



北化高科

NEEQ : 873729

北京北化高科新技术股份有限公司

BEIJING BEIHUA GAOKE NEW-TECH



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人程红原、主管会计工作负责人李吉国及会计机构负责人（会计主管人员）李吉国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	106
附件 II	融资情况	106

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区花园东路 32 号仰源大厦 A 座 1202 室董事会办公室

释义

释义项目		释义
北化高科、公司、股份公司	指	北京北化高科新技术股份有限公司
廊坊北化、子公司	指	廊坊北化高分子材料有限公司
广德北化	指	广德北化高分子材料有限公司
青岛新材料	指	青岛新材料科技工业园发展有限公司
天秦装备	指	秦皇岛天秦装备制造股份有限公司
安仑化工	指	山西安仑化工有限公司
《公司章程》	指	《北京北化高科新技术股份有限公司章程》
海淀科技担保	指	北京海淀科技企业融资担保有限公司
科融担保	指	北京中关村科技融资担保有限公司
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
色母粒	指	由树脂和颜料或染料配置成高浓度颜色的混合物

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京北化高科新技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING BEIHUA GAOKE NEW TECH GROUP CO., LTD.		
	BH GK		
法定代表人	程红原	成立时间	2001 年 1 月 5 日
控股股东	控股股东为（程红原）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程红原、李东生），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）--塑料制品业（C292）-塑料零件及其他塑料制品制造（C2929）		
主要产品与服务项目	色母粒、功能母粒的研发、生产、销售和技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	北化高科	证券代码	873729
挂牌时间	2022 年 7 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,902,300
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈华	联系地址	北京市海淀区花园东路 32 号仰源大厦 A 座 1202
电话	010-82058471	电子邮箱	shenhua@buctplastic.com
传真	010-82058470		
公司办公地址	北京市海淀区花园东路 32 号仰源大厦 A 座 1202	邮政编码	100191
公司网址	www.buctplastic.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108802045657E		
注册地址	北京市海淀区花园东路 32 号仰源大厦 A 座 0603		
注册资本（元）	20,902,300.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

塑料色母粒，是指按照客户需求将颜料与助剂、填充料、基体树脂根据配方比例加工制成的浓缩产品，具有着色效果好、使用方便、计量准确、自动化程度高等优点。另外，塑料色母粒还具有易于复合抗静电、阻燃、透气、耐候、抗氧化等功能。

本公司是处于中高端塑料色母粒领域的专业生产商，致力于功能性高分子母粒产品的研发、生产、销售及技术服务；公司拥有强大的研发团队、50 余项自主知识产权；公司的主要产品为全色谱塑料着色母粒，主要包括黑色母粒、彩色母粒；公司产品技术含量高、质量稳定，主要应用于聚烯烃管道领域、石化混配料领域、土工领域、工程塑料领域、农膜领域、电信电缆、工业和军用包装领域的中高端客户。

在生产经营过程中，公司研发部门根据客户的需求对产品配方和工艺进行研发设计，公司验证通过后，提供产品小样给客户试用，客户试用满意后，再下达批量生产计划，安排生产。公司建立了完善的质量控制体系，产品经过严格的过程检验，终检合格后包装入库，交付客户使用。

公司通过直销的方式为客户提供产品和技术服务，凭借高品质、质量稳定的产品，以及高效优质的售前、售中、售后服务，提高客户的满意度和忠诚度。公司收入主要来源于色母粒产品销售，部分来源于委托加工收费和设备代理销售。

报告期内及报告期末至本报告日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	（1）根据中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告（工信部企业函〔2022〕191号）》，北京北化高科新技术股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为国家工信部第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年：2022.8-2025.8；2022 年 4 月，子公司廊坊北化高分子材料有限公司被河北省经济和信息化厅认定为河北省专精特新中小企业（冀工信企业函【2022】122 号）；有效期三年：2022.4-2025.4。 （2）2021 年 10 月 25 日，公司取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202111001377），有效期三年；2022 年 10 月 18 日，子公司廊坊北化高分子材料有限公司取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202213000302），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,870,032.32	97,891,268.80	9.17%
毛利率%	10.96%	11.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,484,177.10	1,280,600.59	172.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,757,528.24	1,398,675.15	97.15%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.12%	1.29%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.47%	1.41%	-
基本每股收益	0.17	0.06	183.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,877,283.07	175,457,515.48	-5.46%
负债总计	50,836,785.22	63,901,194.73	-20.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,040,497.85	111,556,320.75	3.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.50	5.34	3.00%
资产负债率%(母公司)	20.44%	28.89%	-
资产负债率%(合并)	30.65%	36.42%	-
流动比率	2.23	1.90	-
利息保障倍数	14.83	11.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,993,180.95	2,625,795.34	318.66%
应收账款周转率	2.50	2.62	-
存货周转率	2.47	2.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.46%	9.89%	-
营业收入增长率%	9.17%	13.33%	-
净利润增长率%	172.07%	-76.44%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,158,809.71	15.17%	25,193,358.53	14.36%	-0.14%
应收票据	6,480,885.94	3.91%	7,776,446.40	4.43%	-16.66%
应收账款	43,157,905.11	26.02%	37,428,189.00	21.33%	15.31%

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

应收款项融资	912,771.00	0.55%	2,334,923.07	1.33%	-60.91%
存货	33,444,905.32	20.16%	43,522,621.97	24.81%	-23.16%
其他流动资产	308,101.04	0.19%	1,991,826.62	1.14%	-84.53%
固定资产	44,278,916.92	26.69%	44,887,603.65	25.58%	-1.36%
其他非流动资产	2,072,440.40	1.25%	3,040,625.40	1.73%	-31.84%
短期借款	31,650,000.00	19.08%	21,676,705.55	12.35%	46.01%
应付票据	0	0%	17,972,079.47	10.28%	-100.00%
应付账款	13,522,117.68	8.15%	15,866,554.24	9.04%	-14.78%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据报告期末余额为6,480,885.94元，较上期末减少1,295,560.46元，减少比例为16.66%，主要是报告期应收票据结算减少所致。
- 2、应收账款报告期末余额为43,157,905.11元，较上期末增加5,729,716.11元，增加比例为15.31%，主要是报告期销售收入增加所致。
- 3、存货报告期末余额为33,444,905.32元，较上期末减少10,077,716.65元，减少比例为23.16%，主要是上期末战略采购的原材料和产成品消化较多所致。
- 4、其他流动资产报告期末余额为308,101.04元，较上期末减少1,683,725.58元，减少比例为84.53%，主要是报告期待抵扣进项税大幅度减少所致。
- 5、其他非流动资产报告期末余额为2,072,440.40元，较上期末减少968,185.00元，减少比例为31.84%，主要是报告期预付设备和工程款大幅度减少所致。
- 6、短期借款报告期末余额为31,650,000.00元，较上期末增加9,973,294.45元，增加比例为46.01%，主要是报告期银行贷款增加所致。
- 7、应付票据报告期末余额为0元，较上期末减少17,972,079.47元，减少比例为100%，主要是报告期末未开具承兑汇票所致。
- 8、应付账款报告期末余额为13,522,117.68元，较上期末减少2,344,436.56元，减少比例为14.78%，主要是报告期原材料采购减少所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	106,870,032.32	-	97,891,268.80	-	9.17%
营业成本	95,152,376.19	89.04%	86,177,518.74	88.03%	10.41%
毛利率	10.96%	-	11.97%	-	-
销售费用	1,514,417.04	1.42%	732,967.03	0.75%	106.61%
管理费用	3,285,298.10	3.07%	4,891,698.40	5.00%	-32.84%
研发费用	3,707,627.55	3.47%	3,469,977.08	3.54%	6.85%
财务费用	270,994.87	0.25%	459,462.76	0.47%	-41.02%
营业利润	3,545,381.12	3.32%	2,105,948.74	2.15%	68.35%
净利润	3,484,177.10	3.26%	1,280,600.59	1.31%	172.07%
经营活动产生的现金流量净	10,993,180.95	-	2,625,795.34	-	318.66%

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

额					
投资活动产生的现金流量净额	-644,059.85	-	-1,183,100.85	-	45.56%
筹资活动产生的现金流量净额	7,588,409.55	-	8,369,453.35	-	-9.34%

项目重大变动原因：

- 1、报告期营业收入金额为 106,870,032.32 元，同比增加 8,978,763.52 元，同比增长 9.17%，主要系本期产成品销量增加所致。
- 2、报告期毛利率为 10.96%，较上期下降 1.01 个百分点，主要是本期部分产品价格略有下降所致。
- 3、报告期销售费用金额为 1,514,417.04 元，同比增加 781,450.01 元，同比增加 106.61%，主要是本期业务人员增加及出差、展会等增加所致。
- 4、报告期财务费用金额为 270,994.87 元，同比减少 188,467.89 元，同比减少 41.02%，主要是低利率银行贷款比例增加所致。
- 5、报告期净利润金额为 3,484,177.10 元，同比增加 2,203,576.51 元，同比增加 172.07%，主要是本期管理费用降低所致。
- 6、报告期经营活动产生和现金流量净额为 10,993,180.95 元，同比增加 8,367,385.61 元，同比增加 318.66%，主要是本期采购减少所致。
- 7、报告期投资活动产生的现金流量净额为-644,059.85 元，同比增加 539,768.52 元，同比增加 45.60%，主要是本期固定资产投资支出减少所致。
- 8、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 7,588,409.55 元，同比减少 781,771.32 元，同比减少 9.34%，主要是本期支付现金股利所致。

四、 投资状况分析**（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
廊坊北化高分子材料有限公司	子公司	制造销售功能色母、色母粒。	1000 万元	145,762,836.91	28,434,096.74	100,428,663.40	5,193,759.50
广德北化高分子材料有限公司	子公司	制造销售功能色	500 万元	50	50	0	0

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

		母、色母粒。					
--	--	--------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司产品的原材料为聚乙烯和炭黑。虽然聚乙烯和炭黑市场供应充足，但市场价格随着上游石油和煤焦油价格的波动而不断变化，石油和煤焦油价格的波动可能会对产品成本产生较大影响。报告期内由于原材料价格大幅上涨导致公司盈利能力下降，如果公司不能将原材料价格波动导致的影响及时传导到下游市场，将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成一定的不利影响。 应对措施：对主要原材料的市场价格变化趋势做好预测分析，与主要供应商建立长期稳定的业务合作关系，并注意加强对原材料的价格与数量的控制；同时合理调配生产装置，提高产品的生产效率，进而达到降低单位产品成本、实现生产规模化的效果。
市场竞争加剧的风险	我国色母粒行业的市场化程度较高，竞争较为充分，虽然公司的黑色母粒产品在国内同行业企业中有一定的优势，但仍然面临着市场竞争加剧的风险。一方面，色母粒行业的下游应用领域广泛，发展空间大，会不断吸引新的竞争者加入该行业，从而影响公司的市场份额；另一方面，国内少数规模较大的色母粒企业凭借其资本优势、人才优势规模不断扩大，对公司的经营造成压力。若公司不能持续创新，抓住机遇扩大业务规模，或未来行业内出现市场占有率较高的大型色母粒生产企业，公司将会在未来的市场竞争中处于不利地位，进而对公司经营业绩、销售价格及毛利率水平产生不利影响。 应对措施：针对行业竞争加剧的风险，一方面，公司不断加强研发投入和技术创新，逐步建立自主高效的研发创新机制且拥有一支高水平的技术研发团队，提升研发实力；另一方面，公司不断加强对市场和销售人员的管理，在稳定现有客户的基础上，持续开发新领域、新客户，通过加强客户服务的广度和深度，加强服务创新，增强核心竞争力，努力巩固市场地位，增加公司销售额。
新产品研发达不到预期的风险	持续的研发投入和新产品开发是公司保持行业地位和持续盈利能力的必要条件，但研发活动有其固有的不确定性，存在不能取得预期科研成果的风险。新产品研发成功后，其能否顺利实现产业化及被市场接受的程度亦存在一定的不确定性。因此，公司存在新产品研发

