



华密新材 | 836247  
HUAMI NEW MATERIAL | STOCK CODE



# 2023年度报告

## 河北华密新材科技股份有限公司

HEBEI HUAMI NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD



华密新材

836247

HUAMI NEW MATERIAL

STOCK CODE

# 年度大事记

**2023年2月**

公司获得邢台市任泽区人民政府颁发的“纳税突出贡献奖”。

**2023年6月**

公司成立全资子公司河北通源国际贸易有限公司，主营外贸业务。

**2023年8月**

公司成立控股子公司河北蓝盛高分子材料有限公司，主营合成材料制造、合成材料销售。

**2023年9月**

公司获得中国橡胶工业协会橡胶制品分会颁发的“2023年度橡胶制品行业 创建行业一流专精特新示范企业”奖项。

**2023年11月**

公司被国家知识产权局评定为“国家知识产权优势企业”。

**2023年5月**

公司被河北省残疾人联合会、河北省残疾人福利基金会评定为“助残爱心企业”。

**2023年7月**

公司完成专精特新“小巨人”企业资格复核，有效期三年。

**2023年8月**

公司获得邢台市任泽区人民政府授予的“防汛救灾 爱心企业”荣誉称号。

**2023年10月**

公司被河北省工业和信息化厅评定为“河北省专精特新示范企业”。

**2023年12月**

公司以自有资金3,400万元购买中国科学院化学研究所拥有的高性能有机硅材料及其制备技术及相关专利。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	40
第六节	股份变动及股东情况 .....	44
第七节	融资与利润分配情况 .....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	51
第九节	行业信息 .....	56
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	60
第十一节	财务会计报告 .....	70
第十二节	备查文件目录 .....	201

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人李藏稳、主管会计工作负责人翟根田及会计机构负责人（会计主管人员）翟根田保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

根据军工行业相关保密管理办法与商业保密原则，采用代称对客户进行披露。

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
华密新材、股份公司、公司、本公司	指	河北华密新材科技股份有限公司

邢台慧聚	指	邢台慧聚企业管理有限公司
东台科慧	指	东台科慧咨询有限公司
保荐机构、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
股东大会	指	股份公司股东大会/有限公司股东会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	河北华密新材科技股份有限公司章程
河北通源	指	河北通源国际贸易有限公司
河北蓝盛	指	河北蓝盛高分子材料有限公司
东台万信	指	东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
混炼胶	指	是一种将炭黑、硫化剂、促进剂等配合剂分散于生胶中并经高温密炼机混炼而成的橡胶材料，可大幅提升生胶的各项物理及化学性能，是制作橡胶制品的关键原材料。根据生胶、配合剂的种类、比例及生产工艺的不同，可生产出不同类型的橡胶混炼胶。
天然橡胶	指	从含胶植物中提取的、以聚异戊二烯为主要成分的天然高分子化合物，其成分中 91%~94%是橡胶烃（聚异戊二烯），其余为蛋白质、脂肪酸、灰分、糖类等非橡胶物质。
合成橡胶	指	以酒精、电石、石油等为原料，通过非生物方法聚合一种或几种单体生产的橡胶。合成橡胶一般在性能上不如天然橡胶全面，但它具有高弹性、绝缘性、气密性、耐油、耐高温或低温等性能。
特种橡胶	指	用在特殊用途上，如耐油、耐酸碱、耐高温、耐低温等橡胶。主要有：丁腈、丁基、氯丁、氯醇、硅、氟、氟硅、氟醚、丙烯酸酯、氢化丁腈等橡胶。
硅橡胶	指	特种橡胶的一种，既耐高温，又耐低温，同时电绝性优良，对热氧化和臭氧的稳定性很高。主要用于制作耐高低温制品（如胶管、密封件等），耐高温电缆电线绝缘层等。
氟橡胶	指	特种橡胶的一种，具有耐高温性、耐油性、抗辐射及高真空性优良；其他如电绝缘性、力学性能、耐化学药品腐蚀、耐臭氧、耐大气老化作用都很好，是性能全面的特种橡胶。主要用于耐真空、耐高温、耐化学

		腐蚀的密封材料、胶管等。
丁腈橡胶	指	具有良好的耐油性、耐热性、气密性、耐磨性及耐水性。主要用于制作各种耐油制品，如耐油的胶管、密封件等。
制品	指	密封件、密封制品、减震件、减震制品，用于防止流体或固体微粒从相邻结合面间泄露以及防止外界杂质如灰尘与水分等侵入机器设备内部的零部件，及用于消除或减少机械震动的传递，达到减震、消音及减少冲击所致危害的橡胶制品统称橡胶减震制品。
PI	指	聚酰亚胺，是分子链结构中含有酰亚胺基团的一类杂环类聚合物，具有耐高低温、耐辐射、耐有机溶剂、阻燃、耐磨等性能、是综合性能最佳的有机高分子材料之一，属特种工程塑料范畴。其耐高温达 400°C 以上，长期使用温度范围-200~300°C，已广泛应用在航空、航天、兵器、微电子、纳米、液晶、分离膜、激光等领域。
PEEK	指	是由醚键和酮基与苯环相互交联构成的芳香族聚合物，属特种工程塑料范畴。它具有耐高温、耐热水及蒸汽、抗冲击、耐腐蚀、绝缘、阻燃及低发烟性，可与玻璃纤维或碳纤维复合制备增强材料，主要用于航空航天工业、原子能工业、武器装备、医疗器械等领域。
PA	指	聚酰胺或尼龙，是指大分子主链重复单元中含有酰胺基团的一类高聚物的总称，属于工程塑料。具有优异的耐磨、和自润滑性，强度、冲击韧性和耐疲劳性好，耐油、耐化学药品及气体阻隔性好，广泛应用于汽车、机械、电子电气、通信设备、家用电器及建筑等领域，是通用工程塑料中生产量和消耗量占第一位的品种。
PA66	指	聚己二酰己二胺，或称聚酰胺 66 或尼龙 66，是一种工程塑料，在较宽的温度范围内有较高的强度、韧性和刚性、机械强度，耐磨、耐蠕变性和自润滑性优良，耐油性突出。主要用于电子电气、机械、汽车等领域。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 01 月 01 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	华密新材
证券代码	836247
公司中文全称	河北华密新材科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Huami New Material Technology Co.,LTD -
法定代表人	李藏稳

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李君娴
联系地址	河北省邢台市任泽区邢德路河头段北侧
电话	0319-7630809
传真	0319-7609988
董秘邮箱	manager@hmxj.com
公司网址	www.hmxj.com
办公地址	河北省邢台市任泽区邢德路河头段北侧
邮政编码	055150
公司邮箱	manager@hmxj.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司年度报告备置地	河北华密新材科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 23 日
行业分类	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-橡胶零件制造（C2913）
主要产品与服务项目	丁腈橡胶、氟橡胶、氢化丁腈橡胶等特种混炼胶，及三元乙丙橡胶、天然橡胶等通用混炼胶，特种工程塑料，密封及减震类橡塑制品
普通股总股本（股）	93,221,400

优先股总股本（股）	0
控股股东	邢台慧聚企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖），一致行动人为（李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	梁谦海、陈清松
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国融证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
	保荐代表人姓名	丰含标、林廷
	持续督导的期间	2022 年 12 月 23 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	400,447,738.49	335,511,507.91	19.35%	362,978,643.30
毛利率%	31.11%	28.02%	-	29.68%
归属于上市公司股东的净利润	51,880,949.56	42,634,261.35	21.69%	44,204,574.74
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	47,175,990.14	34,633,890.62	36.21%	48,965,439.38
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	12.60%	19.81%	-	26.35%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	11.46%	16.09%	-	29.18%
基本每股收益	0.56	0.61	-8.20%	0.68

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比 上年末增 减%	2021 年末
资产总计	519,458,856.29	465,653,016.26	11.55%	280,309,455.84
负债总计	86,127,117.27	69,320,066.71	24.25%	71,340,276.43
归属于上市公司股东的净资产	432,390,926.86	396,332,949.55	9.10%	208,969,179.41
归属于上市公司股东的每股净资产	4.64	4.25	9.18%	2.99
资产负债率%（母公司）	16.57%	14.89%	-	25.45%
资产负债率%（合并）	16.58%	14.89%	-	25.45%
流动比率	5.19	5.82	-	3.03
	2023 年	2022 年	本年比上 年增减%	2021 年
利息保障倍数	67.16	35.58	-	29.94
经营活动产生的现金流量净额	-11,966,704.19	56,041,433.52	-121.35%	25,084,266.15
应收账款周转率	4.72	5.05	-	5.10
存货周转率	3.06	3.41	-	3.90
总资产增长率%	11.55%	66.12%	-	15.95%
营业收入增长率%	19.35%	-7.57%	-	19.11%
净利润增长率%	21.69%	-3.55%	-	-7.43%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元				
项目	年报披露值	业绩快报披露值	差异值	差异率
营业收入	400,447,738.49	400,447,738.49	0.00	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	51,880,949.56	52,079,189.94	-198,240.38	-0.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,175,990.14	46,864,230.52	311,759.62	0.66%
基本每股收益	0.56	0.56	0.00	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	12.60%	12.65%	-0.05%	-0.39%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	11.46%	11.38%	0.08%	0.68%
总资产	519,458,856.29	519,489,071.67	-30,215.38	-0.01%
归属于上市公司股东的所有者权益	432,390,926.86	432,589,167.24	-198,240.38	-0.05%
股本	93,221,400	93,221,400	0.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.64	4.64	0.00	0.00%

公司于2024年2月23日披露的《河北华密新材科技股份有限公司2023年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-018），公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2023年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

### 五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	89,667,329.25	100,066,191.19	102,500,635.10	108,213,582.95
归属于上市公司股东的净利润	10,528,236.88	13,010,890.29	17,756,498.02	10,585,324.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,505,031.48	12,515,939.08	15,709,387.46	9,445,632.12

#### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益	14,033.25	71,420.90	29,728.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,970,222.29	10,105,109.94	3,721,402.67	申报项目收到的政府补助
债务重组损益	36,870.10	-111,067.95		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,712,725.17	383,416.27		理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		5,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,938.68	-977,757.65	85,487.05	捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-24,665.75	-64,803.00	-9,437,635.36	员工持股平台股权变动
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,535,246.38</b>	<b>9,411,318.51</b>	<b>-5,601,017.22</b>	
所得税影响数	830,286.96	1,410,947.78	-840,152.58	
少数股东权益影响额（税后）	0	0	0	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,704,959.42</b>	<b>8,000,370.73</b>	<b>-4,760,864.64</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专业从事橡塑材料及其制品研发、生产与销售的高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。公司主导产品是特种橡胶混炼胶和橡塑制品，产品属于《工业“四基”发展目录》中的关键基础材料之特种橡胶领域，产品广泛应用于汽车、高铁、工程机械、石油机械、航空航天等领域。公司拥有多项专有技术，可与主机厂同步开发新产品，已与长城汽车、中国一汽、三一重工、中石化、中国中车等企业建立合作关系。公司是国家（行业）标准制定单位，拥有多项专利，参与制（修）订国家标准 9 项，团体标准 3 项。公司是中国橡胶工业协会橡胶制品分会副理事长单位、中国塑料加工工业协会改性塑料专业委员会常务理事单位，建有河北省企业技术中心、河北省特种橡塑产业技术研究院、河北省往复橡塑密封制品技术创新中心、特种橡塑材料及应用重点实验室。常年与青岛科技大学、西北工业大学、重庆理工大学、吉林大学、河北省科学院能源研究所、河北科技大学等院校合作，目前已承接了中科院化学所的科技成果转化，公司的产品在工信部、科技部等国家五部委举办的中国第五届先进技术转化应用大赛中荣获铜奖。公司检测中心已通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可。具备开展军工业务所必需的经营资质和资格认证，已经成功进入军工应用领域。公司一直致力于特种橡胶混炼胶、橡塑密封和减震制品的研发、生产、销售，为客户提供高品质、高可靠性的混炼胶和橡塑制品。

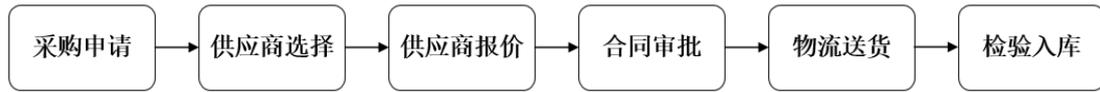
#### （一）采购模式

##### （1）公司实行的“以产定采”和“合理库存”相结合的采购模式

公司生产所需主要原材料包括丁腈橡胶、三元乙丙橡胶、氟橡胶、天然橡胶等橡胶生胶以及炭黑、二辛酯、硫化剂、促进剂等配合剂、骨架、零部件及其他等。根据在手订单情况以及交货计划制定生产计划，评估各品种原材料耗用量、市场价格、库存情况、订货周期等要素，确定采购的数量与预算，以确保产品的正常生产。同时，鉴于橡塑材料产品生产周期相对较短，客户临时性订单亦时有发生，为确保按照客户的交期要求及时供货，公司会适当提前备货一定库存。公司长期实施稳健经营原则，有效控制了经营风险。

##### （2）采购流程及供应商管理

公司下设采购部负责物料采购与供应商管理，采购流程具体如下：



公司建立了完善的供应商评价和选择管理方法，制定了《供应商管理程序》，要求所有生产物料须在合格供应商范围内采购。公司采购部门根据供应商的经营资质、整体规模、质量控制能力、内部管理等多维度指标对潜在供应商进行评估，以此选择满足公司生产需求和质量标准的优质供应商。

公司实行供应商动态管理制，每年根据产品品质、交货周期、价格优惠、信用资质及服务表现等方面对供应商综合评审考核，根据考核结果对合格供应商进行分级评定，评级高的供应商在采购订单方面获得更高优先级。经过多年发展，公司与优质供应商形成了长期战略合作关系，建立了稳定的原材料供应渠道，能够保障原材料的及时供应。

## （二）生产模式

公司按照以销定产、合理库存相结合的原则建立生产模式，以保证销售情况、生产情况、库存备货情况相适应，满足客户的产品品质、成本及交期要求。

### （1）“以销定产”生产模式

在“以销定产”生产模式下，销售部门根据客户的需求、结合库存情况，制定销售订单并通过 ERP 管理系统传达给生产部门。生产部门计划部根据销售订单来安排生产计划，并考虑车间设备生产安排情况、产品生产工艺流程、工人工作时段等要素，制作生产订单下发至生产小组，由生产小组具体落实每日生产安排，最终满足客户产品交期计划。

公司橡塑产品定制化属性强，如客户要求提供新型定制化产品，在橡胶特殊性能、机械强度、产品结构、使用寿命、产品成本等方面有其独特需求时，销售中心则将通知研发中心根据客户的要求进行新型胶料配方、结构、模具、工艺等多方面设计，展开样品开发流程，待样品获得客户认可后则安排生产车间进行下一阶段的批量生产。

### （2）“合理库存”生产模式

在“合理库存”生产模式中，部分合作时间较长的客户，对产品的需求量大且稳定，便于公司分析预测其采购规模，根据客户近期采购量、产品库存量等条件，动态调整生产计划，提前进行产品备货。针对部分产品，公司分析判断市场消费需求变化情况，灵活调整此类产品库存量，以应对市场变化风险。此外，公司橡塑材料时有临时订单，为提高供货及时性，会进行一定数量的成品备货。

## （三）销售模式

公司橡塑制品的销售主要采用直销模式。橡塑制品客户为汽车、高铁、航空航天、工程机械等装备制造企业，企业规模一般较大，拥有完整的供应链管理体系。针对新产品，公司通过与客户采购和

技术部门的充分沟通，了解客户对产品技术和功能的各项需求细节，根据客户的要求进行技术研发，并按方案要求小批量提供样品，在客户试用一段时间后，如果方案及样品试运行结果满足要求，则进入批量销售阶段。针对通用产品，根据客户的需求批量销售。为缩小客户服务半径，公司在长春、青岛、沈阳、西安设立技术分中心，派驻经验丰富的技术人才，就近同客户开展产品设计、技术沟通等工作。

公司橡塑材料产品的销售主要采用直销方式，客户主要为橡塑制品生产商，通过销售人员主动拜访、客户推荐等方式获取新客户，下游客户规模普遍偏小，在自主研发橡塑材料方面技术能力较弱；一般无供应商准入、管理机制，供应的材料满足质量要求即可建立商业关系。

#### （四）研发模式

1、自主研发。技术研发能力是公司核心竞争力的保证，也是公司竞争优势的体现。公司在多年经营及研发实践中逐渐建立了完善的自主研发技术体系，并以特种橡塑产业技术研究院为载体，公司逐步打造出一支涵盖了高分子材料与工程、工程力学、机械设计制造与自动化、计算机科学与技术、材料化学等多种学科专业技术人才组成的百余人研发团队，可覆盖材料配方研发、产品结构设计、工艺设计、模具设计、试验检测等研发领域；公司检测中心组建了专业化的检验团队，配置有不同类型中高端检测设备，可满足橡胶产品的物理性能、化学性能、实际应用环境检测，制定了《产品质量先期策划管理程序》《实验室管理程序》《科技奖励管理制度》等管理体系，设立了从材料研发到工艺设计等完善的组织架构，保障技术开发工作的有序进行。

2、技术合作。公司在自主研发的基础上，与行业内科研院所开展技术研发合作，为产品研发、技术创新提供有力保障。通过与青岛科技大学、河北省科学院、河北省科学院能源研究所、河北科技大学等技术合作，拓展技术创新的信息渠道，形成了以企业为主体，以科研院所、大学为依托的技术创新机制，完善并建立了“产、学、研”的技术开发体系。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	国家知识产权优势企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	河北省专精特新示范企业 - 河北省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	河北省创新型中小企业 - 河北省工业和信息化厅

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2023 年度，公司继续深耕特种橡胶、特种塑料及其制品领域，坚持以市场为导向，贯彻落实年度经营计划，实现收入与利润的双增长，基本实现年度目标，

公司加大研发投入，在主要客户所在地设立技术分中心，便于技术沟通，研发中心和外部技术中心资源共享，优化技术平台，加强科研合作，与院校共同开发项目，持续推进技术创新，深化质量管理工作；参与行业标准制定，新增专利 14 项，其中发明专利 10 项。

