

证券代码：833177

证券简称：时代股份

公告编号：2022-001

主办券商：西部证券



# 时代股份

NEEQ : 833177

张家口时代橡胶制品股份有限公司  
Zhangjiakou Times Rubber Products Co.,Ltd



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

1、2021年3月6日公司通过中铁检验认证中心（CRCC）复评审核。

## 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、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

公司负责人张阁、主管会计工作负责人姚灵军及会计机构负责人（会计主管人员）范琳琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、技术授权优势被削弱的风险	<p>公司目前主要生产产品的生产许可来自于斯凯孚密封系统（芜湖）有限公司和青岛四方车辆研究所有限公司的授权。根据相关合同安排，公司生产 353130B 型油封的有效有效期至 2022 年 4 月 30 日，其他油封产品的有效期至 2022 年 9 月 29 日。如果到期之后公司无法继续续签授权合同，或者相关产品的技术受让方数量大幅增加，则会影响公司在油封行业的技术优势以及市场竞争力。</p> <p>应对措施：公司针对油封产品的技术引进属于行业的特殊情况，行业中其他厂商也需通过此种方式进行生产。由于公司在生产过程中对橡胶及模具的技术属于自行研发，能够掌握相应的技术。因此可以保障公司在生产过程中拥有一定的技术优势。</p>
2、实际控制人不当控制的风险	<p>张海为公司实际控制人。2013 年 1 月 1 日至今，张海通过张家口弘基矿业有限责任公司、张家口弘基实业集团有限责任公司始终持有公司 50%以上股权，目前持股比例 84.85%。经查阅公司近两年股东会决议、董事会决议，张海通过张家口</p>

	<p>弘基实业集团有限责任公司间接持有的股本总额能够对股东会、董事会产生控制性的影响，能够通过需三分之二以上表决权同意的事项。如张海利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
<p>3、客户集中度高的风险</p>	<p>公司 2021 年来自于前五大客户的营业收入分别占公司当期销售总额的 62.41%，客户相对集中。其中公司第一大客户成都天马铁路轴承有限公司 2021 年销售收入占销售收入总额的 16.92%。如果公司不能维持与前五大客户的合作关系，将对公司业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：由于油封行业的特殊性，生产企业及下游客户都相对较为集中，公司前五大客户销售收入占总收入的 62%左右，对前五大客户形成一定程度的依赖，但单一客户的销售收入占比不足 17%。因此，公司对单一客户的依赖程度不高，对公司经营业绩的影响可控。</p>
<p>4、对前五大供应商依赖的风险</p>	<p>公司的采购的零部件主要为钢材和橡胶，公司 2021 年前五大供应商采购金额占当期总采购金额的比例为 76.91%，公司存在对前五大供应商依赖的风险。其中，公司 2021 年向苏州宝成汽车冲压有限公司采购金额占采购总额 32.44%，向张家口市海汇物资有限责任公司采购金额占采购总额的 32.76%。占公司总采购金额的比例均较高。</p> <p>应对措施：公司针对个别供应商的比例较高，主要由于其属于公司的长期合作伙伴，业务往来较为密切。同时，公司所需原材料均为大宗商品，价格主要受市场价格变动的的影响，与供应商无关。因此公司针对上游原材料不存在依赖。</p>
<p>5、市场政策风险</p>	<p>公司所生产的主要产品为各型号的铁路货车轴承油封。产品的定型标准由铁路相关主管部门负责制定，而需求量则受到铁路部门对铁路部门对于各型号货车采购数量的影响。若货车型号做出重大调整或者当年对货车采购数量发生比较大的变动都会对公司的主营收入造成影响，进而影响公司利润。</p> <p>应对措施：公司针对下游市场的需求变动，会根据当年铁路部门的采购计划以及历史经验来安排生产，及时做好产品库存的控制，避免积压。同时，公司也在积极配合铁路相关部门研制新型轴承油封，及时掌握最新油封技术，为公司的长远发展奠定技术基础，避免因政策变化造成的业绩影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、时代橡胶	指	张家口时代橡胶制品股份有限公司
股东大会	指	张家口时代橡胶制品股份有限公司股东大会
监事会	指	张家口时代橡胶制品股份有限公司监事会
董事会	指	张家口时代橡胶制品股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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	现行有效的《张家口时代橡胶制品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
“30B”、353130B	指	353130B型油封
密封罩	指	与油封类似，用来对轴承进行密封的机械元件

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	张家口时代橡胶制品股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiakou Times Rubber Products Co.,Ltd ZXZ
证券简称	时代股份
证券代码	833177
法定代表人	张阁

### 二、 联系方式

董事会秘书	齐志全
联系地址	张家口市产业集聚区沈孔路 11 号
电话	0313-5805859
传真	0313-5805859
电子邮箱	qizhiquans@126.com
公司网址	www.zjksdxj.com
办公地址	张家口市产业集聚区沈孔路 11 号
邮政编码	076250
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 15 日
挂牌时间	2015 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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）
主要业务	橡胶油封、密封罩组件及其他相关产品的设计、开发
主要产品与服务项目	橡胶油封、密封罩组件及其他相关产品的设计、开发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张家口弘基实业集团有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张海），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9113070078982791X7	否
注册地址	河北省张家口市产业集聚区沈孔路 11 号	否
注册资本	60,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西部证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许满库	刘宝舟		
	7 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,813,625.51	66,733,812.19	43.58%
毛利率%	43.24%	39.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,795,305.59	8,659,979.96	128.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,832,381.37	8,482,896.44	133.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.50%	7.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.54%	7.42%	-
基本每股收益	0.33	0.14	135.71%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,830,211.20	155,122,092.51	17.22%
负债总计	75,442,754.48	56,529,941.38	33.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,387,456.72	98,592,151.13	7.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.64	7.91%
资产负债率%（母公司）	41.49%	36.44%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.84	1.93	-
利息保障倍数	10.40	6.47	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,138,881.49	-7,758,784.14	424.01%
应收账款周转率	1.75	1.16	-
存货周转率	4.14	3.35	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.22%	-10.14%	-
营业收入增长率%	43.58%	-28.14%	-
净利润增长率%	128.58%	-63.51%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,906.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,524.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-43,618.57</b>
所得税影响数	-6,542.79
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-37,075.78</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”), 其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起实施; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号) 中的《企业会计准则第 21 号—租赁》, 取消了经营租赁与融资租赁之间的划分, 要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债, 仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。

本次会计政策变更未对公司前期财务指标造成影响, 因此不调整年初资产负债表科目。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于橡胶和塑料制品业的制造商，公司的主营业务是橡胶油封、密封罩组件及其他相关产品的设计、开发。公司的商业模式是通过开发、生产并销售橡胶密封制品获得利润和现金流。公司拥有特殊许可证资源、突出的技术能力、优质的产品品质以及完善的售后服务等关键资源。为瓦房店轴承股份有限公司、成都天马铁路轴承有限公司、上海联合滚动轴承有限公司以及洛阳 LYC 轴承有限公司等企业提供铁路货车轴承密封制品。公司通过直销的方式开拓业务，收入来源主要是产品销售。报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	32,671,997.97	17.97%	5,856,978.29	3.78%	457.83%
应收票据	1,170,000.00	0.64%	19,096,811.00	12.31%	-93.87%
应收账款	51,915,396.39	28.55%	54,820,554.05	35.34%	-5.30%
存货	27,883,162.01	15.33%	18,354,310.29	11.83%	51.92%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	35,553,641.01	19.55%	39,177,005.56	25.26%	-9.24%

