河北华密橡胶科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第110001号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-80

中兴财光华

* 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界广场A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601

* Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vantop New World,No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第110001号

河北华密橡胶科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北华密橡胶科技股份有限公司（以下简称华密股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了华密股份2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

华密股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华密股份2019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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华密股份的持续经营能力，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华密股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华密股份的财务报告过程。

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，就可能导致对华密股份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股份不能持续经营。

（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：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

2020 年 4 月 28 日

资产负债表

编制单位：河北华密橡胶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	9,255,953.82	9,255,953.82	9,343,720.14	9,343,720.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五.2	597,238.33	597,238.33	7,517,871.70	7,517,871.70
应收账款	五.3	45,051,347.76	45,051,347.76	35,555,480.21	35,555,480.21
应收款项融资	五.4	14,158,155.15	14,158,155.15		
预付款项	五.5	4,425,963.96	4,425,963.96	3,334,260.09	3,334,260.09
其他应收款	五.6	17,852.29	17,852.29	23,629.36	23,629.36
存货	五.7	51,265,020.71	51,265,020.71	47,417,935.36	47,417,935.36
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	76,472.00	76,472.00	2,082,617.64	2,082,617.64
流动资产合计		124,848,004.02	124,848,004.02	105,275,514.50	105,275,514.50
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
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	54,129,962.73	54,129,962.73	56,432,352.19	56,432,352.19
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五.10	10,050,536.36	10,050,536.36	8,905,740.48	8,905,740.48
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五.11	277,716.12	277,716.12	568,839.12	568,839.12
递延所得税资产	五.12	411,867.79	411,867.79	361,994.70	361,994.70
其他非流动资产					
非流动资产合计		64,870,083.00	64,870,083.00	66,268,926.49	66,268,926.49
资产总计		189,718,087.02	189,718,087.02	171,544,440.99	171,544,440.99

公司法定代表人：　主管会计工作的公司负责人：　公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：河北华密橡胶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.13	26,000,000.00	26,000,000.00	29,032,176.92	29,032,176.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五.14	12,657,866.36	12,657,866.36	9,570,299.21	9,570,299.21
预收款项	五.15	3,097,294.95	3,097,294.95	3,813,029.93	3,813,029.93
应付职工薪酬	五.16	5,807,551.22	5,807,551.22	5,185,679.55	5,185,679.55
应交税费	五.17	3,244,201.35	3,244,201.35	1,562,780.58	1,562,780.58
其他应付款	五.18	268,207.36	268,207.36	291,355.06	291,355.06
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		51,075,121.24	51,075,121.24	49,455,321.25	49,455,321.25
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五.19	3,426,634.60	3,426,634.60	4,230,480.76	4,230,480.76
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,426,634.60	3,426,634.60	4,230,480.76	4,230,480.76
负债合计		54,501,755.84	54,501,755.84	53,685,802.01	53,685,802.01
股东权益：					
股本	五.20	62,000,000.00	62,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五.21	31,033,479.89	31,033,479.89	31,033,479.89	31,033,479.89
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五.22	3,275,870.55	3,275,870.55	3,596,861.19	3,596,861.19
盈余公积	五.23	8,724,907.87	8,724,907.87	5,958,039.59	5,958,039.59
未分配利润	五.24	30,182,072.87	30,182,072.87	40,270,258.31	40,270,258.31
归属于母公司股东权益合计		135,216,331.18	135,216,331.18	117,858,638.98	117,858,638.98
少数股东权益					
股东权益合计		135,216,331.18	135,216,331.18	117,858,638.98	117,858,638.98
负债和股东权益总计		189,718,087.02	189,718,087.02	171,544,440.99	171,544,440.99

公司法定代表人：李藏稳　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：翟根田

利 润 表

编制单位：河北华密新能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五.25	260,252,218.77	260,252,218.77	242,911,053.34	242,911,053.34
减：营业成本	五.25	185,171,370.90	185,171,370.90	186,020,646.83	186,020,646.83
税金及附加	五.26	2,389,356.90	2,389,356.90	2,178,354.29	2,178,354.29
销售费用	五.27	11,546,000.57	11,546,000.57	11,889,128.86	11,889,128.86
管理费用	五.28	13,855,601.32	13,685,601.32	14,051,987.88	13,785,983.85
研发费用	五.29	14,782,734.27	14,782,734.27	12,306,297.34	12,306,297.34
财务费用	五.30	2,005,106.92	2,005,106.92	1,791,499.23	1,790,563.64
其中：利息费用		1,924,455.49	1,924,455.49	1,717,943.67	1,717,943.67
利息收入		31,180.19	31,180.19	25,218.26	25,083.27
加：其他收益	五.31	1,829,964.08	1,829,964.08	2,216,706.26	2,060,496.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五.32			317,873.20	-1,969,640.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.33	-684,548.62	-684,548.62		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.34			-537,173.89	-537,173.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.35	3,982.56	3,982.56	7,440.62	7,440.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,821,425.91	31,821,425.91	16,077,975.10	14,511,151.06
加：营业外收入	五.36	22,181.15	22,181.15	46,461.53	46,461.53
减：营业外支出	五.37	285,627.75	285,627.75	42,214.55	42,202.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,557,979.31	31,557,979.31	16,082,242.05	14,515,409.88
减：所得税费用	五.38	3,889,296.47	3,889,296.47	1,962,935.43	1,996,348.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,668,682.84	27,668,682.84	14,719,306.62	12,519,061.18
（一）按经营持续性分类		27,668,682.84	27,668,682.84	14,719,306.62	12,519,061.18
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,668,682.84	27,668,682.84	14,719,306.62	12,519,061.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		27,668,682.84		14,719,306.62	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,668,682.84		14,719,306.62	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东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					
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）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		27,668,682.84	27,668,682.84	14,719,306.62	12,519,061.18
归属于母公司股东的综合收益总额		27,668,682.84		14,719,306.62	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.45		0.24	
（二）稀释每股收益		0.45		0.24	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：河北华密橡胶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		185,283,027.35	185,283,027.35	176,169,836.58	176,169,836.58
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	1,845,046.30	1,845,046.30	2,029,739.40	2,130,982.15
经营活动现金流入小计		187,128,073.65	187,128,073.65	178,199,575.98	178,300,818.73
购买商品、接受劳务支付的现金		112,477,671.05	112,477,671.05	104,983,585.63	104,963,585.63
支付给职工以及为职工支付的现金		33,320,403.01	33,320,403.01	32,272,028.03	32,252,425.33
支付的各项税费		14,277,777.28	14,277,777.28	15,216,897.17	14,665,204.84
支付其他与经营活动有关的现金	五.39	10,292,283.42	10,292,283.42	13,818,043.66	14,409,290.78
经营活动现金流出小计		170,368,134.76	170,368,134.76	166,290,554.49	166,290,506.58
经营活动产生的现金流量净额		16,759,938.89	16,759,938.89	11,909,021.49	12,010,312.15
二、投资活动产生的现金流量：					
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		16,500.00	16,500.00	15,200.00	15,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				10,520,873.76	10,520,873.76
投资活动现金流入小计		16,500.00	16,500.00	10,536,073.76	10,536,073.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,917,571.80	1,917,571.80	3,339,836.68	3,339,836.68
投资支付的现金					
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				10,500,000.00	10,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,917,571.80	1,917,571.80	13,839,836.68	13,839,836.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,901,071.80	-1,901,071.80	-3,303,762.92	-3,303,762.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				500,000.00	500,000.00
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		43,947,500.00	43,947,500.00	41,033,976.21	41,033,976.21
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		43,947,500.00	43,947,500.00	41,533,976.21	41,533,976.21
偿还债务支付的现金		46,979,676.92	46,979,676.92	38,001,799.29	38,001,799.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,914,456.49	11,914,456.49	11,707,943.67	11,707,943.67
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					
筹资活动现金流出小计		58,894,133.41	58,894,133.41	49,709,742.96	49,709,742.96
筹资活动产生的现金流量净额		-14,946,633.41	-14,946,633.41	-8,175,766.75	-8,175,766.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-87,766.32	-87,766.32	429,491.82	530,782.48
加：期初现金及现金等价物余额		9,343,720.14	9,343,720.14	8,914,228.32	8,812,937.66
六、期末现金及现金等价物余额		9,255,953.82	9,255,953.82	9,343,720.14	9,343,720.14

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：翟根田

合并股东权益变动表

编制单位：河北华密橡胶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2019年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,000,000.00				31,033,479.89			3,596,861.19	5,958,039.59	40,270,258.31	117,858,638.98	117,858,638.98
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	37,000,000.00				31,033,479.89			3,596,861.19	5,958,039.59	40,270,258.31	117,858,638.98	117,858,638.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00							-320,990.64	2,766,868.28	-10,088,185.44	17,357,692.20	17,357,692.20
（一）综合收益总额										27,668,682.84	27,668,682.84	27,668,682.84
（二）股东投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,766,868.28	-12,756,868.28	-9,990,000.00	-9,990,000.00
1．提取盈余公积									2,766,868.28	-2,766,868.28		
2．对股东的分配										-9,990,000.00	-9,990,000.00	-9,990,000.00
3．其他												
（四）股东权益内部结转	25,000,000.00									-25,000,000.00		
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
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	25,000,000.00									-25,000,000.00		
（五）专项储备								-320,990.64			-320,990.64	-320,990.64
1．本期提取												
2．本期使用								-320,990.64			-320,990.64	-320,990.64
（六）其他												
四、本年期末余额	62,000,000.00				31,033,479.89			3,275,870.55	8,724,907.87	30,182,072.67	135,216,331.18	135,216,331.18

公司法定代表人：李藏稳　　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　　公司会计机构负责人：翟根田

4-1-1-10

合并股东权益变动表

编制单位：河北华密橡胶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,000,000.00				30,533,479.89			3,990,756.88	4,713,218.29	36,821,557.69		113,059,012.75	113,059,012.75
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	37,000,000.00				30,533,479.89			3,990,756.88	4,713,218.29	36,821,557.69		113,059,012.75	113,059,012.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					500,000.00			-393,895.69	1,244,821.30	3,448,700.62		4,799,626.23	4,799,626.23
（一）综合收益总额										14,719,306.62		14,719,306.62	14,719,306.62
（二）股东投入和减少资本					500,000.00							500,000.00	500,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入股东权益的金额													
4．其他					500,000.00							500,000.00	500,000.00
（三）利润分配									1,251,908.12	-11,241,908.12		-9,990,000.00	-9,990,000.00
1．提取盈余公积									1,251,908.12	-1,251,908.12			
2．对股东的分配										-9,990,000.00		-9,990,000.00	-9,990,000.00
3．其他													
（四）股东权益内部结转													
1．资本公积转增股本													
2．盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备								-111,807.19				-111,807.19	-111,807.19
1．本期提取													
2．本期使用								111,807.19				111,807.19	111,807.19
（六）其他								-282,088.50	-7,086.82	-28,697.88		-317,873.20	-317,873.20
四、本年期末余额	37,000,000.00				31,033,479.89			3,596,861.19	5,958,039.59	40,270,258.31		117,858,638.98	117,858,638.98

公司法定代表人：李藏稳　　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　　公司会计机构负责人：翟根田

股东权益变动表

编制单位：河北华密橡胶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	37,000,000.00				31,033,479.89			3,596,861.19	5,958,039.59	40,270,258.31	117,858,638.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	37,000,000.00				31,033,479.89			3,596,861.19	5,958,039.59	40,270,258.31	117,858,638.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00							-320,990.64	2,766,868.28	-10,088,185.44	17,357,692.20
（一）综合收益总额										27,668,682.84	27,668,682.84
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									2,766,868.28	-12,756,868.28	-9,990,000.00
1．提取盈余公积									2,766,868.28	-2,766,868.28	
2．对股东的分配										-9,990,000.00	-9,990,000.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转	25,000,000.00									-25,000,000.00	
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
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	25,000,000.00									-25,000,000.00	
（五）专项储备								-320,990.64			-320,990.64
1．本期提取								-320,990.64			-320,990.64
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	62,000,000.00				31,033,479.89			3,275,870.55	8,724,907.87	30,182,072.87	135,216,331.18

公司法定代表人：李藏稳　　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　　公司会计机构负责人：翟根印

4-1-1-12

股东权益变动表

编制单位：河北华密橡胶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,000,000.00				30,533,479.89			3,708,668.38	4,706,131.47	39,256,580.07		115,204,859.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,000,000.00				30,533,479.89			3,708,668.38	4,706,131.47	39,256,580.07		115,204,859.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					500,000.00			-111,807.19	1,251,908.12	1,013,678.24		2,653,779.17
（一）综合收益总额										12,519,081.18		12,519,081.18
（二）股东投入和减少资本					500,000.00							500,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他					500,000.00							500,000.00
（三）利润分配									1,251,908.12	-11,241,908.12		-9,990,000.00
1．提取盈余公积									1,251,908.12	-1,251,908.12		
2．对股东的分配										-9,990,000.00		-9,990,000.00
3．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
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												
（五）专项储备								-111,807.19				-111,807.19
1．本期提取												
2．本期使用								111,807.19				111,807.19
（六）其他										-263,494.82		-263,494.82
四、本年期末余额	37,000,000.00				31,033,479.89			3,596,861.19	5,958,039.59	40,270,258.31		117,858,638.98

公司法定代表人：李藏稳　　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　　公司会计机构负责人：翟桂田

4-1-1-13

财务报表附注

一、 公司基本情况

河北华密橡胶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1998年6月23日，于2015年10月19日由河北华密橡胶有限公司整体改制为股份有限公司。企业统一信用代码：91130500601193215L。2016年3月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称：华密股份，代码836247。所属行业为橡胶和塑料制品业。

截至2019年12月31日止，本公司注册资本为6200万元，股本总数6200万股，注册地：任县邢德路河头段北侧。本公司经营范围为：材料科学技术、机械工程技术、航空航天科学技术、交通运输工程技术的研发；制造、销售：橡胶密封件、橡胶零件、塑料零件、止水带、汽车零部件及配件、机械配件、橡胶混炼胶，橡胶加工专用设备、模具。进出口经营本企业自产自销产品及相关技术、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；房屋租赁和设备租赁；企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为1998年6月23日至2033年6月22日。本公司的实际控制人为李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖。

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月28日批准报出。

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”），参照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

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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，会计中期指短于一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、6（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、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12"长期股权投资"或本附注三、9"金融工具"。

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的，需区分处置对

子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"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"（详见本附注三、12、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②"权益法核算的长期股权投资"中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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。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。

（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

在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认

时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本公司将应收票据视为初次确认后信用风险并未发生显著增加的金融工具。

B. 对于应收账款，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　账龄组合

B.当单项其他应收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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　　应收押金和保证金

其他应收款组合 2　　应收备用金和代垫款

（6）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。

（7）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。

10、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、低值易耗品、发出商品等。

（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加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（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。

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、9"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、6、（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、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	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

20、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。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。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。

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。

21、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。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

具体原则：按合同约定将产品转移给客户，经客户签收后确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品

部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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、12"持有待售资产"相关描述。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会

计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称"新金融工具准则"，修订前的金融工具准则简称"原金融工具准则")。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

无

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

无

⑤其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无其他会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司根据冀高认办（2018）10 号关于河北省 2018 年第一批拟通过复审高新技术企业进行公示的通知，有效期三年，2019 年度企业所得税减按 15%计征。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	53,335.20	10,975.10
银行存款	9,202,618.62	9,332,745.04
其他货币资金		
合 计	**9,255,953.82**	**9,343,720.14**

其中：存放在境外的款项总额

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类　别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	597,238.33		597,238.33
合　计	**597,238.33**		**597,238.33**

类　别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,263,456.32		7,263,456.32
商业承兑汇票	254,415.38		254,415.38
合　计	**7,517,871.70**		**7,517,871.70**

（1）坏账准备

由于应收票据期限较短、客户信用风险较小，结合历史违约情况来看，违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本公司将应收票据视为初次确认后信用风险并未发生显著增加的金融工具，暂不计提坏账准备。

（2）期末公司已质押的应收票据：

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	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	47,796,411.50	2,745,063.74	45,051,347.76	37,615,473.20	2,059,992.99	35,555,480.21
合 计	**47,796,411.50**	**2,745,063.74**	**45,051,347.76**	**37,615,473.20**	**2,059,992.99**	**35,555,480.21**

（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。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	44,186,495.95	4.54	2,006,066.92
1至2年	2,404,601.55	9.73	233,967.73
2至3年	897,340.99	21.96	197,056.08
3至4年	73,822.13	100.00	73,822.13
4至5年	234,150.88	100.00	234,150.88
5年以上			
合 计	**47,796,411.50**		**2,745,063.74**

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,059,992.99	685,070.75			2,745,063.74

（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 17,592,845.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.80 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 798,715.19 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
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	4,951,724.03	1 年以内	10.36	224,808.27
河北永昌车辆部件科技有限公司	3,041,366.49	1 年以内	6.36	138,078.04
中车青岛四方车辆研究所有限公司	4,537,738.29	1 年以内	9.49	206,013.32
中国航发航空科技股份有限公司	2,810,214.80	1 年以内	5.88	127,583.75
富奥汽车零部件股份有限公司传动轴分公司	2,251,802.05	1 年以内	4.71	102,231.81
合 计	**17,592,845.66**		**36.80**	**798,715.19**

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、应收款项融资

项　目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	14,158,155.15	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合　计	**14,158,155.15**	

（1）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款项融资：

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	36,193,663.81	
合　计	**36,193,663.81**	

注：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账　龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	3,791,793.07	85.67	2,804,135.44	84.10
1 至 2 年	234,032.39	5.29	443,798.00	13.31
2 至 3 年	397,978.00	8.99	74,326.65	2.23
3 年以上	2,160.50	0.05	12,000.00	0.36
合　计	**4,425,963.96**	**100.00**	**3,334,260.09**	**100.00**

说明：账龄超过 1 年且金额较大的预付款未到结算期。

（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	与本公司关系	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
德州天鼎商贸有限公司	非关联方	492,604.00	11.13	1年以内	未到结算期
青岛嘉泰亿盛国际贸易有限公司	非关联方	399,315.21	9.02	1-2年/2-3年	未到结算期
安徽迈腾新材料有限公司	非关联方	277,734.00	6.28	1年以内	未到结算期
宜兴阳昇机械有限公司	非关联方	260,000.00	5.87	1年以内	未到结算期
沧州龙达电子有限公司	非关联方	240,000.00	5.42	1年以内	未到结算期
合　计		**1,669,653.21**	**37.72**		

6、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,852.29	23,629.36
合　计	**17,852.29**	**23,629.36**

（1）其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	18,573.81	721.52	17,852.29	24,873.01	1,243.65	23,629.36
合计	**18,573.81**	**721.52**	**17,852.29**	**24,873.01**	**1,243.65**	**23,629.36**

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	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:				
应收押金和保证金	16,050.00	3.91	626.88	
应收备用金和代垫款	2,523.81	3.75	94.64	
其他				
合计	**18,573.81**		**721.52**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,243.65			1,243.65
期初余额在本期				
—转入第一阶段	1,243.65			1,243.65
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	522.13			522.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	721.52			721.52

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金和保证金	16,050.00	13,500.00
备用金	2,523.81	11,373.01
合　计	**18,573.81**	**24,873.01**

④其他应收款期末余额较大单位情况:

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
中航技国际经贸发展有限公司成都分公司	否	保证金	9,500.00	1 年以内	51.15	356.25
陶方宝	否	押金	6,550.00	1 年以内/1-2 年	35.26	270.63
合　计			16,050.00		86.41	626.88

7、存货

（1）存货分类

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,101,134.59		30,101,134.59
在产品	619,315.49		619,315.49
库存商品	20,207,694.65		20,207,694.65
低值易耗品	148,428.43		148,428.43
发出商品	188,447.55		188,447.55
合　计	**51,265,020.71**		**51,265,020.71**

（续）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,102,022.74		26,102,022.74
在产品	2,009,638.30		2,009,638.30
库存商品	18,887,641.55	83,637.31	18,804,004.24
低值易耗品	132,868.98		132,868.98
发出商品	369,401.10		369,401.10
合　计	**47,501,572.67**	**83,637.31**	**47,417,935.36**

（2）存货跌价准备

项　目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	83,637.31			83,637.31		
低值易耗品						
发出商品						
合　计						

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			
在产品			
库存商品	期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备		本年将库存商品中已计提存货跌价准备的机器设备转为固定资

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
			产
低值易耗品			
发出商品			

（4）存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣、待认证进项税额	76,472.00	639,727.75
多缴企业所得税		1,442,889.89
合　计	**76,472.00**	**2,082,617.64**

9、固定资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	54,129,962.73	56,432,352.19
固定资产清理		
合　计	**54,129,962.73**	**56,432,352.19**

