099.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	79,453.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,345,216.52	-4,613,220.88
加：营业外收入			0

减：营业外支出	五、(三十八)	5,369.46	366,590.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,339,847.06	-4,979,811.72
减：所得税费用	五、(三十九)	131,282.02	-1,113,556.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,208,565.04	-3,866,255.60
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)		4,208,565.04	-3,866,255.60
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)		-314,737.75	-852,195.62
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,523,302.79	-3,014,059.98
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,208,565.04	-3,866,255.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,523,302.79	-3,014,059.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-314,737.75	-852,195.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	-0.09

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	-0.09
------------------	--	------	-------

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、 (四)	101,143,381.90	89,321,734.54
减：营业成本	十二、 (四)	61,539,560.75	60,372,267.57
税金及附加		511,123.39	427,968.58
销售费用		10,631,149.06	9,749,745.43
管理费用		14,928,224.23	12,144,560.86
研发费用		9,615,707.66	7,692,662.34
财务费用		-503,150.80	237,920.42
其中：利息费用		748,062.68	1,207,761.75
利息收入		1,117,927.68	494,047.22
加：其他收益		1,595,633.50	771,454.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-225,481.40	-96,595.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79,453.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,870,373.69	-628,531.78
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,369.46	166,853.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,865,004.23	-795,384.81
减：所得税费用		131,369.08	-1,204,049.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,733,635.15	408,664.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,733,635.15	408,664.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,733,635.15	408,664.86
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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,800,928.27	75,462,711.06
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		5,018.73	91,101.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	2,402,882.06	2,083,539.03
经营活动现金流入小计		88,208,829.06	77,637,351.37
购买商品、接受劳务支付的现金		49,181,481.24	37,853,724.73
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		24,122,118.88	21,407,642.35
支付的各项税费		5,468,966.61	4,810,850.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	6,483,040.96	10,736,147.53
经营活动现金流出小计		85,255,607.69	74,808,364.75
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十)	2,953,221.37	2,828,986.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,560,694.25	6,551,187.35

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,560,694.25	6,551,187.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,560,694.25	-6,551,187.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,019,400.00	60,000,353.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,500,000.00	23,450,000.00
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		68,519,400.00	83,450,353.00
偿还债务支付的现金		38,150,000.00	26,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,368.00	1,228,579.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	2,560,496.36	3,364,936.27
筹资活动现金流出小计		41,391,864.36	31,383,515.31
筹资活动产生的现金流量净额		27,127,535.64	52,066,837.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		54,436.54	393,862.49
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十一）	28,574,499.30	48,738,499.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十一）	58,826,176.67	10,087,677.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十一）	87,400,675.97	58,826,176.67

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		89,087,788.35	85,525,563.94
收到的税费返还		5,018.73	
收到其他与经营活动有关的现金		2,098,773.85	2,045,115.75
经营活动现金流入小计		91,191,580.93	87,570,679.69
购买商品、接受劳务支付的现金		57,687,776.97	56,405,220.84
支付给职工以及为职工支付的现金		19,635,188.32	17,261,694.55
支付的各项税费		4,466,300.48	4,499,851.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,610,283.38	9,844,023.15
经营活动现金流出小计		88,399,549.15	88,010,790.07
经营活动产生的现金流量净额		2,792,031.78	-440,110.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,384,694.25	6,476,787.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,384,694.25	6,476,787.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,384,694.25	-6,476,787.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,019,400.00	60,000,353.00
取得借款收到的现金		43,500,000.00	23,450,000.00
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		68,519,400.00	83,450,353.00
偿还债务支付的现金		38,150,000.00	23,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,368.00	1,080,338.71
支付其他与筹资活动有关的现金		2,560,496.36	3,364,936.27
筹资活动现金流出小计		41,391,864.36	28,235,274.98