在建工程			-		
无形资产	10,800,746.38	5.94%	11,069,644.66	7.14%	-2.43%
商誉			-	-	
短期借款	60,076,739.73	33.04%	40,000,000.00	25.79%	50.19%
长期借款			-	-	
资产总计	181,830,211.20	-	155,122,092.51	-	17.22%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本报告期货币资金较上年同期增加 26,815,019.68 元，增加比例为 457.83%。货币资金变动原因为由于客户现金回款增加，年底到期汇票到期，贴现增加，所以货币资金比上年同期增加。
- 2、本报告期应收票据较上年同期减少 17,926,811 元，减少比例为 93.87%，应收票据变动原因为由于 2021 年年底汇票到期、按新准则将云信票据余额计入应收款项融资所致。
- 3、本报告期短期借款较上年同期增加 20,076,739.73 元，增加比例为 50.19%，由于资金周转向民生银行增加贷款 2000 万元所致。
- 4、本报告期存货较上年同期增加 9,528,851.72 元，增加比例为 51.92%，由于 2022 年冬奥会在张家口举办，怕对我公司生产造成影响，2021 年加班满负荷生产，增加了库存。

## 5、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	95,813,625.51	-	66,733,812.19	-	43.58%
营业成本	54,382,694.16	56.76%	40,539,812.80	60.75%	34.15%
毛利率	43.24%	-	39.25%	-	-
销售费用	1,513,715.88	1.58%	972,413.08	1.46%	55.67%
管理费用	11,985,317.04	12.51%	9,591,572.94	14.37%	24.96%
研发费用	1,068,633.43	1.12%	1,208,257.34	1.81%	-11.56%
财务费用	2,910,006.97	3.04%	2,888,785.56	4.33%	0.73%
信用减值损失	777,028.16	0.81%	-557,552.71	-0.84%	-239.36%
资产减值损失	-		-	-	
其他收益	34,599.30	0.04%	388,810.40	0.58%	-91.10%
投资收益	-		-	-	-
公允价值变动收益	-		-	-	-
资产处置收益	-		132,862.12	0.20%	-
汇兑收益	-		-	-	-
营业利润	23,313,074.27	24.33%	10,170,805.60	15.24%	129.22%
营业外收入	21,731.82	0.02%	14,505.18	0.02%	49.82%
营业外支出	99,949.69	0.10%	327,844.15	0.49%	-69.51%
净利润	19,795,305.59	20.66%	8,659,979.96	12.98%	128.58%

### 项目重大变动原因:

- 1、本报告期营业收入较上年同期增加 29,079,813.32 元。营业收入增加是由于去年受疫情影响发货较少,今年市场回暖已经恢复正常造成。
- 2、本报告期营业成本较上年同期增加 13,842,881.36 元。营业成本增加是由于今年市场回暖已经恢复正常营业收入增长造成。
- 3、本报告期销售费用较上年同期增加 541,302.80 元。销售费用增加是由于发货增加、回款增加导致业务员的工资增加,以及包装费增加所致。
- 4、本报告期营业利润较上年同期增加 13,142,268.67 元。由于去年受疫情影响发货较少,今年客户需求量增加,营业收入有较大幅度的增加造成。
- 5、本报告期净利润较上年同期增加 11,135,325.63 元。净利润增加是由于去年受疫情影响发货较少,今年客户需求量增加,营业收入有较大幅度的增加造成。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	95,344,098.79	66,391,217.92	43.61%
其他业务收入	469,526.72	342,594.27	37.05%
主营业务成本	54,292,043.43	40,494,834.96	34.07%
其他业务成本	90,650.73	44,977.84	101.54%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	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%
铁路油封	79,591,424.56	41,853,100.45	47.42%	41.33%	32.44%	3.53%
杂品	369,652.80	361,402.97	2.23%	38.53%	44.27%	-3.9%
雅士佳	1,571,967.47	522,735.27	66.75%	27.87%	35.05%	-1.76%
密封罩	13,601,412.10	11,387,371.69	16.28%	60.98%	38.68%	13.47%
其他油封	209,641.86	167,433.05	20.13%	63.89%	282.60%	-45.66%
其他产品	469,526.72	90,650.73	80.69%	37.05%	101.55%	-6.18%
合计	95,813,625.51	54,382,694.16	43.24%	43.58%	34.15%	3.99%

- 1、1、本报告期铁路油封营业收入较上年同期增加 23,273,488.39 元。增加比例为 41.33%,铁路油封营业收入增加是由于去年受疫情影响发货较少,今年市场回暖已经恢复正常造成。
- 2、本报告期其他油封营业收入较上年同期增加 81,724.15 元。增加比例为 63.89%,其他产品营业收入增加是由于去年受疫情影响发货较少,今年市场回暖已经恢复正常造成。
- 3、本报告期密封罩营业收入较上年同期增加 5,152,242.07 元。增加比例为 60.98%,密封罩营业收入增加是由于去年受疫情影响发货较少,今年市场回暖已经恢复正常造成。

### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	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%
东北区	26,022,649.32	14,818,146.32	43.06%	8.80%	2.73%	3.37%
西南区	17,967,009.10	10,231,001.72	43.06%	82.82%	70.68%	4.05%
西北区	26,789,074.47	15,254,573.83	43.06%	81.35%	69.31%	4.05%
东南区	25,034,892.62	14,078,972.29	43.76%	37.42%	26.71%	4.75%
合计	95,813,625.51	54,382,694.16	43.24%	43.58%	34.15%	3.99%

1、本报告期西南区、西北区、东南区增长幅度较大,是由于这三个区域我公司大客户较多,今年市场回暖,已经恢复正常,营业收入上涨造成。

### 收入构成变动的的原因:

- 1、我公司考虑到 2022 年冬奥会在张家口举办,客户考虑冬奥会对物流的影响,客户增加备货,2020 年由于疫情,发货较少,今年市场回暖已经恢复,造成各产品较去年均有较大的涨幅,营业收入增加。
- 2、我公司的西南区、西北区、东南区增长幅度较大,是由于这三个区域我公司大客户较多,造成这三个区域营业收入上涨。

### (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	成都天马铁路轴承有限公司	16,207,863.63	16.92%	否
2	瓦房店轴承股份有限公司	13,011,616.11	13.58%	否
3	洛阳 LYC 轴承有限公司	11,136,504.05	11.62%	否
4	舍弗勒(宁夏)有限公司	9,785,902.91	10.21%	否
5	银川特种轴承有限公司	9,655,176.99	10.08%	否
	合计	59,797,063.69	62.41%	-

### (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	张家口市海汇物资有限责任公司	19,662,643.49	32.76%	否
2	苏州宝成汽车冲压有限公司	19,470,097.35	32.44%	否
3	赤城县赤城镇海利货物运输服务部	3,196,950	5.33%	否
4	国网冀北电力有限公司张家口供电公司	2,307,576.81	3.84%	否

5	济南钢领商贸有限公司	1,524,579.48	2.54%	否
合计		46,161,847.13	76.91%	-

## 6、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,138,881.49	-7,758,784.14	424.01%
投资活动产生的现金流量净额	-327,964.61	119,788.48	-373.79%
筹资活动产生的现金流量净额	2,004,102.80	9,798,785.48	-79.55%

### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 32,897,665.63 元，增加 424.01%。变动较大原因是由于去年疫情原因销售收入减少，今年市场回暖，我公司已经恢复正常，营业收入较去年大幅度上涨，导致回款增加所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期报告期内同期减少 447,753.09 元，减少 373.79%。变动较大原因是由于处置固定资产减少所致。
- 3、筹资活动活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,794,682.68 元，减少 79.55%。变动原因为归还关联方借款增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的问题。没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(六)
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	四.二.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	张家口弘基农业科技开发有限公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2021年9月6日	2022年9月5日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	张家口弘基矿业有限责任公司	4,480,000.00	0	4,480,000.00	2020年1月15日	2023年1月14日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	张家口弘基牧业开发有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2020年3月31日	2022年3月30日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
总计		54,480,000	0	54,480,000								

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	54,480,000.00	54,480,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	54,480,000.00	54,480,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

- 1、为张家口弘基农业科技开发有限责任公司担保金额 3000 万元，由北京弘基农业科技开发有限责任公司提供了反担保，并签订了反担保协议，金额与担保金额相等，
- 2、为张家口弘基矿业有限责任公司担保金额 448 万元，由北京弘基农业科技开发有限责任公司提供了反担保，并签订了反担保协议，金额与担保金额相等，
- 3、为张家口弘基牧业开发有限责任公司担保金额 2000 万元，由北京弘基农业科技开发有限责任公司提供了反担保，并签订了反担保协议，金额与担保金额相等，

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

### 担保合同履行情况

无

## (三) 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

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	400,000.00	6,940
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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	67,000,000.00	66,600,000

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	30,000,000.00	30,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、上述关联交易属重大关联交易，系公司经营发展所需，符合公司的整体利益，有利于公司持续稳定经营和长期发展。未损害公司和其他股东的利益，亦不会对公司独立性产生影响。

2、公司董事会认为被担保方张家口弘基农业科技开发有限责任公司企业经营情况良好、资产负债结构合理，偿债能力较强，此次担保风险较小，该担保事项不会影响公司的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/11/17	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2014/11/17	-	挂牌	合法合规与诚信承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺  
2014年11月17日，公司控股股东张家口弘基实业集团有限责任公司、实际控制人张海出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及所控制的其他企业将不在中国境内外从事与股份公司相同、相似，或其他构成竞争的业务及活动；在作为公司控股股东或实际控制人期间，该承诺为有效之承诺；其本

人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员做出重要承诺的情况

1) 不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明。

2) 高级管理人员不存在双重任职的声明。

3) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。

4) 就管理层诚信状况发表的书面声明

5) 公司最近二年不存在重大违法违规行为、重大诉讼仲裁等的书面声明。

6) 根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票

在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

#### (七) 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
土地使用权	无形资产	抵押	10,800,746.38	5.94%	银行贷款抵押兼提供担保抵押
房屋产权	固定资产	抵押	28,698,849.99	15.78%	银行贷款抵押兼提供担保抵押
总计	-	-	39,499,596.37	21.72%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

我公司生产经营正常，有能力偿还到期债务，资产权利受限事项未对公司造成影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	50,910,000	84.85%	0	50,910,000	84.85%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张家口弘基实业集团有限责任公司	50,910,000	0	50,910,000	84.85%	0	50,910,000	0	0
2	张家口弘舰投资合伙企业（有限合伙）	3,066,100	0	3,066,100	5.1102%	0	3,066,100	0	0
3	保定市	3,012,000	0	3,012,000	5.02%	0	3,012,000	0	0

	三弦投资有限公司								
4	涿州市联合实业集团有限公司	3,011,900	0	3,011,900	5.0198%	0	3,011,900	0	0
<b>合计</b>		<b>60,000,000</b>	<b>0</b>	<b>60,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>60,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

前五名股东中，张家口弘舰投资合伙企业为高管持股平台，控股股东张家口弘基实业集团有限责任公司的副总裁赵秉印、财务部长阮健分别持有张家口弘舰投资合伙企业 23%、4%的出资。除此以外，前五名股东之间没有其他关联关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 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	短期借款	中国农业银行股份有限公司 张家口桥东支行	银行	30,000,000	2021年7月30日	2022年7月26日	4.87%
2	短期借款	中国民生银行股份有限公司 张家口分行	银行	20,000,000	2021年6月2日	2022年4月12日	3.9%
3	短期借款	中国民生银行股份有限公司 张家口分行	银行	10,000,000	2021年10月12日	2022年4月12日	5.6%
合计	-	-	-	60,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年5月17日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

### 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

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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	3.30	-	-

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张阁	董事长	男	否	1968年11月	2020年12月31日	2023年12月30日
赵秉印	董事	男	否	1974年9月	2020年12月31日	2023年12月30日
张海	董事	男	否	1962年2月	2020年12月31日	2023年12月30日
熊雄	董事	男	否	1972年7月	2020年12月31日	2023年12月30日
姚灵军	董事、总经理	男	否	1985年2月	2020年12月31日	2023年12月30日
阮健	监事会主席	女	否	1971年5月	2020年12月31日	2023年12月30日
商长铭	监事	男	否	1967年3月	2020年12月31日	2023年12月30日
李彩霞	职工代表监事	女	否	1978年11月	2020年12月31日	2023年12月30日
齐志全	董事会秘书、副总经理	男	否	1983年11月	2020年12月31日	2023年12月30日
张利强	副总经理	男	否	1968年3月	2020年12月31日	2023年12月30日
张军	副总经理	男	否	1973年11月	2020年12月31日	2023年12月30日
范琳琳	财务负责人	女	否	1990年2月	2021年6月29日	2023年12月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王燕姝	财务负责人	离任	无	调岗
范琳琳	无	新任	财务负责人	董事会聘任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

**2、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：**

范琳琳，中国籍，无境外永久居留权，女，1990年2月出生，专科，助理会计师（初级），2010年4月至2013年7月在张家口时代橡胶制品股份有限公司任出纳，2013年8月至2014年8月在张家口弘基房地产开发公司任会计，2014年9月至2018年4月在张家口弘基实业集团有限责任公司任出纳，会计。2018年5月至2020年3月在张家口时代橡胶制品股份有限公司任财务科副科长，2020年4月至今在张家口时代橡胶制品股份有限公司任财务科科长。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

**(六) 独立董事任职履职情况**

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
管理人员	38		2	36
生产人员	167	2		169
销售人员	9	4		13
技术人员	10			10
财务人员	5	2		7
行政人员	29		1	28
员工总计	258	8	3	263

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	13
专科	21	24
专科以下	226	226
员工总计	258	263

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

无

### (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

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。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，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，我公司修订了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露事务管理制度。

##### 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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度，《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司管理层未发生重大变动，个别任免均履行了决策程序，公司发生融资、关联交易等事项均已按规定程序履行手续。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

#### (1) 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

#### (2) 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

### (3) 监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立的完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的土地使用权、实用新型专利等无形资产。

### 4、机构独立

依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已设立年报差错的相关制度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

### 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

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 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	中兴财光华审会字（2022）第 208005 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2022 年 2 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	许满库 7 年	刘宝舟 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
审计报告正文：	<b>审计报告</b>  中兴财光华审会字(2022)第 208005 号			
张家口时代橡胶制品股份有限公司全体股东：				
<b>一、 审计意见</b>				
我们审计了张家口时代橡胶制品股份有限公司（以下简称时代橡胶公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。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，公允反映了时代橡胶公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。				
<b>二、 形成审计意见的基础</b>				
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，我们独立于时代橡胶公司，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。				
<b>三、 其他信息</b>				
时代橡胶公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括时代橡胶公司 2021 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。