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

	达不到预期目标而影响盈利能力的风险。 应对措施：针对该风险，一方面，紧跟市场需求动态，根据客户的产品需求有针对性的进行产品研发，研发过程中与客户保持密切联系，按照客户反馈及时调整配方，以确定研发产品满足客户需求；另一方面，持续加大研发投入，逐步建立高水平的技术研发团队，提升研发实力，取得业内领先的技术研发优势，提高新产品研发的成功率。
产能扩张不能充分消化的风险	公司年产 3 万吨纳米晶 PE100 高分子材料项目投产后，公司的产能大幅度增加。虽然公司对投资项目已经过慎重、充分的可行性研究论证，但若公司不能有效开拓市场，或者竞争环境发生不利变化，将可能导致公司产品销售受阻，存在新增产能不能充分消化的风险。 应对措施：公司近几年仍将奉行让利不让市场的原则，稳定管道领域和土工领域色母粒的销量和市场占有率；大力开拓工业包装、农膜、工程塑料、防水卷材专用色母、混配料专用色母等市场，以此来提高销量，提高设备利用率，并降低生产成本。
公司治理风险	股份公司成立之后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。 应对措施：公司将严格按照公司章程和三会议事规则进行决策和开展经营，严格执行已有内部控制制度，并持续根据业务的变化对内部控制制度进行完善和修订，确保公司经营的合规性。
应收账款回收风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 45,460,183.41 元，公司应收账款余额受营业收入变动及回款时间等多重因素的影响。随着公司生产经营规模的不断扩大，应收账款余额将逐步增加，若公司应收账款不能按时回收，会对公司的经营业绩产生一定的影响。 应对措施：公司根据所处行业特点、应收账款账龄结构及坏账损失发生可能性，制定了适当的坏账计提政策并提取了相应的坏账准备以降低坏账风险。同时，公司重视并加强应收账款的管理，安排专人定期核对往来款项，同时不断加大催收力度，有效的降低款项无法收回的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司和子公司廊坊北化高分子材料有限公司目前均享受企业所得税按 15%征收和研发费用加计扣除等税收优惠政策。上述税收优惠政策如发生不利变化或者优惠期限届满，致使公司不能继续享受税收优惠，可能对公司的经营业绩造成一定影响。 应对措施：针对上述风险，公司未来会持续投入研发，维持公司的技术优势，确保产品或服务的竞争力。
消防处罚风险	子公司廊坊北化因历史遗留问题没有办理消防手续，2021 年 9 月 14 日，文安县住房和城乡建设局出具《文安县住房和城乡建设局关于廊坊北化高分子材料有限公司办公楼及 1#2# 厂房项目的消防

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

	认定意见》“依据 2021 年 8 月 3 日文安县人民政府关于园区、农场首批遗留问题解决清单的文件要求以及文安经济开发区智能装备产业园报请文安县人民政府批准的关于廊坊北化高分子材料有限公司房产确权问题的报告,位于文安经济开发区智能装备产业园内的廊坊北化高分子材料有限公司办公楼及 1#2# 厂房项目(其中 1# 厂房地地上建筑面积 6332.22 m²,局部 2 层,建筑高度 12.67m;2# 厂房地地上建筑面积 4903.37 m²,局部 3 层,建筑高度 17.9m;办公楼地上建筑面积 384.81 m²,3 层,建筑高度 12.9m。)由深圳市亿同安消防技术有限公司出具了编号为 2021—YTAHBPG002 的消防安全评估报告,评估结论为合格,评估单位具备法定的消防安全评估资质,我局同意认定。”但仍可能存在会被消防机关处罚的风险。 应对措施:针对上述风险,2022 年 3 月 7 日,文安县应急管理局出具《证明》,“自 2019 年 1 月 1 日至今,廊坊北化高分子材料有限公司在其生产经营活动中均能遵守国家 and 地方安全生产监督管理方面法律与法规的规定,不存在重大违法违规行为。”2022 年 3 月 8 日,文安县消防救援大队出具《证明》,“自 2019 年 1 月 1 日至今,廊坊北化高分子材料有限公司在其生产经营活动中均能遵守国家 and 地方消防管理方面法律与法规的规定,不存在重大违法违规行为。”同时,公司控股股东、实际控制人程红原出具承诺函,承诺若因消防安全问题使公司或子公司受到相关行政处罚,控股股东、实际控制人将补偿公司或子公司因此而遭受的全部损失。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2022年2月15日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年2月15日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2022年2月15日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决关联交易）	2022年2月15日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决诚信问题）	2022年2月15日	-	正在履行中
《公开转让说	董监高	其他承诺（解	2022年2月15	-	正在履行中

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

决诚信问题》		日			
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（不存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或对赌、回购、承诺等其他利益安排，不存在股权纠纷或潜在纠纷）	2022年2月15日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	其他承诺（不存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或对赌、回购、承诺等其他利益安排，不存在股权纠纷或潜在纠纷）	2022年2月15日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年2月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产-土地	无形资产	抵押	2,322,386.17	1.40%	子公司廊坊北化向银行贷款进行的抵押
办公楼、厂房	固定资产	抵押	16,307,144.75	9.83%	子公司廊坊北化向银行贷款进行的抵押
总计	-	-	18,629,530.92	11.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司生产经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,959,300	42.86%	180,000	9,139,300	43.72%
	其中：控股股东、实际控制人	3,496,500	16.73%		3,496,500	16.73%
	董事、监事、高管	412,500	1.97%	180,000	592,500	2.83%
	核心员工	516,000	2.47%		516,000	2.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,943,000	57.14%	-180,000	11,763,000	56.28%
	其中：控股股东、实际控制人	10,489,500	50.19%		10,489,500	50.19%
	董事、监事、高管	1,417,500	6.78%	-180,000	1,237,500	5.92%
	核心员工	36,000	0.17%		36,000	0.17%
总股本		20,902,300	-	0	20,902,300	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司原副总经理方东宇离职限售期届满，按规定解除限售。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	程红原	12,462,000		12,462,000	59.6202%	9,346,500	3,115,500	0	0
2	青岛新材料科技工业园发展有限公司	1,800,000		1,800,000	8.6115%	0	1,800,000	0	0

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

3	李东生	1,524,000		1,524,000	7.2911%	1,143,000	381,000	0	0
4	秦皇岛天秦装备制造股份有限公司	900,385		900,385	4.3076%	0	900,385	0	0
5	郭彦铎	900,000		900,000	4.3057%	675,000	225,000	0	0
6	山西安仑化工有限公司	893,744		893,744	4.2758%	0	893,744	0	0
7	邓日林	300,128		300,128	1.4359%	0	300,128	0	0
8	高江	180,000		180,000	0.8611%	135,000	45,000	0	0
8	李明哲	180,000		180,000	0.8611%	135,000	45,000	0	0
8	陈昀昀	180,000		180,000	0.8611%	0	180,000	0	0
8	刘晓君	180,000		180,000	0.8611%	0	180,000	0	0
8	王卓	180,000		180,000	0.8611%	0	180,000	0	0
8	段向红	180,000		180,000	0.8611%	135,000	45,000	0	0
8	沈华	180,000		180,000	0.8611%	135,000	45,000	0	0
8	方东宇	180,000		180,000	0.8611%	0	180,000	0	0
8	宋怡静	180,000		180,000	0.8611%	0	180,000	0	0
9	由欣	100,043		100,043	0.4786%	0	100,043	0	0
10	程际翰	90,000		90,000	0.4306%	36,000	54,000	0	0
合计		20,590,300	-	20,590,300	98.5073%	11,740,500	8,849,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：程红原与李东生为夫妻关系；郭彦铎和程红原为甥舅关系；程红原和程际翰是叔侄关系。其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程红原	董事长、总经理	男	1970 年 7 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
李东生	董事	女	1971 年 2 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
高江	董事、副总经理	男	1967 年 8 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
段向红	董事、副总经理	女	1977 年 8 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
李明哲	董事、副总经理	男	1969 年 11 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
郭彦铄	监事会主席	男	1989 年 11 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
王滢	监事	女	1979 年 3 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
尚艳艳	监事	女	1982 年 8 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
沈华	副总经理、董事会秘书	男	1974 年 2 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日
李吉国	财务总监	男	1985 年 12 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

程红原与李东生为夫妻关系；郭彦铄和程红原为甥舅关系。其他无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	23	23
生产人员	57	57
销售人员	8	12
行政人员	19	19
财务人员	7	7
员工总计	114	118

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	25,158,809.71	25,193,358.53
交易性金融资产			
应收票据	六、2	6,480,885.94	7,776,446.40
应收账款	六、3	43,157,905.11	37,428,189.00
应收款项融资	六、4	912,771.00	2,334,923.07
预付款项	六、5	2,374,299.25	2,120,251.50
其他应收款	六、6	113,472.00	81,301.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	33,444,905.32	43,522,621.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	308,101.04	1,991,826.62
流动资产合计		111,951,149.37	120,448,918.63
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	六、9	44,278,916.92	44,887,603.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	936,428.41	39,059.86
无形资产	六、11	2,555,406.58	2,762,892.22
开发支出			
商誉			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

长期待摊费用	六、12	1,317,478.83	1,444,505.43
递延所得税资产	六、13	2,765,462.56	2,833,910.29
其他非流动资产	六、14	2,072,440.40	3,040,625.40
非流动资产合计		53,926,133.70	55,008,596.85
资产总计		165,877,283.07	175,457,515.48
流动负债：			
短期借款	六、15	31,650,000.00	21,676,705.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	0	17,972,079.47
应付账款	六、17	13,522,117.68	15,866,554.24
预收款项			
合同负债	六、18	2,676,697.55	1,991,493.98
应付职工薪酬	六、19	1,168,964.45	1,143,214.36
应交税费	六、20	448,933.44	2,397,264.96
其他应付款	六、21	172,676.74	2,170,497.19
其中：应付利息			
应付股利			2,090,230.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	381,697.85	42,290.76
其他流动负债	六、23	118,337.31	258,894.22
流动负债合计		50,139,425.02	63,518,994.73
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	六、24	376,060.20	0
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	321,300.00	382,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		697,360.20	382,200.00
负债合计		50,836,785.22	63,901,194.73
所有者权益：			
股本	六、26	20,902,300.00	20,902,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	28,623,399.26	28,623,399.26
减：库存股			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	5,329,464.59	5,329,464.59
一般风险准备			
未分配利润	六、29	60,185,334.00	56,701,156.90
归属于母公司所有者权益合计		115,040,497.85	111,556,320.75
少数股东权益			
所有者权益合计		115,040,497.85	111,556,320.75
负债和所有者权益总计		165,877,283.07	175,457,515.48