筹资活动产生的现金流量净额		27,127,535.64	55,215,078.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		54,436.54	393,862.49
五、现金及现金等价物净增加额		28,589,309.71	48,692,042.78
加：期初现金及现金等价物余额		58,651,932.53	9,959,889.75
六、期末现金及现金等价物余额		87,241,242.24	58,651,932.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	37,271,900.00				56,116,589.42				2,480,371.64		16,464,663.49	40,208.19	112,373,732.74
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	37,271,900.00				56,116,589.42				2,480,371.64		16,464,663.49	40,208.19	112,373,732.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,220,000.00				22,601,287.13				573,363.52		3,949,939.27	- 314,737.75	29,029,852.17
（一）综合收益总额											4,523,302.79	- 314,737.75	4,208,565.04
（二）所有者投入和减少资本	2,220,000.00				22,601,287.13								24,821,287.13

1. 股东投入的普通股	2,220,000.00			22,601,287.13								24,821,287.13
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							573,363.52		-573,363.52			
1. 提取盈余公积							573,363.52		-573,363.52			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	39,491,900.00				78,717,876.55			3,053,735.16		20,414,602.76	-	141,403,584.91
										274,529.56		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,820,000.00				11,149,268.83				2,439,505.16		19,496,973.73	892,403.81	56,798,151.53
加：会计政策变更											22,616.22		22,616.22
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,820,000.00				11,149,268.83				2,439,505.16		19,519,589.95	892,403.81	56,820,767.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,451,900.00				44,967,320.59				40,866.48		-3,054,926.46	-	55,552,964.99
											852,195.62		

(一) 综合收益总额											-3,014,059.98	-	852,195.62	-3,866,255.60
(二) 所有者投入和减少资本	14,451,900.00			44,967,320.59										59,419,220.59
1. 股东投入的普通股	14,451,900.00			44,967,320.59										59,419,220.59
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								40,866.48			-40,866.48			
1. 提取盈余公积								40,866.48			-40,866.48			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存														

收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	37,271,900.00				56,116,589.42				2,480,371.64		16,464,663.49	40,208.19	112,373,732.74

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	37,271,900.00				55,719,438.72				2,480,371.64		21,195,424.96	116,667,135.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,271,900.00				55,719,438.72				2,480,371.64		21,195,424.96	116,667,135.32
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,220,000.00				22,601,287.13				573,363.52		5,160,271.63	30,554,922.28
(一) 综合收益总额											5,733,635.15	5,733,635.15
(二) 所有者投入和减少资本	2,220,000.00				22,601,287.13							24,821,287.13
1. 股东投入的普通股	2,220,000.00				22,601,287.13							24,821,287.13
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								573,363.52		-573,363.52	
1. 提取盈余公积								573,363.52		-573,363.52	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	39,491,900.00				78,320,725.85			3,053,735.16		26,355,696.59	147,222,057.60

项目	2022 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,820,000.00				10,752,118.13				2,439,505.16		20,805,010.36	56,816,633.65
加：会计政策变更											22,616.22	22,616.22
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,820,000.00				10,752,118.13				2,439,505.16		20,827,626.58	56,839,249.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,451,900.00				44,967,320.59				40,866.48		367,798.38	59,827,885.45
(一) 综合收益总额											408,664.86	408,664.86
(二) 所有者投入和减少资本	14,451,900.00				44,967,320.59							59,419,220.59
1. 股东投入的普通股	14,451,900.00				44,967,320.59							59,419,220.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									40,866.48		-40,866.48	
1. 提取盈余公积									40,866.48		-40,866.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,271,900.00				55,719,438.72				2,480,371.64		21,195,424.96	116,667,135.32

天津德高化成新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

天津德高化成新材料股份有限公司(原名为“天津德高化成电子材料有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”)，本公司成立日期为2008年3月18日。经天津市滨海新区工商行政管理局批准于2014年8月13日整体变更为股份有限公司。公司注册资本为3949.19万元，公司注册地址位于天津市滨海新区塘沽新北路4668号创新创业园13号厂房，公司统一社会信用代码：91120116673703157B。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

主要经营活动：半导体行业所需电子化学品的研发、生产和销售业务，同时提供相关咨询服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年3月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 合并取得子公司会计处理

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

允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现

现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计

的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款、

进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债

(贷款承诺或财务担保合同)。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本公司内部应收款项被认定为无风险组合。
组合2：账龄组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准，对账龄超过5年