（1）固定资产及累计折旧

①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
一、账面原值					
1、年初余额	45,560,464.89	54,901,555.24	3,445,313.50	2,118,968.73	106,026,302.36
2、本年增加金额		5,801,572.75		717,531.22	6,519,103.97

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）购置		5,801,572.75		717,531.22	6,519,103.97
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		443,460.77	22,325.48	86,879.26	552,665.51
（1）处置或报废		443,460.77	22,325.48	86,879.26	552,665.51
（2）合并范围减少					
4、年末余额	45,560,464.89	60,259,667.22	3,422,988.02	2,749,620.69	111,992,740.82
二、累计折旧					
1、年初余额	19,688,109.47	27,307,900.52	1,566,905.02	1,031,035.16	49,593,950.17
2、本年增加金额	3,135,585.41	5,034,599.38	484,631.75	318,582.98	8,973,399.52
（1）计提	3,135,585.41	5,034,599.38	484,631.75	318,582.98	8,973,399.52
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额		669,574.34	14,539.92	20,457.34	704,571.60
（1）处置或报废		669,574.34	14,539.92	20,457.34	704,571.60
（2）合并范围减少					
4、年末余额	22,823,694.88	31,672,925.56	2,036,996.85	1,329,160.80	57,862,778.09
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					

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、年末账面价值	22,736,770.01	28,586,741.66	1,385,991.17	1,420,459.89	54,129,962.73
2、年初账面价值	25,872,355.42	27,593,654.72	1,878,408.48	1,087,933.57	56,432,352.19

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	10,422,240.60	412,067.50	10,834,308.10
2、本年增加金额		1,955,912.44	1,955,912.44
（1）购置		1,955,912.44	1,955,912.44
（2）其他			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4、年末余额	10,422,240.60	2,367,979.94	12,790,220.54
二、累计摊销			

项　目	土地使用权	软件	合　计
1、年初余额	1,730,545.93	198,021.69	1,928,567.62
2、本年增加金额	214,182.72	596,933.84	811,116.56
（1）摊销	214,182.72	596,933.84	811,116.56
（2）其他			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4、年末余额	1,944,728.65	794,955.53	2,739,684.18
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
（2）其他			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,477,511.95	1,573,024.41	10,050,536.36
2、年初账面价值	8,691,694.67	214,045.81	8,905,740.48

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、长期待摊费用

项　目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
前院开炼车间维修	568,839.12		291,123.00		277,716.12	

合　计	568,839.12	291,123.00	277,716.12

12、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	411,867.79	2,745,785.26	321,731.10	2,144,873.95
资产减值准备				
内部交易未实现利润			40,263.60	268,423.97
合计	**411,867.79**	**2,745,785.26**	**361,994.70**	**2,413,297.92**

13、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
质押借款		3,032,176.92
合　计	**26,000,000.00**	**29,032,176.92**

注：1、本公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行签订了小企业最高额抵押合同，贷款金额 26,000,000.00 元，借款分为 7 笔，利率为 4.9155%，分别为：（1）2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 27 日，借款 4,600,000.00 元；（2）2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 27 日，借款 4,600,000.00 元；（3）2019 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日，借款 4,600,000.00 元；（4）2019 年 5 月 13 日至 2020 年 5 月 12 日，借款 4,600,000.00 元；（5）2019 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 25 日，借款 4,600,000.00 元；（6）2019

年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 24 日，借款 2,000,000.00 元；(7)2019 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 13 日，借款 1,000,000.00 元。

公司以房产（邢房权证任字第 002307 号）、房产（邢房权证任字第 002288 号 ）和土地使用权任国用（2015）第 00050 号为贷款提供抵押；

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、41。

（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	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	12,657,866.36	9,570,299.21
合　计	**12,657,866.36**	**9,570,299.21**

（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
西安力创材料检测技术有限公司	371,767.92	设备尾款
唐山贝德工矿设备有限公司	80,520.00	设备尾款
盐城市海伟电器制造厂	60,434.00	质量原因
张广良	55,897.00	质量原因
唐山市开平区东嘉机械制造厂	54,271.93	设备尾款
合　计	**622,890.85**	

15、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2019.12.31	2018.12.31
货款	3,097,294.95	3,813,029.93
合　计	**3,097,294.95**	**3,813,029.93**

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明科铁养路机械有限公司	14,309.70	未到结转期
衡水卉名工程橡塑有限公司	14,095.85	未到结转期
合　计	**28,405.55**	

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,992,676.35	32,847,517.85	32,201,288.44	5,638,905.76
二、离职后福利-设定提存计划	193,003.20	2,117,103.20	2,141,460.94	168,645.46
三、辞退福利		59,201.93	59,201.93	
合　计	**5,185,679.55**	**35,023,822.98**	**34,401,951.31**	**5,807,551.22**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,907,702.91	30,267,395.91	29,651,234.21	5,523,864.61
2、职工福利费		1,039,452.31	1,039,452.31	
3、社会保险费	49,808.64	1,020,843.07	998,412.16	72,239.55
其中：医疗保险费	49,808.64	812,922.76	791,898.30	70,833.10
工伤保险费		207,920.31	206,513.86	1,406.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	35,164.80	519,826.56	512,189.76	42,801.60
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合　计	**4,992,676.35**	**32,847,517.85**	**32,201,288.44**	**5,638,905.76**

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	186,720.00	2,036,857.20	2,061,981.68	161,595.52
2、失业保险费	6,283.20	80,246.00	79,479.26	7,049.94
合　计	**193,003.20**	**2,117,103.20**	**2,141,460.94**	**168,645.46**

17、应交税费

税　项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,451,796.32	1,380,819.72
企业所得税	1,610,855.54	
城市维护建设税	72,389.60	68,960.73
水资源税	3,807.30	3,729.60
印花税	9,103.20	8,081.00
教育费附加	43,433.76	41,376.44
地方教育附加	28,955.84	27,584.29
环境保护税	1,148.70	1,008.00
个人所得税	22,711.09	31,220.80
合　计	**3,244,201.35**	**1,562,780.58**

18、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	268,207.36	291,355.06
合　计	**268,207.36**	**291,355.06**

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	11,975.47	39,387.90
饭卡押金	5,050.00	2,600.00
饭卡存储	2,909.47	4,896.22
未付工资	1,125.33	1,125.33
电费	247,147.09	243,345.61
合　计	**268,207.36**	**291,355.06**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

19、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,230,480.76		803,846.16	3,426,634.60	政府拨款
合　计	**4,230,480.76**		**803,846.16**	**3,426,634.60**	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余	本期新	本期计	本期计	本期冲	其他	期末余额	与资产相关/

	额	增补助金额	入营业外收入金额	入其他收益金额	减成本费用金额	变动	与收益相关
节能专项资金	769,500.00			162,000.00		607,500.00	与资产相关
军转民企业技术中心资金	153,846.13			30,769.24		123,076.89	与资产相关
企业技术中心创新能力建设资金	1,015,384.63			203,076.92		812,307.71	与资产相关
研发中心扩建项目	198,000.00			33,000.00		165,000.00	与资产相关
技术改造项目	2,093,750.00			375,000.00		1,718,750.00	与资产相关
合 计	**4,230,480.76**			**803,846.16**		**3,426,634.60**	

20、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,000,000.00		25,000,000.00				62,000,000.00

21、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	23,112,794.55			23,112,794.55
其他资本公积	7,920,685.34			7,920,685.34
合 计	**31,033,479.89**			**31,033,479.89**

22、专项储备

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	3,596,861.19		320,990.64	3,275,870.55
合　计	**3,596,861.19**		**320,990.64**	**3,275,870.55**

23、盈余公积

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	5,958,039.59	2,766,868.28		8,724,907.87
合　计	**5,958,039.59**	**2,766,868.28**		**8,724,907.87**

24、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	40,270,258.31	
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	40,270,258.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,668,682.84	
减：提取法定盈余公积	2,766,868.28	净利润的 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	9,990,000.00	
转作股本的普通股股利	25,000,000.00	
期末未分配利润	**30,182,072.87**	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,403,425.95	184,706,162.44	241,408,575.10	185,521,463.93
其他业务	848,792.82	465,208.46	1,502,478.24	499,182.90

合　计	260,252,218.77	185,171,370.90	242,911,053.34	186,020,646.83

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
橡胶制品业	259,403,425.95	184,706,162.44	241,408,575.10	185,521,463.93
合　计	259,403,425.95	184,706,162.44	241,408,575.10	185,521,463.93

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
混炼胶	197,171,828.98	145,384,252.83	184,805,333.57	154,640,495.68
制品	62,231,596.97	39,321,909.61	56,603,241.53	30,880,968.25
合　计	259,403,425.95	184,706,162.44	241,408,575.10	185,521,463.93

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	172,389,311.62	127,378,597.12	169,021,973.32	134,798,399.59
华东	37,130,645.27	24,735,197.76	37,790,016.81	27,348,514.25
华中	17,887,636.00	11,747,697.94	16,663,596.28	11,136,018.10
东北	14,504,630.29	9,301,298.19	11,958,711.87	8,346,822.73
华南	663,413.28	504,607.84	948,661.88	901,835.10
西南	13,139,825.24	8,383,608.38	3,866,358.10	2,154,163.88
西北	3,687,964.25	2,655,155.21	1,159,256.84	835,710.28
合　计	259,403,425.95	184,706,162.44	241,408,575.10	185,521,463.93

26、税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	535,067.29	436,096.77
教育费附加	321,040.35	261,658.07
地方教育附加	214,026.91	174,438.72
房产税	451,314.10	451,314.10
土地使用税	709,664.00	709,664.00
印花税	84,309.10	72,978.30
车船税	12,210.90	11,702.90
水资源税	57,504.30	56,498.40
环境保护税	4,219.95	4,013.03
合　计	**2,389,356.90**	**2,178,364.29**

27、销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度
展览费	247,192.12	423,054.37
职工薪酬	4,623,401.64	4,363,588.28
差旅费	379,930.39	471,440.17
运输费	2,871,662.37	2,936,611.93
业务招待费	2,256,624.71	2,037,411.22
办公费	121,735.05	77,791.88
广告费	20,270.00	56,690.00
仓储费	114,404.36	37,737.77
三包服务费	382,098.69	631,649.14
低值易耗品摊销	122,153.49	84,616.03
样品费	74,956.62	40,665.63
会议费	22,683.50	11,300.00
维修费	51,985.96	108,781.59
其他	256,901.67	607,790.85
合　计	**11,546,000.57**	**11,889,128.86**

28、管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度

职工薪酬支出	7,145,604.07	7,099,896.87
办公费	252,179.43	1,055,302.54
折旧及摊销	894,112.05	1,366,131.62
审计、咨询费	994,880.20	998,813.81
差旅费	94,338.79	82,843.49
业务招待费	495,624.49	1,021,825.67
低值易耗品摊销	410.00	1,590.00
福利费	870,293.44	921,839.62
食堂费用	304,381.93	348,239.92
检测费	319,589.18	151,226.55
保险	35,072.17	8,018.87
其他	2,279,115.57	996,258.92
合　计	**13,685,601.32**	**14,051,987.88**

29、研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,397,042.80	5,236,380.86
折旧与摊销	2,239,636.30	1,718,564.56
研发用直接材料	2,910,179.85	2,069,632.39
检验检测费	148,605.67	179,217.56
电费	522,252.22	351,383.01
技术服务费	48,191.43	195,018.87
物料消耗	1,282,309.07	1,041,090.16
模具费	453,271.92	552,083.29
其他	781,245.01	962,926.64
合　计	**14,782,734.27**	**12,306,297.34**

30、财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,924,456.49	1,717,943.67
减：利息收入	31,180.19	25,218.26
承兑汇票贴息	98,005.24	1,250.00

汇兑损失		3,313.16
减：汇兑收益		
其他		72,770.44
手续费	13,825.38	21,440.22
合　计	**2,005,106.92**	**1,791,499.23**

31、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,815,714.08	2,216,706.26
减免税款	14,250.00	
合　计	**1,829,964.08**	**2,216,706.26**

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
节能专项资金	162,000.00	162,000.00
军转民企业技术中心资金	30,769.24	30,769.24
企业技术中心创新能力建设资金	203,076.92	203,076.92
研发中心扩建项目	33,000.00	33,000.00
技术改造项目	375,000.00	375,000.00
与收益相关：		
任县产业发展资金		1,055,100.00

吸纳就业人员补贴款		57,760.10
科技创新专项资金		300,000.00
市政府质量奖	200,000.00	
2018 年度产业发展扶持资金奖励	348,000.00	
企业扶持奖补资金	170,000.00	
2018 年保运行稳增长促转型奖励资金	200,000.00	
河北省市场监督管理局标准化示范区，试点资助经费	18,867.92	
收政府补助款	75,000.00	
合　计	**1,815,714.08**	**2,216,706.26**

32、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		317,873.20
合　计		**317,873.20**

33、信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-685,070.75	
其他应收款信用减值损失	522.13	
合　计	**-684,548.62**	

34、资产减值损失

项　目	2019年度	2018年度
坏账损失		-537,173.89
合　计		**-537,173.89**

35、资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 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	3,962.56	7,440.62	3,962.56
其中：固定资产	3,962.56	7,440.62	3,962.56
在建工程			
无形资产			
合　计	**3,962.56**	**7,440.62**	**3,962.56**

36、营业外收入

项　目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			

其他	22,181.15	46,481.53	22,181.15
合　计	**22,181.15**	**46,481.53**	**22,181.15**

37、营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	164,000.00	1,650.00	164,000.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	6,745.15		6,745.15
非常损失			
其他	114,882.60	40,564.58	114,882.60
合　计	**285,627.75**	**42,214.58**	**285,627.75**

38、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	3,939,169.56	1,964,071.46
递延所得税费用	-49,873.09	-1,136.03
合　计	**3,889,296.47**	**1,962,935.43**

（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	31,557,979.31

按法定/适用税率计算的所得税费用	4,733,696.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-93,949.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	560,445.52
额外可扣除费用的影响	-1,310,896.43
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	
所得税费用	3,889,296.47

39、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	2019年度	2018年度
往来款	875,856.11	404,394.66
利息收入	31,180.19	25,083.27
政府补助	938,000.00	1,412,860.10
其他	10.00	187,401.37
合 计	**1,845,046.30**	**2,029,739.40**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度

办公费	2,595,093.19	1,583,665.99
差旅费	312,454.86	1,176,822.28
业务招待费	1,025,324.91	2,103,348.36
研发支出	230,075.24	231,685.00
广告展览宣传	56,078.34	513,886.96
运输费	2,380,412.48	3,304,904.30
手续费	10,488.06	23,841.81
往来款	3,452,902.43	2,511,848.81
中介费	94,680.18	2,129,097.40
保险费	3,740.70	100,068.92
维修费	101,033.03	135,952.75
其他	30,000.00	2,921.08
合 计	**10,292,283.42**	**13,818,043.66**

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,668,682.84	14,719,306.62
加：信用减值损失	684,548.62	
资产减值损失		537,173.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	8,973,399.52	8,701,767.08
无形资产摊销	811,116.56	341,815.06
长期待摊费用摊销	291,123.00	441,652.75
资产处置损失（收益以"—"号填列）	-3,962.56	-7,440.62
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）	6,745.15	
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）		
财务费用（收益以"—"号填列）	1,924,456.49	1,717,943.67
投资损失（收益以"—"号填列）		-317,873.20
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	-49,873.09	-1,136.03
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）	-3,847,085.35	-7,382,797.25

经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	-23,866,959.49	2,890,443.05
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	4,650,602.72	-9,965,217.60
其他	-482,855.52	233,384.07
经营活动产生的现金流量净额	16,759,938.89	11,909,021.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
……		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,255,953.82	9,343,720.14
减：现金的期初余额	9,343,720.14	8,914,228.32
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	-87,766.32	429,491.82

（4）现金和现金等价物的构成

项　目	2019年度	2018年度
一、现金	9,255,953.82	9,343,720.14
其中：库存现金	53,335.20	10,975.10
可随时用于支付的银行存款	9,202,618.62	9,332,745.04
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		
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	9,255,953.82	9,343,720.14

41、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
固定资产	13,014,440.53	贷款抵押
无形资产	4,511,272.37	贷款抵押
合　计	**17,525,712.90**	

42、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	
市政府质量奖	200,000.00				200,000.00			是
2018年度产业发展扶持资金奖励	348,000.00				348,000.00			是
企业扶持奖补资金	170,000.00				170,000.00			是
2018年保运行稳增长促转型奖励资金	200,000.00				200,000.00			是
河北省市场监督管理局标准化示范区，试点资助经费	18,867.92				18,867.92			是
收政府补助款	75,000.00				75,000.00			是
合　计	**1,011,867.92**				**1,011,867.92**			

（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
节能专项资金	与资产相关	162,000.00		
军转民企业技术中心资金	与资产相关	30,769.24		
企业技术中心创新能力建设资金	与资产相关	203,076.92		
研发中心扩建项目	与资产相关	33,000.00		
技术改造项目	与资产相关	375,000.00		
市政府质量奖	与收益相关	200,000.00		
2018年度产业发展扶持资金奖励	与收益相关	348,000.00		
企业扶持奖补资金	与收益相关	170,000.00		
2018年保运行稳增长促转型奖励资金	与收益相关	200,000.00		
河北省市场监督管理局标准化示范区，试点资助经费	与收益相关	18,867.92		
收政府补助款	与收益相关	75,000.00		
合　计	——	**1,815,714.08**		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2019 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 51,075,121.24 元（2018 年 12 月 31 日为人民币 49,455,321.25 元），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	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	26,000,000.00				26,000,000.00
应付账款	1,1677,628.14	603,725.17	269,793.05	106,720.00	12,657,866.36
合计	37,677,628.14	603,725.17	269,793.05	106,720.00	38,657,866.36

项目	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	29,032,176.92				29,032,176.92
应付账款	8,670,607.65	686,273.63	213,417.93		9,570,299.21

合计	37702784.57	686,273.63	213,417.93	38,602,476.13

八、 关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为：李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖。

（1）本公司的最终控制方情况如下：

股东名称	2019.12.31 持股数量	持股比例	任职情况
李藏稳	26,391,892.00	42.57%	董事长
李藏须	26,391,892.00	42.57%	董事、总经理
孙敬花	1,508,108.00	2.43%	董事
赵春肖	1,508,108.00	2.43%	董事

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李君娴	董秘、李藏稳夫妇之女
李世贤	李藏稳夫妇之子
郝胜涛	董事、副总经理
路刚辉	监事会主席
孙双群	监事
赵勇	监事
赵红涛	副总经理
张宏宾	副总经理
邢台鼎盛密封件厂	实际控制人的亲属控制的公司
河北科慧投资有限公司	5%以上股东、受同一方控制

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年度	2018 年度
邢台鼎盛密封件厂	混炼胶	245,483.00	285,901.10

合　计	245,483.00	285,901.10

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

本公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行签订了小企业最高额抵押合同，贷款金额 26,000,000.00 元，详见五、13 短期借款注释。李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、李世贤及河北科慧投资有限公司为该事项签订保证合同。其中，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、李世贤担保金额为 26,000,000.00 元，担保期限为 2019 年 3 月 7 日至 2026 年 3 月 6 日；河北科慧投资有限公司担保金额为 20,000,000.00 元，担保期限为 2019 年 3 月 7 日至 2026 年 3 月 6 日。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	还款日	说　明
拆入：				
河北科慧投资有限公司	1,000,000.00	2019 年 3 月 6 日	2019 年 12 月 30 日	补充公司流动资金，借款年利率为 5.0025%。

（4）关键管理人员报酬

项　目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	2,110,841.86	2,459,172.92

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	会计科目	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
邢台鼎盛密封件厂	应收账款	5,400.00	270.00	218,520.00	10,926.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 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 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司将于 2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第九次会议，会议审议《关于公司 2019 年度权益分派预案的议案》,具体内容为：根据公司实际情况，本次拟以权益分派实施时股权登记日的股本 62,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利约 3.225806 元，合计派发现金红利 2,000.00 万元。

十一、其他重要事项

无

十二、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	3,962.56	处置固定资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性	14,250.00	招收退役军人

的税收返还、减免		的税费减免
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	1,815,714.08	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	-263,446.60	捐赠、罚款等
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	1,570,480.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	135,200.08	
非经常性损益净额	1,435,279.96	
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	1,435,279.96	

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	21.98	0.4463	0.4463
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.84	0.4231	0.4231

河北华密橡胶科技股份有限公司

2020 年 4 月 28 日

统一社会信用代码

91110102083765689XD

营业执照

（副 本）（5-1）

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；办理会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计事务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月13日

合伙期限　2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关

2019 年 12 月 12 日

4-1-86

证书序号：000360

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30　　发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

