

目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—14 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 7—8 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 9 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 10 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 11—14 页

三、财务报表附注..... 第 15—124 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕8218号

天元航材（营口）科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天元航材（营口）科技股份有限公司（以下简称天元航材公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天元航材公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天元航材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度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

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及附注五（二）1。

天元航材公司的营业收入主要来自于航天动力新材料和精细化工新材料的销售。2020 年度、2021 年度、2022 年度，天元航材公司营业收入金额分别为人民币 152,390,378.95 元、269,642,377.64 元、436,522,955.05 元。收入确认具体方法如下：

公司航天动力新材料和精细化工新材料业务，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是天元航材公司关键业绩指标之一，可能存在天元航材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）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、销售发票、出库单、运输单及客户验收单等；对于出口收入，以抽样方



式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及往来款余额；

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

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 对公司主要客户进行实地访谈，结合查询的主要客户的工商信息，检查公司重要客户的真实性；

(9) 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) 存货可变现净值

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及附注五（一）8。

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，天元航材公司存货账面余额分别为人民币 32,806,515.63 元、42,958,400.80 元、84,377,517.90 元，跌价准备为人民币 1,215,866.22 元、1,351,263.97 元、1,943,271.84 元，账面价值为人民币 31,590,649.41 元、41,607,136.83 元、82,434,246.06 元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：



- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估天元航材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天元航材公司治理层（以下简称治理层）负责监督天元航材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对天元航材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天元航材公司不能持续经营。

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

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

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 2020 年度、2021 年度、2022 年度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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

蒋舒媚
蒋舒媚印

中国注册会计师：

吴娜
吴娜印

二〇二三年四月二十八日



资产负债表 (资产)

编制单位: 天元航材(营口)科技股份有限公司 会企01表
单位: 人民币元

资 产	注释	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	99,266,779.69	62,351,473.12	67,129,348.56	60,713,338.46	80,633,047.61	69,599,789.35
交易性金融资产	2			20,000.00			
衍生金融资产							
应收票据	3	47,589,961.00	47,589,961.00	46,099,683.03	33,418,050.00	52,974,401.90	48,437,990.90
应收账款	4	120,094,333.52	126,950,641.56	48,994,731.75	40,692,206.76	29,761,308.34	37,792,669.70
应收款项融资	5	16,366,496.61	16,366,496.61	855,000.00	855,000.00	101,598.50	51,598.50
预付款项	6	4,877,570.75	13,801,782.76	2,459,599.12	1,638,171.50	5,368,077.27	1,864,056.66
其他应收款	7	13,247,929.02	112,133,292.74	93,722,367.25	133,488,969.61	169,438,949.38	235,915,961.30
存货	8	82,434,246.06	55,888,719.90	41,607,136.83	36,584,047.46	31,590,649.41	19,746,377.99
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	9	8,323,054.70	13,057.38	1,541,518.00	155,072.64	2,851,753.61	2,736,287.32
流动资产合计		392,200,371.35	435,095,425.07	302,429,384.54	307,544,856.43	372,719,786.02	416,144,731.72
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			233,061,433.49		230,689,999.83		79,000,000.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	10	280,011,061.19	82,872,455.26	211,105,289.77	67,766,950.40	104,418,469.02	56,700,296.56
在建工程	11	126,680,057.45	11,780,427.31	70,790,978.11	10,273,966.02	12,637,317.43	4,434,132.38
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	12	4,938,948.62	6,391,966.86	2,463,322.65	1,889,181.01		
无形资产	13	72,698,429.18	8,055,605.80	56,778,751.16	2,818,043.39	12,466,429.55	3,127,956.84
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	619,445.34		355,067.30		488,338.36	
递延所得税资产	15	1,576,754.08	1,524.15	706,479.05		3,269,813.84	243,715.97
其他非流动资产	16	99,356,325.53	85,867,566.77	10,704,869.80	7,751,369.80	6,600,524.69	763,724.69
非流动资产合计		585,881,021.39	428,030,979.64	352,904,757.84	321,189,510.45	139,880,892.89	144,269,826.44
资产总计		978,081,392.74	863,126,404.71	655,334,142.38	628,734,366.88	512,600,678.91	560,414,558.16

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：天元航材（营口）科技股份有限公司

负债和所有者权益	序号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	17	5,044,582.17	5,044,582.17	100,567,322.09	80,138,263.90	130,498,939.98	119,689,913.70
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	18	1,044,860.00	1,044,860.00				123,000,000.00
应付账款	19	58,658,382.92	18,755,060.47	31,571,978.88	27,240,212.19	11,781,889.42	36,034,807.44
预收款项							
合同负债	20	31,668,898.96	7,797,906.12	24,215,513.33	25,572,786.80	8,772,732.93	6,389,257.27
应付职工薪酬	21	8,568,689.55	5,058,787.52	4,845,586.12	3,236,259.01	3,870,883.46	1,971,411.35
应交税费	22	28,896,420.28	28,014,532.16	8,499,888.27	7,071,330.31	1,766,714.88	1,308,651.84
其他应付款	23	362,519.78	24,160.00	35,240,464.33	32,054,634.80	147,859,568.34	24,867,398.97
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	24	2,596,395.20	3,541,734.99	35,625,061.97	29,073,883.82		
其他流动负债	25	23,421,217.76	20,318,308.33	9,685,994.75	13,501,807.28	18,344,876.29	13,518,613.45
流动负债合计		160,261,966.62	89,599,931.76	250,251,809.74	217,889,178.11	322,895,605.30	326,780,051.02
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	26	2,315,580.27	3,000,225.74	759,846.55	678,666.00		
长期应付款	27			36,599,975.05	22,263,462.05	21,468,493.16	21,468,493.16
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	28	4,200,666.68	850,000.00				
递延所得税负债	15	8,202,836.49	2,091,826.50	317,824.73	317,824.73		
其他非流动负债							
非流动负债合计		14,719,083.44	5,942,052.24	37,677,646.33	23,259,952.78	21,468,493.16	21,468,493.16
负债合计		174,981,050.06	95,541,984.00	287,929,456.07	241,149,130.89	344,364,098.46	348,248,547.18
股东权益：							
股本	29	370,678,900.00	370,678,900.00	95,548,236.00	95,548,236.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	30	303,472,024.41	303,353,131.99	253,947,505.06	253,947,505.06	120,345,928.93	120,345,928.93
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	31	2,719,271.58	2,410,237.74	1,908,974.87	1,545,506.00	862,407.60	862,407.60
盈余公积	32	10,686,077.57	10,686,077.57	5,226,261.36	5,226,261.36	1,746,513.85	1,746,513.85
一般风险准备							
未分配利润	33	115,544,069.12	80,456,073.41	10,424,299.12	31,317,727.57	-44,718,269.93	-788,839.40
归属于母公司所有者权益合计		803,100,342.68	767,584,420.71	367,055,276.41	387,585,235.99	168,236,580.45	212,166,010.98
少数股东权益				349,409.90			
所有者权益合计		803,100,342.68	767,584,420.71	367,404,686.31	387,585,235.99	168,236,580.45	212,166,010.98
负债和所有者权益合计		978,081,392.74	863,126,404.71	655,334,142.38	628,734,366.88	512,600,678.91	560,414,558.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 天元航材(300599)科技股份有限公司

	注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	436,522,955.05	285,485,719.19	269,642,377.61	185,598,168.71	152,390,378.95	122,225,878.77
减: 营业成本	1	210,151,904.72	135,618,853.95	136,454,028.29	87,077,291.01	82,357,381.15	66,624,892.98
税金及附加	2	4,746,324.69	2,821,780.51	3,044,181.18	2,024,781.42	2,428,266.90	2,118,253.84
销售费用	3	10,656,209.32	1,943,405.85	9,654,995.94	5,786,000.42	10,295,003.25	6,878,213.69
管理费用	4	90,078,294.79	73,314,962.33	47,647,527.39	48,420,904.48	23,061,640.83	17,734,193.73
研发费用	5	17,020,873.80	14,108,499.25	9,072,420.80	7,699,157.55	4,526,581.88	5,628,674.24
财务费用	6	3,855,672.27	2,930,998.20	10,746,424.26	9,277,020.46	12,854,966.27	6,740,429.11
其中: 利息费用		6,810,851.24	5,313,927.46	11,506,654.46	9,881,855.32	14,082,703.19	13,704,943.39
利息收入		3,051,452.76	2,454,651.36	880,430.34	672,777.63	1,439,814.86	7,138,182.28
加: 其他收益	7	35,091,643.08	17,648,242.25	3,517,659.98	2,484,596.62	3,359,323.90	2,015,347.26
投资收益(损失以“-”号填列)	8	805,697.92	706,087.02	10,279,182.16	9,703,564.53	7,146,516.95	6,857,271.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
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)	9	1,823,623.40	-189,551.91	4,387,353.52	6,307,240.75	-2,425,319.83	-2,013,035.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	10	-941,000.14	-559,208.49	-2,214,869.84	-587,499.08	-940,019.92	-747,107.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11	-63,613.05		-210,880.81	-213,935.89	-12,119.47	-12,119.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		136,730,026.67	72,052,784.97	68,781,244.79	43,006,980.30	23,994,920.30	22,571,577.64
加: 营业外收入	12	165,797.12	123,379.51	238,706.64	150,534.27	193,706.56	192,585.18
减: 营业外支出	13	8,205,932.82	5,100,872.75	809,478.88	709,462.23	1,084,704.68	835,394.99
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		128,689,890.97	67,075,291.73	68,210,472.55	42,448,052.34	23,103,922.18	21,928,767.83
减: 所得税费用	14	18,040,822.24	12,477,129.68	9,538,746.09	6,861,737.86	6,544,927.10	4,945,091.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		110,649,068.73	54,598,162.05	58,671,726.46	35,586,314.48	16,558,995.08	16,983,676.09
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		110,649,068.73	54,598,162.05	58,671,726.46	35,586,314.48	16,558,995.08	16,983,676.09
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		110,579,586.21		58,622,316.56		16,558,995.08	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		69,482.52		49,409.90			
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的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(现金流量套期损益的有效部分)							
6. 外币财务报表折算差额							
7. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		110,649,068.73	54,598,162.05	58,671,726.46	35,586,314.48	16,558,995.08	16,983,676.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,579,586.21		58,622,316.56		16,558,995.08	
归属于少数股东的综合收益总额		69,482.52		49,409.90			
七、每股收益							
(一) 基本每股收益		0.30		0.64		0.20	
(二) 稀释每股收益		0.30		0.64		0.20	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：莱航材料（营口）科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		356,973,223.96	122,278,547.82	251,336,734.33	199,476,423.32	135,160,327.09	100,108,985.81
收到的税费返还		220,638.93	162,959.86	1,347,349.26	1,201,329.34	58,984.41	
收到其他与经营活动有关的现金	1	37,080,747.82	13,641,455.98	6,534,502.70	5,573,565.17	3,764,225.90	2,319,284.65
经营活动现金流入小计		394,274,610.71	136,082,963.66	259,218,586.29	206,251,317.83	138,983,537.40	102,728,270.46
购买商品、接受劳务支付的现金		167,802,092.51	105,897,568.19	78,385,300.22	74,899,847.58	44,179,155.07	27,832,017.92
支付给职工以及为职工支付的现金		82,527,363.75	54,276,404.35	50,328,536.51	28,448,626.83	30,568,766.15	16,243,298.49
支付的各项税费		22,764,651.79	11,515,251.42	16,734,195.23	11,522,229.19	19,833,165.01	18,111,135.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	33,498,476.59	23,067,338.44	19,976,410.66	31,432,440.18	15,247,087.62	15,522,011.02
经营活动现金流出小计		306,592,584.64	194,756,562.40	165,414,442.62	146,303,143.78	109,828,173.85	77,708,462.97
经营活动产生的现金流量净额		87,682,026.07	-58,673,598.74	93,804,143.67	59,948,174.05	29,155,363.55	25,019,807.49
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		20,000.00			100,000.00	61,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		898,253.32	720,187.50			29,198.90	5,722.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,365.36	111,298.66	141,888.71	109,960.00	30,251.23	33,410.36
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	3	94,425,361.76	89,717,670.59	249,962,186.15	254,016,231.95	94,765,144.09	90,347,238.35
投资活动现金流入小计		95,467,980.44	90,549,156.75	250,104,074.86	254,226,191.95	155,824,594.22	100,386,370.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,535,635.03	27,958,900.95	69,766,792.60	28,527,290.24	20,148,259.31	7,011,769.45
投资支付的现金		85,000,000.00	85,100,000.00	20,000.00	151,100,000.00	61,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				150,975,215.13			
支付其他与投资活动有关的现金	4	244,895.16	53,599,154.93	155,330,784.54	134,941,827.65	152,970,806.14	143,847,170.44
投资活动现金流出小计		246,780,530.19	166,658,055.88	376,092,792.27	314,569,117.89	234,119,065.45	161,888,939.89
投资活动产生的现金流量净额		-151,312,549.75	-76,108,899.13	-125,988,717.41	-60,342,925.94	-78,294,471.23	-61,502,568.99
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		290,000,000.00	290,000,000.00	129,800,000.00	129,800,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		5,039,262.95	5,039,262.95	100,720,000.00	80,000,000.00	131,881,770.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	8,263,200.64	8,263,200.64	98,261,142.77	69,619,146.35	271,625,605.78	252,769,355.78
筹资活动现金流入小计		303,302,463.59	303,302,463.59	328,781,142.77	279,419,146.35	418,507,375.78	387,769,355.78
偿还债务支付的现金		100,420,000.00	80,000,000.00	130,609,026.28	119,500,000.00	76,531,770.00	70,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,579,036.02	1,363,778.30	8,075,057.51	7,729,376.84	5,988,734.30	5,812,182.60
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	6	106,565,653.10	86,548,836.88	99,818,274.31	99,142,082.70	294,494,194.76	267,583,020.76
筹资活动现金流出小计		208,564,689.12	167,912,615.18	238,532,358.10	226,371,459.54	377,014,699.06	343,895,203.36
筹资活动产生的现金流量净额		94,737,774.47	135,389,848.41	90,248,784.67	53,047,686.81	41,492,676.72	43,874,152.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,084.82	-47,481.04	-43,048.54	-14,524.37	-43,772.66	-20,928.04
五、现金及现金等价物净增加额		31,059,165.97	559,869.50	58,021,162.39	52,638,410.55	-7,690,203.62	7,370,462.88
加：期初现金及现金等价物余额		67,129,348.56	60,713,338.46	9,108,186.17	8,074,927.91	16,798,389.79	704,465.03
六、期末现金及现金等价物余额		98,188,514.53	61,273,207.96	67,129,348.56	60,713,338.46	9,108,186.17	8,074,927.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会计01表
单位：人民币元

项目	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	90,000,000.00		253,947,505.06			1,908,974.87	5,226,261.36		10,121,299.12	349,409.90	367,404,686.31					862,407.60	1,746,513.85		-14,718,269.93	
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	90,000,000.00		253,947,505.06			1,908,974.87	5,226,261.36		10,121,299.12	349,409.90	367,404,686.31					862,407.60	1,746,513.85		-14,718,269.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	275,130,661.00		19,521,549.35			810,296.71	5,159,816.21		195,119,770.00	-949,409.90	435,695,656.37					1,046,567.27	3,179,747.51		55,112,569.05	
（一）综合收益总额									110,379,586.21	68,182.52	110,649,668.73								58,022,316.56	
（二）所有者投入和减少资本	7,418,125.00		312,673,791.27								320,091,916.27								300,000.00	
1.所有者投入的普通股	7,418,125.00		278,746,923.46								286,165,048.46								300,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额			33,926,867.81								33,926,867.81									
4.其他																				
（三）利润分配							5,159,816.21		-5,159,816.21										-3,479,747.51	
1.提取盈余公积							5,159,816.21		-5,159,816.21										-3,479,747.51	
2.提取一般风险准备																				
3.对股东的分配																				
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转	267,712,539.00		-267,712,539.00																	
1.资本公积转增股本	267,712,539.00		-267,712,539.00																	
2.盈余公积转增股本																				
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						810,296.71					810,296.71					1,046,567.27				
1.本期提取						1,182,181.40					1,182,181.40					3,191,558.89				
2.本期使用						-3,371,884.69					-3,371,884.69					-2,147,991.62				
（六）其他			4,563,207.60							-418,892.42	4,144,315.18									
四、本期期末余额	370,678,960.00		303,472,024.41			2,719,271.58	10,686,077.57		115,344,069.12	802,100,342.68	95,548,236.00					1,908,974.87	5,226,261.36		10,424,299.12	349,409.90

