



中研股份

NEEQ:835017

吉林省中研高分子材料股份有限公司

Jilin Joinature Polymer Co.,Ltd

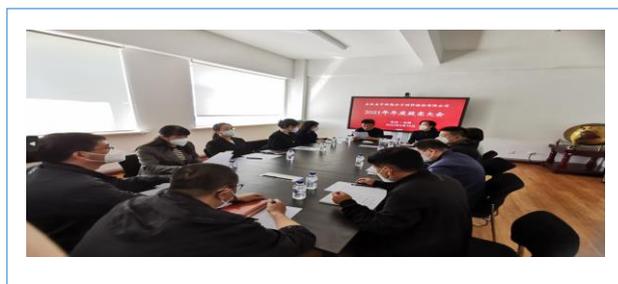
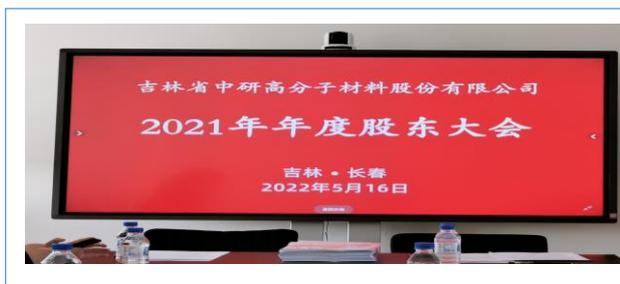


年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022年5月16日，公司召开2021年年度股东大会。审议通过了《关于公司2021年度董事会工作报告的议案》等11个议案。



2、2022年6月1日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成2021年度权益分派：以公司现有总股本91,260,000股为基数，向全体股东每10股派2.20元人民币现金，共计派送现金红利20,077,200.00元。

3、2022年8月25日，公司拟公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，公司在海通证券股份有限公司的辅导下，已通过中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）吉林监管局的辅导验收。

4、2022年9月16日，公司收到上海证券交易所出具的《关于受理吉林省中研高分子材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》【编号：上证科审（受理）（2022）111号】，公司首次公开发行股票并在科创板上市的应用已获得上海证券交易所正式受理。

5、国家标准《塑料聚醚醚酮（PEEK）树脂》发布于2022年10月12日，并将于2023年5月1日正式实施，吉林省中研高分子材料股份有限公司作为牵头起草单位，全程积极参与，为规范聚醚醚酮市场贡献了自己的一份力量。

6、2022年11月29日吉林省中研高分子材料股份有限公司荣获由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅和国家税务总局吉林省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202222000654。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	41
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	137

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谢怀杰、主管会计工作负责人杨丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）王明卓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险：	国外公司目前拥有更大的生产规模及多年的营销网络。国内公司随着生产工艺不断成熟，产品质量基本达到了国际标准，并以其较低的成本冲击国内外市场。
核心技术人员、核心技术失密风险：	公司的发展对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍及核心技术保密措施，为公司的长远发展奠定了良好基础。截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司主要技术人员泄露公司技术机密，将可能给公司的生产经营和发展造成不利影响。
市场需求波动的风险：	长期以来 PEEK 相对较高的价格限制了其应用范围的拓展，随着公司实现了 PEEK 树脂的自主生产，利用本土生产优势降低单位成本，使 PEEK 材料的价格逐渐具有了相对竞争优势，也为下游行业对 PEEK 材料的探索和应用创造了条件。但如果 PEEK 材料在下游行业的应用速度不及预期，公司存在市场需求波动的风险。公司研发项目的高投入能否带来高回报，市场具有不确定性。

公司治理风险:	股份公司于 2015 年 3 月 23 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后, 建立健全了法人治理结构, 完善了现代化企业发展所需的内控体系。2020 年 6 月公司引入独立董事管理机制, 公司治理和内部控制体系也在经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大, 将对公司治理提出更高要求。因此, 伴随着公司的发展和经营扩大, 公司存在一定内部治理风险。
实际控制人不当控制的风险:	谢怀杰为公司控股股东, 谢怀杰、谢雨凝及毕鑫为实际控制人, 三人直接持有公司 42.28%股份, 并通过金正新能源控制公司 3.5%股份, 能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉, 会导致公司决策偏向实际控制人的利益, 从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

长期以来 PEEK 相对较高的价格限制了其应用范围的拓展, 随着公司实现了 PEEK 树脂的自主生产, 利用本土生产优势降低单位成本, 使 PEEK 材料的价格逐渐具有了相对竞争优势, 也为下游行业对 PEEK 材料的探索和应用创造了条件。但如果 PEEK 材料在下游行业的应用速度不及预期, 公司存在市场需求波动的风险。

释义

释义项目		释义
公司、中研高塑、中研股份	指	吉林省中研高分子材料股份有限公司, 前身为吉林省中研高性能工程塑料股份有限公司
有限公司、中研有限	指	吉林省中研高性能工程塑料有限公司, 系吉林省中研高性能工程塑料股份有限公司前身
上海尚昆	指	上海尚昆新材料科技有限公司
鼎研化工	指	吉林省鼎研化工有限公司
厚和医疗	指	吉林省厚和医疗科技有限公司
金正新能源、金正高分子	指	吉林金正新能源科技有限公司, 前身为吉林金正高分子材料研发有限公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
大华会计所、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
律所、律师事务所	指	北京康达律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《吉林省中研高分子材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	吉林省中研高分子材料股份有限公司股东大会

董事会	指	吉林省中研高分子材料股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省中研高分子材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
聚醚醚酮	指	英文名称：PEEK，是英国帝国化学 ICI 公司 1977 年在实验合成过程中，偶然发现的一种新型高性能聚合物
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省中研高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Joinature Polymer Co.,Ltd.
证券简称	中研股份
证券代码	835017
法定代表人	谢怀杰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	高芳
联系地址	吉林省长春市绿园经济技术开发区中研路 1177 号
电话	0431-89625599
传真	0431-89625599
电子邮箱	jlzypeek@126.com
公司网址	http://www.zypeek.cn
办公地址	吉林省长春市绿园经济技术开发区中研路 1177 号
邮政编码	130113
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-初级形态塑料及合成树脂制造
主要产品与服务项目	主要产品：封端聚醚醚酮（FD-PEEK）及其复合产品，产品型号：770G、770PF、550G、550PF、330G、330PF 等。 服务项目：产品的研发、生产、售后服务及产品销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	91,260,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（谢怀杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢怀杰、谢雨凝、毕鑫），一致行动人为（谢怀杰、谢雨凝、毕鑫、金正新能源及逢锦香）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912201017944147654	否
注册地址	吉林省长春市绿园区绿园经济开发区先进制造业园区中研路 1177 号	否
注册资本	91,260,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	段奇	辛庆辉
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	248,121,782.18	203,006,300.76	22.22%
毛利率%	44.63%	47.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,914,220.88	50,129,499.70	11.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,569,577.99	47,184,509.75	13.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.07%	18.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.32%	17.44%	-
基本每股收益	0.61	0.55	10.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	475,424,335.71	392,427,551.71	21.15%
负债总计	148,148,938.22	100,989,175.10	46.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	327,275,397.49	291,438,376.61	12.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.19	12.54%
资产负债率%（母公司）	31.47%	26.19%	-
资产负债率%（合并）	31.16%	25.73%	-
流动比率	2.50	2.77	-
利息保障倍数	22.71	80.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,484,559.68	37,788,888.37	-66.96%
应收账款周转率	26.09	22.33	-
存货周转率	1.89	2.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	21.15%	32.18%	-
营业收入增长率%	22.22%	28.34%	-
净利润增长率%	11.54%	103.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	91,260,000	91,260,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,449.45
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,111,066.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,257.95
非经常性损益合计	2,756,359.54
所得税影响数	411,716.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,344,642.89

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司是处于化学原料和化学制品制造业的聚醚醚酮生产商，是国家级高新技术企业，省级企业技术中心，并与多家高校和科研机构有良好的合作关系，参与了多项行业标准的制订。截至 2022 年 12 月 31 日公司拥有以下关键资源：2 项国际专利、11 项国内发明专利、8 项国内实用新型，1 项外观设计专利，美国 FDA 认证 3 项（美国食品药品监督管理局颁发）、美国 UL 认证（美国保险商实验出具的认证）、美国 FAR 认证（美国航空管理条例规定认证）、欧盟 Reach 预注册（欧洲市场的化学品综合程序认定）、欧盟 ROHS 指令认证（欧盟立法制定的强制性标准）、全国第四届创新创业大赛新材料企业组第二名证书、“千吨级封端聚醚醚酮系列产品及产业化”成果鉴定证书、第二届中国军民两用技术创新应用大赛产业化类铜奖。具备使用世界聚醚醚酮行业内最先进的五千立升釜聚合技术进行工业化生产的能力。

公司为聚醚醚酮产品使用商和下游产品经营商提供封端聚醚醚酮（FD-PEEK）及其复合产品的销售及个性化解决方案，公司通过国内直销，国外代理销售模式开拓业务，收入来源是封端聚醚醚酮（FD-PEEK）及其复合产品销售。

1、生产模式。公司生产的主要产品为各种牌号的 PEEK 树脂。公司采用“以销定产，适量备货”的模式进行生产。每年 10 月末/每月 20 日前，公司根据年度和月度销售计划编制年度/月度生产计划，同时会根据销售订单及对市场的预测保留合理的库存。公司由生产管理部全面承担公司生产管理职能，负责 PEEK 合成、提纯、干燥、复合造粒及磨粉等生产过程。

2、销售模式。公司销售模式以直销为主，存在部分经销。公司客户既包括 PEEK 制品生产企业等终端客户，也包括少量经销商和贸易商等非终端客户，公司向所有类型客户的销售均为买断式销售。

公司的终端客户主要为从事 PEEK 下游应用的生产型企业，具体包括板材、棒材、丝材、注塑件等 PEEK 制品加工企业，也包括将 PEEK 加工后最终用于自有主营业务的企业。

公司的非终端客户包括贸易商客户和经销商客户。针对众多零散客户以及对销售服务本地化要求高的客户，公司将产品通过贸易商和经销商进行销售，以便更好地利用销售渠道，进一步发掘客户的潜在需求。公司的贸易商和经销商在销售产品类型、收入确认政策、结算方式、信用政策等方面基本一致，不存在显著差异。

公司通过行业展销会、主动拜访潜在客户等方式，收集市场需求和客户信息，开拓新客户。此外，由于公司在 PEEK 行业内的知名度较高，不少客户会主动联系公司寻求业务合作。公司每年根据经济状况、政策法规、行业趋势、销售情况和客户需求等制定年度销售策略和销售计划，每月分析销售情况，制定下月工作计划。公司已经建立了客户授信、产品定价、订单管理和货款回收制度，保证销售工作的有序进行。

3、盈利模式。公司的盈利主要来自于聚醚醚酮及聚醚醚酮衍生产品的销售所产生的的销售利润，凭借本公司在高性能工程塑料-聚醚醚酮行业技术和性能上的优势和竞争力，以及市场对该产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了一定的利润空间。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2021年8月25日，工信部公示了《建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单（第二批第一年）》，吉林省中研高分子材料股份有限公司荣获国家级专精特新“小巨人”称号。</p> <p>2022年11月，吉林省中研高分子材料股份有限公司荣获由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅和国家税务总局吉林省税务局颁发的高新技术企业证书。</p>

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2022年公司持续创新，扎实工作，为行业健康有序发展贡献力量！公司专注于 PEEK 及其制品的研发与生产，目前已经在该领域具有一定行业地位，公司将通过自身积累和不懈努力，提升在 PEEK 方面的研发和经营能力，进一步提高公司在行业内的影响力，同时，开拓新的利润增长点，优化公司的业务结构，增强公司抗风险能力。

2023年公司将继续增加在技术和研发方面的投入，力争能持续推出高附加值的新产品，保证公司产品的差异化竞争优势。公司还将重点完善技术和管理体系、创新研发激励机制，加大对技术研发人员的奖励力度，充分调动技术人员的积极性，并吸引更多优秀专业人才的加入，激发技术研发队伍的活力与创造力。

公司各项经营计划及措施：

1、销售目标：抓住市场机遇，实现销售快速增长。

实施措施：贯彻和落实重点客户市场和多元客户市场两个市场相互支撑，良性发展的销售战略。采取多种培训方式打造一支高素质的专业化销售团队。牢固树立质量第一、顾客至上的销售理念，一丝不苟地贯彻“质量就是生命”的质量方针。努力提高产品质量，搞好售前、售中、售后服务。

2、生产目标：继续抓好生产管理，提升产品品质，2022年将继续优化机械化、自动化、现代化的生产架构。

实施措施：在生产管理过程中，要加大质量的管理力度。各部门、各环节抓好质量关键点，抓好各部门间的协调，抓好现有资源调配；加速生产设备的改造和更新，添置有助千提高产品质量和生产工效的先进设备、积极进行设备改造，提高生产能力。降低产品的制造成本。完善大宗材料的采购物资种类、

价格的数据库，降低采购成本；优化产品方案，提高效率，减少浪费。对取得成效的部门及人员实施奖励，充分调动员工的积极性。

3、研发目标：对现有产品种类继续深入研究，优化工艺，提升产品性能。

实施措施：公司将加大对研发工作的支持，按国际标准建设中研研发中心实验室，添置高端检测设备，提升自身检测分析能力。同时，以市场需求为导向，与高等院校、科研单位共建实验室或研发机构，以共同研发新产品、改进生产工艺、承担国家和省重大科技项目等多种方式开展产学研合作，形成以项目为纽带、风险共担、利益共享的产学研长效合作机制。必要时，引进高端研发人才充实研发队伍。

4、运营目标：建立人才储备梯队，不断提高公司的综合竞争实力

实施措施：建立科学的选才育才机制。建立人才竞争机制，大力推行公开选拔、竞争上岗等方式，引入科学的定性定量的人才测评手段，把优秀人才选聘到合适的岗位上。保证符合企业考核标准的人才在企业内有其位、谋其职、授其权、获其利。做到人才使用和人才培养的统一。以合理使用来加快培养；以进一步培养来促进使用。为每一位员工设计培养与晋升计划，积极营造拴心留人的内部环境。

(二) 行业情况

公司所处行业属于“化学原料及化学制品制造业”中的细分行业“初级形态塑料及合成树脂制造”。公司主要从事特种工程塑料聚醚醚酮（PEEK）系列产品的研发、生产及销售。

制造业始终是我国经济的基础，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展是“十四五”规划的既定战略。随着我们制造业的提质增效，以及 PEEK 在制造业中应用不断推广，其在工业制造业领域的使用量将不断提高。