以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本公司内部应收款项（含职工备用金）被认定为无风险组合。
组合 2：账龄组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、生产器具、生产设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	1	31.67
生产器具	年限平均法	5	1	19.00
生产设备	年限平均法	10	1	9.50
运输设备	年限平均法	4	1	23.75

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行

结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
计算机软件	10	综合各方面因素判断	平均年限法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司的研究开发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过商业机会评估、市场调研、研发立项、前期研究工作（包括原材料选型、配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小样试制、样品测试评估、生产线试产、量产验证、设计定型阶段等若干阶段。

本公司以生产线试产完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。生产线试产成功评审通过后，项目负责人提交《设计开发总结报告》后正式进入开发阶段，研发费用方可进行资本化。设计定型阶段结束，技术已通过了各项性能检测和实用性评估，并具备规模化生产的能力，已研发成熟，是否投入生产依据市场需求而定，达到这一阶段即可确认为无形资产（需提供检测报告、评估报告、专利证书、销售发票等资料）

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司从事半导体行业所需电子化学品的研发、生产和销售业务，属于在某一时点履行履约义务，公司在商品的控制权已转移至客户时确认收入。

公司销售按地区分为境内销售与境外销售。

内销产品收入确认具体方法：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式将产品交付给客户，通过每月与客户复核销售订单完成情况，核对客户实际收货数量，确认当月客户取得相关资产控制权后，确认收入并结转成本。

外销收入根据合同主要分为 FOB、CIF 两种交付方式，其中：FOB 及 CIF 在产品已完成报关手续，报关离港后确认收入。

(二十四) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 1000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,412,901.31	1,428,021.37	15,120.06
负债：			
递延所得税负债			
股东权益：			

盈余公积	2,481,121.26	2,480,371.64	-749.62
未分配利润	16,448,793.81	16,464,663.49	15,869.68
利润：			
所得税费用	-1,121,052.28	-1,113,556.12	7,496.16

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,408,267.65	1,423,387.71	15,120.06
负债：			
递延所得税负债			
股东权益：			
盈余公积	2,481,121.26	2,480,371.64	-749.62
未分配利润	21,179,555.28	21,195,424.96	15,869.68
利润：			
所得税费用	-1,211,545.83	-1,204,049.67	7,496.16

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

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

(二) 重要税收优惠及批文

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

注 2：根据《关于天津市 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》的相关内容，天津德高化成光电科技有限责任公司的高新证书编号 GR202112000743，有效期三年，该公司

2021年—2023年享受所得税税率为15%的税收优惠。

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,568.69	109,147.53
银行存款	88,263,512.28	61,854,099.14
合计	88,463,080.97	61,963,246.67

注: 本公司期末受限资金金额为1,062,405.00元

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,511,350.52	3,782,103.34
减: 坏账准备		
合计	2,511,350.52	3,782,103.34

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,487,907.15	
合计	7,487,907.15	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,647,010.62	19,158,182.03
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		341,950.00
小计	24,647,010.62	19,500,132.03
减: 坏账准备	1,232,350.53	1,299,859.10
合计	23,414,660.09	18,200,272.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,647,010.62	100.00	1,232,350.53	5.00	23,414,660.09
其中：组合1：账龄组合	24,647,010.62	100.00	1,232,350.53	5.00	23,414,660.09
合计	24,647,010.62	100.00	1,232,350.53	5.00	23,414,660.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	341,950.00	1.75	341,950.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,158,182.03	98.25	957,909.10	5.00	18,200,272.93
其中：组合1：账龄组合	19,158,182.03	98.25	957,909.10	5.00	18,200,272.93
合计	19,500,132.03	100.00	1,299,859.10	6.67	18,200,272.93

按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,647,010.62	1,232,350.53	5.00	19,500,132.03	1,299,859.10	5.00
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	24,647,010.62	1,232,350.53	5.00	19,500,132.03	1,299,859.10	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
货款	1,299,859.10	274,441.43		341,950.00		1,232,350.53
合计	1,299,859.10	274,441.43		341,950.00		1,232,350.53

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,329,233.76	6,472,116.14
合计	8,329,233.76	6,472,116.14

