

证券代码：833177

证券简称：时代股份

公告编号：2024-020

主办券商：西部证券



时代股份

NEEQ : 833177

张家口时代橡胶制品股份有限公司

Zhangjiakou Times Rubber Products Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人张海、主管会计工作负责人姚灵军及会计机构负责人（会计主管人员）范琳琳保证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

无

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	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	张家口时代橡胶制品股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、时代橡胶	指	张家口时代橡胶制品股份有限公司
股东大会	指	张家口时代橡胶制品股份有限公司股东大会
监事会	指	张家口时代橡胶制品股份有限公司监事会
董事会	指	张家口时代橡胶制品股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《张家口时代橡胶制品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日
“30B”、353130B	指	353130B型油封
密封罩	指	与油封类似，用来对轴承进行密封的机械元件

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	张家口时代橡胶制品股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhangjiakou Times Rubber Products Co., Ltd ZXZ		
法定代表人	张海	成立时间	2006年6月15日
控股股东	控股股东为（张家口弘基实业集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张海），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-橡胶制品业(C291)-橡胶零件制造(C2913)		
主要产品与服务项目	橡胶油封、密封罩组件及其他相关产品的设计、开发		
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	时代股份	证券代码	833177
挂牌时间	2015年8月5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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	齐志全	联系地址	河北省张家口市产业集聚区沈孔路11号
电话	0313-5805859	电子邮箱	qizhiquans@126.com
传真	0313-5805859		
公司办公地址	张家口市产业集聚区沈孔路11号	邮政编码	076250
公司网址	www.zjksdxj.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	9113070078982791X7		
注册地址	河北省张家口市产业集聚区沈孔路11号		
注册资本（元）	60,000,000.00	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

本公司是处于橡胶和塑料制品业（C29）的生产商，公司的主营业务是橡胶油封、密封罩组件及其他相关产品的设计、开发。公司的商业模式是通过开发、生产并销售橡胶密封制品获得利润和现金流。公司拥有特殊许可证资源、突出的技术能力、优质的产品品质以及完善的售后服务等关键资源。为瓦房店轴承股份有限公司、成都天马铁路轴承有限公司、上海联合滚动轴承有限公司以及洛阳轴承集团股份有限公司等国有企业及上市公司提供铁路货车轴承密封制品。公司销售模式为直接销售模式，在该模式下公司以铁路行业相关企业为主要客户，公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通。公司能够更加准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。收入来源主要是产品销售及完善的售后服务。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2014 年通过河北省科技型中小企业认定并入库河北省科技小巨人企业，2017 年、2020 年、2023 年连续通过河北省科技型中小企业复审认定；2017 年通过国家高新技术企业认定，2020 年、2023 年连续通过复审认定，现处有效期内；2018 年入库首批国家科技型中小企业，每年连续通过国家科技部系统评价，有效资质延续至今；2022 年通过河北省“专精特新中小企业”第二批认定，现处有效期内。以上科技创新资质的认定及保持，对公司的全面提升、科技进步、研发投入、产品质量及数字化转型均起到了强有力地促进和推动作用。在保证现有产品优质生产地同时，拓宽新产品领域的研发试制，增强企业经营的核心动能，促进企业经营效益稳定增长。

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	63,049,938.06	44,940,455.55	40.30%
毛利率%	49.48%	42.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,009,616.71	8,972,264.74	123.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,890,776.14	8,964,888.36	121.87%
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）	18.16%	7.10%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	18.05%	7.09%	-
基本每股收益	0.33	0.15	120%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,466,970.66	172,428,209.95	18.58%
负债总计	93,265,029.15	63,235,885.15	47.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,201,941.51	109,192,324.80	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.82	1.65%
资产负债率%（母公司）	45.61%	36.67%	-
资产负债率%（合并）	45.61%	36.67%	-
流动比率	2.02	2.56	-
利息保障倍数	26.03	10.96	-
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	17,846,946.78	19,755,646.10	-9.66%
应收账款周转率	1.03	0.83	-
存货周转率	1.19	0.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.58%	3.32%	-
营业收入增长率%	40.30%	-13.94%	-
净利润增长率%	123.02%	-23.57%	-

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	18,906,653.16	9.25%	21,580,056.66	12.52%	-12.39%
应收票据	9,670,399.08	4.73%	12,553,233.61	7.28%	-22.96%
应收账款	68,843,291.14	33.67%	51,699,923.17	29.98%	33.16%
应收款项融资	9,194,840.00	4.50%	15,928,366.47	9.24%	-42.27%
存货	25,570,701.48	12.51%	27,813,342.39	16.13%	-8.06%
固定资产	28,940,359.50	14.15%	30,232,214.23	17.53%	-4.27%
无形资产	10,128,500.68	4.95%	10,262,949.82	5.95%	-1.31%
短期借款	54,000,000.00	26.41%	39,999,960.00	23.20%	35.00%
长期借款	9,900,000.00	4.84%	10,010,555.56	5.81%	-1.10%
资产	204,466,970.66	100.00%	172,428,209.95	100.00%	18.58%

项目重大变动原因

- 1、本报告期应收账款较上年期末增加17,143,367.97元,增加比例为33.16%,主要是由于今年销售收入增加,导致应收账款增加。
- 2、本报告期应收款项融资较上年期末减少6,733,526.47元,减少比例为42.27%,主要是由于本报告期到期的云信较多,导致应收款项融资减少。
- 3、本报告期短期借款较上年期末增加14,000,040.00元,增加比例为35.00%,主要是由于生产经营需要,贷款增加导致。

