

河北华密新材料科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二二年一至九月

信会师报字[2022]第 ZE10638 号

# 河北华密新材科技股份有限公司

## 审阅报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年9月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-80

## 审阅报告

信会师报字[2022]第 ZE10638 号

河北华密新材科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的河北华密新材科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 9 月 30 日的资产负债表，2022 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表并使其实现公允反映是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们设计和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2022 年 9 月 30 日的财务状况、2022 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：梁谦海  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈清松

中国·上海

2022 年 10 月 24 日

资产负债表  
2022年9月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	7,407,441.41	25,957,368.56
交易性金融资产	五、(二)	30,139,374.36	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	26,940,987.08	32,231,206.46
应收账款	五、(四)	87,221,648.92	67,642,360.95
应收款项融资	五、(五)	3,812,749.01	11,615,233.09
预付款项	五、(六)	5,195,646.11	1,958,460.05
其他应收款	五、(七)	5,733,345.51	3,875,356.92
存货	五、(八)	74,917,148.34	66,848,481.63
合同资产	五、(九)	54,000.00	57,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	2,867,924.54	707,547.18
流动资产合计		244,290,265.28	210,893,014.84
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	五、(十一)	55,097,027.31	58,177,767.00
在建工程	五、(十二)	489,467.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	8,668,846.61	9,084,269.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	288,937.99	
递延所得税资产	五、(十五)	1,901,319.21	1,695,653.30
其他非流动资产	五、(十六)	3,501,144.72	458,750.85
非流动资产合计		69,946,742.84	69,416,441.00
资产总计		314,237,008.12	280,309,455.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李藏乾

主管会计工作负责人:

翟根田

会计机构负责人:

翟根田



河北华密新材科技股份有限公司

资产负债表(续)

2022年9月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(十七)	44,890,000.00	26,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	222,200.00	
应付账款	五、(十九)	15,292,149.38	10,879,946.50
预收款项	五、(二十)	7,160,541.09	6,047,990.87
合同负债			
应付职工薪酬	五、(二十一)	3,199,667.03	4,960,257.85
应交税费	五、(二十二)	8,659,750.83	3,008,535.82
其他应付款	五、(二十三)	174,535.85	917,144.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十四)	14,829,969.56	17,707,458.30
流动负债合计		94,428,813.74	69,521,334.15
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	1,216,057.66	1,818,942.28
递延所得税负债	五、(十五)	20,906.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,236,963.81	1,818,942.28
负债合计		95,665,777.55	71,340,276.43
所有者权益:			
股本	五、(二十六)	69,916,000.00	69,916,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	69,706,438.89	69,608,648.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	17,477,022.88	17,477,022.88
未分配利润	五、(二十九)	61,471,768.80	51,967,508.14
所有者权益合计		218,571,230.57	208,969,179.41
负债和所有者权益总计		314,237,008.12	280,309,455.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李藏珍

主管会计工作负责人:

李藏珍

印藏

1305265100031

会计机构负责人:

翟根田

翟根田

河北华密新材科技股份有限公司

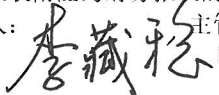


利润表

2022年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(三十)	251,383,784.97	268,724,364.92
减: 营业成本	五、(三十一)	185,589,395.91	187,329,630.71
税金及附加	五、(三十一)	2,211,639.31	2,371,746.47
销售费用	五、(三十二)	6,844,264.62	6,003,879.48
管理费用	五、(三十三)	12,494,683.11	21,537,102.91
研发费用	五、(三十四)	13,160,656.91	13,432,794.27
财务费用	五、(三十五)	1,049,297.52	1,510,902.62
其中: 利息费用		1,088,558.99	1,090,750.57
利息收入		49,897.39	35,773.98
加: 其他收益	五、(三十六)	7,856,386.91	1,351,412.61
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-310,837.12	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	139,374.36	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-1,577,752.22	-974,390.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十)	-616,281.64	-969,373.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	34,704.07	29,728.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		35,559,441.95	35,975,685.84
加: 营业外收入	五、(四十二)	647,980.84	168,379.26
减: 营业外支出	五、(四十三)	214,431.09	55,847.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35,992,991.70	36,088,218.01
减: 所得税费用	五、(四十四)	3,905,863.06	3,923,496.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,087,128.64	32,164,721.69
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,087,128.64	32,164,721.69
(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			
(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		32,087,128.64	32,164,721.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十五)	0.46	0.50
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十五)	0.46	0.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



河北华密新材科技股份有限公司

现金流量表

2022年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,235,521.34	222,340,976.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,563,620.67	883,969.63
经营活动现金流入小计		210,799,142.01	223,224,946.51
购买商品、接受劳务支付的现金		129,304,567.68	141,344,816.80
支付给职工以及为职工支付的现金		35,909,731.95	36,135,616.01
支付的各项税费		10,232,786.02	22,902,634.81
支付其他与经营活动有关的现金		10,319,095.86	10,208,854.42
经营活动现金流出小计		185,766,181.51	210,591,922.04
经营活动产生的现金流量净额		25,032,960.50	12,633,024.47
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		80,044,000.00	
取得投资收益收到的现金		158,798.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		774,167.77	29,030.00
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		80,976,966.63	29,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,229,640.74	7,774,143.75
投资支付的现金		110,044,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		117,273,640.74	7,774,143.75
投资活动产生的现金流量净额		-36,296,674.11	-7,745,113.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			31,664,000.00
取得借款收到的现金		69,190,000.00	41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		82,190,000.00	74,664,000.00
偿还债务支付的现金		50,300,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,638,439.47	21,090,747.72
支付其他与筹资活动有关的现金		15,760,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		89,698,439.47	57,090,747.72
筹资活动产生的现金流量净额		-7,508,439.47	17,573,252.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,772,153.08	22,461,163.00
加: 期初现金及现金等价物余额		25,957,368.56	7,663,910.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,185,215.48	30,125,073.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

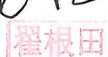
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李藏松

翟根田

翟根田



河北华密新材科技股份有限公司  
所有者权益变动表

2022年1-9月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	本期金额					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	69,916,000.00		69,608,648.39		17,477,022.88	208,969,179.41
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	69,916,000.00		69,608,648.39		17,477,022.88	208,969,179.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			97,790.50		9,504,260.66	9,602,051.16
(一)综合收益总额					32,087,128.64	32,087,128.64
(二)所有者投入和减少资本			97,790.50			97,790.50
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.股份支付计入所有者权益的金额			64,803.00			64,803.00
4.其他			32,987.50			32,987.50
(三)利润分配					-22,582,867.98	-22,582,867.98
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-22,582,867.98	-22,582,867.98
3.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	69,916,000.00		69,706,438.89		17,477,022.88	218,571,230.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
公司负责人:  李健  
主管会计工作负责人:  李健  
会计机构负责人:  李健





河北华密新材科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2022年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上期金额					所有者权益合计					
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	62,000,000.00				36,915,568.39				13,056,565.41	32,183,388.02	144,155,521.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	62,000,000.00				36,915,568.39				13,056,565.41	32,183,388.02	144,155,521.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,916,000.00				32,693,080.00					12,164,724.54	52,773,804.54
（一）综合收益总额										32,164,721.69	32,164,721.69
（二）所有者投入和减少资本	7,916,000.00				32,693,080.00						40,609,080.00
1. 所有者投入的普通股	7,916,000.00				23,748,000.00						31,664,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,945,080.00						8,945,080.00
4. 其他											
（三）利润分配										-19,999,997.15	-19,999,997.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,999,997.15	-19,999,997.15
3. 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	69,916,000.00				69,608,648.39				13,056,565.41	44,348,112.56	196,929,326.36



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：李藏松

主管会计工作负责人：张树田

会计机构负责人：翟根田

## 河北华密新材科技股份有限公司 二〇二二年一至九月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

河北华密新材科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为河北华密橡胶科技股份有限公司,于1998年6月设立。