经中国合成树脂协会组织评审认定，公司产品主要性能指标已达到国际先进水平，填补了国内空白，在大规模工业生产领域，公司 PEEK 工业化生产技术处于国内领先水平。公司是继英国威格斯公司、比利时索尔维公司和德国赢创公司之后全球第 4 家 PEEK 产能超过千吨级的企业，是目前除英国威格斯公司外全球第 2 家能够使用 5000L 反应釜进行 PEEK 聚合生产的企业，是目前 PEEK 产量最大的中国企业。

新材料的开发和应用是我国由制造大国迈向制造强国的重要工业基础之一。PEEK 作为高分子新材料领域中的一个重要组成部分，在航空航天、汽车工业、能源油气、电子电器、3D 打印、医疗等领域有着广阔的发展空间和市场应用。在国家主要法律法规政策的鼓励、推动下，预计未来将有较大的市场增长空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	
货币资金	117,446,375.83	24.70%	108,389,142.92	27.62%	8.36%
应收票据	46,011,038.11	9.68%	50,384,706.89	12.84%	-8.68%
应收账款	10,055,730.13	2.12%	8,961,819.91	2.28%	12.21%
存货	91,291,849.53	19.20%	54,473,910.62	13.88%	67.59%
固定资产	105,375,926.15	22.16%	64,476,151.34	16.43%	63.43%
在建工程	13,127,357.95	2.76%	30,211,063.67	7.70%	-56.55%

无形资产	35,552,869.65	7.48%	38,093,441.45	9.71%	-6.67%
短期借款	69,229,024.42	14.56%	51,754,934.83	13.19%	33.76%
长期借款	12,300,000.00	2.59%	-	-	100%
预付款项	35,888,425.88	7.55%	25,772,818.64	6.57%	39.25%
应收款项融资	8,365,268.44	1.76%	6,025,178.05	1.54%	38.84%
其他应收款	651,215.62	0.14%	181,115.43	0.05%	259.56%
其他流动资产	5,084,880.27	1.07%	78,024.25	0.02%	6,417.05%
使用权资产	117,046.69	0.02%	76,669.88	0.02%	52.66%
应付账款	1,746,235.81	0.37%	298,408.04	0.08%	485.18%
合同负债	2,244,647.48	0.47%	3,390,376.25	0.86%	-33.79%
应付职工薪酬	7,334,971.30	1.54%	2,579,122.23	0.66%	184.40%
应交税费	9,557,178.21	2.01%	4,503,401.37	1.15%	112.22%
其他应付款	929,747.89	0.20%	360,055.35	0.09%	158.22%
一年内到期的非流动负债	128,043.74	0.03%	52,112.71	0.01%	145.71%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金期末较上年期末增加 9,057,232.91 元，涨幅 8.36%，主要原因是报告期内公司银行借款增加所致。

2.应收票据期末较上年期末减少 4,373,668.78 元，降幅 8.68%，主要原因是报告期内公司使用应收票据结算，预付采购原材料货款所致。

3.应收账款期末较上年期末增加 1,093,910.22 元，涨幅 12.21%，主要原因是报告期内公司销售收入增加、大客户信用政策所致。

4.存货期末较上年期末增加 36,817,938.91 元，涨幅 67.59%，主要原因是报告期内公司销售规模的扩大，订单数量增加，相应的原材料储备、半成品、库存商品呈上升趋势所致。

5.固定资产期末较上期期末增加 40,899,774.81 元，涨幅 63.43%，主要原因是报告期内公司 PEEK 系列产品综合厂房（二期）项目部分工程转固所致。

6.在建工程期末较上期期末减少 17,083,705.72 元，降幅 56.55%，主要原因是报告期内公司 PEEK 系列产品综合厂房（二期）项目部分工程转固所致。

7.无形资产期末较上期期末减少 2,540,571.80 元，降幅 6.67%，主要原因是报告期内无形资产摊销所致。

8.短期借款期末较上期期末增加 17,474,089.59 元，涨幅 33.76%，主要原因是报告期内公司为保障原材料采购，增加银行借款所致。

9.长期借款较上期期末增加 12,300,000.00 元，涨幅 100%，主要原因是报告期公司为储备原材料发生借款所致。

10.预付账款期末较上期期末增加 10,115,607.24 元，涨幅 39.25%，主要原因是公司为保证原材料供应，锁定原材料采购价格，预付原材料采购款增加所致。

11.应收款项融资期末较上期期末增加 2,340,090.39 元，涨幅 38.84%，主要原因是报告期内公司销售收入增长所致。

12.其他应收款期末较上年期末增加 470,100.19 元，涨幅 259.56%，主要原因是公司为员工代扣代缴的公积金、医疗保险等款项以及员工备用金。

13.其他流动资产期末较上年期末增加 5,006,856.02 元，涨幅 6417.05%，主要原因是报告期内公司 IPO 中介机构费用增加所致。

14.使用权资产期末较上年期末增加 40,376.81 元，涨幅 52.66%，主要原因是报告期内公司与吉林省兴业国际有限公司续签了一年零三个月租赁合同所致。

15. 应付账款期末较上年期末增加 1,447,827.77 元, 涨幅 485.18%, 主要原因是报告期内公司应付工程设备款增加所致。

16. 合同负债期末较上年期末减少 1,145,728.77 元, 降幅 33.79%, 主要原因是报告期内预收销货款减少所致。

17. 应付职工薪酬期末较上年期末增加 4,755,849.07 元, 涨幅 184.40%。主要原因是报告期内公司员工增加及未发放年终奖所致。

18. 应交税费期末较上年期末增加 5,053,776.84 元, 涨幅 112.22%。主要原因是报告期内公司享受制造业中小微企业延缓缴纳税费优惠政策、及年度所得税计提所致。

19. 其他应付款期末较上年期末增加 569,692.54 元, 涨幅 158.22%, 主要原因是报告期内公司应付质保金增加所致。

20. 一年内到期的非流动负债期末较上年期末增加 75,931.03 元, 涨幅 145.71%, 主要原因是报告期内公司一年内到期的租赁负债增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	248,121,782.18	-	203,006,300.76	-	22.22%
营业成本	137,387,310.64	55.37%	105,623,420.19	52.03%	30.07%
毛利率	44.63%	-	47.97%	-	-
销售费用	8,821,672.39	3.56%	8,584,371.89	4.23%	2.76%
管理费用	25,106,404.89	10.12%	21,554,215.56	10.62%	16.48%
研发费用	16,877,099.45	6.80%	13,262,693.33	6.53%	27.25%
财务费用	-1,865,301.76	-0.75%	-1,210,039.63	-0.60%	-54.15%
信用减值损失	-358,392.97	-0.14%	-24,213.49	-0.01%	-1,380.14%
资产减值损失	0	0%	-	-	-
其他收益	3,134,824.64	1.26%	3,404,304.12	1.68%	-7.92%
投资收益	-113,072.04	-0.05%	-11,908.08	-0.01%	-849.54%
公允价值变动收益	0	0%	-	-	-
资产处置收益	0	0%	-	-	-
汇兑收益	0	0%	-	-	-
营业利润	63,196,428.89	25.47%	56,424,784.82	27.79%	12.00%
营业外收入	27,832.71	0.01%	34,957.72	0.02%	-20.38%
营业外支出	382,540.11	0.15%	45,787.47	0.02%	735.47%
净利润	55,914,220.88	22.53%	50,129,499.70	24.69%	11.54%
税金及附加	1,261,527.31	0.51%	2,135,037.15	1.05%	-40.91%
所得税费用	6,927,500.61	2.79%	6,284,455.37	3.10%	10.23%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增加 45,115,481.42 元, 涨幅 22.22%, 主要原因是报告期内公司下游客户

对产品应用范围不断加深，销售量规模持续增加所致。

2. 营业成本较上年同期增加 31,763,890.45 元，涨幅 30.07%，主要原因是报告期内公司销售量增加相应成本增加所致。

3. 销售费用较上年同期增加 237,300.50 元，涨幅 2.76%，主要原因是报告期内公司业务宣传费增加所致。

4. 管理费用较上年同期增加 3,552,189.33 元，涨幅 16.48%，主要原因是报告期内公司职工薪酬增加所致。

5. 研发费用较上年同期增加 3,614,406.12 元，涨幅 27.25%，主要原因是报告期内公司新增全国产碳纤维增强聚醚醚酮复合材料制备研发项目所致。

6. 财务费用较上年同期减少 655,262.13 元，降幅 54.15%，主要原因是报告期内公司银行存款增加利息收入增加所致。

7. 信用减值损失较上年同期增加 334,179.48 元，涨幅 1,380.14%，主要原因是报告期内公司对应收款项计提的坏账准备增加所致。

8. 其他收益较上年同期减少 269,479.48 元，降幅 7.92%，主要原因是报告期内公司与收益相关的政府补助减少所致。

9. 投资收益较上年同期减少 101,163.96 元，降幅 849.54%，主要原因是报告期内公司购买理财产品形成的收益减少以及以摊余成本计量的金融资产终止确认收益减少所致。

10. 营业利润较上年同期增加 6,771,644.07 元，涨幅 12.00%，主要原因是报告期内公司销售收入增加所致。

11. 营业外收入较上年同期减少 7,125.01 元，降幅 20.38%，主要原因是报告期内公司物流理赔减少所致。

12. 营业外支出较上年同期增加 336,752.64 元，涨幅 735.47%，主要原因是因报告期内停工损失、捐赠防疫物资及对红十字会捐款所致。

13. 税金及附加期末较上年期末减少 873,509.84 元，降幅 40.91%。主要原因是报告期内公司流转税减少所致。

14. 所得税费用期末较上年期末增加 643,045.24 元，涨幅 10.23%。主要原因是报告期内公司营业利润增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	248,118,951.99	203,006,300.76	22.22%
其他业务收入	2,830.19	-	100%
主营业务成本	137,387,310.64	105,623,420.19	30.07%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

纯树脂颗粒	166,740,415.06	94,448,150.99	43.36%	21.79%	28.91%	-6.73%
复合增强颗粒	57,960,986.71	30,412,432.80	47.53%	29.31%	40.51%	-8.09%
纯树脂细粉	13,513,714.00	6,979,804.84	48.35%	-3.53%	5.40%	-8.30%
纯树脂粗粉	9,087,684.67	5,199,282.02	42.79%	29.90%	33.65%	-3.62%
PEEK 制品	816,151.55	347,639.99	57.40%	201.20%	73.72%	119.53%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
境内	239,071,477.39	132,177,691.26	44.71%	22.05%	30.06%	-7.08%
境外	9,047,474.60	5,209,619.38	42.42%	27.06%	30.45%	-3.41%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波哲能精密塑料有限公司	73,426,598.64	29.59%	否
2	江苏君华特种工程塑料制品有限公司	46,857,192.04	18.88%	否
3	浙江科赛新材料科技有限公司	10,572,780.85	4.26%	否
4	苏州聚泰新材料有限公司	10,229,356.58	4.12%	否
5	苏州纽斯特精密科技有限公司	6,960,180.57	2.81%	否
合计		148,046,108.68	59.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	营口兴福化工有限公司	60,938,052.98	41.28%	否
2	江苏新瀚新材料股份有限公司	33,243,362.85	22.52%	否
3	南京华虹化工有限公司	10,945,574.97	7.41%	否
4	南京新化原化学有限公司	8,685,309.74	5.88%	否
5	上海棋成原力化工有限公司	6,749,734.34	4.57%	否
合计		120,562,034.88	81.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,484,559.68	37,788,888.37	-66.96%
投资活动产生的现金流量净额	-32,031,718.68	-9,388,876.82	-241.17%

筹资活动产生的现金流量净额	28,560,412.78	48,090,784.20	-40.61%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 25,304,328.69 元, 降幅 66.96%, 主要原因是报告期内公司购买原材料支付现金增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22,642,841.86 元, 降幅 241.17%, 主要原因是报告期内公司购建固定资产支付现金增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 19,530,371.42 元, 降幅 40.61%, 主要原因是报告期内公司偿还银行借款及分配股利支付现金增加所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海尚昆新材料科技有限公司	控股子公司	从事化工新材料技术、化工专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、商务咨询、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。	500,000.00	4,349,096.80	3,632,470.83	32,113,063.97	791,160.46
吉林省鼎研化工有限公司	控股子公司	化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；基础化学原料制	5,000,000.00	7,541,306.46	4,609,847.46	0	-390,121.95

限公司		造(不含危险化学品等许可类化学品的制造); 专用化学产品制造(不含危险化学品); 专用化学产品销售(不含危险化品); 合成纤维制造; 合成纤维销售; 货物进出口; 技术进出口。					
吉林省厚和医疗科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展; 新材料技术研发	110,000.00	64,668.82	64,668.82	0	-45,331.18

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	16,877,099.45	13,262,693.33
研发支出占营业收入的比例	6.80%	6.53%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科以下	28	33
研发人员总计	32	38
研发人员占员工总量的比例	15.17%	15.26%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	22	17
公司拥有的发明专利数量	13	13

研发项目情况:

公司主要在研项目及进展情况如下:

序号	项目名称	进展情况	拟达到目标	参与人员
1	一种医疗级聚醚醚酮复合材料及其制备方法	生产车间建设阶段,已通过主要医疗级检测,质量体系基本建立	1、解决医疗级 PEEK 的自主生产问题; 2、产品性能满足相关的法律法规要求; 3、产品工艺稳定,可以工业化生产。	谢怀杰、童艳玲等
2	一种航空级聚醚醚酮复合材料及其制备方法	中止,后续上海研发中心启动后,配合上海研发中心继续开展该项目研究	1、确定 CF/PEEK 预浸料的产品标准,并掌握该 CF/PEEK 预浸料的稳定生产工艺; 2、CF/PEEK 预浸料的机械性能应接近国际产品同等水平,可满足航空对预浸料的性能要求。	谢怀杰、秦振兴等
3	低黏热稳聚醚醚酮产品研究	小试研究	得到低黏热稳聚合物的聚合方法,产品生产工艺可以广泛应用到生产实际。	谢怀杰、平仕衡、毕鑫等
4	用于精密注塑的复合材料	产品机械性能达到预期要求,正在开展制品性能影响因素研究	1、确定精密注塑对材料的具体要求; 2、确定精密注塑用复合材料的生产工艺; 3、形成精密注塑复合材料的加工指南。	谢怀杰、边疆等
5	挤出、注塑工艺的系统化研究	完成注塑制品的工艺研究,正在开展挤出工艺、型材后处理工艺的研究	1、掌握 PEEK 制品中注塑生产技术,提升技术服务能力; 2、得到影响挤出和注塑效果的全部影响因素,形成工艺指南。	谢怀杰、王晓敏等
6	F4422 产品研发	小试研究	获得 F4422 生产的关键制备技术和稳定工艺。	谢怀杰、董波等