(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	63,049,938.06	-	44,940,455.55	-	40.30%
营业成本	31,849,843.17	50.52%	25,736,960.04	57.27%	23.75%
毛利率	49.48%	-	42.73%	-	-
销售费用	826,995.44	1.31%	855,907.84	1.90%	-3.38%
管理费用	4,449,361.02	7.06%	4,948,914.24	11.01%	-10.09%
研发费用	859,651.44	1.36%	850,861.10	1.89%	1.03%
财务费用	861,969.12	1.37%	1,220,014.69	2.71%	-29.35%
信用减值损失	217,352.34	0.34%	-62,357.52	-0.14%	448.56%
其他收益	150,591.37	0.24%	32,861.92	0.07%	358.25%
营业利润	23,580,260.18	37.40%	10,511,532.23	23.39%	124.33%
营业外收入	110.02	0%	290.00	0.00%	-62.06%

营业外支出	10,888.95	0.02%	24,473.83	0.05%	-55.51%
净利润	20,009,616.71	31.74%	8,972,264.74	19.96%	123.02%
经营活动产生的现金流量净额	17,846,946.78	-	19,755,646.10	-	-9.66%
投资活动产生的现金流量净额	-418,198.00	-	-607,998.00	-	31.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	1,053,282.75	-	-
	20,102,152.28				2,008.52%

项目重大变动原因

<p>1、报告期营业收入较上年同期增加 18,109,482.51 元，增加比例为 40.30%，主要是由于同为 30B 油封的销售商南京利德东方橡塑科技有限公司产品质量问题处于停产阶段，我公司上半年的 30B 油封销量增长所致。</p> <p>2、本报告期信用减值损失较上年同期增加了 279,709.86 元，增加比例为 448.56%，主要是由于一年内到期的应收款项较多，冲回多计提的坏账准备所致。</p> <p>3、本报告期其他收益较上年同期增加 117,729.45 元，增加比例为 358.25%，主要是由于税务局发布的 2023 年第 43 号公告，先进制造企业按照当期可抵扣进项税 5%加计扣除，导致其他收益较去年增加。</p> <p>4、本报告期营业利润较上年同期增加 13,068,727.95 元，增加比例为 124.33%，主要是由于销售收入增加，营业利润同比增加。</p> <p>5、本报告期营业外收入较上年同期减少 179.98 元，减少比例为 62.06%，主要是由于今年职工扣款减少所致。</p> <p>6、本报告期营业外支出较上年同期减少 13,584.88 元，减少比例为 55.51%，主要是由于为即将退休职工缴纳之前欠缴的保险滞纳金减少所致。</p> <p>7、本报告期净利润较上年同期增加 11,037,351.97 元，增加比例为 123.02%，主要是由于销售收入增加，净利润同比增加。</p> <p>8、本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 189,800.00 元，增加比例为 31.22%，投资活动产生的现金流量净额增加是由于本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。</p> <p>9、本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 21,155,435.03 元，减少比例为 2008.52%。筹资活动产生的现金流量净额减少主要是由于本期偿还农行贷款 3000 万元，上年为 7 月偿还所致。</p>

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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会的企业责任。

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、技术授权优势被削弱的风险	<p>公司目前主要生产产品的生产许可来自于斯凯孚密封系统（芜湖）有限公司和青岛四方车辆研究所有限公司的授权。根据相关合同安排，公司生产 353130B 型油封的有效期至 2026 年 5 月 30 日，其他油封产品的有效期至 2027 年 9 月 29 日。如果到期之后公司无法继续续签授权合同，或者相关产品的技术受让方数量大幅增加，则会影响公司在油封行业的技术优势以及市场竞争力。</p> <p>应对措施：公司针对油封产品的技术引进属于行业的特殊情况，行业中其他厂商也需通过此种方式进行生产。由于公司在生产过程中对橡胶及模具的技术属于自行研发，能够掌握相应的技术。因此可以保障公司在生产过程中拥有一定的技术优势。</p>
2、实际控制人不当控制的风险	<p>张海为公司实际控制人。2013 年 1 月 1 日至今，张海通过张家口弘基矿业有限责任公司、张家口弘基实业集团有限责任公司始终持有公司 50%以上股权，目前持股比例 84.85%。经查阅公司近两年股东会决议、董事会决议，张海通过张家口弘基实业集团有限责任公司间接持有的股本总额能够对股东会、董事会产生控制性的影响，能够通过需三分之二以上表决权同意的事项。如张海利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
3、客户集中度高的风险	<p>公司 2024 年 1-6 月份来自于前五大客户的营业收入一共占公司当期销售总额的 59.10%，客户相对集中。其中公司第一大客户成都天马铁路轴承有限公司销售收入占销售总额的 14.03%。如果公司不能维持与前五大客户的合作关系，将对公司业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：由于油封行业的特殊性，生产企业及下游客户都相对较为集中，公司前五大客户销售收入占总收入的 59%左</p>

	<p>右，对前五大客户形成一定程度的依赖，但单一客户的销售收入占比不足 15%。因此，公司对单一客户的依赖程度不高，对公司经营业绩的影响可控。</p>
4、对前五大供应商依赖的风险	<p>公司的采购的零部件主要为钢材和橡胶，公司 2024 年 1-6 月份前五大供应商采购金额占当期总采购金额的比例为 78.53%，公司存在对前五大供应商依赖的风险。其中，公司 2024 年 1-6 月份向苏州宝成汽车冲压有限公司采购金额占采购总额 45.14%，向张家口市海汇物资有限责任公司采购金额占采购总额的 19.82%。占公司总采购金额的比例均较高。</p> <p>应对措施：公司针对个别供应商的比例较高，主要由于其属于公司的长期合作伙伴，业务往来较为密切。同时，公司所需原材料均为大宗商品，价格主要受市场价格变动的影响，与供应商无关。因此公司针对上游原材料不存在依赖。</p>
5、市场政策风险	<p>公司所生产的主要产品为各型号的铁路货车轴承油封。产品的定型标准由铁路相关主管部门负责制定，而需求量则受到铁路部门对铁路部门对于各型号货车采购数量的影响。若货车型号做出重大调整或者当年对货车采购数量发生比较大的变动都会对公司的主营收入造成影响，进而影响公司利润。</p> <p>应对措施：公司针对下游市场的需求变动，会根据当年铁路部门的采购计划以及历史经验来安排生产，及时做好产品库存的控制，避免积压。同时，公司也在积极配合铁路相关部门研制新型轴承油封，及时掌握最新油封技术，为公司的长远发展奠定技术基础，避免因政策变化造成的业绩影响。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

