

常州天晟新材料股份有限公司

关于对深圳证券交易所年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

常州天晟新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 5 月 6 日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对常州天晟新材料股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函【2022】第 235 号）（以下简称“年报问询函”）。根据年报问询函的要求，公司及相关中介机构、独立董事对有关问题进行了认真分析和核查，逐项落实并进行书面说明，已按相关要求向深圳证券交易所做了回复。现将相关事项的回复内容公告如下：

1. 年报披露,报告期内你公司实现营业收入 7.61 亿元,较上年同期下滑 14.83%;归属于上市公司股东的净利润为亏损 1.64 亿元,连续三年出现亏损;经营活动产生的现金流量净额为-0.25 亿元,较上年同期下滑 379.72%。请你公司:

- (1) 分产品类型说明收入下滑的具体原因,结合相关产品的订单获取情况、所在行业发展形势、客户合作情况和 2022 年一季度销售情况等因素进一步说明收入下滑趋势是否仍将持续。
- (2) 结合你公司最近三年一期持续亏损的情况,说明你公司的盈利能力是否仍未有实际改善,以及你公司为改善盈利能力已采取和拟采取的措施。
- (3) 结合相关产品的市场需求和在手订单情况说明软质发泡材料-塑料产品和 PVC 硬质发泡材料的产能利用率相对较低的原因及合理性,2021 年度对与上述产品相关的生产设备是否已足额计提减值准备,以及是否仍需要进一步计提减值准备。

(4) 结合应收账款回款、销售信用政策、经营收付现情况等因素说明你公司报告期内经营活动产生的现金流量净额同比大幅下滑的原因及合理性，以及与经营业绩的匹配性。

请年审会计师对事项(3)和(4)进行核查并发表明确意见，并说明审计过程中在判断公司持续经营能力方面采取的审计措施、获取的审计证据、得出的审计结论等情况。

(1) 分产品类型说明收入下滑的具体原因，结合相关产品的订单获取情况、所在行业发展形势、客户合作情况和2022年一季度销售情况等因素进一步说明收入下滑趋势是否仍将持续。

公司回复：

一、公司分产品类型对应的收入及其变动情况如下表所示：

单位：元

事项	2021年	2020年	变动金额	变动比例
(一) 发泡材料及应用	638,087,097.24	735,857,694.64	-97,770,597.40	-13.29%
1、软质发泡产品	189,130,611.31	161,612,140.57	27,518,470.74	17.03%
2、硬质发泡产品	193,899,921.83	343,152,347.54	-149,252,425.71	-43.49%
3、后加工产品	255,056,564.10	231,093,206.53	23,963,357.57	10.37%
(二) 交通配套类产品	104,501,880.10	134,461,184.31	-29,959,304.21	-22.28%
(三) 其他业务	18,412,974.83	23,184,464.79	-4,771,489.96	-20.58%
1、金融服务业	18,412,974.83	14,587,260.33	3,825,714.50	26.23%
2、大宗交易	-	8,597,204.46	-8,597,204.46	-100.00%
合计	761,001,952.17	893,503,343.74	-132,501,391.57	-14.83%

二、收入下滑的具体原因

(一) 发泡材料及应用-硬质发泡产品 2021年收入较上年同期下滑的具体原因：主要是因为市场环境变化，市场需求下降所致，关于风电相关的市场，2020年在国家政策前提下，出现了风电相关产品的抢装，市场需求量和市场销售价格相对较高，2021年相对出现了销量下降，尤其是销售价格明显下降，部分订单因销售价格过低而无法接单；本报告期营业收入与去年同期相比下

降了 43.49%，营业收入同比减少 14,925 万元。

(二) 交通配套类产品 2021 年收入较上年同期下滑的具体原因：竞争激烈，中标较少，且市场中标价格偏低，同时金属材料价格上涨及波动，导致行业整体毛利率大幅下降；本报告期营业收入与去年同期相比下降了 22.28%，营业收入同比减少 2,996 万元。

(三) 其他业务类 2021 年收入较上年同期下滑的具体原因：主要体现在本报告期末未开展大宗交易业务，导致其他业务类的收入较去年整体下降。

三、相关产品的订单获取情况、所在行业发展形势、客户合作情况和 2022 年一季度销售情况

事项	订单获取情况	行业发展形势	客户合作情况	2022 年一季度销售情况
(一) 发泡材料及应用				
1、软质发泡产品	根据行业特点，按次下订单。订单预期稳定且看好。2022 年第一季度受疫情影响出现阶段性下降。	整体行业发展前景看好，公司个别产品占据国内市场主导地位；其中，塑料产品和橡胶产品相比，橡胶产品发展强劲，且附加值高。	根据行业特点，客户数量较多，单一客户订单量一般不高；老的客户合作稳定，资信良好，多年无不良合作记录。	软质发泡产品营业收入 3,626 万元，与去年同期相比下降 16.67%。
2、硬质发泡产品	主要是指常州天晟复合材料有限公司获取订单，一般按月下订单，现实际获取订单低于去年同期。	整体风电市场规模前景看好，但在不同年份，受控于国家大的政策，市场需求时有波动，2022 年市场装机量预计在 40GW；非风电市场看好，公司也在不断加大非风电市场的开拓，包括民用和军用的非风电市场，如，硬质发泡材料制品、中高端集成房屋（如营地、医用领域等）、特种用移动方舱等。	重大客户合作稳定，友好协作。常州天晟复合材料有限公司正在积极开拓硬质发泡材料新产品、新的应用领域，发展新客户，减少对风电行业客户阶段性不稳需求的依赖。	硬质发泡产品营业收入 2,531 万元，与去年同期相比下降 44.39%。
3、后加工产品	订单稳健，年度目标看好。2022 年第一季度受疫情影响，产生阶段性下降。	行业发展前景看好，常州新祺晟高分子科技有限公司、常州昊天新材料科技有限公司，往高端、中高端产品方向发展，且很有市场竞争力。	客户质量高、资信良好；2022 年把新客户拓展目标锁定为更高质量、能带来更大业绩的客户，且重点选择推广一些新产品。	后加工产品营业收入 4,602 万元，与去年同期相比下降 30.56%。
(二) 交通配套类产品	订单取决于招投标结果，因疫情，上半年招投标有延后，订单主要获取与实施将在下半年。	市场规模整体需求稳健，但在年度之间，有时波动，市场竞争激烈；高铁行业的需求，将开始进入更新声屏障产品的新阶段。	主要为央企、国企类客户提供产品；通过招投标结果确认合作；客户的资质良好，一般均正常按合同履行。	在手订单 2,600 万元；2022 年第一季度营业收入确认 347 万元，去年同期确认 1,286 万元，与去年同期相比下降 73.01%。
(三) 其他业务				
1、金融服务业	通过招投标获得订单。	市场环境会受到国家金融政策影响，当前判断为整体稳健。	主要为大型国企发行美元债；客户资信良好。	营业收入 2,051 万元，与去年同期相比增加 40.06%。