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

朱蕾

第 11 页 共 124 页

会计机构负责人：

谢冬茹





合并所有者权益变动表

编制单位：营口(集团)科技股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				113,745,928.93				1,746,513.85		-61,277,265.01		134,215,177.77
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	80,000,000.00				113,745,928.93				1,746,513.85		-61,277,265.01		134,215,177.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				6,600,000.00			862,407.60			16,558,995.08		34,021,402.68
（一）综合收益总额											16,558,995.08		16,558,995.08
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				6,600,000.00								16,600,000.00
1.所有者投入的普通股	10,000,000.00				5,000,000.00								15,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,600,000.00								1,600,000.00
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								862,407.60					862,407.60
1.本期提取								2,431,202.85					2,431,202.85
2.本期使用								-1,568,795.25					-1,568,795.25
（六）其他													
四、本期末余额	90,000,000.00				120,345,928.93			862,407.60	1,746,513.85		-44,718,269.93		168,236,580.45

法定代表人：吕德林

主管会计工作的负责人：朱蕾

会计机构负责人：谢冬梅



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2022年度										2021年度											
	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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	95,548,236.00				253,947,505.06			1,545,506.00	5,226,261.36	31,317,727.57	387,585,235.99	90,000,000.00				120,345,928.93			862,407.60	1,746,513.85	-788,839.40	212,166,010.98
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	95,548,236.00				253,947,505.06			1,545,506.00	5,226,261.36	31,317,727.57	387,585,235.99	90,000,000.00				120,345,928.93			862,407.60	1,746,513.85	-788,839.40	212,166,010.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	275,130,664.00				49,405,626.93			864,731.74	5,459,816.21	49,138,345.84	379,999,184.72	5,548,236.00				133,601,576.13			683,098.40	3,479,747.51	32,106,566.97	175,419,225.01
（一）综合收益总额										54,598,162.05	54,598,162.05										35,586,314.48	35,586,314.48
（二）所有者投入和减少资本	7,418,125.00				312,673,791.27					320,091,916.27	320,091,916.27	5,548,236.00				133,601,576.13						139,149,812.13
1. 所有者投入的普通股	7,418,125.00				278,746,923.46						286,165,048.46	5,548,236.00				119,958,102.53						125,506,338.53
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					33,926,867.81						33,926,867.81					13,643,473.60						13,643,473.60
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积									5,459,816.21	-5,459,816.21										3,479,747.51	-3,479,747.51	
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	267,712,539.00				-267,712,539.00																	
1. 资本公积转增股本	267,712,539.00				-267,712,539.00																	
2. 盈余公积转增股本																						
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								864,731.74			864,731.74								683,098.40			683,098.40
1. 本期提取								2,627,990.84			2,627,990.84									2,311,166.42		2,311,166.42
2. 本期使用								-1,763,259.10			-1,763,259.10								-1,628,068.02			-1,628,068.02
（六）其他					4,444,374.66						4,444,374.66											
四、本期期末余额	370,678,900.00				303,353,131.99			2,410,237.74	10,686,077.57	80,456,073.41	767,584,420.71	95,548,236.00				253,947,505.06			1,545,506.00	5,226,261.36	31,317,727.57	387,585,235.99

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

朱蕊



会计机构负责人：

谢姝姑





母公司所有者权益变动表

编制单位: 上海锦泰 (集团) 股份有限公司 单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	2020年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减: 库存股	其他综合收益				
一、上年期末余额	80,000,000.00				113,745,928.93				1,746,513.85	-17,772,515.49	177,719,927.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				113,745,928.93				1,746,513.85	-17,772,515.49	177,719,927.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00				6,600,000.00			862,407.60		16,983,676.09	34,446,083.69
(一) 综合收益总额										16,983,676.09	16,983,676.09
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				6,600,000.00						16,600,000.00
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00				5,000,000.00						15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,600,000.00						1,600,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								862,407.60			862,407.60
1. 本期提取								1,788,463.57			1,788,463.57
2. 本期使用								-926,055.97			-926,055.97
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,000,000.00				120,345,928.93			862,407.60	1,746,513.85	-788,839.40	212,166,010.98

法定代表人: 朱雷

主管会计工作的负责人:

朱雷

会计机构负责人: 谢玲

谢玲

天元航材(营口)科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天元航材（营口）科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由营口市化学工业局投资设立，于 1998 年 3 月 30 日在营口市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 24275022-6418 的企业法人营业执照，公司成立时注册资本 83 万元。公司以 2009 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2009 年 11 月 5 日在营口市工商局注册，总部位于辽宁省营口市。公司现持有统一社会信用代码为 91210800464103155K 的营业执照，注册资本 370,678,900.00 元，股份总数 37,067.89 万股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为航天动力新材料和精细化工新材料的研发、生产和销售。产品主要有：功能助剂系列、动力主材系列、硼系列、医药中间体系列等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 28 日五届十六次董事会批准对外报出。

本公司将以下子公司纳入报告期合并财务报表范围：

序号	子公司全称	子公司简称
1	天元（宜昌）新材料科技有限公司	宜昌新材公司
2	营口天元高分子树脂有限公司	营口高分子公司
3	深圳市宏元化工新材料科技有限公司	深圳宏元公司
4	天元（杭州）新材料科技有限公司	杭州新材公司
5	天元航材（兰州）特种材料科技有限公司	天元兰州公司
6	天元（德令哈）新材料科技有限公司	天元德令哈公司
7	营口鑫元孵化有限公司	营口鑫元公司
8	宜昌宁元科技园有限公司	宜昌宁元公司
9	营口天元化工研究所（远安）循环经济中试科技有限公司	循环经济公司

10	天元航材（宜昌）合成树脂有限公司	合成树脂公司
11	宜昌齐明航天新材料科技有限公司	宜昌齐明公司
12	上海芦镇新材料科技有限公司	芦镇新材料公司

具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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、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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来款组合	款项性质	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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	账龄	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(含应收商业承兑汇票)与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联方往来款组合	款项性质	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——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 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）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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）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。

（十二）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。

(十三) 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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
专利权	5
软件	5

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

（十八）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。

（十九）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。

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）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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

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）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）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

公司航天动力新材料和精细化工新材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）租赁

1. 2021-2022 年度

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

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

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司、宜昌新材公司	15%	15%	15%
营口高分子公司	25%	15%	15%
深圳宏元公司、杭州新材公司	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于辽宁省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕233 号），公司被认定为高新技术企业，按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕246 号），宜昌新材公司被认定为高新技术企业，按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于辽宁省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕21 号），营口高分子公司被认定为高新技术企业，按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），小型微利企业按 20% 的税率缴纳企业所得税，并享受应纳税所得额减免。深圳宏元公司、杭州新材公司系小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	79.48	402.48	48,385.72
银行存款	97,883,821.69	66,325,892.77	19,035,770.95
其他货币资金	1,382,878.52	803,053.31	61,548,890.94
合 计	99,266,779.69	67,129,348.56	80,633,047.61

（2）其他说明

2022 年 12 月 31 日其他货币资金余额有银行承兑汇票保证金 1,078,265.16 元使用受限。

2020 年 12 月 31 日银行存款余额中定期存单质押 10,000,000.00 元，其他货币资金余额有借款保证金 61,524,861.44 元使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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		20,000.00	
其中：理财产品		20,000.00	
合 计		20,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,559,840.00	100.00	969,879.00	2.00	47,589,961.00
其中：银行承兑汇票	29,162,260.00	60.05			29,162,260.00
商业承兑汇票	19,397,580.00	39.95	969,879.00	5.00	18,427,701.00
合 计	48,559,840.00	100.00	969,879.00	2.00	47,589,961.00

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,281,218.03	100.00	2,181,535.00	4.52	46,099,683.03
其中：银行承兑汇票	4,650,518.03	9.63			4,650,518.03
商业承兑汇票	43,630,700.00	90.37	2,181,535.00	5.00	41,449,165.00
合 计	48,281,218.03	100.00	2,181,535.00	4.52	46,099,683.03

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	54,740,131.00	100.00	1,765,729.10	3.23	52,974,401.90
其中：银行承兑汇票	19,591,571.00	35.79			19,591,571.00

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	35,148,560.00	64.21	1,765,729.10	5.02	33,382,830.90
合 计	54,740,131.00	100.00	1,765,729.10	3.23	52,974,401.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	29,162,260.00			4,650,518.03		
商业承兑汇票组合	19,397,580.00	969,879.00	5.00	43,630,700.00	2,181,535.00	5.00
小 计	48,559,840.00	969,879.00	2.00	48,281,218.03	2,181,535.00	4.52

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	19,591,571.00		
商业承兑汇票组合	35,148,560.00	1,765,729.10	5.02
小 计	54,740,131.00	1,765,729.10	3.23

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

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	
按组合计提坏账准备	2,181,535.00	-1,211,656.00						969,879.00
合 计	2,181,535.00	-1,211,656.00						969,879.00

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,765,729.10	415,805.90						2,181,535.00
合 计	1,765,729.10	415,805.90						2,181,535.00

3) 2020 年度

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	

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	
按组合计提坏账准备	513,100.50	1,252,628.60						1,765,729.10
合 计	513,100.50	1,252,628.60						1,765,729.10

(3) 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	2022.12.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		7,640,000.00		4,350,518.03
商业承兑汇票		12,197,080.00		36,971,500.00
小 计		19,837,080.00		41,322,018.03

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		18,521,571.00
商业承兑汇票		15,854,310.00
小 计		34,375,881.00

根据新金融工具准则有关规定,对非大型银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票,到期不获支付的可能性较高,故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票和商业承兑汇票未予以终止确认。因其为以摊余成本计量的金融资产,故暂列本应收票据项目。

4. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	126,613,221.39	100.00	6,518,887.87	5.15	120,094,333.52
合 计	126,613,221.39	100.00	6,518,887.87	5.15	120,094,333.52

(续上表)

种 类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,667,414.99	100.00	2,672,683.24	5.17	48,994,731.75
合 计	51,667,414.99	100.00	2,672,683.24	5.17	48,994,731.75

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,426,760.15	100.00	1,665,451.81	5.30	29,761,308.34
合 计	31,426,760.15	100.00	1,665,451.81	5.30	29,761,308.34

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	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	122,848,685.28	6,142,434.26	5.00	51,310,164.99	2,565,508.24	5.00
1-2年	3,764,536.11	376,453.61	10.00			
2-3年				357,250.00	107,175.00	30.00
小 计	126,613,221.39	6,518,887.87	5.15	51,667,414.99	2,672,683.24	5.17

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,544,484.36	1,477,224.22	5.00
1-2年	1,882,275.79	188,227.59	10.00
2-3年			
小 计	31,426,760.15	1,665,451.81	5.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

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	
按组合计提坏账准备	2,672,683.24	3,846,204.63						6,518,887.87
合 计	2,672,683.24	3,846,204.63						6,518,887.87

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,665,451.81	1,007,231.43						2,672,683.24
合 计	1,665,451.81	1,007,231.43						2,672,683.24

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,301,260.11	364,191.70						1,665,451.81
合 计	1,301,260.11	364,191.70						1,665,451.81

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
军工集团 A 下属单位 A1	94,449,850.00	74.60	4,896,385.00
军工集团 D 下属单位 D1	16,888,530.00	13.34	844,426.50
军工集团 B 下属单位 B1	8,040,840.00	6.35	402,042.00
天元(宜昌)气雾剂制造有限公司 (以下简称宜昌气雾剂公司)	2,610,643.35	2.06	144,866.47
军工集团 C 下属单位 C3	1,300,000.00	1.03	65,000.00
小 计	123,289,863.35	97.38	6,352,719.97

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
军工集团 A 下属单位 A1	31,185,050.00	60.36	1,559,252.50
军工集团 B 下属单位 B1	5,272,000.00	10.20	263,600.00
军工集团 D 下属单位 D1	3,479,615.00	6.73	173,980.75
军工集团 B 下属单位 B3	2,779,600.00	5.38	138,980.00
山东立新制药有限公司	2,385,000.00	4.62	119,250.00
小 计	45,101,265.00	87.29	2,255,063.25

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
军工集团 A 下属单位 A1	19,663,250.00	62.57	983,162.50
军工集团 B 下属单位 B1	4,180,360.07	13.30	209,018.00
军工集团 D 下属单位 D1	2,081,870.00	6.62	104,093.50
汇能达（宜昌）企业管理咨询有限公司（曾用名天元（湖北）新材料科技园集团有限公司，以下简称湖北科技园公司）	1,375,275.79	4.38	137,527.58
军工集团 B 下属单位 B2	1,248,102.00	3.97	62,405.10
小 计	28,548,857.86	90.84	1,496,206.68

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	16,366,496.61		855,000.00	
合 计	16,366,496.61		855,000.00	

（续上表）

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	101,598.50	
合 计	101,598.50	

(2) 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	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	8,530,799.80	15,512,972.62	55,238,465.40
小 计	8,530,799.80	15,512,972.62	55,238,465.40

根据新金融工具准则有关规定，对信用水平较高的大型银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。因其属以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故终止确认金额列示于本项

目。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 12. 31				2021. 12. 31			
	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	4,293,218.88	88.02		4,293,218.88	1,764,971.32	71.76		1,764,971.32
1-2 年					684,142.84	27.82		684,142.84
2-3 年	584,351.87	11.98		584,351.87	10,484.96	0.42		10,484.96
合 计	4,877,570.75	100.00		4,877,570.75	2,459,599.12	100.00		2,459,599.12

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,337,641.56	99.44		5,337,641.56
1-2 年	25,435.71	0.47		25,435.71
2-3 年	5,000.00	0.09		5,000.00
合 计	5,368,077.27	100.00		5,368,077.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市润合昌科技有限公司	1,067,430.00	21.88
泰州华民锌品有限公司	1,050,000.00	21.53
成都鑫正策贸易有限公司	584,351.87	11.98
南京新化原化学有限公司	382,500.00	7.84
杭州凯莫思生化科技有限公司	193,159.30	3.96
小 计	3,277,441.17	67.19

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
成都鑫正策贸易有限公司	584,351.87	23.76

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京新化原化学有限公司	486,000.00	19.76
国网辽宁省电力有限公司	260,974.42	10.61
辽宁盛天环境工程有限公司	240,000.00	9.76
辽宁际华新材料制造有限公司	139,928.34	5.69
小 计	1,711,254.63	69.58

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州凯莫思生化科技有限公司	1,830,000.00	34.09
成都鑫正策贸易有限公司	584,351.87	10.89
辽宁际华新材料制造有限公司	488,637.20	9.10
青岛星火大地化工有限公司	401,200.00	7.47
通辽市华傲化工有限公司	316,518.32	5.90
小 计	3,620,707.39	67.45

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,676,950.37	100.00	1,429,021.35	9.74	13,247,929.02
合 计	14,676,950.37	100.00	1,429,021.35	9.74	13,247,929.02

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,609,560.63	100.00	5,887,193.38	5.91	93,722,367.25
合 计	99,609,560.63	100.00	5,887,193.38	5.91	93,722,367.25

