

**保定乐凯新材料股份有限公司**  
**2021 年度、2022年1-8月备考**  
**合并财务报表审阅报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审阅报告	1-2
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
备考合并财务报表附注	4-104

## 审阅报告

致同审字（2022）第 110A025536 号

保定乐凯新材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的保定乐凯新材料股份有限公司（以下简称乐凯新材）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2021年12月31日、2022年8月31日的备考合并资产负债表，2021年度、2022年1-8月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是乐凯新材管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些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。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问乐凯新材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备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映乐凯新材的备考合并财务状况和备考合并经营成果。

本审阅报告仅供乐凯新材向深圳证券交易所报送发行股份购买资产并募集配套资金之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年十一月二十一日

## 备考合并资产负债表

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日
流动资产： 货币			
资金	六、1	484,075,105.33	608,325,527.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	215,097,742.30	149,135,517.98
应收票据应收	六、3	264,858,818.31	261,210,106.94
账款	六、4	1,049,064,480.90	1,051,759,764.60
应收款项融资预付	六、5	859,538,177.28	570,918,214.34
款项	六、6	41,910,634.71	48,514,017.23
其他应收款	六、7	17,289,257.38	29,459,443.15
其中： 应收利息应收			
股利		7,737,400.00	
存货	六、8	704,533,969.49	777,450,375.40
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	六、9	72,524,867.18	191,087,255.18
<b>流动资产合计</b> 非流		<b>3,708,893,052.88</b>	<b>3,687,860,222.60</b>
动资产： 债权投资			
可供出售金融资产其他			
债权投资			
持有至到期投资长期			
应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资 其他非	六、10	80,062,731.32	96,453,346.00
流动金融资产投资性房地			
产	六、11	133,490,581.77	129,342,409.70
固定资产在建	六、12	1,406,289,056.24	1,574,623,448.33
工程	六、13	457,347,987.73	340,500,356.32
生产性生物资产油气			
资产			
使用权资产无形	六、14	77,057,107.90	86,640,307.50
资产 开发支出	六、15	229,350,582.82	238,481,026.16
商誉			
长期待摊费用 递延所	六、16	7,498,299.32	7,498,299.32
得税资产其他非流动	六、17	14,059,924.49	15,074,638.32
资产	六、18	52,074,041.67	52,377,302.36
<b>非流动资产合计</b>	六、19	<b>113,948,739.45</b>	<b>70,357,541.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,571,179,052.71</b>	<b>2,611,348,675.69</b>
		<b>6,280,072,105.59</b>	<b>6,299,208,898.29</b>

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年8月31日	2021年12月31日
流动负债： 短			
期借款	六、20	915,940,416.65	1,241,137,777.76
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据应付	六、21	1,123,637,109.35	943,549,491.74
账款预收款项	六、22	1,184,654,233.37	1,306,945,665.68
合同负债	六、23	1,054,807.05	478,927.20
应付职工薪酬应交	六、24	53,522,111.00	30,309,898.03
税费	六、25	102,981,309.11	125,687,496.18
其他应付款	六、26	64,969,924.01	54,533,189.45
其中：应付利息	六、27	31,994,262.45	31,052,613.78
应付股利持有			
待售负债			160,379.58
一年内到期的非流动负债其他			
流动负债	六、28	326,242,986.27	16,872,810.23
<b>流动负债合计非流</b>	六、29	68,838,125.53	80,173,662.08
动负债：		<b>3,873,835,284.79</b>	<b>3,830,741,532.13</b>
长期借款应付债			
券租赁负债 长	六、30	60,000,000.00	360,000,000.00
期应付款			
长期应付职工薪酬 预计	六、31	65,877,223.42	81,184,809.67
负债			
递延收益	六、32	1,329,600.48	1,653,185.40
递延所得税负债其他	六、33	27,564,156.60	23,346,621.46
非流动负债	六、34	113,976,122.41	119,322,031.10
<b>非流动负债合计负债</b>	六、18	9,380,366.82	10,832,934.04
<b>合计</b>	六、35	33,840,000.00	33,840,000.00
股东权益：		<b>311,967,469.73</b>	<b>630,179,581.67</b>
归属于母公司股东权益合计少数		<b>4,185,802,754.52</b>	<b>4,460,921,113.80</b>
股东权益			
<b>股东权益合计</b>		1,887,194,314.61	1,665,253,093.74
<b>负债和股东权益总计</b>		207,075,036.46	173,034,690.75
		<b>2,094,269,351.07</b>	<b>1,838,287,784.49</b>
		<b>6,280,072,105.59</b>	<b>6,299,208,898.29</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 备考合并利润表

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-8月	2021年度
<b>一、营业收入</b>	六、36	<b>2,982,832,680.16</b>	<b>4,585,350,163.30</b>
减：营业成本	六、36	2,342,066,630.63	3,656,133,333.30
税金及附加	六、37	21,176,555.08	36,825,082.04
销售费用	六、38	48,806,917.56	87,527,776.45
研发费用	六、39	137,031,580.02	217,631,687.51
财务费用	六、40	136,187,459.92	202,948,472.92
其中：利息费用	六、41	38,219,387.10	84,660,181.06
利息收入		39,847,606.82	76,754,703.18
加：其他收益		2,385,026.41	4,096,882.67
投资收益(损失以“-”号填列)	六、42	21,856,596.92	57,048,278.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、43	5,523,777.23	19,179,532.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		3,346,785.32	8,246,718.21
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)	六、44	2,378,524.39	2,582,415.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、45	3,930,813.79	-16,745,127.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、46	-12,949,836.68	-25,355,146.43
二、营业利润(亏损以“-”号填列) 加：	六、47	823,374.41	6,025,220.71
营业外收入		<b>280,907,399.91</b>	<b>342,358,804.47</b>
减：营业外支出	六、48	1,727,879.61	9,792,815.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) 减：	六、49	1,338,525.62	8,057,278.43
所得税费用		<b>281,296,753.90</b>	<b>344,094,341.72</b>
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	六、50	26,750,553.84	39,827,201.75
(一) 按经营持续性分类：		<b>254,546,200.06</b>	<b>304,267,139.97</b>
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		254,546,200.06	304,267,139.97
(二) 按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)			
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		220,505,854.35	259,087,041.28
五、其他综合收益的税后净额		34,040,345.71	45,180,098.69
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>254,546,200.06</b>	<b>304,267,139.97</b>
归属于少数股东的综合收益总额		220,505,854.35	259,087,041.28
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.3311	0.3891
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人

## 备考合并财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

保定乐凯新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系保定乐凯磁信息材料有限公司（以下简称磁信息公司）以整体变更方式设立的股份有限公司，于2011年3月9日取得河北省保定市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。磁信息公司成立于2005年2月3日，前身系中国乐凯胶片集团公司磁带厂，系中国乐凯胶片集团公司分厂，根据国资委[2002]859号文件，经过资产评估主辅分立，成为具有独立法人资格、自主经营、自负盈亏的有限责任公司，于2005年2月3日取得注册号为1306051000294企业法人营业执照，法定代表人：徐京燕，注册资本：12,441,556.00元。

根据本公司2015年3月1日召开的2014年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准保定乐凯新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]551号），本公司发行普通股1,540万股，并于2015年4月在深圳证券交易所上市，证券简称：乐凯新材。

截至2022年8月31日，根据本次发行股份购买资产的发行价格及标的资产的交易作价情况，本次发行股份购买资产完成后（不考虑配套融资）股权结构如下：

股东	简称	持股数（股）	持股比例
中国乐凯集团有限公司	乐凯集团	62,023,754	9.31%
四川航天工业集团有限公司	四川航天集团	120,681,151	18.12%
四川航天燎原科技有限公司	燎原科技	36,495,974	5.48%
四川航天川南火工技术有限公司	川南火工	155,868,149	23.41%
航天投资控股有限公司	航投控股	69,955,110	10.50%
泸州同心圆石油科技有限公司	泸州同心圆	29,689,171	4.46%
焦兴涛	--	18,338,183	2.75%
曹振华	--	6,601,746	0.99%
焦建	--	6,601,746	0.99%
焦勃	--	6,601,746	0.99%
张继才	--	2,567,345	0.39%
曹建	--	1,100,291	0.17%
陈延民	--	733,527	0.11%
许斌	--	733,527	0.11%
何丽	--	733,527	0.11%
刘建华	--	733,527	0.11%

保定乐凯新材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	简称	持股数（股）	持股比例
曹振芳	--	733,527	0.11%
韩刚	--	733,527	0.11%
邓毅学	--	733,527	0.11%
郭红军	--	733,527	0.11%
张政	--	733,527	0.11%
曹振霞	--	487,795	0.07%
纪建波	--	440,116	0.07%
隋贵彬	--	146,705	0.02%
戚明选	--	110,029	0.02%
苏同光	--	110,029	0.02%
荣健	--	110,029	0.02%
胡巩基	--	110,029	0.02%
袁曲	--	110,029	0.02%
张惠武	--	110,029	0.02%
张涌	--	110,029	0.02%
焦建伟	--	99,026	0.01%
乐旭辉	--	73,352	0.01%
李霞	--	73,352	0.01%
李守富	--	73,352	0.01%
李风麟	--	36,676	0.01%
其他公众股东	--	140,596,246	21.11%
<b>合计</b>		<b>665,922,932</b>	<b>100.00%</b>

本公司注册地：保定市和润路569号，统一社会信用代码：911306057713196269，法定代表人：张云飞。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设董事会办公室、综合管理部、规划发展部、财务金融部、研发部、制造部、纪检部、审计与风险管理部等部门。

本集团及子公司主要业务为信息防伪材料、电子功能材料、精细化工材料、汽车零部件及配件制造、开发油气井用爆破器材和高端钻完井装备等产品。信息防伪材料包括热敏磁票和磁条等产品；电子功能材料包括电磁波防护膜、压力测试膜等产品；精细化工材料包括橡胶稳定剂和抗氧化剂。

本集团将四川乐凯新材料有限公司（以下简称四川新材）、保定市乐凯化学有限公司（以下简称乐凯化学）、乐凯化学材料有限公司（以下简称乐凯材料）、成都航天模塑股份有限公司（以下简称航天模塑）、川南航天能源科技有限公司（以下简称航天能源）等5

家子企业纳入备考合并财务报表范围。

## 二、重大资产重组基本情况

### 1、交易概述

本次交易由发行股份购买资产和募集配套资金两部分组成。本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。具体如下：

#### （1）发行股份购买资产

本公司拟向四川航天工业集团有限公司（以下简称四川航天集团）、四川航天川南火工技术有限公司（以下简称川南火工）、航天投资控股有限公司（以下简称航投控股）、泸州同心圆石油科技有限公司（以下简称泸州同心圆）发行股份购买其持有的航天能源100%股权。

本公司拟向四川航天集团、四川航天燎原科技有限公司（以下简称燎原科技）、焦兴涛等30名自然人股东发行股份购买其持有的航天模塑100%股份。

根据北京天健兴业资产评估有限公司（以下简称天健兴业）出具的资产评估报告，以2021年12月31日为评估基准日，航天能源100%股权的评估值为220,503.95万元，航天模塑100%股份的评估值为109,831.05万元，标的资产评估值合计为330,335.00万元；经交易双方协商，航天能源100%股权的交易价格为220,503.95万元，航天模塑100%股份交易价格为109,831.05万元，标的资产交易价格合计为330,335.00万元。

#### （2）募集配套资金

本次交易中，本公司拟向包括航投控股在内的不超过35名符合条件的特定对象发行股票募集配套资金。募集配套资金总额不超过本次拟以发行股份方式购买资产的交易价格的100%，且发行股份数量不超过发行股份购买资产交易完成后本公司总股本的30%。最终的发行数量及价格按照证券监管机构的相关规定确定。

航投控股参与本次发行股份募集配套资金的认购金额为不超过10,000万元（含本数）。航投控股不参与本次发行股份募集配套资金定价的市场询价过程，但承诺接受市场竞价结果并与其他投资者以相同价格认购。若本次募集配套资金未能通过竞价方式产生发行价格，航投控股承诺按本次募集配套资金的发行底价认购本次募集配套资金发行的股票，即以定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的80%作为认购价格参与本次募集配套资金的认购。

本次募集配套资金在扣除发行费用及其他相关费用后将用于投入标的公司项目建设、补充本公司和标的资产流动资金。其中用于流动资金的比例不超过交易作价的25%，或者不超过募集配套资金总额的50%，募集配套资金总额不超过210,000万元。

若证券监管机构的最新监管意见发生调整，则上市公司可根据相关证券监管机构的最新监管意见对本次募集配套资金相关事项进行相应调整。本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金发行成功与否不影响本次发行股份购买

资产行为的实施。

## 2、交易标的的基本情况

### （1）航天能源

航天能源系川南火工石油火工民品项目改制分离设立，于2013年7月26日取得泸州市工商行政管理局核发的510500000052875号企业法人营业执照。公司注册资本10,000万元，其中川南火工出资5,040万元、持股比例50.40%，四川航天集团出资2,000万元、持股比例20%，航投控股出资2,000万元、持股比例20%，泸州同心圆出资960万元，持股比例9.60%。2018年5月，根据中国航天科技集团有限公司天科资[2018]402号文件批复，四川航天集团将其持有的2.62%股权转让至航投控股，转让后航投控股持股比例变更为22.62%，四川航天集团持股比例变更为17.38%。航天能源法定代表人：谢鲁。

截至2022年8月31日，航天能源股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	川南火工	5,040	50.40
2	航投控股	2,262	22.62
3	四川航天集团	1,738	17.38
4	泸州同心圆	960	9.60
	合计	10,000	100

经营范围：航天能源属民爆品制造行业，主要从事开发油气井用爆破器材和高端钻完井装备。经营范围包括：民用爆炸物品生产；民用爆炸物品销售；爆破作业；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；石油天然气技术服务；货物进出口；国内货物运输代理；国际货物运输代理；普通货物仓储服务；金属材料销售。

### （2）航天模塑

航天模塑于1999年11月1日经成都市经济体制改革委员会以《关于同意以发起设立方式组建成都航天模塑股份有限公司的函复》（成体改[1999]099号）批复，由国营中国航天科技集团公司燎原无线电厂（现已更名为四川航天燎原科技有限公司，以下简称燎原科技）及李贤荣等2702名自然人共同出资，以发起设立方式组建，航天模塑股本总额为57,000,000股，其中法人股东持有45,793,563股，自然人股东持有11,206,437股。截至1999年8月13日，航天模塑收到发起股东投入的股本5,700万元。2000年1月23日，取得成都市工商行政管理局核发的注册号为5101001803670的《企业法人营业执照》。

2003年1月20日，燎原科技、蒋忠等2672名自然人股东与上海航天汽车机电股份有限公司（以下简称航天机电）签署了《股份转让协议》，分别将其持有的6,075,331股和11,024,669股转让给航天机电。2003年1月21日，王忠敏等18名自然人股东委托蒋忠与燎原科技签署了《股份转让协议》，将其持有的51,102股转让给燎原科技。

2005年8月31日，杨骥将其持有的5,005股转让给燎原科技。2005年9月20日，燎原科技与四川航天世都科技有限公司（以下简称“航天世都”）签署《股权转让协议》，将其持有的17,100,000股转让给航天世都。

2006年8月25日，航天模塑股东大会通过决议，同意将股本增至12,000万元，增加部分由燎原科技认购2,506.1147万元，航天机电认购1,890万元，航天世都认购1,890万元，范维民等11名自然人认购13.8853万元。

2007年1月16日，航天世都与燎原科技签署《股份转让协议》，将其持有的1,754,075股转让给燎原科技。

2009年7月6日，张济等11名自然人与燎原科技签署《自然人股权转让协议》，将其持有的264,514股转让给燎原科技。

2011年8月11日，航天模塑股东大会通过决议，同意增资扩股及股权调整方案，并于2011年12月29日经国务院国有资产监督管理委员会出具国资产权[2011]1471号《关于成都航天模塑股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，同意航天模塑的增资扩股方案。2011年12月30日，航天模塑2011年第二次临时股东大会通过决议，同意新增股本9,000万元，其中：四川航天集团缴纳4,200万元，新增股本2,100万元；焦兴涛缴纳10,600万元，新增股本5,300万元；陈延民缴纳440万元，新增股本200万元；许斌缴纳220万元，新增股本100万元；纪建波缴纳220万元，新增股本100万元；何丽缴纳220万元，新增股本100万元；刘建华缴纳220万元，新增股本100万元；曹振芳缴纳220万元，新增股本100万元；张继才缴纳770万元，新增股本350万元；曹建缴纳330万元，新增股本150万元；韩刚缴纳220万元，新增股本100万元；邓毅学缴纳220万元，新增股本100万元；郭红军缴纳220万元，新增股本100万元；张政缴纳220万元，新增股本100万元。增资后，航天模塑注册资本变更为21,000万元，各股东缴纳出资款超出部分9,000万元作为股本溢价计入资本公积。