2、大宗交易	非主营业务，无长期性。			
--------	-------------	--	--	--

四、收入下滑是否仍将持续

综上所述，根据公司目前情况，对 2022 全年收入进行预测和分析，公司 2022 年第一季度收入下滑，是阶段性下滑；收入下滑不会持续，公司对 2022 全年整体业绩看好，且已针对相关业务板块制定了各项举措力保 2022 年业绩整体提升。

(2) 结合你公司最近三年一期持续亏损的情况，说明你公司的盈利能力是否仍未有实际改善，以及你公司为改善盈利能力已采取和拟采取的措施。

公司回复：

一、公司最近三年亏损-一些非付现因素

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	2019 年
信用减值损失	3,915	3,457	909
资产减值损失-存货跌价损失	2,762	8,835	8,285
资产减值损失-长期股权投资减值损失	0	0	220
资产减值损失-无形资产减值损失	1,835	0	1,822
资产减值损失-商誉减值损失	2,871	16,383	10,264
资产减值损失-合同资产减值损失	84	-24	0
固定资产折旧	3,965	3,459	3,539
使用权资产折旧	396	0	0
无形资产摊销	1,288	1,346	1,505
长期待摊费用摊销	985	984	1,086
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失、固定资产报废损失	24	151	0
公允价值变动损失	197	0	0
投资损失	75	544	2,326
非付现因素-小计	18,399	35,134	29,957
利润总额	-16,378	-28,736	-27,951
利润总额-扣减非付现因素后	2,020	6,398	2,006
财务费用/利息费用	4,047	3,945	4,190

(一) 影响利润的一些非付现因素：近三年相对较高，也是导致报表亏损的主要

因素，但不影响公司运营现金流。

(二) 资金成本负担较重：对利润产生较大影响，是一项重大的付现成本，对运营现金流产生一定压力。

二、最近三年一期持续亏损的情况，说明你公司的盈利能力是否仍未有实际改善。

(一) 近三年导致亏损的主要因素：各类资产减值计提、各类资产分摊、历史投入确认损失等构成。

(二) 2022 年第一季报亏损：主要受公司所处行业、产品特点在第一季度的特性影响，是市场环境变化的阶段性影响，加上疫情等各种因素所致，不代表对后续有持续影响。

(三) 主要业务板块盈利能力及实际改善情况：主要业务板块中，软质发泡和后加工产品，发展稳健并增长；硬质发泡产品，其中，青岛图博板材有限公司和 Polyumac USA LLC 整体稳健发展，主要是常州天晟复合材料有限公司容易受到大的市场环境变化和竞争格局影响，年度之间的表现时有波动，近两年业绩表现不佳。整体风电市场，2022 年市场装机量预计在 40GW。非风电市场看好，公司也在不断加大非风电市场的开拓，包括民用和军用的非风电市场，如，硬质发泡材料制品、中高端集成房屋（如营地、医用领域等）、特种用移动方舱等；交通配套类产品，主要是指江苏新光环保工程有限公司，因受控于国家政策变化和市场竞争格局，这几年随着市场竞争加剧，业绩表现相比前几年，有明显下降；2022 年，紧盯各业务板块的业绩，并具体跟进有力的措施，希望取得明显业绩提升，增加利润和现金流。

三、改善盈利能力已采取和拟采取的措施。

(一) 聚焦主业，提升业绩，提升效益，寻求新的相关联业务增长：针对主要业务板块，公司已制定主要的经营目标和经营策略；公司将积极开展新业务，拓展新客户。

(二) 严谨投资决策：公司将谨慎决策，谨慎投入，用好公司的自有资金及后续可能的募集资金；投资决策尽量与公司现有业务高度相关，投资前公司及管理层会进行多重论证，多听取不同意见；重要事项，高层共同沟通、发

表意见、决策，提升谨慎度。

(三) 开源节流，降本增效：主要业务板块，已制定具体措施，并已在实施过程中。从材料采购、生产成本控制、费用支出等多个方面控制公司营业支出，降低相关成本。

(四) 加大力度，促进应收款项回收

- 1、针对长账龄应收账款，进行重点催收工作。
- 2、严控新发生的超账龄应收账款：对超过合同规定账龄的应收账款，加强催收工作，要有力度和成效，必要时采取法律手续，确保不产生损失。
- 3、加强客户全过程管理，加强信用评价和监督，有效控制风险：对于新合作客户，公司将严格把控，与信誉、履约能力良好的客户合作；对于已合作客户，关注客户的新变化，提前预警可能的风险，并及时采取相应措施，有效控制风险，减少可能的损失。
- 4、加大货款回收，补充运营现金流：支持业务发展，减少对贷款的依赖，相对下降资金成本。

(五) 管理规范与提升

- 1、组织架构精简，严控人员：公司的薪酬负担与公司产效明显不匹配，后续公司将精简高效，创新管理，尽可能简化组织架构，控制人数，特别是适当减少管理人员，以下降薪酬福利。
- 2、加强内控规范检查、整合：公司会进一步提升管理规范和降本增效，目前已在按计划推进中。

(六) 增加股权融资，减少债权融资，降低资金成本：公司目前已经采取向特定对象发行股票的形式进行融资，相关工作正在进行中。

(七) 公司已与第一大股东青岛融海国投资产管理有限公司沟通并达成一致意见，如公司发生经营性困难，青岛融海国投资产管理有限公司将予以必要的支持。

(3) 结合相关产品的市场需求和在手订单情况说明软质发泡材料-塑料产品和PVC 硬质发泡材料的产能利用率相对较低的原因及合理性，2021 年度对与上述产品相关的生产设备是否已足额计提减值准备，以及是否仍需要进一步计提减值准备。