公司统一社会信用代码:91130500601193215L

注册地址:河北省邢台市任泽区邢德路河头段北侧

法定代表人:李藏稳

本公司主要经营活动为:材料科学技术、机械工程技术、航空航天科学技术、交通运输工程技术的研发;制造、销售:橡胶密封件、橡胶零件、塑料零件、止水带、汽车零部件及配件、机械配件、橡胶混炼胶,橡胶加工专用设备、模具。进出口经营本企业自产自销产品及相关技术、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);房屋租赁和设备租赁;企业管理咨询\*(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)。

本财务报表业经公司董事会于2022年10月24日批准报出。

#### (二) 历史沿革

华密新材的曾用名为邢台华光橡胶密封有限公司(以下简称“华光橡胶”)、河北华密橡胶有限公司(以下简称“华密有限”)、河北华密橡胶科技股份有限公司(以下简称“华密股份”)。

##### 1、第一次股东出资

1998年6月23日,李藏须、李藏稳、孙进良以货币出资50.00万元,具体出资明细如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例	出资时间
1	李藏稳	货币	200,000.00	200,000.00	40.00%	1998年6月
2	李藏须	货币	150,000.00	150,000.00	30.00%	1998年6月
3	孙进良	货币	150,000.00	150,000.00	30.00%	1998年6月
合计		/	500,000.00	500,000.00	100.00%	/

上述出资已由任县审计事务所于1998年6月23日出具验字[1998]第13号验资报告

予以审验。

## 2、第一次股权转让、第一次增资

2002年9月26日，华光橡胶召开股东会，同意股东孙进良将原5.00万元出资额以5.00万元转让给李藏稳，双方已签署《股金转让协议》，将原10.00万元出资额以10.00万元转让给李藏须，双方已签署《股金转让协议》。

公司增加注册资本250.00万元，其中李藏稳增资190.00万元，孙敬花增资30.00万元，赵春肖增资30.00万元。具体增资情况如下表：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	备注
1	李藏稳	实物变更为货币	1,900,000.00	1,900,000.00	由于认缴实物资产未能提供产权证明，李藏稳2015年3月26日、2015年7月17日以货币补足实物部分
2	孙敬花	货币	300,000.00	300,000.00	
3	赵春肖	货币	300,000.00	300,000.00	
合计		/	2,500,000.00	2,500,000.00	

本次增资已由邢台友信会计师事务所有限责任公司于2002年10月12日出具邢友会任字（2002）第41号《验资报告》予以审验。

李藏稳用作本次出资的设备、汽车、房屋以及土地使用权，无法提供产权证明等相关证据，不符合《公司法》、《公司登记管理条例》等法律法规的规定。为消除上述瑕疵出资，股东李藏稳分两次对该部分出资进行了补正，具体如下：

2015年3月15日，华密有限通过股东会决议，针对2002年10月股东李藏稳的出资不实情况（以房屋出资259,752.00元，以土地使用权出资86,679.00元）。为做实公司注册资本，全体股东一致同意由股东李藏稳以等额现金（共计346,431.00元人民币）对该部分出资进行补正，汇入公司账户（农行任县支行50222001040007528），原用于出资的房屋及土地使用权仍归属于公司所有。

2015年7月15日，华密有限通过股东会决议，针对2002年10月股东李藏稳的出资不实（设备、汽车出资合计1,564,925.00元），为做实公司注册资本，全体股东一致同意由股东李藏稳以等额现金（共计1,564,925.00元人民币）对该部分出资进行补正，原用于出资的设备、汽车仍归属于公司所有。截至2015年7月17日止，李藏稳已将相关款项足额汇入公司账户（农行任县支行50222001040007528）。该次补正出资情况经北京兴华会计师事务所出具的[2015]京会兴验字第10010106号验资报告予以验证。

本次股权转让、增资以后，华光橡胶股权结构如下表：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例	备注
1	李藏稳	实物变更为货币	1,900,000.00	1,900,000.00	63.34%	由于认缴实物资产未能提供产权证明，李藏稳 2015 年 3 月 26 日、2015 年 7 月 17 日以货币补足实物部分
		货币	250,000.00	250,000.00	8.33%	
2	李藏须	货币	250,000.00	250,000.00	8.33%	
3	孙敬花	货币	300,000.00	300,000.00	10.00%	
4	赵春肖	货币	300,000.00	300,000.00	10.00%	
合计		/	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	/

### 3、第二次增资

2006 年 7 月 20 日，华密有限召开股东会，决定将公司注册资本由 300.00 万元增加到 1,900.00 万元。其中李藏稳以资本公积 430.20 万元转增注册资本，以货币增资 214.80 万元；李藏须以资本公积 49.80 万元转增注册资本，以货币增资 785.20 万元；孙敬花以资本公积 60.00 万元转增注册资本；赵春肖以资本公积 60.00 万元转增注册资本。增资完成后，公司的股本及股权结构为：李藏稳出资 860.00 万元，占注册资本的 45.30%，其中实物出资 190.00 万元、货币出资 239.80 万元、资本公积转增 430.20 万元；李藏须出资 860.00 万元，占注册资本的 45.30%，其中货币出资 810.20 万元、资本公积转增 49.80 万元；孙敬花出资 90.00 万元，占注册资本的 4.70%，其中货币出资 30.00 万元、资本公积转增 60.00 万元；赵春肖出资 90.00 万元，占注册资本的 4.70%，其中货币出资 30.00 万元、资本公积转增 60.00 万元。本次增资已经邢台天健会计师事务所有限公司审验，并于 2006 年 7 月 25 日出具了邢天会更验字（2006）第 010 号验资报告。

公司的股本及股权结构明细如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例	备注
1	李藏稳	货币	2,398,000.00	2,398,000.00	12.62%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏稳 2015 年 7
		净资产变更为货币	4,302,000.00	4,302,000.00	22.64%	

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例	备注
						月 17 日以货币补足实物部分
		实物变更为货币	1,900,000.00	1,900,000.00	10.00%	由于认缴实物资产未能提供产权证明，李藏稳 2015 年 3 月 26 日、2015 年 7 月 17 日以货币补足实物部分
		小计	8,600,000.00	8,600,000.00	45.26%	
		货币	8,102,000.00	8,102,000.00	42.64%	
2	李藏须	净资产变更为货币	498,000.00	498,000.00	2.62%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏须 2015 年 7 月 17 日以货币补足实物部分
		小计	8,600,000.00	8,600,000.00	45.26%	
		货币	300,000.00	300,000.00	1.58%	
3	孙敬花	净资产变更为货币	600,000.00	600,000.00	3.16%	由于认缴净资产来源证据不足，孙敬花 2015 年 7 月 17 日以货币补足实物部分
		小计	900,000.00	900,000.00	4.74%	
		货币	300,000.00	300,000.00	1.58%	
4	赵春肖	净资产变更为货币	600,000.00	600,000.00	3.16%	由于认缴净资产来源证据不足，赵春肖 2015 年 7 月 17 日以货币补足实物部分
		小计	900,000.00	900,000.00	4.74%	
	合计	/	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00%	/

本次用于转增的 600.00 万元资本公积，来源于股东为华密有限垫付的工程款、设备款，但公司和股东不能提供股东代为支付的证据和对应的资产明细，不符合《公司法》、《公司登记管理条例》等法律法规的规定，以上四位股东于 2015 年 7 月以等额现金对该部分出资进行补正。2015 年 7 月 15 日，华密有限通过股东会决议，针对 2006 年 7 月股东李藏稳的出资不实（以资本公积转增资本 430.20 万元）、李藏须的出资不实（以资本公积转增资本 49.80 万元）、孙敬花的出资不实（以资本公积转增资本 60.00 万元）、赵春肖的出资不实（以资本公积转增资本 60.00 万元）的情况，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖以等额现金予以补足。截至 2015 年 7 月 17 日止，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖已将相关款项足额汇入公司账户（农行任县支行 50222001040007528）。该次补正出资情况经北京兴华会计师事务所出具的[2015]京会兴验字第 10010106 号验资报告予以验证。

