

证券代码：836171

证券简称：神马华威

主办券商：中原证券



神马华威

NEEQ : 836171

河南神马华威塑胶股份有限公司



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、公司负责人吕建夫、主管会计工作负责人李香惠及会计机构负责人（会计主管人员）李香惠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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
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	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	75

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>河南神马华威塑胶股份有限公司综合部</p>

释义

释义项目		释义
母公司、控股公司	指	平顶山神马工程塑料有限责任公司
公司、本公司、华威公司	指	河南神马华威塑胶股份有限公司
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
中原证券	指	中原证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人统称
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2023年1月1日-6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南神马华威塑胶股份有限公司		
法定代表人	吕建夫	成立时间	2006年11月27日
控股股东	控股股东为(平顶山神马工程塑料有限责任公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(河南省国有资产监督管理委员会)，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)-其他塑料制品制造(C2929)		
主要产品与服务项目	改性尼龙塑料产品的研发、生产、销售及服务。		
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	神马华威	证券代码	836171
挂牌时间	2016年3月29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)	25,555,500.00
主办券商(报告期内)	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭鸿燕	联系地址	河南省叶县尼龙深加工产业园七号楼207
电话	0375-3816011	电子邮箱	guohongyan@shenmahuawei.com
传真	0375-2220767		
公司办公地址	河南省叶县尼龙深加工产业园七号楼207	邮政编码	467000
公司网址	www.shenmaep.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	91410400795744715E		
注册地址	河南省平顶山市叶县龚店镇尼龙深加工产业园702		
注册资本(元)	25,555,500	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

公司是一家立足于专业改性工程塑料行业的企业，主营改性尼龙塑料的研发、生产、销售及服务，具有领先的研发团队、科学的生产管理体系、熟练的生产工人和售后技术人员，能够为国内外的高铁、电子电器、汽车等客户提供改性尼龙塑料及相关制品，公司依托自主研发技术和生产工艺，根据下游客户的需求，确定产量及设计保密配方，以直销和经销相结合的方式提供给客户，从而获得收入与利润。

(一) 研发模式

公司建设了自主研发和合作研发相结合的研发模式。自主研发主要就是依靠自身科研力量，根据市场需求开发新产品的过程，分为日常研发和专项研发两种形式。日常研发是根据一般客户需求对常规产品的配方进行调整、按客户需求进行新产品研发。专项研发主要就是公司根据下游需求和市场的判断，进行自主研发，储备新技术，以备根据市场的变化进行推广和销售，获得市场先机；或者针对特定大客户的特殊需求，开展专项研发攻关活动。公司在研发过程中非常注重保持与客户的沟通，以提高公司市场的快速反应能力，使研发产品符合市场趋势和客户需求，尽快实现研发成果产品化。另外，公司建立了对于研发人员的激励机制，规定研发人员可以根据新研发产品的销售情况获得提成分配，前沿技术产品适当提高提成份额，调动了研发人员的工作积极性。同时，公司还积极开展与铁路科学院、科研单位等重点领域的科研合作，针对性推动研发成果转化、推广。

(二) 采购模式

公司主要依据生产部提供的原料计划向供应商采购。公司已建立稳定的原材料供应渠道，与质量稳定、供货能力强的供应商建立长期的合作关系。公司采用协议、招标等方式与原材料供应商进行询价招标工作，综合比较供应商的报价情况及原材料的性能，确定供应商并签订合同；采购部跟踪供货情况并对原材料进行质量抽检，验收合格后入库。公司采购部门通过全面掌握公司的需求情况，实现批量订购，利用规模优势，提高议价能力，有效降低采购成本。

(三) 生产模式

公司的生产采取以销定产的模式，即根据市场的需要来组织生产。销售部接到客户订单后，将订单发送至公司生产部。生产部结合原材料库存情况，按照生产工艺和产品结构，形成生产计划单。生产部门根据生产计划单编制采购计划并制定采购清单。采购部业务员根据清单进行原材料采购；原材料采购到位后，生产车间按照工艺流程进行生产；产品经检验合格后统一入库，随后按合同要求发货给客户。公司的生产方式为自主生产。公司根据客户的不同需求调整生产工艺和配方，确保产品在质量和性能等方面满足客户要求。

(四) 销售模式

公司对改性工程塑料产品采用经销与直销相结合的销售模式。公司在部分客户小而分散的区域市场（如温州市场、宁波市场等）采用经销模式，利用当地经销商为客户提供产品和售后服务，方便了客户，有利于公司扩大销售规模。对于公司的重点客户、大客户，公司采用直销模式，并有专人提供跟踪服务。公司已在全国重点销售区域建立了稳定的客户群，在维护现有客户的同时，通过定时参加推广会等方式积极向新市场推广产品，进行新客户开拓。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月1日，根据《河南省认定机构2022年认定的第一批高

高新技术企业备案名单》，本公司被认定为高新技术企业，此项认定自2022年12月1日开始，有效期为3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	106,269,561.79	138,526,500.15	-23.29%
毛利率%	11.04%	7.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,271,821.38	3,406,833.78	-3.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,239,391.09	3,406,833.78	-4.91%
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）	4.67%	4.64%	-
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）	4.62%	4.64%	-
基本每股收益	0.1280	0.1333	-3.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,182,172.77	91,165,105.14	6.60%
负债总计	35,697,392.30	22,729,946.05	57.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,484,780.47	68,435,159.09	-10.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.68	-10.07%
资产负债率%（母公司）	36.73%	24.93%	-
资产负债率%（合并）	36.73%	24.93%	-
流动比率	2.20	3.18	-
利息保障倍数	14.94	18.03	-
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	4,519,531.26	-1,168,159.68	486.89%
应收账款周转率	3.64	4.68	-
存货周转率	4.64	3.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.60%	23.10%	-
营业收入增长率%	-23.29%	-11.92%	-
净利润增长率%	-3.96%	29.35%	-