公司回复：

一、公司相关产品本报告期产能利用率情况

主要产品	设计产能	产能利用率
软质发泡材料-塑料产品	3 万立方	70%
软质发泡材料-橡胶产品	30 万床	95%
PVC 硬质发泡材料	4 万立方	61%

二、软质发泡材料-塑料产品产能利用率较低的原因与合理性

- (一) 市场需求方面：塑料产品主要用于出口业务，2021 年度受控于疫情、物流影响，国际贸易影响相对比较大，在 2021 年度出现了阶段性波动下降。
- (二) 在手订单方面：行业特点，按次下订单，无年度或季度的中长期合同。2022 年整体销售业绩稳健且看好。
- (三) 产能利用率较低的原因与合理性：因外部市场环境变化导致的阶段性订单下降，并导致产能利用率下降。

三、PVC 硬质发泡材料产能利用率较低的原因与合理性

- (一) 市场需求方面：2021 年度，大的市场环境变化，市场需求波动，客户需求下降，销售单价下降，有个别订单因单价过低而无法接单，导致销售下降，产能因此下降。
- (二) 在手订单方面：大的合作客户，采取框架合作，具体订货则采取订单方式，一般本月给出下月订单指令的方式；硬质发泡材料，用于风电方面的产品，第一季度订单未见明显好转；现公司正在积极布局和推进非风电用途产品，一些重要项目已在具体推进和实施中。例如，硬质发泡材料制品，中高端集成房屋（如营地、医用领域等），特种用移动方舱等，真正起量后，用于平衡风电产品阶段性波动，并增加常州天晟复合材料有限公司的业绩规

模。

(三) 产能利用率较低的原因与合理性：因业绩变动带来的产能利用率阶段性下降，随着业绩需求变化，以及硬质发泡材料制品的市场推广和应用，产能利用率将会快速提升。

四、生产设备足额计提减值准备，以及是否需进一步计提减值准备

(一) 各类固定资产构成及减值准备情况-常州天晟复合材料有限公司

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	43,221,238.26	83,806,848.57	104,313.68	61,075,124.28	188,207,524.79
2.本期增加金额	-	1,144,299.75	-	2,698,999.77	3,843,299.52
(1) 购置	-	1,144,299.75	-	2,698,999.77	3,843,299.52
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	82,127.89	55,555.56	23,623.85	161,307.30
(1) 处置或报废	-	82,127.89	55,555.56	23,623.85	161,307.30
4.期末余额	43,221,238.26	84,869,020.43	48,758.12	63,750,500.20	191,889,517.01
二、累计折旧					
1.期初余额	22,456,634.15	63,515,678.57	99,097.99	24,381,069.50	110,452,480.21
2.本期增加金额	2,129,925.12	4,580,094.55	-	7,297,293.62	14,007,313.29
(1) 计提	2,129,925.12	4,580,094.55	-	7,297,293.62	14,007,313.29
3.本期减少金额	-	59,857.50	52,777.78	22,442.65	135,077.93
(1) 处置或报废	-	59,857.50	52,777.78	22,442.65	135,077.93
4. 期末余额	24,586,559.27	68,035,915.62	46,320.21	31,655,920.47	124,324,715.57
三、减值准备					
1.期初余额	-	1,476,359.82	-	2,439,005.59	3,915,365.41
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,476,359.82	-	2,439,005.59	3,915,365.41
四、账面价值					

1.期末账面价值	18,634,678.99	15,356,744.99	2,437.91	29,655,574.14	63,649,436.03
2.期初账面价值	20,764,604.11	18,814,810.18	5,215.69	34,255,049.19	73,839,679.17

备注：常州天晟复合材料有限公司固定资产金额较高，各类固定资产构成及减值准备情况如上表。

(二) 公司根据《企业会计准则第 8 号--资产减值》相关规定，逐条分析判断在资产负债表日资产是否存在可能发生减值的迹象如下：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌：2021 年度公司固定资产并不存在资产市价大幅下跌的情况。
- 2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响：2021 年度公司所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者近期均未发生重大变化。
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低：2021 年度市场利率或者其他市场投资报酬率并未出现大幅提高的情况，未因此导致公司主要固定资产可收回金额出现大幅下降。
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏：2021 年度公司固定资产无已经陈旧过时或其实体已经损坏的情形。
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置：2021 年度公司固定资产并无被闲置、终止使用或者计划提前处置的情况。
- 6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远低于（或者高于）预计金额等：2021 年度产能利用率低，未能充分利用设计产能，是阶段性存在的问题，2022 全年业绩看好，行业长期是向好的，也不存在生产设备闲置的情形，不存在资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象：2021 年度公司未出现其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(三)生产设备足额计提减值准备,以及是否需进一步计提减值准备:综上所述,公司已在资产负债表日判断各项长期资产不存在可能发生减值的迹象,公司在充分考虑固定资产使用年限、使用情况及公司经营业绩情况等因素的基础上,已充分、准确计提固定资产减值准备,不存在仍需进一步计提减值准备的情形。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对问题1中(3)的回复:

一、执行的核查程序

我们在对天晟新材2021年度财务报表的审计过程中,对固定资产减值进行了以下审计程序:

- 1、了解和评估固定资产减值相关的内部控制,并测试评价内部控制的有效性;
- 2、实地勘察相关固定资产,对固定资产进行监盘、抽盘,关注是否存在工艺技术落后、长期闲置而未计提减值准备的固定资产;
- 3、获取管理层编制的固定资产减值审批表,管理层在资产负债表日对固定资产是否存在可能发生减值的迹象的判断,复核固定资产是否存在减值迹象,评估管理层是否充分识别已发生减值的资产。

二、会计师核查结论:

通过上述审计程序,我们认为天晟新材对生产设备计提减值准备充分、合理。

(4) 结合应收账款回款、销售信用政策、经营收付现情况等因素说明你公司报告期内经营活动产生的现金流量净额同比大幅下滑的原因及合理性,以及与经营业绩的匹配性。

公司回复:

一、经营活动产生的现金流量净额变动情况

单位:万元

项目	2021年度	2020年度	变动额	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	74,262	96,299	-22,037	-22.88%
收到的税费返还	440	474	-35	-7.35%

收到其他与经营活动有关的现金	4,822	6,344	-1,523	-24.00%
经营活动现金流入小计	79,523	103,118	-23,595	-22.88%
购买商品、接受劳务支付的现金	59,546	79,612	-20,065	-25.20%
支付给职工以及为职工支付的现金	10,952	9,699	1,253	12.92%
支付的各项税费	3,512	4,030	-518	-12.85%
支付其他与经营活动有关的现金	8,009	10,297	-2,288	-22.22%
经营活动现金流出小计	82,020	103,638	-21,619	-20.86%
经营活动产生的现金流量净额	-2,497	-520	-1,976	-379.72%

二、主要经营活动产生的现金流量收支与营业收入、营业成本对比情况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动额	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	74,262	96,299	-22,037	-22.88%
购买商品、接受劳务支付的现金	59,546	79,612	-20,065	-25.20%
营业收入	76,100	89,350	-13,250	-22.88%
营业成本	62,575	72,907	-10,333	-14.17%
销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入	97.58%	107.78%		-10.19%
购买商品、接受劳务支付的现金/营业成本	95.16%	109.20%		-14.04%

三、公司报告期内经营活动产生的现金流量净额同比大幅下滑的原因及合理性

(一) 公司本报告期经营活动产生的现金流量净额同比下降的主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 22,037 万元，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 20,065 万元；两者净流入相比减少 1,972 万元，经营活动产生的现金流量净额同比减少 1,976 万元，数据较为接近；主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比少流入，导致了经营活动产生的现金流量净额同比下降。

(二) 回款与信用政策方面：主要是部分长账龄应收账款较高所致，其中，前三大客户应收账款金额偏高，且部分账龄超过 1 年，超过了合同约定的收款安排；就超过信用期问题，双方进行过多次沟通，考虑行业的特殊性，考虑双方合作的上下游重要战略合作伙伴关系，考虑对方临时性资金压力，双方达成一致，认同应收账款延长收款期限。这是影响经营活动现金流入减少的主要原因。

四、报告期内经营活动产生的现金流量与经营业绩的匹配性。

(一) 销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入的匹配性

单位：万元

项目	2021年
营业收入	76,100.20
加：应交税费—增值税（销项税额）	9,091.25
加：应收票据（期初—期末）	5,388.07
加：应收账款（期初—期末）	-455.72
加：应收款项融资（期初-期末）	546.01
加：合同资产（期初-期末）	147.74
加：合同负债（期末-期初）	-127.16
减：应收票据背书支付货款及保证金	14,792.16
减：应收票据贴现息及其他	1,636.45
销售商品、提供劳务收到的现金	74,261.78

(二) 购买商品、接受劳务支付的现金和营业成本之间的匹配性

单位：万元

项目	2021年
营业成本	62,574.71
加：应交税费—增值税（进项税额）	7,883.62
加：存货（期末—期初）	885.53
加：应付票据（期初—期末）	936.67
加：应付账款（期初—期末）	341.92
加：预付账款（期末—期初）	-1,534.21
减：生产成本、制造费用、营业成本：职工薪酬	4,549.99
减：生产成本、制造费用、营业成本：折旧费和摊销费用	3,479.22
减：支付的长期资产款项	1,413.75
减：支付的费用性支出及其他	2,098.79
购买商品、接受劳务支付的现金	59,546.50

(三) 综上所述，公司报告期内经营活动产生的现金流量与经营业绩是匹配的。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对问题 1 中（4）的回复：

一、执行的核查程序

我们在对天晟新材 2021 年度财务报表的审计过程中，对经营活动现金流执行了以下审计程序：

1、审查现金流量表编制方法，检查现金流量的编制方法，对现金流量明细表及集团内部往来及购销业务明细进行复核和检查；

2、检查主表与补充资料之“经营活动产生的现金流量净额”是否一致；现金流量表有关数据与审计后会计报表及附注的勾稽是否合理；

3、审查“销售商品、提供劳务收到的现金”和“购买商品、接受劳务所支付的现金”项目金额的合理性；

4、检查现金流量表中经营活动、投资活动和筹资活动各项目金额是否正确、合理、完整；验明现金流量表各项目的披露是否恰当。

二、会计师核查结论：

综上所述，根据我们实施的审计程序，我们认为，销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入，购买商品、接受劳务支付的现金和营业成本之间匹配勾稽一致。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对问题 1 中“请年审会计师说明审计过程中在判断公司持续经营能力方面采取的审计措施、获取的审计证据、得出的审计结论等情况”的回复：

我们从以下三个方面对天晟新材持续经营能力进行分析评价及判断：

1、财务层面分析评价及判断

年度	资产负债率 (%)	主营业务毛利率 (%)	归属于母公司股东的净利润 (万元)	归属于母公司的净资产 (万元)	经营活动产生的现金流量净额 (万元)	到期债务是否存在违约的情形
2021 年度	71.54	17.79	-16,409.08	45,335.13	-2,496.63	否
2020 年度	64.26	17.68	-28,469.68	61,902.22	-520.43	否
2019 年度	50.23	23.80	-28,877.53	90,683.77	-2,395.38	否

(1) 公司近三年资产负债率逐年上升，主要原因为大宗交易产生的债权、债务的增加，近两年对资产负债率的上升影响均在 8 个百分点以上，扣除大宗交易产生的债务 2021、2020 年末债务总额均低于 2019 年末的债务总额；公司近三年

因商誉减值、无形资产减值、存货等资产减值造成资产总额减少影响资产负债率上升；现已启动向特定对象发行股票，公司资产负债率将会有所下降，债务结构将会改变，偿债能力得到提高，资本实力和抗风险能力进一步增强。同时，通过补充流动资金可以减少公司的短期贷款需求，从而降低财务费用，减少财务风险和经营压力，进一步提升公司的盈利水平，增强公司长期可持续发展能力。