7	抗辐射 PEEK 材料研发	小试研究	1、解决核电领域 PEEK 的应用问题； 2、获得适用于核电领域应用的防辐射 PEEK 材料以及制品的生产工艺。	谢怀杰、 卢继革等
8	HA 增强聚醚醚酮产品开发研究项目	中止	1、得到材料可作为骨修复材料，达到国外同等标准； 2、产品通过生物相容性检测； 3、开发可产业化连续生产的关键技术、工艺。	谢怀杰、 平仕衡等
9	齿科应用聚醚醚酮产品项目	中止	1、开展了白色、黄色、粉色等多款产品的研发，可以满足不同用途齿科材料的要求； 2、产品通过生物相容性检测； 3、开发可产业化连续生产的关键技术、工艺。	谢怀杰、 童艳玲等
10	碳纤维聚醚醚酮复合材料研发	小试研究	1、研究国产 CF/PEEK 预浸料制备工艺； 2、研究预浸带的自动铺放原位成型技术； 3、研究拉挤工艺制备骨科植入 CF/PEEK 的工艺技术	谢怀杰、 童艳玲等

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入的确认	<p>中研股份与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目附注”注释 30。</p> <p>中研股份 2022 年度营业收入为 24,812.18 万元，是中研股份关键业绩指标之一，营业收入的确认对财务报表影响重大，因此我们将中研股</p>	<p>我们针对营业收入的确认实施的重要审计程序包括：（1）了解、评估管理层对公司销售与收款流程的内部控制的设计，并对关键控制点运行的有效性实施控制测试；（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对公司各业务类型收入确认的时点及方式进行了分析评估，进而评估公司营业收入的确认政策。（3）对销售收入执行了以下重要的实质性测试程序：①实质性分析程序：对主营业务收入、主营业务成本、毛利率进行比较，将报告期各期进行比较分析，分析主营业务收入、主营业务成本、毛利率变动的的原因；②通过审计抽样对营业收入进行细节测试，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、客户签收单、物流单等；③结合应收账款、合同负债的审计，选择主要客户函证销售额；④对资产负债表日前后的营业收入进行截止性测试，以确认营业收入均记入恰当的会计期间。（4）对报告期内重要客户进行现场走访。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入的确认中</p>

	份营业收入确认识别为关键审计事项。	采用的假设和方法是可接受的、管理层对营业收入的确认的总体评估是可以接受的、管理层对营业收入的确认的相关判断及估计是合理的。
研发支出的真实性及准确性	<p>中研股份与研发支出相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目附注”注释 34。中研股份为高新技术企业，2022 年度研发费用金额 1,687.71 万元，占营业收入的比重为 6.80%。由于中研股份研发费用金额重大，根据相关税收优惠政策，在计算应纳税所得额时允许加计扣除，同时影响中研股份高新技术企业认定，对中研股份当期所得税影响重大，因此我们将中研股份研发支出的真实性及准确性识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对研发支出的真实性及准确性实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解被审计单位研发支出相关的内部控制制度，评价研发支出相关的内部控制设计是否有效，并对关键控制点进行控制测试；（2）获取报告期内费用化研发支出研发项目的立项报告、可行性研究报告、立项审批以及研发实验记录等资料，并与总账上记录的研发项目核对；（3）采取审计抽样的方式核对研发领料记录与实验记录以及总账记录是否相符；（4）结合应付职工薪酬的审计，检查研发费用中核算的人工费是否真实、准确，是否为从事研发活动人员相关的薪酬支出，研发项目使用其他部门人员（如生产人员）时，人工费在研发费用及生产成本或其他费用中的划分方法是否合理，金额是否准确；（5）检查研发费用中的折旧费的核算是否准确，是否为研发部门使用的固定资产的折旧费用，结合固定资产的审计，通过重新计算的方法确定研发部门使用的固定资产折旧费用的计提是否准确；当研发项目临时使用生产车间机器设备时是否进行了详细记录，相应的折旧费用在研发费用及生产成本之间的分配是否合理；（6）检查其他研发费用对应的合同、付款审批、付款银行流水、发票等支持性证据，以核实其他研发费用的真实性；（7）结合企业会计准则研发支出资本化需要满足的五个条件，逐条分析被审计单位研发支出资本化时点确定是否合理；（8）对研发支出进行截止性测试，判断报告各期研发费用是否记录于正确的会计期间。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对研发费用的核算是真实的、准确的，管理层对研发费用的确认的相关判断及估计是合理的。</p>

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容，公司自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司执行《企业会计准则解释第 15 号》对可比期间财务报表无重大影响。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司执行《企业会计准则解释第 16 号》对可比期间财务报表无重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务；坚守安全、环保高压线，做好各方管控。2022年6月，中研股份响应“安全生产月”活动号召，积极贯彻落实安全生产工作部署，开展安全知识问答竞赛，普及安全知识，进一步提高员工安全防范意识，强化安全责任意识。



三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，市场份额和知名度稳步提升。报告期内，公司的主营业务运行情况正常，各项业务合同得到妥善履行，不存在影响公司持续经营及发展的重大风险，聚醚醚酮材料属于国家鼓励的新型材料，公司的经营环境未出现重大不利变化。

2022年公司收入规模维持稳健增长态势，营业收入出现大幅增长，体现了公司产品良好的竞争力。因此，公司董事会认为公司拥有良好的持续经营能力。在未来公司仍将积极开拓各项业务，扩大市场份额，通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，继续实现营业收入的健康快速增长，保证公司具有长期可持续的经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险：公司与英国威格斯、比利时索尔维和德国赢均为 PEEK 树脂合成能力达到千吨级的企业，但国外公司目前拥有更大的生产规模及全球化的营销网络，产品类型较为丰富、应用水平更为成熟。随着技术的进步，其他公司会不断追赶并努力缩小技术差距。如果公司后期不能持续提升技术水平、增强创新能力，则可能在市场竞争中处于不利地位。此外，如果国外 PEEK 生产企业在我国新建产能并向中国市场销售，可能会增加国内市场的竞争程度，并且对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司不断改进工艺，降低成本，提高核心竞争力，从而迎接未来全球聚醚醚酮市场的快速增长及竞争。

2、技术人才流失风险、核心技术泄密的风险：公司所处的行业属于多学科交叉、技术密集型产业，不仅需综合力学、物理学和化学等多个学科知识，而且需要长期从事材料行业所积累的实践经验。自成立以来，公司一直重视人才队伍搭建，经过多年沉淀，公司已经形成了一支由多学科优秀人才组成的稳定、高效的研发团队。核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，其稳定性对公司至关重要。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司，将可能给公司的生产经营和发展造成不利影响。

PEEK 材料问世已近四十年，但全球范围内掌握大规模工业化生产能力的企业仍然很少，主要产能依然为外资所垄断，其中非常重要的原因是实验室合成与工业化生产差异巨大，要实现大规模稳产，需要在原料加工处理、生产装备设计、反应过程控制等方面进行大量的实验摸索和工艺参数积累。公司的核心技术部分体现在所掌握的专利技术与技术秘密方面，但更重要的是体现在公司经过十余年的研发所积累的大量工艺参数方面。如果因个别人员保管不善、工作疏漏、外界窃取等原因导致公司核心技术失密，可能导致公司竞争力减弱，进而对公司的业务发展和经营业绩产生不利影响。

应对措施：为了减少公司技术人员流失对公司的不利影响，公司一直重视技术人才队伍的建设与稳定壮大，公司以实现员工价值最大化为人才管理理念，加强员工培训工作，通过有竞争力的薪酬体系和绩效激励，为员工提供良好的工作环境和发展空间，同时在关键技术环节采取团队协作，避免过分依赖个别技术人员。同时，公司对核心技术人员已实行股权激励政策。公司所有核心技术均属自主研发，不存在任何法律纠纷。

3、新型材料替代风险：新型材料的研发总体上呈现研发难度高、前期投资大、中间环节多、转化周期长等特点，从特种工程塑料的商业化进程历史来看，迭代速度较慢的特点较为显著，因此其他材料对 PEEK 的替代是一项长期的过程。从长远来看，PEEK 材料的发展和应用仍将面临压力和挑战。如果各种新型特种材料、先进复合材料在技术层面发生革新，在材料性能、技术成熟度、应用方式以及性价比方面不断提升并且超过了 PEEK 树脂及其复合材料，则公司所主营的 PEEK 材料存在被新型材料替代的风险。

应对措施：公司将加强与下游厂商、科研院所交流合作，通过调整产品结构，满足市场需求，拓展该产品在更多领域的应用。

4、公司治理风险：股份公司于 2015 年 3 月 23 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。2020 年 6 月公司引入独立董事管理机制，公司治理和内部控制体系也在经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，伴随着公司的发展和经营扩大，公司存在一定内部治理风险。

应对措施：公司不断完善各项管理制度，并加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项制度规范运行，保证公司的各项制度能够有效运行。

5、实际控制人不当控制的风险：本次发行前，公司共同实际控制人为谢怀杰、谢雨凝、毕鑫，三人合计持有公司 45.78% 股权，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施加重大影响。虽然公司已建立了较为完善的公司治理结构和内控制度，但实际控制人仍然可能通过行使股东投票权或者

其他方式对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》并建立健全股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事工作制度及包括审计委员会在内的董事会专门委员会制度、关联交易及对外担保等管理办法等，形成了规范的公司治理结构，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	关联交易承诺	关联交易管理制度	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	资金占用承诺	对自有资金等事宜的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、规范关联交易的承诺公司控股股东、实际控制人谢怀杰承诺：保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。公司将严格按照《关联交易管理制度》等各项规定履行决策程序，如出现股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并给公司或者其他股东造成损失的情况，作为控股股东及实际控制人，将依法承担赔偿责任。

3、对资金占用等事宜的承诺针对资金占用事项，公司控股股东、实际控制人均出具了《对资金占用等事宜的承诺》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	88,701,413	97.20%	-37,192,396	51,509,017	56.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,455,744	42.14%	-28,808,618	9,647,126	10.57%	
	董事、监事、高管	1,801,266	1.97%	-1,526,409	274,857	0.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,558,587	2.80%	37,192,396	39,750,983	43.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,671,938	1.83%	27,269,447	28,941,385	31.71%	
	董事、监事、高管	886,649	0.97%	-62,070	824,579	0.90%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		91,260,000	-	0	91,260,000	-	
普通股股东人数							83

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢怀杰	36,928,382	0	36,928,382	40.4650%	27,696,287	9,232,095	0	0
2	逢锦香	9,965,019	0	9,965,019	10.9194%	9,965,019	0	0	0
3	王秀云	5,711,050	-19,723	5,691,327	6.2364%	0	5,691,327	0	0
4	吉林省科技投资基金有限公司	4,038,461	0	4,038,461	4.4252%	0	4,038,461	0	0
5	吉林金正新能源科技有限公司	3,199,300	0	3,199,300	3.5057%	0	3,199,300	0	0
6	长春科技大市场创业投资有限公司	3,076,923	-16,000	3,060,923	3.3541%	0	3,060,923	0	0
7	刘国梁	2,805,050	0	2,805,050	3.0737%	0	2,805,050	0	0
8	苗国东	2,800,000	0	2,800,000	3.0682%	0	2,800,000	0	0
9	王彦龙	2,640,100	0	2,640,100	2.8929%	0	2,640,100	0	0
10	吕振月	2,440,100	0	2,440,100	2.6738%	0	2,440,100	0	0

合计	73,604,385	-35,723	73,568,662	80.6144%	37,661,306	35,907,356	0	0
----	------------	---------	------------	----------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、前十大股东中的自然人股东之间刘国梁与王秀云为夫妻关系。

2、前十大股东中的谢怀杰、逢锦香为金正新能源股东。

此外法人股东、自然人股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

谢怀杰先生持有挂牌公司 36,928,382 股股份，持股比例为 40.47%，为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

根据目前中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等有关规定，实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%或者虽未超过 5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，除非有相反证据，原则上应认定为共同实际控制人。现结合公司的实际情况，谢雨凝及毕鑫为实际控制人谢怀杰的亲属，持股比例虽未达到 5%，但均担任公司董事，在公司的实际经营中发挥重要作用，基于谨慎性和实质重于形式的原则，公司于 2022 年 4 月 25 日第三届董事会第八次会议审议通过，公司补充追认谢雨凝、毕鑫为公司的实际控制人，即将公司的实际控制人由谢怀杰更正为谢怀杰、谢雨凝及毕鑫。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2021年7月6日	2022年7月5日	3.85
2	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2021年8月17日	2022年8月16日	3.85
3	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2021年10月8日	2022年10月7日	3.85
4	信用贷款	兴业银行	银行	8,000,000.00	2021年11月8日	2022年11月7日	3.85
5	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日	3.85
6	抵押担保	兴业银行	银行	2,508,000.00	2021年12月30日	2026年12月29日	3.85
7	抵押担保	兴业银行	银行	4,079,500.00	2021年12月30日	2026年12月29日	3.85
8	抵押担保	兴业银行	银行	2,476,961.00	2021年12月30日	2026年12月29日	3.85
9	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2022年5月20日	2023年5月19日	3.5
10	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2022年5月21日	2023年5月20日	3.5
11	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2022年5月23日	2023年5月22日	3.5
12	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2022年5月24日	2023年5月23日	3.5
13	信用贷款	兴业银行	银行	9,000,000.00	2022年5月25日	2023年5月24日	3.5
14	信用贷款	兴业银行	银行	5,000,000.00	2022年5月26日	2023年5月25日	3.5
15	信用贷款	中国银行	银行	10,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	2.7
16	信用贷款	中国进出口银行	银行	12,300,000.00	2022年11月17日	2024年5月16日	3
合计	-	-	-	125,364,461.00	-	-	-