2012年1月21日，航天模塑取得成都市工商行政管理局重新核发的注册号为510100000041942的《企业法人营业执照》。

2013年1月4日，航天机电与四川航天集团签订《股权转让协议》，将其持有的36,000,000股转让给四川航天集团。

2013年3月1日，航天世都将其持有的34,245,925股无偿划转给四川航天集团，本次股权划转业经国务院国有资产监督管理委员会批复。

2014年3月12日，焦兴涛将27,000,000股以2元/股的价格分别转让给焦建、焦勃和曹振华。

2016年3月11日，航天模塑取得成都市工商行政管理局核发的三证合一的统一社会信用代码为915101007203396784的《营业执照》。

2021年3月，焦兴涛先后将2,000,000股以2.2元/股的价格分别转让给曹振霞、胡巩基、李霞等14名股东，纪建波将400,000股以2.2元/股的价格转让给曹振霞，陈延民将1,000,000以2.2元/股的价格转让给焦兴涛。

截至2022年8月31日，航天模塑股本结构如下：

序号	股东	股份数（股）	持股比例
1	四川航天集团	91,245,925	43.4504%
2	燎原科技	49,754,075	23.6924%
3	焦兴涛	25,000,000	11.9048%
4	曹振华	9,000,000	4.2857%
5	焦建	9,000,000	4.2857%
6	焦勃	9,000,000	4.2857%
7	张继才	3,500,000	1.6667%
8	曹建	1,500,000	0.7143%
9	陈延民	1,000,000	0.4762%
10	许斌	1,000,000	0.4762%
11	何丽	1,000,000	0.4762%
12	刘建华	1,000,000	0.4762%
13	曹振芳	1,000,000	0.4762%
14	韩刚	1,000,000	0.4762%
15	邓毅学	1,000,000	0.4762%
16	郭红军	1,000,000	0.4762%
17	张政	1,000,000	0.4762%
18	曹振霞	665,000	0.3167%
19	纪建波	600,000	0.2857%
20	隋贵彬	200,000	0.0952%
21	戚明选	150,000	0.0714%
22	苏同光	150,000	0.0714%
23	荣健	150,000	0.0714%
24	胡巩基	150,000	0.0714%
25	袁曲	150,000	0.0714%
26	张惠武	150,000	0.0714%
27	张涌	150,000	0.0714%
28	焦建伟	135,000	0.0643%
29	乐旭辉	100,000	0.0476%
30	李霞	100,000	0.0476%
31	李守富	100,000	0.0476%

序号	股东	股份数（股）	持股比例
32	李风麟	50,000	0.0238%
	合计	210,000,000	100.0000%

航天模塑按照《公司法》规定，建立了法人治理结构，股东大会为其权力机构，设立了董事会、监事会。业务组织架构由总经理、经营财务部、市场营销部、技术部、运营管理部、人事行政部、纪检部、分公司和子公司组成。

航天模塑下辖成都航天模塑南京有限公司（以下简称模塑南京）、佛山航天华涛汽车塑料饰件有限公司（以下简称佛山华涛）、成都航天华涛汽车塑料饰件有限公司（以下简称成都华涛）、武汉嘉华汽车塑料制品有限公司（以下简称武汉嘉华）、青岛华涛汽车模具有限公司（以下简称青岛华涛）、天津华涛汽车塑料饰件有限公司（以下简称天津华涛）、重庆八菱汽车配件有限责任公司（以下简称重庆八菱）、长春华涛汽车塑料饰件有限公司（以下简称长春华涛）、宁波航天模塑有限公司（以下简称宁波模塑）共九家子公司。

经营范围：汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；合成材料制造（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。许可项目：检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

### 三、备考合并财务报表编制基础及方法

#### 1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2022年修订）》的规定，本集团为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括2021年12月31日和2022年8月31日的备考合并资产负债表，2021年度和2022年1-8月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初（即2021年1月1日，以下简称“合并基准日”）完成，并按照本次资产重组完成后的股权架构编制，即假设2021年1月1日，本公司持有航天能源100%股权、航天模塑100%股权并持续经营。

#### 2、备考合并财务报表的编制方法

即依据前述编制基础，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2021年度及审阅的2022年1-8月的合并财务报表以及经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的拟购买资产2021年度及2022年1-8月的财务报表为基础编制。

本备考合并财务报表的编制方法如下：

- （1）假设于2021年1月1日已发行股份购买资产，按照标的资产作价330,335.00万元，7.13元/股的发行价格，本次所涉及的发行股票数量为463,302,932股，计入本公司“股本”、“资本公积”。
- （2）因募集配套资金而发行股份及所募集资金，在编制本备考合并财务报表时不予考虑。
- （3）本次发行股份购买航天能源、航天模塑100%股权形成同一控制下企业合并，本公司作为合并方，确认了航天能源、航天模塑合并基准日（即2021年1月1日）的账面净资产，并据此持续计算航天能源、航天模塑2021年度、2022年1-8月的经营业绩。
- （4）航天能源、航天模塑财务报表的编制采用了与本公司相一致的会计政策。对因主体行业不同导致的会计政策差异，以原经营实体实际采用的会计政策为准。
- （5）编制本备考合并财务报表，未考虑发行股份购买资产的相关税费、发行费用及审计、评估、律师等费用。
- （6）基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司（母公司）财务信息、稀释每股收益，亦未披露分部报告、合并范围变更和金融工具及风险管理的相关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司与航天能源、航天模塑及其子公司统称本集团，本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注四、14、附注四、18、附注四、19和附注四、24。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2021年12月31日、2022年8月31日的备考合并财务状况以及2021年度、2022年1-8月的合并经营成果等有关信息。

##### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

##### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他

综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益。

或其他综合收益。

## 10、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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，本集团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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面

不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、11。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：信息防伪和电子功能材料组合
- 应收账款组合2：精细化工材料组合
- 应收账款组合3：汽车零部件类组合
- 应收账款组合4：能源组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合1：信息防伪和电子功能材料组合
- 合同资产组合2：精细化工材料组合
- 合同资产组合3：汽车零部件类组合
- 合同资产组合4：能源组合

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为信息防伪电子功能材料组合和精细化工材料组合的应收账款、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分汽车零部件类组合和能源组合的应收账款和合同资产，本集团采用以账龄特征为基

础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本集团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1：应收押金、保证金及备用金
- 其他应收款组合1：应收关联方往来款
- 其他应收款组合3：应收其他往来款项

对划分为其他组合的其他应收款，本集团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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为为原材料、库存商品、自制半成品及在产品、委托加工物资、周转材料、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的

当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、20。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30年	3.00-5.00	9.50-3.23
机器设备	2-11年	3.00-5.00	48.50-8.64
电器设备	5年	3.00	19.40
交通运输	6-8年	3.00-5.00	16.17-12.13
办公设备	5年	3.00	19.40
生产性模具	2-5年	--	50.00-20.00
其他设备	3-15年	3.00-5.00	32.33-6.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

## 15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

## 16、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注四、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	直线法	/
软件	2-10	直线法	/
专利权	10	直线法	/

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司离职后福利全部为设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定

提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### （1）一般原则

本集团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的控制权时确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、

10（6））。本集团拥有的、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列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

公司销售精细化工材料、信息防伪材料、电子功能材料等产品，属于在某一时点履行履约义务。相关产品收入确认方法为：一般按照购销合同中对双方权利义务的约定，在物权转移给客户的情况下，严格按照企业会计准则规定的控制权转移原则确认收入。对于进出口业务，无论是CIF价格还是FOB价格，均在出口商品越过船舷时为控制权转移时点。在产品出口取得报关单、提单或者装船单后确认收入。

公司销售射孔器材、完井工具、机电控制等产品，属于在某一时点履行履约义务。

相关产品收入确认方法为：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品移交给客户并经客户验收后确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或指定方后确认收入；合同或订单约定寄售的，在产品送货经客户验收合格并领用后确认收入。

公司销售汽车内外饰件、发动机轻量化部件、汽车塑料零部件模具等汽车零部件产品，属于在某一时点履行履约义务。公司汽车零部件产品收入确认方法为：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品移交给客户并经客户验收后确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或指定方后确认收入；合同或订单约定寄售的，在产品送货经客户验收合格并领用后确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本集团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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。本集团作为出租人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。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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，本集团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；②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，本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

### 30、安全生产费用

本集团根据有关规定，按国家规定提取安全生产费用。

根据财企（2012）16号《企业安全生产费提取和使用管理办法》的通知，以上年实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产基金：

- (1) 营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 固定资产减值准备

本集团对固定资产，于资产负债表日判断是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 2021年度会计政策变更

##### ①新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企

业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年8月20日召开四届九次董事会会议，批准公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本集团满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本集团按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团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；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团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，并对于长期租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本集团按照附注四、**错误!未找到引用源。**对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，公司采用增量借款利率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否

为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

### 2022年度会计政策变更

#### 企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《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”）。

解释15号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第14号-收入》和《企业会计准则第1号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自2022年1月1日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释15号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本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。“亏损合同”相关会计处理规定自2022年1月1日起施行；累积影响数调整首次执行解释第15号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。

采用解释第15号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、11、10、9、6、5、3
房产税	房产原值的70%	1.2
房产税	房租收入	12
土地使用税	实际占地的土地面积	0.6、3、6元/平米
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 乐凯新材

本公司2020年11月5日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局

批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202013001052，有效期3年。报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司保定市乐凯化学有限公司2020年11月5日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202013002072，有效期3年。报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

## （2）航天模塑

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32号）和科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知（国科发火[2016]195号）有关规定，航天模塑于2017年12月4日、2020年12月3日被认定为高新技术企业，模塑南京于2019年12月6日被认定为高新技术企业，佛山华涛于2017年12月11日、2020年12月1日被认定为高新技术企业，武汉嘉华于2017年11月28日、2020年12月01日被认定为高新技术企业，青岛华涛于2017年12月4日、2020年12月1日被认定为高新技术企业，天津华涛于2017年10月10日、2020年10月28日被认定为高新技术企业，长春华涛于2018年9月14日、2021年9月28日被认定为高新技术企业，认定有效期三年，上述公司报告期内享受所得税15%的优惠税率。

重庆八菱、成都华涛，根据国家税务总局公告2012年第12号文“关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”，企业符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令第15号）范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。公司向当地税务机关提出享受西部大开发税收优惠申请，分别取得重庆市北部新区国家税务局税务事项通知书和四川省成都市龙泉驿区国家税务局确认。根据国家发改委公告2020年第23号《延续西部大开发企业所得税政策的实务执行》，所得税优惠自2021年1月1日至2030年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税。

## （3）航天能源

根据国家税务总局公告2012年第12号文“关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”，企业符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令第15号）范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。根据国家发改委公告2020年第23号《延续西部大开发企业所得税政策的实务执行》，所得税优惠自2021年1月1日至2030年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税。公司2014年向四川省经济和信息化委员会提出享受西部大开发税收优惠申请，取得批复，报告期内减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、备考合并财务报表附注

### 1、货币资金

项 目	2022.8.31	2021.12.31
库存现金	135,626.77	137,108.49
银行存款	18,994,862.99	64,351,974.22
财务公司存款	277,047,198.76	304,181,335.90
其他货币资金	187,897,416.81	239,655,109.17
<b>合 计</b>	<b>484,075,105.33</b>	<b>608,325,527.78</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：期末，公司除下述受限制的货币资金外，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022.8.31	2021.12.31
票据保证金	187,895,416.81	237,498,605.45
ETC押金	2,000.00	2,000.00
冻结资金	--	2,154,303.72
农民工储蓄金	3,300,573.21	3,295,573.03
<b>合 计</b>	<b>191,197,990.02</b>	<b>242,950,482.20</b>

### 2、交易性金融资产

项 目	2022.8.31	2021.12.31
交易性金融资产	215,097,742.30	149,135,517.98
其中：理财产品	215,097,742.30	149,135,517.98
<b>合 计</b>	<b>215,097,742.30</b>	<b>149,135,517.98</b>

### 3、应收票据

票据种类	2022.8.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,036,212.01	--	18,036,212.01	7,546,931.68	--	7,546,931.68
商业承兑汇票	259,813,269.79	12,990,663.49	246,822,606.30	267,013,868.68	13,350,693.42	253,663,175.26
<b>合 计</b>	<b>277,849,481.80</b>	<b>12,990,663.49</b>	<b>264,858,818.31</b>	<b>274,560,800.36</b>	<b>13,350,693.42</b>	<b>261,210,106.94</b>

说明：

## (1) 各报告期期末本集团已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额	
	2022.8.31	2021.12.31
银行承兑票据	14,794,970.46	--
商业承兑票据	84,498,229.89	45,451,078.84
<b>合计</b>	<b>99,293,200.35</b>	<b>45,451,078.84</b>

## (2) 各报告期期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.8.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,592,689.69	14,854,564.18	3,551,967.19	28,819,841.92
商业承兑票据	--	50,017,116.22	--	47,583,674.40
<b>合计</b>	<b>1,592,689.69</b>	<b>64,871,680.40</b>	<b>3,551,967.19</b>	<b>76,403,516.32</b>

## (3) 各报告期期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (4) 按坏账计提方法分类

类别	2022.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	277,849,481.80	100.00	12,990,663.49	4.68	264,858,818.31
其中:					
商业承兑汇票	259,813,269.79	93.51	12,990,663.49	5.00	246,822,606.30
银行承兑汇票	18,036,212.01	6.49	--	--	18,036,212.01
<b>合计</b>	<b>277,849,481.80</b>	<b>100.00</b>	<b>12,990,663.49</b>	<b>4.68</b>	<b>264,858,818.31</b>

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	274,560,800.36	100.00	13,350,693.42	4.86	261,210,106.94
其中:					

商业承兑汇票	267,013,868.68	97.25	13,350,693.42	5.00	253,663,175.26
银行承兑汇票	7,546,931.68	2.75	--	--	7,546,931.68
<b>合计</b>	<b>274,560,800.36</b>	<b>100.00</b>	<b>13,350,693.42</b>	<b>4.86</b>	<b>261,210,106.94</b>

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-8月计提坏账准备金额-360,029.93元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2021年计提坏账准备金额8,815,810.58元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.8.31	2021.12.31
1年以内	1,084,814,739.67	1,092,063,593.80
1至2年	17,897,905.36	16,833,211.94
2至3年	5,523,805.07	1,696,166.90
3至4年	597,849.86	3,397,178.49
4至5年	5,853,079.36	2,964,790.73
5年以上	18,814.09	18,814.07
<b>小计</b>	<b>1,114,706,193.41</b>	<b>1,116,973,755.93</b>
减：坏账准备	65,641,712.51	65,213,991.33
<b>合计</b>	<b>1,049,064,480.90</b>	<b>1,051,759,764.60</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,155,701.86	0.73	8,155,701.86	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,106,550,491.55	99.27	57,486,010.65	5.20	1,049,064,480.90
其中：					
信息防伪和电子功能材料组合	32,790,905.03	2.94	1,335,180.97	4.07	31,455,724.06
精细化工材料组合	13,806,520.28	1.24	54,314.00	0.39	13,752,206.28
汽车零部件类组合	725,349,264.44	65.07	38,106,222.22	5.25	687,243,042.22
能源组合	334,603,801.80	30.02	17,990,293.46	5.38	316,613,508.34
<b>合计</b>	<b>1,114,706,193.41</b>	<b>100.00</b>	<b>65,641,712.51</b>	<b>5.89</b>	<b>1,049,064,480.90</b>

保定乐凯新材料股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,095,307.06	0.72	8,095,307.06	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,108,878,448.87	99.28	57,118,684.27	5.15	1,051,759,764.60
其中：					
信息防伪和电子功能材料组合	15,935,822.32	1.43	699,123.67	4.39	15,236,698.65
精细化工材料组合	9,764,081.54	0.87	93,808.15	0.96	9,670,273.39
汽车零部件类组合	843,958,999.08	75.56	43,549,794.86	5.16	800,409,204.22
能源组合	239,219,545.93	21.42	12,775,957.59	5.34	226,443,588.34
<b>合计</b>	<b>1,116,973,755.93</b>	<b>100.00</b>	<b>65,213,991.33</b>	<b>5.84</b>	<b>1,051,759,764.60</b>

（3）按单项计提坏账准备：

名称	2022.8.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	3,237,594.10	3,237,594.10	100.00	预计无法收回
北汽瑞翔汽车有限公司	2,379,039.68	2,379,039.68	100.00	预计无法收回
重庆力帆汽车发动机有限公司	770,448.02	770,448.02	100.00	预计无法收回
北京宝沃汽车有限公司	719,917.10	719,917.10	100.00	预计无法收回
德国 Nagels Druck	455,349.66	455,349.66	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	274,631.08	274,631.08	100.00	预计无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	231,352.43	231,352.43	100.00	预计无法收回
观致汽车有限公司	87,369.79	87,369.79	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,155,701.86</b>	<b>8,155,701.86</b>	<b>100.00</b>	

续：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	3,237,594.10	3,237,594.10	100.00	预计无法收回
北汽瑞翔汽车有限公司	2,379,039.68	2,379,039.68	100.00	预计无法收回
重庆力帆汽车发动机有限公司	770,448.02	770,448.02	100.00	预计无法收回
北京宝沃汽车有限公司	719,917.10	719,917.10	100.00	预计无法收回

德国Nagels Druck	474,905.80	474,905.80	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	274,631.08	274,631.08	100.00	预计无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	231,352.43	231,352.43	100.00	预计无法收回
重庆比速汽车有限公司	7,418.85	7,418.85	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,095,307.06</b>	<b>8,095,307.06</b>	<b>100.00</b>	