法定代表人：程红原

主管会计工作负责人：李吉国

会计机构负责人：李吉国

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,453,604.17	23,264,149.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		600,425.00	300,000.00
应收账款	十五、1	29,276,335.56	22,571,463.68
应收款项融资		-	
预付款项		1,243,464.56	316,414.33
其他应收款	十五、2	61,486,550.53	73,834,102.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		450,956.00	575,402.33
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		185,056.28	
流动资产合计		103,696,392.10	120,861,532.21
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	十五、3	10,000,050.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,579,519.35	4,757,272.65
在建工程			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		727,572.24	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,422,186.40	2,422,186.40
其他非流动资产			210,000.00
非流动资产合计		17,729,327.99	17,389,459.05
资产总计		121,425,720.09	138,250,991.26
流动负债：			
短期借款		21,650,000.00	11,663,719.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			17,972,079.47
应付账款		378,975.83	4,048,538.13
预收款项			
合同负债		1,007,779.93	1,081,207.02
应付职工薪酬		457,359.96	489,662.24
应交税费		530,975.32	2,383,597.35
其他应付款		66,655.69	2,155,647.19
其中：应付利息			
应付股利			2,090,230.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		323,460.00	
其他流动负债			140,556.91
流动负债合计		24,415,206.73	39,935,007.75
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		404,112.24	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		404,112.24	0
负债合计		24,819,318.97	39,935,007.75
所有者权益：			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

股本		20,902,300.00	20,902,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,623,399.26	28,623,399.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,329,464.59	5,329,464.59
一般风险准备			
未分配利润		41,751,237.27	43,460,819.66
所有者权益合计		96,606,401.12	98,315,983.51
负债和所有者权益合计		121,425,720.09	138,250,991.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		106,870,032.32	97,891,268.80
其中：营业收入	六、30	106,870,032.32	97,891,268.80
利息收入			
二、营业总成本		104,164,360.50	95,884,840.04
其中：营业成本	六、30	95,152,376.19	86,177,518.74
利息支出			
税金及附加	六、31	233,646.75	153,216.03
销售费用	六、32	1,514,417.04	732,967.03
管理费用	六、33	3,285,298.10	4,891,698.40
研发费用	六、34	3,707,627.55	3,469,977.08
财务费用	六、35	270,994.87	459,462.76
其中：利息费用		294,915.66	459,423.24
利息收入		106,658.92	8,812.22
加：其他收益	六、36	383,391.00	
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	456,318.30	99,519.98

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,545,381.12	2,105,948.74
加：营业外收入	六、39	532,790.01	88,525.11
减：营业外支出	六、40	400.00	237,103.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,077,771.13	1,957,370.82
减：所得税费用	六、41	593,594.03	676,770.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,484,177.10	1,280,600.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,484,177.10	1,280,600.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,484,177.10	1,280,600.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,484,177.10	1,280,600.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,484,177.10	1,280,600.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.06

法定代表人：程红原

主管会计工作负责人：李吉国

会计机构负责人：李吉国

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	70,450,245.36	83,280,691.73
减：营业成本	十五、4	69,444,614.87	75,963,338.27
税金及附加		67,107.88	77,376.28
销售费用		1,318,391.52	728,200.84
管理费用		1,683,676.30	3,342,683.35
研发费用		83,176.52	1,250,791.00
财务费用		211,196.17	284,126.86
其中：利息费用		238,528.15	288,482.11
利息收入		102,414.15	6,005.95
加：其他收益			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		115,945.50	319,888.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			399,270.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,241,972.40	2,353,334.30
加：营业外收入		532,790.00	
减：营业外支出		400.00	237,103.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,709,582.40	2,116,231.27
减：所得税费用		0.00	317,434.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,709,582.40	1,798,796.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,709,582.40	1,798,796.57
（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			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,709,582.40	1,798,796.57
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		74,805,400.72	74,714,671.55
收到的税费返还		4,331.90	4,996,123.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,058,152.29	22,294.85
经营活动现金流入小计		75,867,884.91	79,733,089.87
购买商品、接受劳务支付的现金		52,096,684.19	61,712,628.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,339,624.27	7,430,226.62
支付的各项税费		4,707,285.41	1,501,026.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	731,110.09	6,463,412.78
经营活动现金流出小计		64,874,703.96	77,107,294.53
经营活动产生的现金流量净额		10,993,180.95	2,625,795.34
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		644,059.85	1,183,100.85
投资支付的现金			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		644,059.85	1,183,100.85
投资活动产生的现金流量净额		-644,059.85	-1,183,100.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,550,000.00	15,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,703.76	
筹资活动现金流入小计		28,551,703.76	15,650,000.00
偿还债务支付的现金		18,550,000.00	6,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,388,901.21	379,819.13
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		24,393.00	727.52
筹资活动现金流出小计		20,963,294.21	7,280,546.65
筹资活动产生的现金流量净额		7,588,409.55	8,369,453.35
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		17,937,530.65	9,812,147.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,221,279.06	6,010,760.72
六、期末现金及现金等价物余额		25,158,809.71	15,822,908.56

法定代表人：程红原

主管会计工作负责人：李吉国

会计机构负责人：李吉国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		42,094,152.43	55,761,733.38
收到的税费返还		0	1,147,515.69
收到其他与经营活动有关的现金		3,681,118.37	22,246.49
经营活动现金流入小计		45,775,270.80	56,931,495.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,773,986.98	48,099,850.60
支付给职工以及为职工支付的现金		3,080,425.54	3,138,331.48
支付的各项税费		2,841,683.64	1,155,744.99
支付其他与经营活动有关的现金		38,311,585.67	2,102,070.25
经营活动现金流出小计		48,007,681.83	54,495,997.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,232,411.03	2,435,498.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,787.65	7,798.98
投资支付的现金		50.00	180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	727.52
投资活动现金流出小计		263,837.65	188,526.50
投资活动产生的现金流量净额		-263,837.65	-188,526.50
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		15,650,000.00	5,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1703.76	
筹资活动现金流入小计		15,651,703.76	5,650,000.00
偿还债务支付的现金		5,650,000.00	5,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,319,527.59	208,878.00
支付其他与筹资活动有关的现金		24,393.00	
筹资活动现金流出小计		7,993,920.59	5,308,878.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,657,783.17	341,122.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		5,161,534.49	2,588,093.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,292,069.68	5,461,047.13
六、期末现金及现金等价物余额		10,453,604.17	8,049,140.87

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	财务报表附注八、在其他主体中的权益
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	账务报表附注七、合并范围的变更
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

北京北化高科新技术股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、基本情况

北京北化高科新技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2001年1月5日在北京市海淀区注册成立。

统一社会信用代码：91110108802045657E

法定代表人：程红原

注册资本：2,090.23万(元)

营业期限：2001-01-05至无固定期限

注册地址：北京市海淀区花园东路32号6层A座0603(住宅)

经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售机械设备、仪器仪表、塑料制品、橡胶制品、电子产品。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、历史沿革

（1）北京市九思得化工技术有限责任公司成立

公司前身系由自然人李东生、国旺于2001年1月5日出资设立的有限责任公司，设立时名称为北京市九思得化工技术有限责任公司（以下简称“北京九思得”），经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立，注册号为110108001904106，法定代表人为李东生，经营范围：化工，计算机软件，化工机械，仪表的技术开发、转让、服务、销售；制造高分子材料。

北京九思得设立时的注册资本为 50.00 万元，其中自然人李东生以货币资金 26.00 万元出资；自然人国旺以货币资金24.00万元出资。北京同仁会计师事务所有限责任公司于2001年1月4日对北京九思得成立时的出资情况，出具了报告号为【2001】京同审三字第005号的《验资报告》。

设立时股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例 (%)	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资方式
1	李东生	52.00	26.00	26.00	货币
2	国旺	48.00	24.00	24.00	货币
合计		100.00	50.00	50.00	

（2）名称变更

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

2003年3月21日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，北京市九思得名称变更为北京北化高科新技术有限公司（以下简称“北化有限”）。

(3) 2009 年 1 月，北化有限股权转让

2009年1月8日，股东国旺将所持股权转让给自然人程红原。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例 (%)	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资方式
1	李东生	52.00	26.00	26.00	货币
2	程红原	48.00	24.00	24.00	货币
合计		100.00	50.00	50.00	

(4) 2009 年 2 月，北化有限增资至 150 万元

2009年2月10日，经北化有限股东会决议，同意增加注册资本100万元，其中程红原以货币资金增加注册资本70万元，丁乃秀以货币资金增加注册资本30万元。

北京恒诚永信会计师事务所于2009年2月12日对增加资本情况，出具了编号为恒诚永信验字【2009】第73号的《验资报告》。

2009年2月13日，北化有限取得新的《企业法人营业执照》，注册资本变更为150万元。

此次增资后，北化有限股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例 (%)	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资方式
1	程红原	62.67	94.00	94.00	货币
2	丁乃秀	20.00	30.00	30.00	货币
3	李东生	17.33	26.00	26.00	货币
合计		100.00	150.00	150.00	

(5) 2013 年 8 月，北化有限增资至 300 万元

2013年7月1日，经北化有限股东会决议，同意增加注册资本150万元，其中程红原以货币资金增资135万元，新增股东郭彦烁以货币资金增资15万元。

北京中靖诚会计师事务所于2013年8月1日对增加资本情况，出具了编号为中靖诚验字【2013】第A-653号的《验资报告》。

2013年8月9日，北化有限取得新的《企业法人营业执照》，注册资本变更为300万元。

此次增资后，北化有限股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例 (%)	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资方式
1	程红原	76.33	229.00	229.00	货币
2	丁乃秀	10.00	30.00	30.00	货币

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

3	李东生	8.67	26.00	26.00	货币
4	郭彦铄	5.00	15.00	15.00	货币
合计		100.00	300.00	300.00	

(6) 北化有限以整体变更方式发起设立股份有限公司

2013年12月2日，中审亚太会计师事务所有限公司出具《审计报告》（中审亚太审字(2013)010580号）。经审计，截至2013年8月31日，北化有限的账面净资产值为13,487,470.55元。

2013年12月7日，北京亚超资产评估有限公司出具《北京北化高科新技术有限公司拟股份制改造项目评估报告》（北京亚超评报字[2013]第A055号）。经评估，截至2013年8月31日，北化有限净资产为14,018,655.05元。

2013年12月8日，北化有限召开股东会并作出如下决议：同意将北化有限整体变更为股份有限公司；同意北化有限的名称变更为“北京北化高科新技术股份有限公司”；同意北化有限截止2013年8月31日经审计的账面净资产值13,487,470.55元，根据《资产评估报告书》，经评估的净资产14,018,655.05元；同意将上述净资产中的1,200万元净资产作为变更后的股份有限公司的注册资本，每股面值1元，余额计入股份有限公司的资本公积金。