#### 4、第三次增资

2009 年 2 月 12 日，华密有限召开股东会，通过两位股东向公司增资 280.00 万元的决议，其中李藏稳增资 140.00 万元，李藏须增资 140.00 万元，此次增资均为货币出资，并经邢台友信会计师事务所审验，于 2009 年 2 月 15 日出具了邢友会任验字(2009)第 5 号验资报告。本次增资后具体的股本及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例	备注
1	李藏稳	货币	3,798,000.00	3,798,000.00	17.42%	
		净资产变更为货币	4,302,000.00	4,302,000.00	19.73%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏稳 2015 年 7 月 17 日以货币补足实物部分
		实物变更为货币	1,900,000.00	1,900,000.00	8.72%	由于认缴实物资产未能提供产权证明，李藏稳 2015 年 3 月 26 日、2015 年 7 月 17 日以货币补足实物部分

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例	备注
		小计	10,000,000.00	10,000,000.00	45.87%	
2	李藏须	货币	9,502,000.00	9,502,000.00	43.59%	
		净资产变更为货币	498,000.00	498,000.00	2.28%	由于认缴净资产来源证据不足,李藏须2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	10,000,000.00	10,000,000.00	45.87%	
3	孙敬花	货币	300,000.00	300,000.00	1.38%	
		净资产变更为货币	600,000.00	600,000.00	2.75%	由于认缴净资产来源证据不足,孙敬花2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	900,000.00	900,000.00	4.13%	
4	赵春肖	货币	300,000.00	300,000.00	1.38%	
		净资产变更为货币	600,000.00	600,000.00	2.75%	由于认缴净资产来源证据不足,赵春肖2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	900,000.00	900,000.00	4.13%	
<b>合计</b>		/	21,800,000.00	21,800,000.00	100.00%	/

## 5、第四次增资

2015年2月6日,华密有限召开股东会,会议决定向公司增加注册资本1,520.00万元,即公司注册资本由2,180.00万元变更为3,700.00万元,其中李藏稳增资760.00万元,李藏须增资760.00万元,此次增资均为货币出资。本次增资已经由北京鸿霆飞霖会计师事务所于2015年2月11日出具的鸿霆飞霖验资字(2015)第0018号的

《验资报告》予以审验。本次增资以后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例	备注
1	李藏稳	货币	11,398,000.00	11,398,000.00	30.80%	
		净资产变更为货币	4,302,000.00	4,302,000.00	11.63%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏稳2015年7月17日以货币补足实物部分
		实物变更为货币	1,900,000.00	1,900,000.00	5.14%	由于认缴实物资产未能提供产权证明，李藏稳2015年3月26日、2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	17,600,000.00	17,600,000.00	47.57%	
2	李藏须	货币	17,102,000.00	17,102,000.00	46.22%	
		净资产变更为货币	498,000.00	498,000.00	1.35%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏须2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	17,600,000.00	17,600,000.00	47.57%	
3	孙敬花	货币	300,000.00	300,000.00	0.81%	
		净资产变更为货币	600,000.00	600,000.00	1.62%	由于认缴净资产来源证据不足，孙敬花2015年7月17日以货币补足实物部分



序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例	备注
		小计	900,000.00	900,000.00	2.43%	
4	赵春肖	货币	300,000.00	300,000.00	0.81%	
		净资产变更为货币	600,000.00	600,000.00	1.62%	由于认缴净资产来源证据不足，赵春肖2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	900,000.00	900,000.00	2.43%	
合计		/	37,000,000.00	37,000,000.00	100.00%	/

## 6、第二次股权转让

2015年2月25日，华密有限召开临时股东会，会议同意公司股东李藏稳、李藏须将各所持有的公司5.00%的股权，即货币出资185.00万元人民币，以185.00万元转让给新股东河北科慧投资有限公司，同日，有关各方签署了《股权转让协议》。本次股权转让之后，华密有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例	出资方式
1	李藏须	15,750,000.00	42.57%	货币
2	李藏稳	15,750,000.00	42.57%	货币
3	河北科慧投资有限公司	3,700,000.00	10.00%	货币
4	孙敬花	900,000.00	2.43%	货币
5	赵春肖	900,000.00	2.43%	货币
合计	/	37,000,000.00	100.00%	

## 7、2015年10月华密有限整体变更为股份公司

2015年7月16日，华密有限股东会决议，一致同意以2015年7月31日为审计、评估基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司。

2015年9月20日，华密有限股东会决议，全体股东一致同意由李藏稳、李藏须、河北科慧投资、孙敬花、赵春肖作为发起人按照原持股比例，以截至2015年7月31日经审计的账面净资产值折合股份，整体变更发起设立“河北华密橡胶科技股份有限公司”。2015年10月16日，李藏稳、李藏须、河北科慧投资、孙敬花、赵春肖签署了《发起人协议》，同意华密有限以经审计的账面净资产折股方式整体变更设

立股份公司。根据北京兴华会计师事务所于 2015 年 9 月 17 日出具的《审阅报告》（[2015]京会兴审字第 10010207 号），截至 2015 年 7 月 31 日，确认华密有限经审计的账面净资产为 6,995.40 万元，全体发起人同意将华密有限净资产中的 3,700 万元折合成股份公司股本 3,700.00 万元，每股面值 1 元，各股东在股份公司中的持股比例不变，股本总额等于注册资本总额，其余净资产超过股本的部分 3,053.35 万元计入资本公积、242.06 万元计入专项储备。

2015 年 10 月 16 日，北京兴华会计师事务所出具[2015]京会兴验字第 10010103 号验资报告，确认截至 2015 年 10 月 16 日止，公司的全体发起人以其拥有的华密有限截至 2015 年 7 月 31 日止经审计净资产 6,995.40 万元，其中 3,700 万元折合为股份公司的股本，股份总额为 37,000,000 股，每股面值 1 元，缴纳注册资本人民币 3,700.00 万元整，其余净资产超过股本的部分 3,053.35 万元计入资本公积、242.06 万元计入专项储备。整体变更之后，华密股份股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例	出资方式
1	李藏须	15,750,000.00	42.57%	净资产
2	李藏稳	15,750,000.00	42.57%	净资产
3	河北科慧投资有限公司	3,700,000.00	10.00%	净资产
4	孙敬花	900,000.00	2.43%	净资产
5	赵春肖	900,000.00	2.43%	净资产
合计		37,000,000.00	100.00%	

## 8、第五次增资

2019 年 5 月 31 日，华密股份召开股东大会，通过了增加公司注册资本的决议，公司注册资本由 3,700.00 万元增加到 6,200.00 万元，同时通过权益分派方案，由未分配利润转股本 2,500.00 万元。本次工商变更完成后，具体的股本及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例
1	李藏须	26,391,892.00	42.57%
2	李藏稳	26,391,892.00	42.57%
3	河北科慧投资有限公司	6,200,000.00	10.00%
4	孙敬花	1,508,108.00	2.43%
5	赵春肖	1,508,108.00	2.43%
合计		62,000,000.00	100.00%

## 9、第三次股权转让

2020 年 10 月 30 日，李藏须、李藏稳、河北科慧投资有限公司与邢台慧聚企业管理

有限公司签署《股权转让协议》，公司股东李藏须、李藏稳、河北科慧投资有限公司将各所持有的公司 10.00%的股权，即货币出资 620.00 万元人民币，以 620.00 万元转让给新股东邢台慧聚企业管理有限公司。