			金额					控制的企业	
1	张家口弘基农业科技开发有限责任公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2023年9月22日	2024年9月21日	连带	是	已事前及时履行
2	张家口弘基牧业开发有限责任公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2024年3月13日	2025年3月12日	连带	是	已事前及时履行
3	张家口弘基牧业开发有限责任公司	1,000,000.00	0	1,000,000.00	2024年5月10日	2026年5月10日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	51,000,000.00	0	51,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

张家口弘基农业科技开发有限责任公司、张家口弘基牧业开发有限责任公司两家企业生产经营状态良好，偿债能力较强，担保风险较小，暂时还没有履行担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	51,000,000.00	51,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	51,000,000.00	51,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	1,100,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	90,000,000.00	20,000,000.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	21,000,000.00	21,000,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

- 1、上述关联交易属重大关联交易，是我公司与关联方借款，系公司经营发展所需，符合公司的整体利益，有利于公司持续稳定经营和长期发展。未损害公司和其他股东的利益，亦不会对公司独立性产生影响。
- 2、公司董事会认为被担保方张家口弘基牧业开发有限责任公司企业经营情况良好、资产负债结构合理，偿债能力较强，此次担保风险较小，该担保事项不会影响公司的利益。

(五) 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	合法合规与诚信承诺	2014年11月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	10,128,500.68	4.95%	银行贷款抵押兼提供担保抵押
房屋产权	固定资产	抵押	23,293,524.69	11.39%	银行贷款抵押兼提供担保抵押
总计	-	-	33,422,025.37	16.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响

我公司生产经营正常，有能力偿还到期债务，资产权利受限事项未对公司造成影响。

第四节 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	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,910,000	84.85%	0	50,910,000	84.85%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张家口弘基实业集团有限责任公司	50,910,000	0	50,910,000	84.85%	0	50,910,000	0	0
2	张家口弘舰投资合伙	3,066,100	0	3,066,100	5.1102%	0	3,066,100	0	0

	企业 (有限 合伙)								
3	保定市 三弦投 资有限 公司	2,420,142	0	2,420,142	4.0336%	0	2,420,142	0	0
4	涿州市 联合实 业集团 有限公 司	3,011,900	0	3,011,900	5.0198%	0	3,011,900	0	0
5	河北林 楠投资 有限公 司	591,858	0	591,858	0.9864%	0	591,858	0	0
	合计	60,000,000	-	60,000,000	100%	0	60,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

前五名股东中，张家口弘舰投资合伙企业为高管持股平台，公司董事赵秉印系控股股东张家口弘基实业集团有限责任公司的副总裁且同时持有张家口弘舰投资合伙企业 23% 的出资。除此以外，前五名股东之间没有其他关联关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张海	董事长	男	1962年2月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
赵秉印	董事	男	1974年9月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
张阁	董事	男	1968年11月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
白海军	董事	男	1983年3月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
姚灵军	董事、总经理	男	1985年2月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
闫腾丽	监事会主席	女	1988年8月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
商长铭	监事	男	1967年3月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
李彩霞	职工代表监事	女	1978年11月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
齐志全	董事会秘书、副总经理	男	1983年11月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
张利强	副总经理	男	1968年3月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
张军	副总经理	男	1973年11月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
范琳琳	财务负责人	女	1990年2月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
管理人员	38	41
生产人员	169	158
销售人员	13	14
技术人员	8	8
财务人员	4	5
行政人员	27	27
员工总计	259	253

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)、1	18,906,653.16	21,580,056.66
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	(一)、2	9,670,399.08	12,553,233.61
应收账款	(一)、3	68,843,291.14	51,699,923.17
应收款项融资	(一)、4	9,194,840.00	15,928,366.47
预付款项	(一)、5	32,294,491.27	1,453,149.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、6	492,021.04	82,240.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、7	25,570,701.48	27,813,342.39
其中：数据资源			
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	(一)、8		345,155.24
流动资产合计		164,972,397.17	131,455,468.22
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	(一)、9	28,940,359.50	30,232,214.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一)、10	10,128,500.68	10,262,949.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(一)、11	33,001.33	52,262.85
递延所得税资产	(一)、12	392,711.98	425,314.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,494,573.49	40,972,741.73
资产总计		204,466,970.66	172,428,209.95
流动负债：			
短期借款	(一)、13	54,000,000.00	39,999,960.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(一)、14	9,433,169.41	9,360,249.21
预收款项	(一)、15	50,585.99	
合同负债	(一)、16		507,907.83
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	(一)、17	29,949.24	19,494.55
应交税费	(一)、18	2,996,205.72	1,400,165.60
其他应付款	(一)、19	15,044,978.36	61,383.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(一)、20		66,028.02
流动负债合计		81,554,888.72	51,415,189.16
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	(一)、21	9,900,000.00	10,010,555.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(一)、22	1,810,140.43	1,810,140.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,710,140.43	11,820,695.99
负债合计		93,265,029.15	63,235,885.15
所有者权益：			
股本	(一)、23	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)、24	12,512,046.13	12,512,046.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)、25	16,328,027.87	16,328,027.87
一般风险准备			
未分配利润	(一)、26	22,361,867.51	20,352,250.80
归属于母公司所有者权益合计		111,201,941.51	109,192,324.80
少数股东权益			
所有者权益合计		111,201,941.51	109,192,324.80
负债和所有者权益总计		204,466,970.66	172,428,209.95