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	6,924,078.79	7.12%	13,410,709.98	14.71%	-48.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,292,331.55	34.26%	23,830,169.84	26.14%	39.71%
应收款项融资	12,416,952.77	12.78%	6,970,994.99	7.65%	78.12%
预付账款	5,356,832.37	5.51%	7,027,182.74	7.71%	-23.77%
其他应收款	-	-	1,620	-	-
存货	20,710,502.62	21.31%	20,041,718.34	21.98%	3.34%
其他流动资产	-	--	-	-	-
固定资产	17,531,377.12	18.04%	18,448,226.38	20.24%	-4.97%
使用权资产	738,421.28	0.76%	1,230,702.14	1.35%	-40%
长期待摊费用	62,920.16	0.06%	114,356.06	0.13%	-44.98%
递延所得税资产	148,756.11	0.15%	89,424.67	0.10%	66.35%
其他非流动资产	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000	10.29%	10,000,000	10.97%	-
应付账款	21,751,912.25	22.385%	4,868,019.87	5.34%	346.83%
应付票据	-	-	-	-	-
合同负债	485,099.94	0.50%	935,647.32	1.03%	-48.15%
应付职工薪酬	457,253.59	0.47%	532,700.78	0.58%	-14.16%
应交税费	818,868.62	0.84%	2,779,607.80	3.05%	-70.54%
其他应付款	1,285,584.00	1.32%	2,117,103.98	2.32%	-39.28%
一年内到期的非流动负债	835,610.95	0.86%	1,093,145.10	1.20%	-23.56%
其他流动负债	63,062.95	0.06%	121,634.15	0.13%	-48.15%
租赁负债	-	-	282,087.05	0.31%	-
股本	25,555,500	26.30%	25,555,500	28.03%	-
资本公积	925,727.41	0.95%	925,727.41	1.02%	-
盈余公积	8,354,797.15	8.60%	8,354,797.15	9.16%	-
未分配利润	26,648,755.91	27.42%	33,599,134.53	36.86%	-20.69%
资产总计	97,182,172.77	100%	91,165,105.14	100%	6.60%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金比期初减少了 6,486,631.19 元，变动比例为-48.37%，原因为：2023 上半年对股东进行了现金分红，因此导致货币资金减少。
- 2、报告期内，应收账款较期初增长了 39.71%，主要因素为公司针对部分长期合作客户销售给予了一定的账期，报告期内账期未到暂未支付货款，导致应收账款增加。
- 3、报告期内，应收款项融资较期初增长了 78.12%，主要因素为：上半年收到的银行承兑汇票增加，同时支付的货款减少，导致应收款项融资增加。
- 4、报告期预付账款变动比例-23.77%，主要为预付材料款减少。

- 5、报告期内应付账款较上年年末增加了 16,883,892.38 元,变动比例 346.83%, 原因为: 2023 年上半年公司购买原材料部分供应商账期未到, 材料款尚未支付, 导致应付账款有所增加。
- 6、报告期内未分配利润变动比例-20.69%, 原因为: 上半年对股东分红导致未分配利润减少。

(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	106,269,561.79	-	138,526,500.15	-	-23.29%
营业成本	94,535,245.20	88.96%	128,056,032.46	92.44%	-26.18%
毛利率	11.04%	-	7.56%	-	3.48%
税金及附加	221,074.97	0.21%	353,610.24	0.26%	-37.48%
销售费用	1,021,941.61	0.96%	545,621.28	0.39%	87.30%
管理费用	2,884,463.83	2.71%	1,975,155.39	1.43%	46.04%
研发费用	3,159,412.41	2.97%	2,982,128.11	2.15%	5.94%
财务费用	263,181.21	0.25%	234,765.28	0.17%	12.10%
其他收益	42,500	0.04%	-	-	-
信用减值损失	-442,883.24	-0.42%	-317,426.14	-0.23%	39.52%
营业外收入	20.44	-	-	-	-
营业外支出	4,367.16	0.004%	-	-	-
利润总额	3,779,512.60	3.56%	4,062,429.02	2.93%	-6.96%
所得税费用	507,691.22	0.48%	655,595.24	0.47%	-22.56%
净利润	3,271,821.38	3.08%	3,406,833.78	2.46%	-3.96%
经营活动产生的现金流量净额	4,519,531.26	-	-1,168,159.68	-	486.89%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-11,006,162.45	-	-726,624.64	-	1,414.70%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入比上年同期减少了 32,256,938.36 元,变动比例-23.29%, 变动原因主要为原材料价格下跌导致产成品销售单价有所降低, 导致营业收入减少。
- 2、营业成本报告期减少了 33,520,787.26 元,变动比例-26.18%, 受市场的影响, 公司主要原材料原生尼龙 66 切片价格降幅较大, 导致营业成本减少。
- 3、销售费用报告期比同期增加了 476,320.33 元,变动比例 87.3%, 原因为: 对销售部门绩效考核的增加。
- 4、管理费用报告期比同期增加了 909,308.44 元,变动原因为 2023 年上半年中介咨询费和检测费用的增加所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额报告期变动比例 486.89%, 主要原因为报告期内收到的现金货款增加所致。
- 6、报告期内无投资活动。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额同期对比减少 10,279,537.81 元, 主要原因为: 报告期对股东进行了

分红所致。

综上所述，公司近两年经营活动产生的现金流量净额具有一定的波动性，但基本上与公司业务发展情况相符，公司经营活动现金流处于安全合理的范围内，为公司业务发展提供了有力保障。