4-1-87

会计师事务所
执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

4-1-1-88

证书序号：0000187

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

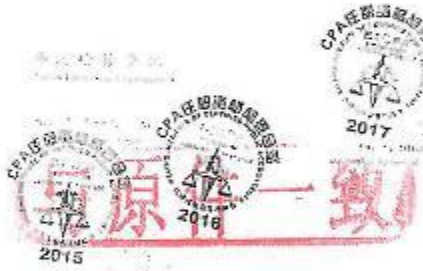
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

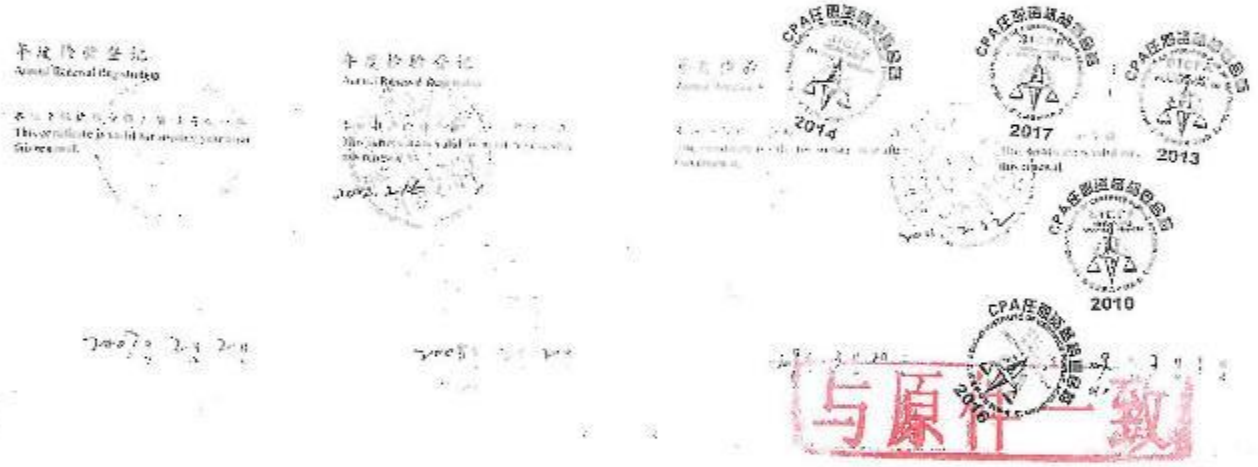
发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　四

年　月　日

中华人民共和国财政部制


与原件一致


2014
2017
2013
2010
与原件一致

关于河北华密新材科技股份有限公司

前期会计差错更正专项审核报告

信会师报字[2021]第 ZE10287 号

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	310000062021325 37U
被审计单位名称:	河北华密新材科技股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZE10287号
签字注册会计师:	梁谦海
注 师 编 号:	420003204825
签字注册会计师:	陈智学
注 师 编 号:	110101410200
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

目 录

- 专项审核报告 第 1-2 页

- 前期会计差错更正专项说明 第 1-5 页

关于河北华密新材科技股份有限公司
2018 年度、2019 年度
前期会计差错更正专项报告

信会师报字[2021]第 ZE10287 号

河北华密新材科技股份有限公司全体股东：

我们审计了河北华密新材科技股份有限公司(以下简称"华密新材")2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日资产负债表、2020 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字(2021)第 ZE10286 号的无保留意见审计报告。

华密新材管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称"专项说明"）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是华密新材管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计华密新材 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解华密新材 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供华密新材为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：梁谦海

中国·上海

中国注册会计师：陈智学

二〇二一年四月二十七日

河北华密新材科技股份有限公司

2018 年度、2019 年度前期会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

河北华密新材科技股份有限公司（以下简称"本公司"）于 2020 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2018 年度合并及母公司、2019 年度公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，现将 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

本公司发现部分发出商品符合收入确认条件、2018 年吸收合并子公司会计处理错误、信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现不能终止确认、存货成本结转问题、补计提存货跌价准备、冲销以前年度计提的安全生产费等事项。

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表项目

项 目	2018 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
应收票据	7,517,871.70	15,661,760.26	23,179,631.96	信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现不能终止确认
应收账款	35,555,480.21	554,624.11	36,110,104.32	部分发出商品符合收入确认条件，应收预收双边挂账及到期未能承兑应收票据转为应收账款调整
预付账款	3,334,260.09	-471,864.35	2,862,395.74	预付工程款重分类
存货	47,417,935.36	-2,858,869.68	44,559,065.68	部分发出商品符合收入确认条件、成本结转和补计提存货跌价准备调整
其他流动资产	2,082,617.64	-734,685.08	1,347,932.56	补计提 2017 年及之前税款，导致预缴所得税减

项　目	2018 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
				少
固定资产	56,432,352.19	47,293.01	56,479,645.20	关联方内部交易抵消所致
无形资产	8,905,740.48	-0.02	8,905,740.46	小数点尾差
递延所得税资产	361,994.70	397,214.04	759,208.74	计提坏账准备和存货跌价准备产生的税会差异
其他非流动资产		471,864.35	471,864.35	预付工程款重分类
应付账款	9,570,299.21	-165,732.15	9,404,567.06	依据供应商询证函调整应付账款 165,732.15 元
预收账款	3,813,029.93	-649,064.69	3,163,965.24	应收预收双边挂账和部分发出商品符合收入确认条件对预收账款的调整
应交税费	1,562,780.58	171,460.89	1,734,241.47	重新计算企业所得税调整
其他流动负债		15,784,481.03	15,784,481.03	期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，承兑银行为信用等级较低，不能终止确认
资本公积	31,033,479.89	282,088.50	31,315,568.39	母公司吸收合并子公司所致
盈余公积	5,956,482.17	-175,985.33	5,780,496.84	调整损益，重新计提盈余公积
一般风险准备	3,596,861.19	-3,596,861.19		公司不属于财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中规定的制造业企业，无需计提安全生产费
未分配利润	40,271,815.73	1,416,949.58	41,688,765.31	所有影响损益调整

（2）合并利润表项目

项　目	2018 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
营业收入	242,911,053.34	888,303.61	243,799,356.95	部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整
营业成本	186,020,646.83	3,598,391.96	189,619,038.79	重新计算成本、存货跌价准备转回和部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整
管理费用	14,051,987.88	95,002.65	14,146,990.53	发生的消防费用、危废品处置费用、安全培训费直接计入管理费用中。
研发费用	12,306,297.34	64,449.54	12,370,746.88	研发使用的材料重新计算，导致金额变化所致
财务费用	1,788,186.07	-16,379.07	1,771,807.00	将利息收入从其他业务收入中调整至财务费用
资产减值损失	537,173.89	1,458,076.95	1,995,250.84	计提坏账准备和存货跌价准备调整
投资收益	317,873.20	-317,873.20	-	调整吸收合并会计分录影响
营业外支出	42,214.58	14,024.28	56,238.86	重新计算成本，物料对应的单位成本有变动，

项　目	2018 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
				导致物料报废成本变化
所得税费用	1,962,935.43	-553,468.18	1,409,467.25	重新计算所得税的影响

2、母公司财务报表

（1）资产负债表项目

项　目	2019 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
应收票据	597,238.33	24,781,727.96	25,378,966.29	信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现不能终止确认
应收账款	45,051,347.76	31,204.40	45,082,552.16	部分发出商品符合收入确认条件，应收预收双边挂账及到期未能承兑应收票据转为应收账款
应收款项融资	14,158,155.15	-6,864,140.00	7,294,015.15	信用等级较高的应收票据依据管理层管理模式重分类调整至应收款项融资
预付账款	4,425,963.96	-1,432,426.51	2,993,537.45	预付工程款重分类
其他应收款	17,852.29	-343.42	17,508.87	坏账准备调整
存货	51,265,020.71	-4,538,548.14	46,726,472.57	部分发出商品符合收入确认条件、成本结转和补计提存货跌价准备调整
固定资产	54,129,962.73	82,490.33	54,212,453.06	关联方内部交易抵消所致
无形资产	10,050,536.36	-0.02	10,050,536.34	小数点尾差调整
递延所得税资产	411,867.79	710,706.47	1,122,574.26	计提坏账准备和存货跌价准备产生的税款差异
其他非流动资产		678,749.29	678,749.29	预付工程款重分类
应付账款	12,657,866.36	-919,409.37	11,738,456.99	预付账款和应付账款重分类调整、依据供应商询证函调整应付账款 165,732.15 元
应交税费	3,244,201.35	613,441.13	3,857,642.48	重新计算企业所得税
其他流动负债		18,167,449.88	18,167,449.88	期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，承兑银行为信用等级较低，不能终止确认
资本公积	31,033,479.89	282,088.50	31,315,568.39	2018 年母公司吸收合并子公司
盈余公积	8,724,907.87	-443,467.09	8,281,440.78	调整损益，重新计提盈余公积
一般风险准备	3,275,870.55	-3,275,870.55		公司不属于财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中规定的制造业企业，无需计提安全生产费
未分配利润	30,182,072.87	-974,812.14	29,207,260.73	所有影响损益调整

项　目	2018 年 12 月 31 日

	更正前	更正数	更正后	原因
应收票据	7,517,871.70	15,661,760.26	23,179,631.96	信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现不能终止确认
应收账款	35,555,480.21	554,624.11	36,110,104.32	部分发出商品符合收入确认条件，应收预收双边挂账及到期未能承兑应收票据转为应收账款
预付账款	3,334,260.09	-471,864.35	2,862,395.74	预付工程款重分类
存货	47,417,935.36	-2,858,869.68	44,559,065.68	部分发出商品符合收入确认条件，成本结转和补计提存货跌价准备调整
其他流动资产	2,082,617.64	-734,685.08	1,347,932.56	补计提 2017 年及之前税款，导致预缴所得税减少
固定资产	56,432,352.19	47,293.01	56,479,645.20	关联方内部交易抵消所致
无形资产	8,905,740.48	-0.02	8,905,740.46	小数点尾差
递延所得税资产	361,994.70	397,214.04	759,208.74	计提坏账准备和存货跌价准备产生的税款差异
其他非流动资产		471,864.35	471,864.35	预付工程款重分类
应付账款	9,570,299.21	-165,732.15	9,404,567.06	依据供应商询证函调整应付账款 165,732.15 元
预收账款	3,813,029.93	-649,064.69	3,163,965.24	应收预收双边挂账和部分发出商品符合收入确认条件对预收账款的调整
应交税费	1,562,780.58	171,460.89	1,734,241.47	重新计算企业所得税所致
其他流动负债		15,784,481.03	15,784,481.03	期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，承兑银行为信用等级较低，不能终止确认
资本公积	31,033,479.89	282,088.50	31,315,568.39	母公司吸收合并子公司所致
盈余公积	5,958,039.59	-177,542.75	5,780,496.84	调整报益，重新计提盈余公积
一般风险准备	3,596,861.19	-3,596,861.19		公司不属于财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中规定的制造业企业，无需计提安全生产费
未分配利润	40,270,258.31	1,418,507.00	41,688,765.31	所有影响损益调整

（2）利润表项目

项　目	2019 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
营业收入	260,252,218.77	-1,060,474.80	259,191,743.97	部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整

项　目	2019 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
营业成本	185,171,370.90	-429,368.53	184,742,002.37	重新计算成本、存货跌价准备转回、部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整
管理费用	13,685,601.32	285,848.04	13,971,449.36	发生的消防费用、危废品处置费用、安全培训费直接计入管理费用中。
研发费用	14,782,734.27	61,971.39	14,844,705.66	研发使用的材料重新计算，导致金额变化所致
财务费用	2,005,106.92	20,499.09	2,025,606.01	调整跨期利息费用
信用减值损失	684,548.62	68,097.35	752,645.97	坏账准备调整
资产减值损失		2,037,172.39	2,037,172.39	存货跌价准备调整
营业外支出	285,627.75	-10,650.60	274,977.15	重新计算成本，物料对应的单位成本有变动，导致物料报废成本变化
所得税费用	3,889,296.47	-434,800.45	3,454,496.02	重新计算所得税的影响

项　目	2018 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
营业收入	242,911,053.34	888,303.61	243,799,356.95	部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整
营业成本	186,020,646.83	3,598,391.96	189,619,038.79	重新计算成本、存货跌价准备转回、部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整
管理费用	13,785,983.65	95,002.65	13,880,986.30	发生的消防费用、危废品处置费用、安全培训费直接计入管理费用中。
研发费用	12,306,297.34	64,449.54	12,370,746.88	研发使用的材料重新计算，导致金额变化所致
财务费用	1,790,563.64	-19,692.23	1,770,871.41	将利息收入从其他业务收入中调整至财务费用
资产减值损失	537,173.89	1,458,076.95	1,995,250.84	计提坏账准备和存货跌价准备所致
投资收益	-1,959,640.66	1,959,640.66	-	调整吸收合并会计分录影响
营业外支出	42,202.71	14,024.28	56,226.99	重新计算成本，物料对应的单位成本有变动，导致物料报废成本变化
所得税费用	1,996,348.70	-586,881.45	1,409,467.25	重新计算所得税的影响

河北华密新材科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副 本)

证照编号：01000000202102190018

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟、杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

营业期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-1-101

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

4-1-1-102

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

此证书仅供申请证券、期货相关业务许可使用，不能作为其他用途使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

4-1-103

姓 名 梁谦涛
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1979-08-25
Date of Birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
Working unit
身份证号码 420222197908250030
Identity card No.
此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
CPA
证书编号：
No. of Certificate
420003204825
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2006 09 19

此复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名 Full name 陈智学
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-11-20
工作单位 Workingunit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 Identity card No. 420001968112000657

年度检验登记
Annual Renewal Registration

陈智学(110101410200)
2015年已通过

CPA 中国注册会计师

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号: 110101410200
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 23 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

转所专用章

2016 年 9 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

CPA 专用章

转所专用章

2016 年 9 月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

河北华密新材科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZE10286 号

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000006202273145V
被审计单位名称:	河北华密新材科技股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZE10286号
签字注册会计师:	梁谦海
注 师 编 号:	420003204825
签字注册会计师:	陈智学
注 师 编 号:	110101410200
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

河北华密新材科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-72

审计报告

信会师报字[2021]第 ZE10286 号

河北华密新材科技股份有限公司全体股东：

一、 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"华密新材"）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了华密新材 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

华密新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华密新材 2020 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，管理层负责评估华密新材的持续经营能力，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新材的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对华密新材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新材不能持续经营。

（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。

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。

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·上海

中国注册会计师：陈智学

2021 年 4 月 27 日

河北华密新材科技股份有限公司
资产负债表
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,663,910.14	9,255,953.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	37,930,484.99	25,378,966.29
应收账款	五（三）	65,971,935.19	45,082,552.16
应收款项融资	五（四）	6,252,713.64	7,294,015.15
预付款项	五（五）	4,724,638.80	2,993,537.45
其他应收款	五（六）	98,264.91	17,508.87
存货	五（七）	52,750,381.00	46,726,472.57
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（八）	545,774.83	76,472.00
流动资产合计		175,938,103.50	136,825,478.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	48,595,707.95	54,212,453.06
在建工程	五（十）	5,114,706.06	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	9,652,799.92	10,050,536.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）		277,716.12
递延所得税资产	五（十三）	1,425,885.95	1,122,574.26
其他非流动资产	五（十四）	842,873.32	678,749.29
非流动资产合计		65,631,973.20	66,342,029.07
资产总计		241,570,076.70	203,167,507.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李藏松　主管会计工作负责人：李婉君　会计机构负责人：翟根田

河北华密新材科技股份有限公司

资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十五）	27,450,000.00	26,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	9,821,074.59	11,738,456.99
预收款项	五（十七）		3,097,294.95
合同负债	五（十八）	8,825,474.96	
应付职工薪酬	五（十九）	6,930,274.83	5,807,551.22
应交税费	五（二十）	6,765,904.05	3,857,642.48
其他应付款	五（二十一）	8,816,335.83	268,207.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	26,182,702.18	18,167,449.88
流动负债合计		94,791,766.44	68,936,602.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	2,622,788.44	3,426,634.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,622,788.44	3,426,634.60
负债合计		97,414,554.88	72,363,237.48
所有者权益：			
股本	五（二十四）	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	36,915,568.39	31,315,568.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	13,056,565.41	8,281,440.78
未分配利润	五（二十七）	32,183,388.02	29,207,260.73
所有者权益合计		144,155,521.82	130,804,269.90
负债和所有者权益总计		241,570,076.70	203,167,507.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李藏张　　上管会计工作负责人：李秀丹　　会计机构负责人：翟根田

河北华密新材科技股份有限公司
利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（二十八）	304,743,213.04	259,191,743.97
减：营业成本	五（二十八）	201,896,699.56	184,742,002.37
税金及附加	五（二十九）	3,017,543.89	2,389,356.90
销售费用	五（三十）	7,546,720.02	11,546,000.57
管理费用	五（三十一）	21,452,748.91	13,971,449.36
研发费用	五（三十二）	13,965,294.29	14,844,705.66
财务费用	五（三十三）	2,180,943.67	2,025,606.01
其中：利息费用		1,983,629.40	2,022,461.73
利息收入		47,115.57	31,180.19
加：其他收益	五（三十四）	3,069,691.79	1,829,964.08
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-1,324,043.23	-752,645.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,127,406.46	-2,037,172.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	115,253.01	3,962.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,416,757.81	28,716,731.38
加：营业外收入	五（三十八）	61,530.81	22,181.15
减：营业外支出	五（三十九）	410,979.45	274,977.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,067,309.17	28,463,935.38
减：所得税费用	五（四十）	7,316,062.91	3,454,496.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,751,246.26	25,009,439.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,751,246.26	25,009,439.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		47,751,246.26	25,009,439.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十一）	0.77	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十一）	0.77	0.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李藏彬　　上管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：翟根田

河北华密新材科技股份有限公司
现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,188,890.11	185,283,027.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	2,356,751.06	1,845,046.30
经营活动现金流入小计		235,545,641.17	187,128,073.65
购买商品、接受劳务支付的现金		123,296,515.50	112,477,671.05
支付给职工以及为职工支付的现金		35,199,329.91	33,320,403.01
支付的各项税费		22,284,403.20	14,277,777.28
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	13,970,303.95	10,292,283.42
经营活动现金流出小计		194,750,552.56	170,368,134.76
经营活动产生的现金流量净额		40,795,088.61	16,759,938.89
二、投资活动产生的现金流量			
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		157,360.12	16,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		157,360.12	16,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,808,875.73	1,917,571.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,808,875.73	1,917,571.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,651,515.61	-1,901,071.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,000,000.00	43,947,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	16,900,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		57,900,000.00	44,947,500.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	46,979,676.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,735,616.68	11,914,456.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	8,900,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		91,635,616.68	59,894,133.41
筹资活动产生的现金流量净额		-33,735,616.68	-14,946,633.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,592,043.68	-87,766.32
加：期初现金及现金等价物余额		9,255,953.82	9,343,720.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,663,910.14	9,255,953.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李藏彬　　上管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：翟根田

河北华密新材科技股份有限公司
股东权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	62,000,000.00				31,315,568.39				8,281,440.78	29,207,260.73	130,804,269.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	62,000,000.00				31,315,568.39				8,281,440.78	29,207,260.73	130,804,269.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,600,000.00				-4,775,124.63	2,976,127.29	13,351,251.92
（一）综合收益总额										47,751,246.26	47,751,246.26
（二）所有者投入和减少资本					5,600,000.00						5,600,000.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					5,600,000.00						5,600,000.00
4、其他											
（三）利润分配									4,775,124.63	-44,775,118.97	-39,999,994.34
1、提取盈余公积									4,775,124.63	-4,775,124.63	
2、对所有者（或股东）的分配										-39,999,994.34	-39,999,994.34
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	62,000,000.00				36,915,568.39				13,056,565.41	32,183,388.02	144,155,521.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李藏花　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：翟根田

河北华密新材科技股份有限公司
股东权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	37,000,000.00				31,033,479.89			3,596,861.19	5,956,482.17	40,271,815.73	117,858,638.98
加：会计政策变更											
前期差错更正					282,088.50			-3,596,861.19	-175,985.33	1,416,949.58	-2,073,808.44
其他											
二、本年年初余额	37,000,000.00				31,315,568.39				5,780,496.84	41,688,765.31	115,784,830.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00								2,500,943.94	-12,481,504.58	15,019,439.36
（一）综合收益总额										25,009,439.36	25,009,439.36
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,500,943.94	-12,490,943.94	-9,990,000.00
1、提取盈余公积									2,500,943.94	-2,500,943.94	
2、对所有者（或股东）的分配										-9,990,000.00	-9,990,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	25,000,000.00									-25,000,000.00	
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	25,000,000.00									-25,000,000.00	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	62,000,000.00				31,315,568.39				8,281,440.78	29,207,260.73	130,804,269.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：翟根田