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：姚灵军

会计机构负责人：范琳琳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	(一)、27	63,049,938.06	44,940,455.55
其中：营业收入		63,049,938.06	44,940,455.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,837,621.59	34,399,427.72
其中：营业成本	(一)、27	31,849,843.17	25,736,960.04

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	(一)、28	989,801.40	786,769.81
销售费用	(一)、29	826,995.44	855,907.84
管理费用	(一)、30	4,449,361.02	4,948,914.24
研发费用	(一)、31	859,651.44	850,861.10
财务费用	(一)、32	861,969.12	1,220,014.69
其中：利息费用		941,636.72	1,221,473.40
利息收入		-84,638.73	-18,160.98
加：其他收益	(一)、33	150,591.37	32,861.92
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）	(一)、34	217,352.34	-62,357.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,580,260.18	10,511,532.23
加：营业外收入	(一)、35	110.02	290.00
减：营业外支出	(一)、36	10,888.95	24,473.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,569,481.25	10,487,348.40
减：所得税费用	(一)37	3,559,864.54	1,515,083.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,009,616.71	8,972,264.74
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）			

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）		20,009,616.71	8,972,264.74
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		20,009,616.71	8,972,264.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,009,616.71	8,972,264.74
（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）		0.33	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.15

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：姚灵军

会计机构负责人：范琳琳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		41,704,744.65	44,266,431.42
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		60,098.07	
收到其他与经营活动有关的现金	(一)、38 (1)	544,554.21	492,169.23
经营活动现金流入小计		42,309,396.93	44,758,600.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,016,277.52	3,341,461.21
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		8,761,380.37	8,240,958.68
支付的各项税费		8,201,534.23	8,537,713.39
支付其他与经营活动有关的现金	(一)、38 (2)	4,483,258.03	4,882,821.27
经营活动现金流出小计		24,462,450.15	25,002,954.55
经营活动产生的现金流量净额		17,846,946.78	19,755,646.10
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		418,198.00	607,998.00
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		418,198.00	607,998.00
投资活动产生的现金流量净额		-418,198.00	-607,998.00
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		45,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(一)、38 (3)	20,000,000.00	28,300,000.00
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	43,300,000.00
偿还债务支付的现金		31,110,000.00	4,250,161.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,992,152.28	20,996,555.55
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	(一)、38 (4)	35,000,000.00	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计		85,102,152.28	42,246,717.25
筹资活动产生的现金流量净额		-20,102,152.28	1,053,282.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,673,403.50	20,200,930.85
加：期初现金及现金等价物余额		21,580,056.66	13,152,412.97
六、期末现金及现金等价物余额		18,906,653.16	33,353,343.82

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：姚灵军

会计机构负责人：范琳琳

三、 财务报表附注

(一) 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

8、存在向所有者分配利润的情况。经 2024 年 3 月 5 日召开的第四届董事会第三次会议以及 2024 年 3 月 27 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，2024 年 4 月 11 日分派共计派发现金红利 1800 万元。

(二) 财务报表项目附注

张家口时代橡胶制品股份有限公司 2024 年半年度报告财务报表附注

一、企业的基本情况

张家口时代橡胶制品股份有限公司成立于二〇〇六年六月十五日，公司于2014年11月17日召开创立大会，进行了股份制改革，现有股东为张家口弘基实业集团有限责任公司持股84.85%、涿州市联合实业集团有限责任公司持股5.0198%、保定市三弦投资有限公司持股4.0336%、张家口弘舰投资合伙企业（有限合伙）持股5.1102%、河北林楠投资有限公司持股0.9864%，

公司注册地址为张家口市产业集聚区沈孔路11号。注册资本人民币6000万元，企业法人代表张海，公司主要经营铁路货车滚动轴承橡胶油封，铁路货车滚动轴承密封罩组件，旋转轴唇形密封圈，O型圈，尼龙磨耗板及其它橡胶制品的设计，开发，生产、销售和服务；货物进出口业务。

本财务报表经公司董事会于2024年7月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况以及2024年度1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则

确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，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；以及②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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

8、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的

金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A、不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	关联方往来、本单位员工借款、备用金、押金
账龄组合	除单项计提坏账及无信用风险组合项目外的其他项目

B、不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无信用风险组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 取得和发出的计价方法

取得时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；发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法结转成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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。

（4）存货的盘存制度。本公司存货采用永续盘存法。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资

初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第2号——长期股权投资》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。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

（3）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

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

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

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

a) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

b) 长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生

的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体原则和操作方法：

软件产品销售：在客户验收确认后，且预计相关的经济利益很可能流入企业，成本能可靠计量时确认收入。

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

25、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(2) 税收优惠政策

本公司 2023 年 10 月 16 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省税务局联合批准，取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202313000137，有限期为三年，申报期内企业所得税按照 15% 缴纳。

四、报表重要项目的说明

本财务报表的报告期为 2024 年 1-6 月，以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

(一) 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	12,126.70	296,940.60
银行存款	18,894,526.46	21,283,116.06
合计	18,906,653.16	21,580,056.66

说明：本公司期末货币资金无使用受限情况。

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,670,399.08	12,553,233.61
商业承兑汇票		0
合计	9,670,399.08	12,553,233.61

本期应收票据较去年减少了 22.96%，主要是因为今年上半年到期的银行承兑汇票较多。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,312,244.82	3,400,846.36
商业承兑汇票		
合 计	4,312,244.82	3,400,846.36

3. 应收账款

①应收账款按种类列示

种类	2024.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
按组合计提坏账准备的应收账款	69,651,230.63	100	807,939.49	1.16	68,843,291.14
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	69,651,230.63	100	807,939.49	1.16	68,843,291.14
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			
合计	69,651,230.63	100	807,939.49	1.16	68,843,291.14