孙敬花经二级市场交易转让给何春娟 200 股，何春娟在此之前与公司无关联关系。

本次股权转让之后，华密股份股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例
1	李藏须	20,191,892.00	32.57%
2	李藏稳	20,191,892.00	32.57%
3	邢台慧聚企业管理有限公司	18,600,000.00	30.00%
4	赵春肖	1,508,108.00	2.43%
5	孙敬花	1,507,908.00	2.43%
6	何春娟	200.00	0.00%
合计		62,000,000.00	100.00%

#### 10、第四次股权转让

2021 年 2 月 5 日，李藏须、李藏稳与邢台慧聚企业管理有限公司签署《股权转让协议》，公司股东李藏须、李藏稳将各所持有的公司 8.16%的股权，即货币出资 5,047,973.00 元人民币，以 5,047,973.00 元转让给股东邢台慧聚企业管理有限公司，本次股权转让之后，华密新材股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例
1	邢台慧聚企业管理有限公司	28,695,946.00	46.32%
2	李藏须	15,143,919.00	24.41%
3	李藏稳	15,143,919.00	24.41%
4	赵春肖	1,508,108.00	2.43%
5	孙敬花	1,507,908.00	2.43%
6	何春娟	200.00	0.00%
合计		62,000,000.00	100.00%

#### 11、第六次增资

2021 年 4 月 15 日公司董事由 5 名变更为 7 名，董事孙敬花、赵春肖辞职，选举赵红涛为董事，聘任杨莉、徐云萍、张莎莎为独立董事。出席会议的股东所持表决权的 100.00%通过了选举赵红涛为公司董事、聘任杨莉、徐云萍、张莎莎为公司第二届董事会独立董事的议案。

2021 年 5 月 26 日，公司召开的股东大会通过了增加公司注册资本的决议，公司注册资本由 6,200.00 万元增加到 6,991.60 万元，此次增资全部为股东货币出资。

2021年7月1日，立信会计师事务所出具信会师报字[2021]第ZE10551验资报告，确认截止至2021年6月30日，华密新材已经收到6名发行对象的出资款共计人民币31,664,000.00元。实际定向增发股票7,916,000股，发行价格为每股4.00元，实际募集资金总额人民币31,664,000.00元(大写叁仟壹佰陆拾陆万肆千元整)，全部为货币出资，其中：7,916,000.00元计入股本，23,748,000.00元计入资本公积。

本次工商变更完成后，具体的股本及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例
1	邢台慧聚企业管理有限公司	28,695,946.00	41.04%
2	李藏须	15,143,919.00	21.66%
3	李藏稳	15,143,919.00	21.66%
4	郝胜涛	1,860,000.00	2.66%
5	赵红涛	1,860,000.00	2.66%
6	李藏波	1,860,000.00	2.66%
7	赵春肖	1,508,108.00	2.16%
8	孙敬花	1,507,908.00	2.16%
9	邢台富贸企业管理合伙企业（有限合伙）	1,244,000.00	1.78%
10	邢台富安企业管理合伙企业（有限合伙）	561,000.00	0.80%
11	邢台富多企业管理合伙企业（有限合伙）	531,000.00	0.76%
12	其他股东	200.00	0.00%
合计		69,916,000.00	100.00%

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 9 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(六) 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、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产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。

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)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。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

## **(七) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转材料采用一次转销法。

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (九) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## (十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.85-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	3、5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33

### 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。

### (十二) 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前所发生的必要支出。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。

### (十三) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 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。

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。

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。

### 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	年限平均法	0%	土地权证预计的使用年限
软件	3年	年限平均法	0%	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

## **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## **(十七) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十八) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**



本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

本公司根据与客户签订的销售合同及客户下达的订单，组织生产及发运，仓库人员依据 ERP 系统审核后的销售交货单发货；

公司产品发货方式主要包括：通过物流公司发货和客户自提两种方式，不同发货方式收货确认形式有所不同：

### （1）橡塑材料销售业务

选择物流公司发货方式的：公司依据客户提供的盖章确认的销售交货单回执或对账单，结合物流公司提供的物流签收信息，确认已将商品相关的控制权转移给购货方，确认销售收入。

选择客户自提方式的：公司收到销售交货单回执或对账单后，确认已将商品相关的控制权转移给购货方，确认销售收入。

## (2) 橡塑制品销售业务

选择物流公司发货方式的：公司依据双方签署的合同，通过物流公司发货配送到客户处，依据客户提供的盖章确认的销售交货单回执，确认已将商品相关的控制权转移给购货方，确认销售收入。

选择中转库发货方式的：公司依据客户供应链系统中上线的数量，核对每月客户发来的对账单，确认客户已签收使用的商品数量和金额，并以此确认商品相关的控制权已转移，确认销售收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十三) 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或非货币性资产，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、 确认时点

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。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否

发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损



益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(六)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十一)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(六)金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计

处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定未对本公司 2022 年初的财务状况和 2022 年 1-9 月经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未对本公司 2022 年初的财务状况和 2022 年 1-9 月经营成果产生重大影响。

#### （2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

### (二) 税收优惠

#### 1、所得税

根据河北省2021年第一批备案高新技术企业名单,公司通过高新技术企业评定,发证日期为2021年9月18日,证书编号为GR202113001316,认定有效期三年。公司自2021年9月至2024年8月适用企业所得税税率为15%。

#### 2、增值税、城建税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税等

##### (1) 招用建档立卡贫困人口的税收减免

《河北省财政厅等四部门转发<财政部 税务总局 人力资源和社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知>的通知》(冀财税〔2019〕22号)第二条规定,“企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源和社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加

和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7800 元。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。”

公司依据上述规定，享受增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的税收减免。

(2) 招用自主就业退役士兵的税收减免

根据《河北省财政厅等三部门关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（冀财税〔2019〕23 号）第二条规定，“企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9000 元。”公司依据上述规定，享受增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的税收减免。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,993.50	38,441.50
银行存款	7,164,221.98	25,918,927.06
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	222,225.93	
合计	7,407,441.41	25,957,368.56
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	222,225.93	
合计	222,225.93	

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,139,374.36	
其中：理财产品	30,139,374.36	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	30,139,374.36	

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,112,118.96	30,432,541.44
商业承兑汇票	2,977,755.92	1,893,331.60
减：商业承兑汇票减值	148,887.80	94,666.58
合计	26,940,987.08	32,231,206.46

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		14,829,969.56
合计		14,829,969.56

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	90,999,760.62	69,687,146.92
1 至 2 年	675,366.73	1,021,339.70
2 至 3 年	187,104.04	558,964.21
3 至 4 年	387,589.91	413,410.28
4 至 5 年	328,190.86	594,129.23
5 年以上	518,870.82	25,402.01
小计	93,096,882.98	72,300,392.35
减：坏账准备	5,875,234.06	4,658,031.40
合计	87,221,648.92	67,642,360.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,141,976.14	1.23	1,141,976.14	100.00			849,221.67	1.17	849,221.67	100.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,141,976.14	1.23	1,141,976.14	100.00			849,221.67	1.17	849,221.67	100.00
按组合计提坏账准备	91,954,906.84	98.77	4,733,257.92	5.15	87,221,648.92	71,451,170.68	98.83	3,808,809.73	5.33	67,642,360.95
其中：										
信用风险组合	91,954,906.84	98.77	4,733,257.92	5.15	87,221,648.92	71,451,170.68	98.83	3,808,809.73	5.33	67,642,360.95
合计	93,096,882.98	100.00	5,875,234.06		87,221,648.92	72,300,392.35	100.00	4,658,031.40		67,642,360.95