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,597,528.92	95.47	784,889.31	87.74
1 至 2 年	34,786.29	2.08	37,018.15	4.14
2 至 3 年	3,033.96	0.18	47,384.00	5.30
3 年以上	37,929.56	2.27	25,310.36	2.83
合计	1,673,278.73	100.00	894,601.82	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,244.43	91,735.98
合计	152,244.43	91,735.98

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	139,899.40	74,200.00
1 至 2 年	21,100.00	500
2 至 3 年	500	14,850.00
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年		2,004.90
5 年以上	55,004.90	93,000.00
小计	216,504.30	204,554.90
减：坏账准备	64,259.87	112,818.92
合计	152,244.43	91,735.98

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	216,504.30	204,554.90
减：坏账准备	64,259.87	112,818.92
合计	152,244.43	91,735.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	112,818.92			112,818.92
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	48,559.05			48,559.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	64,259.87			64,259.87

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金	112,818.92		48,559.05			64,259.87
合计	112,818.92		48,559.05			64,259.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津海星运营管理有限公司	押金	93,600.00	0-2年	43.23	5,735.00
天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区创业服务中心	押金	50,000.00	5年以上	23.09	50,000.00
深圳市九悦商业管理有限公司	押金	41,958.40	1年以内	19.38	2,097.92
江苏集萃精凯高端装备技术有限公司	押金	14,795.00	1年以内	6.83	739.75
上海冰度仓储服务有限公司	押金	10,646.00	1年以内	4.92	532.30
合计		210,999.40		97.46	59,104.97

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,201,701.91		8,201,701.91	10,060,755.61		10,060,755.61
周转材料				30,588.16		30,588.16

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	3,958,091.85		3,958,091.85	4,276,019.76		4,276,019.76
产成品	12,589,205.93		12,589,205.93	3,806,229.40		3,806,229.40
合计	24,748,999.69		24,748,999.69	18,173,592.93		18,173,592.93

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	226,917.22	950.22
合计	226,917.22	950.22

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	23,709,137.07	21,286,870.41
固定资产清理		
合计	23,709,137.07	21,286,870.41

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产器具	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,508,669.75	25,948,293.13	5,238,548.54	731,272.20	36,426,783.62
2. 本期增加金额	250,282.58	5,997,508.36	443,031.36	6,902.65	6,697,724.95
(1) 购置	250,282.58	5,997,508.36	443,031.36	6,902.65	6,697,724.95
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,758,952.33	31,945,801.49	5,681,579.90	738,174.85	43,124,508.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,425,717.70	6,620,449.44	4,626,511.70	467,234.37	15,139,913.21
2. 本期增加金额	680,451.52	2,906,329.45	624,209.11	64,468.21	4,275,458.29
(1) 计提	680,451.52	2,906,329.45	624,209.11	64,468.21	4,275,458.29
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,106,169.22	9,526,778.89	5,250,720.81	531,702.58	19,415,371.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	生产器具	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1.期末账面价值	652,783.11	22,419,022.60	430,859.09	206,472.27	23,709,137.07
2.期初账面价值	1,082,952.05	19,327,843.69	612,036.84	264,037.83	21,286,870.41

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,914,116.26	1,685,544.80
工程物资		
合计	1,914,116.26	1,685,544.80

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MES系统	1,914,116.26		1,914,116.26	1,685,544.80		1,685,544.80
合计	1,914,116.26		1,914,116.26	1,685,544.80		1,685,544.80

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,709,694.53	6,709,694.53
2. 本期增加金额	1,344,213.38	1,344,213.38
(1) 新增租赁	1,344,213.38	1,344,213.38
3. 本期减少金额	2,032,672.97	2,032,672.97
(1) 处置	2,032,672.97	2,032,672.97
4. 期末余额	6,021,234.94	6,021,234.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,749,097.61	3,749,097.61
2. 本期增加金额	2,511,053.29	2,511,053.29
(1) 计提	2,511,053.29	2,511,053.29
3. 本期减少金额	1,426,812.55	1,426,812.55
(1) 处置	1,426,812.55	1,426,812.55
4. 期末余额	4,833,338.35	4,833,338.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,187,896.59	1,187,896.59
2. 期初账面价值	2,960,596.92	2,960,596.92