种类	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	52,725,215.00	100	1,025,291.83	1.94	51,699,923.17
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	52,725,215.00	100	1,025,291.83	1.94	51,699,923.17
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	52,725,215.00	100	1,025,291.83	1.94	51,699,923.17

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2024. 6. 30				2023. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	68,496,154.82	98.34			49,372,169.65	93.64		
1至2年	226,054.86	0.32	22,605.49	10	2,343,228.70	4.44	234,322.87	10
2至3年	170,789.10	0.25	34,157.82	20	268,193.74	0.51	53,638.75	20
3至4年	13,103.74	0.02	6,551.87	50	2,519.00	0.01	1,259.50	50
4至5年	2,519.00	0.00	2,015.20	80	15,166.00	0.03	12,132.80	80
5年以上	742,609.11	1.07	742,609.11	100	723,937.91	1.37	723,937.91	100
合计	69,651,230.63	100	807,939.49		52,725,215.00	100	1,025,291.83	

②坏账准备

项 目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少		2024. 6. 30
			转回	转销	

应收账款坏账准备	1,025,291.83	217,352.34	807,939.49
----------	--------------	------------	------------

③2024年6月30日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海联合滚动轴承有限公司	12,020,416.2	1年以内	17.25%	--
洛阳轴承集团股份有限公司	10,244,445.90	1年以内	14.71%	-
成都天马铁路轴承有限公司	7,035,556.40	1年以内	10.10%	-
瓦房店轴承股份有限公司	6,509,125.86	1年以内	9.35%	-
舍弗勒（宁夏）有限公司	5,259,991.84	1年以内	7.55%	-
合计	41,069,536.20	-	58.96%	-

④期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

以上应收账款前五名单位均不是我公司关联方。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	9,194,840.00	15,928,366.47
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	9,194,840.00	15,928,366.47

注：汇票是由第三方平台中企云链（北京）金融信息服务有限公司归集。

5、预付款项

预付款项金额账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,773,491.27	98.38	932,149.78	64.15
1 至 2 年	21,000.00	0.07	321,000.00	22.09
2 至 3 年	300,000.00	0.93	200,000.00	13.76
3 年以上	200,000.00	0.62		
合计	32,294,491.27	100	1,453,149.78	100.00

(2) 预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 2024 年 06 月 30 日预付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
张家口市海汇物资有限责任公司	非关联方	31,092,532.87	1 年以内	96.28
张家口全明建筑装潢工程有限公司第八项目部	非关联方	200,000.00	2-3 年	1.55
		300,000.00	3-4 年	
东橡化工(宁波)有限公司	非关联方	236,880.00	1 年以内	0.73%
中铁油料有限公司	非关联方	119,000.00	1 年以内	0.37%
上海建茂应用材料有限公司	非关联方	95,940.00	1 年以内	0.30%
合计		32,044,352.87		99.23%

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	2024.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	492,021.04	100	0	492,021.04
其中：无信用风险组合	492,021.04	100	0	492,021.04
账龄组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	492,021.04	100	0	492,021.04

类别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,240.90	100	0		82,240.90
其中：无信用风险组合	82,240.90	100	0		82,240.90
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	82,240.90	100	0		82,240.90

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 2024年06月30日其他应收款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
备用金	非关联方	130,000.00	1年以内	26.42
中铁物总国际招标有限公司	非关联方	91,007.27	1年以内	18.50
哈尔滨铁路运输开发有限责任公司项目分公司	非关联方	62,445.00	1年以内	12.69
锦州晟铁	非关联方	54,381.87	1年以内	11.05
销售科	非关联方	27,567.00	1年以内	5.60
合计		365,401.14		74.26

(3) 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。其他应收款为招标保证金及备用金, 无大股东或实际控制人占用资金。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
业务保证金	492,021.04	82,240.90
合 计	492,021.04	82,240.90

7、存货

(1) 存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,043,197.31		8,043,197.31	10,339,565.21		10,339,565.21
发出商品	0.00		0.00	1,825,630.00		1,825,630.00
库存商品	13,743,653.77		13,743,653.77	12,074,701.01		12,074,701.01
周转材料	472,855.48		472,855.48	583,518.76		583,518.76
在产品	3,310,994.92		3,310,994.92	2,989,927.41		2,989,927.41
合计	25,570,701.48		25,570,701.48	27,813,342.39		27,813,342.39

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

8、其他流动资产

种类	期末余额	期初余额
待摊热力费	-	345,155.24

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	28,902,950.31	30,194,805.04
固定资产清理	37,409.19	37,409.19
合 计	28,940,359.50	30,232,214.23

(1) 固定资产及累计折旧

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 06. 30
一、账面原值合计：	74,107,602.02	385,042.48		74,492,644.50
房屋建筑物	45,399,440.23			45,399,440.23
机器设备	26,101,926.82			26,101,926.82
运输设备	2,332,287.80	378,672.57		2,710,960.37
电子设备	273,947.17	6,369.91		280,317.08
二、累计折旧合计：	43,912,796.98	1,676,897.21		45,589,694.19
房屋建筑物	21,024,850.48	1,081,065.06		22,105,915.54
机器设备	20,843,759.94	508,566.67		21,352,326.61
运输设备	1,854,381.20	70,106.13		1,924,487.33
电子设备	189,805.36	17,159.35		206,964.71
三、固定资产账面净值合计	30,194,805.04		1,291,854.73	28,902,950.31
房屋建筑物	24,374,589.75		1,081,065.06	23,293,524.69
机器设备	5,258,166.88		508,566.67	4,749,600.21
运输设备	477,906.60		-308,566.44	786,473.04
电子设备	84,141.81		10,789.44	73,352.37