## (4) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信息防伪和电子功能材料组合

类别	2022.8.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	32,651,225.93	1,306,049.04	4.00	15,616,265.78	624,650.63	4.00
1至2年	124,211.00	20,010.39	16.11	183,168.91	29,508.51	16.11
2至3年	--	--	--	120,255.21	35,451.24	29.48
3至4年	5,632.06	3,321.23	58.97	16,132.42	9,513.29	58.97
4至5年	9,836.04	5,800.31	58.97	--	--	--
<b>合计</b>	<b>32,790,905.03</b>	<b>1,335,180.97</b>	<b>4.07</b>	<b>15,935,822.32</b>	<b>699,123.67</b>	<b>4.39</b>

续:

组合计提项目: 精细化工材料组合

类别	2022.8.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	13,806,520.28	54,314.00	0.39	9,764,081.54	93,808.15	0.96

续:

组合计提项目: 汽车零部件类组合

类别	2022.8.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	719,727,392.72	35,986,369.63	5.00	837,344,698.69	41,867,234.93	5.00
1至2年	2,322,646.53	464,529.32	20.00	6,013,251.81	1,202,650.36	20.00
2至3年	3,287,803.85	1,643,901.93	50.00	242,278.02	121,139.01	50.00
3至4年	5,816.95	5,816.95	100.00	0.32	0.32	100.00
4至5年	0.30	0.30	100.00	353,166.17	353,166.17	100.00
5年以上	5,604.09	5,604.09	100.00	5,604.07	5,604.07	100.00

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	725,349,264.44	38,106,222.22	5.25	843,958,999.08	43,549,794.86	5.16
----	----------------	---------------	------	----------------	---------------	------

续:

组合计提项目: 能源组合

类别	2022.8.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	318,629,600.74	15,931,480.04	5.00	228,336,626.44	11,416,831.32	5.00
1至2年	14,361,756.69	1,436,175.67	10.00	10,293,375.69	1,029,337.57	10.00
2至3年	1,292,207.79	387,662.34	30.00	206,818.28	62,045.48	30.00
3至4年	79,519.50	39,759.75	50.00	136,930.64	68,465.32	50.00
4至5年	227,507.08	182,005.66	80.00	232,584.88	186,067.90	80.00
5年以上	13,210.00	13,210.00	100.00	13,210.00	13,210.00	100.00
合计	334,603,801.80	17,990,293.46	5.38	239,219,545.93	12,775,957.59	5.34

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-8月计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2021.12.31	65,213,991.33
本期计提	441,615.76
本期收回或转回	2,843,031.48
本期核销	6,475.73
其他	2,835,612.63
<b>2022.8.31</b>	<b>65,641,712.51</b>

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2020.12.31	57,805,654.37
本期计提	8,343,766.58
本期收回或转回	781,034.97
本期核销	154,394.65
<b>2021.12.31</b>	<b>65,213,991.33</b>

其中: 各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下:

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
2022	重庆比速汽车有限公司	收回款项	货币资金	单项计提	2,843,031.48	2,843,031.48
2021	湖北美洋汽车工业有限公司	收回款项	货币资金	单项计提	3,703,062.10	465,468.00
2021	北汽瑞翔汽车有限公司	收回款项	货币资金	单项计提	2,579,039.68	200,000.00
2021	四川野马汽车股份有限公司	收回款项	货币资金、应收票据	单项计提	115,566.97	115,566.97
合计					9,240,700.23	3,624,066.45

## (6) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	
	2022.8.31	2021.12.31
实际核销的应收账款	6,475.73	154,394.65

## (7) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额499,646,083.96元，占应收账款期末余额合计数的比例44.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额25,357,671.61元。

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额537,751,609.94元，占应收账款期末余额合计数的比例48.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额26,887,580.50元。

## 5、应收款项融资

项目	2022.8.31	2021.12.31
应收票据	859,538,177.28	570,918,214.34
应收账款	--	--
小计	859,538,177.28	570,918,214.34
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	859,538,177.28	570,918,214.34

(1) 各报告期无计提、收回或转回的减值准备。

(2) 各报告期期末本集团已质押的应收票据

种类	2022.8.31	2021.12.31
银行承兑汇票	752,665,780.97	476,279,891.02

(3) 各报告期期末本集团已背书贴现但尚未到期的应收票据

保定乐凯新材料股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2022.8.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	419,804,831.74	--	525,218,826.62	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.8.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,359,855.52	98.69	47,583,011.32	98.08
1至2年	407,388.22	0.97	795,436.62	1.64
2至3年	118,190.97	0.28	63,701.29	0.13
3年以上	25,200.00	0.06	71,868.00	0.15
合计	<b>41,910,634.71</b>	<b>100.00</b>	<b>48,514,017.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

①截至2022年8月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额20,530,533.31元，占预付款项期末余额合计数的比例48.91%。

②截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额26,261,644.72元，占预付款项期末余额合计数的比例54.06%。

7、其他应收款

项目	2022.8.31	2021.12.31
应收利息	--	--
应收股利	7,737,400.00	--
其他应收款	9,551,857.38	29,459,443.15
合计	<b>17,289,257.38</b>	<b>29,459,443.15</b>

(1) 应收股利

被投资单位	2022.8.31	2021.12.31
武汉燎原模塑有限公司	7,737,400.00	--
小计:	7,737,400.00	--
减: 坏账准备	--	--
合计	<b>7,737,400.00</b>	<b>--</b>

(2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2022.8.31	2021.12.31
1年以内	8,256,897.46	27,619,464.30
1至2年	1,220,541.65	2,092,844.34
2至3年	224,032.39	1,115,759.69
3至4年	1,006,487.51	3,226,492.84
4至5年	3,254,096.57	4,000,386.59
5年以上	4,454,149.23	1,560,913.06
小计	<b>18,416,204.81</b>	<b>39,615,860.82</b>
减：坏账准备	8,864,347.43	10,156,417.67
合计	<b>9,551,857.38</b>	<b>29,459,443.15</b>

## ② 按款项性质披露

项目	2022.8.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金、保证金及备用金	9,373,164.24	2,877,138.51	6,496,025.73	9,848,817.94	3,198,698.44	6,650,119.50
应收关联方往来款	4,762,244.78	3,763,511.46	998,733.32	25,207,438.22	4,865,543.35	20,341,894.87
应收其他往来款项	4,280,795.79	2,223,697.46	2,057,098.33	4,559,604.66	2,092,175.88	2,467,428.78
合计	<b>18,416,204.81</b>	<b>8,864,347.43</b>	<b>9,551,857.38</b>	<b>39,615,860.82</b>	<b>10,156,417.67</b>	<b>29,459,443.15</b>

## ③ 坏账准备计提情况

截至2022年8月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--
应收押金、保证金及备用金	5,335,850.24	4.97	265,417.52	5,070,432.72
应收关联方往来款	809,075.62	5.00	40,453.78	768,621.84
应收其他往来款项	2,111,971.60	3.66	77,361.67	2,034,609.93
合计	<b>8,256,897.46</b>	<b>4.64</b>	<b>383,232.97</b>	<b>7,873,664.49</b>

截至2022年8月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	账面价值
----	------	---------	------	------

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	信用损失率（%）			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--
应收押金、保证金及备用金	2,640,540.00	46.01	1,214,946.99	1,425,593.01
应收关联方往来款	342,151.46	32.75	112,039.98	230,111.48
应收其他往来款项	44,976.80	50.00	22,488.40	22,488.40
<b>合计</b>	<b>3,027,668.26</b>	<b>44.57</b>	<b>1,349,475.37</b>	<b>1,678,192.89</b>

截至2022年8月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
北汽瑞翔汽车有限公司	1,054,000.00	100.00	1,054,000.00	--
武汉三维光之洋电气有限公司	229,840.00	100.00	229,840.00	--
贝内克—长春汽车内饰材料（张家港）有限公司	198,505.78	100.00	198,505.78	--
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	62,074.60	100.00	62,074.60	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--
应收押金、保证金及备用金	1,396,774.00	100.00	1,396,774.00	--
应收关联方往来款	3,611,017.70	100.00	3,611,017.70	--
应收其他往来款项	579,427.01	100.00	579,427.01	--
<b>合计</b>	<b>7,131,639.09</b>	<b>100.00</b>	<b>7,131,639.09</b>	<b>--</b>

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--
应收押金、保证金及备用金	4,507,498.43	5.00	225,374.92	4,282,123.51
应收关联方往来款	21,170,965.74	5.00	1,059,250.12	20,111,715.62
应收其他往来款项	2,106,821.60	5.02	105,784.87	2,001,036.73
<b>合计</b>	<b>27,785,285.77</b>	<b>5.00</b>	<b>1,390,409.91</b>	<b>26,394,875.86</b>

截至2021年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收押金、保证金及备用金	4,137,654.94	42.77	1,769,658.95	2,367,995.99
应收关联方往来款	358,166.58	35.73	127,987.33	230,179.25
应收其他往来款项	643,087.77	27.48	176,695.72	466,392.05
<b>合计</b>	<b>5,138,909.29</b>	<b>40.37</b>	<b>2,074,342.00</b>	<b>3,064,567.29</b>

截止2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
北汽瑞翔汽车有限公司	1,054,000.00	100.00	1,054,000.00	--
武汉三维光之洋电气有限公司	229,840.00	100.00	229,840.00	--
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	62,074.60	100.00	62,074.60	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--
应收押金、保证金及备用金	1,203,664.57	100.00	1,203,664.57	--
应收关联方往来款	3,678,305.90	100.00	3,678,305.90	--
应收其他往来款项	463,780.69	100.00	463,780.69	--
<b>合计</b>	<b>6,691,665.76</b>	<b>100.00</b>	<b>6,691,665.76</b>	<b>--</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021年12月31日余额	1,390,409.91	2,074,342.00	6,691,665.76	10,156,417.67
2021年12月31日余额在本期	-23,124.29	-173,248.37	196,372.66	--
--转入第二阶段	-23,124.29	23,124.29	--	--
--转入第三阶段	--	-196,372.66	196,372.66	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-984,052.65	-551,618.26	244,630.67	-1,291,040.24
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	1,030.00	1,030.00
其他变动	--	--	--	--
<b>2022年8月31日余额</b>	<b>383,232.97</b>	<b>1,349,475.37</b>	<b>7,131,639.09</b>	<b>8,864,347.43</b>

(续上表)

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)	
2020年12月31日余额	1,502,701.65	2,219,564.55	6,158,496.56	9,880,762.76
2020年12月31日余额在本期	-73,485.19	-551,543.87	625,029.06	--
--转入第二阶段	-73,485.19	73,485.19	--	--
--转入第三阶段	--	-557,493.06	557,493.06	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-38,806.55	406,321.32	497,026.34	864,541.11
本期转回	--	--	588,886.20	588,886.20
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>1,390,409.91</b>	<b>2,074,342.00</b>	<b>6,691,665.76</b>	<b>10,156,417.67</b>

⑤截至2022年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
燎原科技	往来款	2,971,074.00	3-4年、4-5年、5年以上	16.13	2,969,028.50
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	2,180,874.31	1年以内	11.84	109,043.72
成眉石化园区管理委员会	履约保证金	1,500,000.00	4-5年	8.15	825,000.00
北汽瑞翔汽车有限公司	质保金	1,054,000.00	4-5年	5.72	1,054,000.00
成都九鼎科技(集团)有限公司	往来款	577,953.72	1年以内、5年以上	3.14	513,316.65
<b>合计</b>		<b>8,283,902.03</b>		<b>44.98</b>	<b>5,470,388.87</b>

⑥截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川航天集团	房租费	20,174,737.74	1年以内、4-5年	50.93	1,055,951.89
燎原科技	往来款	2,971,074.00	3-4年、4-5年、5年以上	7.50	2,969,028.50
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	2,245,570.79	1年以内、1-2年、4-5年	5.67	243,625.46
成眉石化园区管理委员会	履约保证金	1,500,000.00	3-4年	3.79	825,000.00

北汽瑞翔汽车有限公司	质保金	1,389,000.00	1-2年、4-5年	3.51	1,121,000.00
<b>合计</b>		<b>28,280,382.53</b>		<b>71.39</b>	<b>6,214,605.85</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

存货种类	2022.8.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,548,976.89	5,022,497.10	133,526,479.79
库存商品	124,866,038.43	10,707,955.17	114,158,083.26
自制半成品及在产品	70,264,716.22	1,547,541.87	68,717,174.35
委托加工物资	18,744,727.34	--	18,744,727.34
周转材料（包装物、低值易耗品）	33,584,933.22	335,511.42	33,249,421.80
发出商品	344,283,127.30	8,145,044.35	336,138,082.95
<b>合计</b>	<b>730,292,519.40</b>	<b>25,758,549.91</b>	<b>704,533,969.49</b>

(续上表)

存货种类	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,761,623.73	6,064,930.88	121,696,692.85
库存商品	112,668,846.48	16,635,970.74	96,032,875.74
自制半成品及在产品	71,657,818.41	2,587,022.80	69,070,795.61
委托加工物资	19,651,269.96	--	19,651,269.96
周转材料（包装物、低值易耗品）	30,194,519.89	--	30,194,519.89
发出商品	449,429,023.94	8,624,802.59	440,804,221.35
<b>合计</b>	<b>811,363,102.41</b>	<b>33,912,727.01</b>	<b>777,450,375.40</b>

## (2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加			本期减少			2022.8.31
		计提	其他	转回	转销	其他		
原材料	6,064,930.88	981,639.10	--	100,656.36	10,381.06	1,913,035.46	5,022,497.10	
库存商品	16,635,970.74	4,610,152.66	2,120,243.44	395,441.17	12,262,970.50	--	10,707,955.17	
在产品	2,587,022.80	502,134.24	--	3,571.53	1,330,835.66	207,207.98	1,547,541.87	
周转材料 （包装 物、低值 易耗品）	--	335,511.42	--	--	--	--	335,511.42	

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加			本期减少		2022.8.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	8,624,802.59	7,020,068.32	--	--	7,499,826.56	--	8,145,044.35
<b>合计</b>	<b>33,912,727.01</b>	<b>13,449,505.74</b>	<b>2,120,243.44</b>	<b>499,669.06</b>	<b>21,104,013.78</b>	<b>2,120,243.44</b>	<b>25,758,549.91</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加			本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	8,407,510.05	455,467.77	--	74,253.29	931,586.05	1,792,207.60	6,064,930.88
库存商品	17,390,869.41	7,851,663.23	2,722,921.84	316,018.07	11,013,465.67	--	16,635,970.74
在产品	4,229,044.41	2,312,822.83	--	31,029.86	2,993,100.34	930,714.24	2,587,022.80
周转材料	269,967.67	--	--	--	269,967.67	--	--
发出商品	5,209,574.98	4,179,684.16	--	--	764,456.55	--	8,624,802.59
<b>合计</b>	<b>35,506,966.52</b>	<b>14,799,637.99</b>	<b>2,722,921.84</b>	<b>421,301.22</b>	<b>15,972,576.28</b>	<b>2,722,921.84</b>	<b>33,912,727.01</b>

## 9、其他流动资产

项目	2022.8.31	2021.12.31
不能终止确认的应收票据	64,871,680.40	76,403,516.32
减：坏账准备	2,500,855.82	2,379,183.72
待抵扣进项税额	5,604,459.51	17,295,105.70
待认证进项税额	393.65	29,942.24
进项税额	1,536,959.70	8,282,360.66
预缴所得税	3,012,229.74	5,789,650.02
国债逆回购	--	85,615,000.00
其他	--	50,863.96
<b>合计</b>	<b>72,524,867.18</b>	<b>191,087,255.18</b>

保定乐凯新材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.8.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值 准备	其他		
联营企业：											
武汉燎原模 塑有限公司	96,453,346.00	--	--	3,346,785.32	--	--	19,737,400.00	--	--	80,062,731.32	--

（续上表）

投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值 准备	其他		
联营企业：											
武汉燎原模 塑有限公司	90,206,627.79	--	--	8,246,718.21	--	--	2,000,000.00	--	--	96,453,346.00	--

## 11、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2021.12.31	173,266,353.97	--	173,266,353.97
2.本期增加金额	9,967,647.86	5,399,902.51	15,367,550.37
(1) 固定资产转入	9,967,647.86	--	9,967,647.86
(2) 无形资产转入	--	5,399,902.51	5,399,902.51
3.本期减少金额	5,002,106.63	--	5,002,106.63
(1) 转入固定资产	5,002,106.63	--	5,002,106.63
4.2022.8.31	178,231,895.20	5,399,902.51	183,631,797.71
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021.12.31	37,443,532.55	--	37,443,532.55
2.本期增加金额	6,592,456.11	1,100,244.97	7,692,701.08
(1) 计提或摊销	5,460,265.53	8,999.84	5,469,265.37
(2) 固定资产转入	1,132,190.58	--	1,132,190.58
(3) 无形资产转入	--	1,091,245.13	1,091,245.13
3.本期减少金额	1,475,429.41	--	1,475,429.41
(1) 转入固定资产	1,475,429.41	--	1,475,429.41
4.2022.8.31	42,560,559.25	1,100,244.97	43,660,804.22
三、减值准备			
1.2021.12.31	6,480,411.72	--	6,480,411.72
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.8.31	6,480,411.72	--	6,480,411.72
四、账面价值			
1.2022.8.31账面价值	129,190,924.23	4,299,657.54	133,490,581.77
2.2021.12.31账面价值	129,342,409.70	--	129,342,409.70