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	133,860.41	133,860.41
(1) 购置	133,860.41	133,860.41
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	133,860.41	133,860.41
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,208.70	2,208.70
(1) 计提	2,208.70	2,208.70
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,208.70	2,208.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	131,651.71	131,651.71
2. 期初账面价值		

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	1,838,372.61	158,952.42	887,662.92		1,109,662.11
合计	1,838,372.61	158,952.42	887,662.92		1,109,662.11

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	193,740.83	1,291,605.53	263,505.03	1,756,700.20

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	1,095,259.03	7,301,726.87	1,149,396.29	7,662,641.93
租赁负债	176,597.63	1,177,317.53	459,209.59	3,061,397.27
小计	1,465,597.49	9,770,649.93	1,872,110.91	12,480,739.40
递延所得税负债：				
使用权资产	173,876.86	1,159,179.07	444,089.54	2,960,596.93
小计	173,876.86	1,159,179.07	444,089.54	2,960,596.93

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	173,876.86	1,291,720.63	444,089.54	1,428,021.37
递延所得税负债	173,876.86		444,089.54	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,711,784.77		3,711,784.77	5,941,810.35		5,941,810.35
合计	3,711,784.77		3,711,784.77	5,941,810.35		5,941,810.35

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	14,650,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	30,000,000.00	24,650,000.00

(十七) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,234,087.60	2,611,351.99
1年以上	65,826.81	21,747.27
合计	8,299,914.41	2,633,099.26

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	85,882.81	
合计	85,882.81	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,424,183.05	21,860,105.07	21,777,501.75	1,506,786.37
离职后福利-设定提存计划		2,351,463.46	2,351,463.46	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,424,183.05	24,211,568.53	24,128,965.21	1,506,786.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,328,935.15	18,492,838.70	18,346,498.48	1,475,275.37
职工福利费		1,330,355.67	1,330,355.67	
社会保险费		1,277,612.10	1,277,612.10	
其中：医疗保险费		1,042,529.94	1,042,529.94	
工伤保险费		62,296.84	62,296.84	
生育保险费		47,908.77	47,908.77	
其他		124,876.55	124,876.55	
住房公积金		624,073.60	624,073.60	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	95,247.90	135,225.00	198,961.90	31,511.00
合计	1,424,183.05	21,860,105.07	21,777,501.75	1,506,786.37

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,260,450.61	2,260,450.61	
失业保险费		91,012.85	91,012.85	
合计		2,351,463.46	2,351,463.46	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		419,755.38
企业所得税	16,053.16	16,053.16
个人所得税	74,680.60	67,834.27
城市维护建设税		42,834.95
教育费附加		15,930.50
地方教育税附加		14,665.88
合计	90,733.76	577,074.14

(二十一) 其他应付款

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

其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工公寓押金	350.00	350.00
合计	350.00	350.00

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,020,542.85	2,020,291.72
合计	1,020,542.85	2,020,291.72

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,164.76	
合计	11,164.76	

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,199,683.45	3,172,373.72
减：未确认融资费用	22,365.92	110,976.42
减：一年内到期的租赁负债	1,020,542.85	2,020,291.72
合计	156,774.68	1,041,105.58

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,271,900.00	2,220,000.00				2,220,000.00	39,491,900.00

注：根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对天津德高化成新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2023】83号）的批复，公司向特定投资者发行人民币普通股 2,220,000.00 股，同时增加资本公积股本溢价 22,601,287.13 元，其中：资本溢价增加 22,799,400.00 元，中介机构费用 198,112.87 元冲减资本溢价，该项股权变动已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验字[2023]第 1-00026 号《验资报告》。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	55,719,438.72	22,601,287.13		78,320,725.85
其他资本公积	397,150.70			397,150.70
合计	56,116,589.42	22,601,287.13		78,717,876.55

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,480,371.64	573,363.52		3,053,735.16
合计	2,480,371.64	573,363.52		3,053,735.16

注：本期计提法定盈余公积 573,363.52 元

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	16,464,663.49	19,496,973.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		22,616.22
调整后期初未分配利润	16,464,663.49	19,519,589.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,523,302.79	-3,014,059.98
减：提取法定盈余公积	573,363.52	40,866.48
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,414,602.76	16,464,663.49