河北华密新材科技股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：河北华密新材科技股份有限公司

注册资本：6,200 万元

法定代表人：李藏稳

成立日期：1998 年 6 月 23 日

注册地址：河北省邢台市任泽区邢德路河头段北侧

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

（二）历史沿革

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

1、第一次股东出资

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

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

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

2、第一次股权转让、第一次增资

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

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

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

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

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

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

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

本次股权转让、增资以后，华光橡胶股权结构如下表：

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

3、第二次增资

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

公司的股本及股权结构明细如下表所示：

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

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

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

4、第三次增资

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

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例	备注
1	李藏稳	货币	3,798,000.00	3,798,000.00	17.42%	
		净资产变更为货币	4,302,000.00	4,302,000.00	19.73%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏稳2015年7月17日以货币补足实物部分
		实物变更为货币	1,900,000.00	1,900,000.00	8.72%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏稳2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	10,000,000.00	10,000,000.00	45.87%	
2	李藏须	货币	9,502,000.00	9,502,000.00	43.59%	

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

5、第四次增资

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

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例	备注
1	李藏稳	货币	11,398,000.00	11,398,000.00	30.80%	
		净资产变更为货币	4,302,000.00	4,302,000.00	11.63%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏稳2015年7月17日以货币补足实物部分
		实物变更为货币	1,900,000.00	1,900,000.00	5.14%	由于认缴实物资产未能提供产权证明，李藏稳2015年3月26日、2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	17,600,000.00	17,600,000.00	47.57%	
2	李藏须	货币	17,102,000.00	17,102,000.00	46.22%	
		净资产变更为货币	498,000.00	498,000.00	1.35%	由于认缴净资产来源证据不足，李藏须2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	17,600,000.00	17,600,000.00	47.57%	
3	孙敬花	货币	300,000.00	300,000.00	0.81%	
		净资产变更为货币	600,000.00	600,000.00	1.62%	由于认缴净资产来源证据不足，孙敬花2015年7月17日以货币补足实物部分
		小计	900,000.00	900,000.00	2.43%	

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

6、第二次股权转让

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

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

7、2015 年 10 月，华密有限整体变更为股份公司

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

2015 年 9 月 20 日，华密有限股东会决议，全体股东一致同意由李藏稳、李藏须、河北科慧投资、孙敬花、赵春肖作为发起人按照原持股比例，以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产值折合股份，整体变更发起设立“河北华密橡胶科技股份有限公司”。2015 年 10 月 16 日，李藏稳、李藏须、河北科慧投资、孙敬花、赵春肖签署了《发起人协议》，同意华密有限以经审计的账面净资产折股方式整体变更设立股份公司。根据北京兴华会计师事务所于 2015 年 9 月 17 日出具的《审计报告》

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

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

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

8、第五次增资

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

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例
1	李藏须	26,393,400.00	42.57%
2	李藏稳	26,393,400.00	42.57%
3	河北科慧投资有限公司	6,200,000.00	10.00%
4	孙敬花	1,506,600.00	2.43%
5	赵春肖	1,506,600.00	2.43%
合计		62,000,000.00	100.00%

9、第三次股权转让

2020 年 10 月 30 日，李藏须、李藏稳、河北科慧投资有限公司与邢台慧聚企业管理有限公司签署《股权转让协议》，公司股东李藏须、李藏稳、河北科慧投资有限公

司将各所持有的公司 10.00%的股权，即货币出资 620.00 万元人民币，以 620.00 万元转让给新股东邢台慧聚企业管理有限公司。

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

本次股权转让之后，华密股份股权结构如下：

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 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。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

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计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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"（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十) 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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

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

(十二) 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一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。

(十三) 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。

(十四) 在建工程

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

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

(十八) 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。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。

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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) 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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

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

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

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）、橡胶混炼胶业务，主要采用我公司自主设计、生产、销售的经营模式，收入确认以客户收货签收为准；

（2）、橡胶制品业务，主要采用我公司自主设计、生产、销售的经营模式，收入确认区分有无质量保证条款分为两种：一是无质量保证条款的以客户收货签收为准；二是有质量保证条款的以客户质量验收（使用）为准。

（3）、止水带加工业务，以双方签字盖章确认的结算单为准。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 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《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称"新收入准则"）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
预收款项重分类至合同负债	董事会	预收款项	-3,097,294.95
		合同负债	2,740,968.98
		其他流动负债	356,325.97

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	8,825,474.96
预收款项	-9,972,786.71
其他流动负债	1,147,311.75

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称"解释第 13 号"），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大

影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入"集中度测试"选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要的会计估计变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,097,294.95		-3,097,294.95		-3,097,294.95
合同负债		2,740,968.98	2,740,968.98		2,740,968.98
其他流动负债		356,325.97	356,325.97		356,325.97

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

注：邢台市任泽区于 2020 年 7 月由县改为区，故城市维护建设税税率由 5%变为 7%。

(二) 税收优惠

1、所得税

本公司根据冀高认办（2018）10 号关于河北省 2018 年第一批拟通过复审高新技术企业进行公示的通知，有效期三年，2020 年度企业所得税减按 15%计征。

2、增值税、城建税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税等

招用自主就业退役士兵的税收减免

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

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,156.50	53,335.20
银行存款	7,647,753.64	9,202,618.62
其他货币资金		
合计	7,663,910.14	9,255,953.82

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无使用受限的货币资金。

(二) 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	37,742,302.89	24,811,589.88
商业承兑汇票	198,086.42	597,238.33
减：坏账准备	9,904.32	29,861.92
合计	37,930,484.99	25,378,966.29

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	31,983,758.91	26,485,390.43
商业承兑汇票		
合计	31,983,758.91	26,485,390.43

(三) 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	65,851,607.97	44,401,295.81
1 至 2 年	2,381,570.25	2,404,601.69
2 至 3 年	1,042,284.17	812,040.99
3 至 4 年	718,549.17	73,822.13
4 至 5 年	73,822.13	234,150.88
5 年以上	113,499.88	90,500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	70,181,333.57	48,016,411.50
减：坏账准备	4,209,398.38	2,933,859.34
合计	65,971,935.19	45,082,552.16

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（%）	
按组合计提坏账准备	70,181,333.57	100.00	4,209,398.38	6.00	65,971,935.19	48,016,411.50	100.00	2,933,859.34	6.11	45,082,552.16
其中：										
信用风险组合	70,181,333.57	100.00	4,209,398.38	6.00	65,971,935.19	48,016,411.50	100.00	2,933,859.34	6.11	45,082,552.16
合计	70,181,333.57	100.00	4,209,398.38	6.00	65,971,935.19	48,016,411.50	100.00	2,933,859.34	6.11	45,082,552.16

4-1-2-47

按组合计提坏账准备：

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	65,851,607.97	3,292,580.40	5.00
1至2年	2,381,570.25	238,157.03	10.00
2至3年	1,042,284.17	312,685.25	30.00
3至4年	718,549.17	215,564.75	30.00
4至5年	73,822.13	36,911.07	50.00
5年以上	113,499.88	113,499.88	100.00
合计	70,181,333.57	4,209,398.38	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,933,859.34	2,933,859.34	1,339,128.14		63,589.10	4,209,398.38
合计	2,933,859.34	2,933,859.34	1,339,128.14		63,589.10	4,209,398.38

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛思锐科技有限公司	15,691,443.04	22.36	784,576.60
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	5,216,784.10	7.43	260,839.21
中车青岛四方车辆研究所有限公司	5,190,291.20	7.40	259,514.56
客户A	4,508,063.43	6.42	226,339.17
富奥汽车零部件股份有限公司传动轴分公司	3,299,565.75	4.70	164,978.29
合计	33,906,147.52	48.31	1,696,247.83

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

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,252,713.64	7,294,015.15
合计	6,252,713.64	7,294,015.15

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	7,294,015.15	6,252,713.64	7,294,015.15		6,252,713.64	
合计	7,294,015.15	6,252,713.64	7,294,015.15		6,252,713.64	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,379,549.20	92.70	2,497,850.45	83.44
1至2年	295,271.32	6.25	93,511.29	3.12
2至3年	49,818.28	1.05	400,015.21	13.36
3年以上			2,160.50	0.08
合计	4,724,638.80	100.00	2,993,537.45	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(%)
江苏氟缘新材料有限公司	1,716,324.72	36.33
勐腊召辉橡胶有限公司	400,050.00	8.47
青岛中青橡国际贸易有限公司	390,000.00	8.25
山东尚舜化工有限公司	357,118.00	7.56
青岛金海嘉和贸易有限公司	308,387.90	6.53
合计	3,171,880.62	67.14

(六) 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	98,264.91	17,508.87
合计	98,264.91	17,508.87

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	97,652.54	15,848.81
1 至 2 年	4,550.00	2,725.00
2 至 3 年	2,000.00	
小计	104,202.54	18,573.81
减：坏账准备	5,937.63	1,064.94
合计	98,264.91	17,508.87

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	104,202.54	100.00	5,937.63	5.70	98,264.91	18,573.81	100.00	1,064.94	5.73	17,508.87
其中：										
信用风险组合	104,202.54	100.00	5,937.63	5.70	98,264.91	18,573.81	100.00	1,064.94	5.73	17,508.87
合计	104,202.54	100.00	5,937.63	5.70	98,264.91	18,573.81	100.00	1,064.94	5.73	17,508.87

4-1-2-51

按组合计提坏账准备：

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	97,652.54	4,882.63	5.00
1至2年	4,550.00	455.00	10.00
2至3年	2,000.00	600.00	30.00
合计	104,202.54	5,937.63	

（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	1,064.94			1,064.94
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	4,872.69			4,872.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,937.63			5,937.63

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	18,573.81			18,573.81

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	85,628.73			85,628.73
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	104,202.54			104,202.54

（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	
坏账准备	1,064.94	4,872.69			5,937.63
合计	1,064.94	4,872.69			5,937.63

（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
押金和保证金	21,550.00	16,050.00
备用金		2,523.81
往来款	82,652.54	
合计	104,202.54	18,573.81

（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
电费预付款	往来款	76,664.34	1 年以内	73.57	3,833.22

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
德龙钢铁有限公司	押金	10,000.00	1年以内	9.60	500.00
房租押金	押金	6,550.00	1-2年、2-3年	6.29	1,055.00
社保代缴	往来款	5,988.20	1年以内	5.74	299.41
天津铁厂有限公司	押金	5,000.00	1年以内	4.80	250.00
合计		104,202.54		100.00	5,937.63

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,079,753.58	1,789,941.95	30,289,811.63	26,390,110.25	1,324,771.31	25,065,338.94
周转材料	154,975.69	-	154,975.69	133,061.51		133,061.51
在产品	1,529,437.96	182,653.41	1,346,784.55	1,777,992.54	186,875.68	1,591,116.86
库存商品	21,742,082.60	3,137,574.00	18,604,508.60	22,405,475.00	2,801,701.27	19,603,773.73
发出商品	2,354,300.53	-	2,354,300.53	333,181.53		333,181.53
合计	57,860,550.36	5,110,169.36	52,750,381.00	51,039,820.83	4,313,348.26	46,726,472.57

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	1,324,771.31	1,324,771.31	465,170.64				1,789,941.95
在产品	186,875.68	186,875.68			4,222.28		182,653.40
库存商品	2,801,701.27	2,801,701.27	662,235.80		326,363.07		3,137,574.00
合计	4,313,348.26	4,313,348.26	1,127,406.44		330,585.34		5,110,169.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	545,774.83	15,014.00

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		61,458.00
合计	545,774.83	76,472.00

(九) 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	48,595,707.95	54,212,453.06
固定资产清理		
合计	48,595,707.95	54,212,453.06

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	45,560,464.89	60,259,667.22	3,422,988.02	2,749,620.69	111,992,740.82
(2) 本期增加金额		2,598,136.35	109,284.07	360,388.09	3,067,808.51
—购置		2,598,136.35	109,284.07	360,388.09	3,067,808.51
(3) 本期减少金额		138,739.32	103,581.00	7,787.61	250,107.93
—处置或报废		138,739.32	103,581.00	7,787.61	250,107.93
(4) 期末余额	45,560,464.89	62,719,064.25	3,428,691.09	3,102,221.17	114,810,441.40
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	22,823,694.88	31,590,435.23	2,036,996.85	1,329,160.80	57,780,287.76
(2) 本期增加金额	2,923,379.55	4,766,395.31	475,130.35	471,874.00	8,636,779.21
—计提	2,923,379.55	4,766,395.31	475,130.35	471,874.00	8,636,779.21
(3) 本期减少金额		122,931.57	79,401.95		202,333.52
—处置或报废		122,931.57	79,401.95		202,333.52
(4) 期末余额	25,747,074.43	36,233,898.97	2,432,725.25	1,801,034.80	66,214,733.45
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					

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
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	19,813,390.46	26,485,165.28	995,965.84	1,301,186.37	48,595,707.95
（2）上年年末账面价值	22,736,770.01	28,669,231.99	1,385,991.17	1,420,459.89	54,212,453.06

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
混炼胶新库房	1,278,344.67	办理中
制品连廊	298,399.50	办理中
合计	1,576,744.17	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,114,706.06	
工程物资		
合计	5,114,706.06	

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
高材车间	5,114,706.06		5,114,706.06			
合计	5,114,706.06		5,114,706.06			

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
高材车间	5,250,000.00		5,114,706.06			5,114,706.06	97.42	97.42%				自有资金
合计	5,250,000.00		5,114,706.06			5,114,706.06	97.42	97.42%				

4-1-2-57

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	10,422,240.60	2,367,979.94	12,790,220.54
(2) 本期增加金额		626,361.16	626,361.16
—购置		626,361.16	626,361.16
(3) 本期减少金额	86,679.00		86,679.00
—处置	86,679.00		86,679.00
(4) 期末余额	10,335,561.60	2,994,341.10	13,329,902.70
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,944,728.65	794,955.55	2,739,684.20
(2) 本期增加金额	211,293.36	787,283.34	998,576.70
—计提	211,293.36	787,283.34	998,576.70
(3) 本期减少金额	61,158.12		61,158.12
—处置	61,158.12		61,158.12
(4) 期末余额	2,094,863.89	1,582,238.89	3,677,102.78
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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,240,697.71	1,412,102.21	9,652,799.92
(2) 上年年末账面价值	8,477,511.95	1,573,024.39	10,050,536.34

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司厂区的西北角	502,804.16	当时土地指标有限
公司的东南角走廊	26,208.77	当时土地指标有限

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	529,012.93	

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
前院开炼车间维修	277,716.12		277,716.12		
合计	277,716.12		277,716.12		

(十三) 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	9,335,409.69	1,400,311.45	7,278,134.46	1,091,720.17
固定资产折旧	170,496.65	25,574.50	205,693.93	30,854.09
合计	9,505,906.34	1,425,885.95	7,483,828.39	1,122,574.26

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	842,873.32		842,873.32	678,749.29		678,749.29
合计	842,873.32		842,873.32	678,749.29		678,749.29

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
其他借款	1,450,000.00	
合计	27,450,000.00	26,000,000.00

注：1、本公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行签订了《小企业授信额度合同》（合同编号：13000888100119030001），借款金额 26,000,000.00 元。借款共分为 9 笔，明细如下：

借款银行	借款金额	年利率（%）	借款开始日期	借款截止日期
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	4,600,000.00	4.0500	2020/3/23	2021/3/22
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	4,600,000.00	4.0500	2020/3/24	2021/3/20
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	4,600,000.00	4.0500	2020/3/25	2021/3/23
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	1,000,000.00	4.0500	2020/3/28	2021/3/27
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	1,000,000.00	4.0500	2020/3/28	2021/3/27
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	4,600,000.00	4.0500	2020/4/8	2021/4/6
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	386,820.00	4.0500	2020/4/20	2021/4/19
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	2,205,000.00	4.0500	2020/4/20	2021/4/19
中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行	3,008,180.00	3.8500	2020/4/24	2021/4/23
合计	26,000,000.00			

2、其他借款系公司持有信用级别较低的票据向中国银行邢台分行贴现，信用级别较低的票据在资产负债表日尚未到期，因此不能终止确认。

(十六) 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	5,322,095.20	10,758,218.77
1-2年	3,722,791.64	588,905.17
2-3年	559,199.80	177,915.12
3年以上	216,987.95	213,417.93
合计	9,821,074.59	11,738,456.99

(十七) 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		2,996,039.10
1年以上		101,255.85
合计		3,097,294.95

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,825,474.96	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,825,474.96	

(十九) 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	5,638,905.76	36,306,411.30	35,015,042.23	6,930,274.83
离职后福利-设定提存计划	168,645.46	15,642.22	184,287.68	
合计	5,807,551.22	36,322,053.52	35,199,329.91	6,930,274.83

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,523,864.61	33,519,177.96	32,114,174.19	6,928,868.38
（2）职工福利费		1,164,602.56	1,164,602.56	
（3）社会保险费	72,239.55	1,016,152.38	1,086,985.48	1,406.45
其中：医疗保险费	70,833.10	1,000,049.57	1,070,882.67	
工伤保险费	1,406.45	16,102.81	16,102.81	1,406.45
生育保险费				
（4）住房公积金	42,801.60	586,478.40	629,280.00	
（5）工会经费和职工教育经费		20,000.00	20,000.00	
合计	5,638,905.76	36,306,411.30	35,015,042.23	6,930,274.83

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	161,595.52	15,542.92	177,138.44	
失业保险费	7,049.94	99.30	7,149.24	
合计	168,645.46	15,642.22	184,287.68	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,227,748.90	1,451,796.32

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,019,700.79	2,224,296.67
城市维护建设税	204,577.20	72,389.60
个人所得税	147,798.75	22,711.09
教育费附加	87,675.94	43,433.76
印花税	18,833.10	9,103.20
地方教育费附加	58,450.63	28,955.84
水资源税		3,807.30
应交环境保护税	1,118.74	1,148.70
合计	6,765,904.05	3,857,642.48

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	8,816,335.83	268,207.36
合计	8,816,335.83	268,207.36

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
关联方往来款	8,000,000.00	
电费		247,147.09
残保金	214,203.60	
押金	8,150.00	5,050.00
其他往来款	593,982.23	16,010.27
合计	8,816,335.83	268,207.36

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	25,035,390.43	18,167,449.88
待转销项税额	1,147,311.75	
合计	26,182,702.18	18,167,449.88

(二十三) 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
政府补助	3,426,634.60		803,846.16	2,622,788.44	政府补贴
合计	3,426,634.60		803,846.16	2,622,788.44	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能专项资金	607,500.00		162,000.00		445,500.00	与资产相关
军转民企业技术中心资金	123,076.89		30,769.24		92,307.65	与资产相关
企业技术中心创新能力建设资金	812,307.71		203,076.92		609,230.79	与资产相关
研发中心扩建项目	165,000.00		33,000.00		132,000.00	与资产相关
技术改造项目	1,718,750.00		375,000.00		1,343,750.00	与资产相关
合计	3,426,634.60		803,846.16		2,622,788.44	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
李藏稳	26,391,892.00		6,200,000.00	20,191,892.00
李藏须	26,391,892.00		6,200,000.00	20,191,892.00
赵春肖	1,508,108.00			1,508,108.00
孙敬花	1,508,108.00		200.00	1,507,908.00
河北科慧投资有限公司	6,200,000.00		6,200,000.00	
邢台慧聚企业管理有限公司		18,600,000.00		18,600,000.00
何春娟		200.00		200.00
股份总额	62,000,000.00	18,600,200.00	18,600,200.00	62,000,000.00

说明：2020 年 10 月 29 日，公司股东孙敬花将其所持有河北华密新材科技股份 200 股通过二级市场转让给何春娟，转让价格为：其中 100 股，每股 1.32 元/股，另外 100 股，每股 1.9 元/股。

2020 年 10 月 30 日，公司股东河北科慧投资有限公司与邢台慧聚企业管理有限公司签订股权转让协议，河北科慧投资有限公司将其持有的河北华密新材科技股份 10%的股权(即对应 620 万股)转让给邢台慧聚企业管理有限公司，转让价格为 620 万元。

2020 年 10 月 30 日，公司股东李藏稳与邢台慧聚企业管理有限公司签订股权转让协议，李藏稳将其持有的河北华密新材科技股份 10%的股权（即对应 620 万股）转让给邢台慧聚企业管理有限公司，转让价格为 620 万元。

2020 年 10 月 30 日，公司股东李藏须与邢台慧聚企业管理有限公司签订股权转让协议，李藏稳将其持有的河北华密新材科技股份 10%的股权（即对应 620 万股）转让给邢台慧聚企业管理有限公司，转让价格为 620 万元。