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

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
1、原材料价格波动的风险	公司主要产品为改性塑料，改性塑料是以合成树脂为主要原料，并辅以一定量的添加剂混合而成。合成树脂是原油经过裂解、重整形成基本的化工原料，再经过聚合形成。因此，原油价格变动是影响合成树脂成本变化的主要原因，进而影响改性塑料的成本和利润。我公司通过与供应商神马实业股份有限公司依据一定的原则和标准签订了长期价格协议，从而使公司的原材料价格变动风险在一定程度上具有可预见性。
2、控股股东不当控制的风险	公司控股股东平顶山神马工程塑料有限责任公司（以下简称“神马工程塑料”）持有公司 62.99%的股份，控股股东神马工程塑料通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若控股股东神马工程塑料利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。公司将在主办券商的持续督导下，落实公司章程及“三会”规则以及关联交易管理和防止控股股东资金占用方面的规章制度，降低控股股东不当控制的风险。
3、关联采购占比较高及单一供应商依赖风险	目前，公司与控股股东及其他关联方在原材料采购方面存在较高比例的关联交易。公司使用的主要原材料为 PA66 切片，主要采购自神马实业股份有限公司（以下简称“神马实业”）。2023 上半年、2022 年、2021 年公司的主要原材料 PA66 切片采购于神马实业的金额分别为 1188.50 万元、9440.99 万元、16665.82 万元。虽然比以往有所下降但是依然存在关联采购占比较高及对单一供应商依赖的风险。
4、核心技术人员流失的风险	公司研发团队掌握了公司的核心技术，直接参与公司核心产品的研发生产。尽管公司核心技术人员一直保持稳定，但这

	些专业人才一直以来都是同行业竞争对手争夺的对象，故可能存在核心技术人员流失的风险，若未来公司核心技术人员流失，将影响公司的研发能力，进而影响公司生产经营及盈利能力，将对公司未来持续快速的发展产生一定的风险。
5、公司治理风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司将进一步按照现代公司治理要求，严格贯彻执行公司的相关制度，逐步按照公司制度规范运作。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	700,000,000	13,475,946.02
销售产品、商品,提供劳务	53,100,000	5,746,234.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	11,100,000	5,749,492.17
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	10,000,000	5,745,694.22
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司与关联方之间的交易是公司正常业务来往，不存在危害公司和其他股东利益的行为，公司的关联交易是公允的、必要的。

（四） 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	董监高	限售承诺	2016年3月29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	2016年3月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年3月29日	2018年3月29日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，相关承诺主体均严格履行了承诺，未有任何违背承诺事项，不存在超期未履行完毕的承诺。

（五）失信情况

（一）基本情况

被纳入失信被执行人的主体及任职情况：陈晓明公司董事

执行法院：平顶山市湛河区人民法院

执行依据文号：（2021）豫 0411 民初 3864 号

立案时间：2023 年 2 月 22 日

案号：（2023）豫 0411 执恢 60 号

做出执行依据单位：平顶山市湛河区人民法院

失信被执行人行为具体情形：其他规避执行

信息来源：企查查

信息发布日期：2023 年 5 月 28 日

（二）生效法律文书确定的义务

一、河南世纪明辉建工集团有限公司于本判决生效之日起十日内偿还平顶山银行股份有限公司合同编号 18003045120100010 流动资金借款合同项下借款利息 1193060 元；

二、河南世纪明辉建工集团有限公司于本判决生效之日起十日内偿还平顶山银行股份有限公司合同编号 19003079420100054 流动资金借款合同项下借款利息 1183200 元；

三、平顶山银行股份有限公司对河南明源实业集团房地产开发有限公司名下位于平顶山市新华路南段路西明珠城市花园 2 号楼 1-2 层房产 [不动产登记证明号：豫（2018）平顶山市不动产证明第 0030329 号] 拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权；四、河南明源实业集团房地产开发有限公司、陈保红、陈保华、陈晓明、沈秋琴、赵杏珠对本判决第一、二项承担连带清偿责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 25910 元，减半收取计 12955 元，由河南世纪明辉建工集团有限公司、河南明源实业集团房地产开发有限公司、陈保红、陈保华、陈晓明、沈秋琴、赵杏珠共同负担

（三）被执行人履行情况

全部未履行

（四）对公司的影响

本案所涉事项为陈晓明个人行为，与公司及公司业务均无关联。陈晓明被纳入失信被执行人，暂未对公司日常生产经营产生重大影响，目前陈晓明已被移出失信被执行人名单。

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	23,940,700	93.68%	-191,675	23,749,025	92.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,097,700	62.99%	0	16,097,700	62.99%	
	董事、监事、高管	346,600	1.35%	-134,175	212,425	0.83%	
	核心员工	408,875	1.60%	-191,675	217,200	0.85%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,614,800	6.32%	191,675	1,806,475	7.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,039,800	4.06%	-402,525	637,275	2.49%	
	核心员工	747,525	2.92%	-575,025	172,500	0.68%	
总股本		25,555,500.00	-	0	25,555,500	-	
普通股股东人数						12	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	平顶山神马工程塑料有限责任公司	16,097,700	0	16,097,700	62.99%	0	16,097,700	0	0
2	河南明源实业集团房地产开发有限公司	6,902,300	0	6,902,300	27.01%	0	6,902,300	0	0
3	崔保平	766,700	0	766,700	3.00%	766,700	0	0	0
4	邢彦须	230,000	0	230,000	0.90%	172,500	57,500	0	0

5	槐运安	230,000	0	230,000	0.90%	172,500	57,500	0	0
6	张孟良	230,000	0	230,000	0.90%	230,000	0	0	0
7	郭恒杰	230,000	0	230,000	0.90%	172,500	57,500	0	0
8	王雯雯	230,000	0	230,000	0.90%	172,500	57,500	0	0
9	李香惠	159,700	0	159,700	0.6249%	119,775	39,925	0	0
10	赵书伟	159,700	0	159,700	0.6249%	0	159,700	0	0
合计		25,236,100	-	25,236,100	98.75%	1,806,475	23,429,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在相互关系。经查询国家企业信用信息公示系统，河南明源实业集团房地产开发有限公司持有的公司股权被冻结，执行通知书文号为（2022）津 0113 执 5159 号之三，执行法院为天津市北辰区人民法院，冻结股权数额为 690.25 万人民币，冻结期限为 2023 年 2 月 20 日至 2026 年 2 月 19 日。根据中国结算下发的股东名册，上述冻结未在中国结算办理登记。