注：截至2022年12月31日公司相关抵押资产已全部解除质押。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月16日	2.20	0	0
合计	2.20	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢怀杰	董事长、总经理	男	1957年10月	2021年7月13日	2024年7月12日
杨丽萍	董事、财务负责人	女	1962年3月	2021年7月13日	2024年7月12日
高芳	董事、董事会秘书	女	1966年11月	2021年7月13日	2024年7月12日
谢雨凝	董事	女	1982年6月	2021年7月13日	2024年7月12日
毕鑫	董事	男	1980年7月	2021年7月13日	2024年7月12日
李振芳	董事	女	1972年11月	2021年7月13日	2024年7月12日
安亚人	独立董事	男	1955年3月	2021年7月13日	2024年7月12日
周佰成	独立董事	男	1974年11月	2021年7月13日	2024年7月12日
苏志勇	独立董事	男	1978年9月	2021年7月13日	2024年7月12日
刘亚鑫	监事、监事会主席	男	1973年4月	2021年7月13日	2024年7月12日
秦振兴	监事	男	1977年6月	2021年7月13日	2024年7月12日
平仕衡	监事	男	1974年5月	2022年11月22日	2024年7月12日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理谢怀杰与公司董事谢雨凝为父女关系，谢雨凝与公司董事毕鑫为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢怀杰	董事长、总经理	36,928,382	0	36,928,382	40.4650%	0	0
杨丽萍	董事、财务负责人	760,700	0	760,700	0.8336%	0	0
高芳	董事、董事会秘书	184,736	0	184,736	0.2024%	0	0
谢雨凝	董事	1,629,579	0	1,629,579	1.7856%	0	0
毕鑫	董事	30,550	0	30,550	0.0335%	0	0
李振芳	董事	32,350	0	32,350	0.0354%	0	0
刘亚鑫	监事、监事会主席	20,000	0	20,000	0.0219%	0	0

秦振兴	监事	10,000	0	10,000	0.0110%	0	0
平仕衡	监事	91,650	0	91,650	0.1004%	0	0
合计	-	39,687,947	-	39,687,947	43.49%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
谭万龙	监事、监事会主席	离任	-	个人原因	无
刘亚鑫	监事	新任	监事、监事会主席	选举	无
平仕衡	-	新任	监事	选举	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

平仕衡先生，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学，本科学历。1997年至2007年，就职于长春生物制品研究所任工程师；2007年至今，先后任公司研发人员和合成研发部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	52	33	11	74
财务人员	6	0	0	6
技术人员	32	8	2	38
销售人员	18	10	3	25
生产人员	103	14	11	106
员工总计	211	65	27	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	6	11
本科	67	85
专科	30	38

专科以下	106	112
员工总计	211	249

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、报告期内，公司完善法人治理结构，建立《独立董事工作制度》并引入独立董事，公司管理层及核心团队保持稳定。
- 2、公司关注人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。
- 3、公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。
- 4、公司人员均按各自所在岗位的范围、职责、重要性以及企业相关岗位的薪酬水平制定，具体薪酬由基本工资和奖金组成。
- 5、公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
谢怀杰	无变动	董事长、总经理	36,928,382	0	36,928,382
毕鑫	无变动	研发员	30,550	0	30,550
秦振兴	无变动	聚合车间部长	10,000	0	10,000
平仕衡	无变动	研发员	91,650	0	91,650
童艳玲	无变动	研发部长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司所处行业涉及的主要法律法规具体如下：

序号	发布时间	法规名称
1	2021 年	《中华人民共和国安全生产法》（2021 年修订）
2	2020 年	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020 年修订）
3	2018 年	《中华人民共和国环境影响评价法》（2018 年修订）
4	2018 年	《中华人民共和国大气污染防治法》（2018 年修订）
5	2018 年	《中华人民共和国环境保护税法》（2018 年修订）
6	2017 年	《中华人民共和国水污染防治法》（2017 年修订）
7	2017 年	《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》（2017 年修订）
8	2015 年	《危险化学品经营许可证管理办法》（2015 年修订）
9	2014 年	《中华人民共和国环境保护法》（2014 年修订）
10	2014 年	《安全生产许可证条例》（2014 年修订）
11	2013 年	《危险化学品安全管理条例》（2013 年修订）

公司所处行业的主要产业政策具体如下：

序号	政策名称	出台部门	出台时间	行业政策
1	“十四五”原材料工业发展规划》	工信部、科技部、自然资源部	2021 年 12 月	提升先进制造基础零部件用钢、高强铝合金、稀有稀贵金属材料、特种工程塑料、高性能膜材料、纤维新材料、复合材料等综合竞争力。
2	《塑料加工业“十四五”发展规划指导意见》	中国塑料加工工业协会	2021 年 6 月	坚持“功能化、轻量化、精密化、生态化、智能化”技术进步方向。功能化：大力开发用于航空、航天、国防军工及汽车、高铁...新能源、高端装备制造业等领域的具有高强、高韧、高阻隔、高透明、耐高温、阻燃、耐磨、耐腐蚀、导电、绝缘、导热等性能的...塑料制品。
3	《塑料加工业“十四五”科技创新指导意见》	中国塑料加工工业协会	2021 年 6 月	“十四五”期间部分重点产品发展方向之“1、原材料及制品”中“工程塑料：耐高温、耐黄变用工程塑料，高阻燃、高耐热、耐磨、高刚性、高尺寸稳定性工程塑料。”以及“其他：高性能碳纤维复合材料”
4	《“十四五”	中国石油和	2021 年 5	抢占一批高科技制高点...并大力发展聚砜、聚苯砜、聚

	化工新材料产业发展指南》	化学工业联合会	月	醚醚酮、液晶聚合物等高性能工程塑料，电子特气、电子级湿化学品、半导体光刻胶、电子纸等高端电子化学品，苛刻环境下耐溶剂高分子分离膜等。
5	《石油和化学工业“十四五”发展指南》	中国石油和化学工业联合会	2021年1月	工程塑料及特种工程塑料，力争2025年的自给率提升到85%；大力发展聚砜、聚苯砜、聚芳醚酮、液晶聚合物等高性能工程塑料。
6	《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》	发改委 科技部 工信部 财政部	2020年9月	围绕保障大飞机、微电子制造、深海采矿等重点领域产业链供应链稳定，加快在光刻胶、高纯靶材、高温合金、高性能纤维材料、高强高导耐热材料、耐腐蚀材料、大尺寸硅片、电子封装材料等领域实现突破。
7	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	发改委	2019年10月	“第一类鼓励类”-“十一、石化化工”-“10、...芳族酮聚合物...等工程塑料生产以及共混改性、合金化技术开发和应用”；“二十、纺织”-“4、高性能纤维及制品的开发、生产、应用”-“聚醚醚酮纤维（PEEK）”
8	战略性新兴产业分类（2018）》	统计局	2018年11月	“3 新材料产业”-“3.3 先进石化化工新材料”-“3.3.1 高性能塑料及树脂制造”-“3.3.1.1 工程塑料制造”-“聚醚醚酮（PEEK）”“3 新材料产业”-“3.5 高性能纤维及制品和复合材料”-“3.5.2 高性能纤维复合材料制造”-“3.5.2.2 高性能热塑性树脂基复合材料制造”-“非连续纤维增强复合材料（PEEK、PEI、PSU 等）”“3 新材料产业”之“3.6 前沿新材料”中的“3.6.1 3D打印用材料制造”
9	《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020年）》	发改委	2017年12月	“新材料关键技术产业化实施方案”-“二、先进有机材料”-“5、芳族酮聚合物”-“包括聚醚醚酮、聚醚酮、聚醚酮酮。聚醚醚酮是主要品种”
10	《“十三五”材料领域科技创新专项规划》	科技部	2017年4月	重点发展...特种工程塑料...等先进结构材料技术；将我国...特种工程塑料等高端产品的自给率5年内30%提高到50%；重点发展...先进结构与复合材料；“四、发展重点”-“（五）先进结构与复合材料”-“6.高性能高分子结构材”-“高性能聚醚醚酮”
11	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》	发改委	2017年1月	“3 新材料产业”-“3.2 先进结构材料产业”-“3.2.4 工程塑料及合成树脂”-“新型工程塑料与塑料合金”、“新型特种工程塑料”、“高性能热塑性树脂”、“汽车轻量化热塑性复合材料”
12	《新材料产业发展指南》	工信部 发改委 科技部	2017年1月	加快推动先进基础材料工业转型升级，以...特种合成橡胶及工程塑料等先进化工材料...等为重点...工程塑料等产品结构不断优化，有效支撑了高速铁路、载人航天、

		财政部		海洋工程、能源装备等工程顺利实施。
13	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016年11月	进一步发展壮大...新材料...等战略性新兴产业。突破...耐高温高强度工程塑料等增材制造专用材料。提高新材料基础支撑能力，顺应新材料高性能化、多功能化、绿色化发展趋势...。到2020年，力争使...重大关键材料自给率达到70%以上...。
14	《石化和化学工业发展规划（2016-2020年）》	工信部	2016年10月	围绕航空航天、高端装备、电子信息、新能源、汽车、轨道交通、节能环保、医疗健康以及国防军工等领域，适应轻量化、高强度、耐高温、稳定、减震、密封等方面的要求，提升工程塑料工业技术，加快开发高性能碳纤维及复合材料。提升聚芳醚酮/腈...等生产技术。加快开发3D打印用光敏树脂以及聚醚醚酮、碳纤维增强尼龙复合材料...等耐高温高强度工程塑料。

（二） 行业发展情况及趋势

我国工程塑料产业起步较晚，但发展迅速，目前已逐步形成了具有树脂合成、塑料改性及合金、加工应用等相关配套能力的完整产业链，产业规模不断扩大，并且出口不断增长；企业规模持续壮大，产品品种不断增加；科技水平日益提高，部分产品技术、质量指标也已接近国外先进水平；管理水平明显提高。当前，我国工程塑料产业发展的矛盾主要体现在：通用工程塑料缺乏自主核心技术，特种工程塑料产研脱节；国产技术装备水平相对较低，产品质量稳定性差；国内产品供应不足，专用料比例低，中低档产品偏多；产品结构不够合理，基础树脂合成企业少，改性加工型企业多；技术投入不够，产品开发与市场服务脱节，本土企业的竞争力较差。总体来看，我国工程塑料有效生产能力仍不能满足国内市场的需要，我国现已成为全球最大的工程塑料进口国。在特种工程塑料中，PEEK是目前进口依存度最大的材料之一。

科技部《“十三五”材料领域科技创新专项规划》指出，材料服务于国民经济、社会发展、国防建设和人民生活的各个领域，成为经济建设、社会进步和国家安全的物质基础和先导，支撑了整个社会经济和国防建设。因此，新材料技术是世界各国必争的战略性新兴产业，成为当前最重要、发展最快的科学技术领域之一。发展材料技术既可促进我国战略性新兴产业的形成与发展，又将带动传统产业和支柱产业的技术提升和产品的更新换代。

（三） 公司行业地位分析

公司是继英国威格斯、比利时索尔维和德国赢创之后全球第4家PEEK年产能达到千吨级的企业，是继英国威格斯后全球第2家能够使用5000L反应釜进行PEEK聚合生产的企业，是目前PEEK产量最大的中国企业。

公司经过长期的自主研发，截至2022年12月31日公司已获得20项国内专利（其中11项为发明专利）、2项国际专利（均为发明专利）、多项国际认证，拥有PEEK大规模工业生产的知识产权。公司在PEEK合成、提纯、复合增强的理论和技术方面实现了多项创新和突破，掌握了包括关键原料选择、关键过程控制、关键设备设计、关键工艺优化、关键指标监测的全流程国产化PEEK生产能力。经中国合成树脂协会组织评审认定，“公司产品主要性能指标已达到国际先进水平，填补了国内空白，在大规模工业生产领域，公司PEEK工业化生产技术处于国内领先水平”。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
聚醚醚酮(PEEK)	化工新材料	航空航天、电子、医疗、汽车等领域	普通货物存储；汽运、空运等常规运输	氟酮、4,4'-二氟二苯甲酮	航空航天、电子、医疗、汽车等领域	原材料价格、人工费用等

(二) 主要技术和工艺

PEEK 树脂的生产属于复杂的化学合成过程，公司从原料投入到最终得到产成品，均为自主生产，主要生产设备均为公司在长期实验与调试的基础上自主研发设计并定制采购。PEEK 树脂的反应为缩聚反应，是在一个带有搅拌器的反应釜内进行，公司所采用的工艺路线为亲核取代技术，即氟酮和对苯二酚在碱金属盐存在的条件下，以二苯砒为溶剂，在 280℃-340℃条件下进行缩聚反应，然后再通过丙酮和水去除残留的溶剂和盐，经过双锥干燥工艺获得高分子量的 PEEK 树脂。

在经过聚合反应生成 PEEK 半成品后，将放出含有 PEEK 聚合过程的混合物进行粉碎，然后开始聚合物提纯过程：将粉碎后的物料放入含有丙酮的抽提釜中，进行多次萃取，萃取后将物料放入蒸馏釜；向蒸馏釜中注入纯水进行蒸馏，然后将物料放入水洗釜；在水洗釜中用水洗涤物料，经多次洗涤后，检测溶液中的盐含量，达到设定指标后，将物料转入离心机。物料完成萃取后，经离心、干燥和磁选即可得到干燥的 PEEK 纯树脂粗粉。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司坚持创新驱动，注重人才引进培养和硬件资源投入，不断开发新产品并投入市场，满足顾客需要。公司利用自身对于 PEEK 的深入研究和深刻理解，逐步与下游应用单位和科研院所合作研发、联合攻关，探索面向国家重大需求的新材料开发应用模式。

国家标准《塑料聚醚醚酮（PEEK）树脂》发布于 2022 年 10 月 12 日，公司作为牵头起草单位，全程积极参与，为规范聚醚醚酮市场贡献了自己的一份力量，该标准将于 2023 年 5 月 1 日正式实施。

2. 重要在研项目

适用 不适用

医疗级聚醚醚酮、HA 增强聚醚醚酮、齿科应用聚醚醚酮、用于精密注塑的复合材料、聚醚醚酮挤出、注塑工艺的系统化研究、低黏热稳聚醚醚酮材料研究、F4422 产品研发、抗辐射 PEEK 材料研发等。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
化工原料及电等	合理范围	直接采购	大宗原辅材料供应商建立长期合作关系	各类原料价格有涨有跌, 总体均价较上年同期略有上升	价格原因导致营业成本的增长幅度较营业收入的增长幅度高

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》有关规定，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，建立健全全员安全生产责任制和安全管理制，每年年末组织签订下一年度全员安全生产责任状；保证安全资金有效投入；特殊作业人员及安全管理人员均持证上岗。

公司始终以落实企业主体责任为主线，防范各类事故为目标，狠抓安全、消防基础建设，加大安全、消防资金投入，加大隐患整改步伐，强化现场安全、消防管理，不断提高企业本质安全度，持续改进安全生产状况，保障公司安全生产。

(二) 环保投入基本情况

2022 年环保投入 382.17 万元，主要用于在线设备安装、危废转运、环保设施改造等方面。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

丙酮是 PEEK 生产过程中主要提纯溶剂之一，公司 2022 年度丙酮采购已在长春市公安局绿园区禁毒中队备案。

报告期内未发生因丙酮违规使用的生产事故。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规章制度严格公司管理。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司的治理机制给股东提供了适当的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地维护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司的重大决策事项，均履行了必要的决策程序，决策会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