(二十五) 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）	23,112,794.55			23,112,794.55
其他资本公积	8,202,773.84	5,600,000.00		13,802,773.84
合计	31,315,568.39	5,600,000.00		36,915,568.39

说明：按照 2020 年 12 月 31 日公司评估价格 31,800.00 万元，公司的控股股东的母公司河北科慧投资有限公司引入新增股东郝胜涛和赵红涛，两人系公司副总经理，引入股东后，两位副总经理合计持有河北科慧投资 26.67%的股份，鉴于河北科慧投资有限公司通过邢台慧聚企业管理有限公司最终持有公司 30%的股权，郝胜涛和赵红涛相当于持有公司 8%的股权（价值 31,800.00*8%=2,544.00 万元），依据投资协议郝胜涛和赵红涛实际出资额为 1,984.00 万元，差额 560 万元为股份支付。

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,281,440.78	8,281,440.78	4,775,124.63		13,056,565.41
合计	8,281,440.78	8,281,440.78	4,775,124.63		13,056,565.41

(二十七) 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	29,207,260.73	40,271,815.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		1,416,949.58
调整后年初未分配利润	29,207,260.73	41,688,765.31
加：本期净利润	47,751,246.26	25,009,439.36

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	4,775,124.63	2,500,943.94
应付普通股股利	39,999,994.34	9,990,000.00
转作股本的普通股股利		25,000,000.00
期末未分配利润	32,183,388.02	29,207,260.73

(二十八) 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	303,284,644.29	200,807,220.00	258,342,951.15	184,304,321.13
其他业务	1,458,568.75	1,089,479.56	848,792.82	437,681.24
合计	304,743,213.04	201,896,699.56	259,191,743.97	184,742,002.37

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	848,502.88	535,067.29
教育费附加	426,008.56	321,040.35
地方教育附加	284,005.72	214,026.91
房产税	451,314.04	451,314.10
土地使用税	820,191.60	709,664.00
印花税	135,423.20	84,309.10
车船税	10,981.90	12,210.90
水资源税	23,587.20	57,504.30
环境保护税	4,134.34	4,219.95
土地增值税	13,394.45	
合计	3,017,543.89	2,389,356.90

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,758,230.71	4,631,345.99
业务招待费	2,132,861.51	2,256,624.71
运输费	-	2,871,662.37

项目	本期金额	上期金额
差旅费	320,414.35	554,227.41
办公费	128,732.49	239,017.08
三包服务费	64,414.20	382,098.69
展览费	-	247,192.12
其他	142,066.76	363,832.20
合计	7,546,720.02	11,546,000.57

说明：本期将销售费用运输费调整至主营业务成本中。

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,626,308.43	8,396,876.27
股份支付	5,600,000.00	
办公费	1,629,562.50	1,160,747.68
折旧及摊销	1,331,609.49	1,182,296.35
业务招待费	1,358,163.92	496,524.49
审计、咨询费	1,034,487.68	1,009,443.31
维修检测费	526,562.80	394,372.03
差旅费	345,555.76	401,168.19
水电费	162,172.78	134,116.78
保险费	120,327.37	111,464.94
其他	717,998.18	684,439.32
合计	21,452,748.91	13,971,449.36

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,068,313.44	6,517,285.88
直接材料	2,303,940.14	4,223,752.22
折旧与摊销	2,301,203.67	2,239,636.30
模具费	476,934.50	453,271.92
电费	505,313.73	522,252.22
办公费	513,788.37	232,137.63
检验检测费	421,719.28	148,605.67

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	24,169.72	48,191.43
差旅费	23,871.40	52,946.39
其他	326,040.04	406,626.00
合计	13,965,294.29	14,844,705.66

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,983,629.40	2,022,461.73
减：利息收入	47,115.57	31,180.19
现金折扣	229,600.00	-
手续费及其他	14,829.84	34,324.47
合计	2,180,943.67	2,025,606.01

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,069,691.79	1,829,964.08
合计	3,069,691.79	1,829,964.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关			
节能专项资金	162,000.00	162,000.00	与资产相关
军转民企业技术中心资金	30,769.24	30,769.24	与资产相关
企业技术中心创新能力建设资金	203,076.92	203,076.92	与资产相关
研发中心扩建项目	33,000.00	33,000.00	与资产相关
技术改造项目	375,000.00	375,000.00	与资产相关
与资产相关的政府补助小计	803,846.16	803,846.16	
与收益相关			
收 2020 年省军民融合发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
收邢台市任泽区发展和改革局奖励资金	367,300.00		与收益相关
职业技能提升培训	333,876.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收县域特色产业集群振兴发展项目（技术创新示范鼓励）	300,000.00		与收益相关
收到援企返还失业保险金	57,316.47		与收益相关
收到援企返还失业保险金	57,316.47		与收益相关
收华密援企返还金	51,775.00		与收益相关
招录退役军人减免	90,000.00	89,250.00	与收益相关
收个税手续费	7,331.69		与收益相关
收外贸企业市奖励资金	930.00		与收益相关
市政府质量奖		200,000.00	
2018 年度产业发展扶持资金奖励		348,000.00	
企业扶持奖补资金		170,000.00	
2018 年保运行稳增长促转型奖励资金		200,000.00	
河北省市场监督管理局标准化示范区试点资助经费		18,867.92	
与收益相关的政府补助小计	2,265,845.63	1,026,117.92	
合计	3,069,691.79	1,829,964.08	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-19,957.60	7,141.15
应收账款坏账损失	1,339,128.14	745,683.53
其他应收款坏账损失	4,872.69	-178.71
合计	1,324,043.23	752,645.97

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,127,406.46	2,037,172.39
合计	1,127,406.46	2,037,172.39

(三十七) 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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利	115,253.01	3,962.56	115,253.01

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
得或损失			
其中：固定资产	8,810.77	3,962.56	8,810.77
无形资产	106,442.24	3,962.56	106,442.24
合计	115,253.01	3,962.56	115,253.01

(三十八) 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
其他	61,530.81	22,181.15	61,530.81
合计	61,530.81	22,181.15	61,530.81

(三十九) 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	63,500.00	164,000.00	63,500.00
非流动资产毁损报废损失		6,745.15	
其他	347,479.45	104,232.00	347,479.45
合计	410,979.45	274,977.15	410,979.45

(四十) 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	7,619,374.60	3,817,861.54
递延所得税费用	-303,311.69	-363,365.52
合计	7,316,062.91	3,454,496.02

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	55,067,309.17
按适用税率计算的所得税费用	8,260,096.38
调整以前期间所得税的影响	69,440.40
非应税收入的影响	

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	401,362.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	-1,385,394.93
残疾人员工资	-29,441.27
所得税费用	7,316,062.91

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	47,751,246.26	25,009,439.36
当期发行在外普通股的加权平均数	62,000,000.00	62,000,000.00
基本每股收益	0.77	0.40
其中：持续经营基本每股收益	0.77	0.40
终止经营基本每股收益		

(四十二) 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	本期金额	上期金额
往来款	43,789.86	801,998.19
利息收入	47,115.57	31,180.19
政府补助	2,265,845.63	1,011,867.92
其他		
合计	2,356,751.06	1,845,046.30

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	13,294,252.69	9,839,380.99
往来款	676,051.26	452,902.43
合计	13,970,303.95	10,292,283.42

3、 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	16,900,000.00	1,000,000.00
合计	16,900,000.00	1,000,000.00

4、 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	8,900,000.00	1,000,000.00
合计	8,900,000.00	1,000,000.00

(四十三) 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	47,751,246.26	25,009,439.36
加：信用减值损失	1,324,043.23	752,645.97
资产减值准备	1,127,406.46	2,037,172.39
固定资产折旧	8,636,779.21	8,973,399.52
油气资产折耗		
无形资产摊销	998,576.70	811,116.56
长期待摊费用摊销	277,716.12	291,123.00
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）	-115,253.01	-3,962.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,745.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,735,622.34	1,924,456.49
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）	-303,311.69	-363,365.52
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）	-6,820,729.53	-3,872,395.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,535,500.84	-23,866,959.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,118,493.36	5,060,523.12

补充资料	本期金额	上期金额
其他	5,600,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	40,795,088.61	16,759,938.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,663,910.14	9,255,953.82
减：现金的期初余额	9,255,953.82	9,343,720.14
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	-1,592,043.68	-87,766.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,663,910.14	9,255,953.82
其中：库存现金	16,156.50	53,335.20
可随时用于支付的银行存款	7,647,753.64	9,202,618.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,663,910.14	9,255,953.82

(四十四) 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
应收票据	27,632,702.18	信用等级较低的应收票据贴现未到期、背书未到期
固定资产	14,237,587.54	贷款抵押
无形资产	7,642,494.00	贷款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	47,095,569.91	

(四十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
节能专项资金	607,500.00	递延收益	162,000.00	162,000.00	其他收益
军转民企业技术中心资金	123,076.89	递延收益	30,769.24	30,769.24	其他收益
企业技术中心创新能力建设资金	812,307.71	递延收益	203,076.92	203,076.92	其他收益
研发中心扩建项目	165,000.00	递延收益	33,000.00	33,000.00	其他收益
技术改造项目	1,718,750.00	递延收益	375,000.00	375,000.00	其他收益
合计	3,426,634.60		803,846.16	803,846.16	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收2020年省军民融合发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		计入当期损益
收邢台市任泽区发展和改革局奖励资金	367,300.00	367,300.00		计入当期损益
职业技能提升培训	333,876.00	333,876.00		计入当期损益
收县域特色产业集群振兴发展项目（技术创新示范鼓励）	300,000.00	300,000.00		计入当期损益
收到援企返还失业保险金	57,316.47	57,316.47		计入当期损益
收到援企返还失业保险金	57,316.47	57,316.47		计入当期损益
收华密援企返还金	51,775.00	51,775.00		计入当期损益
招录退役军人减免	179,250.00	90,000.00	89,250.00	计入当期损益
收个税手续费	7,331.69	7,331.69		计入当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收外贸企业市奖励资金	930.00	930.00		计入当期损益
市政府质量奖	200,000.00		200,000.00	计入当期损益
2018 年度产业发展扶持资金奖励	348,000.00		348,000.00	计入当期损益
企业扶持奖补资金	170,000.00		170,000.00	计入当期损益
2018 年保运行稳增长促转型奖励资金	200,000.00		200,000.00	计入当期损益
河北省市场监督管理局标准化示范区试点资助经费	18,867.92		18,867.92	计入当期损益
合计	3,291,963.55	2,265,845.63	1,026,117.92	

六、 与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，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。

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。

(二) 流动性风险

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

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	27,450,000.00				27,450,000.00
应付账款	5,322,095.20	3,722,791.64	776,187.75		9,821,074.59
合计	32,772,095.20	3,722,791.64	776,187.75		37,271,074.59

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	26,000,000.00				26,000,000.00
应付账款	10,758,218.77	588,905.17	391,333.05		11,738,456.99
合计	36,758,218.77	588,905.17	391,333.05		37,738,456.99

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

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。

于2020年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降1%，则本公司的净利润将减少或增加27.45万元（2019年12月31日：26.00万元）。管理层认为1%合理反映了下一年度利率可能

发生变动的合理范围。

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
1.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）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资			6,252,713.64	6,252,713.64
持续以公允价值计量的资产总额			6,252,713.64	6,252,713.64

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为：李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖

(二) 其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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 50%并担任监事的企业
任县舒悦商务酒店	李藏须女儿配偶张明凯作为经营者的个体工商户
任县馨悦酒店	李藏须女儿配偶张明凯作为经营者的个体工商户
青岛海力威新材料科技股份有限公司	独立董事杨莉担任董事的企业
宁波市天普橡胶科技股份有限公司	独立董事杨莉担任独立董事的企业
沈阳长桥橡塑胶带厂	独立董事杨莉担任负责人的企业，已于 2004 年 11 月 11 日被吊销
沈阳长桥特种胶带开发实验厂	独立董事杨莉担任法定代表人的企业，已于 2003 年 12 月 12 日被吊销
邢台瑞诚财务咨询服务有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事的企业
邢台旭祯管理咨询有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事的企业
邢台市顺德税务师事务所	独立董事徐云萍担任执行事务合伙人的企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
任县舒悦商务酒店	酒店住宿服务	34,098.35	12,203.88
任县馨悦酒店	酒店住宿服务	1,584.16	-
合计		35,682.51	12,203.88

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	混炼胶	232,036.28	214,555.39

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
河北科慧投	河北华密新	土地及			协议价	-

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
资有限公司	材科技股份有限公司	地上附着物				
合计						-

关联租赁情况说明：

2020 年 6 月，公司将其位于任县天口镇辛兴庄村北的国有土地使用权及地上附着物（土地使用权证号为任国用（2015）第 0051 号）转让给关联方河北科慧投资有限公司（具体情况详见“八（三）5、关联方资产转让情况”）。前述资产转让完成后，基于公司实际经营之需要，经双方协商一致，河北科慧投资有限公司将前述资产无偿提供给公司使用，未收取租金。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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、李世贤、河北科慧投资有限公司	26,000,000.00	2019.3.7	2026.3.6	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	15,000,000.00	2019.12.4	2021.12.9	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	15,000,000.00	2020.12.24	2022.12.23	否

关联担保情况说明：

（1） 本公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行签订了《小企业授信额度合同》（合同编号：13000888100119030001），借款金额 26,000,000.00 元。李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、李世贤及河北科慧投资有限公司为该事项签订《小企业最高额保证合同》（合同编号：13000888100619030001），根据保证合同约定，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、李世贤、河北科慧投资有限公司担保金额为 26,000,000.00 元，担保期限为 2019 年 3 月 7 日至 2026 年 3 月 6 日。

（2） 本公司 2019 年 1 月 14 日与中国农业银行股份公司任县支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：13010120190000155），借款金额 15,000,000.00 元。李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖为该事项签订《保证合同》（合同编号：13100120190003206、13100120190003207），根据保证合同约定，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖担保金额为 15,000,000.00 元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年，即 2019 年 12 月 4 日至 2021 年 12

月 9 日。

（3） 本公司 2020 年 1 月 4 日与中国农业银行股份公司任县支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：13010120200000028），借款金额 15,000,000.00 元。李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖为该事项签订《保证合同》（合同编号：13100120200000304、13100120200000307），根据保证合同约定，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖担保金额为 15,000,000.00 元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年，即 2020 年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 23 日。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邢台慧聚企业管理有限公司	8,000,000.00	2020-12-21	2021-12-21	补充公司流动资金，借款年利率为 0。实际分别于 2021 年 3 月 10 日、2021 年 7 月 16 日还款 400 万元、400 万元
河北科慧投资有限公司	900,000.00	2020-2-17	2020-12-1	补充公司流动资金，借款年利率为 5.0025%
河北科慧投资有限公司	1,000,000.00	2020-11-27	2020-12-1	补充公司流动资金，借款年利率为 5.0025%
邢台慧聚企业管理有限公司	7,000,000.00	2020-12-21	2020-12-30	补充公司流动资金，借款年利率为 0。实际于 2020 年 12 月 30 日还款

5、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北科慧投资有限公司	转让土地使用权（含地上附着物）	131,000.00	

2020 年 6 月 1 日，公司与河北科慧投资有限公司签订《国有建设用地使用权转让合同》，约定公司将其位于任县天口镇辛兴庄村北的国有土地使用权（土

地使用权证号为任国用（2015）第0051号，土地面积1926.2平方米）转让给河北科慧投资有限公司，合计转让金额为13.10万元（包括地上附着物转让价）。2020年5月22日，河北科慧投资有限公司已向公司支付全部价款，2020年6月18日，上述土地完成了转让过户手续。上述交易定价参照了邢台嘉艺天和房地产评估有限公司于2020年4月22日出具的土地估价报告（冀嘉艺[2020]（估）字第204号），评估价值为13.10万元。

6、 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	8,296,044.86	2,346,544.19
其中：工资薪金	2,696,044.86	2,346,544.19
股份支付	5,600,000.00	-

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	邢台鼎盛橡胶密封件厂	147,454.00	7,372.70	5,400.00	270.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	邢台慧聚企业管理有限公司	8,000,000.00	

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020年度	2019年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,600,000.00	-

注：按照2020年12月31日公司评估价格31,800万元，公司的控股股东的母公司河北科慧投资有限公司引入新增股东郝胜涛和赵红涛，两人系公司副总经理，引入股东后，两位副总经理合计持有河北科慧投资26.67%的股份，鉴于河北科慧投资有限公司通过邢台慧聚企业管理有限公司最终持有公司30%的股权，郝胜涛和赵红涛

相当于持有公司 8%的股权（价值 31,800*8%=2,544 万元），依据投资协议郝胜涛和赵红涛实际出资额为 1,984 万元，差额 560 万元为股份支付。

十、 承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项

十一、 资产负债表日后事项

依据公司第二届董事会第十六次会议决议，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 3.225806 元(含税)，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。

十二、 其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、2019 年追溯重述法明细

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现不能终止确认	追溯调整	应收票据	24,781,727.96
部分发出商品符合收入确认条件，应收预收双边挂账及到期未能承兑应收票据转为应收账款	追溯调整	应收账款	31,204.40
信用等级较高的应收票据依据管理层管理模式重分类调整至应收款项融资	追溯调整	应收款项融资	-6,864,140.00
预付工程款重分类	追溯调整	预付账款	-1,432,426.51
坏账准备调整	追溯调整	其他应收款	-343.42
部分发出商品符合收入确认条件、成本结转和补计提存货跌价准备调整	追溯调整	存货	-4,538,548.14
关联方内部交易抵消	追溯调整	固定资产	82,490.33
无形资产摊销尾差调整	追溯调整	无形资产	-0.02
计提坏账准备和存货跌价准备产生的税款差异	追溯调整	递延所得税资产	710,706.47
预付工程款重分类	追溯调整	其他非流动资产	678,749.29
预付账款和应付账款重分类调整、依据供应商询证函调整，2015 年多计青岛金海嘉和贸易有限公司应付账款 165,732.15 元。	追溯调整	应付账款	-919,409.37
重新计算企业所得税所致	追溯调整	应交税费	613,441.13
期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，承兑银行为信用等级较低，不能终止确认	追溯调整	其他流动负债	18,167,449.88

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
2018 年母公司吸收合并子公司所致	追溯调整	资本公积	282,088.50
调整损益，重新计提盈余公积	追溯调整	盈余公积	-443,467.09
公司不属于财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中规定的制造业企业，无需计提安全生产费	追溯调整	一般风险准备	-3,275,870.55
所有影响损益调整	追溯调整	未分配利润	-974,812.14
部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整	追溯调整	营业收入	-1,060,474.80
重新计算成本、存货跌价准备转回、部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整	追溯调整	营业成本	-429,368.53
发生的消防费用、危废品处置费用、安全培训费直接计入管理费用中。	追溯调整	管理费用	285,848.04
研发使用的材料重新计算，导致金额变化所致	追溯调整	研发费用	61,971.39
调整跨期利息费用	追溯调整	财务费用	20,499.09
坏账准备调整	追溯调整	信用减值损失	68,097.35
存货跌价准备调整	追溯调整	资产减值损失	2,037,172.39
重新计算成本，物料对应的单位成本有变动，导致物料报废成本变化	追溯调整	营业外支出	-10,650.60
重新计算所得税的影响	追溯调整	所得税费用	-434,800.45

2、2018 年追溯重述法明细

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现不能终止确认	追溯调整	应收票据	15,661,760.26
部分发出商品符合收入确认条件，应收预收双边挂账及到期未能承兑应收票据转为应收账款	追溯调整	应收账款	554,624.11
预付工程款重分类	处理程序	预付账款	-471,864.35
部分发出商品符合收入确认条件、成本结转和补计提存货跌价准备调整	追溯调整	存货	-2,858,869.68
补计提 2017 年及之前税款，导致预缴所得税减少	追溯调整	其他流动资产	-734,685.08
关联方内部交易抵消所致	处理程序	固定资产	47,293.01
无形资产摊销尾差调整	追溯调整	无形资产	-0.02
计提坏账准备和存货跌价准备产生的税款差异	追溯调整	递延所得税资产	397,214.04
预付工程款重分类	处理程序	其他非流动资产	471,864.35
依据供应商询证函调整，2015 年多计青岛金海嘉和贸	追溯调整	应付账款	-165,732.15