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,016,392.82	55,687,258.60	81,233,158.83	51,449,503.39
合计	98,016,392.82	55,687,258.60	81,233,158.83	51,449,503.39

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：半导体封装材料	70,306,192.16	35,056,623.26
光电及显示相关材料	27,710,200.66	20,630,635.34
合计	98,016,392.82	55,687,258.60
按经营地区		
其中：境内收入	92,946,946.50	53,231,977.60
境外收入	5,069,446.32	2,455,281.00
合计	98,016,392.82	55,687,258.60
按商品转让时间		
其中：某一时点转让	98,016,392.82	55,687,258.60
某一时段转让		
合计	98,016,392.82	55,687,258.60

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	284,414.58	244,093.81
教育费附加	121,891.97	104,608.91
地方教育费附加	81,261.29	69,739.28
印花税	74,071.53	407.30
其他	97.88	32,723.12
合计	561,737.25	451,572.42

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	4,208,863.77	3,365,469.59
销售推广咨询费	2,773,271.73	3,799,154.06
销售差旅费	1,711,569.03	863,680.81
销售招待费	956,772.46	769,074.88
销售房租物业费	627,551.28	521,019.02
广告宣传费	55,975.46	148,064.54
其他	1,309,216.14	1,202,681.70
合计	11,643,219.87	10,669,144.60

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理职工薪酬	11,225,308.23	9,164,106.19
办公通讯费	1,268,981.89	1,224,771.08

项目	本期发生额	上期发生额
管理差旅费	1,214,384.51	724,843.92
咨询诉讼服务费	955,241.42	1,049,245.53
业务招待费	511,102.71	481,349.13
其他	1,346,043.50	1,311,939.82
合计	16,521,062.26	13,956,255.67

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	5,739,447.81	5,630,281.01
研发能源材料费	2,255,276.89	1,784,419.08
研发人员社保	1,053,898.29	629,571.09
研发差旅费	995,488.55	69,720.62
研发设备折旧费	511,972.36	547,253.73
其他费用	1,006,437.40	983,380.98
合计	11,562,521.30	9,644,626.51

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	740,645.52	1,356,002.08
减：利息收入	1,118,539.53	494,900.10
汇兑损失	-182,274.88	
减：汇兑收益		510,576.48
手续费支出	52,663.81	37,676.23
其他支出		
合计	-507,505.08	388,201.73

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	65,446.07	11,297.14	收益相关
稳岗补贴		12,509.88	收益相关
研发补助	151,900.00	74,331.00	收益相关
进项税加计扣除	995,793.66		收益相关
其他专项资金	730,406.57	710,886.58	收益相关
合计	1,943,546.30	809,024.60	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-274,441.43	-87,449.89
其他应收款信用减值损失	48,559.05	-8,650.10
合计	-225,882.38	-96,099.99

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	79,453.98	
其中：使用权资产	79,453.98	
合计	79,453.98	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	5,352.21		5,352.21
非流动资产损坏报废损失		366,432.57	
其他支出	17.25	158.27	17.25
合计	5,369.46	366,590.84	5,369.46

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	131,282.02	-1,113,556.12
合计	131,282.02	-1,113,556.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	4,318,588.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	647,788.34
子公司适用不同税率的影响	174.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,243.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,089,454.57
税法规定的额外可扣除费用	-1,734,378.20
所得税费用	131,282.02

(四十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,118,539.53	494,900.10

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	730,406.57	809,024.60
往来款	546,412.90	779,614.33
其他	7,523.06	
合计	2,402,882.06	2,083,539.03

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	40,539.58	37,676.23
付现销售费用	2,216,400.70	3,904,097.98
付现管理费用	3,163,695.68	2,843,139.66
定期存款	1,062,405.00	3,137,070.00
往来款		814,163.66
合计	6,483,040.96	10,736,147.53

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,362,383.49	2,748,936.27
发行新股中介费用	198,112.87	616,000.00
合计	2,560,496.36	3,364,936.27