以市场开拓为龙头，贯彻精细化的客户服务方式；维护、巩固和发展市场开拓的成果，建立国际贸易机构，开拓海外市场。为增强公司发展后劲，推动信息化建设，建立企业级产品全生命周期管理平台，通过系统数据数据分析为绩效考核和决策提供依据；启动 ERP 系统升级，完善企业流程和信息建设。

2023 年度呈现稳步健康发展的态势。总资产为 51,945.89 万元，较上年同期增长 11.55%，净资产为 43,239.09 万元，较上年同期增长 9.10%，2023 年年度营业收入为 40,044.77 万元，较上年同期增长 19.35%，净利润为 5,182.18 万元，较上年同期增长 21.55%。

### (二) 行业情况

#### 行业定位

公司主营业务为橡塑材料和橡塑制品的研发、生产和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于大类“制造业”之子类“C29 橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业属于“C29 橡胶和塑料制品业”。

#### 1、行业主要法律法规政策对公司经营发展的影响

##### (1) 国家政策法规引导行业转型发展

国家相关法律法规和行业政策的扶持与引导是行业发展的重要驱动因素。近年来，政府及主管部门陆续发布了《中国制造 2025》《汽车产业中长期发展规划》《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》等一系列规范性文件，为具备较强研发实力的中小企业营造了积极的政策环境，进一步引导橡胶和塑料制造行业向高端化、绿色化、智能化方向转型升级，加快壮大新材料、高端装备等战略性新兴产业，实现橡塑产业可持续循环发展。

## （2）行业发展推动公司产品走向高端化

公司所属行业受到国家重点支持，相关法律、法规 and 政策的出台对公司发展高端产品、持续经营和快速成长具有积极意义。公司特种橡胶材料、特种工程塑料属于高分子新材料，具备优于通用橡胶、通用塑料的突出性能，如高硬度高强度低温型氢化丁腈特种橡胶，硬度 $\geq 90\text{ShoreA}$ ，拉伸强度 $\geq 30\text{MPa}$ ，同时拥有 $-50^\circ\text{C}$ 的低温脆性温度；特种工程塑料聚苯硫醚制备的发泡材料，密度 $<0.2\text{g/cm}^3$ ，达到 94V1 阻燃等级，可于  $130^\circ\text{C}$  长期耐温不变形，两类型材料均具有创新驱动型、高性能、技术含量高的特点，是《石化和化学工业发展规划》鼓励发展的高端产品。

在国家政策及行业规划的推动下，对橡塑材料的持续研发投入有助于公司产品快速升级换代，缩小与龙头企业的差距，同时稳定发展的下游应用行业，为橡塑行业带来持续的市场需求，利于行业内具有竞争力的企业快速发展。

### （1）橡胶行业发展情况

橡胶是一种高弹性、低模量、可逆形变的高分子化合物，拥有良好的耐疲劳性能、不透气性能、绝缘性能、不透水性能及良好的高弹性能等特殊性能，具备减震、密封、曲挠、耐磨、防腐、绝缘以及粘接等功能，用于制造轮胎、胶管胶带、胶鞋、乳胶制品及其他橡胶零部件。

橡胶产业应用领域十分广泛，上下游产业众多，产品种类也丰富多样，其发展与国民经济中的交通运输、航空航天、军事国防、建筑建材、电气通讯、采掘业、机械制造、医药器械、生活用品、文教体育等产业密不可分，是我国国民经济支柱的重要产业之一。

未来几年橡胶行业仍然处于快速扩能期，5年后增速或将放缓，逐渐进入已有产能释放期。2023年全球天然橡胶产量同比增加6.5%至1,514.1万吨，消费量同比降0.5%至1,550.1万吨。天然橡胶、炭黑进口量及合成橡胶出口量均保持了连年增长态势，且在2023年纷纷创出历史新高。全球合成橡胶市场规模在2023年估计为321.3亿美元，预计到2028年将达到394.9亿美元，预测期间（2023-2028年）的复合年增长率为4.21%。

### （2）塑料行业发展情况

根据各种塑料不同的使用特性，通常将塑料分为通用塑料、工程塑料和特种工程塑料三种类型。

在我国，工程塑料产业虽然起步较晚，但发展迅速。在部分通用工程塑料领域，我国已经实现了产品技术、质量指标接近国际水平的目标。数据显示，2022年我国工程塑料产业市场需求总量达到了2,155万吨，同比增长1.52%。

特种工程塑料是位于热塑性塑料领域金字塔尖的一类产品，可以替代金属部件，被认为是工业中的轻质材料。并且因其优良的综合性能和独特用途，被广泛用于国民经济各个行业和高技术领域，

特别是新材料、新兴信息产业、新能源、新能源汽车、节能环保、高端装备制造业等国家战略新兴产业，对促进制造业转型升级有着十分重要的作用，是具有带动作用的先导性、战略性行业。我国特种工程塑料市场起步晚，受技术限制，目前大多数特种工程塑料进口依赖度仍较高，产业整体仍处于发展初期。

改性塑料，即通过特定的物理和化学手段，如共混、填充、增强、共聚和交联等，对通用塑料和工程塑料进行性能优化。这一过程通常涉及添加特定的改性剂，旨在显著提升塑料的韧性、强度、拉伸性、抗冲击性以及阻燃性等多种关键性能。2022 年全球改性塑料市场规模约为 4,097 亿美元，同比上升了 2.81%。中国的改性塑料市场规模也在逐年攀升。从 2014 年的约 1,014 亿元增长至 2022 年的 2,771 亿元，期间复合年增长率达到了 13.4%。这一增长趋势反映出中国改性塑料市场的活力和潜力。目前，中国的改性塑料生产和销售主要集中在华东和华南地区，两大地区合计的市场规模占比接近 50%。

国内改性塑料市场快速发展，得益于汽车、家电等诸多下游行业的快速发展和对新兴材料需求的不断提高，为国内改性塑料行业提供了广阔的市场空间和发展机遇。2022 年我国改性塑料产量约为 2,560 万吨，需求量约为 2,115 万吨。随着全球和国内改性塑料市场的不断扩大和持续发展，未来改性塑料行业有望继续保持快速增长的态势。

### **3、橡塑制品行业发展情况**

橡塑制品细分行业众多，产品种类丰富，其性能水平对终端产品的质量可靠度有重要影响，是保障终端产品稳定运行的重要部件。橡塑零部件产品在橡塑制品行业中占有重要地位，是下游主机厂配套产业链中不可或缺的重要组成部分。近年来，下游汽车、电子电气、轨道交通、建筑、航空航天、石油化工、机械设备及新型产业市场的发展，为橡胶制品行业提供较大的成长空间，我国橡胶制品产业得到长足发展。预计未来随着下游市场的进一步扩大，对橡胶制品的需求会继续增加，行业销售收入和利税也将恢复增长状态。

2023 年，疫情过后各行业经济取得复苏，国家“一带一路”倡议深入推进，加大内循环政策不断深化，国际贸易合作更加紧密，国内橡胶制品行业的市场空间更加广泛，企业迎来更多机遇。同时，在国家强调可持续发展、“双碳”绿色环保的背景下，企业加快节能减排技术研发，通过产品结构调整，深入实施信息化、智能化生产，体改效率、降低成本、拓展市场，形成良性竞争格局，发挥行业综合优势。

#### **(1) 密封行业概况**

密封是防止流体或固体微粒从相邻结合面间泄漏以及防止外界杂质如灰尘与水分等侵入机器设

备内部的措施。无论航空航天、航海重工、冶金机械、石油化工还是日用泵阀、各种管件，都离不开密封件，并且现代工业的迅速发展以及对高精尖化的追求使得对密封件质量要求越来越高。

橡塑产品能满足诸多行业的密封需求。橡胶具备宝贵的弹性、较宽的温度范围，其在不同介质中给予较小的应力就会产生较大的变形，这种变形可以提供接触压力，补偿泄漏间隙，起到密封作用。橡塑密封件属于汽车、高铁、石油化工、航空航天等行业的设备配套基础元件，是密封技术中广泛应用的一类产品，对一个国家或地区的工业发展具有重要的作用，是机械装备、电气产品质量、可靠性、耐久性的重要保证。

## (2) 减震行业概况

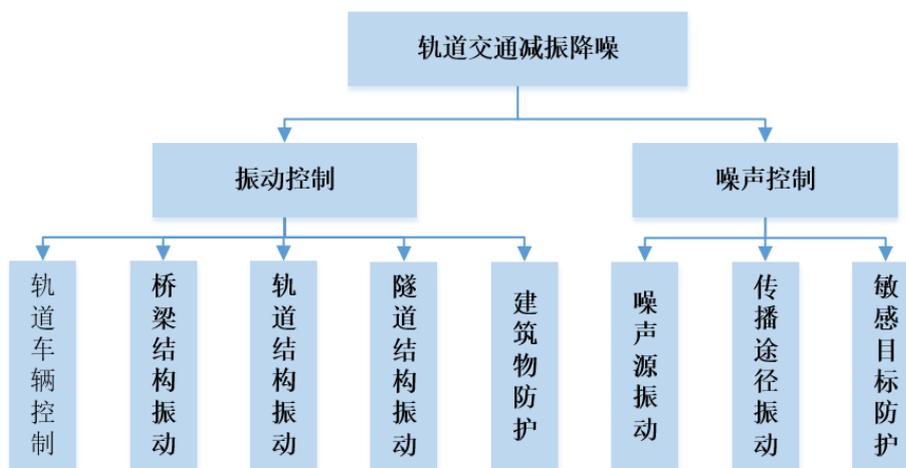
### 汽车振动和噪声问题推动减震橡胶制品发展

噪声、振动和声振粗糙度是衡量汽车制造质量的一个综合性问题，统称为汽车的 NVH 问题(Noise、Vibration、Harshness)。其产生背景是汽车的发动机和车身都通过弹性元件支承在车桥和轮胎上，当汽车因路面凹凸不平、发动机及传动系统抖动或车轮不平衡而受激振动时，该系统会产生机械振动噪声，影响使用者的乘车体验。

NVH 问题涉及到汽车安全性、经济性、环保性和可靠性等几大性能指标，一直是国际汽车业各大整车制造企业和零部件企业关注的问题之一。橡胶减震制品以其高弹性高硬度高耐久等优异性能，对汽车整体减震缓冲起着重要作用，是解决汽车 NVH 问题的一类重要产品。

### 高速列车减振降噪为橡胶减震制品提供市场空间

伴随着我国高速列车技术的成熟应用和运行速度的提高，列车的振动和噪声问题越发突出，直接影响乘客舒适度和司机安全驾驶，已成为综合评定车辆品质的指标之一。轨道交通减振降噪需求主要分类如下：



由于橡胶制品高弹性、可逆形变的特点，其在轨道交通领域内的轨道工程、机车及车辆方面的应

用效果明显。当前的轨道车辆，主要是由多组动力牵引机多组车厢通过钩缓连接装置连接成为一个整体，而该装置的主要结构由橡胶块和奇特金属安装部位组成。在轨道车辆中运用橡胶制品可以作为动力的承担结构，在车辆加速、减速、制动、串动过程中起到缓冲减震作用，为乘客提供更加安全舒适的运行环境。随着轨道交通行业的快速发展，对相关配套的橡胶制品需求必将逐年增加，轨道工程橡胶制品的市场规模和应用领域将会进一步扩大。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,992,146.66	8.85%	215,742,403.58	46.33%	-78.68%
交易性金融资产	97,000,000.00	18.67%	-	-	100%
应收票据	34,463,029.66	6.63%	26,297,561.73	5.65%	31.05%
应收账款	94,414,513.46	18.18%	65,105,646.07	13.98%	45.02%
存货	91,529,508.94	17.62%	74,836,919.38	16.07%	22.31%
投资性房地产	-	0.00%	-	-	-
长期股权投资	-	0.00%	-	-	-
固定资产	56,965,388.66	10.97%	56,484,063.42	12.13%	0.85%
在建工程	36,062,544.42	6.94%	11,000.00	0.00%	327,741.31%
无形资产	27,724,052.40	5.34%	8,564,315.67	1.84%	223.72%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,000,000.00	5.78%	24,890,000.00	5.35%	20.53%
长期借款	9,090,000.00	1.75%	-	-	100%
应收款项融资	8,662,189.59	1.67%	4,579,674.08	0.98%	89.14%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：公司货币资金较上年期末下降 78.68%，主要原因系公司使用闲置募集资金购买理财产品所致。

2、交易性金融资产：公司交易性金融资产较上年期末增长 100%，主要原因系公司本期使用闲置募集资金购买理财产品所致。

3、应收票据：公司应收票据较上年期末增长 31.05%，主要原因系期末未到期的票据较多所致。

4、应收账款：公司应收账款较上年期末增长 45.02%，主要原因系本期公司收入增加，回款较上年同期未增加所致。

5、在建工程：公司在建工程较上年期末增长 327741.31%，主要原因系本期特种橡塑产业技术研究院（扩建）项目施工建造增加在建工程所致。

6、无形资产：公司无形资产较上年期末增长 223.72%，主要原因系募集资金投资项目特种橡塑产业技术研究院（扩建）项目取得建设用地 27,438.14 平方米，确认无形资产所致。

7、长期借款：公司长期借款较上年期末增长 100%，主要原因系公司向银行贷款所致。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	400,447,738.49	-	335,511,507.91	-	19.35%
营业成本	275,879,871.13	68.89%	241,497,097.45	71.99%	14.24%
毛利率	31.11%	-	28.02%	-	-
销售费用	17,090,878.86	4.27%	10,321,830.13	3.08%	65.58%
管理费用	23,406,838.61	5.85%	19,045,573.46	5.68%	22.90%
研发费用	25,776,805.37	6.44%	19,239,420.69	5.73%	33.98%
财务费用	-331,848.65	-0.08%	1,333,281.60	0.40%	-124.89%
信用减值损失	-3,082,947.03	-0.77%	-1,682,147.99	-0.50%	83.27%
资产减值损失	-1,051,985.00	-0.26%	-1,157,287.02	-0.34%	9.10%
其他收益	5,748,695.95	1.44%	10,117,198.45	3.02%	-43.18%
投资收益	1,749,595.27	0.44%	272,348.32	0.08%	542.41%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	-	-
资产处置收益	33,462.82	0.01%	75,557.46	0.02%	-55.71%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,609,019.31	14.64%	48,719,237.41	14.52%	20.30%
营业外收入	40,463.80	0.01%	649,949.69	0.19%	-93.77%
营业外支出	233,832.05	0.06%	1,643,932.41	0.49%	-85.78%
净利润	51,821,761.72	12.94%	42,634,261.35	12.71%	21.55%

### 项目重大变动原因：

1、销售费用：公司销售费用较上年同期增长 65.58%，主要原因系本期为扩展业务，加大销售力度，大幅增聘销售人员，差旅、业务招待费以及工资薪金增加所致。

2、研发费用：公司研发费用较上年同期增长 33.98%，主要原因系本期新增技术人员，工资薪金

增加所致。

3、财务费用：公司财务费用较上年同期下降 124.89%，主要原因系本期银行存款利息增加所致。

4、信用减值损失：公司信用减值损失较上年同期增长 83.27%，主要原因系本期应收账款增加，计提的坏账准备增加所致。

5、其他收益：公司其他收益较上年同期下降 43.18%，主要原因系本期收到的政府补助金额下降所致。

6、投资收益：公司投资收益较上年同期增长 542.41%，主要原因系报告期内公司使用部分闲置募集资金购买理财产品取得收益所致；

7、资产处置收益：公司资产处置收益较上年同期下降 55.71%，主要原因系本期处置固定资产减少所致。

8、营业外收入：公司营业外收入较上年同期下降 93.77%，主要原因系资产报废收入减少所致。

9、营业外支出：公司营业外支出较上年同期下降 85.78%，主要原因系本期捐赠支出减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	399,862,475.67	334,103,213.11	19.68%
其他业务收入	585,262.82	1,408,294.80	-58.44%
主营业务成本	275,027,494.50	240,640,181.96	14.29%
其他业务成本	852,376.63	856,915.49	-0.53%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
橡塑材料	289,329,669.26	221,136,866.36	23.57%	22.05%	14.98%	增加 4.70 个百分点
橡塑制品	111,118,069.23	54,743,004.77	50.73%	12.86%	11.35%	增加 0.67 个百分点
合计	400,447,738.49	275,879,871.13	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	267,470,016.08	204,196,337.45	23.66%	26.50%	19.08%	增加 4.76 个百分点

国内其他地区	132,977,722.41	71,683,533.68	46.09%	7.18%	2.38%	增加 2.53 个百分点
合计	400,447,738.49	275,879,871.13	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因:

报告期内，橡塑材料收入较上年同期增长 22.05%，主要系公司加大业务拓展，客户订单增加。

报告期内，华北地区营业收入较上年同期增长 26.50%，主要系公司橡胶材料客户主要分布于华北地区。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	28,791,140.70	7.19%	否
2	客户二	16,183,649.80	4.04%	否
3	客户三	12,070,479.89	3.01%	否
4	河北永昌车辆部件科技有限公司	11,244,989.78	2.81%	否
5	客户五	10,087,467.30	2.52%	否
	合计	78,377,727.47	19.57%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海安仑化工有限公司	33,944,955.69	12.84%	否
2	中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	14,026,054.32	5.30%	否
3	爱思开致新国际商贸（上海）有限公司	12,426,610.65	4.70%	否
4	青岛聚合成化学有限公司	11,241,813.57	4.25%	否
5	青岛北橡国际贸易有限公司	11,208,781.71	4.24%	否
	合计	82,848,215.94	31.33%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,966,704.19	56,041,433.52	-121.35%
投资活动产生的现金流量净额	-155,455,818.79	-8,354,264.58	-1,760.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,327,693.71	142,097,866.08	-101.64%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 121.35%，主要原因系本期支付上期缓缴的税费增加，支付的职工薪酬及各项费用支出增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1760.80%，主要原因系本期募投项目开始建设，增加厂房及设备投资。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 101.64%，主要原因系本期无发行股票融资所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
618,923,679.19	158,331,008.12	290.90%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
特种橡胶新材料项目	812,400.00	812,400.00	募集资金	建设中	不适用	不适用	不适用
特种工程塑料项目	16,842,652.90	20,625,510.02	募集资金	建设中	不适用	不适用	不适用
特种橡塑产业技术研究院（扩建）项目	35,278,626.29	35,782,777.29	募集资金	建设中	不适用	不适用	不适用
<b>合计</b>	<b>52,933,679.19</b>	<b>57,220,687.31</b>	-	-	-	-	-