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
吕建夫	董事长	男	1970年7月	2021年8月9日	2024年8月9日
陈晓明	董事	男	1964年7月	2021年8月9日	2024年8月9日
石增辉	董事	男	1984年7月	2021年8月9日	2024年8月9日
刘惠武	董事	男	1974年2月	2023年4月14日	2024年8月9日
邢彦须	董事	男	1973年10月	2023年4月14日	2024年8月9日
邢彦须	代总经理	男	1973年10月	2023年1月12日	2024年8月9日
蒋自立	监事会主席	男	1974年1月	2023年4月14日	2024年8月9日
赵站毫	监事	男	1976年2月	2021年8月9日	2024年8月9日
赵雪峰	职工代表监事	男	1985年2月	2021年8月9日	2024年8月9日
徐宁	职工代表监事	男	1985年12月	2021年8月9日	2024年8月9日
郭恒杰	副总经理	男	1972年11月	2021年8月2日	2024年8月9日
李香惠	财务负责人	女	1975年8月	2021年8月9日	2024年8月9日
郭鸿燕	董事会秘书	女	1978年11月	2021年8月9日	2024年8月9日
王雯雯	副总经理	女	1983年8月	2021年8月9日	2024年8月9日
李联峰	副总经理	男	1983年9月	2021年8月9日	2024年8月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司监事赵站毫是董事陈晓明配偶弟弟，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔保平	董事、总经理	离任	无	工作调动
王伟	董事	离任	无	分管工作调整
张体东	监事会主席	离任	无	工作调动
邢彦须	无	新任	董事、代总经理	职务调整
刘惠武	无	新任	董事	补选董事
蒋自立	无	新任	监事会主席	补选监事

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
邢彦须	董事、总经理	230,000	0	230,000	0.90%	0	172,500
合计	-	230,000	-	230,000	0.90%	0	172,500

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

邢彦须先生，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级经济师。1996年7月至2003年3月任职于河南神马尼龙化工有限公司供销处；2003年3月至2005年1月任职于平顶山神马工程塑料有限责任公司销售处；2005年1月至2009年5月任职于平顶山神马工程塑料有限责任公司市场处；2009年5月至2012年1月任神马实业股份有限公司市场处主管；2012年1月至2012年7月任河南神华威塑胶工程有限公司营销部长；2012年7月至2015年7月任河南神华威塑胶工程有限公司营销部长、董事；2015年7月至2019年4月任河南神华威塑胶股份有限公司副总经理、董事、董事会秘书；2019年4月至2020年7月任河南神华威塑胶股份有限公司副总经理；期间（2018年11月至2020年5月）平顶山国家高新区管委会主任助理（挂职），2020年5月至2021年6月信阳光山项目筹建处副主任，平煤神马光山新材料有限公司副总经理；2021年6月至2021年11月任河南平煤神马尼龙材料（遂平）有限公司副总经理；2021年11月至今任上海神马工程塑料有限公司副总经理。

刘惠武先生，男，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996年12月至2008年6月在平顶山工程塑料公司销售科工作；2008年6月至2020年8月在河南神马华威塑胶股份有限公司销售部工作，先后担任销售部副部长、部长、总经理助理；2020年8月至今任上海神马工程塑料公司销售部长，总经理助理。

蒋自立先生，男，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994年7月至2009年3月在平煤集团汽车处、物资供应公司任财务会计（会计核算、业务主管）；2009年3月至2019年3月在平煤集团物资公司任财务科科长；2019年3月至2022年7月在平煤集团物资公司任总会计师；2022年7月至今任上海神马工程塑料有限公司任总会计师。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	42	42
销售人员	11	10
技术人员	13	7
财务人员	3	3
行政人员	15	14
质量人员	0	7
员工总计	84	83

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	5	0	1	4
------	---	---	---	---

核心员工的变动情况：

2023年1月12日，崔保平不再担任公司总经理及核心技术人员，公司已于2023年1月12日披露《高级管理人员离职公告》（2023-003）。

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） 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	（一）	6,924,078.79	13,410,709.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	33,292,331.55	23,830,169.84
应收款项融资	（三）	12,416,952.77	6,970,994.99
预付款项	（四）	5,356,832.37	7,027,182.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）		1,620
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	20,710,502.62	20,041,718.34
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			
流动资产合计		78,700,698.10	71,282,395.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(七)	17,531,377.12	18,448,226.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	738,421.28	1,230,702.14
无形资产	(九)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	62,920.16	114,356.06
递延所得税资产	(十一)	148,756.11	89,424.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,481,474.67	19,882,709.25
资产总计		97,182,172.77	91,165,105.14
流动负债：			
短期借款	(十二)	10,000,000	10,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	21,751,912.25	4,868,019.87
预收款项			
合同负债	(十四)	485,099.94	935,647.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十五)	457,253.59	532,700.78
应交税费	(十六)	818,868.62	2,779,607.80
其他应付款	(十七)	1,285,584.00	2,117,103.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十八)	835,610.95	1,093,145.10
其他流动负债	(十九)	63,062.95	121,634.15
流动负债合计		35,697,392.30	22,447,859.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十)		282,087.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			282,087.05
负债合计		35,697,392.30	22,729,946.05
所有者权益：			
股本	(二十一)	25,555,500.00	25,555,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	925,727.41	925,727.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	8,354,797.15	8,354,797.15
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	26,648,755.91	33,599,134.53
归属于母公司所有者权益合计		61,484,780.47	68,435,159.09
少数股东权益			
所有者权益合计		61,484,780.47	68,435,159.09
负债和所有者权益总计		97,182,172.77	91,165,105.14