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	181,207,394.87	100.00	11,768,445.49	6.49	169,438,949.38
合 计	181,207,394.87	100.00	11,768,445.49	6.49	169,438,949.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	14,676,950.37	1,429,021.35	9.74	99,609,560.63	5,887,193.38	5.91
其中：1 年以内	13,494,833.57	674,741.67	5.00	90,336,454.15	4,516,822.73	5.00
1-2 年	112,276.80	11,227.68	10.00	8,665,306.48	866,530.65	10.00
2-3 年	466,840.00	140,052.00	30.00	4,800.00	1,440.00	30.00
3-4 年						
4-5 年				503,000.00	402,400.00	80.00
5 年以上	603,000.00	603,000.00	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	14,676,950.37	1,429,021.35	9.74	99,609,560.63	5,887,193.38	5.91

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	181,207,394.87	11,768,445.49	6.49
其中：1 年以内	149,983,037.09	7,499,151.86	5.00
1-2 年	28,771,996.52	2,877,199.65	10.00
2-3 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
3-4 年	600,534.56	300,267.28	50.00
4-5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上	551,826.70	551,826.70	100.00
小 计	181,207,394.87	11,768,445.49	6.49

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额
-----	------

	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	13, 494, 833. 57	90, 336, 454. 15	149, 983, 037. 09
1-2 年	112, 276. 80	8, 665, 306. 48	28, 771, 996. 52
2-3 年	466, 840. 00	4, 800. 00	1, 000, 000. 00
3-4 年			600, 534. 56
4-5 年		503, 000. 00	300, 000. 00
5 年以上	603, 000. 00	100, 000. 00	551, 826. 70
合 计	14, 676, 950. 37	99, 609, 560. 63	181, 207, 394. 87

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	5, 383, 353. 38	1, 440. 00	502, 400. 00	5, 887, 193. 38
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	-4, 697, 384. 03	138, 612. 00	100, 600. 00	-4, 458, 172. 03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	685, 969. 35	140, 052. 00	603, 000. 00	1, 429, 021. 35

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	10, 376, 351. 51	600, 267. 28	791, 826. 70	11, 768, 445. 49

项 目	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）	
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	-4,992,998.13	-598,827.28	-218,565.44	-5,810,390.85
本期收回				
本期转回				
本期核销			70,861.26	70,861.26
其他变动				
期末数	5,383,353.38	1,440.00	502,400.00	5,887,193.38

3) 2020 年度

项 目	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）	
期初数	9,272,958.89	335,160.37	1,805,074.24	11,413,193.50
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	1,103,392.62	265,106.91	-560,000.00	808,499.53
本期收回				
本期转回				
本期核销			453,247.54	453,247.54
其他变动				
期末数	10,376,351.51	600,267.28	791,826.70	11,768,445.49

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额		70,861.26	453,247.54

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收产品退税款	13,219,463.05		
拆借款		93,326,739.92	176,481,039.77
押金保证金	1,400,350.70	5,425,620.00	1,318,630.00
应收暂付款	57,136.62	160,414.53	3,391,811.03
其他		696,786.18	15,914.07
合 计	14,676,950.37	99,609,560.63	181,207,394.87

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局中国(辽宁)自由贸易试验区营口片区税务局	应收产品退税款	13,219,463.05	1 年以内	90.07	660,973.15
深圳市尚美基建管理有限公司	押金保证金	606,950.00	1 年以内 92,440.00 元; 1-2 年 57,070.00 元; 2-3 年 457,440.00 元	4.14	147,561.00
宜昌兴源投资有限公司	押金保证金	500,000.00	5 年以上	3.41	500,000.00
上海美住实业有限公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	0.68	100,000.00
杭州师范大学科技园发展有限公司	押金保证金	59,101.50	1 年以内 47,370.00; 1-2 年 9,031.50; 2-3 年 2,700.00	0.40	4,081.65
小 计		14,485,514.55		98.70	1,412,615.80

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北科技园公司	拆借款、其他	93,584,871.23	1 年以内 85,434,198.82 元; 1-2 年 8,150,672.41 元	93.95	5,086,777.19
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	2,100,000.00	1 年以内	2.11	105,000.00
中科租赁(天津)有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.51	75,000.00
兰州新区专精特新化工科技有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	0.60	30,000.00
深圳市尚美基建管理有限公司	押金保证金	523,550.00	1 年以内 57,230.00 元; 1-2 年 466,320.00 元	0.53	49,493.50
小 计		98,308,421.23		98.70	5,346,270.69

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北科技园公司	拆借款	174,481,039.77	1 年以内 147,274,121.18 元; 1-2 年 27,206,918.59 元	96.29	10,084,397.93
华瑞达(营口)精工新能源科技有限公司(曾用名天元(营口)气雾剂灌装有限公司,以下简称营口气雾剂公司)	应收暂付款	3,031,556.12	1 年以内 1,624,423.00 元; 1-2 年 1,407,133.12 元	1.67	221,934.46
侯景伟	拆借款	1,000,000.00	2-3 年	0.55	300,000.00
赵洪武	拆借款	500,000.00	5 年以上	0.28	500,000.00
宜昌兴源投资有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	0.28	250,000.00
小 计		179,512,595.89		99.07	11,356,332.39

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	21,354,727.11	515,503.69	20,839,223.42	10,418,064.54	250,424.71	10,167,639.83
在产品	956,389.39		956,389.39	351,543.69		351,543.69
半成品	14,211,362.46	82,733.04	14,128,629.42	4,680,050.43		4,680,050.43
库存商品	36,068,077.01	963,361.82	35,104,715.19	23,743,489.03	836,783.90	22,906,705.13
发出商品	8,745,344.52		8,745,344.52	2,261,792.85		2,261,792.85
低值易耗品	3,041,617.41	381,673.29	2,659,944.12	1,503,460.26	264,055.36	1,239,404.90
合 计	84,377,517.90	1,943,271.84	82,434,246.06	42,958,400.80	1,351,263.97	41,607,136.83

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,029,990.38	118,750.14	5,911,240.24
在产品	1,047,440.32		1,047,440.32
半成品	2,458,123.26	19,840.27	2,438,282.99
库存商品	21,294,821.16	755,307.57	20,539,513.59
发出商品	902,625.14		902,625.14
低值易耗品	1,073,515.37	321,968.24	751,547.13
合 计	32,806,515.63	1,215,866.22	31,590,649.41

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	250,424.71	362,726.51		97,647.53		515,503.69
半成品		82,733.04				82,733.04
库存商品	836,783.90	307,187.90		180,609.98		963,361.82
低值易耗品	264,055.36	188,352.69		70,734.76		381,673.29
合 计	1,351,263.97	941,000.14		348,992.27		1,943,271.84

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转销	其他	
原材料	118,750.14	221,087.91		89,413.34		250,424.71
半成品	19,840.27			19,840.27		
库存商品	755,307.57	335,486.68		254,010.35		836,783.90
低值易耗品	321,968.24	59,433.14		117,346.02		264,055.36
合 计	1,215,866.22	616,007.73		480,609.98		1,351,263.97

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	110,027.82	107,733.42		99,011.10		118,750.14
半成品		19,840.27				19,840.27
库存商品	348,565.06	554,116.07		147,373.56		755,307.57
低值易耗品	87,398.28	258,330.16		23,760.20		321,968.24
合 计	545,991.16	940,019.92		270,144.86		1,215,866.22

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工 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确定 可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存 货耗用/售出
半成品		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的 销售费用以及相关税费后的金额 确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存 货耗用/售出
低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工 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确定 可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存 货耗用

9. 其他流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预缴税金	8,019,668.99		8,019,668.99	1,386,445.36		1,386,445.36
待摊费用	303,385.71		303,385.71	155,072.64		155,072.64

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	8,323,054.70		8,323,054.70	1,541,518.00		1,541,518.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	2,598,733.37		2,598,733.37
待摊费用	253,020.24		253,020.24
合 计	2,851,753.61		2,851,753.61

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	221,794,748.15	8,724,882.20	56,568,129.65	2,972,708.92	290,060,468.92
本期增加金额	38,090,704.23	1,578,026.35	48,750,850.98	550,070.79	88,969,652.35
1) 购置	264,500.59	1,460,634.32	3,737,603.63	550,070.79	6,012,809.33
2) 在建工程转入	37,826,203.64	117,392.03	45,013,247.35		82,956,843.02
本期减少金额		176,822.63	143,891.84	262,758.60	583,473.07
1) 处置或报废		176,822.63	143,891.84	262,758.60	583,473.07
期末数	259,885,452.38	10,126,085.92	105,175,088.79	3,260,021.11	378,446,648.20
累计折旧					
期初数	51,558,110.79	3,575,123.33	19,494,444.34	2,728,638.58	77,356,317.04
本期增加金额	11,757,978.12	1,407,496.09	6,669,597.31	83,422.70	19,918,494.22
1) 计提	11,757,978.12	1,407,496.09	6,669,597.31	83,422.70	19,918,494.22
本期减少金额		130,580.16	87,378.26	220,127.94	438,086.36
1) 处置或报废		130,580.16	87,378.26	220,127.94	438,086.36
期末数	63,316,088.91	4,852,039.26	26,076,663.39	2,591,933.34	96,836,724.90

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
减值准备					
期初数	175,577.35		1,423,284.76		1,598,862.11
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	175,577.35		1,423,284.76		1,598,862.11
账面价值					
期末账面价值	196,393,786.12	5,274,046.66	77,675,140.64	668,087.77	280,011,061.19
期初账面价值	170,061,060.01	5,149,758.87	35,650,400.55	244,070.34	211,105,289.77

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	123,758,596.26	4,314,422.63	41,515,324.87	3,635,387.62	173,223,731.38
本期增加金额	98,036,151.89	4,699,960.33	18,873,934.87	53,982.30	121,664,029.39
1) 购置	3,246,592.01	3,926,491.57	5,379,347.26	53,982.30	12,606,413.14
2) 在建工程转入	496,059.88	24,778.76	13,494,587.61		14,015,426.25
3) 企业合并增加	94,293,500.00	748,690.00			95,042,190.00
本期减少金额		289,500.76	3,821,130.09	716,661.00	4,827,291.85
1) 处置或报废		289,500.76	3,821,130.09	716,661.00	4,827,291.85
期末数	221,794,748.15	8,724,882.20	56,568,129.65	2,972,708.92	290,060,468.92
累计折旧					
期初数	43,669,472.02	3,341,900.46	18,573,771.18	3,220,118.70	68,805,262.36
本期增加金额	7,888,638.77	456,093.05	3,808,830.93	189,347.83	12,342,910.58
1) 计提	7,115,598.77	456,093.05	3,808,830.93	189,347.83	11,569,870.58
2) 企业合并增加	773,040.00				773,040.00
本期减少金额		222,870.18	2,888,157.77	680,827.95	3,791,855.90
1) 处置或报废		222,870.18	2,888,157.77	680,827.95	3,791,855.90
期末数	51,558,110.79	3,575,123.33	19,494,444.34	2,728,638.58	77,356,317.04
减值准备					

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数					
本期增加金额	175,577.35		1,423,284.76		1,598,862.11
1) 计提	175,577.35		1,423,284.76		1,598,862.11
本期减少金额					
期末数	175,577.35		1,423,284.76		1,598,862.11
账面价值					
期末账面价值	170,061,060.01	5,149,758.87	35,650,400.55	244,070.34	211,105,289.77
期初账面价值	80,089,124.24	972,522.17	22,941,553.69	415,268.92	104,418,469.02

3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	124,672,484.73	3,772,985.78	37,596,027.44	3,891,811.62	169,933,309.57
本期增加金额	453,162.34	541,436.85	4,420,434.52		5,415,033.71
1) 购置	424,342.54	541,436.85	3,003,783.61		3,969,563.00
2) 在建工程转入	28,819.80		1,416,650.91		1,445,470.71
本期减少金额	1,367,050.81		501,137.09	256,424.00	2,124,611.90
1) 处置或报废	1,367,050.81		501,137.09	256,424.00	2,124,611.90
期末数	123,758,596.26	4,314,422.63	41,515,324.87	3,635,387.62	173,223,731.38
累计折旧					
期初数	38,414,701.10	3,179,225.39	15,851,176.48	3,186,128.27	60,631,231.24
本期增加金额	5,786,638.87	162,675.07	3,193,151.48	277,593.23	9,420,058.65
1) 计提	5,786,638.87	162,675.07	3,193,151.48	277,593.23	9,420,058.65
本期减少金额	531,867.95		470,556.78	243,602.80	1,246,027.53
1) 处置或报废	531,867.95		470,556.78	243,602.80	1,246,027.53
期末数	43,669,472.02	3,341,900.46	18,573,771.18	3,220,118.70	68,805,262.36
账面价值					
期末账面价值	80,089,124.24	972,522.17	22,941,553.69	415,268.92	104,418,469.02
期初账面价值	86,257,783.63	593,760.39	21,744,850.96	705,683.35	109,302,078.33

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	15,802,607.35	1,190,303.12	175,577.35	14,436,726.88
专用设备	6,421,233.31	3,787,755.11	1,423,284.76	1,210,193.44
小 计	22,223,840.66	4,978,058.23	1,598,862.11	15,646,920.32

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	322,707.35	62,942.60	175,577.35	84,187.40
专用设备	4,830,862.26	3,048,670.38	1,423,284.76	358,907.12
小 计	5,153,569.61	3,111,612.98	1,598,862.11	443,094.52

(3) 经营租出固定资产

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值
房屋及建筑物	2,886,714.80	17,748,672.47	5,831,455.21
小 计	2,886,714.80	17,748,672.47	5,831,455.21

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中天国际写字楼	431,078.89	尚在办理中
宜昌新材二期相关厂房及附属建筑	29,854,442.65	尚在办理中
小 计	30,285,521.54	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜昌新材三期厂房建设及配套工程	59,687,777.71		59,687,777.71			
350t/d 污水处理站项目	23,771,525.02		23,771,525.02	177,187.87		177,187.87
宜昌宁元宿舍楼建	19,387,476.36		19,387,476.36	16,255,289.80		16,255,289.80

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设工程						
天元航材生产车间改造工程	9,406,175.70		9,406,175.70	10,096,778.15		10,096,778.15
宜昌新材年产 200 吨 P-P-DP 项目	6,543,412.96		6,543,412.96			
宜昌新材二期厂房建设及配套工程	6,268,117.61		6,268,117.61	44,204,918.09		44,204,918.09
零星工程及安装设备	1,615,572.09		1,615,572.09	56,804.20		56,804.20
合 计	126,680,057.45		126,680,057.45	70,790,978.11		70,790,978.11

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜昌新材三期厂房建设及配套工程			
350t/d 污水处理站项目			
宜昌宁元宿舍楼建设工程			
天元航材生产车间改造工程	4,434,132.38		4,434,132.38
宜昌新材年产 200 吨 P-P-DP 项目			
宜昌新材二期厂房建设及配套工程	7,248,899.41		7,248,899.41
零星工程及安装设备	954,285.64		954,285.64
合 计	12,637,317.43		12,637,317.43

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宜昌新材三期厂房建设及配套工程	7,153 万元		59,687,777.71			59,687,777.71
宜昌新材二期厂房建设及配套工程	7,000 万元	44,204,918.09	26,005,380.65	63,942,181.13		6,268,117.61
350t/d 污水处理站项目	3,500 万元	177,187.87	23,594,337.15			23,771,525.02

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
天元航材生产车间改造工程		10,096,778.15	17,795,060.80	18,485,663.25		9,406,175.70
宜昌新材年产200吨P-P-DP项目	7,828万元		6,543,412.96			6,543,412.96
宜昌宁元宿舍楼建设工程	2,000万元	16,255,289.80	3,132,186.56			19,387,476.36
小 计		70,734,173.91	136,758,155.83	82,427,844.38		125,064,485.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宜昌新材三期厂房建设及配套工程	83.44	90.00				其他来源
宜昌新材二期厂房建设及配套工程	103.17	100.00				其他来源
350t/d 污水处理站项目	67.92	68.00				其他来源
天元航材生产车间改造工程						其他来源
宜昌新材年产200吨P-P-DP项目	8.36	8.00				募集资金、其他来源
宜昌宁元宿舍楼建设工程	96.94	97.00				其他来源
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宜昌新材二期厂房建设及配套工程	7,000万元	7,248,899.41	38,029,606.77	1,073,588.09		44,204,918.09
天元航材生产车间改造工程		4,434,132.38	16,832,445.88	11,169,800.11		10,096,778.15