#### 四、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，管理层负责评估时代橡胶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时代橡胶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时代橡胶公司的财务报告过程。

#### 五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对时代橡胶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时代橡胶公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许满库

中国注册会计师：刘宝舟

中国·北京

2022年2月25日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	32,671,997.97	5,856,978.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,170,000.00	19,096,811.00
应收账款	五、3	51,915,396.39	54,820,554.05
应收款项融资	五、4	18,330,539.57	
预付款项	五、5	1,691,688.28	3,891,281.53
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、6	385,151.40	900,518.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	27,883,162.01	18,354,310.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	345,155.24	345,155.24
<b>流动资产合计</b>		<b>134,393,090.86</b>	<b>103,265,609.06</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、9	35,553,641.01	39,177,005.56
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	10,800,746.38	11,069,644.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	556,872.96	906,412.66
递延所得税资产	五、12	525,859.99	703,420.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,437,120.34</b>	<b>51,856,483.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>181,830,211.20</b>	<b>155,122,092.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	60,076,739.73	40,000,000.00
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、14	9,944,910.04	8,069,306.38
预收款项			
合同负债	五、15	345,040.80	29,915.06
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、16	21,589.08	18,395.83
应交税费	五、17	2,364,587.07	1,735,754.76
其他应付款	五、18	45,106.51	3,663,705.00
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			
其他流动负债	五、19	44,855.30	3,888.96
<b>流动负债合计</b>		<b>72,842,828.53</b>	<b>53,520,965.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、20	2,599,925.95	3,006,634.94
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、21		2,340.45
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,599,925.95</b>	<b>3,008,975.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,442,754.48</b>	<b>56,529,941.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	12,512,046.13	12,512,046.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	12,087,541.07	10,108,010.51
一般风险准备			
未分配利润	五、25	21,787,869.52	15,972,094.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,387,456.72	98,592,151.13
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>106,387,456.72</b>	<b>98,592,151.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>181,830,211.20</b>	<b>155,122,092.51</b>

法定代表人：张阁

主管会计工作负责人：姚灵军

会计机构负责人：范琳琳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>95,813,625.51</b>	<b>66,733,812.19</b>
其中：营业收入	五、26	95,813,625.51	66,733,812.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>73,312,178.70</b>	<b>56,527,126.40</b>
其中：营业成本	五、26	54,382,694.16	40,539,812.80
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、27	1,451,811.22	1,326,284.68
销售费用	五、28	1,513,715.88	972,413.08
管理费用	五、29	11,985,317.04	9,591,572.94
研发费用	五、30	1,068,633.43	1,208,257.34
财务费用	五、31	2,910,006.97	2,888,785.56
其中：利息费用		2,472,636.93	1,801,214.52
利息收入		25,985.29	23,516.97
加：其他收益	五、32	34,599.30	388,810.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、33	777,028.16	-557,552.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34		132,862.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,313,074.27</b>	<b>10,170,805.60</b>
加：营业外收入	五、35	21,731.82	14,505.18
减：营业外支出	五、36	99,949.69	327,844.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,234,856.40</b>	<b>9,857,466.63</b>
减：所得税费用	五、37	3,439,550.81	1,197,486.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,795,305.59</b>	<b>8,659,979.96</b>
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）		19,795,305.59	8,659,979.96
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,795,305.59	8,659,979.96
<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>		<b>19,795,305.59</b>	<b>8,659,979.96</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,795,305.59	8,659,979.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.14

法定代表人：张阁

主管会计工作负责人：姚灵军

会计机构负责人：范琳琳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		111,922,601.42	65,568,312.83
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、38(1)	2,651,991.52	987,732.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>114,574,592.94</b>	<b>66,556,045.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,150,501.29	50,104,646.15
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		15,945,032.56	11,794,620.62
支付的各项税费		9,408,166.71	7,884,457.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	7,932,010.89	4,531,105.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,435,711.45</b>	<b>74,314,829.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,138,881.49</b>	<b>-7,758,784.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			128,318.58
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>128,318.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,964.61	8,530.10
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>327,964.61</b>	<b>8,530.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-327,964.61</b>	<b>119,788.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		60,076,739.73	40,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38(3)	66,600,000.00	52,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>126,676,739.73</b>	<b>92,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,472,636.93	31,801,214.52
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、38(4)	70,200,000.00	8,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>124,672,636.93</b>	<b>82,201,214.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,004,102.80</b>	<b>9,798,785.48</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>26,815,019.68</b>	<b>2,159,789.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,856,978.29	3,697,188.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,671,997.97</b>	<b>5,856,978.29</b>

法定代表人：张阁

主管会计工作负责人：姚灵军

会计机构负责人：范琳琳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	60,000,000.00				12,512,046.13				10,108,010.51		15,972,094.49		
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	60,000,000.00				12,512,046.13				10,108,010.51		15,972,094.49		
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									1,979,530.56		5,815,775.03		
(一) 综合收益总额											19,795,305.59		
(二)所有者投入和减少资本													
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													



4. 其他												
(三) 利润分配								1,979,530.56	-13,979,530.56			-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,979,530.56	-1,979,530.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,000,000.00
4. 其他												-12,000,000.00
(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>	60,000,000				12,512,046.13			12,087,541.07		21,787,869.52		106,387,456.72

项目	2020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	60,000,000.00				12,512,046.13				9,242,012.51		38,178,112.53		119,932,171.17
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	60,000,000.00				12,512,046.13				9,242,012.51		38,178,112.53		119,932,171.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								865,998.00		-	22,206,018.04		-21,340,020.04
（一）综合收益总额										8,659,979.96			8,659,979.96
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													

(三) 利润分配									865,998.00		-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									865,998.00		-865,998.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-30,000,000.00
4. 其他											30,000,000.00	
(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>60,000,000.00</b>				<b>12,512,046.13</b>				<b>10,108,010.51</b>		<b>15,972,094.49</b>	<b>98,592,151.13</b>

法定代表人：张阁

主管会计工作负责人：姚灵军

会计机构负责人：范琳琳

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

张家口时代橡胶制品股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2006年06月15日，系由张家口时代橡胶制品有限公司整体变更的股份有限公司。2016年5月19日依法取得了新的张家口市工商行政管理局核发的营业执照，社会统一信用代码为9113070078982791X7号，法定代表人：张阁，注册地址：张家口市产业集聚区沈孔路11号。证券简称：时代股份；股票代码：833177。

公司所属行业：铁路机车配件。

公司经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：铁路货车滚动轴承橡胶油封、铁路货车滚动轴承密封罩组件、旋转轴唇形密封圈、O型圈、尼龙磨耗板及其他橡胶制品的设计、开发、生产、销售和服务；货物进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司母公司为张家口弘基实业集团有限责任公司，持股84.85%。实际控制人为张海。

本公司的财务报告批准报出日为2022年2月26日。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

##### 2、 持续经营

本公司自报告期末12个月的持续经营稳定，不存在不确定性。

#### 三、 公司主要会计政策、会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

##### 2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日

止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税

资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，

即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以



公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用

损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1： 商业承兑汇票

应收票据组合 2： 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1： 信用风险特征组账龄组合

账龄	预计损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收账款组合 2： 合并范围内关联方

项目	确定组合的依据	预计损失率 (%)
关联方款项组合	符合关联方定义的关联方的应收款项	0.00

B. 当单项其他应收无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1： 信用风险特征组账龄组合

账龄	预计损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款组合 2: 应收押金保证金及备用金组合

项目	确定组合的依据	预计损失率 (%)
保证金备用金组合	保证金或押金、备用金、员工借款	0.00

其他应收款组合 3: 合并范围内关联往来组合

项目	确定组合的依据	预计损失率 (%)
关联方款项组合	符合关联方定义的关联方的应收款项	0.00

其他应收款组合 4: 应收拆借款及应收暂付款等组合

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具, 与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、开发成本、开发产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件