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	0	募集资金、自有资金	560,990,000.00	463,990,000.00	1,712,725.17	0	0
应收款项融资	4,579,674.08	自有资金	42,255,282.65	38,172,767.14			
<b>合计</b>	<b>4,579,674.08</b>	<b>-</b>	<b>603,245,282.65</b>	<b>502,162,767.14</b>	<b>1,712,725.17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	50,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	237,000,000	10,000,000	0	不存在
券商理财产品	募集资金	273,990,000	87,000,000	0	不存在
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>560,990,000</b>	<b>97,000,000</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

## 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
河北蓝盛高分子材料有限公司	控股子公司	合成材料、工程塑料及合成树脂、高性能纤维及复合材料、橡胶制品、塑料制品、密封件的制造与销售；	3,000	404.12	376.32	0	-22.62	-23.68

		高品质合成橡胶销售；新材料技术的研发与推广服务；						
--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--

**(2) 主要控股参股公司情况说明**

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**

适用 不适用

**(3) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
河北通源国际贸易有限公司	新设立	对外投资设立全资子公司是基于公司未来发展战略考虑,有利于增强公司的持续经营能力,利于公司未来业绩的增长,预计对公司的未来财务状况和经营成果产生积极的促进作用。
河北蓝盛高分子材料有限公司	新设立	对外投资设立控股子公司是根据公司发展战略规划目标,在现有橡胶材料业务向上游产业链进行延伸,有助于深化与资源方合作,为公司发展注入新动力,拓展公司成长空间,对公司业务连续性、管理层稳定性起积极促进作用。

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(五) 税收优惠情况**

适用 不适用

**1、企业所得税税收优惠**

**(1) 研发加计扣除税收优惠**

自 2023 年 1 月 1 日起,开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,

在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）。

### **（2）高新技术企业优惠**

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

### **（3）安置残疾人加计扣除优惠**

企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除；依据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）。

## **2、增值税、城建税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税税收优惠**

### **（1）先进制造业企业增值税加计抵减政策优惠**

财政部、国家税务总局发布了《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号，以下简称 43 号公告），明确 2023 年 1 月 1 日—2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司属于先进制造业企业，依据上述规定享受进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

### **（2）企业招用建档立卡贫困人口的税收优惠**

《河北省财政厅等四部门转发的通知》（冀财税〔2019〕22 号）第二条规定，“企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源和社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7800 元。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。”公司依据上述规定，享受增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的税收减免。

## **3、企业招用自主就业退役士兵的税收优惠**

《河北省财政厅等三部门关于进一步落实扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（冀财税〔2023〕21 号）第二条规定，“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就

业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9,000 元。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。”公司依据上述规定，享受增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的税收减免。

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,776,805.37	19,239,420.69
研发支出占营业收入的比例	6.44%	5.73%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

报告期内，研发费用较上年同期增长 33.98%，研发支出占营业收入的比例较上年同期增长 0.71%，主要系本期公司扩招技术人员，工资薪金支出增加所致。

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	14
本科	31	51
专科及以下	74	84
研发人员总计	113	150
研发人员占员工总量的比例（%）	22.02%	25.17%

### 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	43	29
公司拥有的发明专利数量	14	4

#### 4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
减震缓冲罩自动化生产的研发	实现产品自动化生产，满足客户的订货需求。	已完成	实现无人作业，完全自动化生产	1、大大提高了生产效率，满足客户需求，增加销售额； 2、为后续产品的自动化设计提供了方向。
汽车悬架减震轴套产品的开发	商用汽车底盘悬架减震系统点位布置的开拓，产品多功能性的拓展，自主设计水平的展开	项目进行中	实现悬架轴套类产品自主设计开发	1、改善整车驾驶舒适性和操控性，拓宽了在商用汽车底盘悬架系统的业务范围，满足客户需求； 2、实现自主设计研发水平的创新和提升，为后续新产品开发奠定了基础。
关于复杂结构金属骨架与橡胶一体成型的复合产品的研发	研发新型材料，开发金属与橡胶复合成型工艺。生产的产品适应航空发动机内部复杂部位结构密封要求，满足高温、高气流波动、高压等众多不同工作密封需求，实现部分进口密封零件的国产替代。	已完成	满足不同型号的航空发动机的装配需求、研制要求。	1、积累航空发动机中的高精复杂结构密封产品的开发经验和新工艺开发经验； 2、满足国产航空发动机不同的研制型号装配需求，实现原材料的国产化，实现部分零件的国产替代，后续可承接更多种航空航天类研制任务。

<p>增强耐磨 PEEK 性能的研发</p>	<p>通过纤维增强改性不仅可以降低 PEEK 的成本，还可大幅提高 PEEK 的强度和使用温度，同时添加耐磨填料，改善 PEEK 的耐磨性，进而拓展其应用领域，大量填充材料的加入，使得 PEEK 具有更高的性价比。</p>	<p>进行中</p>	<p>本项目以 PEEK 为基体，研究不同玻璃纤维、不同比例玻璃纤维和不同种类的耐磨材料及添加比例对材料综合性能的影响，在保持复合材料较高的摩擦磨损性能的同时，提高复合材料的力学性能，以获得综合性能优异的 PEEK 复合材料。</p>	<p>增强耐磨 PEEK 材料可满足汽车制造、机械设备、航空航天、包装及食品机械等行业对材料的要求，市场广阔。</p>
<p>热稳定型增强增韧 PPS 材料的研发</p>	<p>通过添加热稳定助剂和增韧材料大幅提高 PPS 材料的热稳定性和阻燃性，有效降低制品因残余内应力导致的破坏，提高 PPS 材料的应用场景。</p>	<p>已完成</p>	<p>应用于汽车领域的产品更具有耐腐蚀性及可阻燃性，使公司的产品性能更稳定。提高竞争力。</p>	<p>提高了公司工程塑料技术水平和竞争力，有利于公司改性塑料业务扩张和发展。</p>
<p>耐高温及耐烧蚀特种硅胶材料的开发</p>	<p>本项目意在开发几种特种硅橡胶，对标军工牌号胶料。</p>	<p>进行中</p>	<p>本项目开发的特种硅橡胶主要应用于军工航空航天领域，对于部分典型的军工牌号</p>	<p>项目若开发成功，不仅可使公司获得可观的利润，还为我公司进入高端市场、拓展高端客户提供机会。</p>

			进行对标开发,以期可以替代部分军工牌号胶料,解决订货周期长的问题。所研制的特种硅橡胶还可用于高铁、工程机械、精密电子等领域。	
高温下高性能保持率的改性特种橡胶新材料的研发	本项目通过物理及化学方法制备纳米材料与橡胶的复合材料,以期提高特种橡胶的高温性能保持率。通过本项目研制出高温下高性能保持率的改性特种橡胶新材料。另外通过配方设计及实验设计,在本项目实施过程中,研制成功部分高难度、特殊用途的特种橡胶配方。	项目进行中	通过本项目研制出 200°C 下的拉伸强度保持率 40% 以上的改性氟橡胶以及 150°C 下的拉伸强度保持率 40% 以上的改性氢化丁腈橡胶。	研制高温下高性能保持率的氢化丁腈橡胶及氟橡胶,在未来可以使用这两种橡胶替代部分高成本橡胶使用,例如全氟醚橡胶、四丙氟橡胶、氟硅橡胶等,间接实现节能减排、降本增效的目标。 项目完成后,研究成果可直接应用于特种机械、石油钻井、航空航天等领域,为公司拓展业务领域提供帮助。
关于高精密密	采用新工艺、新	已完成	实现对进口产品	1.新材料、新工艺实现降本增

封垫组件产品开发	材料，满足部分航空发动机对高精度产品尺寸的要求、以及不同环境下的装配使用需求，从而实现对进口产品的替代	的替代	效： 2.产品高精度程度达到国内先进水平，助力公司进一步向高精尖领域发展。
----------	---	-----	--

### 5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
青岛科技大学	高性能环保橡塑新材料的研制开发	青岛科大向公司提供研究开发计划，并按照进度完成研究开发工作，公司需向青岛科大提供具体的产品图纸，产品使用要求，合同签订后五年内交付成果。
河北科技大学	共混改性聚醚酰亚胺的研制	河北科大向公司提供研究开发计划，并按照开发计划进度完成研究开发工作。
河北省科学院能源研究所	石墨填充高导热聚丙烯复合材料的制备与应用	河北省科学院负责石墨填充高导热聚丙烯复合材料研究，公司负责提供石墨填充高导热聚丙烯复合材料现有实验数据等资料及产品的性能检测以及产品推广。

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) [收入的确认]</b>	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十七)收入及“五、(三十五)营业收入、营业成本”。	审计应对 2023 年度财务报表审计中与收入确认相关的主要审计程序包括：

<p>2023 年度收入 40,044.77 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。</li> <li>2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价公司收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的要求。</li> <li>3、在抽样的基础上，对当年记录的销售收入选取样本，根据业务情况分别核对销售合同/订单、出库单据、发票、物流信息、签收资料、对账单等，以评价销售收入确认是否符合公司会计政策。</li> <li>4、获取银行流水等外部资料，利用外部记录确认销售收入的准确性、真实性及完整性。</li> <li>5、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛利情况执行分析性复核程序，判断相关指标的增减变动是否合理。</li> <li>6、对客户实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。</li> <li>7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
--	--

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司评估和审查后，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格及从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，在担任公司 2023 年财务审计机构并进行各项专项审计和财务报表审计过程中，坚持独立审计准则，客观、公正地对公司会计报表发表意见，较好地履行了其责任与义务，能够满足公司 2023 年的审计工作要求，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。

### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16

号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定对本期财务报表项目无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第17号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自2023年度提前执行该规定，执行该规定对本期财务报表项目无影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

### （九）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、公司于2023年4月6日、2023年4月27日，分别召开第三届董事会第九次会议、2022年年度股东大会会议，审议通过《关于对外投资设立子公司的议案》，出资设立全资子公司河北通源国际

贸易有限公司，2023年6月1日，公司全资子公司已完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为700万元，公司对其有实质控制权，自河北通源国际贸易有限公司成立之日起，将其纳入合并范围。

2、公司于2023年7月27日、2023年8月15日，分别召开第三届董事会第十一次会议、2023年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，与关联方东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）共同出资设立河北蓝盛高分子材料有限公司。2023年8月18日，河北蓝盛高分子材料有限公司完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为3,000万元，其中：公司持股70%，关联方东台万信持股30%，公司对其有实质控制权，自河北蓝盛高分子材料有限公司成立之日起，将其纳入合并范围。

## （十） 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2023年8月份，受台风“杜苏芮”影响，邢台市多地出现强降雨过程，抢险救灾形势严峻，灾后重建任务艰巨，公司自觉践行“厚朴善美、勤奋自强”的邢台城市精神，向邢台市慈善总会捐款100,000元，用于任泽区防洪救灾及灾后重建。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司在生产经营活动中认真贯彻执行国家环保方面的法律法规及标准，注重加强全员环保意识，认真执行各项环保制度，加强环保设施维护和保养，确保各项排放物排放符合国家标准。公司建立健全了各项环保设施管理台账，并按规定进行保存。

#### 一、排污信息、防治污染设施的建设和运行情况

（1）废气处理：公司主要生产工序环保处理设施均采用活性炭吸附脱附催化燃烧技术，该技术是生态环境部《重污染天气重点行业应急减排措施制定技术指南（2020年修订版）》橡胶制品制造行业A级企业推荐使用的废气处理技术。公司在涉及VOCS废气的排放口均安装了超标报警装置和在线监测设备，在厂界和车间门口布置无组织废气监测设备，以上设备按照要求与上级环保部门进行联网，实时监测VOCS废气排放情况。经检测，2023年度各项污染物排放指标符合要求。

（2）废水处理：公司废水包括设备冷却水、橡胶制品表面处理废水和生活污水。设备冷却水循环

使用；橡胶制品表面处理废水经过调节、反应、沉淀、中和工艺处理后进入清水池暂存，用于厂区绿化，不外排；生活污水主要为员工盥洗等废水，经化粪池处理后排入任泽区新泽污水处理有限公司。经检测，2023 年度各项污染物排放指标符合要求。

（3）噪音处理：公司噪声主要来源于硫化机、密炼机、挤出机等机械设备噪声，产噪声级约为 70dB(A)-90dB(A)之间,通过采用低噪声设备、基础减振、厂房隔声、合理布置等措施处理，再经距离衰减后，厂界噪声可满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类、4a 类区标准要求；经检测，2023 年度各项污染物排放指标符合要求。

（4）固体废弃物处理：

公司产生的一般固体废物主要是袋式除尘器产生的除尘器粉尘、废包装、橡胶下脚料、塑料下脚料、废金属、不合格产品、废屑，以上除除尘器粉尘回收利用外，其他全部回收后外售。职工生活垃圾定期收集后由市政环卫部门进行处理。

公司产生的废乳化液、废过滤棉和过滤袋、污水处理站污泥、废矿物油、废碱液、废漆桶、实验室废液、废活性炭、废 UV 灯管、漆渣、废清洗剂、废粘合剂桶、废油桶、废油脂、废油气分离器、油滤芯、油分芯、吸油棉、废磷化液、废磷化渣、废催化剂、实验室试剂瓶、油烟净化器废油均为危险废物，统一收集，按《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）要求暂时存放，定期送武安市新峰水泥有限责任公司、河北佐英环境工程技术有限公司进行处置；公司在厂区东北角建设危废暂存间，用于贮存项目产生的危险废物。生活垃圾集中收集后由当地环卫部门统一处理。

## 二、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司所有项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。公司严格按照主管部门的要求落实各项工作。

根据排污许可有关要求，2023 年 2 月 17 日和 2023 年 7 月 12 日对排污许可证有关内容进行了变更，取得了邢台市生态环境局颁发的排污许可证，证书编号：91130500601193215L001V，有效期限：自 2021 年 7 月 27 日至 2026 年 7 月 27 日。

因项目分期建设内容进行调整，2023 年 12 月 7 日《河北华密新材科技股份有限公司年产 60000 吨改性特种工程塑料及制品项目环境影响补充报告》取得了邢台市生态环境局任泽区分局批复。

## 三、突发环境事件应急预案

为了进一步提高公司预防和处置突发环境事件的能力，有效预防和减少突发环境事件造成的污染危害和影响，依据相关法律、法规和各级环境部门有关应急工作要求，2022 年 5 月公司编制了《河北华密新材科技股份有限公司突发环境事件应急预案》并按规定进行了备案，公司制定了应急演练计划

并定期组织开展应急演练。

#### 四、环境自行监测方案

公司按照排污许可要求，制定了年度自行监测方案，定期委托第三方环保监测机构按照监测方案要求进行污染物排放检测并出具检测报告，经检测，各项废气排放指标符合国家和地方排放标准，未出现排放超标现象。

#### 五、其他需要说明的事项

公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证，2020 年 11 月 15 被评为河北省重污染天气重点行业绩效分级 B 级企业，2023 年 8 月 29 日被邢台市生态环境局确定为生态环境监管正面清单企业。在上级环保部门的日常检查中，公司积极进行配合，不断提升现场管理水平，未发生过环保处罚。

### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### 1、下游行业发展迅速，高端市场需求意向强烈

橡塑制品应用领域如航空航天、军事国防、航海重工、5G 设备、特高压、新能源汽车、高速铁路等。随着国家环保标准不断升级，汽车节能减排和轻量化设计成为汽车行业发展的主要趋势。它使塑料在汽车中的用量迅速上升，汽车塑料件已成为“双碳”背景、轻量化趋势下“以塑代钢”的重要载体，在汽车轻量化背景下，中国汽车塑料件行业将继续蓬勃发展。

#### 2、规模门槛较高，国产替代进程加快

我国特种工程塑料市场起步晚，受技术限制，目前大多数特种工程塑料进口依赖度仍较高，产业整体仍处于发展初期。近年来，在国家政策引导下，特种工程塑料在建、拟建项目增多，中国企业能够逐步填补中国特种工程塑料市场的空白，国产化进程加快。

#### 3、环保法规趋严，绿色环保成为主流趋势

在高质量发展强国的建设过程中，绿色生产是实现可持续发展的重要内容，其核心是节约能源使用、高效利用能源、减小污染物排放强度。由于橡胶制品优异的性能，在各应用领域都表现出了不可替代性，因此，为广泛应用于工业、农业、国防、交通、运输、机械制造、医药卫生领域和日常生活等我国国民经济的各个方面，随着国家提出“双碳”政策，同时节能减排已经逐步成为现代工业发展

的基础，我国橡胶制品行业未来将继续朝着绿色环保的方向发展，进一步实现节能降耗和节能减排。

## (二) 公司发展战略

公司将专注于特种橡塑材料及其制品领域，积极推进航空航天等高端橡塑材料领域的市场份额，并将该领域技术向国防军工、民用设施与装备等领域推广，为客户提供从特种橡塑材料到橡塑制品的全方位定制化解决方案。

强化政产学研用深度融合，整合产业基础、要素资源、人才技术、金融资金、优惠政策等各方面资源，推动业务向高端水平迈进，积极推动产业数智化升级转型，使公司从单一的零部件供应商向总成商、集成系统供应商转变。

公司将持续开拓市场，以新增效，以新提质，全力攻克“卡脖子”技术，提升原始创新能力，实施人才强企战略，加快打造新型高素质人才梯队，以科技创新塑造产业竞争新优势，打造特种橡胶制品、特种工程塑料产业基地，实现新质生产力。