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,208,565.04	-3,866,255.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	225,882.38	96,099.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,275,458.29	3,727,042.97
使用权资产折旧	2,511,053.29	2,479,936.36
无形资产摊销	2,208.70	
长期待摊费用摊销	887,662.92	517,220.69
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）	79,453.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,352.21	366,432.57
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	748,062.18	1,356,002.08
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	136,300.74	-1,136,172.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,575,406.76	2,480,972.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,079,430.10	2,242,970.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,276,120.68	-5,435,262.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,953,221.37	2,828,986.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	87,400,675.97	58,826,176.67
减：现金的期初余额	58,826,176.67	10,087,677.22
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	28,574,499.30	48,738,499.45

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	87,400,675.97	58,826,176.67
其中：库存现金	199,568.69	109,147.53
可随时用于支付的银行存款	87,201,107.28	58,717,029.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,400,675.97	58,826,176.67

六、研发支出 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	5,739,447.81	5,630,281.01
研发能源材料费	2,255,276.89	1,784,419.08
研发差旅费	995,488.55	69,720.62
研发设备折旧费	511,972.36	547,253.73
研发人员社保	1,053,898.29	629,571.09
其他费用	1,006,437.40	983,380.98
合计	11,562,521.30	9,644,626.51
其中：费用化研发支出	11,562,521.30	9,644,626.51

资本化研发支出		
---------	--	--

七、在其他主体中的权益

(四十二) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津德高化成光电科技有限责任公司	天津	640.6万人民币	天津	电子设备制造	79.34		投资设立
天津德高化成科技有限公司	天津	100万人民币	天津	科技推广和应用	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	天津德高化成光电科技有限责任公司	20.66%	-314,737.75		-274,529.56

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津德高化成光电科技有限责任公司	5,426,480.57	4,672,827.93	10,099,308.50	11,203,496.60		11,203,496.60	7,254,461.38	5,535,080.17	12,789,541.55	12,370,313.64		12,370,313.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津德高化成光电科技有限责任公司	14,941,250.13	-1,523,416.01	-1,523,416.01	151,529.77	14,211,702.83	-4,124,857.80	-4,124,857.80	3,274,004.97

八、政府补助

(四十三)按应收金额确认的政府补助

无

(四十四)涉及政府补助的负债项目

无

(四十五)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
个税返还	65,446.07	11,297.14
稳岗补贴		12,509.88
研发补助	151,900.00	74,331.00
其他专项资金	1,726,200.23	710,886.58
合计	1,943,546.30	809,024.60

九、关联方关系及其交易

(四十六)本公司的实际控制人

实际控制人名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
谭晓华	42.43%	42.43%

(四十七)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四十八)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
韩德科技有限公司	实际控制人出资参股的公司
天津辅成企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制

(四十九)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韩德科技有限公司	采购	购买材料	2,081,010.95	2,037,575.34
韩德科技有限公司	销售	销售包装物	2,805.02	1,975.86
天津辅成企业管理咨询有限公司	接受劳务	咨询	128,712.87	51,886.79

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭晓华	5,000,000.00	2023/3/21	2024/3/21	未履行完毕
谭晓华	5,000,000.00	2023/9/26	2024/6/28	未履行完毕

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,804,417.32	4,751,328.39

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,524,410.42	19,788,944.23
5年以上		341,950.00
小计	25,524,410.42	20,130,894.23
减：坏账准备	1,232,350.53	1,299,859.10
合计	24,292,059.89	18,831,035.13

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,524,410.42	100.00	1,232,350.53	4.83
其中：组合1：账龄组合	24,647,010.62	96.56	1,232,350.53	5.00
组合2：无风险组合	877,399.80	3.44		
合计	25,524,410.42	100.00	1,232,350.53	4.83

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	341,950.00	1.70	341,950.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,788,944.23	98.30	957,909.10	4.84
其中：组合1：账龄组合	19,158,182.03	95.17	957,909.10	5.00
组合2：无风险组合	630,762.20	3.13		
合计	20,130,894.23	100.00	1,299,859.10	6.46

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,647,010.62	1,232,350.53	5.00	19,158,182.03	957,909.10	5.00
合计	24,647,010.62	1,232,350.53	5.00	19,158,182.03	957,909.10	5.00