的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取

得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

### 13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有



关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	4-10 年	5.00	9.5-23.75
电子设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4-5 年	5.00	19.00-23.75

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

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

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

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

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 19、长期待摊费用摊销方法

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

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为本公司聘请独立精

算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### （1）销售商品收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有

关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资

产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、租赁

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	4-10 年	5.00	9.5-23.75
电子设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4-5 年	5.00	19.00-23.75

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开



始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**；**C.购买选择权的行权价格**，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项**，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值**。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为

租金收入。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，本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。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

#### ②其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

## 2、优惠税负及批文

本公司 2017 年 07 月 21 日经河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地税局联合批准，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201713000418，有效期为三年。根据 2020 年 12 月 8 日国科火字【2020】221 号文件，本公司 2020 年 11 月 5 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR202013002337，有效期为三年。企业所得税按照 15% 缴纳。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 12 月 31 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	166,154.48	157,816.06
银行存款	32,505,843.49	5,699,162.23
合 计	<b>32,671,997.97</b>	<b>5,856,978.29</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，企业无使用受限的货币资金。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,170,000.00		1,170,000.00
商业承兑汇票			
合 计	<b>1,170,000.00</b>		<b>1,170,000.00</b>

(续)

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,857,800.00		3,857,800.00
商业承兑汇票	15,239,011.00		15,239,011.00
合 计	<b>19,096,811.00</b>		<b>19,096,811.00</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

无。

③ 坏账准备的变动

无。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 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	期末未确认终止金额
银行承兑汇票	14,250,452.28	6,816,344.01
商业承兑汇票	30,926,999.28	27,915,053.82
合计	45,177,451.56	34,731,397.83

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	52,821,203.75	905,807.36	51,915,396.39	56,503,389.57	1,682,835.52	54,820,554.05

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	51,089,794.43	0.00	

1至2年	850,047.01	10.00	85,004.70
2至3年	68,636.00	20.00	13,727.20
3至4年	11,301.70	50.00	5,650.85
4至5年		80.00	
5年以上	801,424.61	100.00	801,424.61
<b>合计</b>	<b>52,821,203.75</b>	<b>-</b>	<b>905,807.36</b>

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,682,835.52		777,028.16		905,807.36

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	方式
洛阳 LYC 轴承有限公司	2,685,225.97	款项收回
上海联合滚动轴承有限公司	2,768,794.94	款项收回
天津津辆实业公司	1,048,978.12	款项收回
锦州晟铁车辆配件有限公司	240,240.00	款项收回
<b>合计</b>	<b>6,743,239.03</b>	<b>-</b>

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,034,171.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
瓦房店轴承股份有限公司	11,000,205.10	1年以内	20.83	
洛阳 LYC 轴承有限公司	6,625,960.55	1年以内	12.54	
成都天马铁路轴承有限公司	5,805,223.63	1年以内	10.99	
上海联合滚动轴承有限公司	5,787,730.41	1年以内	10.96	
银川特种轴承有限公司	4,815,051.76	1年以内	9.12	
<b>合计</b>	<b>34,034,171.45</b>	<b>-</b>	<b>64.44</b>	<b>-</b>

4、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	18,330,539.57	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合 计</b>	<b>18,330,539.57</b>	<b>-</b>

注：汇票是由第三方平台中企云链（北京）金融信息服务有限公司归集。

## 5、预付款项

### （1）账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,529,688.28	90.42	3,729,281.53	95.84
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年			162,000.00	4.16
5 年以上	162,000.00	9.58		
<b>合 计</b>	<b>1,691,688.28</b>	<b>100.00</b>	<b>3,891,281.53</b>	<b>100.00</b>

### （2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	期末金额	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质	未结算原因
张家口市海汇物资有限责任公司	否	857,973.83	50.72	1 年以内	货款	未到结算期
国网冀北电力有限公司张家口供电公司	否	268,666.95	15.88	1 年以内	电费	未到结算期
张家口全明建筑装潢工程有限公司第八项目部	否	200,000.00	11.82	1 年以内	货款	未到结算期
天津诺德机电设备有限公司	否	162,000.00	9.58	5 年以上	货款	未到结算期
中国石油化工股份有限公司河北张家口	否	106,000.00	6.27	1 年以内	汽油费	未到结算期

合 计		1,594,640.78	94.27	-	-	-
-----	--	--------------	-------	---	---	---

#### 6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	385,151.40	900,518.66
合 计	385,151.40	900,518.66

##### (1) 应收利息情况

无。

##### (2) 应收股利情况

无。

##### (3) 其他应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	385,151.40		385,151.40	900,518.66		900,518.66

##### ① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险特征组账龄组合	31,355.00	0.00	0.00	回收可能性大
应收押金保证金组合	353,796.40	0.00	0.00	回收可能性大
其他				
合 计	385,151.40	0.00	0.00	

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

##### ② 坏账准备的变动

无。

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的款项情况：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
业务保证金	353,796.40	845,272.40
往来款	31,355.00	48,998.00
社保款		6,248.26
合计	<b>385,151.40</b>	<b>900,518.66</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大秦铁路股份有限公司太原物资供应段	否	保证金	220,666.40	1至2年	57.29	0.00
神华铁路货车运输有限责任公司陕西分公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	12.98	0.00
销售科	否	备用金	31,355.00	1年以内	8.14	0.00
中车石家庄车辆有限公司	否	保证金	20,800.00	1年以内 1至2年	5.40	0.00
广州铁道车辆有限公司	否	押金	20,000.00	1至2年	5.19	0.00
合计	-	-	<b>342,821.40</b>	-	<b>89.00</b>	-

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,567,978.21		8,567,978.21
发出商品	1,965,368.00		1,965,368.00
在产品	3,497,230.47		3,497,230.47
库存商品	13,369,694.34		13,369,694.34
周转材料	482,890.99		482,890.99
合计	<b>27,883,162.01</b>		<b>27,883,162.01</b>

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,198,834.25		7,198,834.25



项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,931,006.60		1,931,006.60
在产品	2,765,854.35		2,765,854.35
库存商品	6,021,400.79		6,021,400.79
周转材料	437,214.30		437,214.30
<b>合 计</b>	<b>18,354,310.29</b>		<b>18,354,310.29</b>

(2) 期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，截止期末，未发现存货的可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

#### 8、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待摊热力费	345,155.24	345,155.24

#### 9、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	35,553,641.01	39,177,005.56
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>35,553,641.01</b>	<b>39,177,005.56</b>

#### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	45,399,440.23	25,920,010.82	2,084,031.08	327,377.73	73,730,859.86
2、本年增加金额		319,557.53		8,407.08	327,964.61
(1) 购置		319,557.53		8,407.08	327,964.61
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	45,399,440.23	26,239,568.35	2,084,031.08	335,784.81	74,058,824.47