(续上表)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	152,327,182.67
2.本期增加金额	32,618,233.65
(1) 固定资产转入	32,618,233.65

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	11,679,062.35
(1) 处置	1,884,179.37
(2) 转入固定资产	9,794,882.98
4.2021.12.31	173,266,353.97
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	22,876,918.91
2.本期增加金额	16,636,550.17
(1) 计提或摊销	7,045,805.80
(2) 固定资产转入	9,590,744.37
3.本期减少金额	2,069,936.53
(1) 处置	370,607.78
(2) 转入固定资产	1,699,328.75
4.2021.12.31	37,443,532.55
三、减值准备	
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	6,480,411.72
3.本期减少金额	--
4.2021.12.31	6,480,411.72
四、账面价值	
1.2021.12.31账面价值	129,342,409.70
2.2020.12.31账面价值	129,450,263.76

## (2) 各报告期末未办妥产权证书的情况

项 目	2022.8.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
武汉嘉华二期职工宿舍4栋	320,288.05	327,462.67	法院拍卖取得，未办理产权证

保定乐凯新材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、固定资产

项 目	2022.8.31	2021.12.31
固定资产	1,406,288,250.05	1,574,593,448.33
固定资产清理	806.19	30,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,406,289,056.24</b>	<b>1,574,623,448.33</b>

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输	办公设备	电器设备	生产性模具	其他设备	合 计
一、账面原值：								
1.2021.12.31	911,133,384.68	1,674,662,781.09	23,548,044.94	24,882,942.52	29,860,788.06	1,285,078,582.29	20,245,055.90	3,969,411,579.48
2.本期增加金额	8,752,222.01	23,653,687.46	1,045,628.53	2,016,954.02	728,454.69	60,390,312.45	1,467,388.15	98,054,647.31
(1) 购置	--	8,758,582.96	1,045,628.53	2,016,954.02	728,454.69	12,712,984.52	1,452,520.89	26,715,125.61
(2) 在建工程转入	3,750,115.38	14,895,104.50	--	--	--	47,677,327.93	14,867.26	66,337,415.07
(3) 投资性房地产转入	5,002,106.63	--	--	--	--	--	--	5,002,106.63
3.本期减少金额	10,698,018.22	11,669,141.41	108,168.00	135,556.32	58,851.76	7,795,438.83	13,104.37	30,478,278.91
(1) 处置或报废	--	11,669,141.41	108,168.00	135,556.32	58,851.76	7,795,438.83	13,104.37	19,780,260.69
(2) 转入投资性房地产	9,967,647.86	--	--	--	--	--	--	9,967,647.86
(3) 其他	730,370.36	--	--	--	--	--	--	730,370.36
4.2022.8.31	909,187,588.47	1,686,647,327.14	24,485,505.47	26,764,340.22	30,530,390.99	1,337,673,455.91	21,699,339.68	4,036,987,947.88
二、累计折旧								
1.2021.12.31	217,520,296.23	1,100,987,639.47	17,553,254.56	18,781,370.43	23,916,516.35	983,514,616.95	14,563,146.98	2,376,836,840.97
2.本期增加金额	27,872,719.90	80,203,084.46	1,364,112.26	1,612,605.69	1,446,643.83	135,457,708.79	1,838,377.28	249,795,252.21

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	26,397,290.49	80,203,084.46	1,364,112.26	1,612,605.69	1,446,643.83	135,457,708.79	1,838,377.28	248,319,822.80
(2) 投资性房地产转入	1,475,429.41	--	--	--	--	--	--	1,475,429.41
3.本期减少金额	1,132,190.58	7,499,137.15	103,055.96	129,641.35	57,086.21	3,207,684.38	11,684.98	12,140,480.61
(1) 处置或报废	--	7,499,137.15	103,055.96	129,641.35	57,086.21	3,207,684.38	11,684.98	11,008,290.03
(2) 转入投资性房地产	1,132,190.58	--	--	--	--	--	--	1,132,190.58
4.2022.8.31	244,260,825.55	1,173,691,586.78	18,814,310.86	20,264,334.77	25,306,073.97	1,115,764,641.36	16,389,839.28	2,614,491,612.57
三、固定资产账面净值								
2021.12.31	693,613,088.45	573,675,141.62	5,994,790.38	6,101,572.09	5,944,271.71	301,563,965.34	5,681,908.92	1,592,574,738.51
2022.8.31	664,926,762.92	512,955,740.36	5,671,194.61	6,500,005.45	5,224,317.02	221,908,814.55	5,309,500.40	1,422,496,335.31
四、减值准备								
1.2021.12.31	8,352,366.47	9,402,282.47	152,326.45	--	--	--	74,314.79	17,981,290.18
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	1,773,204.92	--	--	--	--	--	1,773,204.92
4.2022.8.31	8,352,366.47	7,629,077.55	152,326.45	--	--	--	74,314.79	16,208,085.26
五、账面价值								
1.2022.8.31账面价值	656,574,396.45	505,326,662.81	5,518,868.16	6,500,005.45	5,224,317.02	221,908,814.55	5,235,185.61	1,406,288,250.05
2.2021.12.31账面价值	685,260,721.98	564,272,859.15	5,842,463.93	6,101,572.09	5,944,271.71	301,563,965.34	5,607,594.13	1,574,593,448.33

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输	办公设备	电器设备	生产性模具	其他设备	合计
一、账面原值:								
1.2020.12.31	855,047,193.01	1,666,507,183.51	22,788,519.68	24,948,326.52	30,155,878.02	1,210,316,739.22	51,832,098.57	3,861,595,938.53
2.本期增加金额	88,926,624.04	44,477,595.07	1,746,663.13	1,960,365.40	1,574,952.73	184,389,975.94	7,198,609.83	330,274,786.14

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置	1,422,536.71	1,719,088.46	1,709,380.22	1,960,365.40	1,574,952.73	2,019,817.16	3,451,653.03	13,857,793.71
(2) 在建工程转入	54,120,641.36	32,217,031.77	37,282.91	--	--	182,370,158.78	480,549.74	269,225,664.56
(3) 投资性房地产转入	9,794,882.98	--	--	--	--	--	--	9,794,882.98
(4) 其他增加	23,588,562.99	10,541,474.84	--	--	--	--	3,266,407.06	37,396,444.89
3.本期减少金额	32,840,432.37	36,321,997.49	987,137.87	2,025,749.40	1,870,042.69	109,628,132.87	38,785,652.50	222,459,145.19
(1) 处置或报废	222,198.72	36,316,176.26	987,137.87	2,025,749.40	1,870,042.69	109,628,132.87	1,395,028.84	152,444,466.65
(2) 转入投资性房地产	32,618,233.65	--	--	--	--	--	--	32,618,233.65
(3) 其他减少	--	5,821.23	--	--	--	--	37,390,623.66	37,396,444.89
4.2021.12.31	911,133,384.68	1,674,662,781.09	23,548,044.94	24,882,942.52	29,860,788.06	1,285,078,582.29	20,245,055.90	3,969,411,579.48
二、累计折旧								
1.2020.12.31	181,557,419.64	1,007,633,957.82	16,700,783.53	18,633,531.60	22,494,221.24	834,803,551.34	32,367,542.43	2,114,191,007.60
2.本期增加金额	45,721,228.02	121,792,331.59	1,824,223.68	2,029,301.22	3,172,851.07	241,612,660.80	6,371,035.25	422,523,631.63
(1) 计提	29,836,898.42	115,620,116.61	1,824,223.68	2,029,301.22	3,172,851.07	241,612,660.80	3,728,262.02	397,824,313.82
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--	--	--	--
(3) 投资性房地产转入	1,699,328.75	--	--	--	--	--	--	1,699,328.75
(4) 其他增加	14,185,000.85	6,172,214.98	--	--	--	--	2,642,773.23	22,999,989.06
3.本期减少金额	9,758,351.43	28,438,649.94	971,752.65	1,881,462.39	1,750,555.96	92,901,595.19	24,175,430.70	159,877,798.26
(1) 处置或报废	167,607.06	28,437,516.43	971,752.65	1,881,462.39	1,750,555.96	92,901,595.19	1,176,575.15	127,287,064.83
(2) 转入投资性房地产	9,590,744.37	--	--	--	--	--	--	9,590,744.37
(3) 其他减少	--	1,133.51	--	--	--	--	22,998,855.55	22,999,989.06
2021.12.31	217,520,296.23	1,100,987,639.47	17,553,254.56	18,781,370.43	23,916,516.35	983,514,616.95	14,563,146.98	2,376,836,840.97
三、固定资产账面净值								

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020.12.31	673,489,773.37	658,873,225.69	6,087,736.15	6,314,794.92	7,661,656.78	375,513,187.88	19,464,556.14	1,747,404,930.93
2021.12.31	693,613,088.45	573,675,141.62	5,994,790.38	6,101,572.09	5,944,271.71	301,563,965.34	5,681,908.92	1,592,574,738.51
四、减值准备								
1.2020.12.31	6,720,004.13	4,865,890.55	154,616.07	--	814.75	--	3,309,136.84	15,050,462.34
2.本期增加金额	1,632,362.34	6,098,065.48	--	--	--	--	27,864.19	7,758,292.01
(1) 计提	64,520.16	4,431,221.95	--	--	--	--	655.83	4,496,397.94
(2) 其他增加	1,567,842.18	1,666,843.53	--	--	--	--	27,208.36	3,261,894.07
3.本期减少金额	--	1,561,673.56	2,289.62	--	814.75	--	3,262,686.24	4,827,464.17
(1) 处置或报废	--	1,561,673.56	2,289.62	--	814.75	--	3,262,686.24	4,827,464.17
4.2021.12.31	8,352,366.47	9,402,282.47	152,326.45	--	--	--	74,314.79	17,981,290.18
五、账面价值								
1.2021.12.31账面价值	685,260,721.98	564,272,859.15	5,842,463.93	6,101,572.09	5,944,271.71	301,563,965.34	5,607,594.13	1,574,593,448.33
2.2020.12.31账面价值	666,769,769.24	654,007,335.14	5,933,120.08	6,314,794.92	7,660,842.03	375,513,187.88	16,155,419.30	1,732,354,468.59

## (2) 各报告期暂时闲置的固定资产情况

项目	2022.8.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	15,966,681.38	13,233,978.26	1,147,550.71	1,585,152.41	闲置
运输设备	351,776.00	341,222.72	--	10,553.28	闲置
生产性模具	244,806,784.58	242,097,059.61	940,526.45	1,769,198.52	闲置
<b>合计</b>	<b>261,125,241.96</b>	<b>255,672,260.59</b>	<b>2,088,077.16</b>	<b>3,364,904.21</b>	

(续上表)

项目	2021.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	6,844,632.60	4,484,976.26	1,263,866.49	1,095,789.85	闲置
运输设备	202,844.00	196,758.68	--	6,085.32	闲置
生产性模具	137,315,323.39	135,226,661.29	--	2,088,662.10	闲置
<b>合计</b>	<b>144,362,799.99</b>	<b>139,908,396.23</b>	<b>1,263,866.49</b>	<b>3,190,537.27</b>	

(3) 截至各期期末，本集团无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 截至各期期末，本集团无通过经营租赁租出固定资产的情况。

(5) 截至各期期末，本集团无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

(6) 报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022.8.31	2021.12.31	未办妥产权证书原因
	账面价值	账面价值	
武汉嘉华职工宿舍楼5栋	867,477.20	900,063.20	法院拍卖取得，未办理产权证
武汉嘉华二期职工宿舍4栋	819,134.63	848,112.89	法院拍卖取得，未办理产权证
成都华涛门卫室	--	300,902.80	附属设施，未办理产权证
模塑南京门卫室及泵房	529,708.98	545,572.42	附属设施，未办理产权证
光稳定剂生产厂房	1,924,213.65	2,063,675.87	说明
配电室	121,568.35	130,379.35	说明
制氮机房	94,123.72	100,945.53	说明
研发中心	22,607,408.49	39,405,752.99	产权证正在办理中
乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）	24,794,375.19	24,988,635.26	产权证正在办理中

说明：办公场地从乐凯集团租赁，并在租赁土地上建设了生产用厂房，故无产权证。

(7) 固定资产清理

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.8.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	转入清理的原因
已报废待处置固定资产	806.19	30,000.00	报废已审批

## 13、在建工程

项 目	2022.8.31	2021.12.31
在建工程	457,347,987.73	334,041,110.52
工程物资	--	6,459,245.80
<b>合 计</b>	<b>457,347,987.73</b>	<b>340,500,356.32</b>

## (1) 在建工程

## ① 在建工程明细

项 目	2022.8.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房基建类	201,140,096.51	--	201,140,096.51	175,167,247.15	--	175,167,247.15
机器设备类	33,667,985.63	714,923.09	32,953,062.54	29,336,957.25	714,923.09	28,622,034.16
模具检具类	223,519,785.92	264,957.24	223,254,828.68	130,516,786.45	264,957.24	130,251,829.21
<b>合 计</b>	<b>458,327,868.06</b>	<b>979,880.33</b>	<b>457,347,987.73</b>	<b>335,020,990.85</b>	<b>979,880.33</b>	<b>334,041,110.52</b>

保定乐凯新材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2021.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率%	资金 来源	2022.8.31
3#涂布线建设项目	48,550,000.00	2,848,611.06	787,790.55	--	--	79.91	80.00	--	--	--	自筹	3,636,401.61
乐凯新型橡塑助剂产业化 基地项目（一期）	136,763,000.00	73,080,451.28	3,881,496.50	238,023.37	--	96.56	97.00	2,940,362.39	1,093,923.55	2.88	自筹	76,723,924.41
乐凯新材电子材料研发及 产业基地（一期）	217,191,800.00	97,308,446.25	17,285,052.23	--	--	52.76	53.00	--	--	--	募集+ 自筹	114,593,498.48
车间改造-库房建设工程	3,500,000.00	2,221,914.96	364,443.12	--	--	73.90	75.00	--	--	--	自筹	2,586,358.08
南京重大火灾隐患整改工 程	4,322,900.00	3,726,677.71	85,000.00	3,750,115.38	--	88.17	90.00	--	--	--	自筹	61,562.33
青岛即墨生产基地	53,889,900.00	98,919.30	3,418,856.71	--	--	6.53	7.00	--	--	--	自筹	3,517,776.01
长春涂装线	29,451,320.0	13,368,951.27	2,517,309.37	--	--	53.94	55.00	--	--	--	自筹	15,886,260.64
机器设备类	--	10,182,556.87	16,996,967.69	14,671,948.39	954,382.45	--	--	--	--	--	自筹	11,553,193.72
模具检具类	--	130,516,786.45	143,335,511.15	47,677,327.93	2,655,183.75	--	--	--	--	--	自筹	223,519,785.92

（续上表）

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率%	资金 来源	2021.12.31
3#涂布线建设项目	39,750,000.00	1,059,957.78	1,788,653.28	--	--	107.85	96.00	--	--	--	自筹	2,848,611.06
乐凯新材电子材料研发及 产业基地（一期）	217,191,800.00	35,071,170.02	62,237,276.23	--	--	44.80	44.80	--	--	--	募集+ 自筹	97,308,446.25
乐凯新型橡塑助剂产业化 基地项目（一期）	117,813,000.00	94,860,096.94	20,310,979.67	42,090,625.33	--	98.00	98.00	1,846,438.84	1,402,316.48	2.88	自筹	73,080,451.28
车间改造工程	8,440,000.00	3,080,076.65	720,627.11	1,430,013.80	148,775.00	45.03	45.00	--	--	--	自筹	2,221,914.96
南京重大火灾隐患整改工	4,322,900.00	--	3,726,677.71	--	--	86.21	93	--	--	--	自筹	3,726,677.71

保定乐凯新材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

程												
青岛即墨生产基地	53,889,900.00	--	98,919.30	--	--	0.18	--	--	--	--	自筹	98,919.30
长春涂装线	29,451,320.00	--	13,368,951.27	--	--	45.39	50	--	--	--	自筹	13,368,951.27
研发中心建设	59,930,000.00	--	10,452,131.54	10,452,131.54	--	100.00	100	--	--	--	自筹	--
零星工程	5,285,900.00	--	5,285,874.72	5,285,874.72	--	100.00	100	--	--	--	自筹	--
镀膜机建设	4,800,000.00	--	52,233.03	52,233.03	--	100.00	100	--	--	--	自筹	--
机器设备类	--	4,747,944.24	32,737,038.15	27,302,425.52	--	--	--	--	--	--	自筹	10,182,556.87
模具检具类	--	169,341,469.81	143,545,475.42	182,370,158.78	--	--	--	--	--	--	自筹	130,516,786.45

## ③各报告期末在建工程减值准备

项目	计提金额		计提原因
	2022.8.31	2021.12.31	
宝鸿A5H/A16一体化管夹U2016-012	264,957.24	264,957.24	项目终止
1#涂布线自动投料2019G-4	493,805.31	493,805.31	评估减值
涂布机节能和提升干燥能力改造2018G-7	142,912.68	142,912.68	评估减值
半成品货架改造2018G-8	78,205.10	78,205.10	评估减值

## (2) 工程物资

项目	2022.8.31	2021.12.31
专用材料	--	6,459,245.80
合计	--	6,459,245.80
工程物资减值准备	--	--
合计	--	6,459,245.80