4、 公司章程的修改情况

公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	5	7

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等相关程序，符合法律、法规、规范性文件及公司章程和相关议事规则的规定。历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司修订完善了《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《公司章程》等制度。

公司依法依规运作，严格履行内部决策程序，不存在违法违规和重大缺陷，切实有效地保护中小股东的利益。公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统等监管部门组织的培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格执行《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，在生产经营同时自觉履行信息披露义务，确保信息披露内容及时、真实、准确和完整。构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，增进投资者对公司的了解和认同，保障投资者的知情权、参与权、质询权和表决权，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。以实现公司价值最大化和股东利益最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

2. 人员独立：公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在其他企业兼职或领薪。

3. 资产独立：公司资产是经审计评估后记入财务账目，后期购入的资产严格审批，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌及相关资质许可。控股股东、实际控制人

不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。为防止控股股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司在《公司章程》中规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益，不得占用或者转移公司资金、资产及其他资源。同时公司建立了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《对外担保管理制度》等规范公司的关联交易和担保行为。公司财产独立于控股股东、实际控制人。

4. 机构独立：公司设立了较为完整的内部组织结构和经营管理机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公等机构混同的情形；公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理机构，股东大会、董事会、监事会和高级管理层严格按照《公司章程》规范运作，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员进行了适当的分工授权，严格执行不相容岗位相分离的内控制度；拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司设立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司于2022年11月22日召开2022年第五次临时股东大会，审议通过《关于增补监事的议案》，根据《公司章程》规定，本次股东大会实行累积投票。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计

是

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]002035号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	
审计报告日期	2023年3月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	段奇	辛庆辉
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬	15万元	

审计报告

大华审字[2023]002035号

吉林省中研高分子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省中研高分子材料股份有限公司(以下简称中研股份)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认
2. 研发支出的真实性及准确性

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

中研股份与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目附注”注释 30。

中研股份 2022 年度营业收入为 24,812.18 万元，是中研股份关键业绩指标之一，营业收入的确认对财务报表影响重大，因此我们将中研股份营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年度财务报表审计中，我们针对营业收入的确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估管理层对公司销售与收款流程的内部控制的设计，并对关键控制点运行的有效性实施控制测试。

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对公司各业务类型收入确认的时点及方式进行了分析评估，进而评估公司营业收入的确认政策。

（3）对销售收入执行了以下重要的实质性测试程序：

①实质性分析程序：对主营业务收入、主营业务成本、毛利率进行比较，将报告期各期进行比较分析，分析主营业务收入、主营业务成本、毛利率变动的的原因；

②通过审计抽样对营业收入进行细节测试，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、客户签收单、物流单等；

③结合应收账款、合同负债的审计，选择主要客户函证销售额；

④对资产负债表日前后的营业收入进行截止性测试，以确认营业收入均记入恰当的会计期间。

（4）对报告期内重要客户进行现场走访。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入的确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对营业收入的确认的总体评估是可以接受的、管理层对营业收入的确认的相关判断及估计是合理的。

（二）研发支出的真实性及准确性

1. 事项描述

中研股份与研发支出相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目附注”注释 34。

中研股份为高新技术企业，2022 年度研发费用金额 1,687.71 万元，占营业收入的比重为 6.80%。由于中研股份研发费用金额重大，根据相关税收优惠政策，在计算应纳税所得额时允许加计扣除，同时影响中研股份高新技术企业认定，对中研股份当期所得税影响重大，因此我们将中研股份研发支出的真实性及准确性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年度财务报表审计中，我们针对研发支出的真实性及准确性实施的重要审计程序包括：

(1) 了解被审计单位研发支出相关的内部控制制度，评价研发支出相关的内部控制设计是否有效，并对关键控制点进行控制测试；

(2) 获取报告期内费用化研发支出研发项目的立项报告、可行性研究报告、立项审批以及研发实验记录等资料，并与总账上记录的研发项目核对；

(3) 采取审计抽样的方式核对研发领料记录与实验记录以及总账记录是否相符；

(4) 结合应付职工薪酬的审计，检查研发费用中核算的人工费是否真实、准确，是否为从事研发活动人员相关的薪酬支出，研发项目使用其他部门人员（如生产人员）时，人工费在研发费用及生产成本或其他费用中的划分方法是否合理，金额是否准确；

(5) 检查研发费用中的折旧费的核算是否准确，是否为研发部门使用的固定资产的折旧费用，结合固定资产的审计，通过重新计算的方法确定研发部门使用的固定资产折旧费用的计提是否准确；当研发项目临时使用生产车间机器设备时是否进行了详细记录，相应的折旧费用在研发费用及生产成本之间的分配是否合理；

(6) 检查其他研发费用对应的合同、付款审批、付款银行流水、发票等支持性证据，以核实其他研发费用的真实性；

(7) 结合企业会计准则研发支出资本化需要满足的五个条件，逐条分析被审计单位研发支出资本化时点确定是否合理；

(8) 对研发支出进行截止性测试，判断报告各期研发费用是否记录于正确的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对研发费用的核算是真实的、准确的，管理层对研发费用的确认的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

中研股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中研股份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，中研股份管理层负责评估中研股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中研股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中研股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对中研股份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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中研股份不能持续经营。

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

6. 就中研股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 段奇

中国·北京

中国注册会计师：_____

辛庆辉

二〇二三年三月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	117,446,375.83	108,389,142.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	46,011,038.11	50,384,706.89
应收账款	注释 3	10,055,730.13	8,961,819.91
应收款项融资	注释 4	8,365,268.44	6,025,178.05
预付款项	注释 5	35,888,425.88	25,772,818.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	651,215.62	181,115.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	91,291,849.53	54,473,910.62
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	注释 8	5,084,880.27	78,024.25
流动资产合计		314,794,783.81	254,266,716.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	105,375,926.15	64,476,151.34
在建工程	注释 10	13,127,357.95	30,211,063.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	117,046.69	76,669.88
无形资产	注释 12	35,552,869.65	38,093,441.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	189,997.26	163,279.71
其他非流动资产	注释 14	6,266,354.20	5,140,228.95
非流动资产合计		160,629,551.90	138,160,835.00
资产总计		475,424,335.71	392,427,551.71
流动负债：			
短期借款	注释 15	69,229,024.42	51,754,934.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	1,746,235.81	298,408.04
预收款项			
合同负债	注释 17	2,244,647.48	3,390,376.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	7,334,971.30	2,579,122.23
应交税费	注释 19	9,557,178.21	4,503,401.37
其他应付款	注释 20	929,747.89	360,055.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	128,043.74	52,112.71

其他流动负债	注释 22	34,683,481.93	28,899,450.25
流动负债合计		125,853,330.78	91,837,861.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	12,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 24		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 25	5,749,977.48	5,488,942.93
递延所得税负债		4,245,629.96	3,662,371.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,295,607.44	9,151,314.07
负债合计		148,148,938.22	100,989,175.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	91,260,000.00	91,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	118,091,282.27	118,091,282.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	16,703,736.06	11,147,884.70
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	101,220,379.16	70,939,209.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		327,275,397.49	291,438,376.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		327,275,397.49	291,438,376.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		475,424,335.71	392,427,551.71

法定代表人：谢怀杰

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：王明卓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		114,983,945.79	106,157,210.94
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		46,011,038.11	50,384,706.89
应收账款	注释 1	9,050,743.90	7,901,001.11
应收款项融资		8,365,268.44	6,025,178.05
预付款项		33,580,663.68	23,522,818.64
其他应收款	注释 2	3,478,273.72	208,173.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,291,849.53	54,473,910.62
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		4,699,997.20	
流动资产合计		311,461,780.37	248,672,999.78
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	注释 3	5,610,000.00	5,500,000.00
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		103,808,604.18	64,476,151.34
在建工程		12,833,586.20	30,211,063.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		117,046.69	76,669.88
无形资产		35,552,869.65	38,093,441.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187,205.63	149,321.57
其他非流动资产		4,053,154.20	4,497,303.20
非流动资产合计		162,162,466.55	143,003,951.11
资产总计		473,624,246.92	391,676,950.89
流动负债：			
短期借款		69,229,024.42	51,754,934.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,726,145.81	298,408.04
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,305,509.16	2,566,994.77
应交税费		9,412,907.65	4,328,054.93
其他应付款		848,378.89	359,686.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,219,438.54	4,960,827.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		128,043.74	52,112.71
其他流动负债		34,880,780.89	29,107,520.46
流动负债合计		126,750,229.10	93,428,539.99
非流动负债：			
长期借款		12,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,749,977.48	5,488,942.93
递延所得税负债		4,245,629.96	3,662,371.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,295,607.44	9,151,314.07
负债合计		149,045,836.54	102,579,854.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		91,260,000.00	91,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		118,091,282.27	118,091,282.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,703,736.06	11,147,884.70
一般风险准备			
未分配利润		98,523,392.05	68,597,929.86
所有者权益（或股东权益）合计		324,578,410.38	289,097,096.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		473,624,246.92	391,676,950.89

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	注释 30	248,121,782.18	203,006,300.76
其中：营业收入		248,121,782.18	203,006,300.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,588,712.92	149,949,698.49
其中：营业成本	注释 30	137,387,310.64	105,623,420.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 31	1,261,527.31	2,135,037.15
销售费用	注释 32	8,821,672.39	8,584,371.89
管理费用	注释 33	25,106,404.89	21,554,215.56
研发费用	注释 34	16,877,099.45	13,262,693.33
财务费用	注释 35	-1,865,301.76	-1,210,039.63
其中：利息费用		2,618,441.88	711,189.49
利息收入		4,487,122.66	2,006,305.86
加：其他收益	注释 36	3,134,824.64	3,404,304.12
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-113,072.04	-11,908.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-358,392.97	-24,213.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,196,428.89	56,424,784.82
加：营业外收入	注释 39	27,832.71	34,957.72
减：营业外支出	注释 40	382,540.11	45,787.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,841,721.49	56,413,955.07
减：所得税费用	注释 41	6,927,500.61	6,284,455.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,914,220.88	50,129,499.70

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,914,220.88	50,129,499.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,914,220.88	50,129,499.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,914,220.88	50,129,499.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		55,914,220.88	50,129,499.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.55

法定代表人：谢怀杰

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：王明卓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	注释4	246,948,288.48	201,074,352.29
减：营业成本	注释4	137,387,310.64	105,623,420.19
税金及附加		1,244,104.61	2,103,409.01
销售费用		8,563,481.58	8,278,513.22
管理费用		24,775,839.81	21,545,646.56

研发费用		16,744,827.39	13,262,693.33
财务费用		-1,863,546.68	-1,213,181.04
其中：利息费用		2,618,441.88	711,189.49
利息收入		4,482,452.78	2,005,090.67
加：其他收益		3,120,594.73	3,326,835.65
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-113,072.04	-11,908.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-302,560.40	-23,970.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,801,233.42	54,764,808.18
加：营业外收入		27,832.71	34,957.72
减：营业外支出		382,540.11	45,682.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,446,526.02	54,754,083.85
减：所得税费用		6,888,012.47	6,196,270.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,558,513.55	48,557,813.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,558,513.55	48,557,813.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		55,558,513.55	48,557,813.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,807,708.39	133,486,534.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,863,491.30	2,007,236.75
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	8,299,601.46	6,461,393.93
经营活动现金流入小计		134,970,801.15	141,955,165.63
购买商品、接受劳务支付的现金		59,012,869.69	30,919,050.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,565,591.99	37,150,609.85
支付的各项税费		11,928,321.24	20,993,901.11
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	14,979,458.55	15,102,716.24
经营活动现金流出小计		122,486,241.47	104,166,277.26
经营活动产生的现金流量净额		12,484,559.68	37,788,888.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			101,547.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,101,547.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,031,718.68	19,490,424.76

投资支付的现金			40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,031,718.68	59,490,424.76
投资活动产生的现金流量净额		-32,031,718.68	-9,388,876.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,364,461.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42	27,333,697.82	24,159,828.28
筹资活动现金流入小计		108,698,158.82	68,159,828.28
偿还债务支付的现金		53,064,461.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,777,412.37	10,496,213.89
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	注释 42	4,295,872.67	572,830.19
筹资活动现金流出小计		80,137,746.04	20,069,044.08
筹资活动产生的现金流量净额		28,560,412.78	48,090,784.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,979.13	-47,028.58
五、现金及现金等价物净增加额		9,057,232.91	76,443,767.17
加：期初现金及现金等价物余额		108,389,142.92	31,945,375.75
六、期末现金及现金等价物余额		117,446,375.83	108,389,142.92

法定代表人：谢怀杰

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：王明卓

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,810,063.92	132,399,344.01
收到的税费返还		1,863,491.30	2,007,236.75
收到其他与经营活动有关的现金		8,280,701.67	6,382,710.27
经营活动现金流入小计		132,954,256.89	140,789,291.03
购买商品、接受劳务支付的现金		58,835,391.27	30,919,050.06
支付给职工以及为职工支付的现金		36,324,735.86	36,700,614.53
支付的各项税费		11,633,726.80	20,299,829.75
支付其他与经营活动有关的现金		14,565,536.69	12,840,054.22
经营活动现金流出小计		121,359,390.62	100,759,548.56
经营活动产生的现金流量净额		11,594,866.27	40,029,742.47
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			101,547.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,101,547.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,462,523.33	18,769,474.76
投资支付的现金		110,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,800,000.00	30,000.00
投资活动现金流出小计		31,372,523.33	63,799,474.76
投资活动产生的现金流量净额		-31,372,523.33	-13,697,926.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,364,461.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,333,697.82	24,159,828.28
筹资活动现金流入小计		108,698,158.82	68,159,828.28
偿还债务支付的现金		53,064,461.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,777,412.37	10,496,213.89
支付其他与筹资活动有关的现金		4,295,872.67	572,830.19
筹资活动现金流出小计		80,137,746.04	20,069,044.08
筹资活动产生的现金流量净额		28,560,412.78	48,090,784.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,979.13	-47,028.58
五、现金及现金等价物净增加额		8,826,734.85	74,375,571.27
加：期初现金及现金等价物余额		106,157,210.94	31,781,639.67
六、期末现金及现金等价物余额		114,983,945.79	106,157,210.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	91,260,000.00				118,091,282.27				11,147,884.70		70,939,209.64		291,438,376.61
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	91,260,000.00				118,091,282.27				11,147,884.70		70,939,209.64		291,438,376.61
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								5,555,851.36		30,281,169.52			35,837,020.88
（一）综合收益总额										55,914,220.88			55,914,220.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							5,555,851.36	-25,633,051.36			-20,077,200.00	
1. 提取盈余公积							5,555,851.36	-5,555,851.36				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-20,077,200.00			-20,077,200.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	91,260,000.00				118,091,282.27			16,703,736.06		101,220,379.16		327,275,397.49