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宜昌宁元宿舍楼建设工程	2,000万元		16,255,289.80			16,255,289.80
小 计		11,683,031.79	71,117,342.45	12,243,388.20		70,556,986.04

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宜昌新材二期厂房建设及配套工程	66.02	65.00				其他来源
天元航材生产车间改造工程						其他来源
宜昌宁元宿舍楼建设工程	81.28	81.00				其他来源
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宜昌新材二期厂房建设及配套工程	7,000万元	1,843,484.11	6,343,468.40	938,053.10		7,248,899.41
天元航材生产车间改造工程		487,041.18	4,403,095.47	456,004.27		4,434,132.38
小 计		2,330,525.29	10,746,563.87	1,394,057.37		11,683,031.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宜昌新材二期厂房建设及配套工程	11.70	10.00				其他来源
天元航材生产车间改造工程						其他来源
小 计						

12. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,409,438.09	4,409,438.09
本期增加金额	5,265,877.85	5,265,877.85
1) 租入	5,265,877.85	5,265,877.85
本期减少金额	3,021,128.01	3,021,128.01
1) 处置	3,021,128.01	3,021,128.01
期末数	6,654,187.93	6,654,187.93
累计折旧		
期初数	1,946,115.44	1,946,115.44
本期增加金额	2,516,778.92	2,516,778.92
1) 计提	2,516,778.92	2,516,778.92
本期减少金额	2,747,655.05	2,747,655.05
1) 处置	2,747,655.05	2,747,655.05
期末数	1,715,239.31	1,715,239.31
账面价值		
期末账面价值	4,938,948.62	4,938,948.62
期初账面价值	2,463,322.65	2,463,322.65

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	4,409,438.09	4,409,438.09
1) 租入	4,409,438.09	4,409,438.09
本期减少金额		
期末数	4,409,438.09	4,409,438.09
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,946,115.44	1,946,115.44
1) 计提	1,946,115.44	1,946,115.44

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	1,946,115.44	1,946,115.44
账面价值		
期末账面价值	2,463,322.65	2,463,322.65
期初账面价值		

13. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	59,062,804.45	21,282.05	510,000.00	59,594,086.50
本期增加金额	12,069,036.49	6,482,013.27		18,551,049.76
1) 购置	12,069,036.49	6,482,013.27		18,551,049.76
本期减少金额				
期末数	71,131,840.94	6,503,295.32	510,000.00	78,145,136.26
累计摊销				
期初数	2,497,123.83	15,961.51	302,250.00	2,815,335.34
本期增加金额	1,460,580.59	1,077,791.15	93,000.00	2,631,371.74
1) 计提	1,460,580.59	1,077,791.15	93,000.00	2,631,371.74
本期减少金额				
期末数	3,957,704.42	1,093,752.66	395,250.00	5,446,707.08
账面价值				
期末账面价值	67,174,136.52	5,409,542.66	114,750.00	72,698,429.18
期初账面价值	56,565,680.62	5,320.54	207,750.00	56,778,751.16

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	13,932,804.45	1,917,595.72	450,000.00	16,300,400.17

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
本期增加金额	45,130,000.00		60,000.00	45,190,000.00
1) 购置	3,750,000.00		60,000.00	3,810,000.00
2) 企业合并增加	41,380,000.00			41,380,000.00
本期减少金额		1,896,313.67		1,896,313.67
1) 处置		1,896,313.67		1,896,313.67
期末数	59,062,804.45	21,282.05	510,000.00	59,594,086.50
累计摊销				
期初数	1,845,895.17	1,778,075.45	210,000.00	3,833,970.62
本期增加金额	651,228.66	64,230.24	92,250.00	807,708.90
1) 计提	567,388.66	64,230.24	92,250.00	723,868.90
2) 企业合并增加	83,840.00			83,840.00
本期减少金额		1,826,344.18		1,826,344.18
1) 处置		1,826,344.18		1,826,344.18
期末数	2,497,123.83	15,961.51	302,250.00	2,815,335.34
账面价值				
期末账面价值	56,565,680.62	5,320.54	207,750.00	56,778,751.16
期初账面价值	12,086,909.28	139,520.27	240,000.00	12,466,429.55

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	13,932,804.45	1,917,595.72	450,000.00	16,300,400.17
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	13,932,804.45	1,917,595.72	450,000.00	16,300,400.17
累计摊销				
期初数	1,555,315.50	1,713,289.14	120,000.00	3,388,604.64
本期增加金额	290,579.67	64,786.31	90,000.00	445,365.98
1) 计提	290,579.67	64,786.31	90,000.00	445,365.98
本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
期末数	1,845,895.17	1,778,075.45	210,000.00	3,833,970.62
账面价值				
期末账面价值	12,086,909.28	139,520.27	240,000.00	12,466,429.55
期初账面价值	12,377,488.95	204,306.58	330,000.00	12,911,795.53

14. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造工程	355,067.30	557,669.78	293,291.74		619,445.34
合 计	355,067.30	557,669.78	293,291.74		619,445.34

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造工程	488,338.36	154,691.99	287,963.05		355,067.30
合 计	488,338.36	154,691.99	287,963.05		355,067.30

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造工程	661,228.51	79,629.23	252,519.38		488,338.36
合 计	661,228.51	79,629.23	252,519.38		488,338.36

15. 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	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	6,782,512.20	1,017,376.83		
递延收益	3,350,666.68	502,600.00		
资产减值准备	9,111,003.74	1,369,508.09	6,104,194.66	923,457.76
可抵扣亏损			3,410,781.45	511,617.22
租赁税会差异	128,140.47	24,421.20	70,532.75	14,106.54

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
合 计	19,372,323.09	2,913,906.12	9,585,508.86	1,449,181.52

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
内部交易未实现利润		
递延收益		
资产减值准备	4,595,626.71	691,017.12
可抵扣亏损	19,169,779.79	2,984,666.38
租赁税会差异		
合 计	23,765,406.50	3,675,683.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧	63,599,923.45	9,539,988.53	7,033,477.80	1,055,021.67
租赁税会差异			36,703.54	5,505.53
合 计	63,599,923.45	9,539,988.53	7,070,181.34	1,060,527.20

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧	2,705,797.71	405,869.66
租赁税会差异		
合 计	2,705,797.71	405,869.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1,337,152.04	1,576,754.08	742,702.47	706,479.05

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	1, 337, 152. 04	8, 202, 836. 49	742, 702. 47	317, 824. 73

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	405, 869. 66	3, 269, 813. 84
递延所得税负债	405, 869. 66	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	3, 348, 918. 43	7, 582, 185. 34	11, 819, 865. 91
可抵扣亏损	14, 507, 300. 65	10, 602, 718. 10	18, 368, 342. 78
合 计	17, 856, 219. 08	18, 184, 903. 44	30, 188, 208. 69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2024 年			1, 110, 351. 10
2025 年	149, 263. 46	149, 263. 46	2, 070, 847. 85
2026 年	2, 429, 171. 41	2, 454, 152. 49	2, 247, 629. 41
2027 年	7, 450, 793. 33		
2028 年			4, 384, 481. 47
2029 年	3, 789, 241. 16	7, 310, 470. 86	7, 866, 201. 66
2030 年	688, 831. 29	688, 831. 29	688, 831. 29
合 计	14, 507, 300. 65	10, 602, 718. 10	18, 368, 342. 78

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	85,000,000.00		85,000,000.00			
预付设备工程款	8,013,766.77		8,013,766.77	8,687,024.40		8,687,024.40
预付土地款	6,342,558.76		6,342,558.76			
预付软件款				2,017,845.40		2,017,845.40
合 计	99,356,325.53		99,356,325.53	10,704,869.80		10,704,869.80

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单			
预付设备工程款	6,600,524.69		6,600,524.69
预付土地款			
预付软件款			
合 计	6,600,524.69		6,600,524.69

17. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
质押借款			9,809,026.28
质押及保证借款		40,061,141.68	49,575,662.81
保证借款		47,786,180.41	70,114,250.89
信用借款	5,044,582.17		1,000,000.00
票据贴现借款		12,720,000.00	
合 计	5,044,582.17	100,567,322.09	130,498,939.98

18. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	1,044,860.00		
合 计	1,044,860.00		

19. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
设备工程款	27,431,988.07	13,867,161.12	1,514,208.18
货款	29,144,546.69	9,487,890.61	8,438,014.92
费用款	2,081,848.16	8,216,927.15	1,829,666.32
合 计	58,658,382.92	31,571,978.88	11,781,889.42

20. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	31,668,898.96	24,215,513.33	8,772,732.93
合 计	31,668,898.96	24,215,513.33	8,772,732.93

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,844,499.76	81,168,927.70	77,494,499.29	8,518,928.17
离职后福利—设定提存计划	1,086.36	5,140,068.78	5,091,393.76	49,761.38
辞退福利		295,127.69	295,127.69	
合 计	4,845,586.12	86,604,124.17	82,881,020.74	8,568,689.55

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,845,190.60	48,129,790.07	47,130,480.91	4,844,499.76
离职后福利—设定提存计划	25,692.86	3,197,147.72	3,221,754.22	1,086.36
辞退福利		3,751.35	3,751.35	
合 计	3,870,883.46	51,330,689.14	50,355,986.48	4,845,586.12

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,320,663.47	31,799,700.57	30,275,173.44	3,845,190.60
离职后福利—设定提存计划		452,159.97	426,467.11	25,692.86
合 计	2,320,663.47	32,251,860.54	30,701,640.55	3,870,883.46

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

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	4,799,746.80	70,335,609.93	66,961,891.55	8,173,465.18
职工福利费		4,722,444.11	4,722,444.11	
社会保险费	579.68	3,011,346.61	2,974,004.75	37,921.54
其中：医疗保险费	487.50	2,686,126.51	2,652,797.63	33,816.38
工伤保险费	92.18	296,445.30	294,113.70	2,423.78
生育保险费		28,774.80	27,093.42	1,681.38
住房公积金	6,300.00	1,509,428.45	1,515,378.45	350.00
工会经费和职工教育经费	37,873.28	1,590,098.60	1,320,780.43	307,191.45
小 计	4,844,499.76	81,168,927.70	77,494,499.29	8,518,928.17

2) 2021 年度

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	3,643,238.96	41,844,726.02	40,688,218.18	4,799,746.80
职工福利费		2,432,292.66	2,432,292.66	
社会保险费	5,951.64	2,035,721.40	2,041,093.36	579.68
其中：医疗保险费	4,135.84	1,759,991.32	1,763,639.66	487.50
工伤保险费	1,815.80	232,082.89	233,806.51	92.18
生育保险费		43,647.19	43,647.19	
住房公积金	196,000.00	931,614.25	1,121,314.25	6,300.00
工会经费和职工教育经费		885,435.74	847,562.46	37,873.28
小 计	3,845,190.60	48,129,790.07	47,130,480.91	4,844,499.76

3) 2020 年度

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	2,290,692.57	27,102,018.26	25,749,471.87	3,643,238.96
职工福利费		2,207,984.53	2,207,984.53	
社会保险费		1,030,180.41	1,024,228.77	5,951.64
其中：医疗保险费		981,334.31	977,198.47	4,135.84
工伤保险费		24,450.99	22,635.19	1,815.80
生育保险费		24,395.11	24,395.11	
住房公积金	4,976.35	674,031.03	483,007.38	196,000.00
工会经费和职工教育经费	24,994.55	785,486.34	810,480.89	
小 计	2,320,663.47	31,799,700.57	30,275,173.44	3,845,190.60

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,053.44	4,979,334.52	4,931,502.02	48,885.94
失业保险费	32.92	160,734.26	159,891.74	875.44
小 计	1,086.36	5,140,068.78	5,091,393.76	49,761.38

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	24,892.86	3,081,027.43	3,104,866.85	1,053.44
失业保险费	800.00	116,120.29	116,887.37	32.92
小 计	25,692.86	3,197,147.72	3,221,754.22	1,086.36

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		432,499.39	407,606.53	24,892.86
失业保险费		19,660.58	18,860.58	800.00
小 计		452,159.97	426,467.11	25,692.86

22. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------	------------

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	11, 218, 210. 30	4, 448, 301. 30	970, 352. 08
增值税	15, 057, 033. 02	2, 770, 535. 90	144, 344. 73
城市维护建设税	1, 094, 640. 63	450, 536. 78	242, 513. 98
代扣代缴个人所得税	550, 818. 28	197, 161. 29	169, 711. 32
教育费附加	469, 187. 95	193, 087. 19	103, 934. 56
地方教育附加	312, 791. 99	128, 724. 81	69, 289. 70
房产税	48, 157. 88	153, 007. 75	36, 988. 14
其他	145, 580. 23	158, 533. 25	29, 580. 37
合 计	28, 896, 420. 28	8, 499, 888. 27	1, 766, 714. 88

23. 其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	154, 842. 00	454, 638. 68	200, 300. 00
拆借款		7, 410, 653. 72	7, 053, 231. 83
应付暂收款	135, 270. 26	5, 300, 886. 05	395, 800. 48
票据贴现借款		22, 064, 040. 00	140, 171, 460. 00
其他	72, 407. 52	10, 245. 88	38, 776. 03
合 计	362, 519. 78	35, 240, 464. 33	147, 859, 568. 34

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期应付款		33, 875, 034. 08	
一年内到期的租赁负债	2, 596, 395. 20	1, 750, 027. 89	
合 计	2, 596, 395. 20	35, 625, 061. 97	

25. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	3, 584, 137. 76	3, 148, 016. 72	1, 140, 455. 29

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
不符合终止确认票据	19,837,080.00	6,537,978.03	17,204,421.00
合 计	23,421,217.76	9,685,994.75	18,344,876.29

26. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	2,384,214.44	790,195.23
减：未确认融资费用	68,634.17	30,348.68
合 计	2,315,580.27	759,846.55

27. 长期应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待支付回购子公司少数 股东股权款及利息			21,468,493.16
售后回租款		36,599,975.05	
合 计		36,599,975.05	21,468,493.16

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		4,590,000.00	389,333.32	4,200,666.68	专项政府补助
合 计		4,590,000.00	389,333.32	4,200,666.68	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增 加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,334,643.78		1,334,643.78		专项政府补助
合 计	1,334,643.78		1,334,643.78		

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2021 年度中央和 省级发展专项资 金		3,590,000.00	239,333.32	3,350,666.68	与资产相关
辽宁省“揭榜挂 帅”科技攻关项目		1,000,000.00	150,000.00	850,000.00	与收益相关
小 计		4,590,000.00	389,333.32	4,200,666.68	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
国防科研项目	1,334,643.78		1,334,643.78		与收益相关
小 计	1,334,643.78		1,334,643.78		

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

29. 股本

(1) 明细情况

投资者名称（自然人姓名）	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
吕德斌	72,259,268.00	24,810,700.00	46,810,700.00
营口新投广发企业管理中心（有限合伙）	11,394,000.00	3,165,000.00	2,615,000.00
深圳市新航材管理中心（有限合伙）	36,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
营口二元同创企业管理中心（有限合伙）（以下简称 二元同创）	83,454,480.00	23,181,800.00	23,181,800.00
营口德慧创富企业管理中心（有限合伙）	24,273,000.00	6,742,500.00	6,742,500.00
彭吉平			500,000.00
章晋源	360,000.00	100,000.00	100,000.00
张金萍			50,000.00
深圳鸿庆鸿私募股权基金管理有限公司		264,706.00	
深圳市合嘉共利投资合伙企业（有限合伙）	952,942.00	264,706.00	
国中私募股权投资基金（西安）合伙企业（有限合伙）	5,717,646.00	1,588,235.00	
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	11,456,860.00	2,636,471.00	
青岛华控成长股权投资合伙企业（有限合伙）	21,600,000.00	6,000,000.00	
湖北科技园公司	6,514,859.00	7,000,000.00	