法定代表人：吕建夫

主管会计工作负责人：李香惠

会计机构负责人：李香惠

(二) 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	(二十五)	106,269,561.79	138,526,500.15
其中：营业收入		106,269,561.79	138,526,500.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,085,319.23	134,147,312.76
其中：营业成本	(二十五)	94,535,245.20	128,056,032.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十六)	221,074.97	353,610.24
销售费用	(二十七)	1,021,941.61	545,621.28
管理费用	(二十八)	2,884,463.83	1,975,155.39
研发费用	(二十九)	3159412.41	2982128.11
财务费用	(三十)	263,181.21	234,765.28
其中：利息费用		271163.63	238208.39
利息收入		10,916.64	11,055.12
加：其他收益	(三十一)	42,500	667.77
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	-442,883.24	-317,426.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,783,859.32	4,062,429.02
加：营业外收入	(三十三)	20.44	
减：营业外支出	(三十四)	4,367.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3779512.60	4062429.02
减：所得税费用	(三十五)	507,691.22	655,595.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,271,821.38	3,406,833.78
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）		3,271,821.38	3406833.78
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）		3,271,821.38	3,406,833.78
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		3,271,821.38	3,406,833.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,271,821.38	3,406,833.78
(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）	（三十六）	0.1280	0.1333
(二) 稀释每股收益（元/股）	（三十六）	0.1280	0.1333

法定代表人：吕建夫

主管会计工作负责人：李香惠

会计机构负责人：李香惠

（三）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		48,708,915.29	28,778,458.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			91,126.96
收到其他与经营活动有关的现金	（三十七）	92,203.86	47,541.61
经营活动现金流入小计		48,801,119.15	28,917,126.66
购买商品、接受劳务支付的现金		33,856,626.04	23,171,981.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,148,029.10	4,525,846.95
支付的各项税费		4,335,446.59	1,640,053.23
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	941,486.16	747,405.11
经营活动现金流出小计		44,281,587.89	30,085,286.34
经营活动产生的现金流量净额		4,519,531.26	-1,168,159.68
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			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,487,144.85	
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	(三十七)	519,017.60	726,624.64
筹资活动现金流出小计		11,006,162.45	726,624.64
筹资活动产生的现金流量净额		-11,006,162.45	-726,624.64
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		-6486631.19	-1,894,784.32
加：期初现金及现金等价物余额		13,410,709.98	7,650,211.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,924,078.79	5,755,426.86

法定代表人：吕建夫

主管会计工作负责人：李香惠

会计机构负责人：李香惠

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	附件 1 (2)
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	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
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:

注 1: 2023 年 4 月 14 日召开的股东大会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配方案》的议案,公司以总股本 25,555,500 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元(含税),本次权益分派共预计派发现金红利 10,222,200 元。本次权益分派已于 2023 年 6 月 8 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

河南神马华威塑胶股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

河南神马华威塑胶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身河南华威塑胶工程有限公司,成立于 2006 年 11 月 27 日,由自然人陈滨、赵站毫共同出资设立。注册资本为 500.00 万元,其中陈滨以货币资金出资 300.00 万元、赵站毫以货币资金出资 200.00 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司经历历次变更后股本结构如下:

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	股权 性质
平顶山神马工程塑料有限责任公司	1,609.77	62.99	法人股
河南明源实业集团房地产开发有限公司	690.23	27.01	法人股
崔保平	76.67	3.00	自然人股
邢彦须	23.00	0.90	自然人股
张孟良	23.00	0.90	自然人股
王雯雯	23.00	0.90	自然人股
槐运安	23.00	0.90	自然人股
郭恒杰	23.00	0.90	自然人股
吕运河	15.97	0.625	自然人股
赵书伟	15.97	0.625	自然人股
李香惠	15.97	0.625	自然人股
邵 彤	15.97	0.625	自然人股
合计	2,555.55	100.00	

本公司于 2016 年 3 月 29 日挂牌全国中小企业股份转让系统，股票简称：神马华威，股票代码：836171，所属行业为橡胶和塑料制品业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,555.55 万股，注册资本为 2,555.55 万元；

注册地：河南省叶县尼龙深加工产业园七号楼 207；

社会信用证代码为 91410400795744715E；

法定代表人为吕建夫。

本公司主要经营活动为：塑胶制品加工、销售；对外贸易。

本公司的母公司为平顶山神马工程塑料有限责任公司，本公司的实际控制人为河南省国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(七)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	12-15	5.00	6.33-7.92
运输设备	年限平均法	12-15	5.00	6.33-7.92
电子设备及其他	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

3、 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
非专利技术	10 年	年限平均法
软件	5 年	年限平均法

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 合同负债

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是否用于购建或以其他方式

式形成长期资产，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助确认时点：如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则在收到时计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

3、 会计处理

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

(二十三) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、(十四) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(七) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

本公司自2023年1月1日起执行该规定,执行解释第16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	1%,3%;
	销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分	6%,9%;
	为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

2022年12月1日,根据《河南省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业备案名单》,本公司被认定为高新技术企业,此项认定自2022年12月1日开始,有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15% 的税收优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	6,924,078.79	13,410,709.98
其他货币资金		
合计	6,924,078.79	13,410,709.98
存放财务公司款项	1,272,110.56	1,441,625.41

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,817,330.89	23,681,804.32
1 至 2 年	3,769,518.38	600,000.00
2 至 3 年	600,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	34,186,849.27	24,281,804.32
减：坏账准备	894,517.72	451,634.48
合计	33,292,331.55	23,830,169.84