2013年12月10日，公司全体发起人签订《发起人协议》。各方约定将北化有限整体变更为股份有限公司，以2013年8月31日为基准日经审计的净资产额13,487,470.55元中的12,000,000股作为变更后的股份有限公司的注册资本，每股面值1元，余额计入股份有限公司的资本公积金，各发起人按出资比例享受折合股本后公司的股份。

2013年12月18日，北京市工商局海淀分局出具《企业名称变更核准通知书》（(京海)名称变核（内）字[2013]第0035574号），核准北化有限名称变更为“北京北化高科新技术股份有限公司”。

2013年12月23日，中审亚太会计师事务所有限公司出具《北京北化高科新技术股份有限公司（筹）验资报告》（中审亚太验字(2013)010935号）。经审验，截止2013年8月31日止，公司（筹）收到净资产折股为12,000,000.00股，剩余净资产转入公司（筹）资本公积。

2013年12月24日，公司召开全体职工大会，选举王滢为股份有限公司第一届监事会职工代表监事，与公司的非职工代表监事组成公司第一届监事会，任期与股东代表监事一致。

2013年12月24日，公司全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人审议通过了《关于北京北化高科新技术股份有限公司筹办情况的议案》《关于北京北化高科新技术有限公司依法整体变更为北京北化高科新技术股份有限公司及各发起人出资情况的议案》《关于北京北化高科新技术股份有限公司筹办费用开支情况的议案》《关于确认、批准北京北化高科新技术有限公司的权利义务以及为筹建股份公司所签署的一切有关文件、协议等均由北京北化高科新技术股份有限公司承继的议案》《北京北化高科新技术股份有限公司章程（草案）的议案》《北京北化高科新技术股份有限公司股东大会议事规则的议案》《北京北化高科新技术股份有限公司董事会议事规则的议案》《北京北化高科新技术股份有限公司监事会议事规则的议案》《北京北化高科新技术股份有限公司关联交易管理办法的议案》《北京

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

北化高科新技术股份有限公司对外担保管理办法的议案》《北京北化高科新技术股份有限公司投资运作管理制度的议案》等议案；选举程红原、丁乃秀、李东生、王卓、李明哲为公司董事，选举郭彦铄、尚艳艳为公司股东代表监事，与职工代表监事王滢共同成为公司第一届监事会成员。

2013年12月24日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举程红原为公司董事长，聘任程红原为公司总经理，聘任马玉燕为公司董事会秘书，聘任王卓、李明哲为公司副总经理，聘任马玉燕为公司财务总监。

2013年12月24日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举郭彦铄为公司监事会主席。

2014年1月3日，公司完成变更登记。

本公司设立时，其发起人、认购的股份数、持股比例、出资方式如下所示：

序号	股东名称	认购的股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	程红原	916.00	76.33	净资产
2	丁乃秀	120.00	10.00	净资产
3	李东生	104.00	8.67	净资产
4	郭彦铄	60.00	5.00	净资产
合计		1,200.00	100.00	

(7) 2020年8月，公司增资至1,500万元

2020年5月20日，公司召开股东大会并作出决议：同意公司增发普通股300万股，增发后公司的普通股股数为1,500万股，注册资本增至1,500万元。

2020年6月30日，公司与程红原、李东生、丁乃秀、郭彦铄、高江、李明哲、陈昀昀、刘晓君、王卓、段向红、沈华签署《北京北化高科新技术股份有限公司增资扩股协议》，程红原、李东生、丁乃秀、郭彦铄分别以现金127万元、23万元、30万元、15万元，新认购公司股份127万股、23万股、30万股、15万股；高江、李明哲、陈昀昀、刘晓君、王卓、段向红、沈华分别以现金15万元，各认购公司股份15万股。

2020年8月3日，公司完成变更登记。

此次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例（%）	出资金额（万元）	出资方式
1	程红原	69.53	1,043.00	货币
2	丁乃秀	10.00	150.00	货币
3	李东生	8.47	127.00	货币
4	郭彦铄	5.00	75.00	货币
5	高江	1.00	15.00	货币
6	李明哲	1.00	15.00	货币
7	陈昀昀	1.00	15.00	货币

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

8	刘晓君	1.00	15.00	货币
9	王卓	1.00	15.00	货币
10	段向红	1.00	15.00	货币
11	沈华	1.00	15.00	货币
合计		100.00	1,500.00	

(8) 2021年8月，公司增资至1,559万元

2021年6月29日，公司召开股东大会并作出决议：同意公司增发普通股59万股，增发后公司的普通股股数为1,559万股，注册资本增至1,559万元。

2021年7月24日，公司与方东宇、王宁、高雁凌、程际翰、孙小培、高阳、王滢、孙重晓、陈冬生、尚艳艳、钟伟、栗伟、孙颖、张爱娟、王珊珊、高武义、高彬、张为科、陈成志、杨森、吴欣鹏、王彦良、张玉来、陈龙飞、彭治振、宋怡静签署《北京北化高科新技术股份有限公司增资扩股协议》。协议约定：公司的注册资本由1500万元增至1559万元，此次增资价格参考2021年5月底每股净资产，确定为每股5元。其中方东宇、宋怡静以现金75万元，各认购公司股份15万股；王宁、高雁凌、程际翰以现金15万元，各认购公司股份3万股；孙小培以现金10万元，认购公司股份2万股；高阳、王滢、孙重晓以现金7.5万元，各认购公司股份1.5万股；陈冬生、尚艳艳、钟伟、栗伟、孙颖、张爱娟、王珊珊、高武义、高彬、张为科以现金5万元，各认购公司股份1万股；陈成志、杨森、吴欣鹏、王彦良、张玉来、陈龙飞、彭治振以现金2.5万元，各认购公司股份0.5万股。

2021年8月6日，公司完成变更登记。

此次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例（%）	出资金额（万元）	出资方式
1	程红原	66.90	1,043.00	货币
2	丁乃秀	9.62	150.00	货币
3	李东生	8.15	127.00	货币
4	郭彦铄	4.81	75.00	货币
5	高江	0.96	15.00	货币
6	李明哲	0.96	15.00	货币
7	陈昀昀	0.96	15.00	货币
8	刘晓君	0.96	15.00	货币
9	王卓	0.96	15.00	货币
10	段向红	0.96	15.00	货币
11	沈华	0.96	15.00	货币
12	方东宇	0.96	15.00	货币
13	宋怡静	0.96	15.00	货币

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

14	王宁	0.19	3.00	货币
15	高雁凌	0.19	3.00	货币
16	程际翰	0.19	3.00	货币
17	孙小培	0.13	2.00	货币
18	高阳	0.10	1.50	货币
19	王滢	0.10	1.50	货币
20	孙重晓	0.10	1.50	货币
21	陈冬生	0.06	1.00	货币
22	尚艳艳	0.06	1.00	货币
23	栗伟	0.06	1.00	货币
24	钟伟	0.06	1.00	货币
25	孙颖	0.06	1.00	货币
26	张爱娟	0.06	1.00	货币
27	王珊珊	0.06	1.00	货币
28	高武义	0.06	1.00	货币
29	高彬	0.06	1.00	货币
30	张为科	0.06	1.00	货币
31	陈成志	0.03	0.50	货币
32	杨森	0.03	0.50	货币
33	吴欣鹏	0.03	0.50	货币
34	王彦良	0.03	0.50	货币
35	张玉来	0.03	0.50	货币
36	陈龙飞	0.03	0.50	货币
37	彭治振	0.03	0.50	货币
合计		100.00	1,559.00	

(9) 2021年8月，股东间转让股份

2021年8月15日，程红原与程际翰签署《股权转让协议》，双方约定程红原将其持有的公司4.5万股股份（占公司股份总额的0.2886%）以26.1万元的价格（5.8元/股）转让给程际翰。

此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例（%）	出资金额（万元）	出资方式
1	程红原	66.6132	1,038.50	货币
2	丁乃秀	9.6216	150.00	货币
3	李东生	8.1463	127.00	货币
4	郭彦铄	4.8108	75.00	货币
5	高江	0.9622	15.00	货币
6	李明哲	0.9622	15.00	货币

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

7	陈昀昀	0.9622	15.00	货币
8	刘晓君	0.9622	15.00	货币
9	王卓	0.9622	15.00	货币
10	段向红	0.9622	15.00	货币
11	沈华	0.9622	15.00	货币
12	方东宇	0.9622	15.00	货币
13	宋怡静	0.9622	15.00	货币
14	程际翰	0.4811	7.50	货币
15	王宁	0.1924	3.00	货币
16	高雁凌	0.1924	3.00	货币
17	孙小培	0.1283	2.00	货币
18	高阳	0.0962	1.50	货币
19	王滢	0.0962	1.50	货币
20	孙重晓	0.0962	1.50	货币
21	陈冬生	0.0641	1.00	货币
22	尚艳艳	0.0641	1.00	货币
23	钟伟	0.0641	1.00	货币
24	栗伟	0.0641	1.00	货币
25	孙颖	0.0641	1.00	货币
26	张爱娟	0.0641	1.00	货币
27	王珊珊	0.0641	1.00	货币
28	高武义	0.0641	1.00	货币
29	高彬	0.0641	1.00	货币
30	张为科	0.0641	1.00	货币
31	陈成志	0.0321	0.50	货币
32	杨森	0.0321	0.50	货币
33	吴欣鹏	0.0321	0.50	货币
34	王彦良	0.0321	0.50	货币
35	张玉来	0.0321	0.50	货币
36	陈龙飞	0.0321	0.50	货币
37	彭治振	0.0321	0.50	货币
合计		100.0000	1,559.00	

(10) 2021年9月，公司增资至 1,667.3797 万元

2021年9月6日，北化高科召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于北京北化高科新技术股份有限公司、程红原与秦皇岛天秦装备制造股份有限公司之增资扩股协议的议案》、《关于北京北化高科新技术股份有限公司、程红原与李军华之增资扩股协议的议案》、《关于北京北化高科新技术

证券代码：873729 证券简称：北化高科 主办券商：长江承销保荐股份有限公司、程红原与由欣之增资扩股协议的议案》、《关于公司增加注册资本的议案》及《关于北京北化高科新技术股份有限公司<公司章程修正案>的议案》，同意公司以 11.99 元/股的价格增发普通股 108.3797 万股股份，其中：天秦装备向北化高科增资 900 万元，其中 75.0321 万元作为注册资本，824.9679 万元计入资本公积金，持股比例为 4.5%；李军华向北化高科增资 300 万元，其中 25.0107 万元作为注册资本，274.9893 万元计入资本公积金，持股比例为 1.5%；由欣向北化高科增资 100 万元，其中 8.3369 万元作为注册资本，91.6631 万元计入资本公积金，持股比例为 0.5%；同意增发后公司的注册资本增至 1,667.3797 万元，股本总额增至 1,667.3797 万元。