投资者名称（自然人姓名）	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
邱红霞	952, 942. 00	264, 706. 00	
吴春燕	3, 811, 766. 00	1, 058, 824. 00	
营口气雾剂公司	15, 411, 244. 00	8, 470, 588. 00	
张昭	952, 942. 00		
厦门驭荟壹期创业投资合伙企业（有限合伙）	1, 474, 171. 00		
广州锦兴企业经营管理合伙企业（有限合伙）	1, 474, 171. 00		
中金（常德）新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	4, 913, 910. 00		
西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）	4, 276, 944. 00		
芜湖航信莱捷股权投资合伙企业（有限合伙）	1, 965, 564. 00		
西安唐兴合创管理咨询合伙企业（有限合伙）	177, 145. 00		
北京瑞合股权投资基金（有限合伙）	19, 655, 640. 00		
辽宁中天科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1, 771, 463. 00		
西安西高投君石投资基金合伙企业（有限合伙）	2, 657, 196. 00		
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	17, 714, 642. 00		
辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2, 657, 196. 00		
西安云兴慧远股权投资合伙企业（有限合伙）	1, 771, 463. 00		
青岛勤创股权投资合伙企业（有限合伙）	4, 694, 382. 00		
苏州国丰鼎创创业投资合伙企业（有限合伙）	620, 010. 00		
珠海市弘元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8, 857, 321. 00		
江门市弘科股权投资合伙企业（有限合伙）	885, 733. 00		
合 计	370, 678, 900. 00	95, 548, 236. 00	90, 000, 000. 00

（2）变动说明

1) 2020 年度

2020 年 6 月 24 日，黄齐淼与营口德慧创富企业管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，约定黄齐淼将其持有的公司 2.9229%股份转让予营口德慧创富企业管理中心（有限合伙）。

2020 年 6 月 24 日，吕征阳、娄凤芬、金升忠、齐胜、孙成波、房艳丽、张晖与二元同创签订股权转让协议，约定吕征阳将其持有的公司 5.0627%股份，约定娄凤芬将其持有的公司 2.5063%股份，约定金升忠将其持有的公司 0.3759%股份，约定齐胜将其持有的公司 0.1253%

股份,约定孙成波将其持有的公司 1.1842%股份,约定房艳丽将其持有的公司 1.8170%股份,约定张晖将其持有的公司 0.1253%股份转让至二元同创;2020 年 9 月 9 日,步怀奇与二元同创签订股权转让协议,约定步怀奇将其持有的公司 2.0338%股份平价转让至二元同创;2020 年 9 月 10 日,任东方与二元同创签订股权转让协议,约定任东方将其持有的公司 2.1053%股份平价转让至二元同创;2020 年 9 月 30 日,李革荣与二元同创签订股份转让协议,约定李革荣将其持有的公司 2.3810%股份平价转让至二元同创。

2020 年 11 月 28 日,公司召开股东大会,同意深圳市新航材管理中心(有限合伙)以每股价格 4 元认购 1,000 万股。公司于 2020 年收到增资款 15,000,000.00 元,计入股本 10,000,000.00 元,计入资本公积 5,000,000.00 元。公司于 2021 年收到增资款 25,000,000.00 元,全额计入资本公积。

2) 2021 年度

2021 年 2 月 17 日,公司召开股东大会,同意股东吕德斌将其持有的公司 2.2222%股权(200 万股)转让给湖北科技园公司、5.5555%股权(500 万股)转让给营口气雾剂公司。

2021 年 3 月 8 日,公司召开股东大会,同意股东彭吉平将其所持的公司 0.5556%股份(50 万股)转让给阎立铭;同意股东阎立铭将其所持的公司 0.5556%股份(50 万股)转让给营口新投广发企业管理中心(有限合伙)。

2021 年 4 月 2 日,公司召开股东大会,同意股东张金萍将其所持的公司 0.0556%股份(5 万股)转让给汤呈状;同意股东汤呈状将其所持的公司 0.0556%股份(5 万股)转让给营口新投广发企业管理中心(有限合伙)。

2021 年 7 月 19 日,公司召开股东大会,同意股东吕德斌将其持有的公司 5.5555%股权(500 万股)作价 500.00 万元对湖北科技园公司增资、11.1111%股权(1000 万股)股权作价 1,000.00 万元对营口气雾剂公司增资。

2021 年 8 月 9 日,公司召开股东大会,同意营口气雾剂公司将其持有的公司 6.6667%股权(600 万股)作价 10,000.00 万元转让给青岛华控成长股权投资合伙企业(有限合伙)。

2021 年 9 月 18 日,公司召开股东大会,同意吴春燕受让公司部分股权;同意深圳鸿庆鸿私募股权基金管理有限公司等 5 家投资机构及个人向公司增资 104,800,000.00 元,其中 5,548,236.00 元计入股本,扣减融资费用 4,293,661.47 元后,计入资本公积 94,958,102.53 元。

3) 2022 年度

2022 年 1 月 20 日,深圳鸿庆鸿私募股权基金管理有限公司将其持有的公司 26.4706 万

股股份以 500 万元的价格转让给张昭。

2022 年 3 月 8 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增资扩股的议案》，同意北京瑞沣股权投资基金（有限合伙）以 1 亿元认购公司新增股份 272.9950 万股，其中计入股本 2,729,950.00 元，计入资本公积 97,270,050.00 元；审议通过《关于瑞沣基金等机构受让天元航材（营口）科技股份有限公司部分股权的议案》，同意北京瑞沣股权投资基金（有限合伙）以 1 亿元受让湖北科技园公司持有的公司 272.9950 万股股份，厦门驭荟壹期创业投资合伙企业（有限合伙）以 1,500 万元受让营口气雾剂公司持有的公司 40.9492 万股，广州锦兴企业经营管理合伙企业（有限合伙）以 1,500 万元受让营口气雾剂公司持有的公司 40.9492 万股。

2022 年 3 月 22 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于增资扩股的议案》，同意西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）人民币 500 万元认购公司新增股本 13.6497 万股，其中计入股本 136,497.00 元，扣减融资费 91,019.42 元后，计入资本公积 4,772,483.58 元；审议通过《关于中金资本等机构受让天元航材（营口）科技股份有限公司部分股权的议案》，同意中金（常德）新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）以 5,000 万元受让吕德斌持有的公司 136.4975 万股股份，苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）以 2,000 万元受让吕德斌持有的公司 54.5990 万股股份，西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）以 2,500 万元受让吕德斌持有的公司 68.2488 万股股份，芜湖航信莱捷股权投资合伙企业（有限合伙）以 2,000 万元受让吕德斌持有的公司 54.5990 万股股份。

2022 年 4 月 6 日，北京瑞沣股权投资基金（有限合伙）与北京瑞合股权投资基金（有限合伙）签订了《股份转让协议》，北京瑞合股权投资基金（有限合伙）以 2 亿元受让北京瑞沣股权投资基金（有限合伙）所持有的公司 545.9950 万股股份。

2022 年 4 月 24 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过《关于增资扩股的议案》，同意西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）、辽宁中天科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）分别以 1,500 万元、2,000 万元合计认购公司新增股本 86.1128 万股股份，其中计入股本 861,128.00 元，扣减融资费 661,407.77 元后，计入资本公积 33,477,464.23 元；审议通过《关于西高投等机构受让天元航材（营口）科技股份有限公司部分股权的议案》，同意北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）以 3,000 万元受让营口气雾剂公司持有的公司 73.8110 万股股份；西安西高投君石投资基金合伙企业（有限合伙）以 3,000 万元受让营口气雾剂公司持有的公司 73.8110 万股股份。

2022 年 5 月 10 日，公司召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过《关于增资扩股

的议案》，同意国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）、辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）分别以 12,000 万元、3,000 万元认购公司新增股本合计 369.055 万股股份，其中计入股本 3,690,550.00 元，扣减融资费 3,082,524.35 元后，计入资本公积 143,226,925.65 元；审议通过《关于国投创业等机构受让天元航材（营口）科技股份有限公司部分股权的议案》，同意国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）以 8,000 万受让湖北科技园公司持有的公司 196.8294 万股股份；西安云兴慧远股权投资合伙企业（有限合伙）以 2,000 万元受让湖北科技园公司持有的公司 49.2073 万股股份；深圳市共同家园管理有限公司以 3,500 万元受让营口气雾剂公司持有的公司 86.1128 万股股份，以 500 万元受让吕德斌持有的公司 12.3018 万股股份；共同家园（深圳）互联网创业投资合伙企业（有限合伙）以 6,000 万元受让吕德斌持有的公司 147.6220 万股股份。

2022 年 6 月，北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）与青岛勤创股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州国丰鼎创创业投资合伙企业（有限合伙）及相关方共同签署了《股份转让协议》，苏州国丰鼎创创业投资合伙企业（有限合伙）以 700 万元受让北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的公司 17.2225 万股股份，青岛勤创股权投资合伙企业（有限合伙）以 2,300 万元受让北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的公司 56.5885 万股股份。

2022 年 7 月 25 日，深圳市共同家园管理有限公司、共同家园（深圳）互联网创业投资合伙企业（有限合伙）与珠海市弘元股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同签署了《股份转让协议》，珠海市弘元股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 4,000 万元受让深圳市共同家园管理有限公司持有的公司 98.4147 万股股份，以 6,000 万元受让共同家园（深圳）互联网创业投资合伙企业（有限合伙）持有的 147.6220 万股股份。

2022 年 8 月 13 日，公司 2022 年第六次临时股东大会审议通过了《关于弘科投资等机构受让天元航材（营口）科技股份有限公司部分股权的议案》、《关于勤创投资受让天元航材（营口）科技股份有限公司部分股权的议案》、《关于修订公司章程的议案》等相关议案，同意江门市弘科股权投资合伙企业（有限合伙）以 1,000 万元受让营口气雾剂公司持有的公司 24.6037 万股股份，同意西安唐兴合创管理咨询合伙企业（有限合伙）以人民币 200 万元受让营口气雾剂公司所持有的公司 4.9207 万股股份，同意青岛勤创股权投资合伙企业（有限合伙）以 3,000 万元受让营口气雾剂公司所持有的公司 73.811 万股股份。

2022 年 10 月 12 日，公司 2022 年第七次临时股东大会审议通过了《关于资本公积转增

股本的议案》，同意以 2022 年 7 月 31 日的股本为基数向全体股东按每 10 股转增 26 股，合计转增股本 267,712,539 股，转增后公司总股本增加至 370,678,900 股。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	303,472,024.41	253,947,505.06	120,345,928.93
合 计	303,472,024.41	253,947,505.06	120,345,928.93

(2) 变动说明

1) 2020 年度-2022 年度，因权益结算的涉及职工的股份支付增加资本公积金额分别为 1,600,000.00 元、13,643,473.60 元和 33,926,867.81 元。详见本财务报表附注十一之股份支付说明。

2) 2022 年 3 月，湖北科技园公司代辽宁吕氏化工(集团)有限公司（以下简称吕氏化工公司）承担由于担保给公司造成的损失 4,444,374.66 元，公司收到款项后全额计入资本公积。

3) 2022 年 7 月，因购买子公司宜昌新材公司少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入资本公积 118,892.42 元。

4) 其他资本公积变动详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

31. 专项储备

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	2,719,271.58	1,908,974.87	862,407.60
合 计	2,719,271.58	1,908,974.87	862,407.60

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	10,686,077.57	5,226,261.36	1,746,513.85

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	10,686,077.57	5,226,261.36	1,746,513.85

(2) 其他说明

2021 年度、2022 年度增加均系按母公司当年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	10,424,299.12	-44,718,269.93	-61,277,265.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,579,586.21	58,622,316.56	16,558,995.08
减：提取法定盈余公积	5,459,816.21	3,479,747.51	
期末未分配利润	115,544,069.12	10,424,299.12	-44,718,269.93

(2) 其他说明

经 2022 年度股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	431,756,263.60	207,490,916.19	267,418,359.29	135,043,598.61
其他业务收入	4,766,691.45	2,660,988.53	2,224,018.35	1,410,429.68
合 计	436,522,955.05	210,151,904.72	269,642,377.64	136,454,028.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	436,522,955.05	210,151,904.72	269,642,377.64	136,454,028.29

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	151,099,794.96	81,654,899.43
其他业务收入	1,290,583.99	702,481.72

项 目	2020 年度	
	收入	成本
合 计	152,390,378.95	82,357,381.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	152,390,378.95	82,357,381.15

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
军工集团 B	172,893,346.91	39.61
军工集团 A	83,453,641.59	19.12
军工集团 C	69,093,823.01	15.83
军工集团 D	34,730,124.18	7.96
广东金戈新材料股份有限公司	8,851,868.75	2.03
小 计	369,022,804.44	84.55

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
军工集团 B	80,347,938.15	29.80
军工集团 A	57,135,154.84	21.19
军工集团 C	34,168,345.11	12.67
军工集团 D	24,584,376.14	9.12
苏州特瑞药业股份有限公司[注]	11,960,173.20	4.44
小 计	208,195,987.44	77.22

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
军工集团 A	40,984,340.73	26.89
军工集团 B	36,266,042.97	23.80
军工集团 C	13,570,929.18	8.91
军工集团 D	10,607,619.47	6.96
苏州特瑞药业股份有限公司[注]	7,692,035.56	5.05

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
小 计	109,120,967.91	71.61

[注] 包括山东立新制药有限公司和苏州立新制药有限公司，其系苏州特瑞药业股份有限公司控制的子公司，故按同一控制下合并计算

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
动力主材系列	205,580,315.09	119,004,060.85	69,176,039.92	47,186,093.47
功能助剂系列	195,134,789.90	65,461,874.62	154,727,978.06	53,657,276.23
硼系列	23,998,017.86	18,349,043.92	14,697,064.39	12,333,849.66
医药中间体系列	6,428,773.37	4,138,616.82	12,525,959.87	7,211,737.16
热塑性树脂系列	614,367.38	537,319.98	16,291,317.05	14,654,642.09
其他业务收入	4,766,691.45	2,660,988.53	2,224,018.35	1,410,429.68
小 计	436,522,955.05	210,151,904.72	269,642,377.64	136,454,028.29

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
动力主材系列	34,200,405.42	25,651,847.76
功能助剂系列	88,219,885.39	30,832,007.03
硼系列	8,089,605.55	7,323,985.92
医药中间体系列	8,060,865.01	5,363,685.17
热塑性树脂系列	12,529,033.59	12,483,373.55
其他业务收入	1,290,583.99	702,481.72
小 计	152,390,378.95	82,357,381.15

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	436,522,955.05	269,642,377.64	152,390,378.95
小 计	436,522,955.05	269,642,377.64	152,390,378.95

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	24,213,921.68	8,771,631.61	1,081,052.69
小 计	24,213,921.68	8,771,631.61	1,081,052.69

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,234,695.68	946,339.36	961,836.06
房产税	1,241,246.34	703,230.90	430,439.94
土地使用税	923,425.33	445,889.66	259,764.00
教育费附加	540,257.03	417,240.47	412,215.44
地方教育附加	360,171.32	278,160.31	274,810.30
其他	446,528.99	253,320.48	89,201.16
合 计	4,746,324.69	3,044,181.18	2,428,266.90

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,407,398.16	6,081,089.65	5,564,446.35
折旧、摊销及租赁费	1,064,311.67	1,119,623.30	927,329.68
广告宣传费	611,049.07	674,337.27	2,447,594.14
办公及差旅费	557,044.43	609,614.23	584,680.09
业务招待费	500,681.09	515,401.47	433,189.68
股份支付	167,710.84	167,710.84	
样品费	74,805.20	226,859.93	83,898.94
其他	273,208.86	260,359.25	253,864.37
合 计	10,656,209.32	9,654,995.94	10,295,003.25

