



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

天津泰达洁净材料有限公司
2021年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101702022415000560
报告名称:	天津泰达洁净材料有限公司2021年度财务报表审计报告
报告文号:	中审亚太审字(2022)000878号
被审(验)单位名称:	天津泰达洁净材料有限公司
会计师事务所名称:	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月11日
报备日期:	2022年03月14日
签字注册会计师:	莘延成(110001880028), 张艳慧(110102050022)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
5. 财务报表附注	10-43

审计报告

中审亚太审字(2022)000878号

天津泰达洁净材料有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了天津泰达洁净材料有限公司(以下简称“泰达洁净公司”)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了泰达洁净公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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,我们独立于泰达洁净公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰达洁净公司的财务报告过程。

四、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。



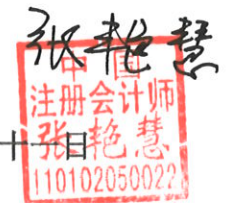
中国注册会计师: 莘延成(项目合伙人)

(签名并盖章)



中国注册会计师: 张艳慧

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二二年三月十日



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天津泰达清净材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	54,296,000.37	37,097,976.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	6,777,656.53	12,540,792.48
应收款项融资	6.3	3,339,653.74	2,296,787.46
预付款项	6.4	4,300,343.82	6,254,471.93
其他应收款	6.5	198,011,645.29	281,194,608.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6.6	14,326,154.38	15,666,730.16
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	6.7		786,228.34
流动资产合计		281,051,454.13	355,837,595.04
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			
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	6.8	89,645,229.98	94,423,948.47
在建工程	6.9	7,882,001.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	7,008,344.17	7,202,646.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	1,232,102.36	
递延所得税资产	6.12	1,143,585.14	341,674.71
其他非流动资产	6.13	4,780,063.20	3,397,193.60
非流动资产合计		111,691,326.51	105,365,462.91
资产总计		392,742,780.64	461,203,057.95

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：天津泰达洁淨材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.14	54,085,500.00	79,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	6,278,925.57	7,460,529.87
预收款项			
合同负债	6.16	6,114,474.74	10,101,895.43
应付职工薪酬	6.17	2,157,133.69	2,460,984.34
应交税费	6.18	1,749,100.31	4,310,320.30
其他应付款	6.19	177,715,147.21	55,550,404.85
其中：应付利息			
应付股利	6.19.1	173,217,035.70	10,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.20	10,029,800.00	10,000,000.00
其他流动负债	6.21	1,273,909.54	1,313,246.41
流动负债合计		259,403,991.06	170,197,381.20
非流动负债：			
长期借款	6.22	1,600,000.00	11,600,000.00
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	6.23	11,519,355.30	6,383,333.18
递延所得税负债	6.12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,119,355.30	17,983,333.18
负债合计		272,523,346.36	188,180,714.38
所有者权益：			
实收资本	6.24	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.25	30,846,720.51	29,805,307.87
未分配利润	6.26	9,372,713.77	163,217,035.70
所有者权益合计		120,219,434.28	273,022,343.57
负债和所有者权益总计		392,742,780.64	461,203,057.95

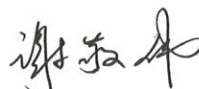
载于第10页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2021年度

编制单位：天津泰达洁净材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	6.27	110,349,707.14	409,045,878.26
减：营业成本	6.27	84,317,770.73	153,371,153.11
税金及附加	6.28	610,936.38	4,282,885.27
销售费用	6.29	8,673,714.50	8,915,175.07
管理费用	6.30	18,321,817.99	26,049,600.38
研发费用	6.31	6,304,369.82	16,390,153.36
财务费用	6.32	5,572,588.26	6,604,294.69
其中：利息费用	6.32	3,902,667.64	6,508,658.94
利息收入	6.32	37,964.56	215,557.40
加：其他收益	6.33	13,731,925.29	786,096.68
投资收益（损失以“-”号填列）	6.34	10,292,197.32	8,078,920.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	6.35	224,586.50	-1,738,665.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.36		-418,249.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.37	-43,613.31	-152,329.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,753,605.26	199,988,389.17
加：营业外收入	6.38	639,899.63	316,609.40
减：营业外支出	6.39	239,028.76	3,042.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,154,476.13	200,301,956.03
减：所得税费用	6.40	740,349.72	27,816,375.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,414,126.41	172,485,580.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,414,126.41	172,485,580.43
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,414,126.41	172,485,580.43