2021 年 9 月 16 日，北化高科、程红原与天秦装备、李军华、由欣就上述增资事宜签署《增资扩股协议》。

2021 年 9 月 16 日，北化高科法定代表人签署《北京北化高科技术股份有限公司章程修正案》。

2021 年 9 月 27 日，北化高科在北京市工商局海淀分局办理完毕与上述增资事宜有关的工商变更登记手续。

此次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例（%）	出资金额（万元）	出资方式
1	程红原	62.2833	1,038.5000	货币
2	丁乃秀	8.9961	150.0000	货币
3	李东生	7.6166	127.0000	货币
4	天秦装备	4.5000	75.0321	货币
5	郭彦铄	4.4981	75.0000	货币
6	李军华	1.5000	25.0107	货币
7	高江	0.8996	15.0000	货币
8	李明哲	0.8996	15.0000	货币
9	陈昀昀	0.8996	15.0000	货币
10	刘晓君	0.8996	15.0000	货币
11	王卓	0.8996	15.0000	货币
12	段向红	0.8996	15.0000	货币
13	沈华	0.8996	15.0000	货币
14	方东宇	0.8996	15.0000	货币
15	宋怡静	0.8996	15.0000	货币
16	由欣	0.5000	8.3369	货币
17	程际翰	0.4498	7.5000	货币
18	王宁	0.1799	3.0000	货币
19	高雁凌	0.1799	3.0000	货币
20	孙小培	0.1199	2.0000	货币
21	高阳	0.0900	1.5000	货币

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

22	王滢	0.0900	1.5000	货币
23	孙重晓	0.0900	1.5000	货币
24	陈冬生	0.0600	1.0000	货币
25	尚艳艳	0.0600	1.0000	货币
26	钟伟	0.0600	1.0000	货币
27	栗伟	0.0600	1.0000	货币
28	孙颖	0.0600	1.0000	货币
29	张爱娟	0.0600	1.0000	货币
30	王珊珊	0.0600	1.0000	货币
31	高武义	0.0600	1.0000	货币
32	高彬	0.0600	1.0000	货币
33	张为科	0.0600	1.0000	货币
34	陈成志	0.0300	0.5000	货币
35	杨森	0.0300	0.5000	货币
36	吴欣鹏	0.0300	0.5000	货币
37	王彦良	0.0300	0.5000	货币
38	张玉来	0.0300	0.5000	货币
39	陈龙飞	0.0300	0.5000	货币
40	彭治振	0.0300	0.5000	货币
合计		100.0000	1,667.3797	

(11) 2021年9月，公司增资至2,000.8556万元

2021年9月22日，北化高科召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《公司增加注册资本的议案》及《北京北化高科新技术股份有限公司<公司章程修正案>的议案》，同意公司以截至2021年9月6日总股本1,667.3797股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增333.4759万股；同意转增股本完成后公司的注册资本增至2,000.8556万元，股本总额增至2,000.8556万元。

2021年9月22日，北化高科法定代表人签署《北京北化高科技术股份有限公司章程修正案》。

2021年9月27日，北化高科在北京市海淀区市场监督管理局办理完毕与上述增资事宜有关的工商变更登记手续。

此次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例（%）	出资金额（万元）	出资方式
1	程红原	62.2833	1,246.2000	货币
2	丁乃秀	8.9962	180.0000	货币
3	李东生	7.6167	152.4000	货币
4	天秦装备	4.5000	90.0385	货币
5	郭彦铄	4.4981	90.0000	货币

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

6	李军华	1.5000	30.0128	货币
7	高江	0.8996	18.0000	货币
8	李明哲	0.8996	18.0000	货币
9	陈昀昀	0.8996	18.0000	货币
10	刘晓君	0.8996	18.0000	货币
11	王卓	0.8996	18.0000	货币
12	段向红	0.8996	18.0000	货币
13	沈华	0.8996	18.0000	货币
14	方东宇	0.8996	18.0000	货币
15	宋怡静	0.8996	18.0000	货币
16	由欣	0.5000	10.0043	货币
17	程际翰	0.4498	9.0000	货币
18	王宁	0.1799	3.6000	货币
19	高雁凌	0.1799	3.6000	货币
20	孙小培	0.1199	2.4000	货币
21	高阳	0.0900	1.8000	货币
22	王滢	0.0900	1.8000	货币
23	孙重晓	0.0900	1.8000	货币
24	陈冬生	0.0600	1.2000	货币
25	尚艳艳	0.0600	1.2000	货币
26	钟伟	0.0600	1.2000	货币
27	栗伟	0.0600	1.2000	货币
28	孙颖	0.0600	1.2000	货币
29	张爱娟	0.0600	1.2000	货币
30	王珊珊	0.0600	1.2000	货币
31	高武义	0.0600	1.2000	货币
32	高彬	0.0600	1.2000	货币
33	张为科	0.0600	1.2000	货币
34	陈成志	0.0300	0.6000	货币
35	杨森	0.0300	0.6000	货币
36	吴欣鹏	0.0300	0.6000	货币
37	王彦良	0.0300	0.6000	货币
38	张玉来	0.0300	0.6000	货币
39	陈龙飞	0.0300	0.6000	货币
40	彭治振	0.0300	0.6000	货币
合计		100.0000	2,000.8556	

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

(12) 2021 年 12 月，2022 年 1 月，股东转让股份

2021 年 12 月 29 日，李军华与邓日林签署《股权转让协议》，双方约定李军华将其持有的公司 300,128 股股份（占公司股份总额的 1.50%）以 300 万元的价格（9.9957 元/股）转让给邓日林。

2022 年 1 月 28 日，丁乃秀与青岛新材料科技工业园有限公司（以下简称：青岛新材料）签署《股权转让协议》，双方约定丁乃秀将其持有的公司 1,800,000 股股份（占公司股份总额的 8.9962%）以 1,260 万元的价格（7 元/股）转让给青岛新材料。

上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例（%）	出资金额（万元）	出资方式
1	程红原	62.2833	1,246.2000	货币
2	青岛新材料	8.9962	180.0000	货币
3	李东生	7.6167	152.4000	货币
4	天秦装备	4.5000	90.0385	货币
5	郭彦铄	4.4981	90.0000	货币
6	邓日林	1.5000	30.0128	货币
7	高江	0.8996	18.0000	货币
8	李明哲	0.8996	18.0000	货币
9	陈昀昀	0.8996	18.0000	货币
10	刘晓君	0.8996	18.0000	货币
11	王卓	0.8996	18.0000	货币
12	段向红	0.8996	18.0000	货币
13	沈华	0.8996	18.0000	货币
14	方东宇	0.8996	18.0000	货币
15	宋怡静	0.8996	18.0000	货币
16	由欣	0.5000	10.0043	货币
17	程际翰	0.4498	9.0000	货币
18	王宁	0.1799	3.6000	货币
19	高雁凌	0.1799	3.6000	货币
20	孙小培	0.1199	2.4000	货币
21	高阳	0.0900	1.8000	货币
22	王滢	0.0900	1.8000	货币
23	孙重晓	0.0900	1.8000	货币
24	陈冬生	0.0600	1.2000	货币
25	尚艳艳	0.0600	1.2000	货币
26	钟伟	0.0600	1.2000	货币
27	栗伟	0.0600	1.2000	货币

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

28	孙颖	0.0600	1.2000	货币
29	张爱娟	0.0600	1.2000	货币
30	王珊珊	0.0600	1.2000	货币
31	高武义	0.0600	1.2000	货币
32	高彬	0.0600	1.2000	货币
33	张为科	0.0600	1.2000	货币
34	陈成志	0.0300	0.6000	货币
35	杨森	0.0300	0.6000	货币
36	吴欣鹏	0.0300	0.6000	货币
37	王彦良	0.0300	0.6000	货币
38	张玉来	0.0300	0.6000	货币
39	陈龙飞	0.0300	0.6000	货币
40	彭治振	0.0300	0.6000	货币
合计		100.0000	2,000.8556	

(13) 2022 年 9 月，公司增资至 2,090.23 万元

2022 年 9 月 22 日，北化高科召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京北化高科新技术股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，同意发行股票 89.3744 万股；同意转增股本完成后公司的注册资本增至 2,090.23 万元，股本总额增至 2,090.23 万元。

此次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例（%）	出资金额（万元）	出资方式
1	程红原	59.6202	1,246.20	货币
2	青岛新材料	8.6115	180	货币
3	李东生	7.2911	152.4	货币
4	天秦装备	4.3076	90.0385	货币
5	郭彦铄	4.3057	90	货币
6	安仑化工	4.2758	89	货币
7	邓日林	1.4359	30.0128	货币
8	高江	0.8611	18	货币
9	李明哲	0.8611	18	货币
10	陈昀昀	0.8611	18	货币
11	刘晓君	0.8611	18	货币
12	王卓	0.8611	18	货币
13	段向红	0.8611	18	货币
14	沈华	0.8611	18	货币
15	方东宇	0.8611	18	货币

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

16	宋怡静	0.8611	18	货币
17	由欣	0.4786	10.0043	货币
18	程际翰	0.4306	9	货币
19	王宁	0.1722	3.6	货币
20	高雁凌	0.1722	3.6	货币
21	孙小培	0.1148	2.4	货币
22	高阳	0.0861	1.8	货币
23	王滢	0.0861	1.8	货币
24	孙重晓	0.0861	1.8	货币
25	陈冬生	0.0574	1.2	货币
26	尚艳艳	0.0574	1.2	货币
27	钟伟	0.0574	1.2	货币
28	栗伟	0.0574	1.2	货币
29	孙颖	0.0574	1.2	货币
30	张爱娟	0.0574	1.2	货币
31	王珊珊	0.0574	1.2	货币
32	高武义	0.0574	1.2	货币
33	高彬	0.0574	1.2	货币
34	张为科	0.0574	1.2	货币
35	陈成志	0.0287	0.6	货币
36	杨森	0.0287	0.6	货币
37	吴欣鹏	0.0287	0.6	货币
38	王彦良	0.0287	0.6	货币
39	张玉来	0.0287	0.6	货币
40	陈龙飞	0.0287	0.6	货币
41	彭治振	0.0287	0.6	货币
合计		100.0000	2,090.23	

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

4、合并报表范围

截至2023年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其

后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、14“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。

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。

5、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。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。

集团内所有重大往来余额、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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（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。

6、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，按照本附注四、14“长期股权投资”（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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行

的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

对于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：项目	确定组合的依据
组合 1	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，不计提信用减值损失
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提信用减值损失
商业承兑汇票组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3—4 年	100.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例(%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、代垫及暂付款项等	10	50	100

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；产成品以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货类别计提存货跌价准备。

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。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、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，在2019年1月1日前作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

（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。

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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	4-10	5	9.50-23.75
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
办公设备	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销依据
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
软件	3-5 年	预计受益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计

量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

公司营业收入主要为销售商品收入，还有部分受托加工、销售设备、提供劳务的收入。

①收入的确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入确认的具体方法

销售货物：以货物交付客户，并取得索取货款的依据作为收入确认时点。

受托加工：以受托加工产品交付客户并取得索取货款的依据作为收入确认时点。

销售设备：设备安装完成，购货方验收并取得索取货款的依据作为收入确认时点。

提供劳务：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A 收入的金额能够可靠地计量；B 相关的经济利益很可能流入企业；C 交易的完工程度能够可靠地确定；D 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。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，已发生的劳务成本计入当期损益。