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,186,849.27	100.00	894,517.72	2.62	33,292,331.55	24,281,804.32	100.00	451,634.48	1.86	23,830,169.84
其中：										
账龄组合	34,186,849.27	100.00	894,517.72	2.62	33,292,331.55	21,381,723.83	88.06	451,634.48	2.11	20,930,089.35
低风险组合						2,900,080.49	11.94			2,900,080.49
合计	34,186,849.27	100.00	894,517.72		33,292,331.55	24,281,804.32	100.00	451,634.48		23,830,169.84

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,817,330.89	596,346.62	2.00
1 至 2 年	3,769,518.38	226,171.10	6.00
2 至 3 年	600,000.00	72,000.00	12.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	34,186,849.27	894,517.72	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提坏账准备的应收账款	451,634.48	442,883.24				894,517.72
合计	451,634.48	442,883.24				894,517.72

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	15,673,081.75	45.85	313,461.64
宁波悦创塑料制品有限公司	4,527,103.28	13.24	90,542.07
河南盈科新材料有限公司	3,716,204.38	10.87	222,972.26
海程新材料(芜湖)有限公司	1,835,000.00	5.37	36,700.00
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	1,702,400.00	4.98	34,048.00
合计	27,453,789.41	80.31	697,723.97

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,416,952.77	6,970,994.99
合计	12,416,952.77	6,970,994.99

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,970,994.99	72,862,488.02	67,416,530.24		12,416,952.77	
合计	6,970,994.99	72,862,488.02	67,416,530.24		12,416,952.77	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,044,335.34	
合计	58,044,335.34	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,355,627.87	99.98	7,027,182.74	100.00
1至2年	1,204.50	0.02		
2至3年				
3年以上				
合计	5,356,832.37	100.00	7,027,182.74	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海禾伟宜化工新材料有限公司	2,261,908.99	42.22
安徽来远控股集团有限公司	800,000.00	14.93
苏州 UL 美华认证有限公司	773,800.00	14.45
国网河南省电力公司	532,039.00	9.93
东明旭阳化工有限公司	409,200.00	7.64
合计	4,776,947.99	89.17

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项		1,620.00
合计		1,620.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,620.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计		1,620.00
减：坏账准备		
合计		1,620.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					1,620.00	100.00			1,620.00	
其中：										
低风险组合					1,620.00	100.00			1,620.00	
合计					1,620.00	100.00			1,620.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,620.00			1,620.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,620.00			1,620.00
其他变动				
期末余额				

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
社保款		720.00
专利款		900.00
合计		1,620.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,107,373.64		7,107,373.64	7,570,272.02		7,570,272.02
在产品	2,475,506.76		2,475,506.76	4,325,051.23		4,325,051.23
库存商品	11,127,622.22		11,127,622.22	8,146,395.09		8,146,395.09
合计	20,710,502.62		20,710,502.62	20,041,718.34		20,041,718.34

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,253,774.68	18,170,623.94
固定资产清理	277,602.44	277,602.44
合计	17,531,377.12	18,448,226.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器管理用具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	351,376.15	33,014,600.20	800,596.50	427,570.54	34,594,143.39
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	351,376.15	33,014,600.20	800,596.50	427,570.54	34,594,143.39
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	25,035.36	15,550,178.50	519,187.36	329,118.23	16,423,519.45
(2) 本期增加金额	4,172.58	887,827.35	17,891.67	6,957.66	916,849.26
—计提	4,172.58	887,827.35	17,891.67	6,957.66	916,849.26
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	29,207.94	16,438,005.85	537,079.03	336,075.89	17,340,368.71
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	322,168.21	16,576,594.35	263,517.47	91,494.65	17,253,774.68
(2) 上年年末账面价值	326,340.79	17,464,421.70	281,409.14	98,452.31	18,170,623.94

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
待处理彩板房	277,602.44	277,602.44
合计	277,602.44	277,602.44

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,199,825.58	3,199,825.58
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	3,199,825.58	3,199,825.58
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,969,123.44	1,969,123.44
(2) 本期增加金额	492,280.86	492,280.86
—计提	492,280.86	492,280.86
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,461,404.30	2,461,404.30
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	738,421.28	738,421.28
(2) 上年年末账面价值	1,230,702.14	1,230,702.14

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	应用软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	6,360.00	599,280.07	605,640.07
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	应用软件	非专利技术	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	6,360.00	599,280.07	605,640.07
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,360.00	599,280.07	605,640.07
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	6,360.00	599,280.07	605,640.07
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 上年年末账面价值			

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库隔断费	42,424.38		31,818.18		10,606.20
地坪施工费	71,931.68		19,617.72		52,313.96
合计	114,356.06		51,435.90		62,920.16

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	894,517.72	134,177.66	451,634.48	67,745.17
合计	894,517.72	134,177.66	451,634.48	67,745.17

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
执行新租赁准则确 认的递延所得税资 产	110,763.19	14,578.45	184,605.32	21,679.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
合计	110,763.19	14,578.45	184,605.32	21,679.50

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：本公司向中国银行股份有限公司平顶山建东支行借款 1,000.00 万元。该笔借款的担保方式为：信用免担保。该笔借款的主要用途为：购买原材料等正常经营周转。借款合同编号：PDS202201189。借款期限为 2022 年 9 月 27 日至 2023 年 8 月 26 日。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,536,720.10	4,708,279.76
1—2 年	84,858.91	65,546.87
2—3 年	36,140.00	47,109.00
3 年以上	94,193.24	47,084.24
合计	21,751,912.25	4,868,019.87

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	485,099.94	935,647.32
合计	485,099.94	935,647.32

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	532,700.78	8,622,266.41	8,697,713.60	457,253.59
离职后福利-设定提存计划		422,836.68	422,836.68	
辞退福利				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	532,700.78	9,045,103.09	9,120,550.28	457,253.59