载于第10页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

宋进

主管会计工作负责人：

谢淑丹

会计机构负责人：

李世明

现金流量表

2021年度

编制单位：天津泰达洁净材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		116,815,943.80	461,243,281.18
收到的税费返还		1,968,992.50	607,510.89
收到其他与经营活动有关的现金		11,961,155.40	4,357,957.50
经营活动现金流入小计		130,746,091.70	466,208,749.57
购买商品、接受劳务支付的现金		83,911,855.67	147,199,995.12
支付给职工以及为职工支付的现金		24,462,598.02	30,540,353.05
支付的各项税费		6,272,140.85	54,650,749.09
支付其他与经营活动有关的现金		20,720,349.20	24,158,861.97
经营活动现金流出小计		135,366,943.74	256,549,959.23
经营活动产生的现金流量净额		-4,620,852.04	209,658,790.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			95,123.29
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,900.00	60,284.07
收到其他与投资活动有关的现金	6.41.1	182,420,000.00	43,000,000.00
投资活动现金流入小计		182,430,900.00	43,155,407.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,764,121.08	15,067,061.22
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金	6.41.2	86,200,000.00	301,300,000.00
投资活动现金流出小计		103,964,121.08	316,367,061.22
投资活动产生的现金流量净额		78,466,778.92	-273,211,653.86
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		84,000,000.00	109,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.41.3		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		84,000,000.00	139,000,000.00
偿还债务支付的现金		119,000,000.00	28,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,921,076.80	5,900,715.16
支付其他与筹资活动有关的现金	6.41.4	51,822,666.65	10,005,686.25
筹资活动现金流出小计		174,743,743.45	44,306,401.41
筹资活动产生的现金流量净额		-90,743,743.45	94,693,598.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,057,729.12	-772,443.45
五、现金及现金等价物净增加额		-17,955,545.69	30,368,291.62
加：期初现金及现金等价物余额		37,097,976.16	6,729,684.54
六、期末现金及现金等价物余额		19,142,430.47	37,097,976.16

载于第10页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宋彦

主管会计工作负责人：谢敬丹

会计机构负责人：李如俊

所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：天津泰达洁淨材料有限公司

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00								29,805,307.87	163,217,035.70	273,022,343.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,000,000.00								29,805,307.87	163,217,035.70	273,022,343.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,041,412.64	-153,844,321.93	-152,802,909.29
（一）综合收益总额										10,414,126.41	10,414,126.41
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									1,041,412.64	-164,258,448.34	-163,217,035.70
2.对所有者的分配									1,041,412.64	-1,041,412.64	
3.其他										-163,217,035.70	-163,217,035.70
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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、本年年末余额	80,000,000.00								30,846,720.51	9,372,713.77	120,219,434.28

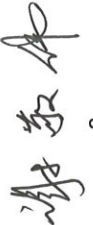
载于第10页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




所有者权益变动表 (续)

2021年度


金额单位: 人民币元

编制单位: 天津泰达洁净材料有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00								12,556,749.83	7,980,013.31	100,536,763.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,000,000.00								12,556,749.83	7,980,013.31	100,536,763.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									17,248,558.04	155,237,022.39	172,485,580.43
(一) 综合收益总额										172,485,580.43	172,485,580.43
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									17,248,558.04	-17,248,558.04	
1. 提取盈余公积									17,248,558.04	-17,248,558.04	
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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、本年年末余额	80,000,000.00								29,805,307.87	163,217,035.70	273,022,343.57

载于第10页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

天津泰达洁净材料有限公司

2021 年度财务报表附注



1、公司基本情况

1.1 公司概况

天津泰达洁净材料有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 03 月 04 日在中华人民共和国天津市注册成立，并已取得天津经济技术开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91120116758126635B 的营业执照，公司类型为有限责任公司（法人独资），公司法定代表人为宋道。截至 2021 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 8,000.00 万元，实收资本为人民币 8,000.00 万元，投资方为天津泰达股份有限公司，股权比例为 100.00%。

公司住所：天津开发区第三大街 16 号。

公司经营范围：产业用纺织制成品制造、产业用纺织制成品销售；家用纺织制成品制造；服装辅料销售；生物基材料技术研发、生物基材料聚合技术研发、生物基材料制造、生物基材料销售；第一类医疗器械生产、第一类医疗器械销售；第二类医疗器械生产、第二类医疗器械销售；日用口罩（非医用）生产、日用口罩（非医用）销售；特种劳动防护用品生产、特种劳动防护用品销售；劳动保护用品生产、劳动保护用品销售；货物进出口；技术进出口；纺织专用设备制造、纺织专用设备销售；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；家用电器制造、家用电器销售、家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品批发；化工产品批发（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）、合成材料销售；合成纤维制造、合成纤维销售；环境保护专用设备制造、环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备制造、气体、液体分离及纯净设备销售；纺织专用测试仪器销售。（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司营业期限：自 2004 年 03 月 04 日至 2024 年 03 月 03 日。

本财务报表业经本公司企业负责人于 2022 年 3 月 11 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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

披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

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。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4.3 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

4.6.1 金融资产

4.6.1.1 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4.6.1.1.1 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

(1) 以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

于 2021 年，本公司无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.6.1.2 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款和应收账款融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和应收账款融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合	应收其他客户组合
应收款项融资组合	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款及应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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：