26、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

27、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和非货币性资产，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，是指企业取得的、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。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助的确认原则和确认时点，确认原则：（1）公司能够满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。确认时点是政府补助同时满足前述条件时才能予以确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且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、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

（3）会计差错更正情况

无

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以

及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据

历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

税收优惠及批文

（1）研发费用加计扣除优惠

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司2023年度可以按照研发费用实际发生额的100.00%在税前加计扣除。

（2）所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2023年享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2021年10月25日，公司取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202111001377），根据企业所得税法的规定，2023年1-6月，本公司适用15%的所得税优惠税率。

2022年10月18日，子公司廊坊北化高分子材料有限公司取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202213000302），根据企业所得税法的规定，2023年1-6月，廊坊北化高分子材料有限公司适用15%的所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除另有说明外，货币单位均为人民币元，“上年期末”指2022年12月31日，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初金额
库存现金	46,623.08	46,480.86
银行存款	25,106,073.65	7,174,798.20
其他货币资金	6,112.98	17,972,079.47
合 计	25,158,809.71	25,193,358.53
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	0	17,972,079.47
合 计	0	17,972,079.47

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,480,885.94	2,361,446.40
商业承兑汇票	0	5,700,000.00
小 计	6,480,885.94	8,061,446.40

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	0	285,000.00
合 计	6,480,885.94	7,776,446.40

期末已质押和已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

项 目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			10,972,224.65	
商业承兑汇票	0		2,500,000.00	
合 计			13,472,224.65	

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,265,055.91	39,237,529.20
1 至 2 年	195,127.50	149,010.32
2 至 3 年	0	66,656.00
3 至 4 年	0	36,500.00
4 至 5 年	0	218,450.00
5 年以上	0	200,340.08
小 计	45,460,183.41	39,908,485.60
减：坏账准备	2,302,278.30	2,480,296.60
合 计	43,157,905.11	37,428,189.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的 应收账款	45,460,183.41	100.00	2,302,278.30	5.06	43,157,905.11

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

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 (%)	
其中：					
账龄组合	45,460,183.41	100.00	2,302,278.30	5.06	43,157,905.11
合 计	45,460,183.41	—	2,302,278.30	—	43,157,905.11

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,908,485.60	100.00	2,480,296.60	6.21	37,428,189.00
其中：					
账龄组合	39,908,485.60	100.00	2,480,296.60	6.21	37,428,189.00
合 计	39,908,485.60	—	2,480,296.60	—	37,428,189.00

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,265,055.91	2,263,252.80	5.00
1-2 年	195,127.50	39,025.50	20.00
2-3 年	0	0	50.00
3-4 年	0	0	100.00
4-5 年	0	0	100.00
5 年以上	0	0	100.00
合 计	45,460,183.41	2,302,278.30	

续

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,237,529.20	1,961,876.46	5.00
1-2 年	149,010.32	29,802.06	20.00

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	66,656.00	33,328.00	50.00
3-4 年	36,500.00	36,500.00	100.00
4-5 年	218,450.00	218,450.00	100.00
5 年以上	200,340.08	200,340.08	100.00
合 计	39,908,485.60	2,480,296.60	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,480,296.60		178,018.30			2,302,278.30
合 计	2,480,296.60		178,018.30			2,302,278.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
冀州中意复合材料股份有限公司	货款	400.00	已超过5年无任何业务往来，确认已无法回款	否
	货款			否
合 计	——		——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东胜邦塑胶有限公司	2,701,067.30	1 年以内	5.94	135,053.37
天津虹致新材料有限公司	1,735,100.00	1 年以内	3.82	86,755.00
联塑市政管道(河北)有限公司	1,341,400.00	1 年以内	2.95	67,070.00
临海伟星新型建材有限公司	1,197,600.00	1 年以内	2.63	59,880.00
公元管道（安徽）有限公司	1,191,700.00	1 年以内	2.62	59,585.00
合计	8,166,867.30		17.96	408,343.37

4、应收款项融资

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	912,771.00	2,334,923.07
小 计	912,771.00	2,334,923.07
减：坏账准备		
合 计	912,771.00	2,334,923.07

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,374,299.25	100	2,118,551.50	99.92
1 至 2 年			1,700.00	0.08
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,374,299.25		2,120,251.50	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
IPT Institut fuer Prueftechnik Geraetebau GmbH & Co. KG	非关联方	1,433,166.83	1 年以内	60.36%	预付采购款
四联创业集团股份有限公司	非关联方	239,265.00	1 年以内	10.08%	预付采购款
上海盈固化工有限公司	非关联方	123,500.00	1 年以内	5.20%	预付采购款
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	82,700.00	1 年以内	3.48%	预付采购款
山东道恩高分子材料股份有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	3.16%	预付采购款
合计		1,953,631.83		82.28%	

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,472.00	81,301.54

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	期末余额	期初余额
合 计	113,472.00	81,301.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	102,000.00	63,129.54
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		24,080.00
4 至 5 年	24,080.00	
5 年以上		
小 计	126,080.00	87,209.54
减：坏账准备	12,608.00	5,908.00
合 计	113,472.00	81,301.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	32,000.00	28,129.54
借款		
押金	24,080.00	24,080.00
保证金	70,000.00	35,000.00
小 计	126,080.00	87,209.54
减：坏账准备	12,608.00	5,908.00
合 计	113,472.00	81,301.54

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,908.00			5,908.00
2023 年 1 月 1 日余额	5,908.00			5,908.00
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,700.00			6,700.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2023 年 6 月 30 日余额	12,608.00			12,608.00

④按欠款方归集的各年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
浙江爱康实业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	39.66	5,000.00
李赫然	备用金	20,000.00	1 年以内	15.86	2,000.00
中石化化工销售(天津)有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	15.86	2,000.00
谢建强	房屋押金	17,280.00	2-3 年	13.71	1,728.00
栗伟	备用金	7,000.00	1 年以内	5.55	700.00
合 计	——	114,280.00	——	90.64	11,428.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,031,743.99	153,710.87	17,878,033.12
包装物	119,495.87	0.00	119,495.87
库存商品	450,956.00	0.00	450,956.00
发出商品	212,191.65		212,191.65
产成品	15,005,866.66	221,637.98	14,784,228.68
合 计	33,820,254.17	375,348.85	33,444,905.32

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,645,605.78	153,710.87	22,491,894.91
包装物	559,312.18	0.00	559,312.18
库存商品	339,831.65	0.00	339,831.65
发出商品	349,899.93		349,899.93
产成品	20,003,321.28	221,637.98	19,781,683.30
合 计	43,897,970.82	375,348.85	43,522,621.97

(2) 存货跌价准备

项 目	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	153,710.87					153,710.87
产成品	221,637.98					221,637.98
合 计	375,348.85					375,348.85

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		1,915,676.56
预缴企业所得税	76,150.06	76,150.06
其他	231,950.98	
合 计	308,101.04	1,991,826.62

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	44,278,916.92	44,887,603.65
固定资产清理		
合 计	44,278,916.92	44,887,603.65

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	20,038,825.37	39,445,510.11	772,373.73	241,240.25	1,562,305.17	62,060,254.63

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
2、本期增加金额		1,405,442.49	394,761.11		11,236.13	1,811,439.73
（1）购置		1,405,442.49	394,761.11		11,236.13	1,811,439.73
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	20,038,825.37	40,850,952.60	1167134.84	241,240.25	1,573,541.30	63,871,694.36
二、累计折旧						
1、期初余额	3,246,761.82	12,104,869.99	524,457.93	129,671.98	1,166,889.26	17,172,650.98
2、本期增加金额	484,918.80	1,761,956.47	66,615.47	16,210.12	90,425.60	2,420,126.46
（1）计提	484,918.80	1,761,956.47	66,615.47	16,210.12	90,425.60	2,420,126.46
（2）其他增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	3,731,680.62	13,866,826.46	591,073.40	145,882.10	1,257,314.86	19,592,777.44
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	16,307,144.75	26,984,126.14	576,061.44	95,358.15	316,226.44	44,278,916.92
2、期初账面价值	16,792,063.55	27,340,640.12	247,915.80	111,568.27	395,415.91	44,887,603.65

注：资产抵押情况见六、43 所有权或使用权受限制的资产。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 2023年1月1日	118,173.57		118,173.57
2. 本期增加金额	897,121.43		897,121.43
租赁	897,121.43		897,121.43
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 2023年6月30日	1,015,295.00		1,015,295.00
二. 累计折旧			
1. 2023年1月1日	79,113.71		79,113.71
2. 本期增加金额	64,408.88		64,408.88
本期计提	64,408.88		64,408.88
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期	64,656.00		64,656.00
其他减少			
4. 2023年6月30日	78,866.59		78,866.59
三. 减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 2023年6月30日			
四. 账面价值			
1. 2023年6月30日	936,428.41		936,428.41
2. 2023年1月1日	39,059.86		39,059.86

11、无形资产

（1）无形资产情况

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,911,742.50	268,296.75	3,180,039.25
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4、期末余额	2,911,742.50	268,296.75	3,180,039.25
二、累计摊销			
1、期初余额	395,060.55	22,086.48	417,147.03
2、本期增加金额	194,295.78	13,189.86	207,485.64
(1) 计提	194,295.78	13,189.86	207,485.64
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4、期末余额	589,356.33	35,276.34	624,632.67
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额			

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	土地使用权	软件	合 计
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,322,386.17	233,020.41	2,555,406.58
2、期初账面价值	2,516,681.95	246,210.27	2,762,892.22

注：资产抵押情况见六、43 所有权或使用权受限制的资产。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备安装费	989,506.32		71,170.44		918,335.88
配电工程	194,920.47		20,164.20		174,756.27
装修费用	260,078.64		35,691.96		224,386.68
合 计	1,444,505.43		127,026.60		1,317,478.83

13、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	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	2,690,235.15	403,535.27	3,146,553.45	471,983.00
土地使用权账面价值 与计税基础差异	1,293,632.66	194,044.90	1,293,632.66	194,044.90
可抵扣亏损	14,451,897.05	2,167,784.56	14,451,897.05	2,167,784.56
租赁资产差异	652.20	97.83	652.20	97.83
合 计	18,436,417.06	2,765,462.56	18,892,735.36	2,833,910.29

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	2,072,440.40	3,040,625.40
合 计	2,072,440.40	3,040,625.40

15、短期借款

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	16,650,000.00	11,650,000.00
信用借款	5,000,000.00	
应付利息		26,705.55
合 计	31,650,000.00	21,676,705.55

注：

(1) 2021年2月22日，公司与北京银行股份有限公司中关村分行（以下简称“北京银行中关村分行”）签订合同编号为0661838的综合授信合同。最高授信额度为1,000.00万元，授信期限为24个月。借款合同的担保合同是：

编号为2021年WT0092号的《最高额委托保证合同》，担保方式为保证，担保人为科融担保。

(2) 2022年3月21日，在0661838的综合授信合同项下，公司与北京银行中关村支行签订合同编号为0733094的借款合同。借款金额为4,000,000.00元，借款期限为自首次提款日起1年，借款利率为4.05%/年，借款合同的担保合同是：