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	91,260,000.00				118,091,282.27				6,289,047.44		35,676,587.89	251,316,917.60	
加：会计政策变更									3,055.93		27,503.38	30,559.31	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,260,000.00				118,091,282.27				6,292,103.37		35,704,091.27	251,347,476.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,855,781.33		35,235,118.37	40,090,899.70	
（一）综合收益总额											50,129,499.70	50,129,499.70	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,855,781.33		-14,894,381.33	-10,038,600.00	
1. 提取盈余公积									4,855,781.33		-4,855,781.33		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,038,600.00		-10,038,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	91,260,000.00				118,091,282.27				11,147,884.70	70,939,209.64		291,438,376.61

法定代表人：谢怀杰

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：王明卓

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,260,000.00				118,091,282.27				11,147,884.70		68,597,929.86	289,097,096.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,260,000.00				118,091,282.27				11,147,884.70		68,597,929.86	289,097,096.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,555,851.36			29,925,462.19	35,481,313.55
（一）综合收益总额											55,558,513.55	55,558,513.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,555,851.36			-25,633,051.36	-20,077,200.00
1. 提取盈余公积								5,555,851.36			-5,555,851.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,077,200.00	-20,077,200.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	91,260,000.00				118,091,282.27				16,703,736.06		98,523,392.05	324,578,410.38

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,260,000.00				118,091,282.27				6,289,047.44		34,906,994.54	250,547,324.25
加：会计政策变更									3,055.93		27,503.38	30,559.31
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	91,260,000.00			118,091,282.27				6,292,103.37	34,934,497.92	250,577,883.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,855,781.33	33,663,431.94	38,519,213.27	
（一）综合收益总额									48,557,813.27	48,557,813.27	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,855,781.33	-14,894,381.33	-10,038,600.00	
1. 提取盈余公积								4,855,781.33	-4,855,781.33		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,038,600.00	-10,038,600.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	91,260,000.00				118,091,282.27				11,147,884.70		68,597,929.86	289,097,096.83

吉林省中研高分子材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

吉林省中研高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为吉林省中研高性能工程塑料有限公司（以下简称“中研有限”），系由长春洁润新材料销售有限公司（于 2020 年 4 月 22 日名为“长春洁润科技有限公司”）于 2006 年 12 月出资设立。设立时注册资本共人民币 500 万元，由长春洁润新材料销售有限公司缴纳 500 万元，占注册资本的 100%。上述出资已于 2006 年 12 月 16 日经吉林立信会计师事务所有限公司吉立会师验字【2006】第 34 号验资报告验证。公司于 2006 年 12 月 25 日领取了长春市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 2201012006968 的企业法人营业执照。

股份制改制情况

中研有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，中研有限整体变更为吉林省中研高分子材料股份有限公司，注册资本为人民币 7,133.50 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 1 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 1 月 31 日止，中研有限经审计后净资产共 7,658.08 万元，共折合为 7,133.50 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 3 月 15 日经中兴财光华会计师事务所以中兴财光华审验字（2015）第 05002 号验资报告验证。本公司于 2015 年 3 月 23 日办理了工商登记手续，并领取了 220101020004403 号企业法人营业执照。

注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 912201017944147654 的营业执照，注册资本为 9,126 万元，注册地址：长春市绿园区绿园经济开发区先进制造业园区中研路 1177 号，总部地址：长春市绿园区绿园经济开发区先进制造业园区中研路 1177 号，大股东及实际控制人为谢怀杰，谢雨凝及毕鑫为公司共同实际控制人。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业行业，主要从事特种工程塑料聚醚醚酮（PEEK）系列产品的研发、生产及销售。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二)营业周期

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

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为

以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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期计量预期损失率。该组合预期信用损失率为0。

商业承兑汇票	出票人为公司客户，历史上未发生过票据违约，信用风险较低。	参考应收账款历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
--------	------------------------------	--

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
内部往来	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项	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期计量预期损失率。该组合预期信用损失率为0。

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（九）。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
内部往来	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项	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期计量预期损失率。该组合预期信用损失率为0。

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6. 金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	预计使用年限
专利权及专有技术	10-20	预计受益期内摊销
软件	10	预计受益期内摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

报告期内，公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退

休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于 PEEK 产品的销售收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司 PEEK 产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

本公司国内销售业务收入确认的时点：本公司已将产品交付客户，并取得客户签收确认单据后确认产品销售收入。

本公司出口产品销售业务收入确认的时点：本公司通常在出口产品办妥报关出口手续，货物装船并取得提单后确认销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，

确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。报告期内公司取得的政府补助均按总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要为全新状态下绝对值低于人民币 4 万元的租赁资产。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	临时租赁原材料仓库

(2) 租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”【和“关于亏损合同的判断”】。	第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(2)

(1) 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的

产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司执行《企业会计准则解释第15号》对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司执行《企业会计准则解释第16号》对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入、服务收入	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	注
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	
房产税	按照房产原值的70%	1.2%	

注：本公司所在地长春市绿园区绿园经济开发区先进制造业园区自2022年7月起，行政级别由市变为县镇，本公司城建税率自7%变为5%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海尚昆新材料科技有限公司	20%
吉林省鼎研化工有限公司	20%
吉林省厚和医疗科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司于2019年9月2日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合核发的“高新技术企业证书（证书编号GR201922000248）”，有效期限为3年。高新技术企业证书于2022年到期后，继续申请高新技术企业认定，于2022年11月29日再次取得了高新技术企业证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司报告期内适用的企业所得税税率为15%。

2. 依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免的通知》（财税〔2019〕13号）：“年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年

应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税’。

根据《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》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司上海尚昆新材料科技有限公司、吉林省鼎研化工有限公司及吉林省厚和医疗科技有限公司报告期内满足小型微利企业要求，适用的企业所得税税率为 20%。

3. 根据《中华人民共和国海关进出口税则》，本公司出口的聚醚醚酮等产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第七类商品（塑料及其制品）进出口税则之规定，其中：初级形状的其他聚醚自 2019 年 4 月 1 日起开始执行 13% 的出口退税率。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 国家税务总局 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司上海尚昆新材料科技有限公司根据上述政策，满足小型微利企业条件于 2022 年 1 月 1 日起，减半征收城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	117,327,881.11	108,315,216.25
其他货币资金	118,494.72	73,926.67
未到期应收利息		
合计	117,446,375.83	108,389,142.92
其中：存放在境外的款项总额		

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,792,045.31	50,011,572.16
商业承兑汇票	218,992.80	373,134.73
合计	46,011,038.11	50,384,706.89

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	46,022,564.05	100.00	11,525.94	0.03	46,011,038.11
其中：银行承兑汇票	45,792,045.31	99.50			45,792,045.31
商业承兑汇票	230,518.74	0.50	11,525.94	5.00	218,992.80
合计	46,022,564.05	100.00	11,525.94	0.03	46,011,038.11

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	50,404,345.56	100.00	19,638.67	0.04	50,384,706.89
其中：银行承兑汇票	50,011,572.16	99.22			50,011,572.16
商业承兑汇票	392,773.40	0.78	19,638.67	5.00	373,134.73
合计	50,404,345.56	100.00	19,638.67	0.04	50,384,706.89

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

(1) 银行承兑汇票

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,792,045.31		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	45,792,045.31		

(2) 商业承兑汇票

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	230,518.74	11,525.94	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	230,518.74	11,525.94	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	19,638.67	11,525.94	19,638.67			11,525.94
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	19,638.67	11,525.94	19,638.67			11,525.94
合计	19,638.67	11,525.94	19,638.67			11,525.94

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		43,686,040.11
商业承兑汇票		
合计		43,686,040.11

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,357,586.23	8,935,889.67
1—2 年	1,116,719.37	229,899.97
2—3 年	229,899.97	334,801.31
3—4 年	334,801.31	62,907.68
4—5 年	50,700.00	51,969.72
5 年以上	114,200.00	128,022.60
小计	11,203,906.88	9,743,490.95
减：坏账准备	1,148,176.75	781,671.04
合计	10,055,730.13	8,961,819.91

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	434,709.67	3.88	434,709.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,769,197.21	96.12	713,467.08	6.63	10,055,730.13
其中：账龄组合	10,769,197.21	96.12	713,467.08	6.63	10,055,730.13
内部往来					
合计	11,203,906.88	100.00	1,148,176.75	10.25	10,055,730.13

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,743,490.95	100.00	781,671.04	8.02	8,961,819.91
其中：账龄组合	9,743,490.95	100.00	781,671.04	8.02	8,961,819.91
内部往来					
合计	9,743,490.95	100.00	781,671.04	8.02	8,961,819.91

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海塑照进出口有限公司	334,709.67	334,709.67	100.00	款项收回困难
北京东麟泰塑胶有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	款项收回困难
合计	434,709.67	434,709.67	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,357,586.23	467,879.33	5.00
1—2 年	1,116,719.37	111,671.94	10.00
2—3 年	229,899.97	68,969.99	30.00
3—4 年	91.64	45.82	50.00
4—5 年	50,700.00	50,700.00	100.00
5 年以上	14,200.00	14,200.00	100.00
合计	10,769,197.21	713,467.08	6.63

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		205,785.47			228,924.20	434,709.67
按组合计提坏账准备的应收账款	781,671.04	160,720.24			-228,924.20	713,467.08
其中：账龄组合	781,671.04	160,720.24			-228,924.20	713,467.08
内部往来						
合计	781,671.04	366,505.71				1,148,176.75

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
宁波哲能精密塑料有限公司	2,880,609.30	25.71	144,030.47
苏州纽斯特精密科技有限公司	1,964,999.41	17.54	98,249.97
大连路阳科技开发有限公司	1,196,143.77	10.68	59,807.19

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
苏州工业园区龙跃环保设备厂	1,116,651.37	9.97	111,665.14
苏州聚泰新材料有限公司	817,761.60	7.30	40,888.08
合计	7,976,165.45	71.19	454,640.85

注释 4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,365,268.44	6,025,178.05
合计	8,365,268.44	6,025,178.05

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,954,087.67	
合计	30,954,087.67	

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,759,329.02	94.07	25,690,668.64	99.68
1 至 2 年	2,124,843.32	5.92	82,150.00	0.32
2 至 3 年	4,253.54	0.01		
3 年以上				
合计	35,888,425.88	100.00	25,772,818.64	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
长春工业大学	2,111,534.20	1-2 年	合作研发项目，2022 年因学校实行封闭管理，公司研发人员无法进入学校进行实验，导致合同未按期限履行，经双方协商，同意将合同有效期延期一年执行。
合计	2,111,534.20		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
营口兴福化工有限公司	12,160,000.00	33.88	2022 年	预付材料款，货品未到
江苏新瀚新材料股份有限公司	7,292,035.38	20.32	2022 年	预付材料款，货品未到
南京华虹化工有限公司	5,700,000.00	15.88	2022 年	预付材料款，货品未到
长春工业大学	3,714,260.56	10.35	2021-2022 年	预付合作研发费，研发活动尚未开始。
南京新化原化学有限公司	2,960,000.00	8.25	2022 年	预付材料款，货品未到
合计	31,826,295.94	88.68		

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	651,215.62	181,115.43
合计	651,215.62	181,115.43

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	650,715.62	178,115.43
1—2年	500.00	3,000.00
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	651,215.62	181,115.43
减：坏账准备		
合计	651,215.62	181,115.43

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	226,216.51	120,012.17
暂借款	303,000.50	
备用金	64,137.61	57,603.26
押金、保证金	57,861.00	3,500.00
小计	651,215.62	181,115.43
减：坏账准备		
合计	651,215.62	181,115.43

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	651,215.62		651,215.62	181,115.43		181,115.43
第二阶段						
第三阶段						
合计	651,215.62		651,215.62	181,115.43		181,115.43

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	651,215.62	100.00			651,215.62

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	651,215.62	100.00			651,215.62
合计	651,215.62	100.00			651,215.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	181,115.43	100.00			181,115.43
其中：账龄组合	181,115.43	100.00			181,115.43
合计	181,115.43	100.00			181,115.43

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	650,715.62		
1—2 年	500.00		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	651,215.62		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
石岩	暂借款	223,000.50	1 年以内	34.24	
代垫个人公积金	代垫款项	134,681.00	1 年以内	20.68	
童艳玲	暂借款	80,000.00	1 年以内	12.28	
代垫个人医保	代垫款项	79,104.80	1 年以内	12.15	
长春福基装饰材料有限公司	押金、保证金	53,000.00	1 年以内	8.14	
合计		569,786.30		87.50	

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	56,719,235.30		56,719,235.30	25,615,752.94		25,615,752.94
在产品	1,181,150.78		1,181,150.78	1,369,937.18		1,369,937.18

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	17,316,555.23		17,316,555.23	14,255,920.32		14,255,920.32
发出商品	428,047.33		428,047.33	453,439.63		453,439.63
周转材料	1,657,933.16		1,657,933.16	1,827,723.78		1,827,723.78
自制半成品	13,988,927.73		13,988,927.73	10,951,136.77		10,951,136.77
合计	91,291,849.53		91,291,849.53	54,473,910.62		54,473,910.62

注释 8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	417,427.41	78,024.25
IPO 中介机构费	4,667,452.86	
合计	5,084,880.27	78,024.25

注释 9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,375,926.15	64,476,151.34
固定资产清理		
合计	105,375,926.15	64,476,151.34

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	46,473,133.92	66,453,336.04	5,522,179.42	2,462,196.92	120,910,846.30
2. 本期增加金额	33,692,753.80	17,283,106.91	976,668.68		51,952,529.39
重分类					
购置		5,052,375.64	976,668.68		6,029,044.32
在建工程转入	33,692,753.80	12,230,731.27			45,923,485.07
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额	1,195,835.30	2,025,564.00			3,221,399.30
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
转入在建工程	1,195,835.30	2,025,564.00			3,221,399.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
4. 期末余额	78,970,052.42	81,710,878.95	6,498,848.10	2,462,196.92	169,641,976.39
二. 累计折旧					
1. 期初余额	15,068,243.02	37,683,081.28	2,380,542.44	1,302,828.22	56,434,694.96
2. 本期增加金额	3,242,400.42	5,074,096.48	506,914.88	350,786.34	9,174,198.12
重分类					
本期计提	3,242,400.42	5,074,096.48	506,914.88	350,786.34	9,174,198.12
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额	517,038.54	825,804.30			1,342,842.84
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
转入在建工程	517,038.54	825,804.30			1,342,842.84
4. 期末余额	17,793,604.90	41,931,373.46	2,887,457.32	1,653,614.56	64,266,050.24
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	61,176,447.52	39,779,505.49	3,611,390.78	808,582.36	105,375,926.15
2. 期初账面价值	31,404,890.90	28,770,254.76	3,141,636.98	1,159,368.70	64,476,151.34