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河北青洋密封件有限公司	376,237.40	376,237.40	100.00	长账龄应收账款, 22年无交易、无回款、且没有明确回款意愿
邢台市恒润橡塑有限公司	269,389.53	269,389.53	100.00	失信被执行人
天津华泰汽车车身制造有限公司	115,357.40	115,357.40	100.00	失信被执行人
荣成华泰汽车有限公司	100,475.40	100,475.40	100.00	失信被执行人
烟台孚瑞克森汽车部件有限公司	93,470.20	93,470.20	100.00	失信被执行人
耐力股份有限公司	42,405.00	42,405.00	100.00	长账龄应收账款, 22年无交易、无回款、且没有明确回款意愿
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	38,140.13	38,140.13	100.00	长账龄应收账款, 22年无交易、无回款、且没有明确回款意愿
河北程杰汽车转向机制造有限公司	27,422.60	27,422.60	100.00	长账龄应收账款, 22年无交易、无回款、且没有明确回款意愿
惠州航创密封件有限公司	23,600.00	23,600.00	100.00	长账龄应收账款, 22年无交易、无回款、且没有明确回款意愿
天津铁厂有限公司	23,508.42	23,508.42	100.00	失信被执行人
河北初光汽车部件	13,225.00	13,225.00	100.00	长账龄应收账款



名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
有限公司				款, 22 年无交易、 无回款、且没有 明确回款意愿
清河县腾州汽车配件厂	7,873.66	7,873.66	100.00	长账龄应收账款, 22 年无交易、 无回款、且没有 明确回款意愿
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	4,194.88	4,194.88	100.00	失信被执行人
新疆特变电工集团有限公司沈阳电气分公司	4,180.00	4,180.00	100.00	长账龄应收账款, 22 年无交易、 无回款、且没有 明确回款意愿
龙口中宇热管理系统科技有限公司	2,496.52	2,496.52	100.00	失信被执行人
合计	1,141,976.14	1,141,976.14		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,999,760.62	4,549,988.03	5.00
1 至 2 年	669,356.73	66,935.67	10.00
2 至 3 年	102,567.55	30,770.26	30.00
3 至 4 年	30,235.06	9,070.52	30.00
4 至 5 年	152,986.88	76,493.44	50.00
5 年以上			
合计	91,954,906.84	4,733,257.92	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	4,658,031.40	1,217,202.66			5,875,234.06
合计	4,658,031.40	1,217,202.66			5,875,234.06

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中车制动系统有限公司	31,736,500.78	34.09	1,586,824.94
客户 A	9,131,039.58	9.81	456,551.89
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	3,025,210.07	3.25	151,260.50
河北永昌车辆部件科技有限公司	2,981,294.20	3.20	149,064.71
中车青岛四方车辆研究所有限公司	2,847,061.99	3.06	142,353.10
合计	49,721,106.62	53.41	2,486,055.14

注：根据军工行业相关保密管理办法，对军工涉密客户做脱密处理，采用代称对外披露。

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,812,749.01	11,615,233.09
合计	3,812,749.01	11,615,233.09

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	11,615,233.09	66,200,907.33	74,003,391.41		3,812,749.01	
合计	11,615,233.09	66,200,907.33	74,003,391.41		3,812,749.01	

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	23,387,734.06	
合计	23,387,734.06	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,716,772.88	90.78	1,516,731.41	77.45
1至2年	70,000.00	1.35	422,064.16	21.55
2至3年	408,873.23	7.87	14,500.00	0.74
3年以上			5,164.48	0.26
合计	5,195,646.11	100.00	1,958,460.05	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
济南坦明贸易有限公司	2,306,168.59	44.39
勐腊召辉橡胶有限公司	400,050.00	7.70
中国石化化工销售有限公司华东分公司	208,744.20	4.02
青岛聚合成化学有限公司	201,541.60	3.88
邢台博创科技企业孵化有限公司	200,000.00	3.85
合计	3,316,504.39	63.84

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,733,345.51	3,875,356.92
合计	5,733,345.51	3,875,356.92

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,245,626.85	4,069,759.92
1 至 2 年	4,000,000.00	5,000.00
2 至 3 年		4,550.00
3 至 4 年		2,000.00
小计	6,245,626.85	4,081,309.92
减：坏账准备	512,281.34	205,953.00
合计	5,733,345.51	3,875,356.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,245,626.85	100.00	512,281.34	8.20	5,733,345.51	4,081,309.92	100.00	205,953.00	5.05	3,875,356.92
其中：										
信用风险组合	6,245,626.85	100.00	512,281.34	8.20	5,733,345.51	4,081,309.92	100.00	205,953.00	5.05	3,875,356.92
合计	6,245,626.85	100.00	512,281.34		5,733,345.51	4,081,309.92	100.00	205,953.00		3,875,356.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,245,626.85	112,281.34	5.00
1至2年	4,000,000.00	400,000.00	10.00
合计	6,245,626.85	512,281.34	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	205,953.00			205,953.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	306,328.34			306,328.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	512,281.34			512,281.34

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,081,309.92			4,081,309.92

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,309,786.22			4,309,786.22
本期终止确认	2,145,469.29			2,145,469.29
其他变动				
期末余额	6,245,626.85			6,245,626.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	205,953.00	306,328.34			512,281.34
合计	205,953.00	306,328.34			512,281.34

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
土地保证金	6,000,000.00	4,000,000.00
押金保证金	72,080.00	32,608.00
员工社保	35,892.83	48,701.92
备用金及其他	137,654.02	
合计	6,245,626.85	4,081,309.92

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
邢台市任泽区财政局	拆迁保证 金	6,000,000.00	1年以内, 1-2年	96.07	500,000.00
曹占波	员工备用 金	52,061.82	1年内	0.83	2,603.09
夏丽娜	员工备用 金	35,662.28	1年内	0.57	1,783.11
中车时代电动汽车股 份有限公司	保证金	20,000.00	1年内	0.32	1,000.00
河北初盈汽车服务有 限公司	押金	20,000.00	1年内	0.32	1,000.00
合计		6,127,724.10		98.11	506,386.20

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	48,893,307.76	1,674,246.51	47,219,061.25	41,762,025.61	2,470,776.35	39,291,249.26
周转材料	432,728.17		432,728.17	288,318.85		288,318.85
在产品	1,683,767.43	365,951.61	1,317,815.82	1,425,553.90	346,325.67	1,079,228.23
库存商品	26,488,026.53	3,983,958.76	22,504,067.77	27,624,343.81	3,390,303.06	24,234,040.75
发出商品	3,443,475.33		3,443,475.33	1,955,644.54		1,955,644.54
合计	80,941,305.22	6,024,156.88	74,917,148.34	73,055,886.71	6,207,405.08	66,848,481.63



**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,470,776.35			796,529.84		1,674,246.51
在产品	346,325.67	19,625.94				365,951.61
库存商品	3,390,303.06	593,655.70				3,983,958.76
合计	6,207,405.08	613,281.64		796,529.84		6,024,156.88

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保 证金	60,000.00	6,000.00	54,000.00	60,000.00	3,000.00	57,000.00
合计	60,000.00	6,000.00	54,000.00	60,000.00	3,000.00	57,000.00

**2、 合同资产按减值计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	60,000.00	100.00	6,000.00	10.00	54,000.00	60,000.00	100.00	3,000.00	5.00	57,000.00
其中：										
信用风险特征组合	60,000.00	100.00	6,000.00	10.00	54,000.00	60,000.00	100.00	3,000.00	5.00	57,000.00
合计	60,000.00	100.00	6,000.00		54,000.00	60,000.00	100.00	3,000.00		57,000.00

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
合计	60,000.00	6,000.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付中介费用	2,867,924.54	707,547.18
合计	2,867,924.54	707,547.18

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,097,027.31	58,177,767.00
固定资产清理		
合计	55,097,027.31	58,177,767.00