其他应收款组合	应收关联公司款项
---------	----------

划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

4.6.1.3 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

4.6.2 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法

进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

存货包括原材料和产成品等,按成本与可变现净值孰低列示。

4.7.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算,产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

4.7.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4.9.2 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	4-14 年	5%	6.79%-27.14%
运输工具	5-12 年	5%	7.92%-19.00%
办公设备	3-14 年	5%	9.50%-31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

4.9.3 固定资产的处置

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。

4.10 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

4.11 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

4.12 无形资产

无形资产为土地使用权，以成本计量。

4.12.1 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

4.12.2 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

4.13 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

4.14 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

4.15.1 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

4.15.2 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.15.3 辞退福利

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提出给予补偿，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

4.16 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

4.17 收入

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

销售商品

本公司销售商品在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

4.18 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助计入其他收益纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，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。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

本公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

4.19 递延所得税资产/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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，

确认相应的递延所得税资产。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

4.20 租赁

租赁是指公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.20.1 本公司作为承租人

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.21 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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司仅有一个报告分部，无需额外披露分部信息。

4.22 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

4.22.1 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

4.22.1.1 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可实现价值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该变化将会影响估计改变期间的存货跌价准备。

4.22.1.2 预期信用损失的计提

本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，如国内生产总值累计同比增长率、居民消费价格指数增长率累计同比增长率、生

产价格指数累计同比增长率等。

本公司至少每年对这些经济指标进行评估预测，并定期检测评估结果。2021年度，本公司采用统计分析方法，结合专家判断，调整了前瞻性经济指标的预测，同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围，并确定最终的宏观经济情景及其权重。与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。在考虑前瞻性信息时，本公司综合考虑内外部数据、专家预测以及统计分析确定这些经济指标与违约概率、违约损失率和违约敞口之间的关系。在充分考虑新冠肺炎疫情对未来的宏观经济影响基础上，对模型输入值部分进行了平滑调整。针对不同的宏观经济情景，设置“基准”、“不利”及“有利”三种经济情景的权重分别是70%、20%和10%。2021年度，本公司在各宏观经济情景中使用的重要宏观经济假设包括国内生产总值累计同比增长率、居民消费价格指数增长率累计同比增长率、生产价格指数累计同比增长率。

4.23 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(2018年修订)(以下简称“新租赁准则”)，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020年度的比较财务报表未重列。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日

即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	自用不动产原值的70%	1.2%

5.2 税收优惠及批文

于 2021 年 10 月 9 日，本公司取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的编号为 GR202112000286 的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业优惠所得税税率 15%，有效期为三年。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	50,202,430.47	37,097,976.16
其他货币资金（注 1）	4,093,569.90	
合计	54,296,000.37	37,097,976.16
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.1 列示于现金流量表的现金包括：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	54,296,000.37	37,097,976.16
减：受限货币资金（注 2）	35,153,569.90	
列示于现金流量表的现金	19,142,430.47	37,097,976.16

注 1：于 2021 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金 4,093,569.90 元，为信用证保证金（2021 年 1 月 1 日：无）。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，本公司受限货币资金 35,153,569.90 元，其中：用于天津泰达股份有限公司短期存款质押担保的定期存款 31,060,000.00 元，用于开立信用证的保证金 4,093,569.90 元（2021 年 1 月 1 日：无）。

6.2 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	8,128,775.91	14,117,350.20
减：坏账准备	1,351,119.38	1,576,557.72
合计	6,777,656.53	12,540,792.48

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	5,310,389.65	13,201,155.95
一至二年	1,925,318.18	
二至三年		
三至四年		
四至五年		
五年以上	893,068.08	916,194.25
小计	8,128,775.91	14,117,350.20
减：坏账准备	1,351,119.38	1,576,557.72
合计	6,777,656.53	12,540,792.48

6.2.2 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

项目	余额	坏账准备金额	账面价值	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	5,250,350.88	1,200,803.00	4,049,547.88	64.59%

6.2.3 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款（2021 年 1 月 1 日：无）。

6.2.4 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

6.2.4.1 组合-其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	5,310,389.65	5.00%	265,519.48
一到二年	1,925,318.18	10.00%	192,531.82
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上	893,068.08	100.00%	893,068.08
合计	8,128,775.91		1,351,119.38

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	13,201,155.95	5.00%	660,363.47
一到二年			
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上	916,194.25	100.00%	916,194.25
合计	14,117,350.20		1,576,557.72

6.2.4.2 本年度计提的坏账准备金额为 127,299.43 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 352,737.77 元。

6.2.5 本年度本公司无核销的应收账款（2020 年度：3,286,667.14 元）。

6.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,339,653.74	2,296,787.46
合计	3,339,653.74	2,296,787.46

6.3.1 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司认为其所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6.3.2 于 2021 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据 464,568.00 元，均已终止确认。