编号2021年WT0092-1号的《委托保证合同》，担保方式为保证，担保人为科融担保。

(3) 2022年7月3日，在0661838的综合授信合同项下，公司与北京银行中关村支行签订合同编号为0752977的借款合同。借款金额为4,000,000.00元，借款期限为自首次提款日起1年，借款利率为3.70%/年，合同担保为以下担保合同：

编号2021年WT0092-2号的《委托保证合同》，担保方式为保证，担保人为科融担保。

(4) 2022年12月21日，在0661838的综合授信合同项下，公司与北京银行中关村支行签订合同编号为0781296的借款合同。借款金额为2,000,000.00元，借款期限为自首次提款日起1年，借款利率为3.65%/年，合同担保为以下担保合同：

编号2021年WT0092-2号的《委托保证合同》，担保方式为保证，担保人为科融担保。

(5) 2022年6月29日，公司与交通银行股份有限公司北京市分行营业（以下简称“交行北京分行”）合同编号为Z2206LN15682798的《流动资金借款合同》。授信最高额度为110万元，自主支付限额为50万元，授信期限自2022年06月29日至2024年06月28日。2022年12月21日申请借款1,000,000.00元，期限自2022年12月21日至2023年12月20日，利率为4.00%/年；2022年12月26日申请借款650,000.00元，期限自2022年12月26日至2023年12月25日，利率为4.00%/年。

(6) 2023年2月17日，公司与中国银行股份有限公司中关村支行签订合同编号为G16E232941的综合授信合同。最高授信额度为500.00万元，授信期限为12个月。借款合同的担保合同是：

编号为2023年HKD2023062-01号的《委托担保协议》，担保方式为专利质押，担保人为北京海淀科技企业融资担保有限公司。

2023年2月22日，在G16E232941的综合授信合同项下，公司与中国银行股份有限公司中关村

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

支行签订合同编号为 2329450101 的借款合同。借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为自首次提款日起 12 个月，借款利率为 2.35%/年。

(7) 2023 年 2 月 17 日，公司与中国银行股份有限公司中关村支行签订合同编号为 G16E232942 的综合授信合同。最高授信额度为 500.00 万元，授信期限为 12 个月。

2023 年 2 月 23 日，在 G16E232942 的综合授信合同项下，公司与中国银行股份有限公司中关村支行签订合同编号为 2329450102 的借款合同。借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为自首次提款日起 11 个月，借款利率为 2.35%/年。

本公司子公司：廊坊北化高分子材料有限公司

(1) 2023 年 5 月 23 日，廊坊北化高分子材料有限公司与中国建设银行股份有限公司文安支行签订合同编号为 WA2023-SXD090 的流动资金借款合同。借款金额为 10,000,000.00 元，借款期间自 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 23 日，借款利率为 3.95%/年。

16、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	0	17,972,079.47
合 计	0	17,972,079.47

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,217,854.30	14,424,318.31
1-2 年	179,245.40	869,431.53
2-3 年	985,000.00	526,296.00
3 年以上	140,017.98	46,508.40
合 计	13,522,117.68	15,866,554.24

(2) 应付账款按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	11,922,191.33	13,409,491.74
费用相关款项	434,925.85	692,797.75
工程及设备款	1,165,000.50	1,764,264.75
合 计	13,522,117.68	15,866,554.24

(3) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	885,000.00	未结算
合 计	885,000.00	——

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,676,697.55	1,991,493.98
合 计	2,676,697.55	1,991,493.98

19、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	1,112,225.88	7,100,025.90	7,076,212.59	1,136,039.19
二、离职后福利-设定提存计划	30,988.48	322,753.47	320,816.69	32,925.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,143,214.36	7,422,779.37	7,397,029.28	1,168,964.45

(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	1,093,445.08	6,737,778.46	6,729,537.55	1,101,685.99
2、职工福利费				
3、社会保险费	18,780.80	194,034.57	192,860.77	19,954.60
其中：医疗保险费	18,405.12	185,710.14	184,559.82	19,555.44
工伤保险费	375.68	8,324.43	8,300.95	399.16
生育保险费				
4、住房公积金		73,080.00	73,080.00	
5、工会经费和职工教育经费		95,132.87	80,734.27	14,398.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,112,225.88	7,100,025.90	7,076,212.59	1,136,039.19

(3) 设定提存计划列示

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

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	30,049.28	298,702.56	296,824.48	31,927.36
2、失业保险费	939.20	24,050.91	23,992.21	997.90
3、企业年金缴费				
合 计	30,988.48	322,753.47	320,816.69	32,925.26

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	698,462.20	2,106,506.51
城市维护建设税	1,379.70	119,211.54
个人所得税	43,259.16	47,429.82
企业所得税	-336,884.23	
教育费附加	591.30	51,090.64
地方教育费附加	394.20	34,060.45
印花税	41,742.31	38,966.00
环保税	76.66	
关税	-87.86	
合 计	448,933.44	2,397,264.96

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		2,090,230.00
其他应付款	172,676.74	80,267.19
合 计	172,676.74	2,170,497.19

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	60,451.19	45,601.19
代缴保险费	21,054.50	34,666.00
押金		
工会经费	91,171.05	
合 计	172,676.74	80,267.19

①按账龄列示

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	127,075.55	34,666.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	45,601.19	45,601.19
合 计	172,676.74	80,267.19

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	381,697.85	42,290.76
合 计	381,697.85	42,290.76

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项的增值税	118,337.31	258,894.22
合 计	118,337.31	258,894.22

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	757,758.05	42,290.76
减：一年内到期的租赁负债	381,697.85	42,290.76
合 计	376,060.20	

25、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	382,200.00		60,900.00	321,300.00	2022 年技改专项资金
合 计	382,200.00		60,900.00	321,300.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2022 年技改专项资金	382,200.00			60,900.00		321,300.00	与资产相关
合 计	382,200.00			60,900.00		321,300.00	——

26、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
股本	20,902,300.00			20,902,300.00	
合 计	20,902,300.00			20,902,300.00	

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	18,855,249.26			18,855,249.26
其他资本公积	9,768,150.00			9,768,150.00
合 计	28,623,399.26			28,623,399.26

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,329,464.59			5,329,464.59
合 计	5,329,464.59			5,329,464.59

29、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	56,701,156.90	52,600,156.64
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	56,701,156.90	52,600,156.64
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	3,484,177.10	1,280,600.59
减：提取法定盈余公积		

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年（期）末未分配利润	60,185,334.00	53,880,757.22

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,229,538.08	92,647,068.49	97,271,220.45	85,617,439.88
其他业务	2,640,494.24	2,505,307.70	620,048.35	560,078.86
合 计	106,870,032.32	95,152,376.19	97,891,268.80	86,177,518.74

（2）收入按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,229,538.08	92,647,068.49	97,271,220.45	85,617,439.88
黑色母	75,009,472.70	71,647,690.34	74,346,624.04	67,698,238.73
彩色母	28,655,800.79	20,494,000.50	21,735,999.60	17,053,515.24
受托加工费	0.00	0.00	1,134,331.00	839,550.56
设备销售及其他	564,264.59	505,377.65	67,787.61	26,135.35
其他业务	2,640,494.24	2,505,307.70	606,526.55	560,078.86
原材料销售	2,640,494.24	2,505,307.70	606,526.55	560,078.86
合 计	106,870,032.32	95,152,376.19	97,891,268.80	86,177,518.74

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
秦皇岛天秦装备制造股份有限公司	5,578,938.05	5.22%
淄博洁林塑料制管有限公司	3,575,398.23	3.35%
山东胜邦塑胶有限公司	3,131,960.18	2.93%
公元股份有限公司（原永高股份）	2,867,433.63	2.68%
临海伟星新型建材有限公司	2,578,407.08	2.41%
合 计	17,732,137.17	16.59%

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,527.91	45,825.10
教育附加及地方教育附加		30,751.18
水资源税	3,513.51	
房产税	80,306.52	40,153.26
土地使用税	25,113.70	12,556.84
环境保护税	76.66	
车船使用税		800.00
印花税	99,108.45	23,129.65
合 计	233,646.75	153,216.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	766,547.89	585,482.99
折旧及摊销	1,250.52	1,250.52
办公费	29,196.27	8,430.20
差旅费	299,073.52	6,905.84
房屋租金	37,116.95	120,930.00
会展费	79,408.93	
投标费用	0.00	
业务招待费	155,118.11	3631.5
其他	146,704.85	6,335.98
合 计	1,514,417.04	732,967.03

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,765,123.61	2,213,300.38
折旧及摊销	434,097.74	193,568.78
办公费	254,994.58	50,409.19
差旅费	103,031.45	44,055.33
房屋租金	40,800.00	41,946.81

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	本期发生额	上期发生额
汽油费	218,151.98	49,894.64
邮寄费	0.00	49,444.94
业务招待费	237,027.18	162,186.33
咨询服务费	0.00	140,335.16
宣传费	50,165.82	
上市费用	141,509.43	986,040.07
其他	40,396.31	960,516.77
合 计	3,285,298.10	4,891,698.40

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,144,352.53	2,163,245.51
材料费	1,150,509.71	1,207,586.07
折旧与摊销	205,759.36	90,614.40
差旅费	3,703.21	2,769.71
技术服务费	1,173,910.47	
其他	29,392.27	5,761.39
合 计	3,707,627.55	3,469,977.08

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,915.66	459,423.24
减：利息收入	106,658.92	8,812.22
减：利息资本化金额	0.00	
汇兑损益	0.00	
减：汇兑损益资本化金额	0.00	
贷款费用	76,009.15	1,920.16
银行手续费	6,728.98	6931.58
合 计	270,994.87	459,462.76

36、其他收益

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
研发费用加计扣除后补助资金	322,491.00		与收益相关
递延收益摊销	60,900.00		与资产相关
合 计	383,391.00		

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、41“政府补助”。

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	285,000.00	14,000.00
应收账款坏账损失	178,018.30	98,219.98
其他应收款坏账损失	-6,700.00	-12,700.00
合 计	456,318.30	99,519.98

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	0	0.00
合 计	0	0.00

39、营业外收入

项 目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	500,000.00
废品收入		
其他	32,790.01	32,790.01
合 计	532,790.01	532,790.01

（续）

项 目	上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		
废品销售收入	88,525.11	
合 计	88,525.11	

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

40、营业外支出

项 目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		
无法收回的应收款项	400.00	400.00
合 计	400.00	400.00

(续)

项 目	上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	15,000.00	15,000.00
无法收回的应收款项	222,103.03	222,103.03
合 计	237,103.03	237,103.03

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	68,447.73	14,928.00
当期所得税费用	525,146.30	661,842.23
合 计	593,594.03	676,770.23

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	822,491.00	9666.67
其他	235,661.29	12628.18
合 计	1,058,152.29	22,294.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	731,110.09	6,448,412.78
罚款		15,000.00
其他		
合 计	731,110.09	6,463,412.78

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款费用	24,393.00	727.52
使用权资产		
合 计	24,393.00	727.52