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	51,497,041.57	72,724,136.56	3,630,805.40	3,768,418.86	131,620,402.39
(2) 本期增加金额	433,564.32	2,604,781.08	380,327.44	416,060.78	3,834,733.62
—购置	433,564.32	2,604,781.08	380,327.44	416,060.78	3,834,733.62
—在建工程转入					
—.....					
(3) 本期减少金额		356,927.35	1,094,640.04		1,451,567.39
—处置或报废		356,927.35	1,094,640.04		1,451,567.39
—.....					
(4) 期末余额	51,930,605.89	74,971,990.29	2,916,492.80	4,184,479.64	134,003,568.62
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	28,193,027.91	40,028,549.25	2,857,494.96	2,363,563.27	73,442,635.39
(2) 本期增加金额	1,935,885.17	4,055,005.22	336,209.63	460,308.35	6,787,408.37
—计提	1,935,885.17	4,055,005.22	336,209.63	460,308.35	6,787,408.37
—.....					
(3) 本期减少金额		311,132.35	1,012,370.10		1,323,502.45
—处置或报废		311,132.35	1,012,370.10		1,323,502.45
—.....					
(4) 期末余额	30,128,913.08	43,772,422.12	2,181,334.49	2,823,871.62	78,906,541.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
— .....					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
— .....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	21,801,692.81	31,199,568.17	735,158.31	1,360,608.02	55,097,027.31
(2) 上年年末账面价值	23,304,013.66	32,695,587.31	773,310.44	1,404,855.59	58,177,767.00

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
混炼胶新库房	425,471.74	办理中

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	489,467.00	
工程物资		
合计	489,467.00	

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种橡塑研究院扩建工程项目	489,467.00		489,467.00			
合计	489,467.00		489,467.00			

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	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
特种橡塑研究院扩建工程项目	528,702.00		489,467.00			489,467.00	104.61	100.00%				自有资金
合计			489,467.00			489,467.00						



### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	10,335,561.60	3,624,504.48		13,960,066.08
(2) 本期增加金额		170,883.08	120,873.81	291,756.89
—购置		170,883.08	120,873.81	291,756.89
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	10,335,561.60	3,795,387.56	120,873.81	14,251,822.97
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	2,306,157.25	2,569,638.98		4,875,796.23
(2) 本期增加金额	158,470.02	538,637.31	10,072.80	707,180.13
—计提	158,470.02	538,637.31	10,072.80	707,180.13
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,464,627.27	3,108,276.29	10,072.80	5,582,976.36
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	7,870,934.33	687,111.27	110,801.01	8,668,846.61
(2) 上年年末账面价值	8,029,404.35	1,054,865.50		9,084,269.85

#### 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司厂区的西北角	480,528.04	当时土地指标有限
公司的东南角走廊	24,843.05	当时土地指标有限

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	505,371.09	

#### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
餐厅装修改造项目		288,937.99			288,937.99
合计		288,937.99			288,937.99

#### (十五) 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		上年年末余额	
	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
	异	产	异	产
资产减值准备	12,566,560.08	1,884,984.01	11,169,056.06	1,675,358.40
固定资产税会差异	108,901.34	16,335.20	135,299.33	20,294.90
合计	12,675,461.42	1,901,319.21	11,304,355.39	1,695,653.30

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	债	异	债
交易性金融资产公允价值变动	139,374.36	20,906.15		
合计	139,374.36	20,906.15		

##### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,901,319.21		1,695,653.30
递延所得税负债		20,906.15		

**(十六) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,501,144.72		3,501,144.72	458,750.85		458,750.85
合计	3,501,144.72		3,501,144.72	458,750.85		458,750.85

**(十七) 短期借款**

**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	44,890,000.00	26,000,000.00
合计	44,890,000.00	26,000,000.00

**(十八) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	222,200.00	
商业承兑汇票		
合计	222,200.00	

**(十九) 应付账款**

**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,562,450.35	10,318,522.20
1-2年	347,342.71	119,046.67
2-3年		55,021.31
3年以上	382,356.32	387,356.32
合计	15,292,149.38	10,879,946.50

**(二十) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,007,752.56	5,784,240.98
1年以上	152,788.53	263,749.89

项目	期末余额	上年年末余额
合计	7,160,541.09	6,047,990.87

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,960,257.85	31,849,697.65	33,610,288.47	3,199,667.03
离职后福利-设定提存计划		2,503,983.16	2,503,983.16	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	4,960,257.85	34,363,680.81	36,124,271.63	3,199,667.03

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,960,257.85	27,286,616.83	29,074,400.22	3,172,474.46
(2) 职工福利费		1,235,495.38	1,208,302.81	27,192.57
(3) 社会保险费		1,766,804.64	1,766,804.64	
其中：医疗保险费		1,584,552.24	1,584,552.24	
工伤保险费		182,252.40	182,252.40	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,501,441.20	1,501,441.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		59,339.60	59,339.60	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,960,257.85	31,849,697.65	33,610,288.47	3,199,667.03

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,398,798.14	2,398,798.14	
失业保险费		105,185.02	105,185.02	
合计		2,503,983.16	2,503,983.16	

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,414,482.38	1,062,381.88
企业所得税	3,534,641.70	1,474,136.33
个人所得税	119,384.78	323,781.50
城市维护建设税	317,825.01	75,604.20
教育费附加	136,210.73	32,401.80
印花税	45,529.09	17,528.60
地方教育费附加	90,807.16	21,601.20
应交环境保护税	869.98	1,100.31
合计	8,659,750.83	3,008,535.82

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	174,535.85	917,144.81
合计	174,535.85	917,144.81

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
残保金		214,203.60
押金	12,550.00	10,450.00
往来款及其他	161,985.85	692,491.21
合计	174,535.85	917,144.81

## (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	14,829,969.56	16,972,533.42
应付供应链金融产品		734,924.88
合计	14,829,969.56	17,707,458.30

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
节能专项资金	283,500.00		121,500.00	162,000.00	政府补贴
军转民企业技术中心资金	61,538.41		23,076.93	38,461.48	政府补贴
企业技术中心创新能力建设资金	406,153.87		152,307.69	253,846.18	政府补贴
研发中心扩建项目	99,000.00		24,750.00	74,250.00	政府补贴
技术改造项目	968,750.00		281,250.00	687,500.00	
合计	1,818,942.28		602,884.62	1,216,057.66	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能专项资金	283,500.00		121,500.00		162,000.00	与资产相关
军转民企业技术中心资金	61,538.41		23,076.93		38,461.48	与资产相关
企业技术中心创新能力建设资金	406,153.87		152,307.69		253,846.18	与资产相关
研发中心扩建项目	99,000.00		24,750.00		74,250.00	与资产相关
技术改造项目	968,750.00		281,250.00		687,500.00	与资产相关
合计	1,818,942.28		602,884.62		1,216,057.66	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	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	
邢台慧聚 企业管理 有限公司	28,695,946.00						28,695,946.00
李藏稳	15,143,919.00						15,143,919.00
李藏须	15,143,919.00						15,143,919.00
孙敬花	1,507,908.00						1,507,908.00
赵春肖	1,508,108.00						1,508,108.00
郝胜涛	1,860,000.00						1,860,000.00
李藏波	1,860,000.00						1,860,000.00
赵红涛	1,860,000.00						1,860,000.00
邢台富贸 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	1,244,000.00						1,244,000.00
邢台富安 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	561,000.00						561,000.00
邢台富多 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	531,000.00						531,000.00
其他股东	200.00						200.00
股份总额	69,916,000.00						69,916,000.00

### (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	46,860,794.55	32,987.50		46,893,782.05
其他资本公积	22,747,853.84	64,803.00		22,812,656.84
合计	69,608,648.39	97,790.50		69,706,438.89

### (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,477,022.88			17,477,022.88
合计	17,477,022.88			17,477,022.88

### (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	51,967,508.14	32,183,388.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	51,967,508.14	32,183,388.02
加：本期净利润	32,087,128.64	32,164,721.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,582,867.98	19,999,997.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,471,768.80	44,348,112.56

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,021,482.34	184,954,533.03	267,973,828.29	186,723,739.11
其他业务	362,302.63	634,862.88	750,536.63	605,891.60
合计	251,383,784.97	185,589,395.91	268,724,364.92	187,329,630.71