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	33,937,972.06	17,183,487.75	11,068,350.14

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付	33,296,098.44	13,314,532.24	1,600,000.00
折旧、摊销及租赁费	10,757,055.51	5,332,035.90	3,130,228.41
办公及差旅费	4,253,487.08	3,091,021.85	2,053,325.10
咨询服务费	4,333,604.87	4,470,720.14	2,469,654.16
业务招待费	1,298,868.32	1,332,798.33	726,077.24
技术服务费	819,977.19	640,555.99	471,044.70
车辆使用及维修费	540,144.11	482,389.78	951,113.58
装修费	178,309.03	275,629.26	269,261.74
其他	662,778.18	1,524,356.15	322,585.76
合 计	90,078,294.79	47,647,527.39	23,061,640.83

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,151,540.92	4,664,307.39	1,492,081.73
直接投入	1,195,426.34	542,283.81	437,649.54
技术服务费	1,989,020.79	1,935,480.18	797,056.60
委托研发	1,820,873.79	323,207.55	704,339.56
折旧、摊销及租赁费	1,265,224.43	706,054.33	537,240.80
办公及差旅费	551,498.33	441,638.28	306,167.73
股份支付	470,287.45	154,001.60	
其他	577,001.75	305,447.66	252,045.92
合 计	17,020,873.80	9,072,420.80	4,526,581.88

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	6,810,851.24	11,506,654.46	14,082,703.19
利息收入	-3,051,452.76	-880,430.34	-1,439,814.86
汇兑损益	48,084.82	43,048.54	43,772.66

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
手续费	48,188.97	77,151.60	168,305.28
合 计	3,855,672.27	10,746,424.26	12,854,966.27

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	239,333.32		
与收益相关的政府补助[注]	34,819,177.28	3,505,807.84	3,355,012.46
代扣个人所得税手续费返还	33,132.48	11,852.14	4,311.44
合 计	35,091,643.08	3,517,659.98	3,359,323.90

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
投资性利息收入	805,402.95	10,827,454.49	7,117,318.05
理财产品收入	294.97		29,198.90
应收款项融资贴现损失		-548,272.33	
合 计	805,697.92	10,279,182.16	7,146,516.95

9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	1,823,623.40	4,387,353.52	-2,425,319.83
合 计	1,823,623.40	4,387,353.52	-2,425,319.83

10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-941,000.14	-616,007.73	-940,019.92
固定资产减值损失		-1,598,862.11	
合 计	-941,000.14	-2,214,869.84	-940,019.92

11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-63,613.05	-210,880.81	-12,119.47
合 计	-63,613.05	-210,880.81	-12,119.47

12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	70,108.43		
违约金及赔款收入	63,663.24	75,231.80	172,900.00
无需支付的款项	17,388.53	143,272.38	15,677.00
其他	14,636.92	20,202.46	5,129.56
合 计	165,797.12	238,706.64	193,706.56

13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
债务担保损失	4,444,374.66		
非流动资产毁损报废损失	2,575,871.54	752,603.71	835,182.86
其他	1,185,686.62	56,875.17	249,521.82
合 计	8,205,932.82	809,478.88	1,084,704.68

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	11,026,085.51	6,657,586.57	5,257,735.13
递延所得税费用	7,014,736.73	2,881,159.52	1,287,191.97
合 计	18,040,822.24	9,538,746.09	6,544,927.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	128,689,890.97	68,210,472.55	23,103,922.18

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,303,483.65	10,231,570.88	3,465,588.33
子公司适用不同税率的影响	42,534.13	189,638.36	-39,393.87
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	2,256,251.58	2,735,519.89	2,377,111.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-531,931.62	-1,532,966.58	
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	482,628.96	-433,188.41	171,967.27
研发加计扣除的影响	-3,002,052.30	-1,158,786.00	-930,400.12
小型微利企业的影响	-510,092.16	-493,042.05	-232,630.74
前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期税率变动影响			1,732,684.59
所得税费用	18,040,822.24	9,538,746.09	6,544,927.10

(三) 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	26,055,535.11	2,588,182.55	2,020,368.68
收到债务担保损失补偿款	4,444,374.66		
押金保证金	3,725,472.62		
利息收入	2,153,494.41	685,430.34	1,439,814.86
应收暂付款	103,277.91	3,160,535.24	
罚没及违约金收入	63,663.24	75,231.80	
应付暂收款			106,024.36
其他	534,929.87	25,122.77	198,018.00
合 计	37,080,747.82	6,534,502.70	3,764,225.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
管理费用付现支出	18,645,164.30	10,503,642.55	7,834,156.31
研发费用付现支出	6,284,784.57	2,846,526.03	2,204,161.21
支付债务担保损失	4,444,374.66		
销售费用付现支出	2,932,860.14	2,057,813.10	4,435,204.47
应付暂收款	165,615.79	94,914.43	
押金保证金		3,852,651.32	210,700.00
应收暂付款			324,202.53
其他	1,025,677.14	620,863.23	238,663.10
合 计	33,498,476.59	19,976,410.66	15,247,087.62

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回拆借款本金及利息	94,425,361.76	249,962,186.15	94,765,144.09
合 计	94,425,361.76	249,962,186.15	94,765,144.09

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付拆借款	244,895.16	155,330,784.54	152,970,806.14
合 计	244,895.16	155,330,784.54	152,970,806.14

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到票据贴现		6,236,566.42	160,982,524.61
收到拆借款本金	263,200.64	26,485,576.35	110,643,081.17
收到投资意向金		5,000,000.00	
收到售后回租款	8,000,000.00	50,244,000.00	
收回质押的定期存单本金及利息		10,195,000.00	
收购少数股东股权		100,000.00	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
转让款			
合 计	8,263,200.64	98,261,142.77	271,625,605.78

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付售后回租本金及利息	61,941,302.00	1,273,584.87	
支付回购子公司少数股东股权款及利息	21,931,666.67		
归还拆借款本金及利息	7,754,544.34	26,937,779.66	114,913,097.76
支付增资相关的咨询服务费	7,128,613.01	1,000,000.00	
退回投资意向金	5,000,000.00		
偿还租赁负债本金及利息	2,809,527.08	2,041,771.22	
支付票据融资本金及利息		68,475,138.56	174,581,097.00
支付的融资担保费		120,000.00	
支付定期存单本金用于质押借款			5,000,000.00
合 计	106,565,653.10	99,848,274.31	294,494,194.76

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	110,649,068.73	58,671,726.46	16,558,995.08
加：资产减值准备	-882,623.26	-2,172,483.68	3,365,339.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,918,494.22	11,569,870.58	9,420,058.65
使用权资产折旧	2,516,778.92	1,946,115.44	
无形资产摊销	2,631,371.74	723,868.90	445,365.98
长期待摊费用摊销	293,291.74	287,963.05	252,519.38

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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）	63,613.05	210,880.81	12,119.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,505,763.11	752,603.71	835,182.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	5,960,977.71	9,696,633.19	14,126,475.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-805,697.92	-10,827,454.49	-7,146,516.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-870,275.03	2,563,334.79	1,287,191.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,885,011.76	317,824.73	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-41,768,109.37	-10,632,495.15	-2,935,290.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-109,377,653.13	-11,735,631.09	-40,163,868.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,780,474.62	27,741,345.55	30,635,382.54
其他	39,181,539.18	14,690,040.87	2,462,407.60
经营活动产生的现金流量净额	87,682,026.07	93,804,143.67	29,155,363.55
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	98,188,514.53	67,129,348.56	9,108,186.17
减：现金的期初余额	67,129,348.56	9,108,186.17	16,798,389.79
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	31,059,165.97	58,021,162.39	-7,690,203.62
(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额			
项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		151,100,000.00	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中：宜昌宁元公司		95,600,000.00	
营口鑫元公司		55,500,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		124,784.87	
其中：宜昌宁元公司		68,500.68	
营口鑫元公司		56,284.19	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：宜昌宁元公司			
营口鑫元公司			
取得子公司支付的现金净额		150,975,215.13	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	98,188,514.53	67,129,348.56	9,108,186.17
其中：库存现金	79.48	402.48	48,385.72
可随时用于支付的银行存款	97,883,821.69	66,325,892.77	9,035,770.95
可随时用于支付的其他货币资金	304,613.36	803,053.31	24,029.50
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	98,188,514.53	67,129,348.56	9,108,186.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	41,597,579.80	27,295,598.56	28,300,077.29
其中：支付货款	41,597,579.80	27,295,598.56	28,300,077.29

(5) 现金流量表补充资料的说明

2022年12月31日其他货币资金余额有银行承兑汇票保证金1,078,265.16元使用受限。

2020年12月31日银行存款余额中定期存单质押10,000,000.00元，其他货币资金余额有借款保证金61,524,861.44元使用受限。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,078,265.16	系票据承兑保证金
其他非流动资产	85,000,000.00	系不可提前支取的大额存单
合 计	86,078,265.16	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	64,724,149.08	系抵押用于对湖北科技园公司和营口气雾剂公司担保以及售后回租
在建工程	39,688,727.76	系抵押用于对营口气雾剂公司担保以及售后回租
无形资产	28,017,141.52	系抵押用于对湖北科技园公司和营口气雾剂公司担保
存货	35,655,180.22	系抵押用于对吕氏化工公司
长期股权投资	5,000,000.00	系将持有营口高分子公司的股权质押用于借款，截至 2021 年 12 月 31 日，营口高分子公司净资产-14,752,098.72 元
合 计	173,085,198.58	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	71,548,890.94	系定期存单质押用于借款；借款保证金
固定资产	24,519,731.72	系抵押用于借款
无形资产	2,748,436.57	系抵押用于借款
长期股权投资	5,000,000.00	系将持有营口高分子公司的股权质押用于借款，截至 2020 年 12 月 31 日，营口高分子公司净资产-22,885,259.29 元
合 计	103,817,059.23	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			516,947.78

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	74,225.05	6.9646	516,947.78

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			220,000.10
其中：美元	34,506.03	6.3757	220,000.10
应收账款			9,117.25
其中：美元	1,430.00	6.3757	9,117.25

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			513,012.36
其中：美元	54,695.68	6.5249	356,883.84
欧元	19,455.13	8.0250	156,127.42
港币	1.31	0.8416	1.10
应收账款			139,078.24
其中：美元	21,315.00	6.5249	139,078.24

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收 益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2021 年度 中央和省 级发展专 项资金		3,590,000.00	239,333.32	3,350,666.68	其他收益	鄂融办函 (2021) 86 号
小 计		3,590,000.00	239,333.32	3,350,666.68		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收 益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
辽宁省 “揭榜挂 帅”科技 攻关项目		1,000,000.00	150,000.00	850,000.00	其他收益	辽科发 (2021) 42 号
小 计		1,000,000.00	150,000.00	850,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
远安县招商局产业扶持资金	16,623,180.00	其他收益	《远安县招商局关于拨付产业扶持资金的通知》
产品退税	13,219,463.05	其他收益	
支持企业上市发展专项基金	3,000,000.00	其他收益	辽财金规〔2019〕4号
国家级专精特新小巨人	500,000.00	其他收益	
研发投入补助资金	300,000.00	其他收益	营科发〔2021〕35号
博士后工作站补贴	230,000.00	其他收益	
稳岗补贴	173,884.86	其他收益	辽人社发〔2022〕10号、 浙人社发〔2021〕39号、 深人社规〔2016〕1号
高新技术企业补助	130,000.00	其他收益	营科发〔2021〕28号
创新载体补贴	100,000.00	其他收益	辽科发〔2022〕27号
专精特新企业奖励	100,000.00	其他收益	营委办发〔2021〕25号
科学技术研究与开发项目资金	100,000.00	其他收益	远财产〔2022〕39号
其他零星补助	192,649.37	其他收益	
小 计	34,669,177.28		

2) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
展会补贴	1,344,087.00	其他收益	营商联发〔2020〕6号
产品退税	929,477.43	其他收益	

项 目	金额	列报项目	说明
关键技术攻关项目资金	500,000.00	其他收益	营科发〔2021〕1号
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	营科发〔2021〕28号、远发〔2019〕3号
2021年度科技专项资金	100,000.00	其他收益	宣科发〔2021〕3号
工业企业“小进规”激励资金	100,000.00	其他收益	远政办发〔2019〕29号
知识产权发展奖励	100,000.00	其他收益	辽自营委发〔2018〕48号
专精特新企业奖励	100,000.00	其他收益	
其他零星补助	132,243.41	其他收益	
小 计	3,505,807.84		

3) 2020年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
国防科研项目	1,334,643.78		1,334,643.78		其他收益	
小 计	1,334,643.78		1,334,643.78			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
展会补贴	586,597.00	其他收益	辽商财函〔2019〕189号
稳岗返还	343,466.80	其他收益	鄂人社发〔2020〕23号
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	营科发〔2020〕42号
传统产业改造升级专项资金	200,000.00	其他收益	远科经信〔2019〕38号； 宜市财工发〔2020〕16号
产业扶持资金	130,000.00	其他收益	辽自营委发〔2018〕11号
中小企业上规模奖励资金	100,000.00	其他收益	深府规〔2018〕23号
研发投入补助资金	100,000.00	其他收益	营科发〔2018〕19号；辽 科办发〔2019〕89号
科技专项资金	100,000.00	其他收益	远财产〔2020〕16号；宜 科发〔2020〕5号
其他零星补助	260,304.88	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说明
小 计	2,020,368.68		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	35,058,510.60	3,505,807.84	3,355,012.46

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年度				
天元德令哈公司	设立	2022 年 3 月	未出资	100.00%
(2) 2021 年度				
天元兰州公司	设立	2021 年 7 月	未出资	100.00%
(3) 2020 年度				
杭州新材公司	设立	2020 年 6 月	1,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2022 年度				
合成树脂公司	注销	2022 年 1 月		24,985.96
宜昌齐明公司	注销	2022 年 3 月		
(2) 2020 年度				
芦镇新材料公司	注销	2020 年 6 月		

(二) 以购买股权方式购入相关资产

1. 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
2021 年度				
宜昌宁元公司	2021-11-2	95,600,000.00	100.00	现金购入
营口鑫元公司	2021-10-21	55,500,000.00	100.00	现金购入

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2021 年度				
宜昌宁元公司	2021-11-2	工商变更日	1,641,326.74	-262,977.88
营口鑫元公司	2021-10-21	工商变更日		-779,502.04

2. 合并成本及商誉

项 目	2021 年度	
	宜昌宁元公司	营口鑫元公司
合并成本		
现金	95,600,000.00	55,500,000.00
合并成本合计	95,600,000.00	55,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	95,600,000.00	55,500,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2021 年度			
	宜昌宁元公司		营口鑫元公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	68,500.68	68,500.68	56,284.19	56,284.19
其他应收款	4,920.31	4,920.31		
固定资产	51,853,470.00	51,853,470.00	42,386,990.00	42,386,990.00
在建工程	15,561,500.00	15,561,500.00		
无形资产	28,174,960.00	28,174,960.00	13,121,200.00	13,121,200.00
负债				
应交税费	63,350.99	63,350.99	64,474.19	64,474.19
净资产	95,600,000.00	95,600,000.00	55,500,000.00	55,500,000.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	95,600,000.00	95,600,000.00	55,500,000.00	55,500,000.00