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	864,126.33	临时建筑无法办理产权证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	864,126.33	

注释 10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,127,357.95	30,211,063.67
工程物资		
合计	13,127,357.95	30,211,063.67

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5000 吨 PEEK（二期）项目	10,969,727.48		10,969,727.48	20,442,799.13		20,442,799.13
研发中心建设项目				5,487,347.30		5,487,347.30
待安装设备	1,504,424.77		1,504,424.77	4,280,917.24		4,280,917.24
上海碳纤维聚醚醚酮复合材料项目	254,716.97		254,716.97			
生产脱瓶颈技术升级改造项目	104,716.98		104,716.98			
四平精细化工项目	293,771.75		293,771.75			
合计	13,127,357.95		13,127,357.95	30,211,063.67		30,211,063.67

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
5000 吨 PEEK（二期）项目	20,442,799.13	17,100,538.53	26,573,610.18		10,969,727.48
研发中心建设项目	5,487,347.30	2,692,834.68	8,180,181.98		
待安装设备	4,280,917.24	8,148,214.48	10,924,706.95		1,504,424.77
上海碳纤维聚醚醚酮复合材料项目		254,716.97			254,716.97
生产脱瓶颈技术升级改造项目		104,716.98			104,716.98
危废间改造		163,699.68	163,699.68		
西侧场地道路		81,286.28	81,286.28		
四平精细化工项目		293,771.75			46,601.94
合计	30,211,063.67	28,839,779.35	45,923,485.07		13,127,357.95

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
5000 吨 PEEK（二期） 项目	25,004.97	15.01	15.01	203,805.76	203,805.76	3.85	自有资金+ 借款
研发中心建设项目	6,629.36	12.34	12.34	60,613.55	60,613.55	3.85	自有资金+ 借款
合计	31,634.33			264,419.31	264,419.31		

注释 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	511,132.56				511,132.56
2. 本期增加金额	146,308.36				146,308.36
重分类					
租赁	146,308.36				146,308.36
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	657,440.92				657,440.92
二. 累计折旧					
1. 期初余额	434,462.68				434,462.68
2. 本期增加金额	105,931.55				105,931.55
重分类					
本期计提	105,931.55				105,931.55
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	540,394.23				540,394.23
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	117,046.69				117,046.69
2. 期初账面价值	76,669.88				76,669.88

注释 12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,309,880.00	49,441,150.96	666,034.06	52,417,065.02
2. 本期增加金额			42,906.20	42,906.20
购置			42,906.20	42,906.20
内部研发				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	2,309,880.00	49,441,150.96	708,940.26	52,459,971.22
二. 累计摊销				
1. 期初余额	446,037.92	13,666,153.97	211,431.68	14,323,623.57
2. 本期增加金额	47,301.24	2,472,057.48	64,119.28	2,583,478.00
本期计提	47,301.24	2,472,057.48	64,119.28	2,583,478.00
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	493,339.16	16,138,211.45	275,550.96	16,907,101.57
三. 减值准备				

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
转让				
其他原因减少				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,816,540.84	33,302,939.51	433,389.30	35,552,869.65
2. 期初账面价值	1,863,842.08	35,774,996.99	454,602.38	38,093,441.45

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 94.25%

注释 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,159,702.68	159,997.26	801,309.71	125,779.71
递延收益	200,000.00	30,000.00	250,000.00	37,500.00
合计	1,359,702.68	189,997.26	1,051,309.71	163,279.71

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	28,304,199.70	4,245,629.96	24,415,807.60	3,662,371.14
合计	28,304,199.70	4,245,629.96	24,415,807.60	3,662,371.14

注释 14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	4,266,354.20		4,266,354.20	5,140,228.95		5,140,228.95
预付购建无形资产款项	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	6,266,354.20		6,266,354.20	5,140,228.95		5,140,228.95

注释 15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,172,913.31	7,703,173.72
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	44,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
未到期应付利息	56,111.11	51,761.11
合计	69,229,024.42	51,754,934.83

注：本公司将会计期末未终止确认的已贴现未到期的非“6+9”银行出具的银行承兑汇票列示在短期借款-质押借款。

注释 16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	163,433.21	46,000.22
应付工程设备款	1,582,802.60	252,407.82
合计	1,746,235.81	298,408.04

注释 17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	2,244,647.48	3,390,376.25
合计	2,244,647.48	3,390,376.25

注释 18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,579,122.23	37,687,304.97	32,931,455.90	7,334,971.30
离职后福利-设定提存计划		3,627,895.09	3,627,895.09	
辞退福利		6,241.00	6,241.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,579,122.23	41,321,441.06	36,565,591.99	7,334,971.30

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,466,753.48	31,511,298.57	26,667,280.75	7,310,771.30
职工福利费		1,497,619.81	1,473,419.81	24,200.00
社会保险费	112,368.75	1,571,673.56	1,684,042.31	
其中：基本医疗保险费	112,368.75	1,457,877.50	1,570,246.25	
补充医疗保险				
工伤保险费		113,796.06	113,796.06	
生育保险费				
住房公积金		1,538,248.00	1,538,248.00	
工会经费和职工教育经费		666,298.16	666,298.16	

短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬（劳务费）		902,166.87	902,166.87	
合计	2,579,122.23	37,687,304.97	32,931,455.90	7,334,971.30

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,476,795.52	3,476,795.52	
失业保险费		151,099.57	151,099.57	
合计		3,627,895.09	3,627,895.09	

注释 19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,640,388.80	2,798,534.52
企业所得税	4,465,362.00	1,318,530.05
个人所得税	-32.62	
城市维护建设税	244,614.52	188,226.09
印花税	30,297.32	63,338.11
教育费附加	105,924.86	80,863.57
地方教育费附加	70,616.58	53,909.03
环境保护税	6.75	
合计	9,557,178.21	4,503,401.37

注释 20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	929,747.89	360,055.35
合计	929,747.89	360,055.35

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	610,853.91	
押金及保证金	25,000.00	25,000.00
预提费用	293,893.98	335,055.35
合计	929,747.89	360,055.35

注释 21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,250.00	
一年内到期的租赁负债	117,793.74	52,112.71
合计	128,043.74	52,112.71

注释 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	170,355.13	346,540.21
已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票及商业承兑汇票	34,513,126.80	28,552,910.04
合计	34,683,481.93	28,899,450.25

注释 23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	12,300,000.00	
未到期应付利息	10,250.00	
减：一年内到期的长期借款	10,250.00	
合计	12,300,000.00	

注释 24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	119,047.62	57,142.86
减：未确认融资费用	1,253.88	5,030.15
减：一年内到期的租赁负债	117,793.74	52,112.71
合计		

本期确认租赁负债利息费用 6,277.43 元。

注释 25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,488,942.93	1,000,000.00	738,965.45	5,749,977.48	详见表 1
合计	5,488,942.93	1,000,000.00	738,965.45	5,749,977.48	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注 1)	加：其他变动 (注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨聚醚醚酮 (PEEK) 系列产品技术改造项目	2,830,920.32			614,009.82			2,216,910.50	与资产相关
超高纯聚醚醚酮检测评估技术无偿资助补贴项目	250,000.00			50,000.00			200,000.00	与资产相关
电能清洁供暖项目	175,000.00			25,000.00			150,000.00	与资产相关
锅炉改造补助金	233,022.61			33,288.96			199,733.65	与资产相关
年产 5000 吨聚醚醚酮 (PEEK) 深加工系列产品综合厂房 (二期) 项目	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
创新与技术研发中心项目		1,000,000.00		16,666.67			983,333.33	与资产相关

合计	5,488,942.93	1,000,000.00		738,965.45		5,749,977.48
----	--------------	--------------	--	------------	--	--------------

注释 26. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,260,000.00						91,260,000.00

注释 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	118,091,282.27			118,091,282.27
合计	118,091,282.27			118,091,282.27

注释 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,147,884.70	5,555,851.36		16,703,736.06
合计	11,147,884.70	5,555,851.36		16,703,736.06

注释 29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	70,939,209.64	35,676,587.89
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		27,503.38
调整后期初未分配利润	70,939,209.64	35,704,091.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	55,914,220.88	50,129,499.70
减: 提取法定盈余公积	5,555,851.36	4,855,781.33
应付普通股股利	20,077,200.00	10,038,600.00
期末未分配利润	101,220,379.16	70,939,209.64

注: 2021 年度追溯调整金额 27,503.38 元为 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则采用简单追溯法调整对 2021 年年初未分配利润的影响额。

注释 30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,118,951.99	137,387,310.64	203,006,300.76	105,623,420.19
其他业务	2,830.19			

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		
	长春分部	上海分部	合计
一、商品类型			
纯树脂颗粒	144,115,527.45	22,624,887.61	166,740,415.06
复合增强类树脂	50,004,447.49	7,956,539.22	57,960,986.71

本期发生额			
合同分类	长春分部	上海分部	合计
纯树脂细粉	11,990,262.70	1,523,451.30	13,513,714.00
纯树脂粗粉	9,079,498.83	8,185.84	9,087,684.67
PEEK 制品	816,151.55		816,151.55
二、按经营地区分类			
境内	206,958,413.42	32,113,063.97	239,071,477.39
境外	9,047,474.60		9,047,474.60
合计	216,005,888.02	32,113,063.97	248,118,951.99

续：

上期发生额			
合同分类	长春分部	上海分部	合计
三、商品类型			
纯树脂颗粒	112,173,040.74	24,734,774.71	136,907,815.45
复合增强类树脂	37,756,129.32	7,067,691.24	44,823,820.56
纯树脂细粉	12,590,614.96	1,417,168.13	14,007,783.09
纯树脂粗粉	6,961,844.15	34,070.80	6,995,914.95
PEEK 制品	270,966.71		270,966.71
四、按经营地区分类			
境内	162,631,871.95	33,253,704.88	195,885,576.83
境外	7,120,723.93		7,120,723.93
合计	169,752,595.88	33,253,704.88	203,006,300.76

注释 31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	496,625.83	1,046,609.11
教育费附加	403,333.18	750,476.13
房产税	205,472.72	190,903.52
土地使用税	54,206.00	54,206.00
车船使用税	19,470.00	17,100.00
印花税	80,767.27	71,704.42
环境保护税	1,652.31	4,037.97
合计	1,261,527.31	2,135,037.15

注释 32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,834,501.69	7,206,839.45
业务宣传展览费	912,668.91	351,304.94
业务招待费	191,426.58	566,102.54

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	262,862.42	334,166.39
样品费用	111,253.33	63,040.85
材料费用	178,582.36	13,853.25
其他	330,377.10	49,064.47
合计	8,821,672.39	8,584,371.89

注释 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,652,968.64	9,984,250.14
业务招待费	2,056,826.64	1,805,075.47
无形资产摊销	111,420.52	112,206.38
折旧费	2,025,872.86	1,508,567.41
中介服务费	2,972,897.00	3,734,663.04
交通差旅费	2,560,383.86	1,961,490.71
办公费	734,104.82	1,024,122.09
认证费	65,539.80	265,937.72
物料消耗	882,878.82	179,314.71
修理费	362,639.62	222,394.72
知识产权服务费	416,890.06	452,563.08
其他	263,982.25	303,630.09
合计	25,106,404.89	21,554,215.56

注释 34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,065,211.29	5,857,655.75
材料	4,265,318.27	3,193,376.03
折旧摊销	3,778,281.96	3,300,707.33
技术服务费	1,058,470.43	680,882.02
其他	709,817.50	230,072.20
合计	16,877,099.45	13,262,693.33

注释 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,618,441.88	711,189.49
减：利息收入	4,487,122.66	2,006,305.86
汇兑损益	-25,232.72	37,936.81
银行手续费	22,334.31	29,078.58
其他	6,277.43	18,061.35
合计	-1,865,301.76	-1,210,039.63

注释 36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,111,066.94	3,385,562.59
代扣代缴个人所得税手续费	23,757.70	18,741.53
合计	3,134,824.64	3,404,304.12

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 1000 吨聚醚醚酮（PEEK）系列产品技术改项目	614,009.82	883,932.16	与资产相关
电能清洁供暖项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
锅炉改造补助金	33,288.96	33,288.96	与资产相关
超高纯聚醚醚酮检测评估技术无偿资助补贴项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
创新与技术研发中心项目	16,666.67		与资产相关
国家高新技术企业认定补贴		80,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	144,703.25	18,341.47	与收益相关
长春市绿园经济开发区管理委员会纳税奖励资金		1,600,000.00	与收益相关
2021 年度吉林省科技创新专项资金		120,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助	101,000.00		与收益相关
长春市绿园区合心镇人民政府水电费补贴	500.00		与收益相关
专利保护发展资金	40,000.00		与收益相关
2022 年春节连续生产专项资金	100,000.00		与收益相关
专精特新“小巨人”企业补助资金	1,972,000.00		与收益相关
园区扶持资金	12,000.00	75,000.00	与收益相关
小微企业“六税两费”减免税	1,898.24		与收益相关
长春市金融办企业上市奖补资金		500,000.00	与收益相关
合计	3,111,066.94	3,385,562.59	

注释 37. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		81,575.33
应收款项融资贴现损失	-113,072.04	-93,483.41
合计	-113,072.04	-11,908.08

注释 38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-366,505.70	-66,862.70
应收票据信用减值损失	8,112.73	42,649.21
合计	-358,392.97	-24,213.49

注释 39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	17,829.98	23,000.11	17,829.98
其他	10,002.73	11,957.61	10,002.73
合计	27,832.71	34,957.72	27,832.71

注释 40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	103,200.00		103,200.00
非常损失	260,802.00		260,802.00
非流动资产毁损报废损失	4,449.45	40,113.89	4,449.45
其他	14,088.66	5,673.58	14,088.66
合计	382,540.11	45,787.47	382,540.11

注释 41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,370,959.34	6,374,402.29
递延所得税费用	556,541.27	-89,946.92
合计	6,927,500.61	6,284,455.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	62,841,721.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,426,258.22
子公司适用不同税率的影响	-36,837.11
调整以前期间所得税的影响	-100,809.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	139,726.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,886.33
研发费用加计扣除的影响	-2,511,724.11
所得税费用	6,927,500.61