## (三) 经营计划或目标

面对市场机遇和日趋激烈的行业竞争局势，公司将秉承“做精致产品，创国际品牌”的企业精神，重点建设三个募投项目，加大研发投入，扩大中、高端业务市场份额，优化管理水平，持续提升效率，增强自身的市场竞争力。2024年度，公司持续扎根本业务，在特种橡胶材料、特种工程塑料和特种橡塑制品领域深耕，从人员、流程体系建设，业务拓展三方面着手开展工作：

### 一、吸纳人才、用好人才、留住人才

全面推进绩效管理，实行末位淘汰制，引导员工进行职业规划，注重人才培养。

### 二、注重管理，打造内部标准

ERP推进打通信息流，流程梳理，完善 workflow，制度建设，有章可依，体系内审，自查自审。

### 三、完成年增收目标

市场拓展，行业拓展，强化售后服务，提高项目的有效性。

## (四) 不确定性因素

报告期内，无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
宏观经济运行及下游行业波动的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>报告期内，公司的主要产品为橡塑材料及其制品，产品下游市场主要分布于汽车和高铁行业，产品需求与宏观经济整体运行情况关系密切。2023年是遭遇三年疫情冲击后，经济恢复的第一年。我国经济顶住了来自国外的风险挑战和国内多重因素叠加带来的下行压力，总体持续恢复向好，高质量发展扎实推进。但外部环境更趋复杂严峻，国内需求仍显不足，经济回升向好的基础仍需巩固。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将继续推动产品的研发，加大科研投入，扩大公司产品的应用领域，尽量降低单一产品市场受宏观经济的影响，提高公司产品的市场竞争力；公司将进一步提高服务质量，加强市场开拓，优化销售体系，增加客户对公司的黏性。</p>
原材料价格波动风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司主要原材料包括合成橡胶、天然橡胶、炭黑、二辛酯、金属骨架等，其中合成橡胶、炭黑、二辛酯作为石油下游衍生产品，采购价格受石油等基础原料价格和市场供需关系影响较为明显。如果未来石油市场受国际形势影响，价格大幅波动，原材料价格因素不能及时传导至下游客户，公司未来的业绩将受到不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将着重通过及时了解行情信息，对原材料采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格稳定并改进工艺和生产配方，提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>报告期末，公司应收账款账面价值为 9,441.45 万元，占期末流动资产的比重为 23.99%，是重要的资产组成部分。虽然公司主要客户多数为汽车、高铁、航空航天领域的央企、上市公司或知名企业，但若未来出现宏观经济形势恶化、企业经营不善等情形，可能导致应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，从而将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司均与客户签订明确付款期限明确的购销合同，定期与客户进行对账工作，对于逾期的应收账款，公司加强催款力度，逐年减少账龄较长的应收账款。</p>
募投项目新增产能消化风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司募投项目特种工程塑料项目建设期两年，预计建成达产后，将新增产能 2 万吨/年。工程塑料领域属于公司新开拓业务领域，若未来市场开拓</p>

	<p>不及预期，技术研发不能紧跟行业变化趋势，或工程塑料行业及市场环境等情况发生重大变化，可能导致下游客户对公司产品需求下降，进而面临此募投项目新增产能消化未能达到预期的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>1、加大营销力度，进一步深入开发销售潜力，推动新增产能在市场的消化；在传统营销策略的基础上，大力创新，深度挖掘销售政策的潜力；继续挖掘已有区域市场的潜力，通过积极的营销措施，不断提高产品在现有市场的占有率。</p> <p>2、引入先进的设备、合理的生产环境布局以及针对改性特种工程塑料的持续研发投入，提升公司改性工程塑料产品的品质，提升改性工程塑料产品品牌的市场知名度，带动销售规模的提升。</p> <p>3、增强客户维系，巩固并拓展销售渠道公司生产的改性工程塑料应用领域广泛，与现有汽车、航空、电气等领域客户有一定重叠，公司将进一步加强与上述领域原有客户的业务合作，提高产品质量、提升响应速度及服务水平，巩固原有客户，开拓新的销售渠道获取新客户。</p>
实际控制人控制的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司实际控制人李藏稳、孙敬花夫妇和李藏须、赵春肖夫妇共同控制公司 66.51%的股份，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，形成有利于实际控制人的决策，未来可能给公司经营带来重大风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将不断强化“三会”职能，完善内部控制管理制度并贯彻实施。确保股东大会和董事会规范地行使相应权利；充分发挥监事会的监督职能；在涉及公司发展的重大事项决策过程中，充分考虑公司未来的发展。通过系统的法规培训不断增强实际控制人和管理层的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内无新增的风险因素

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000	60,259.94
2. 销售产品、商品，提供劳务	300,000	78,044.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	100,015,000	36,214,975.58
-------	-------------	---------------

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）	河北蓝盛高分子材料有限公司	合成材料、工程塑料及合成树脂、高性能纤维及复合材料、橡胶制品、塑料制品、密封件的制造与销售；高品质合成橡胶销售；新材料技术的研发与推广服务；	30,000,000	4,041,183.69	3,763,248.65	-236,751.35	已新设立控股子公司	2023年7月27日

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
邢台鼎盛橡胶密封件厂	应收账款	995.1	78,044.48	571.95	销售产品	正常业务所需，对公	-

						司经营无特殊影响	
--	--	--	--	--	--	----------	--

## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖	贷款担保	9,200,000.00	9,090,000.00	0	2023年3月29日	2026年3月28日	保证	连带	2023年4月7日
李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖	贷款担保	27,000,000.00	27,000,000.00	0	2023年1月3日	2026年1月2日	保证	连带	2023年4月7日

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

## 8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

### (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年8月15日	东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）	河北蓝盛高分子材料有限公司	现金	3,000万元	是	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司2023年第二次临时股东大会会议审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，基于战略和业务发展的需要，出资2,100万元与东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）共同投资设立公司。2023年8月18日，河北蓝盛高分子材料有限公司完成工商注册登记。

本次对外投资设立控股子公司是根据公司发展战略规划目标，在现有橡胶材料业务向上游产业链进行延伸，有助于深化与资源方合作，为公司发展注入新动力，拓展公司成长空间，对公司业务连续性、管理层稳定性起积极促进作用。

**(五) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内公司无新增承诺事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	14,524,146.69	2.80%	信用等级一般的应收票据背书未到期
固定资产	非流动资产	抵押	2,497,170.89	0.48%	借款抵押
无形资产	非流动资产	质押	544,766.03	0.10%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	17,566,083.61	3.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产抵押、无形资产质押均为公司为补充流动资金，取得银行借款提供的抵押，有利于公司正常的生产经营。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,644,520	20.00%	4,661,080	23,305,600	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	74,576,880	80.00%	-4,661,080	69,915,800	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	61,999,800	66.51%	0	61,999,800	66.51%	
	董事、监事、高管	3,720,000	3.99%	0	3,720,000	3.99%	
	核心员工	1,860,000	2.00%	0	1,860,000	2.00%	
总股本		93,221,400	-	0	93,221,400	-	
普通股股东人数						8,897	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	邢台慧聚企业管理有限公司	境内非国有法人	28,695,946	0	28,695,946	30.78%	28,695,946	0	不适用	0
2	李藏稳	境内自然人	15,143,919	0	15,143,919	16.25%	15,143,919	0	不适用	0
3	李藏须	境内自然人	15,143,919	0	15,143,919	16.25%	15,143,919	0	不适用	0
4	郝胜涛	境内自然人	1,860,000	0	1,860,000	2.00%	1,860,000	0	不适用	0

5	李藏波	境内自然人	1,860,000	0	1,860,000	2.00%	1,860,000	0	不适用	0
6	赵红涛	境内自然人	1,860,000	0	1,860,000	2.00%	1,860,000	0	不适用	0
7	赵春肖	境内自然人	1,508,108	0	1,508,108	1.62%	1,508,108	0	不适用	0
8	孙敬花	境内自然人	1,507,908	0	1,507,908	1.62%	1,507,908	0	不适用	0
9	邢台富贸企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,244,000	0	1,244,000	1.33%	1,244,000	0	不适用	0
10	邢台富安企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	561,000	0	561,000	0.60%	561,000	0	不适用	0
<b>合计</b>		-	69,384,800	0	69,384,800	74.45%	69,384,800	0	-	0

持股 5% 以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

邢台慧聚企业管理有限公司：李藏稳、李藏须间接控制的公司；  
李藏稳、孙敬花：夫妻关系；  
李藏须、赵春肖：夫妻关系；  
李藏稳、李藏须、李藏波：兄弟关系；  
李藏稳、李藏须、李藏波与郝胜涛、赵红涛：表亲关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为：邢台慧聚企业管理有限公司

项目	基本情况
公司名称	邢台慧聚企业管理有限公司
成立时间	2020年8月31日
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	1,000万元
股东及股权结构	东台科慧咨询有限公司持股100%
统一社会信用代码	91130505MA0FDXDK8Y
注册地和主要生产经营地	河北省邢台市任泽区天口镇滏阳大街170号办公楼
法定代表人	李藏稳
经营范围	企业管理咨询（不含证券、期货、金融、类金融、投资咨询服务），人力资源信息咨询，商务信息咨询（投资、基金、证券、期货、金融、类金融除外），企业供应链管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

李藏稳、李藏须各直接持有公司16.25%的股份，同时二人通过邢台慧聚各间接持有公司9.86%的股份，共同间接控制公司30.78%的股份。孙敬花、赵春肖各直接持有公司1.62%的股份。李藏稳、李藏须二人为兄弟关系，李藏稳、孙敬花为夫妻关系，李藏须、赵春肖为夫妻关系。综上所述，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖直接或间接合计持有公司55.45%股份，直接或间接合计控制公司66.51%股份。2015年10月19日，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖四人签订了《一致行动协议书》，约定采取一致行动，包括在股东大会和董事会上行使表决权时保持一致等、董事及监事提名权和股东大会提案权时保持一致、公司在全国股转系统挂牌后股份限售事项等。李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖四人为公司共同实际控制人。2022年3月29日，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖四人重新签署《关于共同控制河北华密新材料科技股份有限公司并保持一致行动的协议书》，约定采取一致行动，包括所有股东大会和董事会范围内事项的提案权和表决权等；如协议各方达不成一致意见时，以李藏稳的意

见为准，各方应配合李藏稳的意见进行提案或投票；该协议自签署之日起有效，至公司在境内资本市场首次公开发行股票并上市 60 个月终止。原《一致行动协议书》自新《一致行动协议书》协议生效之日起终止。

李藏稳，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011 年 6 月毕业于清华大学继续教育学院，工商管理专业。1989 年 6 月至 1998 年 5 月任河北省任县华光密封件厂厂长；1998 年 6 月至 2002 年 9 月任河北邢台华光橡胶密封有限公司总经理；2002 年 9 月至 2015 年 10 月在华密有限责任公司董事长兼总经理；2015 年 10 月至今在本公司任董事长。

李藏须，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012 年 9 月毕业于清华大学继续教育学院，工商管理专业。1989 年 6 月至 1998 年 5 月任河北省任县华光密封件厂副厂长。1998 年 6 月至 2002 年 9 月任河北邢台华光橡胶密封有限公司副总经理。2002 年 9 月起至 2015 年 10 月在华密有限任监事。2015 年 10 月至今在本公司任董事兼总经理。

孙敬花，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984 年 7 月毕业于任县中学。1989 年 6 月至 1998 年 5 月为河北省任县华光密封件厂员工；1998 年 6 月至 2002 年 9 月任河北邢台华光橡胶密封有限公司出纳。2002 年 9 月至 2021 年 3 月担任公司董事。

赵春肖，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 7 月毕业于任县中学。1991 年 8 月至 1998 年 5 月为河北省任县华光密封件厂员工；1998 年 6 月至 2002 年 10 月任河北邢台华光橡胶密封有限公司销售员。2002 年 9 月至 2021 年 3 月担任公司董事。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	186,443,200.00	52,933,679.19	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，募投项目投入募集资金金额为 5,293.37 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，募投项目累计投入募集资金金额为 5,722.07 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的临时公告《2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-033）。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、担保	中国农业银行股份有限公司邢台任泽支行	银行	20,000,000	2023年1月28日	2023年4月3日	3.25%
2	抵押、担保	中国银行股份有限公司邢台分行	银行	9,200,000	2023年4月10日	2026年3月20日	2.30%
3	抵押、担保	中国农业银行股份有限公司邢台任泽支行	银行	20,000,000	2023年5月30日	2023年12月1日	2.30%
4	抵押、担保	中国农业银行股份有限公司邢台任泽支行	银行	30,000,000	2023年9月18日	2024年9月17日	2.30%
5	信用	中信银行股份有限公司石家庄分行	银行	100,000	2023年9月27日	2023年11月23日	2.90%
合计	-	-	-	79,300,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、公司分别于2023年4月6日、2023年4月27日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议、2022年年度股东大会，审议通过《关于公司2022年年度权益分派预案的议案》。

公司确定权益分派股权登记日为2023年5月15日，以现有总股本93,221,400股为基数，向全体股东每10股派1.70元人民币现金。本次权益分派已经实施完毕，符合《公司章程》及公司未来三年股东回报规划的规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-060）。

2、公司分别于2023年10月19日、2023年11月7日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议、2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》，根据2023年9月4日起实施的《上市公司独立董事管理办法》，公司对《利润分配管理制度》中的部分内容进行修订。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《利润分配管理制度》（公告编号：2023-102）。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.87	0	3

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
李藏稳	董事长	男	1966年9月	2021年10月14日	2024年10月13日	59.58	否
李藏须	董事、总经理	男	1970年7月	2021年10月14日	2024年10月13日	59.58	否
郝胜涛	董事、副总经理	男	1977年9月	2021年10月14日	2024年10月13日	52.82	否
赵红涛	董事、副总经理	男	1981年1月	2021年10月14日	2024年10月13日	52.82	否
杨莉	独立董事	女	1957年6月	2021年10月14日	2024年10月13日	6.00	否
徐云萍	独立董事	女	1965年3月	2021年10月14日	2024年10月13日	6.00	否
张莎莎	独立董事	女	1988年5月	2021年10月14日	2024年10月13日	6.00	否
张宏宾	副总经理	男	1966年10月	2021年10月14日	2024年10月13日	46.96	否
张喆	副总经理	男	1980年12月	2021年10月14日	2024年10月13日	48.12	否
李君娴	董事会秘书	女	1991年11月	2021年10月14日	2024年10月13日	34.34	否
翟根田	财务负责人	男	1968年9月	2021年10月14日	2024年10月13日	21.99	否
路刚辉	监事会主席	男	1981年9月	2021年10月14日	2024年10月13日	22.63	否
赵勇	监事	男	1976年11月	2021年10月14日	2024年10月13日	8.94	否
孙双群	监事	男	1970年7月	2021年10月14日	2024年10月13日	13.98	否
<b>董事会人数:</b>					7		
<b>监事会人数:</b>					3		
<b>高级管理人员人数:</b>					7		

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事长李藏稳与公司实际控制人、董事、总经理李藏须为兄弟关系；公司实际控制人、董事长李藏稳与公司董事会秘书李君娴为父女关系；公司实际控制人、董事长李藏稳与郝胜涛、赵红涛为表亲关系；公司实际控制人、董事、总经理李藏须与郝胜涛、赵红涛为表亲关系。

### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李藏稳	董事长	15,143,919	0	15,143,919	16.25%	0	0	0
李藏须	董事、总经理	15,143,919	0	15,143,919	16.25%	0	0	0
郝胜涛	董事、副总经理	1,860,000	0	1,860,000	2.00%	0	0	0
赵红涛	董事、副总经理	1,860,000	0	1,860,000	2.00%	0	0	0
杨莉	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
徐云萍	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张莎莎	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张宏宾	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
张喆	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
李君娴	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0	0
翟根田	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0	0
路刚辉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0	0
赵勇	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	34,007,838	-	34,007,838	36.50%	0	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司严格按照《公司章程》及相关薪酬管理制度的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。  
在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬。

在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

2023年度在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资、津贴等在次月发放，奖金在年末根据业绩等公司经营综合情况发放。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	91	16	3	104
生产人员	236	51	30	257
销售人员	55	20	2	73
技术人员	113	45	8	150
财务人员	12	0	0	12
员工总计	507	132	43	596

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	13	20
本科	73	108
专科及以下	421	467
员工总计	507	596

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(一) 薪酬政策：

公司本着“人才为本”的原则，根据公司的发展情况、所需岗位情况，以及行业环比情况，提供具有竞争力的薪酬福利，以确保公司拥有一支同行业中优秀的人才队伍。在保证内部公平的基础上，

公司还将收集和分析目标市场的相关薪酬资料，确保薪酬的合理性及在同行业中的竞争力。

公司基于激励的需要，将薪酬体系划分为固定工资和浮动工资两大部分。固定工资包括基本工资、工龄补贴、通讯补贴、餐补、岗位津贴、保密补贴等，浮动工资包括绩效工资、计件工资、提成工资、年终奖等。2023年研究院制定并实施了《模具开发绩效管理制度》、《项目经理及成员量化评估考评办法》，有效提升了研发人员的工作积极性。2024年公司将进一步梳理各部门绩效管理制度，完善薪酬体系。

(二) 培训计划:

为进一步开发人力资源，树立公司良好的企业形象，提高员工素质，不断为各岗位培养和输送德才兼备的优秀人才，2023年公司制订年度培训计划76项，实施76项，另新增培训7次，合计培训83项；其中技能类培训占39.76%，安全类培训占26.5%，意识类培训占19.28%，管理类培训14.46%。2024年公司培训以技能培训为主，完善员工技能等级认定培训体系，开发岗位技能等级培训课程，培养选拔内部培训师。