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		7,603,534.04	7,603,534.04	
(2) 职工福利费		540,681.00	540,681.00	
(3) 社会保险费		219,190.42	219,190.42	
其中：医疗保险费		207,705.68	207,705.68	
工伤保险费		11,484.74	11,484.74	
生育保险费				
(4) 住房公积金		125,799.10	125,799.10	
(5) 工会经费和职工教育经费	532,700.78	133,061.85	208,509.04	457,253.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	532,700.78	8,622,266.41	8,697,713.60	457,253.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		405,200.96	405,200.96	
失业保险费		17,635.72	17,635.72	
合计		422,836.68	422,836.68	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	502,599.29	635,481.95
个人所得税	11,686.01	38,064.55
印花税	29,812.00	27,758.40
环境保护税	700.82	700.82
增值税	249,155.00	1,888,729.14
城市维护建设税	12,457.75	94,436.47
教育费附加	7,474.65	56,661.88
地方教育费附加	4,983.10	37,774.59
合计	818,868.62	2,779,607.80

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,285,584.00	2,117,103.98
合计	1,285,584.00	2,117,103.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
运输费		1,019,619.41
风险抵押金	294,240.00	341,140.00
往来款项及其他	991,344.00	756,344.57
合计	1,285,584.00	2,117,103.98

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	835,610.95	1,093,145.10
合计	835,610.95	1,093,145.10

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	63,062.95	121,634.15
合计	63,062.95	121,634.15

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债-租赁付款额	857,093.28	1,428,488.81
租赁负债—未确认融资费用	-21,482.33	-53,256.66
一年内到期的非流动负债	-835,610.95	-1,093,145.10
合计	0.00	282,087.05

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,555,500.00						25,555,500.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	925,727.41			925,727.41
合计	925,727.41			925,727.41

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,354,797.15	8,354,797.15			8,354,797.15
合计	8,354,797.15	8,354,797.15			8,354,797.15

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	33,599,134.53	37,570,310.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	33,599,134.53	37,570,310.14
加：本期净利润	3,271,821.38	6,945,582.66
减：提取法定盈余公积		694,558.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,222,200.00	10,222,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,648,755.91	33,599,134.53

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,586,842.55	93,912,104.78	133,957,466.53	123,412,235.65
其他业务	682,719.24	623,140.42	138,613.48	213,376.67
合计	106,269,561.79	94,535,245.20	134,096,080.01	123,625,612.32

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	105,586,842.55	133,957,466.53
其中：销售商品	105,586,842.55	133,957,466.53
其他业务收入	682,719.24	138,613.48
其中：材料销售	635,452.65	138,613.48
其他	47,266.59	
合计	106,269,561.79	134,096,080.01

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合同分类	合计
改性增强尼龙 66 切片	43,867,208.07
改性聚丙烯	876,106.19
改性增强增韧尼龙 66 切片	45,753,642.02
改性增韧尼龙 66 切片	10,901,041.47
改性阻燃尼龙 66 切片	3,108,004.10
改性隔热条料	1,080,840.70
原生切片	411,150.44
其他	271,568.80
合计	106,269,561.79
按经营地区分类:	
外销	100,523,326.90
内销	5,746,234.89
合计	106,269,561.79
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	106,269,561.79
在某一时段内确认	
合计	106,269,561.79

3、 履约义务的说明

公司主营业务为生产销售改性切片及改性聚丙烯，与客户签订的合同均为单一给付商品的合同，在将产品交付给客户后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

合同价款通常分为现汇或承兑结算，基本为固定价格，不存在重大融资成分，结算期限为款到发货或者每月月底结算。

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	80,649.42	158,010.11
地方教育附加	16,828.77	63,204.04
环境保护税	1,401.64	1,401.64
教育费附加	63,820.64	94,806.05
印花税	58,374.50	36,188.40
合计	221,074.97	353,610.24

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	41,039.14	19,623.73
职工薪酬	827,353.27	237,114.09
办公费	20,531.42	21,016.14
租赁费	12,385.32	28,110.81
会议及差旅费	102,962.27	239,349.60
装卸费	16,538.11	
其他	1,132.08	406.91
合计	1,021,941.61	545,621.28

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,250,761.28	1,189,190.22
业务招待费	118,485.00	198,404.20
中介机构费用	483,115.65	157,535.83
会议及差旅费	39,154.83	16,424.10
使用权资产折旧		90,122.84
材料及低值易耗品	147,994.98	75,265.76
警卫消防费	52,200.00	52,200.00
办公费	33,181.29	49,493.29
折旧费	18,720.27	18,720.27
修理费	48,106.42	11,273.59
检测费	171,246.60	
包装费	394,078.30	
其他	127,419.21	116,525.29
合计	2,884,463.83	1,975,155.39

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发材料	1,486,946.56	1,359,783.94
职工薪酬	1,485,788.42	1,407,881.31
折旧摊销	20,320.35	20,768.13
中间试验费	55,042.98	90,721.83
其他	111,314.10	102,972.90
合计	3,159,412.41	2,982,128.11

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	271,163.63	238,208.39
其中：租赁负债利息费用	31,774.33	58,540.96
减：利息收入	10,916.64	11,055.12
汇兑损益		1,932.84
其他	2,934.22	5,679.17
合计	263,181.21	234,765.28

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	42,500.00	
代扣个人所得税手续费		667.77
合计	42,500.00	667.77

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关 与收益相关
稳岗补贴	42,500.00		
合计	42,500.00		

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	442,883.24	317,426.14
合计	442,883.24	317,426.14

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20.44		20.44
合计	20.44		20.44

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	4,367.16		4,367.16
合计	4,367.16		4,367.16

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	567,022.66	703,209.17
递延所得税费用	-59,331.44	-47,613.93
合计	507,691.22	655,595.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,779,512.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	566,926.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,963.83

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他减少	-73,199.50
所得税费用	507,691.22