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据购买日对被投资单位的评估报告，被投资单位账面资产与负债的账面价值即为公允价值。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宜昌新材公司	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业	100.00		设立
深圳宏元公司	广东深圳	广东深圳	商业	100.00		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 97.38%（2021 年 12 月 31 日：87.29%；2020 年 12 月 31 日：90.84%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,044,582.17	5,207,555.73	5,207,555.73		
应付票据	1,044,860.00	1,044,860.00	1,044,860.00		
应付账款	58,658,382.92	58,658,382.92	58,658,382.92		
其他应付款	362,519.78	362,519.78	362,519.78		
其他流动负债-未终止确认的票据	19,837,080.00	19,837,080.00	19,837,080.00		
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）					
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,911,975.47	5,143,460.12	2,782,635.61	2,360,824.51	
小 计	89,859,400.34	90,253,858.55	87,893,034.04	2,360,824.51	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,567,322.09	103,337,098.69	103,337,098.69		
应付账款	31,571,978.88	31,571,978.88	31,571,978.88		
其他应付款	35,240,464.33	35,240,464.33	35,240,464.33		
其他流动负债-未终止确认的票据	6,537,978.03	6,537,978.03	6,537,978.03		
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	70,475,009.13	78,568,930.33	38,359,836.22	37,458,694.32	2,750,399.79
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,509,874.44	2,609,751.21	1,819,555.98	790,195.23	
小 计	246,902,626.90	257,866,201.47	216,866,912.13	38,248,889.55	2,750,399.79

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	130,498,939.98	135,089,979.54	135,089,979.54		
应付票据					
应付账款	11,781,889.42	11,781,889.42	11,781,889.42		
其他应付款	147,859,568.34	147,859,568.34	147,859,568.34		
其他流动负债-未终止确认的票据	17,204,421.00	17,204,421.00	17,204,421.00		
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	21,468,493.16	24,000,000.00	2,868,493.15	21,131,506.85	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)					
小 计	328,813,311.90	335,935,858.30	314,804,351.45	21,131,506.85	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			16,366,496.61	16,366,496.61
持续以公允价值计量的资产总额			16,366,496.61	16,366,496.61

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		20,000.00		20,000.00
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		20,000.00		20,000.00
理财产品		20,000.00		20,000.00
2. 应收款项融资			855,000.00	855,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		20,000.00	855,000.00	875,000.00

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			101,598.50	101,598.50
持续以公允价值计量的资产总额			101,598.50	101,598.50

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

公司采用的参数包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利息差等。

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

由于用以确认公允价值的信息不足，成本为公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	自然人对本公司直接的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
吕德斌	19.4938	67.2569
小 计	19.4938	67.2569

吕德斌直接持有公司 19.4938%的股份，并通过其担任执行事务合伙人的营口德慧创富企业管理中心（有限合伙）、营口新投广发企业管理中心（有限合伙）、深圳市新航材管理中心（有限合伙）、二元同创间接控制公司 41.8480%的股份，通过其控制的湖北科技园公司和营口气雾剂公司间接持有公司 5.9151%的股份。其合计控制公司 67.2569%的股份表决权，因此公司实际控制人为吕德斌。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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
营口气雾剂公司	实际控制人控制的公司
湖北科技园公司	实际控制人控制的公司
宜昌气雾剂公司	实际控制人有重大影响的公司
吕品	吕德斌之兄弟
吕氏化工公司	2021 年 11 月及以前受吕品控制，2021 年 11 月以后吕品对其有重大影响，2020 年 7 月前吕德斌担任董事
吕氏（湖北）新材料科技有限公司（以下简称吕氏新材料公司）	吕氏化工公司之子公司
李战雄	2020 年 10 月至 2021 年 8 月担任公司董事
姑苏区信百力技术服务工作室（以下简称信百力工作室）	李战雄控制的公司
黄齐淼	2021 年 12 月至 2022 年 7 月担任公司高管
TANYUN TECHNOLOGY GROUP (HONG HONG) CO., LIMITED（以下简称 TANYUN TECHNOLOGY）	黄齐淼控制的企业
齐永新	公司高管、董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
信百力工作室	产品技术服务费	3,275,997.65	3,276,710.60	1,723,667.05
营口气雾剂公司	劳务服务	274,011.92	455,483.70	
宜昌气雾剂公司	工作服	10,522.00		
营口气雾剂公司	备品备件		223.01	4,408.68
吕氏新材料公司	备品备件		469.03	61.95
吕氏化工公司	备品备件			123.19

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营口气雾剂公司	销售材料		7.43	569.77
营口气雾剂公司	劳务服务		14,585.45	180,453.16
TANYUN TECHNOLOGY	销售货物		1,371,760.02	635,041.00
湖北科技园公司	备品备件		15,891.05	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
营口气雾剂公司	房屋建筑物		42,308.43	507,701.16
湖北科技园公司	房屋建筑物		88,611.34	81,449.77
宜昌气雾剂公司	房屋建筑物	2,155,565.86	637,358.04	
吕氏新材料公司	房屋建筑物		405,342.15	

(2) 公司承租情况

1) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
湖北科技园公司	房屋建筑物	896,127.88			

2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
湖北科技园公司	房屋建筑物	800,194.52

3. 关联方资金拆借

(1) 2022 年度

1) 资金拆入

关联方	期初金额	本期累计拆入	本期累计归还	计提拆借利息 (含税)	期末金额
营口气雾剂公司	7,410,653.72	263,200.64	7,754,544.34	80,689.98	

2) 资金拆出

关联方	期初金额	本期累计拆出	本期累计收回	计提拆借利息 (含税)	期末金额
湖北科技园公司	93,126,739.92	244,895.16	94,225,361.76	853,726.68	
齐永新	200,000.00		200,000.00		

(2) 2021 年度

1) 资金拆入

关联方	期初金额	本期累计拆入	本期累计归还	计提拆借利息 (含税)	期末金额
营口气雾剂公司	7,053,231.83	9,095,576.35	9,472,779.66	734,625.20	7,410,653.72
吕德斌		11,890,000.00	11,890,000.00		

2) 资金拆出

关联方	期初金额	本期累计拆出	本期累计收回	计提拆借利息 (含税)	期末金额
湖北科技园公司	174,481,039.77	155,330,784.54	248,162,186.15	11,477,101.76	93,126,739.92
齐永新	500,000.00		300,000.00		200,000.00

(3) 2020 年度

1) 资金拆入

关联方	期初金额	本期累计拆入	本期累计归还	计提拆借利息 (含税)	期末金额
营口气雾剂公司	10,741,179.50	84,643,081.17	88,757,097.76	426,068.92	7,053,231.83

2) 资金拆出

关联方	期初金额	本期累计拆出	本期累计收回	计提拆借利息 (含税)	期末金额
-----	------	--------	--------	----------------	------

关联方	期初金额	本期累计拆出	本期累计收回	计提拆借利息 (含税)	期末金额
湖北科技园公司	108,346,966.68	152,470,806.14	93,865,144.09	7,528,411.04	174,481,039.77
齐永新		500,000.00			500,000.00

4. 关联方资产采购

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖北科技园公司	电梯、铝合金门窗		613,839.80	

5. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	610.57 万元	358.76 万元	228.21 万元

6. 其他关联交易

(1) 担保代偿及相关补偿

2021 年 3 月 29 日，公司与辽宁大石桥农村商业银行股份有限公司签订抵押担保合同，为吕氏化工公司 MCON202103190000013 号借款合同提供抵押担保，抵押物为动产（存货）抵押，抵押期为 2021 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 28 日，借款金额 1,300 万元。该笔借款同时由营口气雾剂公司进行担保。2022 年 3 月 29 日，吕氏化工公司无力偿还，尚有 1000 万元本金及 25 万元利息未结清。同日，公司代吕氏化工公司偿还了该借款对应的本息 4,444,374.66 元，剩余由营口气雾剂公司偿还。湖北科技园公司为补偿公司的债务担保损失，于 2022 年 3 月 31 日代吕氏化工公司承担由于担保给公司造成的损失 4,444,374.66 元，公司收到款项后全额计入资本公积。

(2) 购买资产

2021 年 10 月，公司以购买营口鑫元公司 100%股权方式向营口气雾剂公司购买土地、房屋建筑物等资产，支付对价 5,550 万元；公司以购买宜昌宁元公司 100%股权方式向吕德斌及其控制的湖北科技园公司购买土地、房屋建筑物等资产，分别向吕德斌及湖北科技园公司支付对价 0.99 万元、9,559.01 万元。具体详见本财务报表附注六(二)之说明。因上述购买资产事项，出现部分工程款代付的情形，应由湖北科技园公司支付的 1,151,770.29 元工程款，通过公司代为支付。截止 2022 年 12 月 31 日，代付款项已结平无余额。

(3) 代收代付水电蒸汽费用

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营口气雾剂公司	代收代付水电		421,769.74	1,624,423.00

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	蒸汽费用			

(4) 净额法核算的代采代销业务

2020 年，公司代吕氏新材料公司向吕氏化工公司采购原材料 1,428,404.60 元，并按采购价格销售给吕氏新材料公司；公司代营口气雾剂公司向吕氏化工公司采购原材料 7,405.62 元，并按采购价格销售给营口气雾剂公司；公司代其他客户向吕氏化工公司采购原材料 134,071.11 元，并按采购价格销售给客户。2021 年，公司代其他客户向吕氏化工公司采购原材料 35,975.16 元，并按采购价格销售给客户。

(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	2022. 12. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	TANYUN TECHNOLOGY					139,078.24	6,953.91
	湖北科技园公司					1,375,275.79	137,527.58
	宜昌气雾剂公司	2,610,643.35	130,532.17	686,686.11	34,334.31		
	吕氏新材料公司			436,774.72	21,838.72		
小计		2,610,643.35	130,532.17	1,123,460.83	56,173.03	1,514,354.03	144,481.49
其他应收款							
	湖北科技园公司			93,584,871.23	5,086,777.19	174,481,039.77	10,084,397.93
	宜昌气雾剂公司			10,445.05	522.25	18,307.31	915.37
	齐永新			200,000.00	10,000.00	500,000.00	25,000.00
小计				93,795,316.28	5,097,299.44	174,999,347.08	10,110,313.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
------	-----	--------------	--------------	--------------

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				
	信百力工作室	3,869,375.30	5,000,377.65	2,778,667.05
	湖北科技园公司		1,970,242.19	1,105,344.53
	吕氏新材料公司	600.00	600.00	70.00
	营口气雾剂公司		455,735.70	4,873.56
小 计		3,869,975.30	7,426,955.54	3,888,955.14
其他应付款				
	营口气雾剂公司		7,410,653.72	7,053,231.83
小 计			7,410,653.72	7,053,231.83

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,430,000.00	11,390,000.00	2,996,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,180,000.00	7,225,000.00	2,996,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	80,000.00	30,000.00	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	4 元/股、6 元/股、10 元/股，合同剩余期限为 59 个月	4 元/股、6 元/股，合同剩余期限为 71 个月	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股东入股价格	最近一次外部股东入股价格	最近股东转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	行权数量/在等待期内的每个资产负债日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	行权数量/在等待期内的每个资产负债日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原			

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,175,343.41	20,248,475.60	6,605,002.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,926,867.81	13,643,473.60	1,600,000.00

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（三）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

（2）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的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	293,092.16	914,140.63
合 计	293,092.16	914,140.63

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	156,244.60	86,959.13
与租赁相关的总现金流出	3,261,107.08	2,059,783.97
售后租回交易产生的相关损益	4,705,216.84	104,594.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入	2,462,217.08	1,278,372.82

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	2,886,714.80	17,748,672.47
小 计	2,886,714.80	17,748,672.47

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一) 10 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	2,233,405.94	2,168,337.10
1-2 年	1,675,054.46	2,233,405.94
2-3 年		1,675,054.46
合 计	3,908,460.40	6,076,797.50

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经公司 2023 年 4 月 28 日五届十六次董事会会议审议通过的《关于天元航材（营口）科技股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》，公司拟申请在中国境内首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，公司首次公开发行

股票数量不超过 12,355.96 万股且不低于 4,118.65 万股，每股面值 1 元。本次募集资金拟全部运用于以下项目：1. 液体橡胶生产研发基地（一期）建设项目；2. 年产 2,000 吨二茂铁及 400 吨航天动力新材料产业化项目；3. 年产 200 吨氮化硼产业化项目；4. 研发体系建设项目；5. 补充流动资金项目。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	133,327,993.60	100.00	6,377,352.04	4.78	126,950,641.56
合 计	133,327,993.60	100.00	6,377,352.04	4.78	126,950,641.56

（续上表）

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	42,899,196.51	100.00	2,206,989.75	5.14	40,692,206.76
合 计	42,899,196.51	100.00	2,206,989.75	5.14	40,692,206.76

（续上表）

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	39,384,557.62	100.00	1,591,887.92	4.04	37,792,669.70
合 计	39,384,557.62	100.00	1,591,887.92	4.04	37,792,669.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

	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	121,754,490.00	6,261,617.00	5.14	42,217,132.25	2,200,169.11	5.21
合并范围内关联方往来款组合	11,573,503.60	115,735.04	1.00	682,064.26	6,820.64	1.00
小 计	133,327,993.60	6,377,352.04	4.78	42,899,196.51	2,206,989.75	5.14

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,071,171.67	1,488,754.06	5.12
合并范围内关联方往来款组合	10,313,385.95	103,133.86	1.00
小 计	39,384,557.62	1,591,887.92	4.04

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	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	118,276,640.00	5,913,832.00	5.00	41,859,882.25	2,092,994.11	5.00
1-2 年	3,477,850.00	347,785.00	10.00			
2-3 年				357,250.00	107,175.00	30.00
小 计	121,754,490.00	6,261,617.00	5.14	42,217,132.25	2,200,169.11	5.21

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,367,262.07	1,418,363.10	5.00
1-2 年	703,909.60	70,390.96	10.00
2-3 年			
小 计	29,071,171.67	1,488,754.06	5.12

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	129,850,143.60	42,541,946.51	31,309,726.64
1-2 年	3,477,850.00		6,266,590.91

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2-3 年		357,250.00	1,808,240.07
合 计	133,327,993.60	42,899,196.51	39,384,557.62

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

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	
按组合计提坏账准备	2,206,989.75	4,170,362.29						6,377,352.04
合 计	2,206,989.75	4,170,362.29						6,377,352.04

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,591,887.92	615,101.83						2,206,989.75
合 计	1,591,887.92	615,101.83						2,206,989.75

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,198,013.05	393,874.87						1,591,887.92
合 计	1,198,013.05	393,874.87						1,591,887.92

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
军工集团 A 下属单位 A1	93,407,850.00	70.06	4,844,285.00
军工集团 D 下属单位 D1	16,888,530.00	12.67	844,426.50
军工集团 B 下属单位 B1	8,040,840.00	6.03	402,042.00
深圳宏元公司	5,937,785.81	4.45	59,377.86
杭州新材公司	3,950,000.00	2.96	39,500.00
小 计	128,225,005.81	96.17	6,189,631.36

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
军工集团 A 下属单位 A1	31,185,050.00	72.69	1,559,252.50
军工集团 D 下属单位 D1	3,479,615.00	8.11	173,980.75
军工集团 B 下属单位 B3	2,779,600.00	6.48	138,980.00
军工集团 C 下属单位 C3	1,696,000.00	3.95	84,800.00
军工集团 C 下属单位 C4	1,461,400.00	3.41	73,070.00
小 计	40,601,665.00	94.64	2,030,083.25

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
军工集团 A 下属单位 A1	19,663,250.00	49.93	983,162.50
营口高分子公司	9,388,052.69	23.84	93,880.53
军工集团 B 下属单位 B1	4,180,360.07	10.61	209,018.00
军工集团 D 下属单位 D1	2,081,870.00	5.29	104,093.50
军工集团 B 下属单位 B2	1,248,102.00	3.17	62,405.10
小 计	36,561,634.76	92.84	1,452,559.63

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	114,003,236.96	100.00	1,869,944.22	1.64	112,133,292.74
合 计	114,003,236.96	100.00	1,869,944.22	1.64	112,133,292.74

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	138,467,065.21	100.00	4,978,095.60	3.60	133,488,969.61

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	138,467,065.21	100.00	4,978,095.60	3.60	133,488,969.61