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项账龄分析如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	904,962.41	21.04%	6,254,471.93	100.00%
一到二年	3,395,381.41	78.96%		
二至三年				
三年以上				
合计	4,300,343.82	100.00%	6,254,471.93	100.00%

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项共计 3,395,381.41 元（2021 年 1 月 1 日：无），为预付的材料采购款，尚未办理款项结算及材料入库手续。

6.4.2 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

项目	余额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	4,166,164.13	96.88%

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收关联方款项	197,969,235.82	279,823,898.69
其他	43,566.98	1,371,015.49
小计	198,012,802.80	281,194,914.18
减：坏账准备	1,157.51	305.67
合计	198,011,645.29	281,194,608.51

6.5.1 其他应收款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	110,546,286.21	271,553,840.80
一到二年	87,456,625.31	4,356,766.99
二至三年		5,009,225.47
三至四年	9,891.28	275,080.92
四至五年		
五年以上		
合计	198,012,802.80	281,194,914.18

6.5.2 其他应收款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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	43,566.98	0.01%	1,157.51	2.66%
按组合计提坏账准备的应收账款	197,969,235.82	99.99%		
合计	198,012,802.80	100.00%	1,157.51	0.00%

续:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	20,000.01	0.01%	305.67	1.53%
按组合计提坏账准备的应收账款	281,174,914.17	99.99%		
合计	281,194,914.18	100.00%	305.67	0.00%

6.5.3 损失准备变动表

项目	第一阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (单项)	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	
2021 年 1 月 1 日	305.67		305.67
本期计提	907.51		907.51
本期转回	55.67		55.67
本期核销			
-转入第二阶段			
-转入第三阶段			
2021 年 12 月 31 日	1,157.51		1,157.51

6.5.3.1 于 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

6.5.3.2 于 2021 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的其他应收款为应收关联方款项, 为低风险资产, 均处于第一阶段。由于历史上从未发生过坏账损失, 因此本公司对该部分金融资产未计提减值准备。

6.6 存货

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
产成品	9,113,720.69	485,964.22	8,627,756.47	8,908,555.67	485,964.22	8,422,591.45
原材料	5,667,866.95		5,667,866.95	7,244,138.71		7,244,138.71
委托加工物资	30,530.96		30,530.96			
合计	14,812,118.60	485,964.22	14,326,154.38	16,152,694.38	485,964.22	15,666,730.16

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		786,228.34
合计		786,228.34

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,642,580.41	94,423,948.47
固定资产清理	2,649.57	
合计	89,645,229.98	94,423,948.47

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	70,133,731.64	152,384,384.53	1,646,171.82	800,633.94	224,964,921.93
2.本期增加金额		2,262,761.45	316,200.00	1,067,377.85	3,646,339.30
(1) 购置		2,262,761.45	316,200.00	1,067,377.85	3,646,339.30
3.本期减少金额		129,967.88	922,144.00	77,570.59	1,129,682.47
(1) 处置或报废		129,967.88	922,144.00	77,570.59	1,129,682.47
4.期末余额	70,133,731.64	154,517,178.10	1,040,227.82	1,790,441.20	227,481,578.76
二、累计折旧					
1.期初余额	22,672,501.49	105,681,550.35	1,563,863.23	623,058.39	130,540,973.46
2.本期增加金额	2,748,603.25	5,492,726.49	14,393.63	115,499.87	8,371,223.24
(1) 计提	2,748,603.25	5,492,726.49	14,393.63	115,499.87	8,371,223.24
3.本期减少金额		123,469.49	876,036.80	73,692.06	1,073,198.35
(1) 处置或报废		123,469.49	876,036.80	73,692.06	1,073,198.35
4.期末余额	25,421,104.74	111,050,807.35	702,220.06	664,866.20	137,838,998.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,712,626.90	43,466,370.75	338,007.76	1,125,575.00	89,642,580.41
2.期初账面价值	47,461,230.15	46,702,834.18	82,308.59	177,575.55	94,423,948.47

2021 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：5,981,108.65 元、8,001.74 元、251,778.80 元及 2,130,334.05 元（2020 年度：5,093,174.37 元、0.00 元、1,292,594.06 元及 1,053,960.00 元）。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 81,084,092.43 元（2021 年 1 月 1 日：81,416,205.06 元）。

6.8.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2,649.57	
合计	2,649.57	

注：本公司转入固定资产清理机器设备为空调设备，于 2021 年 12 月转入固定资产清理。

6.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,882,001.66	
合计	7,882,001.66	

6.9.1 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
高性能口罩滤材熔喷生产线扩能项目	7,882,001.66		7,882,001.66			
合计	7,882,001.66		7,882,001.66			

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高性能口罩滤材熔喷生产线扩能项目	0.64		7,882,001.66			7,882,001.66
合计			7,882,001.66			7,882,001.66

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高性能口罩滤材熔喷生产线扩能项目	12%	12%				金融机构贷款、自有资金
合计						