注释 42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	3,372,101.49	4,393,341.47
利息收入	4,487,122.66	2,006,305.86
收到往来款	388,786.90	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	51,590.41	61,746.60
合计	8,299,601.46	6,461,393.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用付现支付	13,902,384.41.85	14,975,495.91
财务费用-手续费	22,334.31	29,078.58
支付往来款	951,539.59	92,468.17
其他	103,200.24	5,673.58
合计	14,979,458.55	15,102,716.24

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非“6+9”银行承兑汇票贴现净额	27,333,697.82	24,159,828.28
合计	27,333,697.82	24,159,828.28

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 中介机构费	4,214,622.67	452,830.19
支付租赁负债（含税）	81,250.00	120,000.00
合计	4,295,872.67	572,830.19

注释 43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	55,914,220.88	50,129,499.70
加：信用减值损失	358,392.97	24,213.49
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,174,198.12	9,751,139.20
使用权资产折旧	105,931.55	102,226.51
无形资产摊销	2,583,478.00	2,584,263.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,449.45	40,113.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,580,740.18	682,796.01
投资损失（收益以“-”号填列）	113,072.04	11,908.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,717.55	1,112.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	583,258.82	-91,059.20

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,817,938.91	-4,867,180.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,140,045.56	-4,194,918.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,051,519.69	-16,385,226.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,484,559.68	37,788,888.37
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	117,446,375.83	108,389,142.92
减：现金的期初余额	108,389,142.92	31,945,375.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,057,232.91	76,443,767.17

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	117,446,375.83	108,389,142.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	117,327,881.11	108,315,216.25
可随时用于支付的其他货币资金	118,494.72	73,926.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	117,446,375.83	108,389,142.92
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		

3. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

2022 年度以承兑汇票背书支付的材料款及工程设备款 133,620,952.75 元；承兑汇票贴现取得的现金净额为 43,213,745.53 元，其中，贴现时终止确认，贴现取得的现金作为经营活动现金流入的金额为 15,880,047.71 元；在贴现时不满足终止确认条件，贴现取得的现金作为筹资活动现金流入的金额为 27,333,697.82 元。

注释 44. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

注释 45. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			50,145.12
其中：美元	7,200.00	6.9646	50,145.12

注释 46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	738,965.45	详见本附注、注释 25
计入其他收益的政府补助	2,372,101.49	2,372,101.49	详见本附注、注释 36
合计	3,372,101.49	3,111,066.94	

六、合并范围的变更

本公司于本报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海尚昆新材料科技有限公司	上海	上海	销售 PEEK 产品	100.00		直接设立
吉林省厚和医疗科技有限公司	吉林长春	吉林长春	医学研究和试验发展；新材料技术研发。	100.00		直接设立
吉林省鼎研化工有限公司	吉林四平	吉林四平	化工产品生产及销售	100.00		直接设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	46,022,564.05	11,525.94
应收账款	11,203,906.88	1,148,176.75
其他应收款	651,215.62	
合计	57,877,686.55	1,159,702.69

本公司的主要客户为宁波哲能精密塑料有限公司、江苏君华特种工程塑料制品有限公司、深圳市恩欣龙特种材料股份有限公司、苏州纽斯特精密科技有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

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 71.19%（2021 年 12 月 31 日：77.04%）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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 12,000 万元，其中：已使用授信金额为 5,000 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债					
短期借款	69,229,024.42				69,229,024.42
应付账款	1,746,235.81				1,746,235.81
其他应付款	929,747.89				929,747.89
一年内到期的非流动负债	128,043.74				128,043.74
其他流动负债	34,683,481.93				34,683,481.93
长期借款	363,270.25	12,450,675.00			12,813,945.25
非衍生金融负债小计	107,079,804.04	12,450,675.00			119,530,479.04
合计	107,079,804.04	12,450,675.00			119,530,479.04

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
应收账款	50,145.12	50,145.12
小计	50,145.12	50,145.12

（3）敏感性分析：

截至 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 4,262.34 元（2021 年度约 1,550.20 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是调整借款规模的安排来降低利率风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 290,383.61 元（2021 年度约 54,187.50 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，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差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			8,365,268.44	8,365,268.44
负债合计			8,365,268.44	8,365,268.44

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

本公司应收款项融资为会计期末持有的信用风险等级较高承兑人为“6+9”银行的银行承兑汇票，采用票面金额确定公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司自然人股东谢怀杰直接持有本公司 40.4650% 股份、通过吉林金正新能源科技有限公司间接持有公司 3.4706% 的股份，合计持有公司 43.9356% 的股份；谢怀杰直接控制公司 40.4650% 的股份，通过吉林金正新能源科技有限公司持间接控制公司 3.5057% 的股份，合计控制公司 43.9707% 的有表决权股份。

谢怀杰现任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人。同时，谢怀杰女儿谢雨凝直接持有公司 1.7856% 的股份，通过吉林金正新能源科技有限公司间接持有公司 0.0175% 的股份，谢雨凝配偶毕鑫持有公司 0.0335% 的股份，毕鑫、谢雨凝为公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张云萍	实际控制人谢怀杰配偶

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢怀杰、张云萍	50,000,000.00	2019-5-13	2022-5-12	是
谢怀杰、张云萍	70,000,000.00	2021-7-6	2026-7-5	否
谢怀杰、张云萍	120,000,000.00	2022-5-20	2025-5-19	否

注 1：2019 年 5 月 13 日，兴业银行股份有限公司长春分行与谢怀杰、张云萍夫妇分别签订最高额保证合同，约定在最高额保证限额内（即人民币 5,000 万元）对本公司对兴业银行股份有限公司长春分行的所有债务余额（含本金、利息、罚息、得利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等）承担连带担保责任。保证额度有效期自 2019 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日。

注 2：2021 年 7 月 6 日，兴业银行股份有限公司长春分行与谢怀杰、张云萍夫妇分别签订最高额保证合同，约定在最高额保证限额内（即人民币 7,000 万元）对本公司对兴业银行股份有限公司长春分行的所有债务余额（含本金、利息、罚息、得利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等）承担连带担保责任。保证额度有效期自 2021 年 7 月 6 日至 2026 年 7 月 5 日。

注 3：2022 年 5 月 20 日兴业银行股份有限公司长春分行与谢怀杰、张云萍夫妇分别签订最高额保证合同，约定在最高额保证限额内（即人民币 12,000 万元）对本公司对兴业银行股份有限公司长春分行的所有债务余额（含本金、利息、罚息、得利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等）承担连带担保责任。保证额度有效期自 2022 年 5 月 20 日至 2025 年 5 月 19 日。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	631.24 万元	547.92 万元

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2022 年 12 月 31 日 (T)，本公司不可撤销经营租赁于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+0 年	125,000.00

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

本公司与吉林省兴业国际有限公司于 2017 年 9 月 30 日签订房屋租赁合同，租赁位于长春市南关区岳阳街 1520 号 4 楼房屋，用于商务办公。根据合同约定，该房租租赁面积共 300 平方米，租赁期限为五年，租赁期开始日为 2012 年 10 月 1 日，租金每年 12 万元，于合同签订之日预付半年租金，以后每半年支付元 60,000.00 元。合同到期后，本公司与吉林省兴业国际有限公司续签了一年零三个月租赁合同，2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日租金为 31,250.00 元，于合同签订之日一次性支付；2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租金 125,000.00 元，租金每半年支付 62,500.00 元。本公司于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 178,896.39 元，租赁负债 148,337.08 元；由于首次执行新租赁准则日暂无法判断租赁到期日是否续签合同，因此本公司于合同到期日续签合同按照租赁变更对租赁期延长进行会计处理，由此增加使用权资产及租赁负债 146,308.36。2022 年度该使用权资产计提折旧费用 105,931.55 元，摊销未确认融资费用，计入财务费用-利息费用 6,277.43 元

(二) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司与长春福基装饰材料有限公司于 2022 年 10 月 1 日签订租赁协议，承租其位于长春市绿园经济开发区福基 555 号厂房，用于临时存放原材料，租赁建筑面积 910 平方米，租赁期自 2022 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日，租金 125,000.00 元，租金一次性付清。

本公司与长春福基装饰材料有限公司于 2022 年 11 月 15 日签订租赁协议，承租其位于长春市绿园经济开发区福基 555 号的 2 号厂房，用于临时存放原材料，租赁建筑面积 1030 平方米，租赁期自 2022 年 11 月 15 日至 2023 年 11 月 14 日，租金 140,000.00 元，租金一次性付清。

上述作为临时存放原材料厂房的租赁活动将于到期日视本公司自建厂房的完工情况决定是否续租，因此，本公司将上述租赁作为短期租赁进行简化处理。

2022 年度，上述厂房租赁租计入当期制造费用 51,984.13 元。

十四、其他重要事项说明

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为研发、生产、销售 PEEK 产品。子公司上海尚昆新材料科技有限公司仅从事 PEEK 产品在上海及周边地区的销售业务，对外销售的产品全部自母公司采购。其他新成立子公司，尚未开展业务。管理层将公司 PEEK 产品研发、生产、销售业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,357,586.23	7,819,238.30
1—2 年	68.00	229,899.97
2—3 年	229,899.97	334,801.31
3—4 年	334,801.31	62,907.68
4—5 年	50,700.00	51,969.72
5 年以上	114,200.00	128,022.60
小计	10,087,255.51	8,626,839.58
减：坏账准备	1,036,511.61	725,838.47
合计	9,050,743.90	7,901,001.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	434,709.67	4.31	434,709.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,652,545.84	95.69	601,801.94	6.23	9,050,743.90
其中：账龄组合	9,652,545.84	95.69	601,801.94	6.23	9,050,743.90
内部往来					
合计	10,087,255.51	100.00	1,036,511.61	10.28	9,050,743.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,626,839.58	100.00	725,838.47	8.41	7,901,001.11
其中：账龄组合	8,626,839.58	100.00	725,838.47	8.41	7,901,001.11
内部往来					
合计	8,626,839.58	100.00	725,838.47	8.41	7,901,001.11

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海塑照进出口有限公司	334,709.67	334,709.67	100.00	款项收回困难
北京东麟泰塑胶有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	款项收回困难
合计	434,709.67	434,709.67	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,357,586.23	467,879.33	5.00
1—2年	68.00	6.80	10.00
2—3年	229,899.97	68,969.99	30.00
3—4年	91.64	45.82	50.00
4—5年	50,700.00	50,700.00	100.00
5年以上	14,200.00	14,200.00	100.00
合计	9,652,545.84	601,801.94	6.23

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		205,785.47			228,924.20	434,709.67
按组合计提坏账准备的应收账款	725,838.47	104,887.67			-228,924.20	601,801.94
其中：账龄组合	725,838.47	104,887.67			-228,924.20	601,801.94
内部往来						
合计	725,838.47	310,673.14				1,036,511.61

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁波哲能精密塑料有限公司	2,880,609.30	28.56	144,030.47
苏州纽斯特精密科技有限公司	1,964,999.41	19.48	98,249.97
大连路阳科技开发有限公司	1,196,143.77	11.86	59,807.19
苏州聚泰新材料有限公司	817,761.60	8.11	40,888.08
台州环天科技股份有限公司	702,500.07	6.96	35,125.00
合计	7,562,014.15	74.97	378,100.71

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,478,273.72	208,173.53
合计	3,478,273.72	208,173.53

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,447,773.72	205,173.53
1—2 年	30,500.00	3,000.00
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	3,478,273.72	208,173.53
减：坏账准备		
合计	3,478,273.72	208,173.53

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付及代垫款项	223,274.61	117,070.27
往来款	2,830,000.00	30,000.00
暂借款	303,000.50	
备用金	64,137.61	57,603.26
押金、保证金	57,861.00	3,500.00
小计	3,478,273.72	208,173.53
减：坏账准备		
合计	3,478,273.72	208,173.53

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,478,273.72		3,478,273.72	208,173.53		208,173.53
第二阶段						
第三阶段						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	3,478,273.72		3,478,273.72	208,173.53		208,173.53

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,478,273.72	100.00			3,478,273.72
其中：账龄组合	648,273.72	18.64			648,273.72
内部往来	2,830,000.00	81.36			2,830,000.00
合计	3,478,273.72	100.00			3,478,273.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	208,173.53	100.00			208,173.53
其中：账龄组合	178,173.53	85.59			178,173.53
内部往来	30,000.00	14.41			30,000.00
合计	208,173.53	100.00			208,173.53

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	647,773.72		
1—2年	500.00		
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	648,273.72		

(2) 内部往来

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,800,000.00		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	30,000.00		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,830,000.00		

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省鼎研化工有限公司	往来款	2,830,000.00	1 年以内 2,800,000.00 元； 1-2 年 30,000.00 元。	81.36	
石岩	暂借款	223,000.50	1 年以内	6.41	
代垫个人公积金	代垫款项	134,681.00	1 年以内	3.87	
童艳玲	暂借款	80,000.00	1 年以内	2.30	
代垫个人医保	代垫款项	79,104.80	1 年以内	2.27	
合计		3,346,786.30		96.22	

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,610,000.00		5,610,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,610,000.00		5,610,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海尚昆新材料科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
吉林省鼎研化工有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉林省厚和医疗科技有限公司	110,000.00		110,000.00		110,000.00		
合计	5,610,000.00	5,500,000.00	110,000.00		5,610,000.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,945,458.29	137,387,310.64	201,074,352.29	105,623,420.19
其他业务	2,830.19			

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	长春分部	合计
一、商品类型		
纯树脂颗粒	165,564,841.65	165,564,841.65
复合增强类树脂	57,941,517.72	57,941,517.72
纯树脂细粉	13,535,705.17	13,535,705.17
纯树脂粗粉	9,087,242.20	9,087,242.20
PEEK 制品	816,151.55	816,151.55
二、按经营地区分类		
境内	237,897,983.69	237,897,983.69
境外	9,047,474.60	9,047,474.60
合计	246,945,458.29	246,945,458.29

续：

合同分类	上期发生额	
	长春分部	合计
一、商品类型		
纯树脂颗粒	135,518,670.80	135,518,670.80
复合增强类树脂	44,330,892.83	44,330,892.83
纯树脂细粉	13,959,853.90	13,959,853.90
纯树脂粗粉	6,993,968.05	6,993,968.05
PEEK 制品	270,966.71	270,966.71
二、按经营地区分类		
境内	193,953,628.36	193,953,628.36
境外	7,120,723.93	7,120,723.93
合计	201,074,352.29	201,074,352.29

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		81,575.33
应收款项融资贴现损失	-113,072.04	-93,483.41
合计	-113,072.04	-11,908.08

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,449.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,111,066.94	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,257.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	411,716.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,344,642.89	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.07	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.32	0.59	0.59

吉林省中研高分子材料股份有限公司
二〇二三年三月二十日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室