营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
橡塑材料	180,825,787.80	195,527,224.10
橡塑制品	70,195,694.54	72,446,604.19
其他业务	362,302.63	750,536.63
合计	251,383,784.97	268,724,364.92

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	678,389.11	762,350.50
教育费附加	290,738.18	326,721.64
地方教育附加	193,825.46	217,814.43
房产税	338,485.85	338,485.53
土地使用税	570,767.68	570,768.00
印花税	132,672.89	143,999.90
车船税	4,300.16	7,828.64
环境保护税	2,459.98	3,777.83
合计	2,211,639.31	2,371,746.47

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,943,301.89	4,291,780.36
业务招待费	1,262,764.00	1,252,192.27
差旅费	173,682.57	226,226.22
办公费	330,592.43	174,362.42
三包服务费	55,614.06	33,297.54
其他	78,309.67	26,020.67
合计	6,844,264.62	6,003,879.48

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,367,982.65	6,714,010.98
股份支付	64,803.00	8,945,080.00

项目	本期金额	上期金额
办公费	730,065.05	997,279.94
折旧及摊销	1,075,662.92	1,036,757.12
业务招待费	935,144.18	1,193,213.00
审计、咨询费	1,148,379.45	1,389,872.59
维修检测费	109,194.70	274,401.97
差旅费	233,349.34	359,630.96
水电费	177,773.86	150,131.03
保险费	116,992.85	94,858.22
其他	535,335.11	381,867.10
合计	12,494,683.11	21,537,102.91

#### (三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,479,663.07	7,190,842.06
直接材料	1,066,708.31	724,108.44
折旧与摊销	1,792,479.34	2,061,594.70
模具费	638,236.24	1,303,501.10
电费	551,379.19	382,164.66
办公费	188,323.51	753,021.29
检验检测费	320,323.18	295,235.10
技术服务费	-	400,000.00
差旅费	14,223.65	42,322.30
其他	109,320.42	280,004.62
合计	13,160,656.91	13,432,794.27

#### (三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,088,558.99	1,090,750.57
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	49,897.39	35,773.98
汇兑损益		
手续费及其他	10,635.92	455,926.03

项目	本期金额	上期金额
合计	1,049,297.52	1,510,902.62

### (三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,856,386.91	1,351,412.61
合计	7,856,386.91	1,351,412.61

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
节能专项资金	121,500.00	121,500.00	与资产相关
军转民企业技术中心资金	23,076.93	23,076.93	与资产相关
企业技术中心创新能力建设资金	152,307.69	152,307.69	与资产相关
研发中心扩建项目	24,750.00	24,750.00	与资产相关
技术改造项目	281,250.00	281,250.00	与资产相关
省级创新平台补助款		150,000.00	与收益相关
市场监督管理局工业标准化试点奖励		28,301.89	与收益相关
收到(失业保险)稳岗返还金		9,000.00	与收益相关
邢台市生态环境局任泽区分局补助款		415,800.00	与收益相关
招录退役军人减免	90,750.00	68,250.00	与收益相关
企业建档立卡资金	46,800.00	46,800.00	与收益相关
收个税手续费	12,088.51		与收益相关
失业保险稳岗返还	169,472.78	30,376.10	与收益相关
2022年科技企业研发投入后补助资金	131,391.00		与收益相关
2022年中小企业发展专项资金(小巨人项目)	1,115,000.00		与收益相关
河北省县域科技创新跃	600,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
升计划奖励资金			
省级以上企业技术中心奖励	1,000,000.00		与收益相关
省市区上市奖励资金	3,500,000.00		与收益相关
市场监督管理局七项国家标准补助	210,000.00		与收益相关
特色产业集群龙头企业创新发展专项资金	129,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	7,500.00		与收益相关
一次性留工培训补助	241,500.00		与收益相关
合计	7,856,386.91	1,351,412.61	

#### (三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	151,138.13	
债务重组产生的投资收益	-461,975.25	
合计	-310,837.12	

#### (三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	139,374.36	
合计	139,374.36	

#### (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	54,221.22	43,678.25
应收账款坏账损失	1,217,202.66	714,254.17
其他应收款坏账损失	306,328.34	216,458.09
合计	1,577,752.22	974,390.51

#### (四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	613,281.64	969,373.14
合同资产减值损失	3,000.00	
合计	616,281.64	969,373.14

#### (四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	34,704.07	29,728.42	34,704.07
合计	34,704.07	29,728.42	34,704.07

#### (四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损保险赔偿	611,398.76		611,398.76
其他	36,582.08	168,379.26	36,582.08
合计	647,980.84	168,379.26	647,980.84

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	210,096.99		210,096.99
其他	4,334.10	55,847.09	4,334.10
合计	214,431.09	55,847.09	214,431.09

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,090,622.82	4,163,335.79
递延所得税费用	-184,759.76	-239,839.47
合计	3,905,863.06	3,923,496.32

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	35,992,991.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,398,948.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,315.50
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	
研发费用等费用项目加计扣除	-1,689,401.19
所得税费用	3,905,863.06

#### (四十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	32,087,128.64	32,164,721.69
当期发行在外普通股的加权平均数	69,916,000.00	63,759,111.11
基本每股收益	0.46	0.50
其中：持续经营基本每股收益	0.46	0.50
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	32,087,128.64	32,164,721.69
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	69,916,000.00	63,759,111.11
稀释每股收益	0.46	0.50
其中：持续经营稀释每股收益	0.46	0.50
终止经营稀释每股收益		

#### (四十六) 现金流量表补充资料

### 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	32,087,128.64	32,164,721.69
加：信用减值损失	1,577,752.22	974,390.51
资产减值准备	616,281.64	969,373.14
固定资产折旧	6,787,408.37	6,414,755.58
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	707,180.13	880,482.25
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）	34,704.07	-5,524.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-611,398.76	14,541.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-139,374.36	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,088,558.99	1,090,750.57
投资损失（收益以“－”号填列）	310,837.12	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-205,665.91	-239,839.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	20,906.15	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,885,418.51	-15,608,709.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,265,667.52	-12,067,287.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,844,925.23	-10,899,710.22
其他	64,803.00	8,945,080.00
经营活动产生的现金流量净额	25,032,960.50	12,633,024.47
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	7,185,215.48	30,125,073.14
减：现金的期初余额	25,957,368.56	7,663,910.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-18,772,153.08	22,461,163.00

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,185,215.48	30,125,073.14
其中：库存现金	20,993.50	63,447.50
可随时用于支付的银行存款	7,164,221.98	30,061,625.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,185,215.48	30,125,073.14

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	222,225.93	银行承兑汇票保证金
应收票据	14,829,969.56	已背书未到期的承兑汇票
固定资产	11,669,583.97	抵押借款
无形资产	4,771,983.25	抵押借款
合计	31,493,762.71	

## (四十八) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
节能专项 资金	1,600,000.00	递延收益	121,500.00	121,500.00	其他收益
军转民企 业技术中	300,000.00	递延收益	23,076.93	23,076.93	其他收益