(2) 固定资产清理

类 别	期末余额	期初余额	转入清理的原因
机器设备	37,409.19	37,409.19	报废待处理
合 计	37,409.19	37,409.19	

10、无形资产

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30
1、账面原值合计	13,393,888.32			13,393,888.32
(1). 土地使用权	13,393,888.32			13,393,888.32
(2). 专有技术	-			
2、累计摊销合计	3,130,938.50	134,449.14		3,265,387.64
(1). 土地使用权	3,130,938.50	134,449.14		3,265,387.64
(2). 专有技术	-			
3、无形资产账面净值合计	10,262,949.82		134,449.14	10,128,500.68
(1). 土地使用权	10,262,949.82		134,449.14	10,128,500.68
(2). 专有技术	-	-	-	-
4、减值准备合计	-	-	-	-
(1). 土地使用权	-	-	-	-
(2). 专有技术	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	10,262,949.82		134,449.14	10,128,500.68
(1). 土地使用权	10,262,949.82		134,449.14	10,128,500.68
(2). 专有技术	-	-	-	-

注：公司于2020年7月10日取得冀(2020)张家口市万全区 不动产证明第0000901号，使用权面积111,395.2 m²。

11、长期待摊费用

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024. 6. 30	其他减少的原因
厂区绿化	51,648.61		18,647.28		33,001.33	
车间修缮费	614.24		614.24		0.00	
合计	52,262.85		19,261.52		33,001.33	

说明：上述长期待摊费用均按照3年的期限摊销。

12、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	121,190.92	807,939.49	153,793.77	1,025,291.83
递延收益	271,521.06	1,810,140.43	271,521.06	1,810,140.43
合计	392,711.98	2,618,079.92	425,314.83	2,835,432.26

13、短期借款

借款种类	期末余额	期初余额
信用借款	24,000,000.00	9,960,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
借款利息		39,960.00
合计	54,000,000.00	39,999,960.00

14、应付账款

项目	期末余额	占总金额比例 (%)	期初余额	占总金额比例 (%)
应付账款	9,433,169.41	100	9,360,249.21	100
合计	9,433,169.41	100	9,360,249.21	100

应付账款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 2024 年 6 月 30 日应付账款前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
苏州宝成汽车冲压有限公司	非关联方	6,584,864.81	1 年以内	69.81%
赤城县赤城镇海利货物运输服务部	非关联方	705,294.08	1 年以内	7.48%
张家口市新大鹏物流有限公司	非关联方	61,195.00	1-2 年	4.59%
		371,606.00	1 年以内	

科耐尔机械制造有限公司	非关联方	313,005.82	1年以内	3.32%
厦门精鸿鑫精密五金工业有限公司	非关联方	292,589.05	1年以内	3.10%
合计		8,328,554.76		88.30%

15、预收账款

(1) 预收账款期末余额

项目	期末余额	占总金额比例 (%)	期初余额	占总金额比例 (%)
合计	50,585.99	100	-	-

(2) 2024年6月30日预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预收 账款总 额的比例 (%)
襄阳一福坦铁路轴承有限公司	非关联方	38,640.00	1年以内	76.38%
中煤张家口煤矿机械有限责任公司(聚酯中心销)	非关联方	10,028.15	1年以内	19.82%
中地装张家口探矿机械有限责任公司	非关联方	1,335.84	1年以内	2.64%
宁波迈可森汽配有限公司	非关联方	360.00	1年以内	0.71%
张北县盛德燃气有限公司	非关联方	222.00	1年以内	0.45%
合计		50,585.99		100.00%

(3) 预收款项期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收款项期末余额中无预收其他关联方款项。

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	-	507,907.83
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
合计	-	507,907.83

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	-	507,907.83
合 计	-	507,907.83

17、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	19,494.55	8,031,205.47	8,020,750.78	29,949.24
二、离职后福利-设定提存计划		835,163.67	835,163.67	0
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	19,494.55	8,866,369.14	8,855,914.45	29,949.24

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		6,919,862.50	6,919,862.50	0
(2) 职工福利费		228,171.03	228,171.03	0
(3) 社会保险费		647,094.69	647,094.69	
其中：医疗保险费		587,270.29	587,270.29	0
工伤保险费		59,824.40	59,824.40	0
(4) 住房公积金		97,680.00	97,680.00	0
(5) 工会经费和职工教育经费	19,494.55	138,397.25	127,942.56	29,949.24
合 计	19,494.55	8,031,205.47	8,020,750.78	29,949.24

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

1、基本养老保险		800,352.99	800,352.99
2、失业保险		34,810.68	34,810.68
3、企业年金			
合计		835,163.67	835,163.67

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,080,746.48	329,645.70
企业所得税	1,773,503.22	1,023,620.73
个人所得税	2,350.47	1,396.63
城市维护建设税	73,814.80	20,774.54
教育费附加	52,724.85	14,838.95
印花税	13,050.79	9,877.81
环境保护税	15.11	11.24
合计	2,996,205.72	1,400,165.60

注：以上税款均未超过法定纳税期限，计缴标准见附注三、税项。

19、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,044,978.36	61,383.95
合计	15,044,978.36	61,383.95

(2) 其他应付款期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	期初余额
------	------	------

张家口弘基实业集团有限责任公司	15,000,000.00	-
合计	15,000,000.00	-

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税	-	66,028.02

21、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	9,900,000.00	10,010,555.56
减：一年内到期的长期借款		
合 计	9,900,000.00	10,010,555.56

22、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
专项补助	1,810,140.43			1,810,140.43	政府补助
合计	1,810,140.43			1,810,140.43	

其中，涉及政府补助的项目：

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专项补助	1,810,140.43					1,810,140.43	与资产相关
合 计	1,810,140.43					1,810,140.43	