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,368,275.65	9,368,275.65
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4.期末余额	9,368,275.65	9,368,275.65
二、累计摊销		
1.期初余额	2,165,629.52	2,165,629.52
2.本期增加金额	194,301.96	194,301.96
(1) 计提	194,301.96	194,301.96
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,359,931.48	2,359,931.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,008,344.17	7,008,344.17
2.期初账面价值	7,202,646.13	7,202,646.13

6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修及改造费		1,269,390.40	72,072.59		1,197,317.81
其他		35,565.04	780.49		34,784.55
合计		1,304,955.44	72,853.08		1,232,102.36

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 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
递延收益	11,519,355.30	1,727,903.30	6,383,333.18	957,499.98
资产减值准备	1,838,241.11	275,736.17	2,062,827.62	309,424.14
合计	13,357,596.41	2,003,639.47	8,446,160.79	1,266,924.12

其中：

项目	期末金额	期初金额
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额	309,938.22	236,529.51
预计于 1 年后转回的金额	1,693,701.25	1,030,394.61

6.12.2 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
固定资产折旧	5,733,695.55	860,054.33	6,168,329.38	925,249.41
合计	5,733,695.55	860,054.33	6,168,329.38	925,249.41

其中：

项目	期末金额	期初金额
预计于1年内(含1年)转回的金额	65,195.08	
预计于1年后转回的金额	794,859.25	925,249.41

6.12.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	860,054.33	1,143,585.14	925,249.41	341,674.71
递延所得税负债	860,054.33		925,249.41	

6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付机器设备款	4,780,063.20	3,397,193.60
合计	4,780,063.20	3,397,193.60

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	54,000,000.00	79,000,000.00	3.85%-6.00%
保证借款应计利息	85,500.00		
合计	54,085,500.00	79,000,000.00	

银行保证借款其中 20,000,000.00 元(2021 年 1 月 1 日: 59,000,000.00 元)由天津泰达投资控股有限公司提供担保, 以及 34,000,000.00 元(2021 年 1 月 1 日: 20,000,000.00 元)由天津泰达股份有限公司提供担保。

于 2021 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 5.18%(2021 年 1 月 1 日: 4.49%)。

6.14.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.15 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购材料款	6,278,925.57	7,460,529.87
合计	6,278,925.57	7,460,529.87

6.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,114,474.74	10,101,895.43
合计	6,114,474.74	10,101,895.43

包括在 2021 年 1 月 1 日账面价值中的 5,997,687.21 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 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
一、短期薪酬	2,460,984.34	18,175,478.62	18,479,329.27	2,157,133.69
二、离职后福利-设定提存计划		3,203,693.32	3,203,693.32	
合计	2,460,984.34	21,379,171.94	21,683,022.59	2,157,133.69

6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,282,768.87	12,032,438.82	12,345,207.69	1,970,000.00
二、职工福利费		1,788,961.55	1,788,961.55	
三、社会保险费		2,058,516.22	2,058,516.22	
其中：医疗保险费		1,693,455.74	1,693,455.74	
工伤保险费		83,843.63	83,843.63	
生育保险费		94,900.43	94,900.43	
其他		186,316.42	186,316.42	
四、住房公积金		1,804,671.00	1,804,671.00	
五、工会经费和职工教育经费	178,215.47	490,891.03	481,972.81	187,133.69
合计	2,460,984.34	18,175,478.62	18,479,329.27	2,157,133.69

6.17.3 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		3,094,449.42	3,094,449.42	
失业保险费		109,243.90	109,243.90	
合计		3,203,693.32	3,203,693.32	

6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,031,363.91	4,252,877.80
增值税	508,264.90	
个人所得税	111,193.59	36,206.69
城市维护建设税	57,328.77	12,387.54

项目	期末余额	期初余额
其他	40,949.14	8,848.27
合计	1,749,100.31	4,310,320.30

6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	173,217,035.70	10,000,000.00
其他应付款	4,498,111.51	45,550,404.85
合计	177,715,147.21	55,550,404.85

6.19.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	173,217,035.70	10,000,000.00
合计	173,217,035.70	10,000,000.00

于 2021 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的应付股利为 10,000,000.00 元（2021 年 1 月 1 日：10,000,000.00 元），为应付天津泰达股份有限公司的股利。

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	642,376.03	11,936,485.16
其他	3,855,735.48	11,809,446.52
资金往来款		20,619,666.67
应付关联方款项		1,184,806.50
合计	4,498,111.51	45,550,404.85

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.20 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（附注 6.22）	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	29,800.00	
合计	10,029,800.00	10,000,000.00

6.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,273,909.54	1,313,246.41
合计	1,273,909.54	1,313,246.41

6.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	11,600,000.00	21,600,000.00	6.00%
减：一年内到期的长期借款（附注 6.20）	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	1,600,000.00	11,600,000.00	