(三十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	3,271,821.38	3,406,833.78
当期发行在外普通股的加权平均数	25,555,500.00	25,555,500.00
基本每股收益	0.1280	0.1333
其中：持续经营基本每股收益	0.1280	0.1333
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	3,271,821.38	3,406,833.78
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	25,555,500.00	25,555,500.00
稀释每股收益	0.1280	0.1333
其中：持续经营稀释每股收益	0.1280	0.1333
终止经营稀释每股收益		

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	42,500.00	
利息收入	36,472.19	11,055.12
其他	13,231.67	36,486.49
合计	92,203.86	47,541.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用付现	122,935.06	118,825.97
管理费用付现	559,471.96	607,150.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
销售费用付现	69,737.68	13,816.91
财务费用付现	2,934.22	7,612.01
抵押金和其他	186,407.24	
合计	941,486.16	747,405.11

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新租赁支付租金	519,017.60	726,624.64
合计	519,017.60	726,624.64

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,271,821.38	3,406,833.78
加：信用减值损失	442,883.24	317,426.14
资产减值准备		
固定资产折旧	916,849.26	947,182.44
油气资产折耗		
使用权资产折旧	492,280.86	492,280.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	51,435.90	51,435.90
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）		
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）	-59,331.44	-47,613.93
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）	-668,784.28	12,309,923.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,679,032.36	-37,536,324.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,751,408.70	18,890,696.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,519,531.26	-1,168,159.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,924,078.79	5,755,426.86
减：现金的期初余额	13,410,709.98	7,650,211.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,486,631.19	-1,894,784.32

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,924,078.79	5,755,426.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,924,078.79	5,755,426.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,924,078.79	5,755,426.86

(三十九) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	42,500.00	42,500.00		其他收益

(四十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	31,774.33	58,540.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	519,017.60	726,624.64
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			12,416,952.77	12,416,952.77
持续以公允价值计量的资产总额			12,416,952.77	12,416,952.77

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资,由于应收票据期限较短均为1年以内,且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计,所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
平顶山神马工程塑料有限责任公司	河南省平顶山市	塑料,化纤及其制品的原辅材料,尼龙66树脂合成技术的研发及推广,塑料机械的制造加工	236,983,195.00	62.99	62.99

本公司最终控制方是:河南省国有资产监督管理委员会。

(二) 其他关联方情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
神马实业股份有限公司	母公司的控股股东
河南神马尼龙化工有限责任公司	受同一控股股东控制
中平神马江苏新材料科技有限公司	受同一控股股东控制
中平神马(福建)科技发展有限公司	受同一控股股东控制
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	受同一控股股东控制
上海神马工程塑料有限公司	受同一控股股东控制
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	受同一控股股东控制
平顶山神马鹰材包装有限责任公司	受同一控股股东控制
平顶山神马帘子布发展有限公司	受同一控股股东控制
河南神马锦纶科技有限公司	受同一控股股东控制
河南神马氢化学有限责任公司	受同一控股股东控制
河南神马艾迪安化工有限公司	受同一控股股东控制
河南平煤神马尼龙投资管理有限公司	受同一控股股东控制
河南平煤神马尼龙材料(遂平)有限公司	受同一控股股东控制
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	受同一控股股东控制
河南神马隆腾新材料有限公司	受同一控股股东控制
中国平煤神马控股集团有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团物流有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	受同一集团公司控制
河南兴平工程管理有限公司	受同一集团公司控制
平顶山神马医院	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	受同一集团公司控制
平煤神马建工集团有限公司六处	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团职业病防治院	受同一集团公司控制
平顶山三梭房地产开发有限公司	受同一集团公司控制
上海神马帘子布有限责任公司	受同一集团公司控制
深圳市神马化工有限公司	受同一集团公司控制
河南神马普利材料有限公司	受同一集团公司控制
中国平煤神马集团财务有限责任公司	受同一集团公司控制

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南神马尼龙新材有限责任公司	采购材料		1,245,486.72
神马实业股份有限公司	采购材料	11,885,035.41	63,662,077.20
上海神马工程塑料有限公司	采购材料	477,876.10	1,644,818.58
河南神马普利材料有限公司	采购材料	1,113,034.51	1,513,299.12

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海神马工程塑料有限公司	出售商品	5,746,234.89	1,189,698.18
河南神马尼龙新材有限责任公司	出售商品		11,525.66
河南神马隆腾新材料有限公司	出售商品		743.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国平煤神马集团财务有限责任公司	存款利息收入	3,797.95	5,207.42
平顶山神马工程塑料有限责任公司	资金使用费	0.00	179,667.43

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	1,272,110.56		1,441,625.41	
应收账款					
	上海神马工程塑料有限公司			2,893,580.49	
	平顶山神马工程塑料科技发展有限公司			6,500.00	
预付款项					
	神马实业股份有限公司			2,654,086.71	
	河南神马普利材料有限公司	151.00		23,032.00	
	中国平煤神马控股集团有限公司工会委员会	4,980.00			
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	1,200.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	神马实业股份有限公司	10,816,213.47	
	上海神马工程塑料有限公司	40,905.00	
合同负债			
	深圳市神马化工有限公司	586.28	586.28
其他流动负债			
	深圳市神马化工有限公司	76.22	76.22

(五) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司及各子公司在中国平煤神马集团财务有限责任公司开立账户，期末将部分闲置资金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

存放在各公司在财务公司开立的账户，存款利率为同期存款利率。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,272,110.56		1,441,625.41	
合计	1,272,110.56		1,441,625.41	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期末本公司已经背书尚未到期的银行承兑票据金额 58,044,335.34 元。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-4,346.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	38,153.28	
所得税影响额	-5,722.99	
合计	32,430.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	4.67	0.1280	0.1280
扣除非经常性损益后的净利润	4.62	0.1268	0.1268

河南神马华威塑胶股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十五日

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

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

始确认豁免的会计处理”。

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

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计的变更。

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(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	42,500
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,346.72
非经常性损益合计	38,153.28
减: 所得税影响数	5,722.99
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	32,430.29

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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