说明：（1）2013年12月24日河北省财政厅、河北省发展和改革委员会下达了“关于下达2013年部分均衡转移支付（战略性新兴产业）资金的通知”的文件

（冀财预〔2013〕249号），文件批准下发500万元均衡转移支付资金，专项用于战略性新兴产业项目建设，公司将该笔资金作为“专项应付款”核算。由于资金用于项目建设现已竣工验收，根据与资产相关的政府补助规定，故转入“递延收益”核算，相关折旧计入“营业外收入”。

23、实收资本（股本）

（1）报告期末实收资本余额：

股东名称	期末余额	期初余额
张家口弘基实业集团有限责任公司	50,910,000.00	50,910,000.00
张家口弘舰投资合伙企业（有限合伙）	3,066,100.00	3,066,100.00
保定市三弦投资有限公司	2,420,142.00	2,420,142.00
涿州市联合实业集团有限公司	3,011,900.00	3,011,900.00
河北林楠投资有限公司	591,858.00	591,858.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

24、资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	12,512,046.13	12,512,046.13
合计	12,512,046.13	12,512,046.13

25、盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积金	16,328,027.87	16,328,027.87
合计	16,328,027.87	16,328,027.87

26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上年末未分配利润	20,352,250.80	21,946,623.80
加：会计政策变更		
年初未分配利润	20,352,250.80	21,946,623.80
加：本期归属于挂牌股东的净利润	20,009,616.71	20,228,474.44
减：提取法定盈余公积		2,022,847.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,000,000.00	19,800,000.00
转作股本及资本公积		
期末未分配利润	22,361,867.51	20,352,250.80

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	62,942,517.00	44,814,782.54
其他业务收入	107,421.06	125,673.01
合计	63,049,938.06	44,940,455.55

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	31,810,719.30	25,680,398.13
其他业务成本	39,123.87	56,561.91
合计	31,849,843.17	25,736,960.04

(3) 主营业务收入及营业成本按产品分类

名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路油封	54,452,104.23	24,008,647.45	37,537,704.40	18,987,281.18
密封罩	5,473,822.49	4,791,981.03	6,016,481.83	4,596,469.32

其他	3,016,590.28	3,010,090.82	1,260,596.31	2,096,647.63
合计	62,942,517.00	31,810,719.30	44,814,782.54	25,680,398.13

(4) 主营业务收入（分地区）

区域	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	62,942,517.00	31,810,719.30	44,814,782.54	25,680,398.13
境外				
合计	62,942,517.00	31,810,719.30	44,814,782.54	25,680,398.13

(5) 本公司销售收入前五名客户

年度	客户名称	销售收入	占营业收入比例 (%)
本期	成都天马铁路轴承有限公司	8,760,426.55	13.89%
	上海联合滚动轴承有限公司	7,885,460.00	12.51%
	舍弗勒（宁夏）有限公司	7,847,900.00	12.45%
	洛阳轴承集团股份有限公司	7,086,182.48	11.24%
	瓦房店轴承股份有限公司	5,314,694.97	8.43%
	合计	36,894,664.00	58.52%
上期	成都天马铁路轴承有限公司	6,562,423.89	14.60%
	上海联合滚动轴承有限公司	5,960,720.00	13.26%
	瓦房店轴承股份有限公司	4,534,136.60	10.09%
	舍弗勒（宁夏）有限公司	4,473,656.00	9.95%
	银川特种轴承有限公司	4,084,070.80	9.09%
	合计	25,615,007.29	56.99%

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	362,511.73	249,025.64
教育费附加	155,362.17	106,725.29
地方教育费附加	103,574.77	71,150.19
房产税	169,021.16	169,021.16
土地使用税	167,092.80	167,092.80
印花税	24,847.76	17,305.49
车船使用税	7,360.00	6,420.00
环境保护税	31.01	29.24
合计	989,801.40	786,769.81

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	505,808.16	487,903.76
差旅费	39,543.55	67,372.89
办公费	19,440.53	14,646.22
招标费	60,009.53	3,234.15
业务招待费	107,008.21	107,576.91
住宿费		5,300.11
其他	95,185.46	169,873.80
合计	826,995.44	855,907.84

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	501,270.28	552,534.16
咨询费		44,554.46
业务招待费	125,690.64	56,738.76
修理费	35,994.02	22,417.04
无形资产摊销	134,449.14	134,449.14
服务费	484,076.32	359,828.68
审计费	101,270.32	116,121.81

认证费	30,952.83	27,448.11
取暖费	76,127.05	76,127.05
其他	124,124.19	210,472.01
交通费	324,873.83	331,311.62
检测费	59,375.52	116,963.64
职工薪酬	2,036,770.62	1,928,647.91
保险费	7,200.00	365,490.57
电话费		9,747.53
差旅费	77,317.74	98,544.42
仓库经费		
摊销长期待摊费用	19,261.52	148,184.88
办公费	75,573.82	29,034.30
安全措施费	1,065.00	15,000.00
会员费	8,000.00	8,299.00
环保费用	225,968.18	296,999.15
合计	4,449,361.02	4,948,914.24

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	691,842.46	758,204.94
模具费	31,386.14	92,656.16
附加	136,422.84	
合计	859,651.44	850,861.10

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	941,636.72	1,221,473.40
减：利息收入	84,638.73	18,160.98
银行手续费	4,971.13	16,702.27
其他		
合计	861,969.12	1,220,014.69

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额
高新技术企业奖励金		32,537.00
稳岗补贴		
进项税加计扣除	150,320.53	
其他	270.84	324.92
合计	150,591.37	32,861.92

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	217,352.34	-62,357.52
固定资产减值准备		
合计	217,352.34	-62,357.52

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
存货盘盈		
政府补助		
其他	110.02	290.00
合计	110.02	290.00