## 14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2021.12.31	155,173,378.97	19,331,798.51	174,505,177.48
2.本期增加金额	3,269,015.21	--	3,269,015.21
3.本期减少金额	873,666.76	--	873,666.76
4.2022.8.31	157,568,727.42	19,331,798.51	176,900,525.93
二、累计折旧			
1.2021.12.31	78,234,203.14	9,630,666.84	87,864,869.98
2.本期增加金额	11,449,371.74	1,273,919.25	12,723,290.99
(1) 计提	11,449,371.74	1,273,919.25	12,723,290.99
3.本期减少金额	744,742.94	--	744,742.94
4.2022.8.31	88,938,831.94	10,904,586.09	99,843,418.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022.8.31账面价值	68,629,895.48	8,427,212.42	77,057,107.90
2.2021.12.31账面价值	76,939,175.83	9,701,131.67	86,640,307.50

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
----	--------	------	----

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、账面原值：				
2020.12.31	--	--	--	--
加：会计政策变更	142,228,467.07	19,331,798.51	161,560,265.58	
1.2021.1.1	142,228,467.07	19,331,798.51	161,560,265.58	
2.本期增加金额	12,944,911.90	--	12,944,911.90	
3.本期减少金额	--	--	--	
4.2021.12.31	155,173,378.97	19,331,798.51	174,505,177.48	
二、累计折旧				
2020.12.31	--	--	--	--
加：会计政策变更	61,043,702.55	7,719,787.98	68,763,490.53	
1.2021.1.1	61,043,702.55	7,719,787.98	68,763,490.53	
2.本期增加金额	17,190,500.59	1,910,878.86	19,101,379.45	
（1）计提	17,190,500.59	1,910,878.86	19,101,379.45	
3.本期减少金额	--	--	--	
4.2021.12.31	78,234,203.14	9,630,666.84	87,864,869.98	
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021.12.31账面价值	76,939,175.83	9,701,131.67	86,640,307.50	
2.2021.1.1账面价值	81,184,764.52	11,612,010.53	92,796,775.05	

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2021.12.31	272,182,461.11	2,424,528.31	22,832,274.43	297,439,263.85
2.本期增加金额	--	--	1,637,080.79	1,637,080.79
（1）购置	--	--	1,637,080.79	1,637,080.79
3.本期减少金额	5,399,902.51	--	--	5,399,902.51
（1）转入投资性房地产	5,399,902.51	--	--	5,399,902.51
4.2022.8.31	266,782,558.60	2,424,528.31	24,469,355.22	293,676,442.13
二、累计摊销				
1.2021.12.31	43,765,883.22	1,788,660.04	13,403,694.43	58,958,237.69
2.本期增加金额	3,698,121.50	376,369.73	2,384,375.52	6,458,866.75
（1）计提	3,698,121.50	376,369.73	2,384,375.52	6,458,866.75

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	1,091,245.13	--	--	1,091,245.13
(1) 转入投资性房地产	1,091,245.13	--	--	1,091,245.13
4.2022.8.31	46,372,759.59	2,165,029.77	15,788,069.95	64,325,859.31
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2022.8.31账面价值	220,409,799.01	259,498.54	8,681,285.27	229,350,582.82
2.2021.12.31账面价值	228,416,577.89	635,868.27	9,428,580.00	238,481,026.16

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	272,182,461.11	2,424,528.31	20,732,676.05	295,339,665.47
2.本期增加金额	--	--	2,111,598.38	2,111,598.38
(1) 购置	--	--	2,111,598.38	2,111,598.38
3.本期减少金额	--	--	12,000.00	12,000.00
(1) 处置	--	--	12,000.00	12,000.00
4.2021.12.31	272,182,461.11	2,424,528.31	22,832,274.43	297,439,263.85
二、累计摊销				
1.2020.12.31	38,204,648.63	1,604,819.49	10,948,753.73	50,758,221.85
2.本期增加金额	5,561,234.59	183,840.55	2,466,940.70	8,212,015.84
(1) 计提	5,561,234.59	183,840.55	2,466,940.70	8,212,015.84
3.本期减少金额	--	--	12,000.00	12,000.00
(1) 处置	--	--	12,000.00	12,000.00
4.2021.12.31	43,765,883.22	1,788,660.04	13,403,694.43	58,958,237.69
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021.12.31账面价值	228,416,577.89	635,868.27	9,428,580.00	238,481,026.16
2.2020.12.31账面价值	233,977,812.48	819,708.82	9,783,922.32	244,581,443.62

(2) 各报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31
模塑南京	973,318.55	--	--	973,318.55

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长春华涛	6,524,980.77	--	--	6,524,980.77
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21
<b>合计</b>	<b>31,063,713.53</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>31,063,713.53</b>

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
模塑南京	973,318.55	--	--	973,318.55
长春华涛	6,524,980.77	--	--	6,524,980.77
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21
<b>合计</b>	<b>31,063,713.53</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>31,063,713.53</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2022.8.31
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2021.12.31
青岛华涛	23,565,414.21	--	--	23,565,414.21

说明：报告期内本集团确认商誉系航天模塑非同一控制下企业合并收购模塑南京、长春海星汽车塑料饰件有限公司和青岛华涛产生，2013年末航天模塑评估收购青岛华涛产生的商誉的可收回金额，由于支撑原商誉的预计未来现金流入已被终止，航天模塑对收购青岛华涛所产生的商誉全额计提减值准备。2016年长春华涛汽车塑料饰件有限公司吸收合并长春海星汽车塑料饰件有限公司，被投资单位名称变更为长春华涛。

航天模塑对模塑南京及长春华涛采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量进行商誉减值测试的结果，报告期期末商誉未发生减值。

## 17、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.08.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产修理	435,995.40	--	198,433.45	--	237,561.95
租入固定资产改良支出	8,455,416.42	563,318.59	3,157,788.06	--	5,860,946.95
厂房装修及改造工程	6,169,934.85	4,627,221.14	2,835,740.40	--	7,961,415.59
房屋租赁费用	13,291.65	--	13,291.65	--	--
<b>合计</b>	<b>15,074,638.32</b>	<b>5,190,539.73</b>	<b>6,205,253.56</b>	<b>--</b>	<b>14,059,924.49</b>

（续上表）

项目	2020.12.31	调整数	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.12.31
					本期摊销	其他减少	
固定资产修理	688,217.75	--	688,217.75	285,937.09	538,159.44	--	435,995.40
租入固定资产改良支出	22,962,008.71	--	22,962,008.71	703,710.21	15,210,302.50	--	8,455,416.42
厂房装修及改造工程	7,070,936.60	--	7,070,936.60	5,098,906.18	5,999,907.93	--	6,169,934.85
房屋租赁费用	3,605,816.76	-3,594,187.98	11,628.78	45,800.00	44,137.13	--	13,291.65
土地租金	493,640.20	-493,640.20	--	--	--	--	--
汽车租金	1,474.96	--	1,474.96	--	1,474.96	--	--
<b>合计</b>	<b>34,822,094.98</b>	<b>-4,087,828.18</b>	<b>30,734,266.80</b>	<b>6,134,353.48</b>	<b>21,793,981.96</b>	<b>-</b>	<b>15,074,638.32</b>

说明：房屋租赁费用于2021年适用于新租赁准则部分转入使用权资产核算。

## 18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.8.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值损失	87,119,659.60	13,072,608.76	88,826,220.56	13,353,064.07
资产减值准备	30,173,223.44	4,525,983.52	35,801,435.36	5,370,215.34
职工薪酬	57,029,564.58	8,582,712.45	52,303,497.30	7,858,235.37
递延收益	76,948,644.04	11,753,796.60	82,121,849.95	12,529,777.49
内部交易未实现利润	940,072.66	141,010.90	2,575,392.52	386,308.88
固定资产折旧年限差异	45,421,273.76	6,813,191.07	44,993,949.32	6,749,092.38
租赁资产及负债	16,562,917.77	2,484,437.67	17,202,487.63	2,589,822.26
其他	31,335,337.94	4,700,300.70	23,605,243.78	3,540,786.57
<b>小计</b>	<b>345,530,693.79</b>	<b>52,074,041.67</b>	<b>347,430,076.42</b>	<b>52,377,302.36</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制下企业合并资产评估增值	28,270,889.53	4,240,633.43	29,881,087.80	4,482,163.17
固定资产折旧年限差异	13,059,926.97	1,958,989.05	15,393,950.92	2,309,092.64
交易性金融资产公允价值变动	3,386,669.40	565,270.26	1,524,205.45	245,447.22
其他	16,025,558.84	2,615,474.08	25,308,206.72	3,796,231.01
<b>小计</b>	<b>60,743,044.74</b>	<b>9,380,366.82</b>	<b>72,107,450.89</b>	<b>10,832,934.04</b>

## (2) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.8.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	42,977,048.72	45,993,186.44
可抵扣亏损	591,363,132.40	546,208,960.26
<b>合计</b>	<b>634,340,181.12</b>	<b>592,202,146.70</b>

## (3) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.8.31	2021.12.31
2023年	1,147,957.94	1,147,957.94
2024年	5,132,594.77	5,132,594.77
2025年	17,552,589.25	17,552,589.25
2026年	--	--
2027年	37,564,113.20	37,564,113.20
2028年	45,571,293.77	46,616,591.55
2029年	162,369,285.47	189,001,738.95
2030年	138,241,080.63	138,241,080.63
2031年	110,952,293.97	110,952,293.97
2032年	72,831,923.40	--
<b>合计</b>	<b>591,363,132.40</b>	<b>546,208,960.26</b>

## 19、其他非流动资产

项目	2022.8.31	2021.12.31
预付工程、设备款	101,454,727.65	43,582,967.41
大众捆绑销售	12,494,011.80	26,697,574.27
其他	--	77,000.00
<b>合计</b>	<b>113,948,739.45</b>	<b>70,357,541.68</b>

说明：捆绑销售为按产量预计一汽大众捆绑销售扣款金额，当累计扣款额超过实际销量时确认其他非流动资产，随销售量逐步抵减。

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	2022.8.31	2021.12.31
保证借款	915,940,416.65	1,201,093,333.32
信用借款	--	40,044,444.44
<b>合计</b>	<b>915,940,416.65</b>	<b>1,241,137,777.76</b>

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：无用于抵押、质押的财产，担保信息详见附注八、5（3）关联担保情况。

## 21、应付票据

种类	2022.8.31	2021.12.31
商业承兑汇票	237,706,726.40	369,106,333.95
银行承兑汇票	885,930,382.95	574,443,157.79
<b>合计</b>	<b>1,123,637,109.35</b>	<b>943,549,491.74</b>

## 22、应付账款

项目	2022.8.31	2021.12.31
项目款	221,822,461.87	230,311,863.07
材料款	870,919,423.50	979,776,928.82
工程设备款	39,803,014.79	50,455,098.43
其他	52,109,333.21	46,401,775.36
<b>合计</b>	<b>1,184,654,233.37</b>	<b>1,306,945,665.68</b>

## 23、预收款项

项目	2022.8.31	2021.12.31
租金	1,054,807.05	477,107.20
其他	--	1,820.00
<b>合计</b>	<b>1,054,807.05</b>	<b>478,927.20</b>

## 24、合同负债

项目	2022.8.31	2021.12.31
货款	50,359,498.76	27,147,285.79
技术开发款	3,158,101.59	3,158,101.59
其他	4,510.65	4,510.65
<b>合计</b>	<b>53,522,111.00</b>	<b>30,309,898.03</b>

2022年1-8月合同负债账面价值的重大变动：

项目	变动金额	变动原因
贷款	23,212,212.97	尚未完成履约义务的增加

## 25、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31
短期薪酬	112,873,517.85	380,177,050.51	390,485,366.57	102,565,201.79

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职后福利-设定提存计划	12,733,978.33	38,620,179.47	50,938,050.48	416,107.32
辞退福利	80,000.00	494,056.88	574,056.88	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>125,687,496.18</b>	<b>419,291,286.86</b>	<b>441,997,473.93</b>	<b>102,981,309.11</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	97,016,807.08	588,579,517.30	572,722,806.53	112,873,517.85
离职后福利-设定提存计划	8,832,578.40	50,758,077.40	46,856,677.47	12,733,978.33
辞退福利	--	4,606,261.68	4,526,261.68	80,000.00
一年内到期的其他福利	--	112,141.68	112,141.68	--
<b>合计</b>	<b>105,849,385.48</b>	<b>644,055,998.06</b>	<b>624,217,887.36</b>	<b>125,687,496.18</b>

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31
工资、奖金、津贴和补贴	58,987,777.36	301,122,218.30	316,619,778.71	43,490,216.95
职工福利费	--	23,827,979.56	23,820,277.77	7,701.79
社会保险费	193,791.10	19,157,895.95	18,956,241.70	395,445.35
其中：1.医疗保险费	43,953.41	17,879,288.51	17,637,648.14	285,593.78
2.工伤保险费	124,563.92	1,175,570.61	1,199,574.27	100,560.26
3.生育保险费	25,273.77	103,036.83	119,019.29	9,291.31
4.意外伤害险	--	--	--	--
5.其他	--	--	--	--
住房公积金	343,567.78	17,092,417.22	17,351,192.22	84,792.78
工会经费和职工教育经费	53,348,381.61	12,852,744.82	7,661,444.22	58,539,682.21
短期带薪缺勤	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	6,123,794.66	6,076,431.95	47,362.71
<b>合计</b>	<b>112,873,517.85</b>	<b>380,177,050.51</b>	<b>390,485,366.57</b>	<b>102,565,201.79</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	48,370,397.97	472,053,695.41	461,436,316.02	58,987,777.36
职工福利费	--	40,223,815.82	40,223,815.82	--
社会保险费	191,815.35	25,083,264.06	25,081,288.31	193,791.10
其中：1.医疗保险费	31,265.76	22,986,558.70	22,973,871.05	43,953.41

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.工伤保险费	118,077.59	1,355,194.34	1,348,708.01	124,563.92
3.生育保险费	42,472.00	702,528.39	719,726.62	25,273.77
4.意外伤害险	--	1,560.00	1,560.00	--
5.其他	--	37,422.63	37,422.63	--
住房公积金	461,236.83	23,095,585.45	23,213,254.50	343,567.78
工会经费和职工教育经费	47,993,356.93	20,080,169.01	14,725,144.33	53,348,381.61
短期带薪缺勤	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	8,042,987.55	8,042,987.55	--
<b>合计</b>	<b>97,016,807.08</b>	<b>588,579,517.30</b>	<b>572,722,806.53</b>	<b>112,873,517.85</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.8.31
一、基本养老保险	210,516.67	34,900,970.56	35,021,740.17	89,747.06
二、失业保险费	315,535.66	1,221,804.12	1,235,091.52	302,248.26
三、企业年金	12,207,926.00	2,497,404.79	14,681,218.79	24,112.00
<b>合计</b>	<b>12,733,978.33</b>	<b>38,620,179.47</b>	<b>50,938,050.48</b>	<b>416,107.32</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、基本养老保险	150,536.93	44,681,049.60	44,621,069.86	210,516.67
二、失业保险费	313,408.47	1,596,574.92	1,594,447.73	315,535.66
三、企业年金	8,368,633.00	4,480,452.88	641,159.88	12,207,926.00
<b>合计</b>	<b>8,832,578.40</b>	<b>50,758,077.40</b>	<b>46,856,677.47</b>	<b>12,733,978.33</b>

## 26、应交税费

税项	2022.8.31	2021.12.31
增值税	39,654,350.06	19,294,180.28
企业所得税	17,714,461.18	28,799,613.61
城市维护建设税	2,706,057.40	1,627,127.45
个人所得税	1,510,556.22	2,726,070.24
教育费附加	1,192,573.18	1,153,786.66
房产税	809,244.19	116,755.92
地方教育费附加	795,048.82	307,917.82
印花税	161,842.81	217,111.84
水利建设基金	34,103.71	4,485.70

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他税费	391,686.44	286,139.93
<b>合计</b>	<b>64,969,924.01</b>	<b>54,533,189.45</b>

## 27、其他应付款

项目	2022.8.31	2021.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	160,379.58
其他应付款	31,994,262.45	30,892,234.20
<b>合计</b>	<b>31,994,262.45</b>	<b>31,052,613.78</b>

## (1) 应付股利

项目	2022.8.31	2021.12.31
普通股股利	--	160,379.58

## (2) 其他应付款

项目	2022.8.31	2021.12.31
押金、保证金	3,719,259.78	7,885,787.72
单位往来款	610,457.31	1,880,735.28
暂收待付款	12,203,406.50	11,562,400.63
其他款项	15,461,138.86	9,563,310.57
<b>合计</b>	<b>31,994,262.45</b>	<b>30,892,234.20</b>

## 28、一年内到期的非流动负债

项目	2022.8.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	303,303,933.34	469,466.67
一年内到期的租赁负债	22,939,052.93	16,403,343.56
<b>合计</b>	<b>326,242,986.27</b>	<b>16,872,810.23</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.8.31	2021.12.31
信用借款	303,303,933.34	469,466.67

## (2) 一年内到期的租赁负债

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.8.31	2021.12.31
1年内到期的租赁付款额	26,624,073.62	20,035,753.90
减：一年内到期的未确认融资费用	3,685,020.69	3,632,410.34
<b>合计</b>	<b>22,939,052.93</b>	<b>16,403,343.56</b>