(2) 主营业务毛利率近三年呈下降趋势，近两年趋于稳定，2021 年较 2020 年略有上升；近三年连续亏损主要原因为计提大额减值造成的，现商誉已全额计提减值，预计未来资产大额计提减值的可能性不大，正常经营不会导致净资产发生异常变动；

(3) 公司近三年经营活动产生的现金流量净额均为负，主要原因为大额货款回收不及时产生。

综上，天晟新材总体偿债风险并未明显增加，且未出现到期债务无法偿还的情形，制定确实有效的改善措施及时回收货款，拓宽融资渠道，增强盈利能力，合理安排债务偿还及展期，我们从财务方面判断天晟新材持续经营能力不存在重大不确定性。

2、从经营方面分析评价及判断

经营方面	是否存在
(1) 管理层计划清算被审计单位或终止运营；	否
(2) 关键管理人员离职且无人替代；	否
(3) 失去主要市场、关键客户、特许权、执照或主要供应商	否
(4) 出现用工困难问题；	否
(5) 重要供应短缺；	否
(6) 出现非常成功的竞争者。	否

获取了管理层编制的盈利预测和现金流量预测、管理层提供有关未来应对计划及其治理层可行性的书面声明，通过与管理层、治理层的沟通，评价管理层制定的针对持续经营重大事项方面相关的未来应对计划，这些计划的结果可能改善目前的状况，预测 2022 年盈利及现金流将有改善，已开始与客户一、客户二进行协商回款事宜，期后（2022 年 1 月）客户三已回款 1.89 亿元，2022 年公司预计不存在大额减值，盈利能力将增强，我们认为管理层的计划可行；天晟新材已编制盈利预测和现金流量预测，会计师对用于编制盈利预测和现金流量预测的基础数据可靠性进行分析，并确定预测所基于的假设是否具有充分的支持；

在经营方面我们未发现影响持续经营重大不确定性的事项。

3、其他方面分析评价及判断

其他方面	是否存在
(1) 违反有关资本或其他法定或监管要求；	否
(2) 未决诉讼或监管程序，可能导致其无法支付索赔金额；	否
(3) 法律法规或政府政策的变化预期会产生不利影响；	否
(4) 对发生的灾害未购买保险或保额不足。	否

在其他方面我们未发现影响持续经营重大不确定性的事项。

会计师执行的程序及结论

一、执行的核查程序

1、获取管理层关于公司持续经营盈利预测做出的评估，并核查审批程序，符合公司内控流程；

2、结合公司财务、经营层面，与管理层讨论和分析公司经营亏损的主要原因，识别可能导致对天晟新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况；

3、以前期间的预测与实际结果进行比较以评价管理层所作预测是否准确；

4、与管理层、治理层沟通盈利预测和现金流量预测的基础数据是否可靠、预测所基于的假设是否合理；管理层提供有关未来应对计划是否可行。

5、评价管理层对持续经营能力作出的评估，结合公司所处的行业和自身生产经营状况，判断公司持续经营是否存在重大不确定性。

二、会计师核查结论：

经核查，天晟新材持续经营能力不存在重大不确定性。

2. 年报披露，报告期末你公司应收账款账面余额为 7.64 亿元，账龄 1 年以上应收账款余额占比超过 50%，前五大欠款方合计占比超过 70%。请你公司：

(1) 说明长账龄应收账款占比较高的原因及合理性，与同行业公司情况是否一致，是否符合合同约定的收款安排，是否存在过度放宽信用政策的情况，以及坏账准备计提的比例是否充分、谨慎。

(2) 说明对应收账款余额前五名欠款方的账龄分布情况，与报告期内前五大客户的对应关系，结合相关欠款方的资信情况，说明其是否具有偿付应收账款的意愿和能力，以及对相关欠款方的坏账准备计提是否充分、谨

慎。

请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

- (1) 说明长账龄应收账款占比较高的原因及合理性，与同行业公司情况是否一致，是否符合合同约定的收款安排，是否存在过度放宽信用政策的情况，以及坏账准备计提的比例是否充分、谨慎。

公司回复：

一、长账龄应收账款情况

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	330,994,662	16,571,021	5.01%
1至2年	346,324,391	38,797,766	11.20%
2至3年	10,120,546	2,478,167	24.49%
3至4年	22,421,550	11,216,480	50.03%
4至5年	5,916,499	3,712,030	62.74%
5年以上	24,052,997	24,052,997	100.00%
合计	739,830,644	96,828,461	--

二、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额	2022年回款计划	期后回款（截止2022年5月20日）
第一大应收账款客户	246,425,855	32.26%	27,106,844	200,000,000	189,404,000
第二大应收账款客户（客户A）	196,534,564	25.73%	13,894,455	76,500,000	12,626,444
第三大应收账款客户	78,882,517	10.33%	4,531,979	45,000,000	898,497
第四大应收账款客户（客户B）	19,016,385	2.49%	997,086	19,016,385	19,016,385
第五大应收账款客户	16,810,160	2.20%	8,405,080	11,000,000	-
合计	557,669,481	73.01%	54,935,445	351,516,385	221,945,326

备注：第一大应收账款客户持有第三大应收账款客户100%股份。

- 三、说明长账龄应收账款占比较高的原因及合理性，与同行业公司情况是否一致，是否符合合同约定的收款安排，是否存在过度放宽信用政策的情况，以及坏

账准备计提的比例是否充分、谨慎。

- (一)长账龄应收账款占比较高:主要是 1-2 年账龄的应收账款占比较高,其中,主要是按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款占比较高,达到了应收账款总额的 68.32%。
 - (二)长账龄应收账款同行相比:公司属于新材料行业的细分领域,从公开信息未发现明显可比的同行。
 - (三)从前三大客户合作情形看,账龄偏长,超过了合同约定的收款安排;就超过信用期问题,双方进行过多次沟通,考虑业务合作的特性,双方属于合作的上下游重要战略合作伙伴,以前合作从未有违约发生,考虑当前大环境及疫情影响下,对方的资金回笼及投资状况,因对方面临着暂时性资金压力,双方达成一致,同意适当延长收款期限,不存在违约。
 - (四)应收账款回收计划与进度:2022 年,公司分别与相关客户沟通,要求加快回款,降低应收账款,已制定了回款计划。截止本回复日,已分别收到相应部分回款。
 - (五)公司内部沟通与汇报:就适当延长收款期限,公司重要管理层已多次沟通、反馈,已报董事长同意。相关程序符合公司内控流程。
 - (六)不存在不可回收的重大信用风险:从公司目前了解的情况,客户的资信情况,包括与客户历史合作对方无不良信用合作记录,认为不存在不可回收的重大信用风险。
 - (七)坏账计提比例是充分的、谨慎的:在了解客户现状及与客户沟通的前提下,经管理层谨慎论证,认为坏账计提比例是充分的。
- (2) 说明对应收账款余额前五名欠款方的账龄分布情况,与报告期内前五大客户的对应关系,结合相关欠款方的资信情况,说明其是否具有偿付应收账款的意愿和能力,以及对相关欠款方的坏账准备计提是否充分、谨慎。