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	247,713,566.64	100.00	11,797,605.34	4.76	235,915,961.30
合 计	247,713,566.64	100.00	11,797,605.34	4.76	235,915,961.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来款组合	100,188,565.59	1,001,885.65	1.00	51,433,741.53	514,337.41	1.00
账龄组合	13,814,671.37	868,058.57	6.28	87,033,323.68	4,463,758.19	5.13
其中：1 年以内	13,360,011.37	668,000.57	5.00	86,591,483.68	4,329,574.19	5.00
1-2 年	31,700.00	3,170.00	10.00	341,840.00	34,184.00	10.00
2-3 年	322,960.00	96,888.00	30.00			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	114,003,236.96	1,869,944.22	1.64	138,467,065.21	4,978,095.60	3.60

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来款组合	75,658,787.33	756,587.87	1.00
账龄组合	172,054,779.31	11,041,017.47	6.42
其中：1 年以内	141,570,366.34	7,078,518.32	5.00
1-2 年	28,614,051.71	2,861,405.17	10.00

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
3-4 年	18,534.56	9,267.28	50.00
4-5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上	551,826.70	551,826.70	100.00
小 计	247,713,566.64	11,797,605.34	4.76

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	90,266,931.76	135,538,420.75	172,277,505.71
1-2 年	21,026,540.74	2,263,717.36	34,239,132.15
2-3 年	2,044,837.36	564,927.10	40,326,567.52
3-4 年	564,927.10		18,534.56
4-5 年			300,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	551,826.70
合 计	114,003,236.96	138,467,065.21	247,713,566.64

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	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）	
期初数	4,878,095.60		100,000.00	4,978,095.60
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	-3,205,039.38	96,888.00		-3,108,151.38
本期收回				
本期转回				

项 目	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）	
本期核销				
其他变动				
期末数	1,673,056.22	96,888.00	100,000.00	1,869,944.22

2) 2021 年度

项 目	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）	
期初数	10,696,511.36	309,267.28	791,826.70	11,797,605.34
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	-5,818,415.76	-309,267.28	-621,465.44	-6,749,148.48
本期收回				
本期转回				
本期核销			70,361.26	70,361.26
其他变动				
期末数	4,878,095.60		100,000.00	4,978,095.60

3) 2020 年度

项 目	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）	
期初数	9,901,086.09	155,560.37	1,805,074.24	11,861,720.70
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

项 目	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）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	795,425.27	153,706.91	-560,000.00	389,132.18
本期收回				
本期转回				
本期核销			453,247.54	453,247.54
其他变动				
期末数	10,696,511.36	309,267.28	791,826.70	11,797,605.34

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额		70,361.26	453,247.54

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
内部关联方	100,188,565.59	51,433,741.53	75,658,787.33
应收产品退税款	13,219,463.05		
拆借款		84,122,387.93	168,330,367.36
押金保证金	538,072.00	2,561,200.00	578,450.00
应收暂付款	57,136.32	149,735.75	3,145,961.95
其他		200,000.00	
合 计	114,003,236.96	138,467,065.21	247,713,566.64

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
宜昌新材公司	内部关 联方	55,257,518.49	1 年以内 34,475,368.69; 1-2 年 20,782,149.80	48.47	552,575.18
营口鑫元公司	内部关	21,016,379.04	1 年以内	18.43	210,163.79

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
	关联方				
营口高分子公司	内部关联方	15,469,822.66	1年以内	13.57	154,698.23
国家税务总局中国(辽宁)自由贸易试验区营口片区税务局	应收产品退税款	13,219,463.05	1年以内	11.60	660,973.15
循环经济公司	内部关联方	4,363,804.46	1年以内 2,000,000.00; 1-2年 77,000.00; 2-3年 1,721,877.36; 3-4年 564,927.10	3.83	43,638.04
小 计		109,326,987.70		95.90	1,622,048.39

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北科技园公司	拆借款	84,122,387.93	1年以内	60.75	4,206,119.40
宜昌新材公司	内部关联方	28,438,178.70	1年以内	20.54	284,381.79
营口高分子公司	内部关联方	16,864,758.37	1年以内	12.18	168,647.58
宜昌宁元公司	内部关联方	2,981,000.00	1年以内	2.15	29,810.00
远安中试科公司	内部关联方	2,363,804.46	1年以内 77,000.00; 1-2年 1,721,877.36; 2-3年 564,927.10	1.71	23,638.04
小 计		134,770,129.46		97.33	4,712,596.81

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北科技园公司	拆借款	166,330,367.36	1年以内 139,123,448.77元; 1-2年 27,206,918.59元	67.15	9,676,864.31
宜昌新材公司	内部关联方	53,714,550.76	1年以内 28,970,262.01元; 2-3年 24,744,288.75元	21.68	537,145.51
营口高分子公司	内部关联	19,642,432.11	1-2年 5,060,153.34	7.93	196,424.32

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
	方		元；2-3 年 14,582,278.77 元		
营口气雾剂公司	应收暂付 款	3,031,556.12	1 年以内 1,624,423.00 元；1-2 年 1,407,133.12 元	1.22	221,934.46
循环经济公司	内部关联 方	2,286,804.46	1 年以内 1,721,877.36 元；1-2 年 564,927.10 元	0.92	22,868.04
小 计		245,005,710.81		98.90	10,655,236.64

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	233,061,433.49		233,061,433.49	230,689,999.83		230,689,999.83
合 计	233,061,433.49		233,061,433.49	230,689,999.83		230,689,999.83

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,000,000.00		79,000,000.00
合 计	79,000,000.00		79,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

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
宜昌新材公司	69,726,024.10	326,024.10		70,052,048.20		
深圳宏元公司	3,748,313.08	1,653,994.40		5,402,307.48		
营口高分子公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州新材公司	1,115,662.65	391,415.16		1,507,077.81		
营口鑫元公司	55,500,000.00			55,500,000.00		

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
宜昌宁元公司	95,600,000.00			95,600,000.00		
小 计	230,689,999.83	2,371,433.66		233,061,433.49		

2) 2021 年度

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
宜昌新材公司	70,000,000.00	26,024.10	300,000.00	69,726,024.10		
深圳宏元公司	3,000,000.00	748,313.08		3,748,313.08		
营口高分子公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州新材公司	1,000,000.00	115,662.65		1,115,662.65		
营口鑫元公司		55,500,000.00		55,500,000.00		
宜昌宁元公司		95,600,000.00		95,600,000.00		
小 计	79,000,000.00	151,989,999.83	300,000.00	230,689,999.83		

3) 2020 年度

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
宜昌新材公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
深圳宏元公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
营口高分子公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州新材公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	78,000,000.00	1,000,000.00		79,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	278,357,862.54	133,762,114.82	184,145,039.73	85,563,467.48

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	7,127,856.65	1,856,739.13	1,453,128.98	1,513,823.53
合 计	285,485,719.19	135,618,853.95	185,598,168.71	87,077,291.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	285,485,719.19	135,618,853.95	185,598,168.71	87,077,291.01

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	120,636,175.04	65,496,626.14
其他业务收入	1,589,703.73	1,128,266.84
合 计	122,225,878.77	66,624,892.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,283,737.65	976,167.38	625,446.06
技术服务费	1,220,815.53	1,591,949.15	600,000.00
直接投入	583,691.35	357,981.13	405,906.31
委托研发	7,944,891.86	4,159,433.88	3,213,207.41
折旧、摊销及租赁费	754,114.98	405,529.93	475,029.98
办公及差旅费	195,924.78	113,614.71	121,042.04
股份支付	40,839.67	23,881.12	
其他	84,483.43	70,600.25	188,042.44
合 计	14,108,499.25	7,699,157.55	5,628,674.24

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
投资性利息收入	706,087.02	10,039,036.86	6,851,549.64
理财产品收入			5,722.19
应收款项融资贴现损失		-335,472.33	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	706,087.02	9,703,564.53	6,857,271.83

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.66	25.04	11.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.77	25.99	5.68

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.64	0.20	0.30	0.64	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.67	0.10	0.36	0.67	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	110,579,586.21	58,622,316.56	16,558,995.08
非经常性损益	B	-19,482,158.46	-2,204,173.71	8,354,178.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,061,744.67	60,826,490.27	8,204,816.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	367,055,276.41	168,236,580.45	134,215,177.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	104,908,980.58	125,506,338.53	15,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	9.00	3.00	1.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	34,338,592.23		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	8.00		
发行新股或债转股等新增的、归属于	E3	146,917,475.65		

项 目		序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司普通股股东的净资产					
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3	7.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	股份支付 1	I1	1,995,999.23	7,168,493.98	1,180,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	5.50	3.00
	股份支付 2	I2	2,154,867.02	4,586,666.67	90,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5.50	3.00	2.00
	股份支付 3	I3	25,032,870.37	421,052.63	230,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	4.50	2.00	1.50
	股份支付 4	I4	3,460,914.11	178,370.49	100,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	4.00	1.50	0.00
	股份支付 5	I5	1,282,217.08	1,288,889.83	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3.00	1.00	
	收购子公司少数股权	I6	118,892.42		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	5.00		
	债务担保赔偿损失补偿	I7	4,444,374.66		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	9.00		
	专项储备	I8	810,296.71	1,046,567.27	862,407.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	626,256,194.12	234,079,712.64	144,514,629.11
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	17.66%	25.04%	11.46%

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.77%	25.99%	5.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	110,579,586.21	58,622,316.56	16,558,995.08
非经常性损益	B	-19,482,158.46	-2,204,173.71	8,354,178.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,061,744.67	60,826,490.27	8,204,816.23
期初股份总数	D	95,548,236.00	90,000,000.00	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	267,712,539.00		
发行新股或债转股等增加股份数	F1	2,866,447.00	5,548,236.00	10,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	9.00	3.00	1.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	861,128.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	8.00		
发行新股或债转股等增加股份数	F3	3,690,550.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	7.00		
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	363,831,874.75	91,387,059.00	80,833,333.33
基本每股收益	M=A/L	0.30	0.64	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.36	0.67	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	99,266,779.69	67,129,348.56	47.87%	主要系股权融资投资者投入增加所致
应收账款	120,094,333.52	48,994,731.75	145.12%	主要系销售增长导致信用期内的应收账款余额增加所致
应收款项融资	16,366,496.61	855,000.00	1814.21%	主要系在手的票据余额增加所致
其他应收款	13,247,929.02	93,722,367.25	-85.86%	主要系关联方资金拆借规模减少所致
存货	82,434,246.06	41,607,136.83	98.13%	主要系经营规模扩大，库存商品和原材料增加
固定资产	280,011,061.19	211,105,289.77	32.64%	主要系宜昌新材二期厂房建设及配套工程项目转固所致
在建工程	126,680,057.45	70,790,978.11	78.95%	主要系宜昌新材三期厂房建设及配套工程项目和 350t/d 污水处理站项目投入增加所致
其他非流动资产	99,356,325.53	10,704,869.80	828.14%	主要系购买大额存单所致
短期借款	5,044,582.17	100,567,322.09	-94.98%	主要系归还借款所致
应付账款	58,658,382.92	31,571,978.88	85.79%	主要系应付设备工程款和货款增加所致
合同负债	31,668,898.96	24,215,513.33	30.78%	主要系预收货款增加所致
应交税费	28,896,420.28	8,499,888.27	239.96%	主要系应交企业所得税和应交增值税增加所致
其他应付款	362,519.78	35,240,464.33	-98.97%	主要系拆借款减少所致
一年内到期的非流动负债	2,596,395.20	35,625,061.97	-92.71%	主要系一年内到期的长期应付款减少所致
其他流动负债	23,421,217.76	9,685,994.75	141.80%	主要系未终止确认的票据增加所致
长期应付款		36,599,975.05	-100.00%	主要系应付售后回租款减少所致
股本	370,678,900.00	95,548,236.00	287.95%	主要系股权融资投资者投入增加和资本公积转增股本所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	436,522,955.05	269,642,377.64	61.89%	主要系销量增长所致
营业成本	210,151,904.72	136,454,028.29	54.01%	主要系销量增长所致
管理费用	90,078,294.79	47,647,527.39	89.05%	主要系股份支付费用和职工薪酬增加所致
研发费用	17,020,873.80	9,072,420.80	87.61%	主要系研发人员数量增加和直接投入增加
财务费用	3,855,672.27	10,746,424.26	-64.12%	主要系利息支出减少所致
其他收益	35,091,643.08	3,517,659.98	897.58%	主要系政府补助增加所致
投资收益	805,697.92	10,279,182.16	-92.16%	主要系资金拆借利息收入减少所致

营业外支出	8,205,932.82	809,478.88	913.73%	主要系债务担保损失增加所致
所得税费用	18,040,822.24	9,538,746.09	89.13%	主要系利润总额增加所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	48,994,731.75	29,761,308.34	64.63%	主要系销售增长导致信用期内的应收账款余额增加所致
其他应收款	93,722,367.25	169,438,949.38	-44.69%	主要系关联方资金拆借规模减少所致
存货	41,607,136.83	31,590,649.41	31.71%	主要系库存商品增加所致
固定资产	211,105,289.77	104,418,469.02	102.17%	主要系收购宜昌宁元公司和营口鑫元公司导致房屋建筑物增加所致
在建工程	70,790,978.11	12,637,317.43	460.17%	主要系宜昌新材二期厂房建设及配套工程项目投入增加所致
无形资产	56,778,751.16	12,466,429.55	355.45%	主要系收购宜昌宁元公司和营口鑫元公司导致土地使用权增加所致
应付账款	31,571,978.88	11,781,889.42	167.97%	主要系应付设备工程款增加所致
合同负债	24,215,513.33	8,772,732.93	176.03%	主要系预收货款增加所致
应交税费	8,499,888.27	1,766,714.88	381.11%	主要系应交企业所得税增加所致
其他应付款	35,240,464.33	147,859,568.34	-76.17%	主要系未终止确认的票据减少所致
一年内到期的非流动负债	35,625,061.97			主要系一年内到期的长期应付款增加所致
其他流动负债	9,685,994.75	18,344,876.29	-47.20%	主要系未终止确认的票据减少所致
长期应付款	36,599,975.05	21,468,493.16	70.48%	主要系应付售后回租款增加所致
资本公积	253,947,505.06	120,345,928.93	111.01%	主要系投资者投入增加及确认股份支付增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	269,642,377.64	152,390,378.95	76.94%	主要系销量增长所致
营业成本	136,454,028.29	82,357,381.15	65.69%	主要系销量增长所致
管理费用	47,647,527.39	23,061,640.83	106.61%	主要系股份支付费用和职工薪酬增加所致
研发费用	9,072,420.80	4,526,581.88	100.43%	主要系研发人员数量增加及研发投入增加
信用减值损失	4,387,353.52	-2,425,319.83	-280.90%	主要系 2021 年收回大额关联方拆借款所致

天元航材（营口）科技股份有限公司

二〇二三年四月二十八日



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

政务公开 政策解读 新闻发布 服务 办事指南 在线申报 监管对象 互动 公众留言 信访举报 举报受理 信息公开 统计披露 人事招聘 业务资格 人员资格 投资者保护 信访受理 征求意见 廉政建设

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: b638000001 京ICP备: 08035427号 京公网安备: 110401027000890号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyngjba/202011/t20201102_385509.html

仅为天元航材(营口)科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
公示系统、了解更详
细信息、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告、基本建设年度决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、信息系统审计、法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 天元航材(营口)科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递

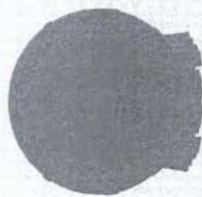
证书序号: 0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为天元航材(营口)科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦

仅为 天元航材（营口）科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明蒋舒媚是注册会计师未在本公司书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



106

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 蒋舒媚
性别: 女
出生日期: 1982-12-15
工作单位: 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 33018419821215354X

照片: [Portrait of Jiang Shumei]

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: 330000010019

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2007 年 07 月 02 日

QR Code: [QR Code]

注册专用章: [Red Seal]

2007 07 02

1535



中国注册会计师协会

姓名	吴娜
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-08-05
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号	330825199008051821
Identity card No.	



仅为天元航材(营口)科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件,仅用于说明吴娜是注册会计师未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

证书编号: 33 0000010528
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: Zhejiang Association of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 12 日
Date of Issuance