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	-	-

其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
捐赠赞助支出	-	-
滞纳金、罚款支出	10,888.95	20,706.07
其他	-	3,767.76
合计	10,888.95	24,473.83

37、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,527,261.69	1,524,437.28
递延所得税	32,602.85	-9,353.62
合计	3,559,864.54	1,515,083.66

(2)、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,569,481.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,535,422.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-8,160.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,602.85
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	
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	3,559,864.54

38、现金流量表项目注释

(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
收到的政府补助款		

利息收入	84,638.73	18,160.98
收到的往来款项	459,915.48	474,008.25
合计	544,554.21	492,169.23

(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
支付的办公费	95,014.35	42,680.52
支付的差旅费	116,861.29	171,217.42
支付的业务招待费	232,698.85	164,315.67
支付的运费	1,638,696.35	1,557,377.96
支付的车辆费用	324,873.83	331,311.62
支付的其他费用	1,931,096.59	2,464,958.40
支付水电暖气费用	144,016.77	150,959.68
合计	4,483,258.03	4,882,821.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到张家口弘基实业集团有 限责任公司借款	20,000,000.00	28,300,000.00
合计	20,000,000.00	28,300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还借款	35,000,000.00	17,000,000.00
合计	35,000,000.00	17,000,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	20,009,616.71	8,972,264.74
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-217,352.34	62,357.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	1,676,897.21	1,765,468.96
无形资产摊销	134,449.14	134,449.14
长期待摊费用摊销	19,261.52	148,184.88
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)	941,636.72	1,220,014.69
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)	32,602.85	9,353.62
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)	2,242,640.91	3,851,682.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,118,825.92	8,884,288.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,126,019.98	-5,292,417.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,846,946.78	19,755,646.10
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	18,906,653.16	33,353,343.82
减: 现金的期初余额	21,580,056.66	13,152,412.97

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	-2,673,403.50	20,200,930.85

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	18,906,653.16	33,353,343.82
其中：库存现金	12,126.70	12,578.01
可随时用于支付的银行存款	18,894,526.46	33,340,765.81
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	18,906,653.16	33,353,343.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产（房屋产权）	23,293,524.69	银行贷款抵押兼提供担保抵押
无形资产（土地使用权）	10,128,500.68	银行贷款抵押兼提供担保抵押
合计	33,422,025.37	

41、关联方交易

(1) 定价政策及支付方式

本公司参照市场价格确定关联交易价格，并根据合同约定的方式即时支付或约定期限支付。

关联方及关联关系

本公司的母公司（单位：人民币万元）

企业名称	张家口弘基实业集团有限责任公司
企业类型	民营企业
性质	有限公司
法定代表人	张海
注册地	张家口市桥西区西坝岗路 93 号
注册资本	6000 万
业务范围	矿产品（不含煤炭、石油制品）销售，橡胶制品销售，农业品收购、销售，自营农产品、橡胶制品出口销售、机器设备（含农机社保）进口业务，农业技术推广服务，企业管理服务等。
与本公司关系	母公司
公司注册号	（冀张）登记内名预核字（2012）第 1819 号
最终控制人	张海
持股比例	96.76%

本公司的其他关联方

序号	关联方名称	与本公司关系	组织机构代码（统一社会信用代码）
1	张家口弘基实业集团有限责任公司	本公司大股东受同一最终控制人控制	911307000526660829
2	张家口弘基房地产开发有限公司	受同一最终控制人控制	91130700667737430C
3	张家口弘基投资有限公司	受同一最终控制人控制	91130700674656647K
4	张家口弘基牧业开发有限责任公司	受同一最终控制人控制	9113073259540496XT
5	张家口弘基农业科技开发有限责任公司	受同一最终控制人控制	9113071167738689X8
6	张家口新世纪橡胶制品有限公司	受同一最终控制人控制	911307297158152977
7	涿州市联合实业集团有限公司	本公司股东	9113068172880735XC
8	保定市三弦投资有限公司	本公司股东	91130600073746700T
9	河北林楠投资有限公司	本公司股东	91130611068116552Y

10	张家口弘舰投资合伙企业 (有限合伙)	本公司股东	91130729308236634Q
11	张家口弘基矿业有限责任公司	受同一最终控制人 控制	91130732769832906R
12	张家口弘基马铃薯良种繁育 中心有限责任公司	受同一最终控制人 控制	9113071156486383XR
13	张家口弘基食品有限责任公 司	受同一最终控制人 控制	91130703MA07K3A39U

关联担保情况

张家口弘基农业科技开发有限责任公司向中国农业银行沽源县支行申请贷款人民币 3000 万元，贷款期限为一年，张家口时代橡胶制品股份有限公司为其提供抵押担保。张家口弘基牧业开发有限责任公司向中国农业银行沽源县支行申请贷款人民币 2000 万元，贷款期限为一年，张家口时代橡胶制品股份有限公司为其提供信用担保。张家口弘基牧业开发有限责任公司向嘉吉饲料（天津）有限公司采购饲料，张家口时代橡胶制品股份有限公司为其提供信用担保，担保金额为 100 万元，担保时间为 2024 年 5 月 10 日至 2026 年 5 月 10 日。

关联方资金拆借

借款单位	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额	说 明
张家口弘基实业 集团有限责任公司	0.00	20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	用于企业 资金周转

关联方购买原材料、燃料、动力

无

42、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

无。

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

无。

43、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

无。

资产负债表日后利润分配情况说明

无。

44、其他重要事项

无。

45、补充资料

(1) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.16%	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.05%	0.33	0.33

(2) 非经常性损益项目及金额

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,320.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,508.09
非经常性损益合计	139,812.44
减：所得税影响数	20,971.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	118,840.57

张家口时代橡胶制品股份有限公司

2024年7月26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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,320.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,508.09
非经常性损益合计	139,812.44
减：所得税影响数	20,971.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	118,840.57

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