公司回复:

一、前五大应收账款金额、账龄分布

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额	账龄分布			
				1年以内	1-2年	2-3年	3-4年
第一大应收账款客户	246,425,855	32.26%	27,106,844		246,425,855		
第二大应收账款客户（客户A）	196,534,564	25.73%	13,894,455	128,739,118	67,795,446		
第三大应收账款客户	78,882,517	10.33%	4,531,979	66,119,524	12,762,993		
第四大应收账款客户（客户B）	19,016,385	2.49%	997,086	19,016,385			
第五大应收账款客户	16,810,160	2.20%	8,405,080				16,810,160
合计	557,669,481	73.01%	54,935,445	213,875,027	326,984,293	-	16,810,160

二、前五大客户

单位：元

客户名称	不含税销售	占年度销售总额比例	含税销售
第一大客户（客户A）	113,778,958	14.95%	128,570,222
第二大客户（客户B）	83,672,106	10.99%	94,549,480
第三大客户	23,390,184	3.07%	26,430,908
第四大客户	20,973,846	2.76%	23,700,446
第五大客户	17,479,389	2.30%	19,751,709
合计	259,294,483	34.07%	293,002,766

三、前五大应收账款与前五大客户的对应关系

- （一）客户A：在前五大应收账款中排序第2位，在前五大客户中排序第1位；本报告期含税销售为12,857万元，本报告期末应收账款为19,653万元，本报告期含税销售小于本报告期末应收账款。
- （二）客户A，成立于1997年，总投资2,000万美元，同时拥有遮阳、节能夹芯墙体板系统、铝涂层产品等系列建筑应用产品。其总部位于瑞士，目前，在全球拥有13个复合产品领先品牌。产品运用遍布许多领域，如建筑外墙及装饰、户外广告、展览展示、航空、船舶、公路铁路、风能电站等。
- （三）客户B：在前五大应收账款中排序第4位，在前五大客户中排序第2位；

本报告期含税销售为 9,455 万元，本报告期末应收账款为 1,902 万元，本报告期末应收账款在合同约定信用期限内。

四、前五大应收账款方资信情况、偿付应收账款的意愿和能力

单位名称	资信情况	偿付应收账款的意愿和能力
第一大应收账款客户	合作上下游关系，合作多年，双向互信协作。	需有效跟进，明显下降应收账款。
第二大应收账款客户（客户 A）	外企独资，资信良好。	偿付能力没有问题，客户临时性资金困难，需跟进。
第三大应收账款客户	合作上下游关系，合作多年，双向互信协作。	需有效跟进，明显下降应收账款。
第四大应收账款客户（客户 B）	国有企业，资信良好。	未到账期。
第五大应收账款客户	国有企业，资信良好。	偿付能力没有问题，需有效跟进。客户整体工程验收原因，款项支付时间有延后，但不存在无法回收的重大信用风险。

五、相关欠款方的坏账准备计提是否充分、谨慎。

坏账计提比例是充分的、谨慎的：在了解客户现状及与客户沟通的前提下，经管理层谨慎论证，认为坏账计提比例是充分的。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对问题 2 的回复：

一、执行的核查程序

1、了解和评价管理层与应收账款坏账准备相关的内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性；

2、对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

3、对以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，结合公司信用政策、销售合同信用期约定，检查临近报告日超过信用期的情况及结合期后回款情况评价其合理性；

4、对应收账款进行函证，检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

5、对重要的客户进行实地走访。

二、会计师核查结论：

通过上述审计程序，我们认为天晟新材对应收账款计提的坏账准备计提比例充分、合理。

3. 年报披露，报告期末你公司应付账款中有 2.85 亿元为应付关联方青岛融实发展控股有限公司的款项，相关款项账龄超过 1 年。请你公司说明相关款项长期未偿还的原因，是否符合合同约定，以及相关往来款项是否基于真实交易所形成。请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

公司回复：

一、截至 2021 年末，公司应付青岛融实发展控股有限公司 28,510.81 万元，账龄超过 1 年。

二、公司应付青岛融实发展控股有限公司的款项，主要是大宗贸易业务形成的应付款项，收入确认按净额法，而应收账款和应付账款按全额列入报表。

三、相关应付款项未及时偿还的原因及是否符合合同约定：应收款项未及时收回，导致应付款项暂时未及时付出，相关应付款项账龄超过 1 年；相关应付款项未严格按合同约定执行，超出了合同约定时间。考虑公司资金压力，经与青岛融实发展控股有限公司友好协商，双方同意，公司应收款项回收后及时支付青岛融实发展控股有限公司，不存在违约。

四、2022 年 1 月，公司已支付青岛融实发展控股有限公司 18,940.40 万元。

五、相关往来款项是基于真实交易所形成：相关合同、入库出库提货单据、实物仓储与实物交割、发票、银行流水，均清晰完整，是基于真实交易产生的应付款项。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对问题 3 的回复：

一、执行的核查程序

1、了解和评价管理层与应付账款相关的内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性；

2、检查关联交易的审批程序及信息披露情况，关联交易的价格是否公允，对应付账款进行函证，检查应付账款的期后付款情况；

3、获取管理层关联方声明书，对关联方采购检查相关采购合同判断交易的真实性检查；同时进入大宗交易平台检查相关交易数据、发票、出入库信息、货权转移仓单及银行付款回单等资料。