## 29、其他流动负债

项目	2022.8.31	2021.12.31
待转销项税额	3,966,445.13	3,602,145.76
不能终止确认的应收票据	64,871,680.40	76,403,516.32
其他	--	168,000.00
<b>合计</b>	<b>68,838,125.53</b>	<b>80,173,662.08</b>

## 30、长期借款

项目	2022.8.31	2021.12.31	利率区间
信用借款	363,303,933.34	360,469,466.67	2.88%-5%
<b>小计</b>	<b>363,303,933.34</b>	<b>360,469,466.67</b>	
减：一年内到期的长期借款	303,303,933.34	469,466.67	
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>360,000,000.00</b>	

## 31、租赁负债

项目	2022.8.31	2021.12.31
租赁付款额	99,424,157.16	110,340,753.77
减：未确认的融资费用	10,607,880.81	12,752,600.54
<b>小计</b>	<b>88,816,276.35</b>	<b>97,588,153.23</b>
减：一年内到期的租赁负债	22,939,052.93	16,403,343.56
<b>合计</b>	<b>65,877,223.42</b>	<b>81,184,809.67</b>

说明：2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币3,864,749.89元，2022年1-8月计提的租赁负债利息费用金额为人民币2,216,308.18元，计入到财务费用-利息支出中。

## 32、长期应付职工薪酬

项目	2022.8.31	2021.12.31
设定受益计划净负债	--	--
辞退福利	1,329,600.48	1,653,185.40
其他长期福利	--	--
<b>小计</b>	<b>1,329,600.48</b>	<b>1,653,185.40</b>
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	--	--

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,329,600.48	1,653,185.40
----	--------------	--------------

## 33、预计负债

项目	2022.8.31	2021.12.31	形成原因
大众捆绑销售	22,082,977.60	22,640,853.46	说明（1）
未决诉讼	530,104.00	705,768.00	说明（2）
其他	4,951,075.00	--	说明（3）
合计	27,564,156.60	23,346,621.46	

说明：（1）大众捆绑销售为按产量预计一汽大众捆绑销售扣款金额，当累计扣款额小于实际销量时确认预计负债，待实际扣款时抵减。（2）未决诉讼1：航天模塑之子公司武汉嘉华于2021年7月27日被江西忻润汽车零部件有限公司（原告）诉讼合同纠纷一案，要求武汉嘉华赔偿其关于吉利VF12项目相关款项。截至2021年12月31日，武汉嘉华已计提预计负债705,768.00元。此案件于2022年3月3日由湖北省武汉市汉南区人民法院出具民事调解书【（2021）鄂0113民初1782号】；未决诉讼2：航天模塑之子公司武汉嘉华于2022年4月20日被武汉广佳汽车饰件有限公司（原告）诉讼合同纠纷一案，要求武汉嘉华承担汽车模具未分摊款人民币530,104.00元，截至2022年8月31日，武汉嘉华已计提预计负债530,104.00元。此案件目前处于双方协调阶段。（3）航天模塑之子公司武汉嘉华按VF11、VF12车型的实际装车产量预计浙江吉利汽车零部件采购有限公司的返利金额，每季度按照实际销量计提返利金额为预计负债，待实际确认返利时抵减。

## 34、递延收益

项目	2021.12.	本期增加	本期减少	2022.8.31	形成原因
政府补助	119,322,031.10	650,000.00	5,995,908.69	113,976,122.41	政府补助

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	120,554,886.93	10,394,455.48	11,627,311.31	119,322,031.10	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注六、53、政府补助。

## 35、其他非流动负债

项目	2022.8.31	2021.12.31
溧水开发区项目补偿款	33,840,000.00	33,840,000.00

## 36、营业收入和营业成本

## （1）营业收入和营业成本

项目	2022年1-8月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务	2,966,817,925.74	2,331,429,583.41	4,559,361,658.43	3,640,728,886.25
其他业务	16,014,754.42	10,637,047.22	25,988,504.87	15,404,447.05

## (3) 营业收入、营业成本按产品划分

主要产品类型	2022年1-8月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
汽车内饰件	1,437,250,715.27	1,225,099,275.89	2,126,880,355.02	1,869,973,067.72
汽车外饰件	637,113,957.45	514,354,098.83	916,001,516.88	704,344,644.64
发动机轻量化部件	350,359,045.39	292,061,464.97	610,389,391.21	495,155,642.40
汽车塑料零部件模具	59,339,075.67	34,339,934.72	157,060,956.92	144,076,321.53
射孔器材	183,825,192.39	75,110,407.12	252,525,039.89	110,890,976.08
完井工具	46,667,416.41	23,071,718.19	43,975,440.92	23,819,796.48
机电控制类产品	56,282,495.20	23,441,707.98	110,706,409.18	51,631,273.79
军品	3,305,619.22	1,000,941.50	10,837,254.09	3,178,742.77
精细化工材料	34,069,651.86	29,094,488.06	60,092,432.02	42,253,041.11
信息防伪材料	42,647,755.65	25,356,711.84	53,997,368.31	24,375,717.63
电子功能材料	24,299,234.04	12,447,968.19	37,556,840.08	21,386,147.36
其他	91,657,767.19	76,050,866.12	179,338,653.91	149,643,514.74
<b>主营业务小计</b>	<b>2,966,817,925.74</b>	<b>2,331,429,583.41</b>	<b>4,559,361,658.43</b>	<b>3,640,728,886.25</b>
其他业务：				
销售材料	3,897,070.02	1,126,347.87	1,710,664.96	955,206.44
出租业务	7,901,330.62	6,511,630.67	11,512,063.28	8,778,558.42
废旧物资销售	464,394.54	--	1,846,145.59	160,668.04
技术开发费	137,671.28	--	1,364,190.40	904,298.28
测试服务	--	--	554,679.24	461,156.27
注册数据收入	--	--	291,969.29	--
其他	3,614,287.96	2,999,068.68	8,708,792.11	4,144,559.60
<b>其他业务小计</b>	<b>16,014,754.42</b>	<b>10,637,047.22</b>	<b>25,988,504.87</b>	<b>15,404,447.05</b>
<b>合计</b>	<b>2,982,832,680.16</b>	<b>2,342,066,630.63</b>	<b>4,585,350,163.30</b>	<b>3,656,133,333.30</b>

## 37、税金及附加

项目	2022年1-8月	2021年度
房产税	4,856,093.97	7,527,114.45
城市维护建设税	7,351,653.44	12,817,131.73

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加	3,134,223.25	5,801,117.10
地方教育费附加	2,085,296.12	3,542,684.76
印花税	1,564,838.33	3,125,757.52
土地使用税	1,756,780.81	2,814,731.52
水利建设基金	378,849.60	787,912.75
其他税费	48,819.56	408,632.21
<b>合计</b>	<b>21,176,555.08</b>	<b>36,825,082.04</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 38、销售费用

项目	2022年1-8月	2021年度
职工薪酬	18,233,782.34	28,845,365.64
咨询费	7,602,693.29	15,712,846.41
仓储服务费	7,667,637.95	14,266,468.50
销售服务费	5,226,934.41	6,685,355.81
低值易耗品	2,259,424.27	5,884,165.79
索赔费	1,681,740.23	6,581,454.02
业务招待费	1,441,857.41	2,303,816.65
劳务费	1,268,700.65	2,342,028.15
折旧费	392,898.64	593,042.22
差旅费	734,600.09	1,485,960.64
其他	2,296,648.28	2,827,272.62
<b>合计</b>	<b>48,806,917.56</b>	<b>87,527,776.45</b>

## 39、管理费用

项目	2022年1-8月	2021年度
职工薪酬	87,058,371.18	133,839,336.66
折旧费	9,183,386.56	11,586,983.89
无形资产摊销	4,675,933.13	6,332,107.64
修理费	5,747,258.06	11,299,837.75
安全环保	2,983,325.75	3,765,534.01
中介机构费	4,409,839.03	7,280,970.46
物业管理费	2,474,081.49	3,151,683.25
停工损失	1,149,455.23	3,317,309.29
办公费	2,039,467.32	3,512,677.73

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报废损失	1,046,008.10	4,387,903.74
劳务费	1,511,395.37	2,542,778.20
车辆使用费	1,219,368.32	1,710,380.11
业务招待费	1,132,962.51	1,683,846.85
租赁费	481,038.93	1,051,391.20
物料消耗	1,153,506.89	3,095,537.86
差旅费	1,011,685.87	2,090,340.04
邮电通讯费	894,861.52	1,545,619.90
消防警卫费	1,092,265.07	1,140,092.00
劳动保护费	1,256,691.83	1,634,118.05
其他	6,510,677.86	12,663,238.88
<b>合 计</b>	<b>137,031,580.02</b>	<b>217,631,687.51</b>

## 40、研发费用

项 目	2022年1-8月	2021年度
人工成本	65,735,574.40	100,234,253.15
材料费	19,335,943.53	25,676,699.47
设计费	19,999,820.58	14,122,050.67
折旧费	7,049,088.21	12,291,938.94
技术服务费	7,294,437.69	14,685,509.18
试验费	4,694,287.49	21,736,862.83
差旅费	4,486,947.49	3,568,479.69
水电动力费	1,415,314.84	4,032,358.42
修理费	1,544,386.20	2,371,072.69
咨询费	657,838.18	1,886,542.38
业务招待费	502,226.02	570,272.50
无形资产摊销	352,973.59	628,877.00
其他	3,118,621.70	1,143,556.00
<b>合 计</b>	<b>136,187,459.92</b>	<b>202,948,472.92</b>

## 41、财务费用

项 目	2022年1-8月	2021年度
利息支出	40,941,530.37	78,157,019.66
减：利息资本化	1,093,923.55	1,402,316.48
利息收入	2,385,026.41	4,096,882.67

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汇兑损益	-3,614,148.82	1,600,546.43
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	4,370,955.51	10,401,814.12
<b>合 计</b>	<b>38,219,387.10</b>	<b>84,660,181.06</b>

说明：利息支出已资本化计入在建工程。

## 42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-8月	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	16,236,466.57	43,854,362.87	与资产相关/与收益相关
税收返还	5,473,768.17	13,099,149.29	与收益相关
个税返还	143,362.18	94,766.73	与收益相关
增值税减免	3,000.00	--	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>21,856,596.92</b>	<b>57,048,278.89</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助。

## 43、投资收益

项 目	2022年1-8月	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,346,785.32	8,246,718.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	317,201.86	10,932,814.60
债务重组	1,859,790.05	--
<b>合 计</b>	<b>5,523,777.23</b>	<b>19,179,532.81</b>

## 44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-8月	2021年度
交易性金融资产	2,378,524.39	2,582,415.90

## 45、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-8月	2021年度
应收票据坏账损失	360,029.93	-8,815,810.58
应收账款坏账损失	2,401,415.72	-7,562,731.61
其他应收款坏账损失	1,291,040.24	-275,654.91
其他流动资产坏账损失	-121,672.10	-90,930.33
<b>合 计</b>	<b>3,930,813.79</b>	<b>-16,745,127.43</b>

## 46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-8月	2021年度
存货跌价损失	-12,949,836.68	-14,378,336.77
投资性房地产减值损失	--	-6,480,411.72
固定资产减值损失	--	-4,496,397.94
<b>合计</b>	<b>-12,949,836.68</b>	<b>-25,355,146.43</b>

## 47、资产处置收益

项目	2022年1-8月	2021年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	859,373.10	6,025,220.71
其他	-35,998.69	--
<b>合计</b>	<b>823,374.41</b>	<b>6,025,220.71</b>

## 48、营业外收入

项目	2022年1-8月	2021年度
非流动资产毁损报废利得	12,067.71	6,769.74
罚款收入	999,683.31	1,517,579.43
违约金收入	--	5,692,093.31
盘盈利得	1.78	0.85
其他	716,126.81	2,576,372.35
<b>合计</b>	<b>1,727,879.61</b>	<b>9,792,815.68</b>

## 49、营业外支出

项目	2022年1-8月	2021年度
非常损失	--	167,735.67
非流动资产毁损报废损失	948,896.60	493,004.28
罚款支出	162,084.12	670,000.00
赔偿款	--	6,222,976.62
其他	227,544.90	503,561.86
<b>合计</b>	<b>1,338,525.62</b>	<b>8,057,278.43</b>

说明：其中，计入非经常性损益的金额

项目	2022年1-8月	2021年度
非常损失	--	167,735.67
非流动资产毁损报废损失	948,896.60	493,004.28
罚款支出	162,084.12	670,000.00
赔偿款	--	6,222,976.62

其他	227,544.90	503,561.86
<b>合计</b>	<b>1,338,525.62</b>	<b>8,057,278.43</b>

## 50、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,899,860.37	42,824,628.16
递延所得税费用	-1,149,306.53	-2,997,426.41
<b>合计</b>	<b>26,750,553.84</b>	<b>39,827,201.75</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	281,296,753.90	344,094,341.72
按适用税率计算的所得税费用	42,194,513.09	51,614,151.28
某些子公司适用不同税率的影响	-127,081.80	35,959.30
对以前期间当期所得税的调整	-3,378,195.00	1,438,198.08
权益法核算的联营企业损益	-502,017.80	-1,237,007.73
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	2,144,500.59	3,208,647.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,151,662.69	-4,426,273.39
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	10,752,671.85	17,547,519.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-20,182,174.40	-31,233,330.40
其他	--	2,879,337.82
所得税费用	26,750,553.84	39,827,201.75

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.8.31	2021.12.31	受限原因
货币资金	191,197,990.02	242,950,482.20	保证金、押金、冻结资金和农民工储蓄金
应收票据	99,293,200.35	45,451,078.84	已质押票据
应收款项融资	752,665,780.97	476,279,891.02	已质押票据
无形资产	9,671,814.90	11,917,100.00	土地使用权特殊条款限制
<b>合计</b>	<b>1,052,828,786.24</b>	<b>776,598,552.06</b>	

说明：（1）受到限制的货币资金，包括保证金、押金、冻结资金和农民工储蓄金，其中：2021年航天模塑之子公司武汉嘉华因与江西忻润汽车零部件有限公司合同纠纷案被冻结银行

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存款2,154,303.72元。（2）受到限制的应收票据均为已质押未到期的商业承兑汇票及银行承兑汇票。（3）受到限制的应收款项融资均为已质押未到期的银行承兑汇票。（4）受到限制的无形资产为航天模塑之子公司佛山华涛“佛府南国用（2013）第0601826号”国有土地使用权的特殊条款所限制，其在办理土地登记之日起9年内，相关土地不得抵押和转让国有建设用地使用权。

## 52、外币货币性项目

项 目	2022.8.31			2021.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额	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	2,002,659.25	6.8906	13,799,523.85	7,956,775.24	6.3757	50,730,011.89
欧元	78,185.05	6.9224	541,228.20	120,621.31	7.2197	870,849.67
英镑	37,060.85	8.0557	298,551.08	52,242.80	8.6064	449,622.44
应收账款						
其中：美元	3,534,693.58	6.8906	24,356,159.60	2,829,828.07	6.3757	18,042,134.83
欧元	142,719.46	6.9224	987,961.19	174,301.08	7.2197	1,258,401.51
英镑	--	8.0557	--	55,313.28	8.6064	476,048.21
应付账款						
其中：美元	2,603.71	6.8906	17,941.12	385,993.71	6.3757	2,460,980.11
欧元	1,086.20	6.9224	7,519.11	1,086.20	7.2197	7,842.04
其他应付款						
其中：美元	270.20	6.8906	1,861.84	1,360.80	6.3757	8,676.05
欧元	4,847.50	6.9224	33,556.33	4,001.10	7.2197	28,886.74

## 53、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2022.8.31	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关/与收 益相关
长春市绿园区补偿款	财政拨款	55,196,272.08	--	1,225,289.05	--	53,970,983.03	其他收益	与资产相关
战略新兴产业发展项目	财政拨款	22,405,677.26	--	1,087,922.70	--	21,317,754.56	其他收益	与资产相关
磁介质火车票产业化项目	财政拨款	13,960,452.84	--	--	--	13,960,452.84		与资产相关
热敏磁票生产线扩建项目	财政拨款	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00		与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	财政拨款	2,814,000.00	--	312,666.66	--	2,501,333.34	其他收益	与资产相关