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	14,538,460.12	18,370,343.41	1,336,703.68	308,347.09	34,553,854.30
2、本年增加金额	2,162,130.12	1,476,630.60	305,373.72	7,194.72	3,951,329.16
(1) 计提	2,162,130.12	1,476,630.60	305,373.72	7,194.72	3,951,329.16
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	16,700,590.24	19,846,974.01	1,642,077.40	315,541.81	38,505,183.46
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>28,698,849.99</b>	<b>6,392,594.34</b>	<b>441,953.68</b>	<b>20,243.00</b>	<b>35,553,641.01</b>
2、年初账面价值	<b>30,860,980.11</b>	<b>7,549,667.41</b>	<b>747,327.40</b>	<b>19,030.64</b>	<b>39,177,005.56</b>

说明：公司于2017年8月03日取得“冀[2017]张市万全区不动产权第0000370号”不动产权证书，权利类型为国有建设土地使用权/房屋（构筑物）所有权，其中房屋建筑面积为23645.37 m<sup>2</sup>。

上述房屋所有权公司已作为抵押物为流动资金借款合同（合同编号：13010120210002548W）提供抵押担保，抵押权人为中国农业银行股份有限公司张家口桥东支行。

## （2）固定资产清理

无。

## 10、无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	13,393,888.32	13,393,888.32
2、本年增加金额		

项 目	土地使用权	合 计
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	13,393,888.32	13,393,888.32
二、累计摊销		
1、年初余额	2,324,243.66	2,324,243.66
2、本年增加金额	268,898.28	268,898.28
(1) 计提	268,898.28	268,898.28
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,593,141.94	2,593,141.94
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	10,800,746.38	10,800,746.38
2、年初账面价值	11,069,644.66	11,069,644.66

说明：1、公司于 2017 年 8 月 03 日取得“冀[2017]张市万全区不动产权第 0000370 号”不动产权证书，权利类型为国有建设土地使用权/房屋（构筑物）所有权，其中土地使用权面积为 111,395.2 m<sup>2</sup>。

2、上述土地使用权及房屋建筑物经估值为 9,568.30 万元，已作为抵押物为本公司流动资金借款合同（合同编号：13010120210002548W）提供抵押担保，抵押权人为中国农业银行股份有限公司张家口桥东支行。

同时为关联企业张家口弘基农业科技开发有限责任公司于 2021 年 9 月 6 日向中国农业银行沽源县支行短期借款人民币 3000 万元提供抵押。

#### 11、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因

车间修缮工程	656,783.40	7,370.00	274,576.44	389,576.96
维修改造费	151,124.94		79,455.84	71,669.10
厂区绿化	48,424.47	44,623.85	26,951.03	66,097.29
办公楼装修	47,246.47		19,550.28	27,696.19
设备维护	2,833.38		999.96	1,833.42
<b>合计</b>	<b>906,412.66</b>	<b>51,993.85</b>	<b>401,533.55</b>	<b>556,872.96</b>

说明：上述长期待摊费用均按照 3 年期限摊销。

## 12、递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	135,871.10	905,807.36	252,425.33	1,682,835.53
递延收益	389,988.89	2,599,925.93	450,995.24	3,006,634.94
<b>合计</b>	<b>525,859.99</b>	<b>3,505,733.29</b>	<b>703,420.57</b>	<b>4,689,470.47</b>

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	30,036,712.33	10,000,000.00
抵押借款	30,040,027.40	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>60,076,739.73</b>	<b>40,000,000.00</b>

说明：1、公司于 2021 年 7 月 27 日与中国农业银行股份有限公司张家口桥东支行签署了流动资金借款合同（合同编号：13010120210002548W），借款金额 3,000.00 万元，由银行在 2021 年 7 月 31 日前发放，借款期限为 1 年，年利率为 4.87%，由本公司以工业用地及工业用房权为此借款抵押，签署了抵押合同（抵押合同编号：13100220210073583W）。

2、公司于 2021 年 6 月 2 日与中国民生银行股份有限公司张家口分行签署了流动资金借款合同（合同编号：ZX21000000305684），借款金额 2,000.00 万元，借款期限为 314 日，年利率为 3.90%，签署了综合授信合同（合同编号：2020101001）。

3、公司于 2021 年 10 月 12 日与中国民生银行股份有限公司张家口分行签署了流动资金借款合同（合同编号：ZX21000000331032），借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 6 个月，年利率为 5.60%，签署了综合授信合同（合同编号：2020101001）。

4、公司于 2021 年 12 月 21 日分别付各银行本月利息，截至审计日应分别计提 10 天利息，其中：中国民生银行股份有限公司张家口分行计提利息

36,712.33 元，计入短期借款；中国农业银行股份有限公司张家口桥东支行计提利息 40,027.40 元，计入短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况  
无。

#### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付供应商款项	9,944,910.04	8,069,306.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家口市新大鹏物流有限公司	574,700.00	未到期结算
张家口冀北岩土工程有限公司	25,200.00	未到期结算
市东方石油有限公司	21,198.00	未到期结算
张家口市银座轻型钢结构有限公司	17,284.17	未到期结算
天津睿森环保科技有限公司	15,000.00	未到期结算
	<b>653,382.17</b>	

(3) 期末余额前五名供应商情况

单位名称	是否为关联方	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例%
苏州宝成汽车冲压有限公司	否	6,722,602.18	1 年以内	67.60
赤城县赤城镇海利货物运输服务部	否	946,360.00	1 年以内	9.52
张家口市新大鹏物流有限公司	否	264,427.00	1 年以内	5.78
		310,273.00	1 至 2 年	
天津市聚贸贸易发展有限公司	否	332,093.81	1 年以内	3.34
保定新市区东达纸箱厂	否	278,605.41	1 年以内	2.80
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>8,854,361.40</b>	<b>-</b>	<b>89.04</b>

#### 15、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	345,040.80	32,255.51
列示于其他非流动负债的部分		2,340.45

合 计	345,040.80	29,915.06
-----	------------	-----------

(1) 分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收产品销售款	345,040.80	29,915.06
合 计	345,040.80	29,915.06

(2) 预收产品销售款

项目名称	预计下批 结算时间	项目预售 比例 (%)	2021.12.31	2020.12.31
兖矿集团大陆机械有限公司				16,006.74
北京润泽鑫丰物资有限公司				9,575.22
中地装张家口探矿机械有限公司	2022.12.31	1.26	4,332.83	4,333.10
宝塔实业股份有限公司	2022.12.31	82.07	283,185.84	
广西铁固铁路机车车辆配件有限公	2022.12.31	16.67	57,522.13	
合 计		100.00	345,040.80	29,915.06

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	18,395.83	14,359,299.05	14,356,105.80	21,589.08
二、离职后福利-设定提存计划		1,574,223.99	1,574,223.99	
合 计	18,395.83	15,933,523.04	15,930,329.79	21,589.08

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补 贴		12,397,630.90	12,397,630.90	
2、职工福利费		138,235.62	138,235.62	
3、社会保险费		1,376,615.91	1,376,615.91	
其中：医疗保险费		1,206,179.51	1,206,179.51	
工伤保险费		170,436.40	170,436.40	
生育保险费				
4、住房公积金		198,864.00	198,864.00	
5、工会经费和职工教育经 费	18,395.83	247,952.62	244,759.37	21,589.08
合 计	18,395.83	14,359,299.05	14,356,105.80	21,589.08

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险		1,516,628.15	1,516,628.15	
2、失业保险		57,595.84	57,595.84	
合计	-	1,574,223.99	1,574,223.99	-

17、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	1,071,400.71	789,873.88
企业所得税	1,152,029.42	843,666.55
个人所得税	2,529.28	1,448.96
城市维护建设税	75,589.55	55,291.17
教育费附加	53,992.55	39,493.70
印花税	9,025.60	5,980.50
环境保护税	19.96	
合计	2,364,587.07	1,735,754.76