二、会计师核查结论：

通过上述审计程序，我们认为天晟新材对关联方青岛融实发展控股有限公司的应付账款的相关业务具有真实商业背景和商业实质。

4. 年报披露，报告期内你公司研发人员数量同比下降 22.22%，研发投入总额亦有所下降。请你公司说明研发人员数量大幅减少和研发投入下降的原因及对你公司技术研发活动的影响，与年报中关于技术研发优势的表述是否匹配。

公司回复：

一、研发人数与研发投入变动情况

事项	2021 年	2020 年	变动差异
研发人员数量（人）	35	45	-10
总的人员数量（人）	746	779	-33
研发人员数量占比	4.69%	5.78%	-1.08%
研发投入金额（万元）	1,576	1,768	-192
营业收入（万元）	76,100	89,350	-13,250
研发投入占营业收入比例	2.07%	1.98%	0.09%

二、研发人数变动较大的业务板块

事项	2021 年	2020 年	变动数量
研发人数-江苏新光环保工程有限公司（人）	6	16	-10

三、研发投入变动较大的业务板块

事项	2021年	2020年	变动金额
研发投入-江苏新光环保工程有限公司（万元）	344	993	-648
研发投入-常州新祺晟高分子科技有限公司（万元）	518	171	346
合计	862	1,164	-302

四、研发人员数量大幅减少和研发投入下降的原因及对你公司技术研发活动的影响，与年报中关于技术研发优势的表述是否匹配。

（一）江苏新光环保工程有限公司研发人数和研发投入下降的原因

- 1、控制研发投入：考虑大的市场环境变化与发展趋势，面对竞争激烈的市场，包括疫情的影响下，公司结合市场变化和研发项目开发需求，在预判能满足市场的前提下，主观上控制了研发投入。
- 2、控制研发投入，同时精简了研发人员。
- 3、研发人员的配置和研发投入多少，主要是为了满足市场和产品开发需求，不具有年度的稳健性。当有重点、有难度的研发项目推进时，有时会增加研发人员和研发投入，或引入高质量技术人才。
- 4、研发项目的数量与研发投入金额、研发人数配置无直接同向比例关系，取决于具体项目特点需配置的不同的研发人员和研发投入。

（二）常州新祺晟高分子科技有限公司增加研发投入的原因

- 1、本报告期主要增加了高端工程机械行业和中高级汽车行业配套产品方面的研发投入：部分研发项目是为了开发新产品，丰富产品线；部分研发项目同时也是为了帮助客户实现进口产品的替代；部分研发项目是为了实现新的工艺要求，提升产品的性能和质量，更好满足客户需求。
- 2、加大研发投入，主要是考虑业绩增长需求，考虑拓展新市场、新客户的需求：工程机械行业和汽车行业相关配套产品，发展前景较为看好；中高端客户，对产品的质量要求也比较高，考虑业绩提升和后续市场开拓，本报告期加大了研发投入；截止本报告期末，部分研发项目已实现了小批量试生产，部分研发项目已实现量产，有效提升了业绩，创造了经济效益。

- 3、常州新祺晟高分子科技有限公司在积极争取“专精特新”中小企业（制造类）项目，为此，也相应加大了研发投入：“专精特新”中小企业（制造类）项目，将助力公司产品在新兴市场得到更好的推广，不断增强公司在高端工程机械、中高级汽车、医疗器械产品等这些细分领域的产品市场占有率和排名。“专精特新”申报成功除了将能获得政府的认可和奖励，更是公司创新能力和研发新品技术能力的体现，为企业在激烈的市场竞争环境中提升美誉度，提升市场竞争力。
- 4、客户端质量较高，对产品的性能和质量要求高，考虑常州新祺晟高分子科技有限公司长远生存和发展，以质量致胜，2021年度，明显增加了研发投入。

（三）研发人员数量下降和研发投入减少对公司技术研发活动的影响，与年报中关于技术研发优势的表述是否匹配。

- 1、本报告期研发人员数量比去年同期下降 22.22%，绝对值同比减少 10 人；研发人员数量同比相对变动比率较高，绝对值变动不大。
- 2、本报告期研发投入金额比去年同期减少 192 万元，本报告期研发投入占本报告期营业收入比重较去年同期上升了 0.09%。
- 3、研发人数与研发投入的变动，主要与公司市场的阶段性需求、对未来市场需求判断、具体产品开发需求相关；本报告期的变动为正常研发需求变动所致；本报告期的研发人数和研发投入，能满足公司技术研发活动的需求，对公司技术研发活动无负面影响。
- 4、公司技术和研发优势：公司一直将技术创新和新产品开发作为公司发展战略的核心，采取了“预研一代、开发一代、设计一代、生产一代”的产品和技术发展模式，目前围绕结构泡沫材料、软质发泡材料、后加工制品的新产品、交通配套类产品的技术与开发，全力做好技术支持。

综上所述，公司研发人数和研发投入主要数据变动及变动原因，与年报中关于技术研发优势的表述是匹配的。

5. 年报披露，报告期内你公司存在从关联方处拆借资金的情况，利率为 9%。请你公司说明报告期内关联方资金拆借的利息水平与你公司其他融资渠道利息水平的差异情况，结合前述情况说明相关资金拆借交易的定价是否公允，以及相关关联方后续是否将考虑结合社会融资成本变化趋势相应调整资金拆借利息。请独立董事对上述事项进行核查并发表独立意见。

公司回复：

一、借款情况

单位：万元

借出方	年末借款结余	借款利率	起始日	到期日	担保	用途
青岛融实发展控股有限公司	1,000	9.00%	2021年1月8日	2022年12月31日	公司所属的全资子公司担保	运营资金需求
青岛融实发展控股有限公司	1,000	9.00%	2020年12月1日	2022年12月31日	公司所属的全资子公司担保	运营资金需求
合计	2,000					

(一) 关联方关系：青岛融实发展控股有限公司及青岛融海国投资产管理有限公司均为青岛融海国有资本投资运营有限公司 100%控股子公司。青岛融海国有资本投资运营有限公司为李沧区国有资产管理办公室 100%控股公司。青岛融海国投资产管理有限公司及其一致行动人长沙盈海私募股权基金管理合伙企业(有限合伙)合计持有常州天晟新材料股份有限公司 10.70%的股份，为天晟新材第一大股东。