(三) 报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

**劳务外包情况:**

适用 不适用

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李藏稳	无变动	董事长	15,143,919	0	15,143,919
李藏须	无变动	总经理	15,143,919	0	15,143,919
郝胜涛	无变动	副总经理	1,860,000	0	1,860,000
赵红涛	无变动	副总经理	1,860,000	0	1,860,000
李藏波	无变动	销售经理	1,860,000	0	1,860,000
张宏宾	无变动	副总经理	0	0	0
庄涛	无变动	模具设计主管	0	1,000	1,000
许言明	无变动	结构设计主管	0	0	0
张贺广	无变动	研究院院长	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业主要法律法规及政策			
时间	发布单位	政策名称	主要内容
2023年 12月	国家发展和改革委员会	《产业结构调整指导目录（2024年本）》	将万吨级液体丁基橡胶、官能团改性的溶聚丁苯橡胶、氯化丁腈橡胶、高乙烯基聚丁二烯橡胶（HVBR）、集成橡胶（SIBR）、丁戊橡胶、异戊二烯胶乳开发与生产，合成橡胶化学改性技术开发与应用，湿法（液相）和低温连续橡胶混炼技术，热塑性聚酯弹性体（TPEE）、氯化苯乙烯-异戊二烯热塑性弹性体（SEPS）等热塑性弹性体材料开发与生产，新型天然橡胶开发与生产等列入鼓励类目录。
2022年 6月	工信部等五部门	《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》	指出“提升产业链现代化水平，大力开发塑料制品、家用电器、食品等行业高端专用装备。推动塑料制品、家用电器、造纸、电池、日用玻璃等行业废弃产品循环利用。”
2022年 3月	工信部等六部门	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	指出“强化企业创新主体地位，加快构建重点实验室、重点领域创新中心、共性技术研发机构“三位一体”创新体系，推动产学研用深度融合。优化整合行业相关研发平台，创建高端聚烯烃、高性能工程塑料、高性能膜材料、生物医用材料、二氧化碳捕集利用等领域创新中心，强化国家新材料生产应用示范、测试评价、试验检测等平台作用，推进催化材料、过程强化、高分子材料结构表征及加工应用技术与装备等共性技术创新。支持企业牵头组建产业技术创新联盟、上下游合作机制等协同创新组织，支持地方合理布局建设区域创新中心、中试基地等。”
2021年 12月	工信部	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021年版）》	将“特种橡胶及其他高分子材料、工程塑料”纳入目录
2021年 10月	国务院	《国务院关于印发2030年前碳达峰行动方案的通知》	（一）能源绿色低碳转型行动；（二）节能降碳增效行动；（三）工业领域碳达峰行动；（四）城乡建设碳达峰行动；（五）交通运输绿色低碳行动；（六）循环经济助力降碳行动；（七）绿色低碳科技创新行动；（八）碳汇能力巩固提升行动；（九）绿色低碳全民行动；（十）各地区梯次有序碳达峰行动。
2021年 7月	发改委	《“十四五”循环经济发展规划》	提升汽车零部件、工程机械、机床、文办设备等再制造水平，推动盾构机、航空发动机、工业机器人等新兴领域再制造产业发展，推广应用无损检测、增材制造、柔性加工等再制造共性关键技术。

2021年 6月	中国塑料加工工业协会	《塑料加工业“十四五”发展规划指导意见》	提出规模发展、技术创新、绿色发展三大目标，十四五期间需要形成一批具有较强竞争力的跨国公司和产业集群；到2025年塑料加工业主要产品及配件能够满足国内高端领域的需求，部分产品和技术达到世界领先水平；采用新环保材料、新工艺及新技术峰低能耗，为碳达峰、碳中和目标打好基础。
2021年 3月	全国人大	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	提出加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板；推进制造业补链强链，强化资源、技术、装备支撑。
2020年 10月	第十九届中央委员会	《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》	加快壮大新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等产业。
2019年 12月	工信部	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019年版）》	提出推进先进基础材料的设计工作，促进特种橡胶及其他高分子材料等行业技术进步，加大对相关行业的政策支持。
2017年 1月	发改委	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录2016版》	为贯彻落实《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，引导全社会资源投向，目录涉及5大领域8个产业、40个重点方向下的174个子方向，近4000项细分产品和服务，包含高分子产业。
2016年 12月	工信部、财政部、科技部、发改委	《新材料产业发展指南》	按照“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，深入推进供给侧结构性改革，坚持需求牵引和战略导向，推进材料先行、产用结合，以满足传统产业转型升级、战略性新兴产业发展和重大技术装备急需为主攻方向，着力构建以企业为主体、以高校和科研机构为支撑、军民深度融合、产学研用协同促进的新材料产业体系，着力突破一批新材料品种、关键工艺技术与专用装备，不断提升新材料产业国际竞争力。
2016年 11月	国务院	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	促进高端装备与新材料产业突破发展，顺应新材料高性能化、多功能化、绿色化发展趋势，推动特色资源新材料可持续发展，加强前沿材料布局，以战略性新兴产业和重大工程建设需求为导向，优化新材料产业化及应用环境，加强新材料标准体系建设，提高新材料应用水平，推进新材料融入高端制造供应链。到2020年，力争初步实现我国从材料大国向材料强国的战略性转变。

2015年 5月	国务院	《中国制造 2025》	实施工业产品质量提升行动计划，针对汽车、轨道交通装备、工程机械、特种设备、关键原材料、基础零部件等重点行业；全面推进钢铁、有色、化工、建材、轻工、印染等传统制造业绿色改造；瞄准新一代新材料等战略重点，引导社会各类资源集聚，推动优势和战略产业快速发展，以特种金属功能材料、高性能结构材料、功能性高分子材料、特种无机非金属材料 and 先进复合材料为发展重点。
-------------	-----	----------------	--

## （二）行业发展情况及趋势

### 1、准入门槛提高，产业整合加速

在混炼胶领域，随着国家环保政策要求逐步严格和规范，大量中小规模的混炼胶企业面临极大的环保压力，将会陆续关停或转移产能。这部分市场将会迅速被大型混炼胶企业抢占。因此，在混炼胶市场整体规模持续提升的市场前景下，行业集中度提高将是下一阶段产业发展的主要趋势。

目前我国非轮胎橡胶制品行业企业众多，行业集中度相对较低，在许多产业较为集中的地区有众多产能由小型企业、甚至家庭作坊贡献。但从政策角度，非轮胎橡胶制品行业规模经济日趋明显，国家政策导向也倾向于“扶优扶强”。尤其是环保设备的投入要求企业具备一定的融资能力与成本承受能力。并且随着汽车、工程机械、家电等市场上最终消费者需求日益多样化所导致市场碎化趋势的深化，整车制造商对供应商的设计开发、检测、质量管理、交货期的要求日益严格，小规模的企业较难满足要求，因此产品单一、技术储备较少的小企业将逐步被淘汰出市场。未来中国非轮胎橡胶制品市场集中度将显著提高，具有技术优势和规模优势的企业将迎来新一轮的发展机遇。

### 2、特种工程塑料制品逐渐向低成本化方向发展

特种工程塑料凭借密度低、比强度高、耐高温等特点，在民用产品有着广泛的应用，例如在汽车行业，一方面特种工程塑料可以提高汽车的舒适性和安全性，另一方面它也可降低汽车生产和维护成本，同时也赋予汽车更高的设计自由度，对汽车行业的发展起到十分重要的推动作用。但特种工程塑料高昂的市场价格，导致其应用往往局限于军工产品，低成本化后才能在民用产品中广泛推广。

未来，通过将特种工程塑料与改性添加剂共混以降低生产成本并规模化、产业化生产，可以实现特种工程塑料成本的下降从而扩大应用范围和应用领域，特种工程塑料制品将逐渐向低成本化方向发展。

### 3、特种工程塑料制品国产替代化加速

中国塑料产业长期面临着中低端产品同质化竞争激烈、严重产能过剩，中高端塑料制品长期处于被国外企业垄断、市场供不应求的局面。“十三五”以来，中国制造业升级速度明显加快，迅速发展的下游产业对于以特种工程塑料为代表的高端塑料制品的需求快速增加，国内企业的供给产能更不

足。目前，行业龙头企业纷纷发力基础材料及制备工艺的研发，通过国产自有技术的创新与升级，陆续实现对核心技术的突破，凭借价格优势，逐渐打破了外资产品对中国市场的垄断，在部分细分市场已显著改变了国内特种工程塑料制品市场的竞争格局。但从整体而言，国际先进企业的高端制品仍在产品性能、质量稳定性等方面有技术优势，这一部分技术差距仍需国内企业持续的研发投入进行赶超，进口替代在未来十年仍然是中国特种工程塑料制品工业的主旋律。

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，根据中国证监会发布并于 2023 年 9 月 4 日起施行的《上市公司独立董事管理办法》，北京证券交易所发布的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》，公司修改完善《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外借款制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《对外投资管理制度》包括专门委员会工作细则等在内的一系列管理制度。

公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，能够平等地保障保证所有股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改 2 次公司章程，具体情况如下：

1、公司分别于 2023 年 1 月 9 日、2023 年 2 月 1 日召开第三届董事会第七次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本、公司类型、修改经营范围及修订<公司章程>的议案》，议案详细内容见 2023 年 1 月 11 日在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）的《关于拟变更注册资本、公司类型、修改经营范围及修订公司章程的公告》（公告编号：2023-006）。

2、公司分别于 2023 年 10 月 19 日、2023 年 11 月 7 日召开第三届董事会第十二次会议、2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，议案详细内容见 2023 年 10 月 20 日在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2023-094）。

本次公司章程的修改主要依据中国证监会发布并于 2023 年 9 月 4 日起施行的《上市公司独立董事管理办法》，北京证券交易所发布的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》，对独立董事相关职责与权利等相关内容进行修改完善。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2023 年 1 月 9 日，召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于拟变更注册资本、公司类型、修改经营范围及修订<公司章程>的议案》、《关于提议召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》； 2、2023 年 2 月 13 日，召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品

的议案》;

3、2023年4月6日,召开第三届董事会第九次会议,审议通过《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》、

《关于公司董事会2022年年度工作报告的议案》、《关于公司总经理2022年年度工作报告的议案》、《关于公司独立董事2022年度述职报告的议案》、《关于公司2022年年度财务决算报告及审计报告的议案》、《关于公司2023年年度财务预算报告的议案》、《关于公司2022年年度权益分派预案的议案》、《关于预计2023年日常性关联交易的议案》、《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于2023年度预计向银行申请综合授信额度的议案》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于拟修订<董事会专门委员会工作细则>的议案》、《关于对外投资设立子公司的议案》、《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开公司2022年年度股东大会的议案》;

4、2023年4月11日,召开第三届董事会第十次会议,审议通过《关于公司2023年第一季度报告的议案》;

5、2023年7月27日,召开第三届董事会第十一次会议,审议通过《关于公司2023年半年度报告及其摘要的议案》、《关于2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于对外投资暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司2023年第二次临时股东大会的议案》;

6、2023年10月19日,召开第三届董事会第十二次会议,审议通过《关于公司2023年第三季度报告的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》、《关于制定<独

		<p>立董事专门会议工作制度&gt;的议案》等议案；</p> <p>7、2023年12月1日，召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于新增2023年日常性关联交易的议案》、《关于预计2024年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2023年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	7	<p>1、2023年1月9日，召开第三届监事会第五次会议，审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于拟变更注册资本、公司类型、修改经营范围及修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>2、2023年2月13日，召开第三届监事会第六次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》；</p> <p>3、2023年4月6日，召开第三届监事会第七次会议，审议通过《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司监事会2022年年度工作报告的议案》、《关于公司2022年年度财务决算报告及审计报告的议案》、《关于公司2023年年度财务预算报告的议案》、《关于公司2022年年度权益分派预案的议案》、《关于预计2023年日常性关联交易的议案》、《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于2023年度预计向银行申请综合授信额度的议案》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于对外投资设立子公司的议案》、《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》；</p> <p>4、2023年4月11日，召开第三届监事会第八次会议，审议通过《关于公司2023年第一季度报告的议案》；</p> <p>5、2023年7月27日，召开第三届监事会第九次会</p>

		<p>议，审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于对外投资暨关联交易的议案》；</p> <p>6、2023 年 10 月 19 日，召开第三届监事会第十次会议，审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>7、2023 年 12 月 1 日，召开第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于新增 2023 年日常性关联交易的议案》、《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>1、2023 年 2 月 1 日，召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本、公司类型、修改经营范围及修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>2、2023 年 4 月 27 日，召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司董事会 2022 年年度工作报告的议案》、《关于公司监事会 2022 年年度工作报告的议案》、《关于公司独立董事 2022 年度述职报告的议案》、《关于公司 2022 年年度财务决算报告及审计报告的议案》、《关于公司 2023 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年年度权益分派预案的议案》、《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》、《关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2023 年度预计向银行申请综合授信额度的议案》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于对外投资设立子公司的议案》；</p> <p>3、2023 年 8 月 15 日，召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》；</p> <p>4、2023 年 11 月 7 日，召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;董事会议事</p>

		<p>规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;独立董事专门会议工作制度&gt;的议案》等议案；</p> <p>5、2023年12月19日，召开2023年第四次临时股东大会，审议通过《关于预计2024年日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	--

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规，完善了《公司章程》、三会制度等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按照《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司严格遵守法律法规、《公司章程》以及《投资者关系管理制度》的规定，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，逐步实现公司整体利益最大化，切实保护投资者合法权益。

公司通过官方网站、投资者咨询电话、现场及线上调研、公开电子邮箱等多元化的沟通渠道，听取投资者的意见和建议，在合规范围内，介绍公司的经营情况，与个人投资者和机构投资者之间均建立了良好信息沟通，加强了投资者对公司的了解，树立了投资者对公司发展的信心，增进了彼此的了解和信任，有效增进了公司与投资者之间的良性互动关系。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，报告期内，各专门委员会均根据议事规则及相关规定认真履行职责，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间 (天)
杨莉	2	3	7	现场及通讯出席	5	现场及通讯出席	3
徐云萍	1	3	7	现场及通讯出席	5	现场及通讯出席	5
张莎莎	1	3	7	现场及通讯出席	5	现场及通讯出席	5

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，公司独立董事严格《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，维护了公司、全体股东尤其是中小股东的利益，充分发挥了独立董事的独立性和专业性作用。

### 独立董事资格情况

公司在任独立董事未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司控股股东、实际控制人或

其附属企业担任任何职务，与公司及控股股东、实际控制人或其附属企业之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》《公司章程》中关于独立董事独立性的相关要求。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在不能保持自主经营能力的情况。

#### 1、业务独立

公司主要从事橡塑材料和橡塑制品研发、生产与销售。公司业务具备独立完整的采购、生产、销售体系，并设有专门的采购、生产、销售部门，配备专职人员开展业务。公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司具有完整的业务流程、以及独立的生产运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### 2、资产完整

公司财产完整，产权清晰。公司合法拥有与生产经营相关的土地使用权、厂房所有权、机器设备、车辆等资产的所有权。公司合法拥有与生产经营相关的专利权、商标权。公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。截至调查期末，公司不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在股东越权任免决定的情况。公司总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他

企业领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

#### 4、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求设置股东大会为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了较为完善的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，并制定了较为完善的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。自公司设立以来，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

#### 5、财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立进行财务决策，具有较为规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；不存在以资产、权益或信誉为股东单位、下属公司或任何个人的债务提供担保，或以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。报告期内，公司各项制度均有效实施并发挥良好的作用，未出现因内部控制制度的原因导致的重大责任事故。随着公司的不断发展，管理层将继续结合公司发展的实际情况，对内部控制制度不断加以改进和完善。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2016年4月12日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。

报告期内，公司严格执行相关规则制度，公司及相关人员严格依据相关规定真实、准确、完整、及时披露年度报告，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

#### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据公司高级管理人员薪酬管理制度规定：公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效奖金两部分组成。基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效奖金与公司年度经营业绩相挂钩，经公司董事会薪酬与考核委员会考核后确定。

报告期末，公司薪酬与考核委员会召开会议，对公司高级管理人员的年度工作情况给予了考核评价，委员会认为：报告期内，公司高级管理人员勤勉尽责，积极落实股东大会和董事会的相关决议，较好的完成了各项工作，基本保证了公司报告期初制定的各项经营业绩指标的实现。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，均提供网络投票方式。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》等规定，完善了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。报告期内公司严格执行《投资者关系管理制度》，明确公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人；董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责审核通过公司有关投资者关系管理的制度，并负责监督、核查有关制度的实施情况及投资者关系管理事务的日常运作情况。

公司通过官方网站、投资者咨询电话、现场及线上调研、公开电子邮箱等多元化的沟通渠道，加强与投资者的沟通与交流，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者的合法权益。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZE10013 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁谦海 4 年	陈清松 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10013 号

河北华密新材科技股份有限公司全体股东：

#### 1. 审计意见

我们审计了河北华密新材科技股份有限公司（以下简称华密公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华密公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2. 形成审计意见的基础

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

## 3. 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) [收入的确认]</b>	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十七)收入及“五、(三十五)营业收入、营业成本”。 2023年度收入40,044.77万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。	审计应对 2023年度财务报表审计中与收入确认相关的主要审计程序包括： 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价公司收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的要求。 3、在抽样的基础上，对当年记录的销售收入选取样本，根据业务情况分别核对销售合同/订单、出库单据、发票、物流信息、签收资料、

对账单等，以评价销售收入确认是否符合公司会计政策。

4、获取银行流水等外部资料，利用外部记录确认销售收入的准确性、真实性及完整性。

5、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛利情况执行分析性复核程序，判断相关指标的增减变动是否合理。

6、对客户实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。

7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 4. 其他信息

华密公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华密公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 5. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华密公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华密公司的财务报告过程。

## 6. 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华密公司不能持续经营。

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

（六）就华密公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁谦海  
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈清松

中国·上海

2024年3月22日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	45,992,146.66	215,742,403.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	97,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	34,463,029.66	26,297,561.73
应收账款	五、(四)	94,414,513.46	65,105,646.07
应收款项融资	五、(五)	8,662,189.59	4,579,674.08
预付款项	五、(六)	7,604,976.64	3,628,046.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	8,860,455.34	6,703,375.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	91,529,508.94	74,836,919.38
合同资产	五、(九)	250,000.00	538,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	4,837,766.68	
<b>流动资产合计</b>		<b>393,614,586.97</b>	<b>397,432,127.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(十一)	56,965,388.66	56,484,063.42
在建工程	五、(十二)	36,062,544.42	11,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	968,428.61	