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
易有限公司应付账款 165,732.15 元			
应收预收双边挂账和部分发出商品符合收入确认条件对预收账款的调整	追溯调整	预收账款	-649,064.69
重新计算企业所得税调整	处理程序	应交税费	171,460.89
期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，承兑银行为信用等级较低，不能终止确认	追溯调整	其他流动负债	15,784,481.03
母公司吸收合并子公司所致	追溯调整	资本公积	282,088.50
调整损益，重新计提盈余公积	处理程序	盈余公积	-175,985.33
公司不属于财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中规定的制造业企业，无需计提安全生产费	追溯调整	一般风险准备	-3,596,861.19
所有影响损益调整	追溯调整	未分配利润	1,416,949.58
部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整	处理程序	营业收入	888,303.61
重新计算成本、存货跌价准备转回、部分发出商品符合收入确认条件，对营业收入的调整	追溯调整	营业成本	3,598,391.96
发生的消防费用、危废品处置费用、安全培训费直接计入管理费用中	追溯调整	管理费用	95,002.65
研发使用的材料重新计算，导致金额变化所致	处理程序	研发费用	64,449.54
将利息收入从其他业务收入中调整至财务费用	追溯调整	财务费用	-16,379.07
计提坏账准备和存货跌价准备所致	追溯调整	资产减值损失	1,458,076.95
调整吸收合并会计分录影响	处理程序	投资收益	-317,873.20
重新计算成本，物料对应的单位成本有变动，导致物料报废成本变化	追溯调整	营业外支出	14,024.28
重新计算所得税的影响	追溯调整	所得税费用	-553,468.18

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	115,253.01	
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）	3,069,691.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,448.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,600,000.00	股份支付
小计	-2,764,503.84	

项目	金额	说明
所得税影响额	414,675.58	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-2,349,828.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	33.78%	0.77	0.77
扣除非经常性损益后的净利润	35.58%	0.81	0.81

河北华密新材科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月二十七日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

证照编号：01000000202112280028

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

说　明

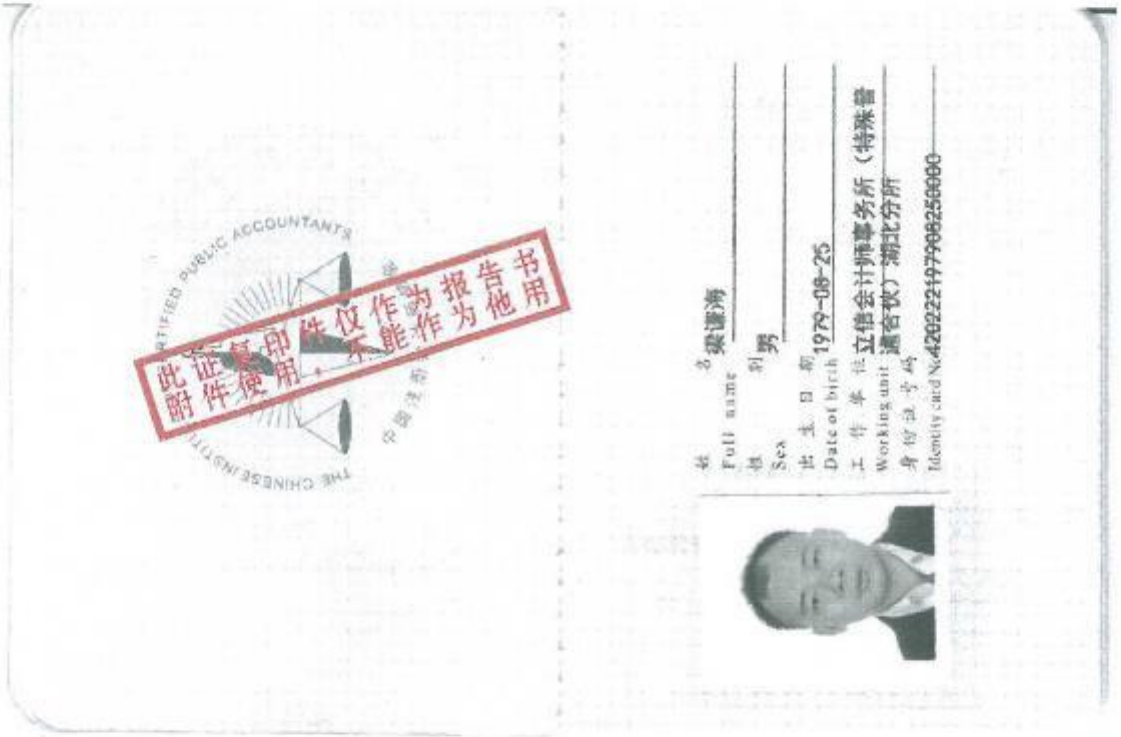
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件未经财政部门盖章无效，不得他用


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用
姓名 Full name 梁建涛
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-08-25
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
身份证号码 Identity card No.420222197908256000

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
年度检验登记
Annual Renewal Registration
420003204825
2021年已通过
CPA
证书编号:
No. of Certificate 420003204825
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2006 年 09 月 19 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈清松

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-08-14

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 350624198808142016

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验登记，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

立信会计师事务所

2017

证书编号：
No. of Certificate 310000061193

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2013 年 5 月 10 日

姓名：陈清松
证书编号：310000061193

年 月 日

关于河北华密新材科技股份有限公司

前期会计差错更正专项审核报告

信会师报字[2022]第 ZE10055 号

防 伪 编 码:	310000062022282978A
被审计单位名称:	河北华密新材科技股份有限公司
报 告 文 号:	信会师报字[2022]第ZE10055号
签字注册会计师:	梁谦海
注 师 编 号:	420003204825
签字注册会计师:	陈清松
注 师 编 号:	310000061193
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

目 录

- 专项审核报告 第 1-2 页

- 前期会计差错更正专项说明 第 1-2 页

关于河北华密新材科技股份有限公司
2019 年度、2020 年度
会计差错更正专项报告

信会师报字[2022]第 ZE10055 号

河北华密新材科技股份有限公司全体股东：

我们审计了河北华密新材科技股份有限公司(以下简称"华密新材")2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表、2021 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 3 月 29 日出具了报告号为信会师报字(2022)第 ZE10052 号的无保留意见审计报告。

华密新材管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2019 年度、2020 年度会计差错更正专项说明（以下简称"专项说明"）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是华密新材管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计华密新材 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解华密新材 2019 年度、2020 年度会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供华密新材为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：梁谦海

中国·上海

中国注册会计师：陈清松

二〇二二年三月二十九日

河北华密新材科技股份有限公司
2019 年度、2020 年度会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

河北华密新材科技股份有限公司（以下简称"本公司"）于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2019 年度、2020 年度公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，现将 2019 年度、2020 年度会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

（一）根据新金融工具准则，公司对部分信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现的情况，进行调整。

（二）根据新收入准则，公司对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）的资产列报为合同资产，相应的减值准备同步进行列报调整。同时根据业务实际情况，对合同负债进行重分类处理。

（三）根据新债务重组准则，将对部分客户的现金折扣作为修改合同本金的债务重组处理。

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、 资产负债表项目

项 目	2019 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
应收票据	25,378,966.29	510,000.00	25,888,966.29	根据新金融工具准则，公司对部分信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现的情况，进行调整。
短期借款	26,000,000.00	390,000.00	26,390,000.00	根据新金融工具准则，公司对部分信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现的情况，进行调整。

项　目	2019 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
其他流动负债	18,167,449.88	120,000.00	18,287,449.88	根据新金融工具准则，公司对部分信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现的情况，进行调整。

续表

项　目	2020 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
应收票据	37,930,484.99	80,000.00	38,010,484.99	根据新金融工具准则，公司对部分信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现的情况，进行调整。
应收账款	65,971,935.19	-9,500.00	65,962,435.19	根据新收入准则，对合同资产进行列报调整。
应收款项融资	6,252,713.64	90,000.00	6,342,713.64	根据新金融工具准则，公司对部分信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现的情况，进行调整。
合同资产	-	9,500.00	9,500.00	根据新收入准则，对合同资产进行列报调整。
预收账款	-	9,972,786.71	9,972,786.71	根据新收入准则，对预收账款进行列报调整。
合同负债	8,825,474.96	-8,825,474.96	-	根据新收入准则，对预收账款进行列报调整。
其他流动负债	26,182,702.18	-977,311.75	25,205,390.43	根据新金融工具准则，公司对部分信用等级较低的银行承兑汇票或商业汇票未到期已承兑或未到期已贴现的情况，进行调整。

2、　利润表项目

项　目	2020 年度			
	更正前	更正数	更正后	原因
财务费用	2,180,943.67	-229,600.00	1,951,343.67	根据新债务重组准则，将对部分客户的现金折扣作为修改合同本金的债务重组处理。
投资收益	-	-229,600.00	-229,600.00	根据新债务重组准则，将对部分客户的现金折扣作为修改合同本金的债务重组处理。
资产减值损失	-1,127,406.46	-500.00	-1,127,906.46	根据新收入准则，对合同资产进行列报调整，对相应的减值准备进行列报调整。
信用减值损失	-1,324,043.23	500.00	-1,323,543.23	根据新收入准则，对合同资产进行列报调整，对相应的减值准备进行列报调整。

河北华密新材科技股份有限公司

二〇二一年三月二十九日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

证照编号：01000000202112280028

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

4-1-2-97

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 梁谨涛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1979-08-25

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

身份证号码 Identity card No.420222197908256000

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号(420003204825)

2021年已通过

证书编号:
No. of Certificate 420003204825

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 09 月 19 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师

姓名 Full name 陈清松

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-08-14

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 350624198808142016

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

立信会计师事务所

BICPA

2017

证书编号：
No. of Certificate 310000061193

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2013 年 5 月 10 日

姓名：陈清松

证书编号：310000061193

年 月 日

4

5

河北华密新材科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZE10052 号

防 伪 编 码:	310000062022416991
被审计单位名称:	河北华密新材科技股份有限公司
报 告 文 号:	信会师报字[2022]第ZE10052号
签字注册会计师:	梁谦海
注 师 编 号:	420003204825
签字注册会计师:	陈清松
注 师 编 号:	310000061193
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

河北华密新材科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-81

审计报告

信会师报字[2022]第 ZE10052 号

河北华密新材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北华密新材科技股份有限公司（以下简称华密新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华密新材 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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
（一）收入确认	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
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、（二十二）收入及"五、（二十七）营业收入、营业成本"。 2021 年度收入 36,297.86 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 2021 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、了解管理层与收入确认相关的关键内部控制。 2、选取样本检查销售合同，评价贵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、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贵公司会计政策。 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、对客户实施访谈、函证程序，并将访谈、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。

四、 其他信息

华密新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华密新材 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。

五、 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新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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新材的财务报告过程。

六、 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，并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，就可能导致对华密新材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新材不能持续经营。

（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。

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。

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。

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

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

2022 年 3 月 29 日

河北华密新材科技股份有限公司

资产负债表

2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	25,957,368.56	7,663,910.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	32,231,206.46	38,010,484.99
应收账款	五、（三）	67,642,360.95	65,962,435.19
应收款项融资	五、（四）	11,615,233.09	6,342,713.64
预付款项	五、（五）	1,958,460.05	4,724,638.80
其他应收款	五、（六）	3,875,356.92	98,264.91
存货	五、（七）	66,848,481.63	52,750,381.00
合同资产	五、（八）	57,000.00	9,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	707,547.18	545,774.83
流动资产合计		210,893,014.84	176,108,103.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	58,177,767.00	48,595,707.95
在建工程	五、（十一）		5,114,706.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	9,084,269.85	9,652,799.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	1,695,653.30	1,425,885.95
其他非流动资产	五、（十四）	458,750.85	842,873.32
非流动资产合计		69,416,441.00	65,631,973.20
资产总计		280,309,455.84	241,740,076.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李藏耘　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

河北华密新材科技股份有限公司

资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	26,000,000.00	27,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	10,879,946.50	9,821,074.59
预收款项	五、（十七）	6,047,990.87	9,972,786.71
合同负债			
应付职工薪酬	五、（十八）	4,960,257.85	6,930,274.83
应交税费	五、（十九）	3,008,535.82	6,765,904.05
其他应付款	五、（二十）	917,144.81	8,816,335.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十一）	17,707,458.30	25,205,390.43
流动负债合计		69,521,334.15	94,961,766.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十二）	1,818,942.28	2,622,788.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,818,942.28	2,622,788.44
负债合计		71,340,276.43	97,584,554.88
所有者权益：			
股本	五、（二十三）	69,916,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	69,608,648.39	36,915,568.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	17,477,022.88	13,056,565.41
未分配利润	五、（二十六）	51,967,508.14	32,183,388.02
所有者权益合计		208,969,179.41	144,155,521.82
负债和所有者权益总计		280,309,455.84	241,740,076.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李藏彬　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

河北华密新材科技股份有限公司
利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（二十七）	362,978,643.30	304,743,213.04
减：营业成本	五、（二十七）	255,250,996.27	201,896,699.56
税金及附加	五、（二十八）	3,095,191.57	3,017,543.89
销售费用	五、（二十九）	9,827,566.95	7,546,720.02
管理费用	五、（三十）	25,848,005.69	21,452,748.91
研发费用	五、（三十一）	18,288,227.74	13,965,294.29
财务费用	五、（三十二）	1,694,483.85	1,951,343.67
其中：利息费用		1,720,353.29	1,983,629.40
利息收入		50,510.72	47,115.57
加：其他收益	五、（三十三）	3,721,402.67	3,069,691.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-492,555.36	-229,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-1,230,616.63	-1,323,543.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-1,294,258.65	-1,127,906.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	29,728.42	115,253.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,707,871.68	55,416,757.81
加：营业外收入	五、（三十八）	228,994.31	61,530.81
减：营业外支出	五、（三十九）	143,507.26	410,979.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,793,358.73	55,067,309.17
减：所得税费用	五、（四十）	5,588,783.99	7,316,062.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,204,574.74	47,751,246.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,204,574.74	47,751,246.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		44,204,574.74	47,751,246.26
七、每股收益			
（一）、基本每股收益（元/股）		0.68	0.77
（二）、稀释每股收益（元/股）		0.68	0.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李藏彩　　主管会计工作负责人：张和　　会计机构负责人：张和

河北华密新材科技股份有限公司

现金流量表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,734,816.40	233,039,895.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	3,087,508.89	2,356,751.06
经营活动现金流入小计		301,822,325.29	235,396,646.80
购买商品、接受劳务支付的现金		189,463,098.38	123,229,836.96
支付给职工以及为职工支付的现金		47,029,577.92	35,199,329.91
支付的各项税费		26,555,854.83	22,284,403.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	13,689,528.01	13,887,988.12
经营活动现金流出小计		276,738,059.14	194,601,558.19
经营活动产生的现金流量净额		25,084,266.15	40,795,088.61
二、投资活动产生的现金流量			
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		29,030.00	157,360.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,030.00	157,360.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,071,080.29	8,808,875.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,071,080.29	8,808,875.73
投资活动产生的现金流量净额		-9,042,050.29	-8,651,515.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		31,664,000.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00	41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	2,000,000.00	16,900,000.00
筹资活动现金流入小计		74,664,000.00	57,900,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,412,757.44	41,735,616.68
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	10,000,000.00	8,900,000.00
筹资活动现金流出小计		72,412,757.44	91,635,616.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,251,242.56	-33,735,616.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,293,458.42	-1,592,043.68
加：期初现金及现金等价物余额		7,663,910.14	9,255,953.82
六、期末现金及现金等价物余额		25,957,368.56	7,663,910.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李藏彩　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

河北华密新材科技股份有限公司
所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	62,000,000.00				36,915,568.39			13,056,565.41	32,183,388.02	144,155,521.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	62,000,000.00				36,915,568.39			13,056,565.41	32,183,388.02	144,155,521.82
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	7,916,000.00				32,693,080.00			4,420,457.47	19,784,120.12	64,813,657.59
（一）综合收益总额									44,204,574.74	44,204,574.74
（二）所有者投入和减少资本	7,916,000.00				32,693,080.00					40,609,080.00
1．所有者投入的普通股	7,916,000.00				23,748,000.00					31,664,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额					8,945,080.00					8,945,080.00
4．其他										
（三）利润分配								4,420,457.47	-24,420,454.62	-19,999,997.15
1．提取盈余公积								4,420,457.47	-4,420,457.47	
2．对所有者（或股东）的分配									-19,999,997.15	-19,999,997.15
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	69,916,000.00				69,608,648.39			17,477,022.88	51,967,508.14	208,969,179.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李藏柱　　主管会计工作负责人：翟根田　　会计机构负责人：翟根田

4-1-3-13

河北华密新材科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	62,000,000.00				31,315,568.39			8,281,440.78	29,207,260.73	130,804,269.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	62,000,000.00				31,315,568.39			8,281,440.78	29,207,260.73	130,804,269.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,600,000.00			4,775,124.63	2,976,127.29	13,351,251.92
（一）综合收益总额									47,751,246.26	47,751,246.26
（二）所有者投入和减少资本					5,600,000.00					5,600,000.00
1．所有者投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,600,000.00					5,600,000.00
4．其他										
（三）利润分配								4,775,124.63	-44,775,118.97	-39,999,994.34
1．提取盈余公积								4,775,124.63	-4,775,124.63	
2．对所有者（或股东）的分配									-39,999,994.34	-39,999,994.34
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
6．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、本期期末余额	62,000,000.00				36,915,568.39			13,056,565.41	32,183,388.02	144,155,521.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李藏彬　　主管会计工作负责人：翟根田　　会计机构负责人：翟根田

4-1-3-14

河北华密新材科技股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河北华密新材科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）前身为河北华密橡胶科技股份有限公司，于 1998 年 6 月设立。公司统一社会信用代码为 91130500601193215L。注册地址：河北省邢台市任泽区邢德路河头段北侧，法定代表人：李藏稳。所属行业为橡胶和塑料制品业。

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

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 历史沿革

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

1、第一次股东出资

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

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

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

2、第一次股权转让、第一次增资

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

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

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

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

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

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

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

本次股权转让、增资以后，华光橡胶股权结构如下表：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例	备注

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

3、第二次增资

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

公司的股本及股权结构明细如下表所示：

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

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

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

4、第三次增资

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

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

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

5、第四次增资

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

《验资报告》予以审验。本次增资以后，股权结构如下：

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

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

6、第二次股权转让

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

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

7、2015 年 10 月华密有限整体变更为股份公司

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

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

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

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

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

8、第五次增资

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

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例
1	李藏须	26,393,400.00	42.57%
2	李藏稳	26,393,400.00	42.57%
3	河北科慧投资有限公司	6,200,000.00	10.00%
4	孙敬花	1,506,600.00	2.43%
5	赵春肖	1,506,600.00	2.43%
合计		62,000,000.00	100.00%

9、第三次股权转让

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

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

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

本次股权转让之后，华密股份股权结构如下：

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

10、第四次股权转让

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

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例
1	邢台慧聚企业管理有限公司	28,718,400.00	46.32%
2	李藏须	15,134,200.00	24.41%
3	李藏稳	15,134,200.00	24.41%
4	赵春肖	1,508,108.00	2.43%
5	孙敬花	1,507,908.00	2.43%
6	何春娟	200.00	0.00%
合计		62,000,000.00	100.00%

11、第六次增资

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

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

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

本次工商变更完成后，具体的股本及股权结构如下表所示：

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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、（八）存货"、"三、（二十二）收入"等。

(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2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

(二) 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) 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。

(六) 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。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）周转材料采用一次转销法。

(九) 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"（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法"中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十) 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）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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

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

(十二) 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。

(十三) 在建工程

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

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 合同负债

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

(十九) 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) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十一) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、 具体原则

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

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

（1）橡塑材料销售业务

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

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

（2）橡塑制品销售业务

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

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

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

(二十三) 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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注"三、（十六）长期资产减值"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注"三、(七)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、（七）金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注"三、（二十二）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"三、（七）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、（七）金融工具"。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称"新租赁准则"）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司 2021 年度共支出租金 38.11 万元，涉及 11 项租赁资产，用途为办公用房和员工住房租赁。由于单项合同金额较小，且合同大多为 1 年以内，因此采用简化处理办法，暂不确认使用权资产和租赁负债。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称"解释第 14 号"），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述"双特征"和"双控制"的 PPP 项目合同，

对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由"减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额"调整为"减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额"，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称"解释第15号"），"关于资金集中管理相关列报"内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司已于 2019 年 1 月 1 日、2020 年 1 月 1 日、2021 年 1 月 1 日起，分别执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则，相关新会计准则的执行未对本公司 2021 年初的财务状况和 2021 年度经营成果产生重大影响。

3、 重要会计估计变更

无

4、 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1、调整 2020 年末票据分类错误	应收票据	80,000.00
	应收款项融资	90,000.00
	其他流动负债	170,000.00
2、调整 2020 年末预收账款分类	预收款项	9,972,786.71
	合同负债	-8,825,474.96
	其他流动负债	-1,147,311.75
3、调整 2020 年末合同资产分类及对应的资产减值损失分类	合同资产	9,500.00
	应收账款	-9,500.00
	资产减值损失	500.00
	信用减值损失	-500.00
4、将现金折扣作为修改债权本金处理，适用于新债务重组准则	财务费用	-229,600.00
	投资收益	-229,600.00