(二) 公司从青岛融实发展控股有限公司借款 2,000 万元，借款主体与青岛融海国投资产管理有限公司受同一主体控制，为一致行动人。青岛融海国投资产管理有限公司为持有公司 5%以上股份的股东，青岛融实发展控股有限公司作为其一致行动人，为公司关联方。

二、报告期内关联方资金拆借的利息水平与你公司其他融资渠道利息水平的差异情况、定价是否公允、后续是否调整资金拆借利息。

(一) 公司从银行类机构借款，年平均资金成本率为 5.48%。

(二) 公司从非银行类机构借款，年平均资金成本率为 9.64%。

(三) 公司从青岛融实发展控股有限公司借款，年资金成本率为 9.00%。

- (四) 公司从青岛融实发展控股有限公司借款的年资金成本率高于公司从同期银行类机构借款的年平均资金成本率,但低于公司从其他非银行类机构借款的年平均资金成本率。
- (五) 公司融资现状: 近几年, 大的融资环境收紧, 公司经营现状, 以及股东股权质押事项带来的一些负面影响, 导致公司从银行贷款明显受限, 公司从银行实际贷款已达到银行授信额度, 从银行新增授信额度和新增贷款相对困难; 为了解决公司运营资金需求, 公司从青岛融实发展控股有限公司借款; 青岛融实发展控股有限公司在公司运营资金紧张的时间节点, 及时帮助公司解决了资金困难。
- (六) 青岛融实发展控股有限公司按 9% 的年资金成本率收取利息, 也适当考虑了青岛融实发展控股有限公司当时自身的融资成本。
- (七) 综上所述, 报告期内公司从关联方处拆借资金的资金成本率定价是公允的。
- (八) 公司加大应收款项回收或完成 2022 年度向特定对象发行股票后, 将尽快归还青岛融实发展控股有限公司借款本金。
- (九) 双方的定价是公允的: 是双方友好、自愿、公平协商的结果。
- (十) 相关关联方后续暂无调整资金拆借利息的考虑。

独立董事对问题 5 发表意见:

本次关联借款已正常履行了审议程序, 公司在审议该议案时, 关联董事在董事会上回避了表决, 关联股东在股东大会上回避了表决, 作为独立董事在审议时亦发表了独立意见, 因此, 作为公司独立董事, 我们认为公司本次向关联方借款系公司业务发展所需, 有利于满足公司流动资金及日常经营资金需求, 保障公司业务的拓展, 有利于公司的长远利益, 并且此关联交易事项遵循自愿、公平和公开的原则, 在各方平等协商一致的基础上进行, 不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形, 交易定价是合理公允的, 不存在利润转移或调节的情形。

- 6. 年报披露, 报告期末你公司资产负债率超过 70%。请你公司结合经营债务和融资债务的偿付期限和还款安排, 以及你公司货币资金、销售回款和融**

资能力情况，说明你公司是否面临较大的偿债压力，以及是否存在无法按时清偿债务的风险。

公司回复：

一、资产负债率变动情况

单位：万元

事项	2021 年末	2020 年末
负债总额	113,658	111,132
资产总额	158,869	172,947
资产负债率	71.54%	64.26%

(一)资产负债率相对偏高：2021 年末资产负债率为 71.54%，去年同期为 64.26%。

(二) 资产负债率相对偏高的主要原因：资产负债率属于阶段性偏高，主要是应收款项和应付款项整体偏高所致；近年公司操作的贸易性业务，也是导致资产负债率阶段性偏高的原因之一。

二、经营债务和融资债务的偿付期限和还款安排，以及你公司货币资金、销售回款和融资能力情况，说明你公司是否面临较大的偿债压力，以及是否存在无法按时清偿债务的风险。

(一) 主要经营债务和融资债务

单位：万元

项目	2021 年末	2020 年末	备注	偿付期限	还款安排
应付票据	4,987	5,923	经营债务。	主要为 6 个月及以内。	到期兑付。
应付账款	38,785	41,804	经营债务。	主要为应付关联方债务。	应收款到账后，及时支付。
应付职工薪酬	1,439	1,303	经营债务。	隔月到期。	按时支付。
短期借款	45,127	46,995	融资债务。	主要为 1 年期贷款。	到期还本付息。
其他应付款	5,556	4,841	主要为融资债务。	1 年期，2022 年末到期。	到期还本付息。
一年内到期的非流动负债	7,774	6,557	主要为融资债务。	1 年内到期。	到期还本付息。
长期借款	1,603	-	融资债务。	2023 年 9 月 12 日到期。	到期还本付息。
长期应付款	5,275	938	主要为融资债务。	分步到期，最末 1 笔于 2024 年 8 月 5 日	到期还本付息。

				到期。	
--	--	--	--	-----	--

(二)经营债务和融资债务为分步到期,公司可分步安排支付:截止 2021 年末,账面货币资金结余 14,025 万元,账面货币资金、加上应收账款回收以及新产生销售实现的货款回笼,能够覆盖分步到期的经营债务和融资债务;经营债务和融资债务,分步到期,不存在到期时间高度集中的情形,按到期进度,可分步归还。

(三)公司目前经营业务正常有序,偿债有一定压力,但不存在无法按时清偿债务的风险:公司正在积极通过回收应收款项,提升销售业绩,增加利润和现金流,来减少偿债压力;公司目前也启动了向特定对象发行股票的相关工作,通过再融资来补充公司流动资金,归还贷款,下降贷款规模,并降低资金成本。

7. 年报披露,你公司正在推进变更实际控制人和向特定对象发行股份事项。请你公司说明相关事项目前的进展情况,是否存在无法实施的风险。

公司回复:

公司按照计划推进向特定对象发行股份事项,中介机构正在开展尽职调查工作,目前不存在无法实施风险。同时,公司向收购方发函确认,对方目前亦未有调整相关事项的安排计划。如后续相关事项变动,公司将按照法律法规及时履行信息披露义务。

特此公告。

常州天晟新材料股份有限公司

董事会

二〇二二年五月二十日