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合肥高新区促进产业转型发展补助	财政拨款	2,771,800.00	--	369,573.34	--	2,402,226.66	其他收益	与资产相关
高端完井装备产业化项目	财政拨款	2,487,350.90	--	103,936.49	--	2,383,414.41	其他收益	与资产相关
工业转型专项资金	财政拨款	2,134,000.00	--	--	--	2,134,000.00		与资产相关
眉山市彭山区经信局2021工业发展资金	财政拨款	2,115,000.00	--	--	--	2,115,000.00		与资产相关
合肥高新区引进入区项目补助	财政拨款	2,312,000.00	--	312,000.00	--	2,000,000.00	其他收益	与资产相关
乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）	财政拨款	1,996,051.27	--	31,589.84	--	1,964,461.43	其他收益	与资产相关
产业扶持基金	财政拨款	3,866,935.00	--	2,003,422.24	--	1,863,512.76	其他收益	与资产相关
技术改造补贴收入	财政拨款	2,141,970.27	--	377,667.84	--	1,764,302.43	其他收益	与资产相关
研发中心建设项目	财政拨款	720,000.00	--	26,666.65	--	693,333.35	其他收益	与资产相关
可弯曲柔性液晶镜片关键技术的研发与应用示范	财政拨款	--	650,000.00	--	--	650,000.00		与资产相关
军民融合发展专项资金	财政拨款	615,240.17	--	41,118.64	--	574,121.53	其他收益	与资产相关
龙泉生态环境局RTO补贴	财政拨款	400,000.00	--	--	--	400,000.00		与资产相关
成都市人力资源和社会保障局重点群体技能培训补贴	财政拨款	153,595.36	--	6,528.18	--	147,067.18	其他收益	与收益相关
开工奖励	财政拨款	112,276.03	--	1,435.60	--	110,840.43	其他收益	与资产相关
仿金属高耐磨装饰膜生产线	财政拨款	34,977.82	--	11,659.36	--	23,318.46	其他收益	与资产相关
龙泉驿区就业局特困补助	财政拨款	84,432.10	--	84,432.10	--	--	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>119,322,031.10</b>	<b>650,000.00</b>	<b>5,995,908.69</b>	<b>--</b>	<b>113,976,122.41</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
长春市绿园区补偿款	财政拨款	57,034,205.67	--	1,837,933.59	--	55,196,272.08	其他收益	与资产相关
战略新兴产业发展项目	财政拨款	24,232,114.23	--	1,826,436.97	--	22,405,677.26	其他收益	与资产相关
磁介质火车票产业化项目	财政拨款	13,960,452.84	--	--	--	13,960,452.84		与资产相关

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产业扶持基金	财政拨款	4,286,667.00	2,585,400.00	3,005,132.00	--	3,866,935.00	其他收益	与资产相关
热敏磁票生产线 扩建项目	财政拨款	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00		与资产相关
工业强基技术改 造项目设备补助	财政拨款	3,283,000.00	--	469,000.00	--	2,814,000.00	其他收益	与资产相关
合肥高新区促进 产业转型发展补 助	财政拨款	3,326,160.00	--	554,360.00	--	2,771,800.00	其他收益	与资产相关
高端完井装备产 业化项目	财政拨款	2,661,842.57	--	174,491.67	--	2,487,350.90	其他收益	与资产相关
合肥高新区引进 入区项目补助	财政拨款	1,900,000.00	880,000.00	468,000.00	--	2,312,000.00	其他收益	与资产相关
技术改造补贴收 入	财政拨款	2,532,693.63	1,300,000.00	1,690,723.36	--	2,141,970.27	其他收益	与资产相关
工业转型升级专 项资金	财政拨款	--	2,134,000.00	--	--	2,134,000.00		与资产相关
眉山市彭山区经 信局2021工业发 展资金	财政拨款	--	2,115,000.00	--	--	2,115,000.00		与资产相关
乐凯新型橡塑助 剂产业化基地项 目（一期）	财政拨款	2,000,000.00	--	3,948.73	--	1,996,051.27	其他收益	与资产相关
研发中心建设项 目	财政拨款	760,000.00	--	40,000.00	--	720,000.00	其他收益	与资产相关
军民融合发展专 项资金	财政拨款	--	1,000,000.00	384,759.83	--	615,240.17	其他收益	与资产相关
龙泉生态环境局 RTO补贴	财政拨款	400,000.00	--	--	--	400,000.00		与资产相关
成都市人力资源 和社会保障局重 点群体技能培训 补贴	财政拨款	--	267,600.00	114,004.64	--	153,595.36	其他收益	与收益相关
开工奖励	财政拨款	--	112,455.48	179.45	--	112,276.03	其他收益	与资产相关
龙泉驿区就业局 暂困补助	财政拨款	1,125,284.13	--	1,040,852.03	--	84,432.10	其他收益	与收益相关
仿金属耐磨装 饰膜生产线	财政拨款	52,466.86	--	17,489.04	--	34,977.82	其他收益	与资产相关
油气井超高温射 孔系统研究尾款	财政拨款	--	45,000.00	45,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>120,554,886.93</b>	<b>10,439,455.48</b>	<b>11,672,311.31</b>	<b>--</b>	<b>119,322,031.10</b>		

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年1-8月 计入损益的金额	2022年1-8月计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
引进外国专家补助	财政拨款	1,422,000.00	其他收益	与收益相关

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稳岗补贴	财政拨款	1,307,545.39	其他收益	与收益相关
高新区高成长型企业补助	财政拨款	1,100,000.00	其他收益	与收益相关
龙马潭经信局中央引导地方科技发展专项资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
经信局21年研发费用投入奖励	财政拨款	940,800.00	其他收益	与收益相关
收经信局20年两化融合奖励	财政拨款	739,100.00	其他收益	与收益相关
开发区组织部人才资助款	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
龙泉驿区新经济和科技局关于创新研发能力提升项目奖励款	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
产业链配套奖励	财政拨款	338,100.00	其他收益	与收益相关
开发区经信局两化融合专项款	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
泸州市科学技术人才工作局第二批市级克机场新城市发展资金奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
汽零园12年壮大现有产业工业奖励	财政拨款	188,200.00	其他收益	与收益相关
两化融合奖励	财政拨款	179,000.00	其他收益	与收益相关
递延收益	财政拨款	5,995,908.69	其他收益	与资产相关/ 与收益相关
其他项目合计	财政拨款	1,225,812.49	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>16,236,466.57</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2021年度 计入损益的金额	2021年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	10,269,377.66	其他收益	与收益相关
转军工后补助资金	财政拨款	4,000,000.00	其他收益	与收益相关
引进外国专家补助	财政拨款	2,380,000.00	其他收益	与收益相关
科学技术局揭榜挂帅项目	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业职工项目制培训-技能大赛政府补贴	财政拨款	1,397,100.00	其他收益	与收益相关
高新区高成长型企业补助	财政拨款	1,100,000.00	其他收益	与收益相关
2021年研发准备金补贴	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
龙马潭财政20年第一批省级工业发展资金	财政拨款	790,000.00	其他收益	与收益相关
汽车智慧座舱技术技能培训政府补贴	财政拨款	699,600.00	其他收益	与收益相关
2020年度南海区科技创新平台发展扶持奖励	财政拨款	584,452.84	其他收益	与收益相关
经信局关于产值增长奖励款	财政拨款	530,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展奖励	财政拨款	506,300.00	其他收益	与收益相关
经科信拨付2020年第三批市级工业发展资金	财政拨款	470,000.00	其他收益	与收益相关

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

岗位及社保补贴	财政拨款	453,300.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴奖励	财政拨款	450,700.00	其他收益	与收益相关
产业扶持基金	财政拨款	430,000.00	其他收益	与收益相关
技术开发专项补贴	财政拨款	363,397.70	其他收益	与收益相关
龙马潭经信局科技成果转化奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
龙马潭财政18年第三批省级工业发展资金	财政拨款	280,000.00	其他收益	与收益相关
其他项目合计	财政拨款	4,177,823.36	其他收益	与收益相关/与资产相关
递延收益	财政拨款	11,672,311.31	其他收益	与收益相关/与资产相关
<b>合计</b>		<b>43,854,362.87</b>		

说明：递延收益明细详见附注六、53、政府补助、（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川乐凯	四川省眉山市	四川省眉山市	化学原料和化学制品制造业	100.00	--	投资设立
乐凯化学	河北省保定市	河北省保定市	化学原料和化学制品制造业	71.0355	--	同一控制下企业合并
乐凯材料	河北省沧州市	河北省沧州市	化学原料和化学制品制造业	--	71.0355	同一控制下企业合并
航天能源	四川省泸州市	四川省泸州市	开发油气井用爆破器材和高端钻完井装备等	100.00	--	同一控制下企业合并
航天模塑	四川省成都市	四川省成都市	汽车零部件及配件制造	100.00	--	同一控制下企业合并
天津华涛	天津市	天津市	生产和销售汽车塑料内饰件	100.00	--	非同一控制下企业合并
青岛华涛	山东省青岛市	山东省青岛市	生产和销售模具、塑料注射机械汽车塑料配件等	100.00	--	非同一控制下企业合并
长春华涛	吉林省长春市	吉林省长春市	汽车塑料件、塑料制品加工	100.00	--	非同一控制下企业合并
成都华涛	四川省简阳市	四川省简阳市	生产加工、塑料模具、汽车塑料内外饰	100.00	--	非同一控制下企业合并

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			件、塑料制品		
武汉嘉华	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生产及销售汽车配件及塑料制品	51.02	-- 非同一控制下企业合并
佛山华涛	广东省佛山市	广东省佛山市	生产汽车塑料饰件	100.00	-- 投资设立
重庆八菱	重庆市	重庆市	生产和销售汽车配件产品等	51.00	-- 非同一控制下企业合并
模塑南京	江苏省南京市	江苏省南京市	开发、设计、制造、销售汽车零部件	100.00	-- 非同一控制下企业合并
宁波模塑	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产和销售汽车塑料内饰件	51.00	-- 投资设立

说明：如附注二、2所述，本公司同一控制下企业合并取得航天能源、航天模塑及其子公司。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	2022年1-8月/2022.8.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐凯化学	28.9645	-470,979.50	--	29,733,553.50
武汉嘉华	48.98	9,200,540.35	--	47,535,783.90
重庆八菱	49.00	25,023,056.50	--	104,960,204.49
宁波模塑	49.00	287,728.36	--	24,845,494.57

(续上表)

子公司名称	2021年/2021.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐凯化学	28.9645	84,118.73	--	30,204,533.00
武汉嘉华	48.98	6,007,295.95	--	38,335,243.55
重庆八菱	49.00	39,030,917.80	19,600,000.00	79,937,147.99
宁波模塑	49.00	57,766.21	--	24,557,766.21

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.8.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐凯化学	58,625,094.52	134,986,512.52	193,611,607.04	25,417,540.93	65,538,902.34	90,956,443.27
武汉嘉华	167,007,950.72	119,013,154.53	286,021,105.25	186,381,362.48	15,802,025.77	202,183,388.25
重庆八菱	481,470,306.95	327,353,487.19	808,823,794.14	590,535,601.61	6,903,560.00	597,439,161.61
宁波模塑	58,071,510.73	24,463,091.67	82,534,602.40	26,013,057.45	5,816,453.98	31,829,511.43

(续上表)

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐凯化学	67,548,408.51	141,042,040.71	208,590,449.22	38,413,714.98	65,895,512.70	104,309,227.68
武汉嘉华	133,582,487.58	127,017,890.76	260,600,378.34	181,641,169.80	13,905,928.78	195,547,098.58
重庆八菱	545,273,199.83	355,437,416.20	900,710,616.03	732,495,645.75	7,897,800.00	740,393,445.75
宁波模塑	55,942,083.57	27,141,269.99	83,083,353.56	24,991,197.23	7,974,266.10	32,965,463.33

(续上表)

子公司名称	2022年1-8月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐凯化学	34,247,580.52	-1,626,057.77	-1,626,057.77	16,853,258.80
武汉嘉华	167,145,060.95	18,784,437.24	18,784,437.24	25,007,746.36
重庆八菱	468,452,003.28	51,067,462.25	51,067,462.25	109,131,191.00
宁波模塑	43,512,915.53	587,200.74	587,200.74	-987,462.45

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐凯化学	60,854,829.28	290,420.11	290,420.11	26,790,972.62
武汉嘉华	199,934,556.97	12,264,896.35	12,264,896.35	27,753,683.36
重庆八菱	859,107,399.75	79,654,934.28	79,654,934.28	148,349,358.59
宁波模塑	29,295,133.96	117,890.23	117,890.23	-14,704,354.99

## 4、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉燎原模塑有限公司	武汉	武汉	开发、设计、制造、销售工程注塑模具及各类模具	50.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	武汉燎原模塑有限公司	
	2022.8.31	2021.12.31
流动资产	154,530,212.42	182,489,819.69
其中：现金和现金等价物	3,521,033.95	17,218,536.72
非流动资产	156,168,321.06	136,830,075.09

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产合计	310,698,533.48	319,319,894.78
流动负债	148,590,545.64	123,955,358.15
非流动负债	1,982,525.20	2,457,844.64
负债合计	150,573,070.84	126,413,202.79
净资产	160,125,462.64	192,906,691.99
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有制权益	160,125,462.64	192,906,691.99
按持股比例计算的净资产份额	80,062,731.32	96,453,346.00
调整事项	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	80,062,731.32	96,453,346.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

(续上表)

项目	武汉燎原模塑有限公司	
	2022年1-8月	2021年度
营业收入	180,923,075.22	257,437,030.87
财务费用	79,490.05	152,785.80
所得税费用	1,116,865.44	8,457.42
净利润	6,693,570.65	16,493,436.41
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	6,693,570.65	16,493,436.41
企业本期收到的来自联营企业的股利	19,737,400.00	2,000,000.00

## 八、关联方及关联交易

## 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(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
四川航天集团	四川省成都市	通用设备制造（不含特种设备制造）；企业总部管理；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	50,000	18.07	46.95

说明：燎原科技及川南火工同意将通过本次发行股份购买资产最终取得的本公司的股份所对应的表决权不可撤销地委托给四川航天集团行使。本次交易完成后，四川航天集团、燎原科技及川南火工将合计直接持有上市公司46.95%（不考虑募集配套资金）的股份，四川航天集团作为本次交易完成后上市公司控股股东将拥有上市公司46.95%股份（不考虑募集

保定乐凯新材料股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

配套资金）对应的表决权。

本集团的最终控制方为中国航天科技集团有限公司。

2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七、1、2、3。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、4。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
武汉燎原模塑有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
保定乐凯进出口贸易有限公司	受同一母公司控制
保定乐凯影像材料科技有限公司	受同一母公司控制
北京乐凯胶片销售有限公司	受同一母公司控制
合肥乐凯科技产业有限公司	受同一母公司控制
河北乐凯化工工程设计有限公司	受同一母公司控制
乐凯胶片股份有限公司	受同一母公司控制
乐凯医疗科技有限公司	受同一母公司控制
汕头乐凯胶片有限公司	受同一母公司控制
天津乐凯薄膜有限公司	受同一母公司控制
沈阳感光化工研究院有限公司	受同一母公司控制
北京航天凯恩新材料有限公司	受同一最终控制方控制
北京航天雷特机电工程有限公司	受同一最终控制方控制
成都航天万欣科技有限公司	受同一最终控制方控制
成都九鼎科技（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
航天科技财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
航天人才开发交流中心	受同一最终控制方控制
航天人才培训中心	受同一最终控制方控制
航天新商务信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
湖北航天化学技术研究所	受同一最终控制方控制

湖北三沃力源航天科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛华特自动化设备有限公司	受同一最终控制方控制
四川航天达力能源有限公司	受同一最终控制方控制
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	受同一最终控制方控制
四川航天计量测试研究所	受同一最终控制方控制
四川航天计量测试研究所重庆瑞启经营部	受同一最终控制方控制
四川航天技术研究院	受同一最终控制方控制
四川航天建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
四川航天铭航物流有限公司	受同一最终控制方控制
四川航天世源科技有限公司	受同一最终控制方控制
四川航天世源科技有限公司重庆分公司	受同一最终控制方控制
四川航天天盛科技有限公司	受同一最终控制方控制
四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	受同一最终控制方控制
四川航天天盛科技有限公司航天宾馆分公司	受同一最终控制方控制
四川航天天盛科技有限公司通信分公司	受同一最终控制方控制
四川航天天盛实业有限公司物流分公司	受同一最终控制方控制
四川航天天盛装备科技有限公司	受同一最终控制方控制
四川航天职业技术学院	受同一最终控制方控制
中国航天报社有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆航天机电设计院	受同一最终控制方控制
重庆航天职业技术学院	受同一最终控制方控制

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度
重庆航天机电设计院	采购商品、接受劳务	19,144,773.08	31,675,397.47
武汉燎原模塑有限公司	接受劳务	7,157,463.38	20,352,403.37
四川航天天盛装备科技有限公司	接受劳务	4,693,972.73	126,142.00
航天新商务信息科技有限公司	采购商品	3,952,339.88	7,140,896.35
四川航天达力能源有限公司	采购商品	3,680,174.68	5,169,989.90
北京航天凯恩新材料有限公司	采购商品	960,228.54	1,581,023.80
四川航天世源科技有限公司重庆分公司	采购商品、接受劳务	849,954.80	57,730.57
川南火工	采购商品、接受劳务	566,395.61	835,685.49
合肥乐凯科技产业有限公司	采购商品	461,182.30	917,893.81