种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
心资金					
企业技术 中心创新 能力建设 资金	2,000,000.00	递延收益	152,307.69	152,307.69	其他收益
研发中心 扩建项目	330,000.00	递延收益	24,750.00	24,750.00	其他收益
技术改造 项目	3,750,000.00	递延收益	281,250.00	281,250.00	其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
省级创新平台 补助款	150,000.00		150,000.00	其他收益
市场监督管理 局工业标准化 试点奖励	28,301.89		28,301.89	其他收益
收到（失业保 险）稳岗返还 金	9,000.00		9,000.00	其他收益
邢台市生态环 境局任泽区分 局补助款	415,800.00		415,800.00	其他收益
招录退役军人 减免	159,000.00	90,750.00	68,250.00	其他收益
企业建档立卡 资金	93,600.00	46,800.00	46,800.00	其他收益
收个税手续费	12,088.51	12,088.51		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
失业保险稳岗返还	199,848.88	169,472.78	30,376.10	其他收益
2022 年科技企业研发投入后补助资金	131,391.00	131,391.00		其他收益
2022 年中小企业发展专项资金（小巨人项目）	1,115,000.00	1,115,000.00		其他收益
河北省县域科技创新跃升计划奖励资金	600,000.00	600,000.00		其他收益
省级以上企业技术中心奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
省市区上市奖励资金	3,500,000.00	3,500,000.00		其他收益
市场监督管理局七项国家标准补助	210,000.00	210,000.00		其他收益
特色产业集群龙头企业创新发展专项资金	129,000.00	129,000.00		其他收益
一次性扩岗补助	7,500.00	7,500.00		其他收益
一次性留工培训补助	241,500.00	241,500.00		其他收益

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括

汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

#### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		44,890,000.00				44,890,000.00
应付票据		222,200.00				222,200.00
应付账款		15,292,149.38				15,292,149.38
其他应付款		174,535.85				174,535.85

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
合计		60,578,885.23				60,578,885.23

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		26,000,000.00				26,000,000.00
应付账款		10,879,946.50				10,879,946.50
其他应付款		917,144.81				917,144.81
合计		37,797,091.31				37,797,091.31

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

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

#### 2、 汇率风险

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

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		30,139,374.36		30,139,374.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,139,374.36		30,139,374.36
其中：理财产品		30,139,374.36		30,139,374.36
◆应收款项融资			3,812,749.01	3,812,749.01

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

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(%)
邢台慧聚企业管理有限公司	河北邢台	企业管理咨询	1,000.00	41.04	41.04

(二) 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
河北科慧投资有限公司	李藏稳、李藏须合计持股 64.07%的企业
河北简厨生鲜商贸有限公司	李藏稳儿子李世贤持股 100%的企业
邢台鼎盛橡胶密封件厂	孙敬花弟弟孙进良持股 100%的企业
邢台市顺达铁路配件有限公司	李藏须儿子配偶父亲李梦虎持股 60%的企业
邢台尚居物业服务有限公司	李藏须儿子配偶父亲李梦虎持股 50%的企业
任县舒悦商务酒店	李藏须女儿配偶张明凯作为经营者的个体工商户
任县馨悦酒店	李藏须女儿配偶张明凯作为经营者的个体工商户
宁波市天普橡胶科技股份有限公司	独立董事杨莉担任独立董事的企业
沈阳长桥橡塑胶带厂	独立董事杨莉担任负责人的企业，已于 2004 年 11 月 11 日被吊销

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈阳长桥特种胶带开发实验厂	独立董事杨莉担任法定代表人的企业，已于 2003 年 12 月 12 日被吊销
邢台瑞诚财务咨询服务有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事的企业
邢台旭祯管理咨询有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事的企业
邢台市顺德税务师事务所	独立董事徐云萍担任执行事务合伙人的企业

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
任县舒悦商务酒店	餐饮	66,021.95	69,986.93

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
邢台鼎盛橡胶密封件厂	销售混炼胶	77,797.07	40,890.25

#### 2、 关联租赁情况

##### 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
河北科慧投资有限公司	土地及地上附着物	-	0.00			-
合计		-				-

##### 关联租赁情况说明：

2020 年 6 月 1 日，公司与河北科慧投资有限公司签订《国有建设用地使用权转让合

同》，约定公司将其位于任县天口镇辛兴庄村北的国有土地使用权（土地使用权证号为任国用（2015）第 0051 号，土地面积 1926.2 平方米）转让给河北科慧投资有限公司，合计转让金额为 13.10 万元（包括地上附着物转让价）。2020 年 5 月 22 日，河北科慧投资有限公司已向公司支付全部价款，2020 年 6 月 18 日，上述土地完成了转让过户手续。前述资产转让完成后，基于公司实际经营之需要，经双方协商一致，河北科慧投资有限公司将前述资产无偿提供给公司使用，未收取租金。

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、李世贤、河北科慧投资有限公司	26,000,000.00	2019.3.7	2026.3.6	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	15,000,000.00	2020.12.24	2022.12.23	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	15,000,000.00	2021.11.4	2024.11.3	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	20,000,000.00	2022.02.14	2025.02.13	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、邢台慧聚企业管理有限公司	30,000,000.00	2022.03.03	2025.03.02	否

### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邢台慧聚企业管理有限公司	13,000,000.00	2022-05-30	2022-06-20	

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,100,005.76	1,669,307.74

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	邢台鼎盛橡胶密封件厂	59,298.96	2,964.95	101,987.68	5,099.38

#### 九、 股份支付

项目	本期金额	上期金额
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	64,803.00	8,945,080.00

注 1: 根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议, 实行员工持股计划, 引入郝胜涛、赵红涛、李藏波、邢台富贸企业管理合伙企业(有限合伙)、邢台富安企业管理合伙企业(有限合伙)、邢台富多企业管理合伙企业(有限合伙)等 6 名股东。

根据 2021 年 4 月 27 日银信资产评估有限公司截止评估基准日 2020 年 12 月 31 日, 出具编号为银信评报字(2021)沪第 0990 号评估报告的评估价格 5.13 元/股。因为公司本次定向发行主要对象为公司董事、高级管理人员、核心人员等重要员工, 以及实施员工持股计划, 本次发行价格为 4.00 元/股。

本次向郝胜涛等 6 名发行对象共发行股票 7,916,000 股, 发行价格与公允价值的差异共计 8,945,080.00 元 ( $7,916,000 * (5.13 - 4) = 8,945,080.00$  元) 作为股份支付处理。

注 2: 根据《邢台富贸企业管理合伙企业(有限合伙)财产份额转让协议》, 前员工陶万宝将在邢台富贸企业管理合伙企业(有限合伙) 24.00 万元的财产, 分别以 21.1573 万元和 3.7336 万元转让给白锋、高景波 2 人, 公司将转让价格与前次员工持股计划公允价格的差异, 共计 58,891.00 元 ( $(211,573.00 + 37,336.00) - 60,000.00 * 5.13 = 58,891.00$  元) 确认为股份支付费用;

根据《邢台富贸企业管理合伙企业(有限合伙)财产份额转让协议》, 前员工徐建珂将在邢台富贸企业管理合伙企业(有限合伙) 2.40 万元的财产, 以 2.4868 万元转让给高景波, 公司将转让价格与前次员工持股计划公允价格的差异, 共计 5,912.00 元 ( $24,868.00 - 6,000.00 * 5.13 = 5,912.00$  元) 确认为股份支付费用。

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 承诺事项

根据公司 2021 年 10 月 1 日与河北任泽经济开发区管理委员会签订的《华密新材料



《科创综合体项目协议书》，科创综合体项目计划投资约 1.8 亿元，建筑面积约 60000 m<sup>2</sup>，项目建设内容为河北省特种橡塑产业技术研究院的扩建，主要包括研发设计中心、产品检测中心、产品试制中心、产品展示服务营销中心、技术培训中心、产业孵化基地、专家公寓及配套餐饮服务等。项目自 2022 年 3 月开工建设，2023 年 9 月底竣工投产，建设期 18 个月。

项目选址位于任泽省级经济开发区，光华街以南，华密公司北侧，总占地约 50 亩（以实际占地为准）。公司已于 2022 年 6 月支付 600 万元土地保证金。

## 十一、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	646.102.83	
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）	7,856.386.91	
委托他人投资或管理资产的损益	290.512.49	
债务重组损益	-461.975.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177.849.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-64.803.00	
小计	8.088.374.97	
所得税影响额	-1.213.256.25	
合计	6.875.118.72	

### (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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	15.10	0.46	0.46
扣除非经常性损益后的净利润	11.87	0.36	0.36

河北华密新材科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二二年十月二十四日