于 2021 年 12 月 31 日，银行保证借款共计 11,600,000.00 元（2021 年 1 月 1 日：21,600,000.00 元）由天津泰达投资控股有限公司提供保证担保。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2022 年 3 月 18 日至 2023 年 3 月 18 日期间到期偿还。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率为 6.60%（2021 年 1 月 1 日：6.60%）。

6.23 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
政府补助	6,383,333.18	5,850,000.00	713,977.88	11,519,355.30	收到补助款
合计	6,383,333.18	5,850,000.00	713,977.88	11,519,355.30	

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能口罩滤材熔喷生产线扩能项目补贴		5,850,000.00				5,850,000.00	与资产相关
土地补贴款	3,525,595.63			95,717.52		3,429,878.11	与资产相关
技改扩建项目补贴	1,485,000.00			540,000.00		945,000.00	与资产相关
其他	1,372,737.55			78,260.36		1,294,477.19	与资产相关
合计	6,383,333.18	5,850,000.00		713,977.88		11,519,355.30	

6.24 实收资本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
天津泰达股份有限公司	80,000,000.00	100.00%			80,000,000.00	100.00%
合计	80,000,000.00	100.00%			80,000,000.00	100.00%

6.25 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	29,805,307.87	1,041,412.64		30,846,720.51
合计	29,805,307.87	1,041,412.64		30,846,720.51

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积，当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

本公司 2021 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积 1,041,412.64 元。

6.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	163,217,035.70	7,980,013.31
会计政策变更调整		
调整后年初未分配利润	163,217,035.70	7,980,013.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,414,126.41	172,485,580.43
减：提取法定盈余公积	1,041,412.64	17,248,558.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	163,217,035.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,372,713.77	163,217,035.70

6.27 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,840,200.25	84,317,770.73	408,190,925.87	153,362,473.09
其中：销售纺织服装产品	109,840,200.25	84,317,770.73	408,190,925.87	153,362,473.09
其他业务	509,506.89		854,952.39	8,680.02
其中：销售材料	509,506.89		854,952.39	8,680.02
合计	110,349,707.14	84,317,770.73	409,045,878.26	153,371,153.11

6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	326,248.26	2,184,550.20
教育费附加	139,820.68	109,934.48
地方教育费附加	93,215.98	1,450,458.52
土地使用税和印花税	51,651.46	146,669.48
房产税		391,272.59
合计	610,936.38	4,282,885.27

6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,685,991.57	2,631,554.30
运输装卸费	3,575,324.70	4,728,967.70

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	487,134.67	576,611.28
销售代理费	55,169.17	53,409.95
其他	870,094.39	924,631.84
合计	8,673,714.50	8,915,175.07

6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,190,677.92	9,537,778.66
劳务费	2,286,119.34	1,344,478.96
折旧费	2,130,334.05	1,348,678.22
物业及水电费	2,048,847.66	2,783,881.08
中介费用	1,909,774.80	2,002,802.85
食堂餐费	413,944.20	1,013,129.77
工会经费	318,064.87	483,640.41
修理及物料消耗费	296,661.34	2,594,634.25
车辆费用	111,623.67	493,641.49
其他	1,615,770.14	4,446,934.69
合计	18,321,817.99	26,049,600.38

6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	3,126,225.66	9,576,400.43
职工薪酬	2,696,537.30	5,098,057.94
折旧费	251,778.80	1,053,960.00
装备调试费		47,565.43
其他	229,828.06	614,169.56
合计	6,304,369.82	16,390,153.36

6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,902,667.64	6,508,658.94
减：利息收入	37,964.56	215,557.40
汇兑损失	1,625,164.79	222,652.55
金融机构手续费	82,720.39	82,854.35
担保费		5,686.25
合计	5,572,588.26	6,604,294.69

6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
与日常活动相关的政府补助	13,731,925.29	786,096.68	与资产/收益相关
合计	13,731,925.29	786,096.68	

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
疫情防控重点物资财政补助	10,531,229.00		与资产相关
疫情防控急需医用物资生产企业实现新增产能补贴	1,226,700.00		与资产相关
中央基建投资项目补贴	1,218,700.00		与资产相关
技改扩建项目补贴	540,000.00	540,000.00	与资产相关
土地补贴款	95,717.52	95,717.52	与资产相关
其他	119,578.77	150,379.16	与资产/收益相关
合计	13,731,925.29	786,096.68	

6.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
收取关联方资金占用费收入	10,292,197.32	7,983,797.47
理财产品收益		95,123.29
合计	10,292,197.32	8,078,920.76

6.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	225,438.34	-1,738,665.60
其他应收款坏账损失	-851.84	
合计	224,586.50	-1,738,665.60

6.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-418,249.92
合计		-418,249.92

6.37 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-43,613.31	-152,329.13
合计	-43,613.31	-152,329.13

6.38 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
与企业日常活动无关的政府补助	639,899.51	309,160.66	639,899.51
无法付出的应付账款		7,448.14	
其他	0.12	0.60	0.12
合计	639,899.63	316,609.40	639,899.63