18、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	45,106.51	3,663,705.00
合计	45,106.51	3,663,705.00

(1) 应付利息情况

无。

(2) 应付股利情况

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
关联方借款		3,600,000.00

往来款	100.00	63,705.00
保险费用	45,006.51	
	<b>45,106.51</b>	<b>3,663,705.00</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁铁路局财务集中核算管理所	100.00	未到期结算

## 19、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
应交税费-待转销项税	44,855.30	3,888.96

## 20、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
专项补助	3,006,634.94		406,708.99	2,599,925.95	政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
专项补助	3,006,634.94			406,708.99		2,599,925.95	与资产相关

说明 2013 年 12 月 24 日河北省财政厅、河北省发展和改革委员会下达了“关于下达 2013 年部分均衡转移支付（战略性新兴产业）资金的通知”的文件（冀财预〔2013〕249 号），文件批准下发 500 万元均衡转移支付资金，专项用于战略性新兴产业项目建设，公司将该笔资金作为“专项应付款”核算。由于资金用于项目建设现已竣工验收，根据与资产相关的政府补助规定，故转入“递延收益”核算，相关折旧冲减成本。

## 21、其他非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收产品销售款		2,035.17
应交税费-待转销项税		305.28
减：一年内到期的其他非流动负债		
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>2,340.45</b>

## 22、股本

### (1) 股份总数



项目	2021.01.01	本期增减				2021.12.31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00					60,000,000.00

(2) 报告期末股本余额

股东名称	2021.12.31	2021.01.01
张家口弘基实业集团有限责任公司	50,910,100.00	50,910,100.00
张家口弘舰投资合伙企业(有限合伙)	3,066,000.00	3,066,000.00
保定市三弦投资有限公司	3,012,000.00	3,012,000.00
涿州市联合实业集团有限公司	3,011,900.00	3,011,900.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

23、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	12,512,046.13			12,512,046.13

24、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	10,108,010.51	1,979,530.56		12,087,541.07

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,972,094.49	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	15,972,094.49	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,795,305.59	
减: 提取法定盈余公积	1,979,530.56	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>21,787,869.52</b>	

说明: 2021年4月13日张家口时代橡胶制品股份有限公司召开2020年年度股东大会决议通过了《2020年度利润分配的议案》。截至2020年12月31日, 挂牌公司未分配利润为15,972,094.49元, 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股派发现金股利2.00元

(含税)，实际分配结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。2021年5月12日张家口时代橡胶制品股份有限公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的现金红利收款收据，共计人民币1200万整。

## 26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,344,098.79	54,292,043.43	66,391,217.92	40,494,834.96
其他业务	469,526.72	90,650.73	342,594.27	44,977.84
合 计	<b>95,813,625.51</b>	<b>54,382,694.16</b>	<b>66,733,812.19</b>	<b>40,539,812.80</b>

(2) 主营业务收入及成本按行业列示如下：

行业名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
铁路机车配件制造	95,344,098.79	54,292,043.43	66,391,217.92	40,494,834.96

(3) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

名称	2021年度		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路油封	79,591,424.56	41,853,100.45	56,317,936.17	31,602,163.31
杂品	369,652.80	361,402.97	266,841.49	250,497.27
雅士佳	1,571,967.47	522,735.27	1,229,352.52	387,070.57
密封罩	13,601,412.10	11,387,371.69	8,449,170.03	8,211,341.61
其他油封	209,641.86	167,433.05	127,917.71	43,762.20
合 计	<b>95,344,098.79</b>	<b>54,292,043.43</b>	<b>66,391,217.92</b>	<b>40,494,834.96</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
东北区	26,022,649.32	14,818,146.32	23,574,379.70	14,379,019.47
西南区	17,967,009.10	10,231,001.72	9,827,786.72	5,994,386.22
西北区	26,789,074.47	15,254,573.83	14,771,671.08	9,009,872.11
东南区	24,565,365.90	13,988,321.56	18,217,380.42	11,111,557.16
合 计	<b>95,344,098.79</b>	<b>54,292,043.43</b>	<b>66,391,217.92</b>	<b>40,494,834.96</b>

(5) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	95,344,098.79			469,526.72	95,813,625.51
合 计	95,344,098.79			469,526.72	95,813,625.51

#### (6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

#### (7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为0.00元。

### 27、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	429,873.59	359,150.50
教育费附加	184,231.53	153,921.64
地方教育费附加	122,821.03	102,614.42
印花税	29,125.10	16,365.20
土地使用税	334,185.60	334,185.60
房产税	338,042.32	338,042.32
车船税	13,460.00	22,005.00
环境保护税	72.05	
合 计	1,451,811.22	1,326,284.68

### 28、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	621,766.17	480,268.36
业务招待费	302,105.40	273,862.65
差旅费	42,565.27	61,944.00
包装费	194,855.75	53,797.90
办公费	79,704.36	49,579.68

招标费	111,353.92	42,076.64
住宿费	15,190.13	9,217.85
交通费	1,537.00	1,261.00
折旧费	405.00	405.00
仓储费	80,000.00	
服务费	64,232.88	
<b>合 计</b>	<b>1,513,715.88</b>	<b>972,413.08</b>

## 29、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,857,423.67	4,735,792.28
折旧费	1,165,481.80	1,150,472.09
服务费	802,850.32	674,434.16
交通费	759,725.73	603,895.14
安全措施费	200,333.62	291,637.28
摊销长期待摊费用	401,533.55	291,577.85
无形资产摊销	268,898.28	268,898.28
检测费	173,242.99	211,059.45
办公费	126,474.39	155,795.12
保险费	170,526.22	152,054.43
差旅费	162,758.24	132,710.47
取暖费	126,878.41	126,878.41
补偿金摊销	39,618.30	121,543.34
审计费	101,270.32	116,121.81
水电费	120,798.87	102,129.89
业务招待费	87,087.58	76,499.43
修理费	39,659.56	69,981.50
咨询费	37,301.89	62,955.36
认证费	36,716.98	61,413.21
低值易耗品	18,744.04	47,146.55
评估费	37,735.85	37,735.84
残保金		21,141.20
电话费	21,578.21	19,495.11
住宿费		19,456.71

项 目	2021 年度	2020 年度
会员费	8,000.00	14,846.11
诉讼费		10,000.00
社保费	57,813.87	8,479.99
培训费	7,282.77	6,710.40
仓库经费	25.59	711.53
会议费	2,886.79	
环保费用	152,669.20	
<b>合 计</b>	<b>11,985,317.04</b>	<b>9,591,572.94</b>

### 30、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,001,569.55	1,084,839.99
模具费	67,063.88	123,417.35
<b>合 计</b>	<b>1,068,633.43</b>	<b>1,208,257.34</b>

### 31、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	2,472,636.93	1,801,214.52
减：利息收入	25,985.29	23,516.97
承兑汇票贴息	454,181.90	40,113.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,173.43	86,148.77
现金折扣		984,825.51
<b>合 计</b>	<b>2,910,006.97</b>	<b>2,888,785.56</b>

### 32、其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
稳岗补贴	16,906.06	88,810.40
高新技术企业奖励金		300,000.00
收代扣代收代征税款手续费	2,093.24	
增值税减免	15,600.00	
<b>合 计</b>	<b>34,599.30</b>	<b>388,810.40</b>