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	接受劳务	447,858.95	600,159.23
四川航天世源科技有限公司	采购商品	341,656.90	48,071.13
湖北三沃力源航天科技有限公司	采购商品	261,212.38	518,907.48
乐凯集团	接受劳务	154,646.46	2,273,650.27
沈阳感光化工研究院有限公司	采购商品、接受劳务	150,265.50	134,159.29
四川航天集团	采购商品	149,781.92	--
四川航天天盛科技有限公司通信分公司	采购商品	140,876.94	272,127.75
青岛华特自动化设备有限公司	采购商品	127,433.63	936,928.60
四川航天计量测试研究所	接受劳务	105,940.57	291,849.99
河北乐凯化工工程设计有限公司	接受劳务	74,528.30	264,150.95
成都九鼎科技（集团）有限公司	采购商品、接受劳务	73,984.40	--
四川航天天盛实业有限公司物流分公司	接受劳务	57,177.28	2,178,806.72
四川航天天盛科技有限公司	采购商品	53,368.01	--
乐凯胶片股份有限公司	采购商品、接受劳务	40,634.51	31,102.31
保定乐凯进出口贸易有限公司	接受劳务	29,208.04	94,341.33
四川航天天盛科技有限公司航天宾馆分公司	采购商品	28,061.62	159,029.30
四川航天铭航物流有限公司	接受劳务	21,874.32	--
航天人才培训中心	接受劳务	16,132.08	52,584.91
天津乐凯薄膜有限公司	采购商品	6,044.69	--
重庆航天职业技术学院	接受劳务	5,800.00	55,560.00
乐凯医疗科技有限公司	采购商品	5,124.34	25,392.36
中国航天报社有限责任公司	采购商品	600.00	--
四川航天职业技术学院	采购商品、接受劳务	350.00	15,570.00
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	采购商品、接受劳务	--	1,273,523.00
四川航天计量测试研究所重庆瑞启经营部	接受劳务	--	15,377.36
北京航天雷特机电工程有限公司	采购商品	--	14,957.52
航天人才开发交流中心	接受劳务	--	11,438.67
湖北航天化学技术研究所	接受劳务	--	2,830.18
保定乐凯影像材料科技有限公司	采购商品	--	2,743.36

说明：上述交易均为市场价格。

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度
武汉燎原模塑有限公司	出售商品	7,531,782.68	7,133,660.18

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

川南火工	出售商品、提供劳务	3,404,841.16	10,407,207.00
乐凯胶片股份有限公司	销售商品、提供劳务	443,399.27	3,440,487.93
乐凯医疗科技有限公司	销售商品、提供劳务	318,584.07	1,198,929.23
汕头乐凯胶片有限公司	销售商品	128,628.32	270,796.47
成都九鼎科技（集团）有限公司	出售商品	116,844.44	--
成都航天万欣科技有限公司	出售商品、提供劳务	44,772.64	--
四川航天技术研究院	提供劳务	31,500.00	525,000.00
合肥乐凯科技产业有限公司	销售商品	13,716.81	--
湖北三沃力源航天科技有限公司	出售商品	--	2,034,324.71
四川航天集团	提供劳务	--	1,632,075.47
天津乐凯薄膜有限公司	销售商品	--	54,990.27
北京乐凯胶片销售有限公司	销售商品	--	16,592.92
乐凯集团	销售商品	--	955.75
<b>合计</b>		<b>12,034,069.39</b>	<b>26,715,019.93</b>

说明：上述交易均为市场价格。

## （2）关联租赁情况

## 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-8月 确认的租赁费	2021年度 确认的租赁费
燎原科技	办公楼	1,349,477.49	1,899,703.23
四川航天集团	办公楼/厂房	555,860.21	1,155,038.82
成都航天万欣科技有限公司	办公楼/厂房	409,039.58	571,083.24
乐凯集团	房屋、土地及运输工具	--	610,747.89
川南火工	房屋及建筑物	--	160,323.44

## （3）关联担保情况

本集团作为担保方：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
四川航天集团	230,000.00	2020/9/30	2021/11/8	是
四川航天集团	40,000.00	2020/9/30	2021/11/8	是
四川航天集团	216,000.00	2021/11/8	2022/7/23	是
四川航天集团	30,000.00	2021/11/8	2023/5/30	否
乐凯集团	8,326.80	2021/9/28	2022/9/28	否

说明：

基于航天模塑向航天科技财务有限责任公司申请授信融资由四川航天集团提供担保，航天模塑向四川航天集团承诺以航天模塑所有或者依法有权处分的资产向四川航天集团承担连带保证责任，保证担保范围为授信合同下本金、利息等为实现债权的一切费用。2022年度综合授信使用计划的反担保函尚未签订。

本集团作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
四川航天集团	230,000.00	2020/6/15	2021/6/14	是
四川航天集团	216,000.00	2021/7/23	2022/7/23	是
川航集团	185,000.00	2022/9/30	2023/9/30	否
乐凯集团	12,000.00	2021/9/28	2022/9/28	否

说明：

本公司于2021年9月28日获得航天科技财务有限责任公司综合授信额度1.2亿元，乐凯集团提供最高额保证担保，本公司对乐凯集团提供超出其持股比例69.39%的担保部分提供反担保，于2022年9月28日到期。截至2022年11月21日，本公司未获得新的授信额度。

报告期间，四川航天集团与航天科技财务有限责任公司签订最高额保证合同，为四川航天集团及下属公司授信额度项下产生的全部债务提供最高额保证担保。川航集团于2022年9月30日下发2022年度综合授信使用计划。

各期末，本集团实际使用额度如下：

项目	2022.8.31 (万元)	2021.12.31 (万元)
贷款	91,594.04	120,109.33
票据	22,861.92	35,188.03
合计	114,455.96	155,297.36

#### (4) 关联方资金拆借情况

2022年1-8月

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
航天科技财务有限责任公司	15,000.00	2022/1/6	2023/1/6	已归还
航天科技财务有限责任公司	8,500.00	2022/1/6	2023/1/6	已归还
航天科技财务有限责任公司	25,000.00	2022/2/24	2023/2/24	已归还22,500万元
航天科技财务有限责任公司	35,000.00	2022/3/3	2023/3/3	

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

航天科技财务有限责任公司	35,000.00	2022/3/10	2023/3/10
航天科技财务有限责任公司	19,000.00	2022/3/17	2023/3/17
<b>合计</b>	<b>137,500.00</b>		

说明：2022年1-8月利息支出金额为3,879.77万元。

## 2021年度

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
航天科技财务有限责任公司	15,000.00	2021/1/12	2022/1/12	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/1/26	2022/1/26	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/2/3	2022/2/3	已归还
航天科技财务有限责任公司	12,800.00	2021/2/23	2022/2/23	已归还
航天科技财务有限责任公司	11,500.00	2021/3/3	2022/3/3	已归还
航天科技财务有限责任公司	11,000.00	2021/3/19	2022/3/19	已归还
航天科技财务有限责任公司	15,000.00	2021/4/14	2022/4/14	已归还
航天科技财务有限责任公司	11,000.00	2021/8/17	2022/8/17	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,500.00	2021/8/18	2022/8/18	已归还
航天科技财务有限责任公司	11,500.00	2021/8/19	2022/8/19	已归还
航天科技财务有限责任公司	6,000.00	2021/8/24	2022/8/24	已归还
航天科技财务有限责任公司	6,000.00	2021/8/25	2022/8/25	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/8/26	2022/8/26	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/8/27	2022/8/27	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/9/1	2022/9/1	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/9/2	2022/9/2	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/9/3	2022/9/3	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/9/7	2022/9/7	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/9/8	2022/9/8	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/9/17	2022/9/17	已归还
航天科技财务有限责任公司	5,000.00	2021/10/19	2022/10/19	已归还
航天科技财务有限责任公司	10,000.00	2021/12/9	2022/12/9	已归还
航天科技财务有限责任公司	25,000.00	2021/12/30	2022/12/30	已归还
乐凯集团	4,000.00	2020/10/28	2023/10/27	借款利率为2.88%
乐凯集团	2,000.00	2021/2/7	2024/2/7	借款利率为2.88%
<b>合计</b>	<b>236,300.00</b>			

保定乐凯新材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.8.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉燎原模塑有限公司	3,877,182.05	193,859.10	582,130.32	29,106.52
	湖北三沃力源航天科技有限公司	657,390.87	32,869.55	657,390.87	32,869.55
	四川航天技术研究院	18,396.23	919.81	--	--
	乐凯胶片股份有限公司	306,922.41	951.46	829,456.26	8,029.65
	汕头乐凯胶片有限公司	145,350.00	450.59	--	--
	四川航天世源科技有限公司	--	--	353,166.17	353,166.17
	川南火工	--	--	105,736.24	5,286.81
其他应收款					
	燎原科技	2,971,074.00	2,969,028.50	2,971,074.00	2,969,028.50
	成都九鼎科技（集团）有限公司	577,953.72	513,316.65	560,720.12	560,720.12
	四川航天世源科技有限公司	510,046.95	118,593.80	553,995.79	151,596.48
	四川航天集团	414,811.67	67,955.58	20,174,737.74	1,055,951.89
	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	124,000.00	6,200.00	--	--
	川南火工	84,420.00	84,420.00	84,420.00	84,420.00
	航天新商务信息科技有限公司	52,266.14	2,613.31	--	--
	成都航天万欣科技有限公司	27,672.30	1,383.62	799,262.27	39,963.11
	航天新商务信息科技有限公司	--	--	62,628.30	3,826.59
	中国航天报社有限责任公司	--	--	600	36.66
应收票据					
	成都航天万欣科技有限公司	2,243,700.00	112,185.00	--	--
	武汉燎原模塑有限公司	363,561.31	18,178.07	--	--
	乐凯胶片股份有限公司	245,115.00	--	996,255.00	--
	湖北三沃力源航天科技有限公司	--	--	940,031.04	47,001.55
预付账款					
	航天新商务信息科技有限公司	1,753,814.49	--	844,642.74	--
	燎原科技	597,662.40	--	597,662.40	--
	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	130,000.00	--	--	--
	乐凯医疗科技有限公司	20,461.00	--	--	--

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	航天人才培训中心	18,300.00	--	--	--
	航天人才开发交流中心	4,550.00	--	--	--
	乐凯集团	1,685.10	--	--	--
其他非流动资产					
	航天新商务信息科技有限公司	319,610.71	--	507,993.92	--
应收款项融资					
	乐凯胶片股份有限公司	400,000.00	--	--	--
	武汉燎原模塑有限公司	4,364,400.00	--	89,610.45	--

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.8.31	2021.12.31
应付账款			
	重庆航天机电设计院	30,751,354.89	25,741,165.47
	武汉燎原模塑有限公司	4,379,397.05	7,398,558.27
	四川航天天盛装备科技有限公司	2,358,348.27	34,357.45
	航天新商务信息科技有限公司	1,715,562.59	1,925,346.97
	北京航天凯恩新材料有限公司	688,176.95	277,331.38
	川南火工	401,227.28	954,938.57
	湖北三沃力源航天科技有限公司	278,312.02	1,697,597.59
	四川航天世源科技有限公司重庆分公司	141,663.58	221,363.58
	河北乐凯化工工程设计有限公司	109,000.00	310,000.00
	四川航天烽火伺服控制技术有限公司	98,162.09	1,609,284.98
	四川航天计量测试研究所	82,497.00	59,200.00
	乐凯集团	53,578.25	36,920.56
	沈阳感光化工研究院有限公司	47,256.64	--
	四川航天集团	37,445.48	--
	四川航天世源科技有限公司	29,324.16	--
	青岛华特自动化设备有限公司	14,300.00	69,275.52
	四川航天天盛实业有限公司物流分公司	6,412.00	179,278.65
	四川航天天盛科技有限公司通信分公司	--	133,800.00
	四川航天达力能源有限公司	--	63,501.74
	四川航天计量测试研究所重庆瑞启经营部	--	16,300.00
	北京航天雷特机电工程有限公司	--	5,400.00
其他应付款			
	四川航天建筑工程有限公司	365,406.40	1,630,030.90

## 保定乐凯新材料股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	川南火工	212,138.72	--
	航天新商务信息科技有限公司	12,792.19	--
	航天人才培训中心	11,100.00	--
	四川航天集团	5,880.00	82,100.00
	四川航天技术研究院	2,300.00	38,100.00
	成都九鼎科技（集团）有限公司	840.00	840.00
	武汉燎原模塑有限公司	--	119,419.64
	乐凯集团	--	18,338.00
	燎原科技	--	10,244.74
应付票据			
	川南火工	--	2,855,653.84
	重庆航天机电设计院	--	2,000,000.00
	北京航天凯恩新材料有限公司	--	740,253.96
	四川航天烽火伺服控制技术有限公司	--	300,000.00
	四川航天世源科技有限公司	--	20,100.00
合同负债			
	四川航天集团	2,632,000.00	--
	武汉燎原模塑有限公司	916,110.00	3,355,410.03
	四川航天技术研究院	306,603.77	--
	成都航天万欣科技有限公司	--	14,237.70
租赁负债			
	四川航天集团	4,530,990.98	4,690,432.70
	成都航天万欣科技有限公司	2,802,411.28	3,219,822.62
	燎原科技	1,430,294.94	2,525,971.72
	川南火工	--	90,181.94

## 7、关联方存款

项目名称	关联方	2022.8.31	2021.12.31
货币资金	航天科技财务有限责任公司	277,047,198.76	304,181,335.90

说明：2022年1-8月份关联方存款利息收入金额为1,133,080.13元；2021年度关联方存款利息收入金额为1,236,095.29元。

## 8、关联借款余额

项目名称	关联方	2022.8.31	2021.12.31
短期借款	航天科技财务有限责任公司	915,940,416.65	1,241,137,777.76

保定乐凯新材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期借款	四川航天集团	--	300,000,000.00
	乐凯集团	60,000,000.00	60,000,000.00
一年内到期的长期借款	四川航天集团	302,958,333.34	416,666.67
	乐凯集团	345,600.00	52,800.00

说明：报告期末短期借款包括应付利息。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第1年	18,448,240.50
资产负债表日后第2年	22,788,442.23
资产负债表日后第3年	23,325,995.55
以后年度	59,944,160.11
合计	124,506,838.39

说明：截至2022年8月31日，本集团作为承租人，采用简化处理的短期租赁的租赁承诺金额为1,937,841.87元。

截至2022年8月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2022年8月31日，本集团为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
四川航天集团	申请授信融资	30,000.00	2021/11/8-2023/5/30
乐凯集团	申请授信融资	8,326.80	2021/9/28-2022/9/28
合计		38,326.80	

说明：

基于航天模塑向航天科技财务有限责任公司申请授信融资由四川航天集团提供担保，航天模塑向四川航天集团承诺以航天模塑所有或者依法有权处分的资产向四川航天集团承担连带保证责任，保证担保范围为授信合同下本金、利息等为实现债权的一切费用。2022年度综合授信使用计划的反担保函尚未签订。

本公司获得航天财务有限责任公司综合授信额度1.2亿元，乐凯集团提供最高额保证担保，本公司对乐凯集团提供超出其持股比例69.39%的担保部分提供反担保，反担保金额8,326.80万元。

截至2022年8月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司于2022年9月23日发布发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）的公告，本公司拟向航天模塑股东发行股份购买其持有航天模塑100%股权，交易对价为109,831.05万元；拟向川南能源股东发行股份购买其持有川南能源100%股权，交易对价为220,503.95万元。

截至2022年11月21日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、租赁

#### 作为承租人

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况。

如下：

项目	2022年1-8月	2021年度
短期租赁	1,937,841.87	4,909,708.55
低价值租赁	--	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--	--
<b>合计</b>	<b>1,937,841.87</b>	<b>4,909,708.55</b>

### 2、重要资产转让及出售

#### (1) 模塑南京公司不动产处置

2021年7月9日，南京溧水经济技术开发区集团有限公司与航天模塑之子公司模塑南京签署《溧水开发区项目拆迁协议》，约定对包含在“宁溧国用（2016）第02354号”土地使用权之内的24,012.36平方米宗地以及“宁房权证溧变字第2097364号”、“宁房权证溧变字第2097365号”、“宁房权证溧变字第2097366号”共计21,793.95平方米房产拆迁予以补偿，补偿价款为8,459.1513万元。同日，南京溧水经济技术开发区集团有限公司与模塑南京签署《补充协议》，约定拆迁红线范围内厂区搬迁过渡期为18个月，自模塑南京取得新厂房工程建设施工许可证或容缺施工许可之日起计算，过渡期内，模塑南京可无偿使用拆迁红线范围内厂区现有土地、建筑物、构筑物及附属设施等资产。

2021年12月3日，中国航天科技集团有限公司出具《关于七院成都航天模塑南京有限公司资产处置的批复》（天科资[2021]843号），同意模塑南京将其位于南京市溧水区经济开发区兴东路10号的24,012平方米土地使用权、地上三栋建筑物21,793.95平方米及其构筑物、配电柜、空调等附属

设备83台（套），通过协议转让的方式交南京溧水经济开发区管理委员会。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-8月	2021年度
非流动性资产处置损益	825,579.16	6,031,990.45
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,272,347.59	43,913,765.93
委托他人投资或管理资产的损益	317,201.86	10,932,814.60
债务重组损益	1,859,265.05	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	2,378,524.39	2,582,415.90
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,843,031.48	1,369,921.17
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	-201,055.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	387,149.24	1,728,767.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	110,481.16	230,077.28
非经常性损益总额	24,993,579.93	66,588,696.93
减：非经常性损益的所得税影响数	1,909,376.05	2,930,298.41
非经常性损益净额	23,084,203.88	63,658,398.52
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,968,873.30	3,014,907.83
归属于公司普通股股东的非经常性损益	17,115,330.58	60,643,490.69

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	
	2022年1-8月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.4143	16.8156
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.4507	12.8796

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-8月	2021年度	2022年1-8月	2021年度

保定乐凯新材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-8月	2021年度	2022年1-8月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.3311	0.3891	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3054	0.2980	/	/

保定乐凯新材料股份有限公司

2022年11月21日