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	327,000.00		与收益相关
天津市专精特新企业项目资金	200,000.00		与收益相关
项目费用补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	41,969.51	65,160.66	与收益相关
出口信用保险补贴	20,930.00		与收益相关
高企复审奖励		100,000.00	与收益相关
抗疫防护物资保障动员中心办公运作资金		100,000.00	与收益相关
研发投入后补助		24,400.00	与收益相关
2019 年德国展会补贴		19,600.00	与收益相关
合计	639,899.51	309,160.66	

6.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	196,653.76	3,042.54	196,653.76
对外捐赠	42,375.00		42,375.00
合计	239,028.76	3,042.54	239,028.76

6.40 所得税费用

6.40.1 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	1,542,260.15	25,561,722.81
递延所得税费用	-801,910.43	2,254,652.79
合计	740,349.72	27,816,375.60

6.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,154,476.13	200,301,956.03
按适用税率计算的所得税费用	1,673,171.41	30,045,293.40
调整以前期间所得税的影响		-402,554.01

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响		
研发费用加计扣除	-945,655.47	-1,843,892.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,833.78	17,528.46
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		
所得税费用	740,349.72	27,816,375.60

6.41 现金流量表项目

6.41.1 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	182,420,000.00	43,000,000.00
合计	182,420,000.00	43,000,000.00

6.41.2 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	86,200,000.00	301,300,000.00
合计	86,200,000.00	301,300,000.00

6.41.3 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
资金拆借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

6.41.4 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
资金拆借款	20,000,000.00	10,000,000.00
定期存款质押	31,060,000.00	
其他	762,666.65	5,686.25
合计	51,822,666.65	10,005,686.25

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,414,126.41	172,485,580.43
加：资产减值准备的计提		
信用减值准备的计提	-224,586.50	1,738,665.60
固定资产折旧	8,371,223.24	7,439,728.43

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	194,301.96	194,301.96
递延收益摊销	-713,977.88	-713,977.88
长期待摊费用摊销	72,853.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	43,613.31	152,329.13
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,864,703.08	7,286,799.64
投资收益	-10,292,197.32	-8,078,920.76
递延所得税资产减少	-801,910.43	2,254,652.79
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,340,575.78	-1,009,325.71
合同资产的增加		
合同负债的减少	-3,987,420.69	
经营性应收项目的减少	4,230,890.13	109,854.51
经营性应付项目的增加	-17,133,046.21	27,799,102.20
受限货币资金的增加/减少		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,620,852.04	209,658,790.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,142,430.47	37,097,976.16
减：现金的期初余额	37,097,976.16	6,729,684.54
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	-17,955,545.69	30,368,291.62

6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,142,430.47	37,097,976.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,142,430.47	37,097,976.16
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.43 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,153,569.90	附注 6.1.1
合计	35,153,569.90	

6.44 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
货币资金			
其中：美元	521,914.42	6.3757	3,327,569.77
欧元	879,349.32	7.2197	6,348,638.28
应收账款			
其中：美元	163,088.14	6.3757	1,039,801.05
欧元	176,819.10	7.2197	1,276,580.85

7、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

7.1 市场风险**7.1.1 外汇风险**

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。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外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或外币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2021 年度及 2020 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2021 年 12 月 31 日及 2021 年 1 月 1 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	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	美元项目	欧元项目	合计	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产						
货币资金	3,327,569.77	6,348,638.28	9,676,208.05	2,067,836.79	767,404.71	2,835,241.50
应收账款	1,039,801.05	1,276,580.85	2,316,381.90	3,185,339.43	735,323.55	3,920,662.98
合计	4,367,370.82	7,625,219.13	11,992,589.95	5,253,176.22	1,502,728.26	6,755,904.48

于 2021 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 1,019,370.15 元（2020 年 12 月 31 日：574,251.88 元）。

7.1.2 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。于 2021 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务中固定利率长期借款金额为 11,600,000.00 元（2021 年 1 月 1 日：21,600,000.00 元）。

7.2 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其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。

此外，对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

7.3 流动性风险

本公司财务部门在汇总现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日均在一年以内。

8、公允价值的披露

于资产负债表日，本公司无持续的以公允价值计量的资产和非持续的以公允价值计量的资产。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、应付款项等。于资产负债表日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
天津泰达股份有限公司	中国, 天津市	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；非居住房地产租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属材料销售；金属矿石销售；高性能有色金属及合金材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	147,557.3852 万元人民币	100.00%	100.00%

9.1.1 本公司的最终控制方为天津泰达投资控股有限公司。

9.1.2 本公司的母公司注册资本及其变化

名称	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
天津泰达股份有限公司	1,475,573,852.00			1,475,573,852.00

9.1.3 母公司对本公司的持股比例和表决权比例：

名称	2021年12月31日		2021年1月1日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
天津泰达股份有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