②组合 2：无风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	877,399.80			630,762.20		
合计	877,399.80			630,762.20		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
货款	1,299,859.10		67,508.57			1,232,350.53
合计	1,299,859.10		67,508.57			1,232,350.53

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	831,607.43	225,305.00
合计	831,607.43	225,305.00

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	819,262.40	208,170.00
1 至 2 年	21,100.00	500.00
2 至 3 年	500.00	14,850.00
3 至 4 年		20,000.00
5 年以上	50,000.00	90,000.00
小计	890,862.40	333,520.00
减：坏账准备	59,254.97	108,215.00
合计	831,607.43	225,305.00

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	211,499.40	199,550.00
往来款	679,363.00	133,970.00

款项性质	期末余额	期初余额
小计	890,862.40	333,520.00
减：坏账准备	59,254.97	108,215.00
合计	831,607.43	225,305.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	108,215.00			108,215.00
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	48,960.03			48,960.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	59,254.97			59,254.97

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
押金、暂借款	108,215.00		48,960.03			59,254.97
合计	108,215.00		48,960.03			59,254.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津德高化成光电科技有限责任公司	其他	679,363.00	1年以内	76.26	
天津海星运营管理有限公司	押金	93,600.00	0-2年	10.51	5,735.00
天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区创业服务中心	押金	50,000.00	5年以上	5.61	50,000.00
深圳市九悦商业管理有限公司	押金	41,958.40	1年以内	4.71	2,097.92
江苏集萃精凯高端装备技术有限公司	押金	14,795.00	1年以内	1.66	739.75
合计		879,716.40		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,082,600.00		6,082,600.00	6,082,600.00		6,082,600.00
合计	6,082,600.00		6,082,600.00	6,082,600.00		6,082,600.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津德高化成光电科技有限责任公司	5,082,600.00			5,082,600.00		
天津德高化成科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,082,600.00			6,082,600.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,143,381.90	61,539,560.75	89,321,734.54	60,372,267.57
合计	101,143,381.90	61,539,560.75	89,321,734.54	60,372,267.57

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
其中：半导体封装材料	70,306,192.16	35,056,623.26
光电及显示相关材料	30,837,189.74	26,482,937.49
合计	101,143,381.90	61,539,560.75
按经营地区分类		
其中：境内收入	96,073,935.58	59,084,279.75
境外收入	5,069,446.32	2,455,281.00
合计	101,143,381.90	61,539,560.75
按商品转让时间分类		
其中：某一时点转让	101,143,381.90	61,539,560.75
某一时段转让		
合计	101,143,381.90	61,539,560.75

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,453.98		
2. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	882,306.57	797,727.46	797,727.46
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,369.46	-	-
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	143,458.66	89,705.03	89,705.03
少数股东权益影响额（税后）	51,664.46	-34,480.91	-34,480.91
合计	761,267.96	375,912.49	375,912.49

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.45	-3.58	0.12	-0.09	0.12	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	-4.03	0.10	-0.10	0.10	-0.10

天津德高化成新材料股份有限公司

二〇二四年三月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目： (2022 年合并)				
递延所得税资产	1,412,901.31	1,428,021.37		
盈余公积	2,481,121.26	2,480,371.64		
未分配利润	16,448,793.81	16,464,663.49		
利润表项目：（2022 年合并）				
所得税费用	-1,121,052.28	-1,113,556.12		
七、综合收益总额	-3,858,759.44	-3,866,255.60		
（一）归属于母公司 所有者的综合收益总 额	-3,006,563.82	-3,014,059.98		
（二）归属于少数股 东的综合收益总额	-852,195.62	-852,195.62		
资产负债表项目： (2022 年母公司)				
递延所得税资产	1,408,267.65	1,423,387.71		
盈余公积	2,481,121.26	2,480,371.64		
未分配利润	21,179,555.28	21,195,424.96		
利润表项目：(2022 年母公司)				
所得税费用	-1,211,545.83	-1,204,049.67		
六、综合收益总额	416,161.02	408,664.86		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要的会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。

执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,453.98
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	882,306.57
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,369.46
非经常性损益合计	956,391.09
减：所得税影响数	143,458.66
少数股东权益影响额（税后）	51,664.46
非经常性损益净额	761,267.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用