无形资产	五、(十四)	27,724,052.40	8,564,315.67
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十五)	385,965.95	320,359.93
递延所得税资产	五、(十六)	2,188,537.95	1,826,429.82
其他非流动资产	五、(十七)	1,549,351.33	1,014,720.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>125,844,269.32</b>	<b>68,220,889.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>519,458,856.29</b>	<b>465,653,016.26</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十九)	30,000,000.00	24,890,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十)	10,703,452.34	9,068,911.37
预收款项	五、(二十一)		5,858,509.75
合同负债	五、(二十二)	5,236,946.15	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	11,058,289.15	5,750,750.57
应交税费	五、(二十四)	2,600,279.20	6,825,983.99
其他应付款	五、(二十五)	569,461.28	968,333.39
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	471,211.81	
其他流动负债	五、(二十七)	15,208,635.41	14,942,481.52
<b>流动负债合计</b>		<b>75,848,275.34</b>	<b>68,304,970.59</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	9,090,000.00	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	337,091.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(三十)	851,750.00	1,015,096.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,278,841.93	1,015,096.12
<b>负债合计</b>		86,127,117.27	69,320,066.71
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(三十一)	93,221,400.00	93,221,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	213,640,290.91	213,615,625.16
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	27,003,146.35	21,740,449.02
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	98,526,089.60	67,755,475.37
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		432,390,926.86	396,332,949.55
少数股东权益		940,812.16	
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		433,331,739.02	396,332,949.55
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		519,458,856.29	465,653,016.26

法定代表人: 李藏稳

主管会计工作负责人: 翟根田

会计机构负责人: 翟根田

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		41,134,829.71	215,742,403.58
交易性金融资产		97,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		34,463,029.66	26,297,561.73
应收账款	十四、(一)	94,414,513.46	65,105,646.07
应收款项融资		8,662,189.59	4,579,674.08
预付款项		7,589,876.64	3,628,046.77
其他应收款	十四、(二)	8,859,703.33	6,703,375.45
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		91,518,231.81	74,836,919.38
合同资产		250,000.00	538,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,776,977.48	
<b>流动资产合计</b>		<b>388,669,351.68</b>	<b>397,432,127.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		119,211.07	
固定资产		56,468,238.59	56,484,063.42
在建工程		36,062,544.42	11,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		968,428.61	
无形资产		27,724,052.40	8,564,315.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		385,965.95	320,359.93
递延所得税资产		2,188,521.35	1,826,429.82
其他非流动资产		1,549,351.33	1,014,720.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,466,313.72</b>	<b>68,220,889.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>519,135,665.40</b>	<b>465,653,016.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	24,890,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,673,452.34	9,068,911.37
预收款项			5,858,509.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,933,010.21	5,750,750.57
应交税费		2,599,376.81	6,825,983.99
其他应付款		568,888.28	968,333.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,265,298.02	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		471,211.81	

其他流动负债		15,208,635.41	14,942,481.52
<b>流动负债合计</b>		<b>75,719,872.88</b>	<b>68,304,970.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,090,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		337,091.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		851,750.00	1,015,096.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,278,841.93</b>	<b>1,015,096.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,998,714.81</b>	<b>69,320,066.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		93,221,400.00	93,221,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		213,640,290.91	213,615,625.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,003,146.35	21,740,449.02
一般风险准备			
未分配利润		99,272,113.33	67,755,475.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>433,136,950.59</b>	<b>396,332,949.55</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>519,135,665.40</b>	<b>465,653,016.26</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		400,447,738.49	335,511,507.91
其中：营业收入	五、（三十五）	400,447,738.49	335,511,507.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		345,235,541.19	294,417,939.72
其中：营业成本	五、(三十五)	275,879,871.13	241,497,097.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十六)	3,412,995.87	2,980,736.39
销售费用	五、(三十七)	17,090,878.86	10,321,830.13
管理费用	五、(三十八)	23,406,838.61	19,045,573.46
研发费用	五、(三十九)	25,776,805.37	19,239,420.69
财务费用	五、(四十)	-331,848.65	1,333,281.60
其中：利息费用		882,920.45	1,380,135.40
利息收入		1,262,403.69	60,671.18
加：其他收益	五、(四十一)	5,748,695.95	10,117,198.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	1,749,595.27	272,348.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-3,082,947.03	-1,682,147.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-1,051,985.00	-1,157,287.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	33,462.82	75,557.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		58,609,019.31	48,719,237.41
加：营业外收入	五、(四十六)	40,463.80	649,949.69
减：营业外支出	五、(四十七)	233,832.05	1,643,932.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		58,415,651.06	47,725,254.69
减：所得税费用	五、(四十八)	6,593,889.34	5,090,993.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		51,821,761.72	42,634,261.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,821,761.72	42,634,261.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,187.84	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,880,949.56	42,634,261.35

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		51,821,761.72	42,634,261.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		51,880,949.56	42,634,261.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-59,187.84	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.61

法定代表人：李藏稳

主管会计工作负责人：翟根田

会计机构负责人：翟根田

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	400,464,626.56	335,511,507.91
减：营业成本	十四、（四）	275,889,210.03	241,497,097.45
税金及附加		3,412,093.48	2,980,736.39
销售费用		16,511,216.37	10,321,830.13
管理费用		23,186,711.03	19,045,573.46
研发费用		25,776,805.37	19,239,420.69
财务费用		-328,768.80	1,333,281.60
其中：利息费用		882,920.45	1,380,135.40
利息收入		1,259,025.75	60,671.18
加：其他收益		5,748,695.95	10,117,198.45

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	1,749,595.27	272,348.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,082,880.64	-1,682,147.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,051,985.00	-1,157,287.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,462.82	75,557.46
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>59,414,247.48</b>	<b>48,719,237.41</b>
加：营业外收入		40,463.80	649,949.69
减：营业外支出		233,832.05	1,643,932.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>59,220,879.23</b>	<b>47,725,254.69</b>
减：所得税费用		6,593,905.94	5,090,993.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,626,973.29</b>	<b>42,634,261.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,626,973.29	42,634,261.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>52,626,973.29</b>	<b>42,634,261.35</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.61

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,302,921.99	294,550,381.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	5,476,771.48	9,900,575.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>301,779,693.47</b>	<b>304,450,956.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		200,424,399.30	169,453,013.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,853,095.85	47,560,836.45
支付的各项税费		30,545,417.14	15,658,880.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	24,923,485.37	15,736,793.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>313,746,397.66</b>	<b>248,409,523.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,966,704.19</b>	<b>56,041,433.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		463,990,000.00	145,044,000.00
取得投资收益收到的现金		1,814,669.95	383,416.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,500.00	974,669.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>465,862,169.95</b>	<b>146,402,086.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,327,988.74	9,712,350.61

投资支付的现金		560,990,000.00	145,044,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		621,317,988.74	154,756,350.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-155,455,818.79	-8,354,264.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	172,663,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,300,000.00	69,190,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,300,000.00	254,853,200.00
偿还债务支付的现金		65,100,000.00	70,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,754,137.07	23,963,003.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	773,556.64	18,492,330.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		82,627,693.71	112,755,333.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,327,693.71	142,097,866.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-40.23	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-169,750,256.92	189,785,035.02
加：期初现金及现金等价物余额		215,742,403.58	25,957,368.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,992,146.66	215,742,403.58

法定代表人：李藏稳

主管会计工作负责人：翟根田

会计机构负责人：翟根田

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,286,598.63	294,550,381.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,473,393.54	9,900,575.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		301,759,992.17	304,450,956.80
购买商品、接受劳务支付的现金		200,397,347.80	169,453,013.24
支付给职工以及为职工支付的现金		57,599,942.95	47,560,836.45
支付的各项税费		30,545,417.14	15,658,880.38
支付其他与经营活动有关的现金		24,513,258.15	15,736,793.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		313,055,966.04	248,409,523.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,295,973.87	56,041,433.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		463,990,000.00	145,044,000.00

取得投资收益收到的现金		1,814,669.95	383,416.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,500.00	974,669.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		67,104.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>465,929,273.95</b>	<b>146,402,086.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,923,180.24	9,712,350.61
投资支付的现金		565,990,000.00	145,044,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>625,913,180.24</b>	<b>154,756,350.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-159,983,906.29</b>	<b>-8,354,264.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			172,663,200.00
取得借款收到的现金		79,300,000.00	69,190,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>79,300,000.00</b>	<b>254,853,200.00</b>
偿还债务支付的现金		65,100,000.00	70,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,754,137.07	23,963,003.38
支付其他与筹资活动有关的现金		773,556.64	18,492,330.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>82,627,693.71</b>	<b>112,755,333.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,327,693.71</b>	<b>142,097,866.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-174,607,573.87</b>	<b>189,785,035.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		215,742,403.58	25,957,368.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>41,134,829.71</b>	<b>215,742,403.58</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	93,221,400.00				213,615,625.16				21,740,449.02		67,755,475.37		396,332,949.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,221,400.00				213,615,625.16				21,740,449.02		67,755,475.37		396,332,949.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					24,665.75				5,262,697.33		30,770,614.23	940,812.16	36,998,789.47
(一) 综合收益总额											51,880,949.56	-59,187.84	51,821,761.72
(二) 所有者投入和减少资本					24,665.75							1,000,000.00	1,024,665.75
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				24,665.75								24,665.75
4. 其他												
(三) 利润分配							5,262,697.33	-21,110,335.33				-15,847,638.00
1. 提取盈余公积							5,262,697.33	-5,262,697.33				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-15,847,638.00				-15,847,638.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	93,221,400.00			213,640,290.91			27,003,146.35		98,526,089.60	940,812.16	433,331,739.02	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	69,916,000				69,608,648.39				17,477,022.88		51,967,508.14		208,969,179.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,916,000				69,608,648.39				17,477,022.88		51,967,508.14		208,969,179.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,305,400				144,006,976.77				4,263,426.14		15,787,967.23		187,363,770.14
（一）综合收益总额											42,634,261.35		42,634,261.35
（二）所有者投入和减少资本	23,305,400				144,006,976.77								167,312,376.77
1. 股东投入的普通股	23,305,400				143,942,173.77								167,247,573.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				64,803.00							64,803.00
4. 其他											
(三) 利润分配								4,263,426.14	-26,846,294.12		-22,582,867.98
1. 提取盈余公积								4,263,426.14	-4,263,426.14		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,582,867.98		-22,582,867.98
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	93,221,400.00			213,615,625.16				21,740,449.02	67,755,475.37		396,332,949.55

法定代表人：李藏稳

主管会计工作负责人：翟根田

会计机构负责人：翟根田

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	93,221,400.00				213,615,625.16				21,740,449.02		67,755,475.37	396,332,949.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,221,400.00				213,615,625.16				21,740,449.02		67,755,475.37	396,332,949.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					24,665.75				5,262,697.33		31,516,637.96	36,804,001.04
(一) 综合收益总额											52,626,973.29	52,626,973.29
(二) 所有者投入和减少 资本					24,665.75							24,665.75
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,665.75							24,665.75
4. 其他												
(三) 利润分配									5,262,697.33	-21,110,335.33		-15,847,638.00
1. 提取盈余公积									5,262,697.33	-5,262,697.33		
2. 提取一般风险准备										-15,847,638.00		-15,847,638.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	93,221,400.00				213,640,290.91				27,003,146.35		99,272,113.33	433,136,950.59
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,916,000.00				69,608,648.39				17,477,022.88		51,967,508.14	208,969,179.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,916,000.00				69,608,648.39				17,477,022.88		51,967,508.14	208,969,179.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,305,400.00				144,006,976.77				4,263,426.14		15,787,967.23	187,363,770.14
(一) 综合收益总额											42,634,261.35	42,634,261.35
(二) 所有者投入和减少资本	23,305,400.00				144,006,976.77							167,312,376.77
1. 股东投入的普通股	23,305,400.00				143,942,173.77							167,247,573.77
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					64,803.00							64,803.00
4. 其他												
(三) 利润分配									4,263,426.14		-26,846,294.12	-22,582,867.98

1. 提取盈余公积									4,263,426.14		-4,263,426.14	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,582,867.98	-22,582,867.98
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>93,221,400.00</b>				<b>213,615,625.16</b>				<b>21,740,449.02</b>		<b>67,755,475.37</b>	<b>396,332,949.55</b>

# 河北华密新材科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

河北华密新材科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为河北华密橡胶科技股份有限公司,于1998年6月设立。公司统一社会信用代码:91130500601193215L。2022年11月25日,经中国证券监督管理委员会批准,公司向不特定合格投资者公开股票,公司发行23,305,400股人民币普通股(“A股”)(超额配售选择权行使前),每股面值1元,申请增加注册资本人民币23,305,400元,变更后的注册资本为人民币93,221,400元。并于2022年12月23日在北京证券交易所成功上市。

截至2023年12月31日止,本公司股本总数为93,221,400股,注册资本为93,221,400元。证券简称:华密新材,证券代码:836247。

注册地址:河北省邢台市任泽区邢德路河头段北侧

法定代表人:李藏稳

本公司主要经营活动为:一般项目:橡胶制品制造;橡胶制品销售;工程塑料及合成树脂制造;工程塑料及合成树脂销售;合成材料制造(不含危险化学品);合成材料销售;密封件制造;密封件销售;塑料制品制造;塑料制品销售;汽车零部件及配件制造;汽车零配件零售;汽车零部件研发;汽车零配件批发;汽车零部件再制造;机械零件、零部件销售;机械零件、零部件加工;橡胶加工专用设备制造;橡胶加工专用设备销售;模具制造;模具销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;技术进出口;货物进出口;非居住房地产租赁;租赁服务(不含许可类租赁服务);企业管理咨询。(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)

本财务报表业经公司董事会于2024年3月22日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

## **三、 重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三”、“三、(二十七)收入”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。公司将该应收款项按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	30

4-5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策,应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合,具体组合及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

#### (2) 应收账款/合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
应收第三方款项	本组合以应收款项账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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。

#### (3) 应收款项融资

对于应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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

#### （4）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
应收其他款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款和日常经营活动中其他款项等；以应收款项账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

#### （5）合同资产

对于合同资产确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据
应收关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
未到期质保金	本组合以合同资产账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）长期应收款

对于长期应收款确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收分期收	本组合为应收分	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

款销售商品	期收款销售商品	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
应收其他款项	本组合为应收其他款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其

可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## **(十二) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十三) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## （十四） 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 投资性房地产**

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

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

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

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## 3、 固定资产处置

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

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间

备、电子设备等	内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； （4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。
软件类开发建设项 目	（1）相关软件已开发完成，并达到设计要求，且已具备按预定用途对外销售或投入自用的条件；预计后续不会再发生大额的后续开发支出，即应以开发完成日并达到可使用状态日作为该软件达到预定用途的时点。

## （十八）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	土地权证预计的使用年限

软件	3年	年限平均法	0%	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限
----	----	-------	----	-------------------------

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试,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。相关的资产组或者资产组组合,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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。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,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十二) 合同负债

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

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## **(二十五) 股份支付**

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

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

公司产品发货方式主要包括：通过物流公司发货和客户自提两种方式，不同发

货方式收货确认形式有所不同：

(1) 橡塑材料销售业务

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

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

(2) 橡塑制品销售业务

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

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

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致

确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十二）套期会计

#### 1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (三十三) 债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、(十) 金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

### (三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

### (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

其他重要会计政策和会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

### (三十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	100 万人民币
合同资产账面价值发生重大变动	100 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要预付账款	100 万人民币
账龄超过一年的重要合同负债	100 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	100 万人民币
收到的重要投资活动有关的现金	100 万人民币
支付的重要投资活动有关的现金	100 万人民币

### (三十七) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确

定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (三十八) 其他重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负

债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本期财务报表项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司不存在售后回租事项，执行该规定对本期财务报表项目无影响。

## 2、 重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13/9/6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15/20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
河北通源国际贸易有限公司	20
河北蓝盛高分子材料有限公司	20

## (二) 税收优惠

### (1) 所得税

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

公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告 2023 年第 6 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### (2) 增值税

财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	23,366.50	39,424.50
银行存款	33,931,082.85	215,702,979.08
其他货币资金	12,037,697.31	
合计	45,992,146.66	215,742,403.58

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	97,000,000.00	

合计	97,000,000.00
----	---------------

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,544,389.33	22,497,097.38
财务公司承兑汇票	10,000.00	95,011.80
商业承兑汇票	2,009,621.40	3,905,476.99
减：应收票据坏账准备	100,981.07	200,024.44
合计	34,463,029.66	26,297,561.73

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,410,095.28
财务公司承兑汇票		10,000.00
商业承兑汇票		104,051.41
合计		14,524,146.69

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,988,434.04	67,595,109.34
1 至 2 年	6,338,052.75	649,011.59
2 至 3 年	222,364.13	1,452,992.89
3 至 4 年	287,038.85	29,343.12
4 至 5 年	29,343.12	122,986.88
5 年以上	123,052.88	66.00
小计	99,988,285.77	69,849,509.82
减：坏账准备	5,573,772.31	4,743,863.75

合计	94,414,513.46	65,105,646.07
----	---------------	---------------

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,132,781.26	1.62	1,132,781.26	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	99,988,285.77	100.00	5,573,772.31	5.57	94,414,513.46	68,716,728.56	98.38	3,611,082.49	5.26	65,105,646.07
合计	99,988,285.77	100.00	5,573,772.31		94,414,513.46	69,849,509.82	100.00	4,743,863.75		65,105,646.07

注：组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见本附注“三、（十）金融工具”。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	92,988,434.04	4,649,421.69	5.00%
1 至 2 年	6,338,052.75	633,805.28	10.00%
2 至 3 年	222,364.13	66,709.24	30.00%
3 至 4 年	287,038.85	86,111.66	30.00%
4 至 5 年	29,343.12	14,671.56	50.00%
5 年以上	123,052.88	123,052.88	100.00%
合计	99,988,285.77	5,573,772.31	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,743,863.75	2,114,631.56		1,284,723.00		5,573,772.31
合计	4,743,863.75	2,114,631.56		1,284,723.00		5,573,772.31

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,284,723.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北青洋密封件	货款	376,237.40	长账龄应收账款，22 年起	内部核	否