9.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津美达有限公司	受同一母公司控制
天津泰达都市开发建设有限公司	受同一母公司控制
天津泰达环保有限公司	受同一母公司控制
高邮泰达环保有限公司	受同一母公司控制
衡水泰达生物质能发电有限公司	受同一母公司控制
扬州万运建设发展有限公司	受同一母公司控制
扬州泰达发展建设有限公司	受同一母公司控制
扬州泰达环保有限公司	受同一母公司控制
天津泰达都市开发建设有限公司	受同一母公司控制
大连泰铭投资发展有限公司	受同一母公司控制
大连泰一房地产开发有限公司	受同一母公司控制
黄山泰达环保有限公司	受同一母公司控制
南京泰新工程建设有限公司	受同一母公司控制
天津恒泰出租汽车有限公司	受同一母公司控制

9.3 关联方交易情况

9.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.3.1.1 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
天津美达有限公司	采购货物	市场价格	272,736.29	11,319,879.70

9.3.1.2 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
天津泰达都市开发建设有限公司	销售商品	市场价格	510,509.42	1,177,212.93
扬州泰达环保有限公司	销售商品	市场价格	143,362.83	
天津泰达环保有限公司	销售商品	市场价格	55,486.73	
扬州泰达发展建设有限公司	销售商品	市场价格	47,345.13	
大连泰铭投资发展有限公司	销售商品	市场价格	31,858.41	
高邮泰达环保有限公司	销售商品	市场价格	24,318.58	
扬州万运建设发展有限公司	销售商品	市场价格	20,000.00	
衡水泰达生物质能发电有限公司	销售商品	市场价格	10,194.69	
大连泰一房地产开发有限公司	销售商品	市场价格	2,548.67	
黄山泰达环保有限公司	销售商品	市场价格	2,123.89	
南京泰新工程建设有限公司	销售商品	市场价格	1,540.35	
天津恒泰出租汽车有限公司	销售商品	市场价格	849.56	

9.3.2 关联担保情况

9.3.2.1 本公司为母公司提供担保

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
天津泰达洁净材料有限公司	10,000,000.00	2021.09.14	2022.03.13	否
天津泰达洁净材料有限公司	10,000,000.00	2021.10.08	2022.04.07	否

9.3.2.2 母公司为本公司提供担保

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
天津泰达股份有限公司	10,000,000.00	2021.02.09	2022.02.06	否
天津泰达股份有限公司	2,000,000.00	2021.08.27	2022.08.27	否
天津泰达股份有限公司	2,000,000.00	2021.09.13	2022.09.13	否
天津泰达股份有限公司	10,000,000.00	2021.11.08	2022.05.07	否
天津泰达股份有限公司	10,000,000.00	2021.11.09	2022.10.08	否

9.3.2.3 最终控制方为本公司提供担保

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
天津泰达投资控股有限公司	10,000,000.00	2021.04.30	2022.04.15	否
天津泰达投资控股有限公司	10,000,000.00	2021.09.30	2022.09.29	否
天津泰达投资控股有限公司	15,000,000.00	2020.03.06	2023.03.18	否

9.3.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
天津泰达股份有限公司	182,420,000.00	无	无	未约定借款期限
拆出:				
天津泰达投资控股有限公司	20,000,000.00	无	无	未约定借款期限
天津泰达股份有限公司	86,200,000.00	无	无	未约定借款期限

9.3.4 计提的资金占用费收入

关联方	本期发生额	上期发生额
天津泰达股份有限公司	10,292,197.32	7,983,797.47

9.3.5 担保费

关联方	本期发生额	上期发生额
天津泰达股份有限公司		5,686.25

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 应收项目

项目名称	公司名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	扬州万运建设发展有限公司	18,000.00	900.00		
合计		18,000.00	900.00		
其他应收款:					
	天津泰达股份有限公司	184,566,354.44		270,192,825.31	
	天津美达有限公司	13,402,881.38		9,631,073.38	
合计		197,969,235.82		279,823,898.69	

9.4.2 应付项目

项目名称	公司名称	期末余额	期初余额
合同负债:			
	高邮泰达环保有限公司	184,088.50	
合计		184,088.50	
其他应付款:			
	天津泰达股份有限公司	173,217,035.70	10,000,000.00
	天津泰达投资控股有限公司		20,619,666.67
	天津泰达都市开发建设有限公司		1,184,806.50
合计		173,217,035.70	31,804,473.17

10、承诺事项

于2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

11、或有事项

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

12、终止经营

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在终止经营的情况。

13、资产负债表日后事项

于本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

14、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2021 年 12 月 31 日及 2021 年 1 月 1 日，本公司的资产负债率列示如下：

项目	期末	期初
资产负债率	69.39%	40.80%



第 10 页至第 43 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： <u> 李 </u>	签名： <u> 谢 </u>	签名： <u> 李 </u>
日期： <u> 2022.3.11 </u>	日期： <u> 2022.3.11 </u>	日期： <u> 2022.3.11 </u>