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

税种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

(二) 税收优惠

1、所得税

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

2、增值税、城建税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税等

（1）招用建档立卡贫困人口的税收减免

《河北省财政厅等四部门转发<财政部 税务总局 人力资源和社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知>的通知》（冀财税〔2019〕22 号）第二条规定，“企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源和社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《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。

（2）招用自主就业退役士兵的税收减免

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

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

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,441.50	16,156.50
银行存款	25,918,927.06	7,647,753.64
合计	25,957,368.56	7,663,910.14

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无使用受限的货币资金。

(二) 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	30,432,541.44	37,822,302.89
商业承兑汇票	1,893,331.60	198,086.42
减：商业承兑汇票减值	94,666.58	9,904.32
合计	32,231,206.46	38,010,484.99

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	22,857,923.39	16,783,533.42
商业承兑汇票		189,000.00
合计	22,857,923.39	16,972,533.42

(三) 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	69,687,146.92	65,841,607.97
1 至 2 年	1,021,339.70	2,381,570.25
2 至 3 年	558,964.21	1,042,284.17
3 至 4 年	413,410.28	718,549.17
4 至 5 年	594,129.23	73,822.13
5 年以上	25,402.01	113,499.88
小计	72,300,392.35	70,171,333.57
减：坏账准备	4,658,031.40	4,208,898.38
合计	67,642,360.95	65,962,435.19

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	849,221.67	1.17	849,221.67	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	849,221.67	1.17	849,221.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	71,451,170.68	98.83	3,808,809.73	5.33	67,642,360.95
其中：					
信用风险组合	71,451,170.68	98.83	3,808,809.73	5.33	67,642,360.95
合计	72,300,392.35	100.00	4,658,031.40	6.44	67,642,360.95

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,171,333.57	100.00	4,208,898.38	6.00	65,962,435.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,171,333.57	100.00	4,208,898.38	6.00	65,962,435.19

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北青洋密封件有限公司	376,237.40	376,237.40	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
天津华泰汽车车身制造有限公司	115,357.40	115,357.40	100.00	失信被执行人，计提坏账准备至 100%。
荣成华泰汽车有限公司	100,475.40	100,475.40	100.00	失信被执行人，计提坏账准备至 100%。
其中：3-4 年	99,449.40	99,449.40	100.00	
4-5 年	1,026.00	1,026.00	100.00	
烟台孚瑞克森汽车部件有限公司	93,470.20	93,470.20	100.00	失信被执行人，计提坏账准备至 100%。
其中：3-4 年	45,308.00	45,308.00	100.00	
4-5 年	48,162.20	48,162.20	100.00	
耐力股份有限公司	42,405.00	42,405.00	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	38,140.13	38,140.13	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
其中：2-3 年	1,059.03	1,059.03	100.00	
4-5 年	15,859.09	15,859.09	100.00	
5 年以上	21,222.01	21,222.01	100.00	
河北程杰汽车转向机制造有限公司	27,422.60	27,422.60	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
其中：3-4 年	4,710.00	4,710.00	100.00	
4-5 年	22,712.60	22,712.60	100.00	
惠州航创密封件有限公司	23,600.00	23,600.00	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
其中：2-3 年	11,800.00	11,800.00	100.00	
3-4 年	11,800.00	11,800.00	100.00	

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北初光汽车部件有限公司	13,225.00	13,225.00	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
其中：2-3 年	6,474.00	6,474.00	100.00	
3-4 年	6,751.00	6,751.00	100.00	
清河县腾州汽车配件厂	7,873.66	7,873.66	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	4,194.88	4,194.88	100.00	失信被执行人，计提坏账准备至 100%。
新疆特变电工集团有限公司沈阳电气分公司	4,180.00	4,180.00	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
湖南振宁橡塑科技有限公司	2,640.00	2,640.00	100.00	长账龄应收账款，21 年无交易、无回款、且没有明确回款意愿，计提坏账准备至 100%。
合计	849,221.67	849,221.67	100.00	

按组合计提坏账准备：

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	69,687,146.92	3,483,857.35	5.00
1—2 年	1,021,339.70	102,133.97	10.00
2—3 年	539,631.18	161,889.35	30.00
3—4 年	202,986.88	60,896.06	30.00
4—5 年	66.00	33.00	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	71,451,170.68	3,808,809.73	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,208,898.38	4,208,898.38	945,839.00		496,705.98	4,658,031.40
合计	4,208,898.38	4,208,898.38	945,839.00		496,705.98	4,658,031.40

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
清河县开橡塑胶制品有限公司	109,372.56
邢台市三实橡塑制品有限公司	66,743.87
客户 A	65,000.00
清河县鑫联橡塑制品厂	41,896.70
石家庄贝克密封科技股份有限公司	35,060.00
十堰信实工业科技有限公司	29,368.30
河北隆兴橡胶密封件有限公司	23,439.20
成都华德密封工业有限公司	19,000.00
河北捷耀汽车零部件科技有限公司	13,109.50
河北聚世汽车零部件有限公司	12,331.00
山东康达集团有限公司	10,874.00
河北双鼎密封件厂	10,584.90
淄博怡明经贸有限公司	10,228.51
邢台兆鑫橡塑制品有限公司	8,571.65
清河县皓晨汽车零部件有限公司	8,486.70
河北才龙汽车零部件有限公司	4,625.00
安徽华海机电设备有限公司	4,527.19
河北贵航鸿图汽车零部件有限公司	3,133.80
河北凯旋密封件有限公司	3,125.69
邢台鑫强机车配件有限公司	2,506.12
保定航宇橡胶制品有限公司	2,469.80
河北技奥胶件有限公司	2,240.00
清河县大宇汽车配件有限公司	1,950.00
河北永能橡胶制品科技有限公司	1,500.00
江苏华尔发硅橡胶科技有限公司	1,400.00
河北聚力液压设备有限公司	1,315.00
武城县新光汽车零部件厂	1,256.00

项目	核销金额
青岛华盛飞汽车配件有限公司	1,054.00
新河县天航橡胶制品有限公司	320.00
夏津县瑞鑫轴承保持器厂	312.00
河北德普密封科技有限公司	300.00
上海阳固电子科技有限公司	205.00
十堰市源佳工贸有限公司	130.00
河北光特橡胶制品有限公司	100.00
重庆久优源汽车零部件有限公司	100.00
日照科振塑胶科技有限公司	46.80
宿迁派舜管业有限公司	22.69
合计	496,705.98

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

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中车制动系统有限公司	22,186,476.44	30.68	1,109,323.82
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	4,473,141.64	6.19	223,657.08
客户 B	3,917,451.56	5.42	216,118.58
河北永昌车辆部件科技有限公司	3,771,470.72	5.22	188,573.54
远大阀门集团有限公司	2,712,679.46	3.75	135,633.97
合计	37,061,219.82	51.26	1,873,306.99

注：

1、原青岛思锐科技有限公司于 2022 年 2 月份更名为中车制动系统有限公司。

2、根据军工行业相关保密管理办法，对军工涉密客户做脱敏处理，采用代称对外披露。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,615,233.09	6,342,713.64

项目	期末余额	上年年末余额
合计	11,615,233.09	6,342,713.64

(五) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,516,731.41	77.45	4,379,549.20	92.70
1至2年	422,064.16	21.55	295,271.32	6.25
2至3年	14,500.00	0.74	49,818.28	1.05
3年以上	5,164.48	0.26		
合计	1,958,460.05	100.00	4,724,638.80	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,875,356.92	98,264.91
合计	3,875,356.92	98,264.91

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	4,069,759.92	97,652.54
1至2年	5,000.00	4,550.00
2至3年	4,550.00	2,000.00
3至4年	2,000.00	-
4至5年		
5年以上		
小计	4,081,309.92	104,202.54
减：坏账准备	205,953.00	5,937.63
合计	3,875,356.92	98,264.91

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,081,309.92	100.00	205,953.00	5.05	3,875,356.92
其中：					
信用风险组合	4,081,309.92	100.00	205,953.00	5.05	3,875,356.92
合计	4,081,309.92	100.00	205,953.00	5.05	3,875,356.92

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	104,202.54	100.00	5,937.63	5.70	98,264.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	104,202.54	100.00	5,937.63	5.70	98,264.91

按组合计提坏账准备：

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	4,069,759.92	203,488.00	5.00
1－2年	5,000.00	500.00	10.00
2－3年	4,550.00	1,365.00	30.00
3－4年	2,000.00	600.00	30.00
4－5年			
5年以上			

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合计	4,081,309.92	205,953.00	

（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)	
年初余额	5,937.63			5,937.63
年初余额在本期				
--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	200,015.37			200,015.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	205,953.00			205,953.00

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)	
年初余额	104,202.54			104,202.54
年初余额在本期				
--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	3,977,107.38			3,977,107.38
本期终止确认				
其他变动				

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)	
期末余额	4,081,309.92			4,081,309.92

（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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,937.63	5,937.63	200,015.37			205,953.00
合计	5,937.63	5,937.63	200,015.37			205,953.00

（5）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
土地保证金	4,000,000.00	
房租押金保证金	32,608.00	21,550.00
员工社保	48,701.92	
往来款		82,652.54
合计	4,081,309.92	104,202.54

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,762,025.61	2,470,776.35	39,291,249.26	32,079,753.58	1,789,941.95	30,289,811.63
周转材料	288,318.85		288,318.85	154,975.69		154,975.69
在产品	1,425,553.90	346,325.67	1,079,228.23	1,529,437.96	182,653.41	1,346,784.55
库存商品	27,624,343.81	3,390,303.06	24,234,040.75	21,742,082.60	3,137,574.00	18,604,508.60

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,955,644.54		1,955,644.54	2,354,300.53		2,354,300.53
合计	73,055,886.71	6,207,405.08	66,848,481.63	57,860,550.36	5,110,169.36	52,750,381.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	1,789,941.95	1,789,941.95	680,834.40				2,470,776.35
在产品	182,653.41	182,653.41	163,672.26				346,325.67
库存商品	3,137,574.00	3,137,574.00	447,251.99		194,522.93		3,390,303.06
合计	5,110,169.36	5,110,169.36	1,291,758.65		194,522.93		6,207,405.08

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	60,000.00	3,000.00	57,000.00	10,000.00	500.00	9,500.00
合计	60,000.00	3,000.00	57,000.00	10,000.00	500.00	9,500.00

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（%）	
按单项计提减值准备										

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（%）	
其中：										
按组合计提减值准备	60,000.00	100.00	3,000.00	5.00	57,000.00	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
其中：										
信用风险特征组合	60,000.00	100.00	3,000.00	5.00	57,000.00	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
合计	60,000.00	100.00	3,000.00	5.00	57,000.00	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00

4-1-3-65

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	60,000.00	3,000.00	5.00	10,000.00	500.00	5.00
合计	60,000.00	3,000.00	5.00	10,000.00	500.00	5.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		545,774.83
上市中介费用	707,547.18	
合计	707,547.18	545,774.83

(十) 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	58,177,767.00	48,595,707.95
合计	58,177,767.00	48,595,707.95

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	45,560,464.89	62,719,064.25	3,428,691.09	3,102,221.17	114,810,441.40
（2）本期增加金额	5,936,576.68	11,619,371.63	266,482.31	666,197.69	18,488,628.31
—购置		11,619,371.63	266,482.31	666,197.69	12,552,051.63
—在建工程转入	5,936,576.68				5,936,576.68
（3）本期减少金额		1,614,299.32	64,368.00		1,678,667.32
—处置或报废		1,614,299.32	64,368.00		1,678,667.32
（4）期末余额	51,497,041.57	72,724,136.56	3,630,805.40	3,768,418.86	131,620,402.39
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	25,747,074.43	36,233,898.97	2,432,725.25	1,801,034.80	66,214,733.45
（2）本期增加金额	2,445,953.48	5,107,102.49	485,918.94	562,528.47	8,601,503.38
—计提	2,445,953.48	5,107,102.49	485,918.94	562,528.47	8,601,503.38
（3）本期减少金额		1,312,452.21	61,149.23		1,373,601.44
—处置或报废		1,312,452.21	61,149.23		1,373,601.44
（4）期末余额	28,193,027.91	40,028,549.25	2,857,494.96	2,363,563.27	73,442,635.39
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					

4-1-3-67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（3）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	23,304,013.66	32,695,587.31	773,310.44	1,404,855.59	58,177,767.00
（2）上年年末账面价值	19,813,390.46	26,485,165.28	995,965.84	1,301,186.37	48,595,707.95

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高材车间	5,502,692.78	办理中
混炼胶新库房	1,104,648.27	办理中
制品连廊	455,452.32	办理中
合计	7,062,793.37	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		5,114,706.06
合计		5,114,706.06

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
高材车间				5,114,706.06		5,114,706.06
合计				5,114,706.06		5,114,706.06

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
高材车间	5,114,706.06	821,870.62	5,936,576.68		
合计	5,114,706.06	821,870.62	5,936,576.68		

4-1-3-70

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	10,335,561.60	2,994,341.10				13,329,902.70
(2) 本期增加金额		630,163.38				630,163.38
—购置		630,163.38				630,163.38
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	10,335,561.60	3,624,504.48				13,960,066.08
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	2,094,863.89	1,582,238.89				3,677,102.78
(2) 本期增加金额	211,293.36	987,400.09				1,198,693.45
—计提	211,293.36	987,400.09				1,198,693.45
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	2,306,157.25	2,569,638.98				4,875,796.23
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						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,029,404.35	1,054,865.50				9,084,269.85
(2) 上年年末账面价值	8,240,697.71	1,412,102.21				9,652,799.92

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司厂区的西北角	490,074.95	当时土地指标有限
公司的东南角走廊	25,428.36	当时土地指标有限
合计	515,503.31	

(十三) 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	11,169,056.06	1,675,358.40	9,335,409.69	1,400,311.45
固定资产税会差异	135,299.33	20,294.90	170,496.65	25,574.50
合计	11,304,355.39	1,695,653.30	9,505,906.34	1,425,885.95

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,695,653.30		1,425,885.95

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	458,750.85		458,750.85	842,873.32		842,873.32
合计	458,750.85		458,750.85	842,873.32		842,873.32

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	26,000,000.00	26,000,000.00
保证借款		
其他借款		1,450,000.00
合计	26,000,000.00	27,450,000.00

注：其他借款系公司持有信用级别较低的票据向中国银行邢台分行贴现，信用级别较低的票据在资产负债表日尚未到期，因此不能终止确认。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,318,522.20	5,322,095.20
1-2年	119,046.67	3,722,791.64
2-3年	55,021.31	559,199.80
3年以上	387,356.32	216,987.95
合计	10,879,946.50	9,821,074.59

(十七) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		
1年以内	5,784,240.98	9,744,762.92
1年以上	263,749.89	228,023.79
合计	6,047,990.87	9,972,786.71

(十八) 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	6,930,274.83	42,114,784.61	44,084,801.59	4,960,257.85
离职后福利-设定提存计划		3,046,109.55	3,046,109.55	
辞退福利		8,000.00	8,000.00	
合计	6,930,274.83	45,168,894.16	47,138,911.14	4,960,257.85

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,928,868.38	37,437,730.72	39,406,341.25	4,960,257.85
（2）职工福利费		1,152,113.88	1,152,113.88	
（3）社会保险费	1,406.45	1,809,728.10	1,811,134.55	
其中：医疗保险费		1,586,120.24	1,586,120.24	
工伤保险费	1,406.45	221,152.86	222,559.31	
生育保险费				
长期护理险		2,455.00	2,455.00	
（4）住房公积金		1,209,456.00	1,209,456.00	
（5）工会经费和职工教育		505,755.91	505,755.91	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
合计	6,930,274.83	42,114,784.61	44,084,801.59	4,960,257.85

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,918,846.51	2,918,846.51	
失业保险费		127,263.04	127,263.04	
企业年金缴费				
合计		3,046,109.55	3,046,109.55	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,062,381.88	3,227,748.90
企业所得税	1,474,136.33	3,019,700.79
个人所得税	323,781.50	147,798.75
城市维护建设税	75,604.20	204,577.20
房产税		
教育费附加	32,401.80	87,675.94
印花税	17,528.60	18,833.10
地方教育费附加	21,601.20	58,450.63
应交环境保护税	1,100.31	1,118.74
土地使用税		
合计	3,008,535.82	6,765,904.05

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	917,144.81	8,816,335.83
合计	917,144.81	8,816,335.83

1、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款		8,000,000.00
电费	103,173.72	

项目	期末余额	上年年末余额
残保金	214,203.60	214,203.60
押金	10,450.00	8,150.00
其他往来款	589,317.49	593,982.23
合计	917,144.81	8,816,335.83

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	16,972,533.42	25,205,390.43
应付供应链金融产品	734,924.88	
合计	17,707,458.30	25,205,390.43

(二十二) 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
政府补助:					
节能专项资金	445,500.00		162,000.00	283,500.00	政府补贴
军转民企业技术中心资金	92,307.65		30,769.24	61,538.41	政府补贴
企业技术中心创新能力建设资金	609,230.79		203,076.92	406,153.87	政府补贴
研发中心扩建项目	132,000.00		33,000.00	99,000.00	政府补贴
技术改造项目	1,343,750.00		375,000.00	968,750.00	政府补贴
合计	2,622,788.44		803,846.16	1,818,942.28	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
邢台慧聚企业管理有限公司	18,600,000.00			10,095,946.00	10,095,946.00	28,695,946.00
李藏稳	20,191,892.00			-5,047,973.00	-5,047,973.00	15,143,919.00
李藏须	20,191,892.00			-5,047,973.00	-5,047,973.00	15,143,919.00
孙敬花	1,507,908.00				-	1,507,908.00
赵春肖	1,508,108.00				-	1,508,108.00
郝胜涛		1,860,000.00			1,860,000.00	1,860,000.00
李藏波		1,860,000.00			1,860,000.00	1,860,000.00
赵红涛		1,860,000.00			1,860,000.00	1,860,000.00
邢台富贸企业管理合伙企业（有限合伙）		1,244,000.00			1,244,000.00	1,244,000.00
邢台富安企业管理合伙企业（有限合伙）		561,000.00			561,000.00	561,000.00
邢台富多企业管理合伙企业（有限合伙）		531,000.00			531,000.00	531,000.00
何春娟	200.00				-	200.00
股份总额	62,000,000.00	7,916,000.00			7,916,000.00	69,916,000.00

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

2021 年 5 月 26 日，公司召开的股东大会通过了增加公司注册资本的决议，公司以货币增加注册资本 791.60 万元，注册资本由 6,200.00 万元增加到 6,991.60 万元。

4-1-3-76

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,112,794.55	23,748,000.00		46,860,794.55
其他资本公积	13,802,773.84	8,945,080.00		22,747,853.84
合计	36,915,568.39	32,693,080.00		69,608,648.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

根据 2021 年 4 月 27 日银信资产评估有限公司截止评估基准日 2020 年 12 月 31 日，出具编号为银信评报字（2021）沪第 0990 号评估报告的评估价格 5.13 元/股。因为公司本次定向发行主要对象为公司董事、高级管理人员、核心人员等重要员工，以及实施员工持股计划，本次发行价格为 4.00 元/股，增资方式为货币出资。该事项导致注册资本增加人民币 7,916,000.00 元，股本增加人民币 7,916,000.00 元，资本公积增加 23,748,000.00 元。

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

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,056,565.41	13,056,565.41	4,420,457.47		17,477,022.88
合计	13,056,565.41	13,056,565.41	4,420,457.47		17,477,022.88

(二十六) 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	32,183,388.02	29,207,260.73
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	32,183,388.02	29,207,260.73
加：本期净利润	44,204,574.74	47,751,246.26
减：提取法定盈余公积	4,420,457.47	4,775,124.63
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	19,999,997.15	39,999,994.34
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,967,508.14	32,183,388.02

(二十七) 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	361,896,603.05	254,562,734.68	303,284,644.29	200,807,220.00
其他业务	1,082,040.25	688,261.59	1,458,568.75	1,089,479.56
合计	362,978,643.30	255,250,996.27	304,743,213.04	201,896,699.56

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
橡塑材料	262,873,199.88	215,463,199.24
橡塑制品	99,023,403.17	87,821,445.05
合计	361,896,603.05	303,284,644.29

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	976,009.21	848,502.88
教育费附加	418,289.66	426,008.56
地方教育附加	278,859.78	284,005.72
房产税	451,314.04	451,314.04
土地使用税	761,024.00	820,191.60
印花税	194,203.80	135,423.20
车船税	10,612.94	10,981.90
水资源税		23,587.20
环境保护税	4,878.14	4,134.34
土地增值税		13,394.45
合计	3,095,191.57	3,017,543.89

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,887,473.79	4,758,230.71
业务招待费	1,876,105.35	2,132,861.51
差旅费	375,731.26	320,414.35