### 33、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	777,028.16	-557,552.71

### 34、资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		132,862.12	
其中：固定资产		132,862.12	
合 计	-	132,862.12	

### 35、营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	20,428.07	12,668.11	20,428.07
其他	1,303.75	1,837.07	1,303.75
合 计	21,731.82	14,505.18	21,731.82

### 36、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	85,611.00	300,000.00	85,611.00
罚款		20,000.00	
其他	14,338.69	7,844.15	14,338.69
合 计	99,949.69	327,844.15	99,949.69

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	3,261,990.23	1,216,027.51
递延所得税费用	177,560.58	-18,540.84
合 计	3,439,550.81	1,197,486.67

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,234,856.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,485,228.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-20,031.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,976.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-59,622.97
所得税费用	3,439,550.81

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
收到的政府补助款	16,906.06	388,810.40
利息收入	25,985.29	23,516.97
收到的往来款项	2,609,100.17	575,405.20
合计	2,651,991.52	987,732.57

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
往来款项	3,218,067.23	972,166.94
与费用相关的支出	4,713,943.66	3,558,938.57
合计	7,932,010.89	4,531,105.51

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
集团拨入资金	66,600,000.00	52,000,000.00

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

归还集团资金	70,200,000.00	8,400,000.00
--------	---------------	--------------

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,795,305.59	8,659,979.96
加：信用减值损失	-777,028.16	557,552.71
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,951,329.16	4,310,070.74
无形资产摊销	268,898.28	268,898.28
长期待摊费用摊销	401,533.55	291,577.85
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-132,862.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,910,006.97	1,801,214.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	177,560.58	-18,540.84
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）	-9,528,851.72	3,146,374.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,993,417.76	-12,046,960.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,946,709.48	-14,596,088.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,138,881.49	-7,758,784.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,671,997.97	5,856,978.29
减：现金的期初余额	5,856,978.29	3,697,188.47
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	26,815,019.68	2,159,789.82



(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年度	2020 年度
一、现金	32,671,997.97	5,856,978.29
其中：库存现金	166,154.48	157,816.06
可随时用于支付的银行存款	32,505,843.49	5,699,162.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,671,997.97	5,856,978.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产（土地使用权）	10,800,746.38	抵押贷款兼抵押担保
固定资产（房屋建筑物）	28,698,849.99	抵押贷款兼抵押担保
合计	39,499,596.37	

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
张家口市就业服务局企业稳岗补贴	16,906.06				16,906.06			是
500 万战略性新兴产业项目建设	406,708.99						406,708.99	是
合计	423,615.05				16,906.06		406,708.99	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产\收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
张家口市就业服务局企业稳岗补贴	与收益相关	16,906.06		
500 万战略性新兴产业项目建设	与资产相关			406,708.99
合计		16,906.06		406,708.99

(3) 本期退回的政府补助情况  
无。

## 六、 关联方及其交易

### 1、 本公司的母公司情况

(1) 控股股东。张家口弘基实业集团有限责任公司为公司控股股东，持有公司 5,091 万股的股份，占公司总股本的 84.85%。

(2) 实际控制人。本公司实际控制人为张海先生，由张海先生直接控制的张家口弘基矿业有限责任公司和由张家口弘基矿业有限责任公司直接控制的张家口弘基房地产有限公司、张家口弘基投资有限公司、张家口弘基农业科技开发有限责任公司、赤城县盛宇矿业有限责任公司来间接控制张家口时代橡胶制品有限公司的母公司张家口弘基实业集团有限责任公司，从而间接控制张家口时代橡胶制品有限公司，其中：张海先生持有张家口弘基矿业有限责任公司 66.40% 的股份，张家口弘基矿业有限责任公司分别持有张家口弘基房地产有限公司、张家口弘基投资有限公司、赤城县盛宇矿业有限责任公司的股份分别为 52.00%，55.00%，55.00%，张家口弘基矿业有限责任公司、张家口弘基房地产有限公司、张家口弘基投资有限公司、赤城县盛宇矿业有限责任公司分别享有张家口弘基集团有限责任公司的股权分别为 42.73%、12.21%、6.1%、7.33%，另张海先生直接持有赤城县盛宇矿业有限责任公司 32.25% 的股份。

### 2、 本公司的子公司情况

无。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、 其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关系	组织机构代码(统一社会信用代码)
1	张家口弘基实业集团有限责任公司	本公司大股东受同一最终控制人控制	911307000526660829
2	张家口弘基房地产开发有限公司	受同一最终控制人控制	91130700667737430C
3	张家口弘基投资有限公司	受同一最终控制人控制	91130700674656647X
4	赤城县盛宇矿业有限责任公司	受同一最终控制人控制	78869415-8
5	张家口弘基牧业开发有限责任公司	受同一最终控制人控制	9113073259540496XT
6	张家口弘基农业科技开发有限责任公司	受同一最终控制人控制	9113071167738689X8
7	张家口新世纪橡胶制品有限公司	受同一最终控制人控制	911307297158152977
8	涿州市联合实业集团有限公司	本公司股东	9113068172880735XC
9	保定市三弦投资有限公司	本公司股东	07374670-0

序号	关联方名称	与本公司关系	组织机构代码(统一社会信用代码)
10	张家口弘舰投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东	91130729308236634Q
11	张家口弘基矿业有限责任公司	受同一最终控制人控制	91130732769832906R
12	张家口弘基马铃薯良种繁育中心有限责任公司	受同一最终控制人控制	9113071156486383XR
13	张家口弘基食品有限责任公司	受同一最终控制人控制	91130703MA07K3A39U
14	北京弘基农业科技开发有限责任公司	受同一最终控制人控制	911101140979433624
15	张阁	董事长	
16	赵秉印	董事	
17	张海	董事	
18	姚灵军	董事、总经理、核心技术人员	
19	熊雄	董事	
20	阮健	监事会主席	
21	齐志全	副总经理、董事会秘书	
22	张利强	副总经理、核心技术人员	
23	张军	副总经理	

#### 5、关联方交易情况

##### (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

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
张家口弘基牧业开发有限责任公司	购买猪肉	4,305.00	190,958.10
北京弘基农业科技开发有限责任公司	购买藜麦	2,635.00	3,744.00
<b>合计</b>		<b>6,940.00</b>	<b>194,702.10</b>

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### (3) 关联租赁情况

无。

##### (4) 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张家口弘基农业科技开发有限责任公司	30,000,000.00	2021年9月6日	2022年9月5日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张家口弘基矿业有限责任公司	4,480,000.00	2020年1月15日	2023年1月14日	否
张家口弘基牧业开发有限责任公司	20,000,000.00	2020年3月31日	2022年3月30日	否

#### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
张家口弘基实业集团有限责任公司	66,600,000.00	用于企业资金周转
归还：		
张家口弘基实业集团有限责任公司	70,200,000.00	正常归还

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (7) 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	889,842.80	772,206.88

#### (8) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	张家口弘基实业集团有限责任公司	0.00	3,600,000.00

### 7、关联方承诺

无。

### 七、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、其他重要事项

无。

## 九、补充资料

### 1、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,906.06	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,524.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-43,618.57	

项 目	金 额	说 明
减：非经常性损益的所得税影响数	-6,542.79	
非经常性损益净额	-37,075.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-37,075.78	

## 2、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	
		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	19.50	0.3299	0.3299
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.54	0.3305	0.3305

张家口时代橡胶制品股份有限公司

2022年2月25日

## 第九节 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：

张家口时代橡胶制品股份有限公司董事会秘书办公室