有限公司			无交易、无回款、且没有明确回款意愿	销程序	
邢台市恒润橡塑有限公司	货款	269,389.53	失信被执行人，款项收回的可能性很小	内部核销程序	否
天津华泰汽车车身制造有限公司	货款	115,357.40	失信被执行人，款项收回的可能性很小	内部核销程序	否
荣成华泰汽车有限公司	货款	100,475.40	失信被执行人，款项收回的可能性很小	内部核销程序	否
烟台孚瑞克森汽车部件有限公司	货款	93,470.20	失信被执行人，款项收回的可能性很小	内部核销程序	否
耐力股份有限公司	货款	42,405.00	长账龄应收账款，22年起无交易、无回款、且没有明确回款意愿	内部核销程序	否
合计		997,334.93			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	32,494,189.60		32,494,189.60	32.40	1,646,982.52
客户二	11,831,879.88		11,831,879.88	11.80	831,802.11
三一集团有限公司	6,303,574.67		6,303,574.67	6.29	315,178.74
客户三	6,209,057.06		6,209,057.06	6.19	310,618.40
河北永昌车辆部件科技有限公司	3,446,503.29		3,446,503.29	3.44	173,721.51
合计	60,285,204.50		60,285,204.50	60.12	3,278,303.28

注 1: 根据军工行业相关保密管理办法与商业保密原则, 对客户进行脱密处理, 采用代称客户一、客户二、客户三对外披露。

注 2: 以上前五名均按最终同一控制方合并披露。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,662,189.59	4,579,674.08
合计	8,662,189.59	4,579,674.08

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,579,674.08	42,255,282.65	38,172,767.14		8,662,189.59	
合计	4,579,674.08	42,255,282.65	38,172,767.14		8,662,189.59	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,551,959.36	99.30	3,547,958.54	97.80
1至2年	6,194.05	0.08	71,265.00	1.96
2至3年	38,000.00	0.50	8,823.23	0.24
3年以上	8,823.23	0.12		
合计	7,604,976.64	100.00	3,628,046.77	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

上海澍立进出口有限公司	3,513,896.24	46.21
青岛一泰新材料有限公司	726,000.00	9.55
青岛聚合成化学有限公司	702,892.70	9.24
国网河北省电力有限公司邢台市任泽区 供电分公司	500,000.00	6.57
纳新塑化（上海）有限公司	249,900.00	3.29
合计	5,692,688.94	74.86

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,860,455.34	6,703,375.45
合计	8,860,455.34	6,703,375.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,357,109.55	3,255,408.89
1 至 2 年	2,134,668.07	4,011,930.00
2 至 3 年	4,000,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	10,491,777.62	7,267,338.89
减：坏账准备	1,631,322.28	563,963.44
合计	8,860,455.34	6,703,375.45

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,491,777.62	100.00	1,631,322.28	15.55	8,860,455.34	7,267,338.89	100.00	563,963.44	7.76	6,703,375.45
其中：										
信用组合风险	10,491,777.62	100.00	1,631,322.28	15.55	8,860,455.34	7,267,338.89	100.00	563,963.44	7.76	6,703,375.45
合计	10,491,777.62	100.00	1,631,322.28	/	8,860,455.34	7,267,338.89	100.00	563,963.44	/	6,703,375.45

注：按组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见本附注“三、(十) 金融工具”。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,357,109.55	217,855.47	5.00
1 至 2 年	2,134,668.07	213,466.81	10.00
2 至 3 年	4,000,000.00	1,200,000.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,491,777.62	1,631,322.28	/

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	563,963.44			563,963.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,067,358.84			1,067,358.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,631,322.28			1,631,322.28

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,267,338.89			7,267,338.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,791,474.94			22,791,474.94
本期终止确认	19,567,036.21			19,567,036.21
其他变动				
期末余额	10,491,777.62			10,491,777.62

注：①本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

②本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	563,963.44	1,067,358.84				1,631,322.28
合计	563,963.44	1,067,358.84				1,631,322.28

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	9,989,928.72	7,236,308.89
往来款	320,801.99	

工伤补助	162,645.12	
社保公积金	18,401.79	31,030.00
合计	10,491,777.62	7,267,338.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
邢台市任泽区财政局	征地款保 证金	9,812,400.00	1-3 年	93.52	1,590,620.00
工伤补助	工伤补助	162,645.12	1-2 年	1.55	14,445.66
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.95	5,000.00
房租押金	房租押金	63,083.72	1-2 年	0.60	3,389.19
青岛晟鸿物业管理有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	0.10	500.00
合计		10,148,128.84		96.72	1,613,954.85

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	63,043,321.48	1,839,937.76	61,203,383.72	51,218,723.79	1,734,977.28	49,483,746.51
周转材 料	517,471.70		517,471.70	431,613.72		431,613.72
在产品	1,101,063.44	289,255.59	811,807.85	819,554.11	282,677.77	536,876.34
库存商 品	32,412,159.35	5,300,297.31	27,111,862.04	26,708,966.60	4,519,090.08	22,189,876.52
发出商 品	1,884,983.63		1,884,983.63	2,194,806.29		2,194,806.29
合计	98,958,999.60	7,429,490.66	91,529,508.94	81,373,664.51	6,536,745.13	74,836,919.38

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,734,977.28	252,936.59		147,976.11		1,839,937.76
在产品	282,677.77	9,341.18		2,763.36		289,255.59
库存商品	4,519,090.08	781,207.23				5,300,297.31
合计	6,536,745.13	1,043,485.00		150,739.47		7,429,490.66

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：详见本附注“三、（十一）存货 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法。

## (九) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	290,000.00	40,000.00	250,000.00	570,000.00	31,500.00	538,500.00
合计	290,000.00	40,000.00	250,000.00	570,000.00	31,500.00	538,500.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	290,000.00	100.00	40,000.00	13.79	250,000.00	570,000.00	100.00	31,500.00	5.53	538,500.00
其中：										
信用风险	290,000.00	100.00	40,000.00	13.79	250,000.00	570,000.00	100.00	31,500.00	5.53	538,500.00
合计	290,000.00	100.00	40,000.00	/	250,000.00	570,000.00	100.00	31,500.00	/	538,500.00

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	20,000.00	1,000.00	5.00
1至2年	210,000.00	21,000.00	10.00
2至3年	60,000.00	18,000.00	30.00
合计	290,000.00	40,000.00	/

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
减值准备	31,500.00	23,500.00	15,000.00		40,000.00
合计	31,500.00	23,500.00	15,000.00		40,000.00

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	4,837,766.68	
合计	4,837,766.68	

### (十一) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	56,965,388.66	56,484,063.42
固定资产清理		
合计	56,965,388.66	56,484,063.42

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	52,420,072.89	77,689,156.06	2,736,900.99	4,270,796.33	137,116,926.27
(2) 本期增加金额		8,004,752.25	602,134.08	1,121,368.41	9,728,254.74
—购置		7,943,690.30	602,134.08	1,121,368.41	9,667,192.79
—在建工程转入		61,061.95			61,061.95
(3) 本期减少金额		158,957.26	150,392.88	136,955.86	446,306.00
—处置或报废		158,957.26	150,392.88	136,955.86	446,306.00
(4) 期末余额	52,420,072.89	85,534,951.05	3,188,642.19	5,255,208.88	146,398,875.01
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	30,830,551.12	44,759,666.93	2,070,361.11	2,972,283.69	80,632,862.85
(2) 本期增加金额	2,681,261.68	5,711,121.92	226,123.71	591,570.49	9,210,077.80
—计提	2,681,261.68	5,711,121.92	226,123.71	591,570.49	9,210,077.80
(3) 本期减少金额		138,392.19	142,873.41	128,188.70	409,454.30
—处置或报废		138,392.19	142,873.41	128,188.70	409,454.30
(4) 期末余额	33,511,812.80	50,332,396.66	2,153,611.41	3,435,665.48	89,433,486.35
3. 减值准备					

(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	18,908,260.09	35,202,554.39	1,035,030.78	1,819,543.40	56,965,388.66
(2) 上年年末账面价值	21,589,521.77	32,929,489.13	666,539.88	1,298,512.64	56,484,063.42

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	36,062,544.42		36,062,544.42	11,000.00		11,000.00
工程物资						
合计	36,062,544.42		36,062,544.42	11,000.00		11,000.00

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种橡塑研究院扩建项目	15,758,730.46		15,758,730.46			
特种工程塑料项目	13,769,285.55		13,769,285.55			
新材事业部 1 号生产线改造项目	3,152,654.87		3,152,654.87			
制品事业部待安装设备	2,637,168.14		2,637,168.14			
金蝶软件产品及开发项目	744,705.40		744,705.40			
厂区通道				11,000.00		11,000.00
合计	36,062,544.42		36,062,544.42	11,000.00		11,000.00

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
特种橡塑研究院扩建项目	68,808,925.91		15,774,774.16		16,043.70	15,758,730.46	22.90%	52.00%				募集资金+自有资金
特种工程塑料项目	28,000,000.00		13,830,347.50	61,061.95		13,769,285.55	49.18%	73.66%				募集资金+自有资金
新材事业部1号生产线改造项目	4,100,000.00		3,152,654.87			3,152,654.87	76.89%	76.89%				自有资金
制品事业部待安装设备	3,312,000.00		2,637,168.14			2,637,168.14	79.62%	79.62%				自有资金
金蝶软件产品及开发项目	3,330,000.00		744,705.40			744,705.40	22.36%	22.36%				自有资金
厂区通道		11,000.00			11,000.00		/	/				自有资金
合计	107,550,925.91	11,000.00	36,139,650.07	61,061.95	27,043.70	36,062,544.42	/	/				

### (十三) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	1,270,241.34	1,270,241.34
— 新增租赁	1,270,241.34	1,270,241.34
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额	1,270,241.34	1,270,241.34
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	301,812.73	301,812.73
— 计提	301,812.73	301,812.73
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额	301,812.73	301,812.73
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	968,428.61	968,428.61
(2) 上年年末账面价值		

#### 2、 使用权资产的减值测试情况

期末公司使用权资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

#### (十四) 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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	10,335,561.60	120,873.81	3,834,768.11	14,291,203.52
(2) 本期增加金额	19,501,750.00	126,977.51	599,895.29	20,228,622.80
—购置	19,501,750.00	126,977.51	599,895.29	20,228,622.80
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	29,837,311.60	247,851.32	4,434,663.40	34,519,826.32
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,517,450.61	20,145.60	3,189,291.64	5,726,887.85
(2) 本期增加金额	454,590.40	62,334.25	551,961.42	1,068,886.07
—计提	454,590.40	62,334.25	551,961.42	1,068,886.07
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,972,041.01	82,479.85	3,741,253.06	6,795,773.92
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	26,865,270.59	165,371.47	693,410.34	27,724,052.40
(2) 上年年末账面价值	7,818,110.99	100,728.21	645,476.47	8,564,315.67

注：报告期内公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

##### 2、 无形资产的减值测试情况

期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余	本期增加金	本期摊销金	其他减少金	期末余额
----	-------	-------	-------	-------	------

	额	额	额	额	
装修费	264,859.99	220,155.96	108,542.00		376,473.95
绿化费	11,543.85	28,720.75	30,772.60		9,492.00
房租	43,956.09		43,956.09		
合计	320,359.93	248,876.71	183,270.69		385,965.95

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,775,566.32	2,216,341.59	12,076,096.76	1,811,414.52
租赁负债	808,303.74	121,245.56		
政府补助	600,000.00	90,000.00		
固定资产税会差异			100,102.01	15,015.30
合计	16,183,870.06	2,427,587.15	12,176,198.77	1,826,429.82

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	968,428.61	145,264.29		
固定资产加速折旧	625,232.74	93,784.91		
合计	1,593,661.35	239,049.20		

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	239,049.20	2,188,537.95		1,826,429.82
递延所得税负债	239,049.20			

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	503,578.50	
合计	503,578.50	

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2024			
2025			
2026			
2027			
2028	503,578.50		
合计	503,578.50		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程						
预付款	1,549,351.33		1,549,351.33	1,014,720.36		1,014,720.36
合计	1,549,351.33		1,549,351.33	1,014,720.36		1,014,720.36

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
应收票据	14,524,146.69	14,524,146.69	信用等级一般	14,942,481.52	14,942,481.52	信用等级

			的应收票据背 书未到期			一般的应 收票据背 书未到期
固定资产	8,913,265.31	2,497,170.89	借款抵押	33,218,046.52	15,310,336.50	借款抵押
无形资产	855,000.00	544,766.03	借款抵押	5,458,082.27	4,177,104.17	借款抵押
合计	24,292,412.00	17,566,083.61		53,618,610.31	34,429,922.19	

## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		24,890,000.00
抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	24,890,000.00

注：本期公司无逾期未偿还的短期借款。

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	10,040,018.39	8,277,925.41
1至2年	182,847.07	379,334.64
2至3年	148,384.96	29,295.00
3年以上	332,201.92	382,356.32
合计	10,703,452.34	9,068,911.37

## (二十一) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		5,668,120.69
1年以上		190,389.06

合计		5,858,509.75
----	--	--------------

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
结算期 1 年以内	5,236,946.15	
合计	5,236,946.15	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,750,750.57	59,409,162.33	54,101,623.75	11,058,289.15
离职后福利-设定提存计划		3,799,945.99	3,799,945.99	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,750,750.57	63,209,108.32	57,901,569.74	11,058,289.15

2、 短期薪酬列示

1、

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,723,003.26	52,239,573.36	46,945,986.73	11,016,589.89
(2) 职工福利费	27,747.31	1,740,320.04	1,738,561.87	29,505.48
(3) 社会保险费		2,651,867.93	2,639,674.15	12,193.78
其中：医疗保险费		2,389,245.15	2,389,245.15	
工伤保险费		262,622.78	250,429.00	12,193.78
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,676,217.20	2,676,217.20	

(5) 工会经费和职工教育经费		101,183.80	101,183.80	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,750,750.57	59,409,162.33	54,101,623.75	11,058,289.15

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,640,630.87	3,640,630.87	
失业保险费		159,315.12	159,315.12	
企业年金缴费				
合计		3,799,945.99	3,799,945.99	

#### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,748,845.84	3,355,165.86
增值税	458,876.79	2,795,871.05
个人所得税	268,984.22	117,698.32
印花税	65,055.04	82,550.01
城市维护建设税	32,989.38	275,272.84
教育费附加	14,138.30	117,974.08
地方教育费附加	9,425.54	78,649.40
其他税费	1,964.09	2,802.43
合计	2,600,279.20	6,825,983.99

#### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款项	569,461.28	968,333.39
合计	569,461.28	968,333.39

## 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用-残保金	528,692.99	467,159.18
押金保证金	17,000.00	29,225.67
待支付的其他费用款	20,442.13	300,673.88
待付的工资社保	3,326.16	
其他往来款		171,274.66
合计	569,461.28	968,333.39

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	471,211.81	
合计	471,211.81	

## (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	684,488.72	
未终止确认的票据	14,524,146.69	14,942,481.52
合计	15,208,635.41	14,942,481.52

## (二十八) 长期借款

### 1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,090,000.00	

合计	9,090,000.00
----	--------------

### (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上的租赁负债	337,091.93	
合计	337,091.93	

### (三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
研究院试点项目省专项经费		600,000.00	-	600,000.00	
技术改造项目	593,750.00		375,000.00	218,750.00	
研发中心扩建项目	66,000.00		33,000.00	33,000.00	
节能专项资金	121,500.00		121,500.00		
军转民企业技术中心资金	30,769.17		30,769.17		
企业技术中心创新能力建设资金	203,076.95		203,076.95		
合计	1,015,096.12	600,000.00	763,346.12	851,750.00	

### (三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,221,400.00						93,221,400.00

### (三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	190,802,968.32			190,802,968.32
其他资本公积	22,812,656.84	24,665.75		22,837,322.59
合计	213,615,625.16	24,665.75		213,640,290.91

注：其他资本公积本期增加为报告期内股权激励形成的股份支付，即 2023 年 4 月李岭军转让持股平台 15000 股给公司员工张贵卫，转让价格 4.4 元/股，当日市场价格为 6.04 元/股，产生了 24,665.75 元的股份支付。

### (三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,740,449.02	5,262,697.33		27,003,146.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,740,449.02	5,262,697.33		27,003,146.35

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	67,755,475.37	51,967,508.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	67,755,475.37	51,967,508.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,880,949.56	42,634,261.35
减：提取法定盈余公积	5,262,697.33	4,263,426.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,847,638.00	22,582,867.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	98,526,089.60	67,755,475.37

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,862,475.67	275,027,494.50	334,103,213.11	240,640,181.96
其他业务	585,262.82	852,376.63	1,408,294.80	856,915.49
合计	400,447,738.49	275,879,871.13	335,511,507.91	241,497,097.45

#### 主营业务:

项目	本期金额	上期金额
橡塑材料	288,841,378.14	235,658,724.53
橡塑制品	111,021,097.53	98,444,488.58
合计	399,862,475.67	334,103,213.11

### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,037,453.91	890,942.52
土地使用税	870,776.56	761,024.00
房产税	504,157.22	464,530.01
教育费附加	444,623.11	381,832.49
地方教育费附加	296,415.41	254,555.00
印花税	237,999.29	215,222.90
环境保护税	15,751.21	5,262.41
车船使用税	5,819.16	7,367.06
合计	3,412,995.87	2,980,736.39

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	10,970,318.44	7,501,315.65
业务招待费	2,789,873.18	1,772,505.57
展会及广告宣传费	959,046.62	
办公费	918,147.04	515,271.80
差旅费	696,819.37	295,044.26
三包服务费	161,779.49	118,553.82
其他费用	594,894.72	119,139.03
合计	17,090,878.86	10,321,830.13

### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,505,092.01	11,036,825.79
业务招待费	2,656,905.29	1,048,295.28
咨询及服务费	1,543,744.21	1,938,145.49
折旧摊销费	1,746,517.17	1,361,150.44
交通差旅费	797,070.44	413,599.23
办公费	784,373.90	991,156.48
残保金	449,467.31	513,958.01
房租物业水电费	312,583.10	277,959.07
保险费	82,903.43	127,597.17
维修检测费	42,214.99	184,575.57
股份支付	24,665.75	64,803.00
其他费用	1,461,301.01	1,087,507.93
合计	23,406,838.61	19,045,573.46

### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,812,351.97	12,012,950.36
折旧与摊销	2,890,602.46	2,369,008.60
直接材料	1,406,802.29	1,360,261.65
模具费	1,088,520.85	1,047,384.16

电费	1,078,581.85	737,904.32
检验检测费	822,367.06	1,113,645.75
办公费	794,861.75	426,618.60
技术服务费	307,000.00	4,716.98
差旅费	231,668.84	38,486.61
其他	344,048.30	128,443.66
合计	25,776,805.37	19,239,420.69

#### (四十) 财务费用

##### (二)

项目	本期金额	上期金额
利息费用	882,920.45	1,380,135.40
减：利息收入	1,262,403.69	60,671.18
汇兑损益	40.23	
融资损益摊余	24,110.41	
手续费支出	23,483.95	13,817.38
合计	-331,848.65	1,333,281.60

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,970,222.29	10,117,198.45
进项税加计抵减	1,778,473.66	
合计	5,748,695.95	10,117,198.45

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,712,725.17	383,416.27
债务重组产生的投资收益	36,870.10	-111,067.95
合计	1,749,595.27	272,348.32

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-99,043.37	105,357.86
应收账款坏账损失	2,114,631.56	1,218,779.69
其他应收款坏账损失	1,067,358.84	358,010.44
合计	3,082,947.03	1,682,147.99

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,043,485.00	1,128,787.02
合同资产减值损失	8,500.00	28,500.00
合计	1,051,985.00	1,157,287.02

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产收益	33,462.82	75,557.46	33,462.82
合计	33,462.82	75,557.46	33,462.82

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废收入合计		611,398.76	
其中：固定资产报废收 入		611,398.76	
其他	40,463.80	38,550.93	40,463.80
合计	40,463.80	649,949.69	40,463.80

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	212,880.00	1,239,115.39	212,880.00
非流动资产毁损报废损失	19,429.57	4,136.56	19,429.57
其他	1,522.48	400,680.46	1,522.48
合计	233,832.05	1,643,932.41	233,832.05

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,955,997.47	5,221,769.86
递延所得税费用	-362,108.13	-130,776.52
合计	6,593,889.34	5,090,993.34

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	58,415,651.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,762,347.66
子公司适用不同税率的影响	-201,505.74
调整以前期间所得税的影响	-231,921.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	924,241.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	125,894.63
研发费用等费用项目加计扣除	-2,761,859.35
残疾人工资加计扣除	-23,308.54
所得税费用	6,593,889.34

#### (四十九) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,880,949.56	42,634,261.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	93,221,400.00	69,916,000.00
基本每股收益	0.56	0.61
其中：持续经营基本每股收益	0.56	0.61
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	51,880,949.56	42,634,261.35
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	93,221,400.00	69,916,000.00
稀释每股收益	0.56	0.61
其中：持续经营稀释每股收益	0.56	0.61
终止经营稀释每股收益		

#### (五十) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,806,876.17	9,313,352.29
利息收入	1,259,025.75	60,671.18

往来款	393,705.06	488,001.39
其他	17,164.50	38,550.93
合计	5,476,771.48	9,900,575.79

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	11,528,847.61	13,446,628.40
往来款	13,394,637.76	2,290,164.81
合计	24,923,485.37	15,736,793.21

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		13,000,000.00
上市中介费用		5,492,330.54
使用权资产	773,556.64	
合计	773,556.64	18,492,330.54

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,821,761.72	42,634,261.35
加：信用减值损失	3,082,947.03	1,682,147.99
资产减值准备	1,051,985.00	1,157,287.02
固定资产折旧	9,210,077.80	8,976,494.03

生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	301,812.73	
无形资产摊销	1,068,886.07	851,091.62
长期待摊费用摊销	183,270.69	88,835.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-33,462.82	-75,557.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,429.57	-607,262.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	882,920.45	1,380,135.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,749,595.27	-272,348.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-362,108.13	-130,776.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,736,074.56	-8,317,777.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,209,084.62	11,490,640.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,499,469.85	-2,815,737.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,966,704.19	56,041,433.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,992,146.66	215,742,403.58
减：现金的期初余额	215,742,403.58	25,957,368.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-169,750,256.92	189,785,035.02

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	45,992,146.66	215,742,403.58

其中：库存现金	23,366.50	39,424.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	33,931,082.85	215,702,979.08
可随时用于支付的其他货币资金	12,037,697.31	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,992,146.66	215,742,403.58
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十二) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,299.00	7.08	16,283.13
其中：美元	2,299.00	7.08	16,283.13

## (五十三) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	24,617.64	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	178,016.00	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	951,572.64	

售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	
1 至 2 年	663,140.99
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	663,140.99

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
河北蓝盛高分子材料有限公司	3,000.00	河北省邢台市襄都区	河北省邢台市襄都区	化学原料和化学制品制造业	70.00		设立
河北通源国际贸易有限公司	700.00	河北任泽经济开发区	河北任泽经济开发区	批发业	100.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	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
河北蓝盛高分子材料有限公司	25.00%	-59,187.84		940,812.16

注：根据河北蓝盛高分子材料有限公司的章程规定由河北华密新材料科技股份有限公司和东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）合计认缴出资 3000 万元，认缴出资比例分别为 70%、30%；截止 2023 年 12 月 31 日，实缴出资共 400

万元，实缴出资比例分别为 75%、25%。因公司章程中未约定具体分配利润比例，故根据公司法规定，本期按照实缴出资比例分配利润。

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
河北蓝盛高分子材料有限公司	3,497,808.22	543,375.47	4,041,183.69	185,518.47	92,416.57	277,935.04						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北蓝盛高分子材料有限公司		-236,751.35	-236,751.35	-115,164.07				

## 七、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	7,980,000.00	763,346.12	803,846.16	其他收益
合计	7,980,000.00	763,346.12	803,846.16	

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	12,520,228.46	3,206,876.17	9,313,352.29
合计	12,520,228.46	3,206,876.17	9,313,352.29

##### 政府补助的退回

本期退回的政府补助项目	金额	原因
本期退回的政府补助	1,115,000.00	根据工业和信息化部对第一批重点“小巨人”企业第一年绩效评价结果，公司于2022年12月23日上市后已经不再符合支持的条件，故收回已预拨的专项资金补助。

## 八、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关

指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		30,000,000.00				30,000,000.00	
应付账款		10,703,452.34				10,703,452.34	
一年内到期的非流动负债		471,211.81				471,211.81	
租赁负债		337,091.93				337,091.93	
合计		41,511,756.08				41,511,756.08	

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		24,890,000.00				24,890,000.00	
应付账款		9,068,911.37				9,068,911.37	
合计		33,958,911.37				33,958,911.37	

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (2) 汇率风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、(五十二) 外币货币性项目”。

### (3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		97,000,000.00		97,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		97,000,000.00		97,000,000.00
(1) 理财产品		97,000,000.00		97,000,000.00
◆应收款项融资			8,662,189.59	8,662,189.59
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		97,000,000.00	8,662,189.59	105,662,189.59

## 十、关联方及关联交易

### (一) 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)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
邢台慧聚企业管理有限公司	河北邢台	投资、企业管理咨询	1,000.00	30.78	30.78

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东台科慧咨询有限公司	李藏稳、李藏须合计持股 64.07%的企业
河北简厨生鲜商贸有限公司	李藏稳儿子李世贤持股 100%的企业
邢台鼎盛橡胶密封件厂	实际控制人孙敬花弟弟孙进良持股 100%的企业
邢台市顺达铁路配件有限公司	李藏须儿子李世谦配偶李航琪父亲李梦虎持股 60%的企业

邢台尚居物业服务有限公司	李藏须儿子李世谦配偶李航琪父亲李梦虎持股 50%的企业
邢台市信盛房地产开发有限公司	李藏须儿子李世谦配偶李航琪持股 65%并担任监事的企业
任县舒悦商务酒店	李藏须女儿李世妍配偶张明凯作为经营者的个体工商户
任县馨悦酒店	李藏须女儿李世妍配偶张明凯作为经营者的个体工商户
宁波市天普橡胶科技股份有限公司	独立董事杨莉担任独立董事的企业
邢台瑞诚财务咨询服务有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事并持股 50%的企业
邢台旭祯管理咨询有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事并持股 100%的企业
邢台市顺德税务师事务所	独立董事徐云萍担任执行事务合伙人并持股 80%的企业
河北国途律师事务所	独立董事张莎莎担任负责人的企业
邢台叶盛贸易有限公司	李藏须女儿李世妍配偶张明凯父亲张计文持股 60%的企业
河北三叶化肥有限公司	李藏须女儿李世妍配偶张明凯母亲张志玲持股 100%的企业
东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）	董事会秘书李君娴及其配偶合计持股 100%的企业
河北蓝盛高分子材料有限公司	公司关联方东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）持股 30%的企业。
任县叶盛农业生产资料有限公司	李藏须女儿李世妍配偶张明凯父亲张计文担任法定代表人的企业
邢台新升橡塑制品有限公司	实际控制人孙敬花弟弟孙进良的配偶孟文霞持股 100%的企业
邢台博汇建筑装饰处	独立董事徐云萍妹妹徐玉平的配偶齐龙控制的个人独资企业
邢台腾易市场服务有限公司	独立董事徐云萍女儿陈曦的配偶张腾飞持股 100%的企业
邢台正霖房地产开发有限公司	李藏须女儿李世妍配偶张明凯持股 100%的企业

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
任县舒悦商务酒店	酒店住宿服务	60,259.94			90,501.12

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
邢台鼎盛橡胶密封件厂	产品销售	78,044.48	87,918.75

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、邢台慧聚企业管理有限公司	30,000,000.00	2022.6.9	2025.6.9	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	27,000,000.00	2023.1.3	2026.1.2	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	45,000,000.00	2023.3.29	2026.3.28	否

注：①2022年6月9日，河北华密新材科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司任县支行签署编号为0113000888220609136010的《小企业授信业务额度借款合同》，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、邢台慧聚企业管理有限公司为担保人，签订《小企业最高额保证合同》合同编号为：0713000888220609676837，担保金额3000万元，担保期间2022年6月9日至2025年6月9日。

②2023年1月11日，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖作为担保人为河北华密新材科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司邢台任泽支行的债权提供担保，最高额保证合同编号为13100520230000014；担保金额为2700万元，担保期限为2023年1月3日至2026年1月2日。

③2023年3月，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖为河北华密新材科技股份有限公司与中国银行股份有限公司邢台分行的债权提供担保，签订最高额保证合同，编号为冀-11-2023-052(保2)，担保期限为2023年3月29日至2026年3月28日，担保额度为4500万元。

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,397,950.59	3,231,106.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	邢台鼎盛橡胶密封件厂	571.95	28.60	995.10	49.76

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
张贵卫	15,000.00	60,000.00			15,000.00	84,665.75		
合计	15,000.00	60,000.00			15,000.00	84,665.75		

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	交易前一日收盘价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	交易前一日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公允价值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,837,322.59

## (三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,665.75		24,665.75	64,803.00		64,803.00
合计	24,665.75		24,665.75	64,803.00		64,803.00

注：根据 2023 年 4 月，张贵卫与李岭军签订的邢台富安企业管理合伙企业（有限合伙）财产份额转让协议约定，张贵卫向李岭军支付人民币 65,934.25 元用于购买李岭军持有的 6 万元在邢台富安的出资财产份额 15,000 股，张贵卫受让李岭军持有的上述邢台富安财产份额后，将间接享有华密新材 0.16% 股权对应的应分配利润及股权增值的收益。转让价格 4.4 元/股，当日市场价格为 6.04 元/股，公司将差异 24,665.75 元确认为股份支付费用。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

根据公司第三届董事会第十五次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.87 元（含税），以股本溢价所形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

2024 年 2 月 23 日，河北华密新材科技股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议，审议通过将募投项目“特种工程塑料项目”结项并将节余募集资金 7,484,057.16 元永久补充流动资金的议案。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,988,434.04	67,595,109.34
1 至 2 年	6,338,052.75	649,011.59
2 至 3 年	222,364.13	1,452,992.89
3 至 4 年	287,038.85	29,343.12
4 至 5 年	29,343.12	122,986.88
5 年以上	123,052.88	66.00
小计	99,988,285.77	69,849,509.82
减：坏账准备	5,573,772.31	4,743,863.75
合计	94,414,513.46	65,105,646.07

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,132,781.26	1.62	1,132,781.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,988,285.77	100.00	5,573,772.31	5.57	94,414,513.46	68,716,728.56	98.38	3,611,082.49	5.26	65,105,646.07
合计	99,988,285.77	100.00	5,573,772.31		94,414,513.46	69,849,509.82	100.00	4,743,863.75		65,105,646.07

坏账准备计提的具体说明：按组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见本附注“三、(十) 金融工具”。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	92,988,434.04	4,649,421.69	5.00%
1至2年	6,338,052.75	633,805.28	10.00%
2至3年	222,364.13	66,709.24	30.00%
3至4年	287,038.85	86,111.66	30.00%
4至5年	29,343.12	14,671.56	50.00%
5年以上	123,052.88	123,052.88	100.00%
合计	99,988,285.77	5,573,772.31	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	4,743,863.75	2,114,631.56		1,284,723.00	5,573,772.31
合计	4,743,863.75	2,114,631.56		1,284,723.00	5,573,772.31

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,284,723.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北青洋密封件有限公司	货款	376,237.40	长账龄应收账款，22年起无交易、无回款、且没有明确回款意愿	内部核销程序	否

邢台市恒润橡塑有限公司	货款	269,389.53	失信被执行人，款项收回的可能性很小	内部核销程序	否
天津华泰汽车车身制造有限公司	货款	115,357.40	失信被执行人，款项收回的可能性很小	内部核销程序	否
荣成华泰汽车有限公司	货款	100,475.40	失信被执行人，款项收回的可能性很小	内部核销程序	否
烟台孚瑞克森汽车部件有限公司	货款	93,470.20	失信被执行人，款项收回的可能性很小	内部核销程序	否
耐力股份有限公司	货款	42,405.00	长账龄应收账款，22年起无交易、无回款、且没有明确回款意愿	内部核销程序	否
合计		997,334.93			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	32,494,189.60		32,494,189.60	32.40	1,646,982.52
客户二	11,831,879.88		11,831,879.88	11.80	831,802.11
三一集团有限公司	6,303,574.67		6,303,574.67	6.29	315,178.74
客户三	6,209,057.06		6,209,057.06	6.19	310,618.40
河北永昌车辆部件科技有限公司	3,446,503.29		3,446,503.29	3.44	173,721.51
合计	60,285,204.50		60,285,204.50	60.12	3,278,303.28

注 1: 根据军工行业相关保密管理办法与商业保密原则, 对客户进行脱密处理, 采用代称客户一、客户二、客户三对外披露。

注 2: 以上前五名均按最终同一控制方合并披露。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,859,703.33	6,703,375.45
合计	8,859,703.33	6,703,375.45

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,356,291.15	3,255,408.89
1 至 2 年	2,134,668.07	4,011,930.00
2 至 3 年	4,000,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	10,490,959.22	7,267,338.89
减: 坏账准备	1,631,255.89	563,963.44
合计	8,859,703.33	6,703,375.45

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,490,959.22	100.00	1,631,255.89	15.55	8,859,703.33	7,267,338.89	100.00	563,963.44	7.76	6,703,375.45
合计	10,490,959.22	100.00	1,631,255.89	/	8,859,703.33	7,267,338.89	100.00	563,963.44	/	6,703,375.45

坏账准备计提的具体说明：按组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见本附注“三、(十) 金融工具”。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,356,291.15	217,789.08	5.00
1至2年	2,134,668.07	213,466.81	10.00
2至3年	4,000,000.00	1,200,000.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	10,490,959.22	1,631,255.89	/

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	563,963.44			563,963.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,067,292.45			1,067,292.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,631,255.89			1,631,255.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：详见本附注“三、（十）金融工具6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,267,338.89			7,267,338.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,453,599.02			22,453,599.02
本期终止确认	19,229,978.69			19,229,978.69
其他变动				
期末余额	10,490,959.22			10,490,959.22

①本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

②本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

#### （4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	563,963.44	1,067,292.45				1,631,255.89
合计	563,963.44	1,067,292.45				1,631,255.89

#### （5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	9,989,928.72	7,236,308.89
往来款	320,801.99	
工伤补助	162,645.12	

社保公积金	17,073.93	31,030.00
合并关联方款项	509.46	
合计	10,490,959.22	7,267,338.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
邢台市任泽区财政局	征地款保 证金	9,812,400.00	1-3 年	93.53	1,590,620.00
工伤补助	工伤补助	162,645.12	1-2 年	1.55	14,445.66
比亚迪汽车工业有限 公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.95	5,000.00
房租押金	房租押金	63,083.72	1-2 年	0.60	3,389.19
青岛晟鸿物业管理有 限公司	押金	10,000.00	1 年以内	0.10	500.00
合计		10,148,128.84		96.73	1,613,954.85

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
对联营、合营企业投 资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河北通源国际贸易 有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
河北蓝盛高分子材 料有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
合计			5,000,000.00				5,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,862,475.67	275,027,494.50	334,103,213.11	240,640,181.96
其他业务	602,150.89	861,715.53	1,408,294.80	856,915.49
合计	400,464,626.56	275,889,210.03	335,511,507.91	241,497,097.45

主营营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
橡塑材料	288,841,378.14	235,658,724.53
橡塑制品	111,021,097.53	98,444,488.58
合计	399,862,475.67	334,103,213.11

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,712,725.17	383,416.27
债务重组产生的投资收益	36,870.10	-111,067.95
合计	1,749,595.27	272,348.32

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,033.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,970,222.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,712,725.17	
债务重组损益	36,870.10	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,938.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-24,665.75	
小计	5,535,246.38	
所得税影响额	830,286.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,704,959.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.60	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.51	0.51

河北华密新材料科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年三月二十二日

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

河北华密新材科技股份有限公司董事会秘书办公室