项目	本期金额	上期金额
办公费	535,640.48	128,732.49
三包服务费	86,450.56	64,414.20
其他	66,165.51	142,066.76
合计	9,827,566.95	7,546,720.02

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,673,400.81	8,626,308.43
股份支付	8,945,080.00	5,600,000.00
办公费	1,308,679.75	1,629,562.50
折旧及摊销	1,472,709.72	1,331,609.49
业务招待费	1,515,697.60	1,358,163.92
审计、咨询费	1,013,692.23	1,034,487.68
维修检测费	325,227.57	526,562.80
差旅费	488,036.62	345,555.76
水电费	216,205.61	162,172.78
保险费	106,965.37	120,327.37
其他	782,310.41	717,998.18
合计	25,848,005.69	21,452,748.91

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,421,198.08	7,068,313.44
直接材料	2,768,679.19	2,303,940.14
折旧与摊销	2,912,333.04	2,301,203.67
模具费	947,032.74	476,934.50
电费	475,638.16	505,313.73
办公费	516,772.42	513,788.37
检验检测费	481,189.37	421,719.28
技术服务费	447,169.81	24,169.72
差旅费	28,299.12	23,871.40
其他	289,915.81	326,040.04
合计	18,288,227.74	13,965,294.29

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,720,353.29	1,983,629.40
减：利息收入	50,510.72	47,115.57
手续费及其他	24,641.28	14,829.84
合计	1,694,483.85	1,951,343.67

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,721,402.67	3,069,691.79
合计	3,721,402.67	3,069,691.79

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
节能专项资金	607,500.00	递延收益	162,000.00	162,000.00	其他收益
军转民企业技术中心资金	123,076.89	递延收益	30,769.24	30,769.24	其他收益
企业技术中心创新能力建设资金	812,307.71	递延收益	203,076.92	203,076.92	其他收益
研发中心扩建项目	165,000.00	递延收益	33,000.00	33,000.00	其他收益
技术改造项目	1,718,750.00	递延收益	375,000.00	375,000.00	其他收益
合计	3,426,634.60		803,846.16	803,846.16	

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
邢台市任泽区发展和改革局（专精特新小巨人）奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
邢台市生态环境局任泽区分局补助款	415,800.00	415,800.00		其他收益
邢台市科技局市级科技计划专项资金	250,000.00	250,000.00		其他收益
省级创新平台项目补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
招录退役军人减免	199,500.00	109,500.00	90,000.00	其他收益
重点人群采集招录建档立卡人员（8个人）	62,400.00	62,400.00		其他收益
邢台市任泽区人力资源和社会保障局重发社保补贴吸纳就业补贴	61,054.52	61,054.52		其他收益
援企返还失业保险金	196,784.04	30,376.10	166,407.94	其他收益
市场监督管理局工业标准化试点奖励	28,301.89	28,301.89		其他收益
退回预拨培训资金	-189,876.00	-189,876.00		其他收益
邢台市任泽区发展和改革局奖励资金	367,300.00		367,300.00	其他收益
2020年省军民融合发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
职业技能提升培训	333,876.00		333,876.00	其他收益
县域特色产业集群振兴发展项目（技术创新示范鼓励）	300,000.00		300,000.00	其他收益
个税手续费	7,331.69		7,331.69	其他收益
外贸企业市奖励资金	930.00		930.00	其他收益
合计	5,183,402.14	2,917,556.51	2,265,845.63	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-492,555.36	-229,600.00
合计	-492,555.36	-229,600.00

注：债务重组事项详见财务报表附注十一、（一）债务重组。

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	84,762.26	-19,957.60
应收账款坏账损失	945,839.00	1,338,628.14
其他应收款坏账损失	200,015.37	4,872.69
合计	1,230,616.63	1,323,543.23

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,291,758.65	1,127,406.46
合同资产减值损失	2,500.00	500.00
合计	1,294,258.65	1,127,906.46

(三十七) 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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	29,728.42	115,253.01	29,728.42
其中：固定资产	29,728.42	8,810.77	29,728.42
无形资产		106,442.24	
合计	29,728.42	115,253.01	29,728.42

(三十八) 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
核销应付款项	115,517.40		115,517.40
其他	113,476.91	61,530.81	113,476.91
合计	228,994.31	61,530.81	228,994.31

(三十九) 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	6,000.00	63,500.00	6,000.00
非流动资产毁损报废损失	126,602.15		126,602.15

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,905.11	347,479.45	10,905.11
合计	143,507.26	410,979.45	143,507.26

(四十) 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	5,858,551.34	7,619,374.60
递延所得税费用	-269,767.35	-303,311.69
合计	5,588,783.99	7,316,062.91

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	49,793,358.73
按适用税率计算的所得税费用	7,469,003.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	442,563.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-2,290,630.25
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	
残疾人员工资	-32,152.61
所得税费用	5,588,783.99

(四十一) 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	本期金额	上期金额
往来款	119,441.66	43,789.86
利息收入	50,510.72	47,115.57
政府补助	2,917,556.51	2,265,845.63
合计	3,087,508.89	2,356,751.06

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

项目	本期金额	上期金额
付现费用	8,768,105.90	9,401,332.14
运费	4,107,443.96	3,810,604.72
员工借支	798,106.61	669,339.86
退饭卡押金	9,871.54	6,711.40
救助捐款	6,000.00	
合计	13,689,528.01	13,887,988.12

3、 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	2,000,000.00	16,900,000.00
合计	2,000,000.00	16,900,000.00

4、 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	10,000,000.00	8,900,000.00
合计	10,000,000.00	8,900,000.00

(四十二) 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	44,204,574.74	47,751,246.26
加：信用减值损失	1,230,616.63	1,324,543.23
资产减值准备	1,294,258.65	1,127,906.46
固定资产折旧	8,601,503.38	8,636,779.21
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,198,693.45	998,576.70
长期待摊费用摊销		277,716.12
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）	-29,728.42	-115,253.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	126,602.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,720,353.29	1,735,622.34

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-269,767.35	-303,311.69
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）	-15,195,336.35	-6,820,729.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,372,121.79	-35,535,500.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,114,705.81	16,118,493.36
其他	8,945,080.00	5,600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	25,084,266.15	40,795,088.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,957,368.56	7,663,910.14
减：现金的期初余额	7,663,910.14	9,255,953.82
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	18,293,458.42	-1,592,043.68

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	25,957,368.56	7,663,910.14
其中：库存现金	38,441.50	16,156.50
可随时用于支付的银行存款	25,918,927.06	7,647,753.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,957,368.56	7,663,910.14

(四十三) 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
应收票据	16,972,533.42	信用等级较低的应收票据背书未到期

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	16,972,533.42	信用等级较低的应收票据背书未到期
固定资产	12,706,479.27	借款抵押
无形资产	4,288,493.57	借款抵押
合计	33,967,506.26	

(四十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
节能专项资金	1,600,000.00	递延收益	162,000.00	162,000.00	其他收益
军转民企业技术中心资金	300,000.00	递延收益	30,769.24	30,769.24	其他收益
企业技术中心创新能力建设资金	2,000,000.00	递延收益	203,076.92	203,076.92	其他收益
研发中心扩建项目	330,000.00	递延收益	33,000.00	33,000.00	其他收益
技术改造项目	3,750,000.00	递延收益	375,000.00	375,000.00	其他收益
合计	7,980,000.00		803,846.16	803,846.16	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
邢台市任泽区发展和改革局（专精特新小巨人）奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
邢台市生态环境局任泽区分局补助款	415,800.00	415,800.00		其他收益
邢台市科技局市级科技计划专项资金	250,000.00	250,000.00		其他收益
省级创新平台项目补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
招录退役军人减免	199,500.00	109,500.00	90,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
重点人群采集招录建档立卡人员（8个人）	62,400.00	62,400.00		其他收益
邢台市任泽区人力资源和社会保障局重发社保补贴吸纳就业补贴	61,054.52	61,054.52		其他收益
援企返还失业保险金	196,784.04	30,376.10	166,407.94	其他收益
市场监督管理局工业标准化试点奖励	28,301.89	28,301.89		其他收益
退回预拨培训资金	-189,876.00	-189,876.00		其他收益
邢台市任泽区发展和改革局奖励资金	367,300.00		367,300.00	其他收益
2020年省军民融合发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
职业技能提升培训	333,876.00		333,876.00	其他收益
县域特色产业集群振兴发展项目（技术创新示范鼓励）	300,000.00		300,000.00	其他收益
个税手续费	7,331.69		7,331.69	其他收益
外贸企业市奖励资金	930.00		930.00	其他收益
合计	5,183,402.14	2,917,556.51	2,265,845.63	

3、 政府补助的退回

项目	金额	原因
退回预拨培训资金	189,876.00	培训人员未达到预定人数
合计	189,876.00	

六、 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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			11,615,233.09	11,615,233.09
持续以公允价值计量的资产总额			11,615,233.09	11,615,233.09

七、 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	41.04	41.04

本公司的最终控制方为：李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖。

(二) 其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	年 11 月 11 日被吊销
沈阳长桥特种胶带开发实验厂	独立董事杨莉担任法定代表人的企业，已于 2003 年 12 月 12 日被吊销
邢台瑞诚财务咨询服务有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事的企业
邢台旭祯管理咨询有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事的企业
邢台市顺德税务师事务所	独立董事徐云萍担任执行事务合伙人的企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
任县舒悦商务酒店	酒店住宿服务	165,038.81	34,098.35
任县馨悦酒店	酒店住宿服务	1,744.56	1,584.16

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
邢台鼎盛橡胶密封件厂	销售混炼胶	90,254.58	232,036.28

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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

关联租赁情况说明：

2020 年 6 月，公司将其位于任县天口镇辛兴庄村北的国有土地使用权及地上附着物（土地使用权证号为任国用（2015）第 0051 号）转让给关联方河北科慧投资有限公司（具体情况详见“七（三）5、关联方资产转让情况”）。前述资产转让完成后，基于公司实际经营之需要，经双方协商一致，河北科慧投资有限公司将前述资产无偿提供给公司使用，未收取租金。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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、李世贤、河北科慧投资有限公司	26,000,000.00	2019.3.7	2026.3.6	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	15,000,000.00	2019.12.4	2021.12.9	是
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	15,000,000.00	2020.12.24	2022.12.23	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	15,000,000.00	2021.11.4	2024.11.3	否

关联担保情况说明：

（1） 本公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司任县支行签订了《小企业授信额度合同》（合同编号：130008881001190300001），借款金额 26,000,000.00 元。李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、李世贤及河北科慧投资有限公司为该事项签订《小企业最高额保证合同》（合同编号：13000888100619030001），根据保证合同约定，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖、李世贤、河北科慧投资有限公司担保金额为 26,000,000.00 元，担保期限为 2019 年 3 月 7 日至 2026 年 3 月 6 日。

（2） 本公司 2019 年 1 月 14 日与中国农业银行股份公司任县支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：13010120190000155），借款金额 15,000,000.00 元。李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖为该事项签订《保证合同》（合同编号：13100120190003206、13100120190003207），根据保证合同约定，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖担保金额为 15,000,000.00 元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年，即 2019 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 9 日。

（3） 本公司 2020 年 1 月 4 日与中国农业银行股份公司任县支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：13010120200000028），借款金额 15,000,000.00 元。李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖为该事项签订《保证合同》（合同编

号：13100120200000304、13100120200000307），根据保证合同约定，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖担保金额为15,000,000.00元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年，即2020年12月24日至2022年12月23日。

（4） 本公司2021年2月23日与中国农业银行股份公司任县支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：13010120210000740），借款金额15,000,000.00元。李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖为该事项签订《保证合同》（合同编号：13100120210007940），根据保证合同约定，李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖担保金额为15,000,000.00元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，即2021年11月4日至2024年11月3日。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河北科慧投资有限公司	2,000,000.00	2021-4-24	2021-4-26	补充公司流动资金，借款年利率为0
邢台慧聚企业管理有限公司	8,000,000.00	2020-12-21	2021-12-21	补充公司流动资金，借款年利率为0。实际分别于2021年3月10日、2021年7月16日还款400万元、400万元
河北科慧投资有限公司	900,000.00	2020-2-17	2020-12-1	补充公司流动资金，借款年利率为5.0025%
河北科慧投资有限公司	1,000,000.00	2020-11-27	2020-12-1	补充公司流动资金，借款年利率为5.0025%
邢台慧聚企业管理有限公司	7,000,000.00	2020-12-21	2020-12-30	补充公司流动资金，借款年利率为0。实际于2020年12月30日还款

5、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北科慧投资有限公司	转让土地使用权（含地上附着物）		131,000.00

2020年6月1日，公司与河北科慧投资有限公司签订《国有建设用地使用权转让合同》，约定公司将其位于任县天口镇辛兴庄村北的国有土地使用权（土地使用权证号为任国用（2015）第0051号，土地面积1926.2平方米）转让给

河北科慧投资有限公司，合计转让金额为13.10万元(包括地上附着物转让价)。2020年5月22日，河北科慧投资有限公司已向公司支付全部价款，2020年6月18日，上述土地完成了转让过户手续。上述交易定价参照了邢台嘉艺天和房地产评估有限公司于2020年4月22日出具的土地估价报告（冀嘉艺[2020]（估）字第204号），评估价值为13.10万元。

6、 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	7,454,043.57	8,296,044.86
其中：工资薪金	3,068,513.57	2,696,044.86
股份支付	4,385,530.00	5,600,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	邢台鼎盛橡胶密封件厂	101,987.68	5,099.38	147,454.00	7,372.70

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	邢台慧聚企业管理有限公司		8,000,000.00

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021年度	2020年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,945,080.00	5,600,000.00

注1：按照2020年12月31日公司评估价格31,800万元，公司的控股股东的母公司河北科慧投资有限公司引入新增股东郝胜涛和赵红涛，两人系公司副总经理，引入股东后，两位副总经理合计持有河北科慧投资26.67%的股份，鉴于河北科慧投资有限公司通过邢台慧聚企业管理有限公司最终持有公司30%的股权，郝胜涛和赵红涛相当于持有公司8%的股权（价值31,800*8%=2,544万元），依据投资协议郝胜涛和赵红涛实际出资额为1,984万元，差额560万元为股份支付。

注 2：根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议，实行员工持股计划，引入郝胜涛、赵红涛、李藏波、邢台富贸企业管理合伙企业（有限合伙）、邢台富安企业管理合伙企业（有限合伙）、邢台富多企业管理合伙企业（有限合伙）等 6 名股东。

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

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

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

根据公司 2021 年 10 月 1 日与河北任泽经济开发区管理委员会签订的《华密新材科创综合体项目协议书》，科创综合体项目计划投资约 1.8 亿元，建筑面积约 60000 m^2，项目建设内容为河北省特种橡塑产业技术研究院的扩建，主要包括研发设计中心、产品检测中心、产品试制中心、产品展示服务营销中心、技术培训中心、产业孵化基地、专家公寓及配套餐饮服务等。项目自 2022 年 3 月开工建设，2023 年 9 月底竣工投产，建设期 18 个月。

项目选址位于任泽省级经济开发区，光华街以南，华密公司北侧，总占地约 50 亩（以实际占地为准）。公司已于 2021 年 5 月支付 400 万元土地保证金。

十、 资产负债表日后事项

依据公司第三届董事会第二次会议决议，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 3.23 元（含税），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。

十一、 其他重要事项

(一) 债务重组

2021 年度本公司账面债务重组产生的重组损失计入投资收益科目，金额共 492,555.36 元，明细如下：

客户名称	债务重组本金	债务重组损失	重组方式
中车制动系统有限公司	11,776,384.06	-443,055.36	采用调整债务本金的方式，修改债权和债务的其他条款

客户名称	债务重组本金	债务重组损失	重组方式
泉州创姿电子有限公司	915,694.40	-20,000.00	采用调整债务本金的方式，修改债权和债务的其他条款
衡阳风顺车桥有限公司	788,000.00	-12,000.00	采用调整债务本金的方式，修改债权和债务的其他条款
陕西蓝通传动轴有限公司	296,500.00	-9,500.00	采用调整债务本金的方式，修改债权和债务的其他条款
中车青岛四方车辆研究所有限公司	200,000.00	-8,000.00	采用调整债务本金的方式，修改债权和债务的其他条款
合计	13,976,578.46	-492,555.36	

注：原青岛思锐科技有限公司于 2022 年 2 月份更名为中车制动系统有限公司。

债务重组情况说明：

根据《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称债务重组准则）的规定，“债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

债务重组一般包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：

（一）债务人以资产清偿债务；

（二）债务人将债务转为权益工具；

（三）除本条第一项和第二项以外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。”

情况 1：客户未按照约定的账期付款，为解决债权债务问题，公司与客户签订一份《现金折扣协议》，约定将付款方式改为现汇方式，但需按同期银行利率折算折扣金额；

情况 2：客户未按照约定的账期付款，为解决债权债务问题，公司与客户签订一份《补充协议》，约定将公司达到发货条件需返还客户的模具费与客户欠公司的货款抵消一部分；

根据新修订的债务重组准则，将以上业务判定为债务重组的第三种方式进行会计处理，即“采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务”。

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	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）	3,721,402.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,487.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,437,635.36	股份支付 894.51 万元，投资收益 49.26 万元
小计	-5,601,017.22	
所得税影响额	-840,152.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-4,760,864.64	

十三、 其他

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

河北华密新材科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年三月二十九日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

证照编号：01000000202112280028

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

4-1-396

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

4-1-3-97

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

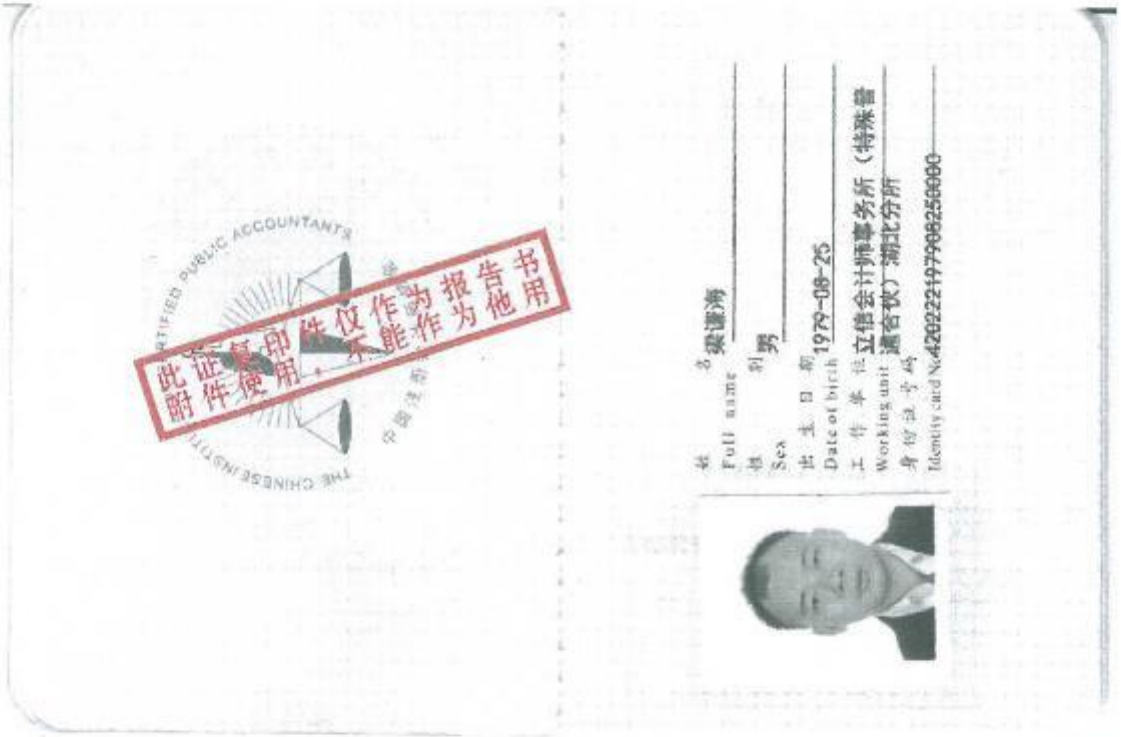
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用
姓名 Full name 梁谨涛
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-08-25
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
身份证号码 Identity card No.420222197908256000

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
年度检验登记
Annual Renewal Registration
证书编号(420003204825)
2021年已通过
CPA
证书编号:
No. of Certificate 420003204825
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2006 年 y 09 月 m 19 日 d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师

姓名 Full name 陈清松

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-08-14

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 350624198808142016

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

年度检验登记

Annual Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this inspection.

立信会计师事务所

BICPA

2017

证书编号：
No. of Certificate 310000061193

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2013 年 5 月 10 日

姓名：陈清松

证书编号：310000061193

年 月 日

4

5