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,484,177.10	1,280,600.59
加：资产减值准备		0.00
信用减值损失	-456,318.30	-99,519.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,420,126.46	2,246,540.87
使用权资产折旧	64,408.88	116,375.53
无形资产摊销	242,761.98	233,968.74
待摊费用摊销	127,026.60	156,726.60
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	294,915.66	459,423.24
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）	68,447.73	14,928.00
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）	10,077,716.65	-9,521,672.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,614,496.21	-217,069.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,715,585.60	7,955,494.17
股份支付		
经营活动产生的现金流量净额	10,993,180.95	2,625,795.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

补充资料	本期发生额	上期发生额
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（年）期末余额	25,158,809.71	15,822,908.56
减：现金的年初余额	7,221,279.06	6,010,760.72
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,937,530.65	9,812,147.84

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,158,809.71	7,221,279.06
其中：库存现金	46,623.08	46,480.86
可随时用于支付的银行存款	25,106,073.65	7,174,798.20
可随时用于支付的其他货币资金	6,162.98	
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	25,158,809.71	7,221,279.06
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	2023-6-30	2022-12-31	受限原因
无形资产-土地	2,322,386.17	2,516,681.95	抵押借款
办公楼、厂房	16,307,144.75	14,988,807.93	抵押借款
合计	18,629,530.92	17,505,489.88	

45、政府补助**（1）政府补助基本情况**

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

①2023 年 1-6 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
研发费用加计扣除后 补助资金	322,491.00	其他收益	322,491.00
新三板挂牌奖补资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	822,491.00		822,491.00

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2023 年 6 月，本公司注册成立全资子公司广德北化高分子材料有限公司（以下简称“广德北化”），纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
廊坊北化高分子材料有限公司	文安经济开发区	文安经济开发区	制造销售功能色母、色母粒；塑料薄膜制造；货物进出口；技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物或技术进出口除外）；代理进出口；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售机械设备、塑料件、塑料原包料、化工产品（危险化学品除外）、橡胶制品、电子产品。	100.00		设立
广德北化高分子材料有限公司	安徽广德经济开发区西区	安徽广德	塑料制品制造；工程塑料及合成树脂制造；塑料加工专用设备制造；塑料制品销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；塑料加工专用设备销售；食品用塑料包装容器工具制品销售；塑料包装箱及容器制造；颜料制造；颜料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；橡胶制品制造；电子产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，包括市场风险、信用风险、流动风险，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：

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司董事会对风险管理目标和政策承担最终责任。公司董事会定期审阅风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司董事会也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

2、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动以人民币计价结算。本公司不受外汇风险的直接影响。

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关。截至 2023 年 6 月 30 日本公司签订的借款均为固定利率借款，现有政策环境下，银行利率近些年来基本呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。同时，本公司与银行建立了良好的银企关系，能够及时取得借款，满足公司融资需求，利率的变动，不会对本公司的盈利能力和股东权益产生重大影响。

3、信用风险

截至 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，公司按不同组合管理信用风险。本公司主要信用风险产生于银行存款、应收票据和应收账款，为控制各项信用风险，公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款和银行承兑汇票，履行义务方为国有银行和其他大中型上市银行等金融机构，其抗风险能力较强，公司预期银行存款和银行承兑汇票不存在重大的信用风险。

（2）商业承兑汇票和应收账款，本公司定期对对债务人信用风险进行评估，从源头控制信用风险。对本公司每个资产负债表日会与客户核对账款，确定应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

4、流动性风险

流动性风险，是指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。导致该风险的主要原因是无法产生预期的现金流量或不能取得满足经营需要的融资款。

管理流动风险时，公司管理层确保拥有充分的现金及现金等价物履行到期义务，对现金及现金等价物的充足性进行持续监控，降低现金流量波动的影响。公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，建立良好的银企关系，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司不存在较大的流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名称	关联关系	投资类型	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)	是否为公司最终 控制方
程红原	股东	直接投资	62.2833	62.2833	是
李东生	股东	直接投资	7.6167	7.6167	是

注：程红原和李东生为夫妻关系，两人为一致行动人，共同对公司施加控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	对本公司的持股比 例 (%)	对本公司的表决权 比例 (%)
李明哲	董事、副总经理	0.8611	0.8611
段向红	董事、副总经理	0.8611	0.8611
高江	董事、副总经理	0.8611	0.8611
郭彦铄	监事会主席	4.3057	4.3057
王滢	职工代表监事	0.0861	0.0861
尚艳艳	监事	0.0574	0.0574
沈华	副总经理、董事会秘书	0.8611	0.8611
李吉国	财务总监		

1、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无购销商品、接受和提供劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②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
-----	------	-------	-------	----------------

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

程红原	5,000,000.00	2023年2月22日	该笔债权履行期限届满之 日后二年止	否
程红原	2,000,000.00	2021年12月24日	该笔债权履行期限届满之 日后三年止	否
程红原	4,000,000.00	2021年7月1日	该笔债权履行期限届满之 日后三年止	否
程红原	4,000,000.00	2021年3月18日	该笔债权履行期限届满之 日后三年止	是
程红原	2,000,000.00	2020年12月25日	该笔债权履行期限届满之 日后三年止	是
程红原	4,000,000.00	2020年9月1日	该笔债权履行期限届满之 日后两年止	是
程红原	2,000,000.00	2020年4月7日	该笔债权履行期限届满之 日后两年止	是
程红原	2,000,000.00	2019年12月19日	该笔债权履行期限届满之 日后两年止	是
程红原	4,000,000.00	2019年8月20日	该笔债权履行期限届满之 日后两年止	是
程红原	2,000,000.00	2019年3月25日	该笔债权履行期限届满之 日后两年止	是
程红原	2,000,000.00	2019年1月15日	该笔债权履行期限届满之 日后两年止	是
程红原	1,000,000.00	2020年09月25日	2022年09月24日	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收 回）	期末余额	说明
拆入：					
程红原	45,601.19			45,601.19	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	931,582.18	1,042,000.02

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	期末余额	上年末余额	说明
其他应收款：			
王滢	0	6,000.00	备用金
尚艳艳	0		备用金
合 计	0	6,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额	说明
其他应付款：			
程红原	45,601.19	45,601.19	
合 计	45,601.19	45,601.19	

十一、以公允价值计量的金融工具**1、以公允价值计量的金融工具**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,658,266.9	23,593,611.63
1 至 2 年	188,727.5	149,010.32
2 至 3 年		66,656.00
3 至 4 年		36,500.00
4 至 5 年		218,450.00
5 年以上		200,340.08
小 计	30,846,994.40	24,264,568.03
减：坏账准备	1,570,658.85	1,693,104.35
合 计	29,276,335.56	22,571,463.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,846,994.40	100%	1,570,658.85	5.09	29,276,335.56
其中：					
账龄组合	30,846,994.40	100%	1,570,658.85	5.09	29,276,335.56
合 计	30,846,994.40		1,570,658.85		29,276,335.56

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,264,568.03	100.00	1,693,104.35	6.98	22,571,463.68
其中：					
账龄组合	24,264,568.03	100.00	1,693,104.35	6.98	22,571,463.68
合 计	24,264,568.03	——	1,693,104.35	——	22,571,463.68

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,658,266.90	1,532,913.35	5.00
1-2 年	188,727.50	37,745.50	20.00
2-3 年			50.00
3-4 年			100.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	30,846,994.40	1,570,658.85	

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,593,611.63	1,174,684.21	5.00
1-2 年	149,010.32	29,802.06	20.00
2-3 年	66,656.00	33,328.00	50.00
3-4 年	36,500.00	36,500.00	100.00
4-5 年	218,450.00	218,450.00	100.00
5 年以上	200,340.08	200,340.08	100.00
合 计	24,264,568.03	1,693,104.35	

(1) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,693,104.35		122,445.50			1,570,658.85
合 计	1,693,104.35		122,445.50			1,570,658.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
山东胜邦塑胶有限公司	2,701,067.30	1年以内	8.76%	135,053.37
天津虹致新材料有限公司	1,478,500.00	1年以内	4.79%	73,925.00
联塑市政管道(河北)有限公司	1,341,400.00	1年以内	4.35%	67,070.00
临海伟星新型建材有限公司	1,197,600.00	1年以内	3.88%	59,880.00
公元管道(安徽)有限公司	1,191,700.00	1年以内	3.86%	59,585.00
合计	7,910,267.30		25.64%	395,513.37

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,486,550.53	73,834,102.72
合计	61,486,550.53	73,834,102.72

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	61,471,878.53	73,779,801.18
1至2年		28,129.54
2至3年		24,080.00
3至4年	24,080.00	5,000.00
4至5年		
5年以上		
小计	61,495,958.53	73,837,010.72
减：坏账准备	9,408.00	2,908.00
合计	61,486,550.53	73,834,102.72

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	61,401,878.53	73,810,930.72
押金	24,080.00	26,080.00
备用金	20,000.00	
保证金	50,000.00	
小计	61,495,958.53	73,837,010.72

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

减：坏账准备	9,408.00	2,908.00
小计	61,486,550.53	73,834,102.72

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）	
2023年1月1日余额	2,908.00			2,908.00
2023年1月1日余额	2,908.00			2,908.00
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	6500.00			6500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2023年6月30日余额	9,408.00			9,408.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
廊坊北化高分子材料有限公司	往来款	61,401,878.53	1年以内	99.85%	
爱康企业集团（浙江）有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.08%	5,000.00
李赫然	备用金	20,000.00	1年以内	0.03%	2,000.00
谢建强	房屋押金	17,280.00	3-4年	0.03%	1,728.00
郭安梅	房屋押金	6,800.00	3-4年	0.01%	680.00

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

单位名称	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
合计	——	61,495,958.53	——	100.00%	9,408.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,050.00		10,000,050.00
对联营、合营企业投资			
合 计	10,000,050.00		10,000,050.00

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
廊坊北化高分子材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广德北化高分子材料有限公司		50.00		50.00		
合 计	10,000,000.00	50.00		10,000,050.00		

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,893,979.31	67,868,354.56	79,236,453.34	73,086,605.17

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,556,266.05	1,576,260.31	4,044,238.39	2,876,733.10
合 计	70,450,245.36	69,444,614.87	83,280,691.73	75,963,338.27

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例%
淄博洁林塑料制管有限公司	3,575,398.23	5.08%
山东胜邦塑胶有限公司	3,131,960.18	4.45%
浙江爱康实业有限公司	2,918,168.14	4.14%
公元股份有限公司（原永高股份）	2,867,433.63	4.07%
临海伟星新型建材有限公司	2,578,407.08	3.66%
合 计	15,071,367.26	21.39%

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	822,491.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		

证券代码：873729

证券简称：北化高科

主办券商：长江承销保荐

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	32,390.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	854,881.01	
所得税影响额	128,232.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	726,648.86	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		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	3.12%	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.47%	0.13	0.13

北京北化高科新技术股份有限公司

2023年08月25日

法定代表人：程红原

主管会计工作负责人：李吉国

会计机构负责人：李吉国

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	822,491.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,390.01
非经常性损益合计	854,881.01
减：所得税影响数	128,232.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	726,648.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用