



华密新材 920247
HUAMI NEW MATERIAL STOCK CODE

ANNUAL REPORT

华密新材

2025年年度报告



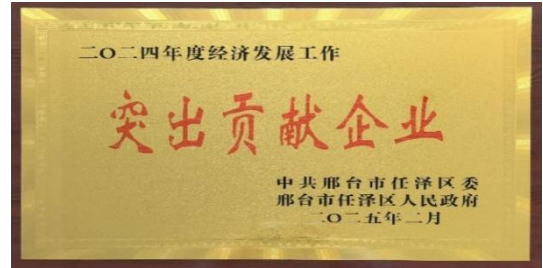
河北华密新材科技股份有限公司
HEBEI HUAMI NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD.



公司年度大事记



2025年2月，公司被邢台市任泽区人民政府评为“二零二四年度项目建设工作‘优秀项目投资企业’”。



2025年2月，公司被邢台市任泽区人民政府评为“2024年度经济发展工作‘突出贡献企业’”。



2025年3月，公司成为河北省质量协会副会长单位。



2025年5月，公司被青岛科技大学高分子科学与工程学院评为“2024年度最佳合作企业”。



2025年度，公司荣获远大阀门“2025年度优秀供应商”称号。



2025年度，公司被山推集团授予“研发贡献奖”称号。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	43
第六节	股份变动及股东情况	46
第七节	融资与利润分配情况	50
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	53
第九节	行业信息	58
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	59
第十一节	财务会计报告	67
第十二节	备查文件目录	195

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李藏稳、主管会计工作负责人翟根田及会计机构负责人（会计主管人员）翟根田保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于与客户及供应商签订的合同及保密协议中相关保密要求，年报中采用代称对客户及供应商进行披露。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
华密新材、股份公司、公司、本公司	指	河北华密新材科技股份有限公司
邢台慧聚	指	邢台慧聚企业管理有限公司
东台科慧	指	东台科慧咨询有限公司
保荐机构、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
《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	河北华密新材科技股份有限公司章程
河北通源	指	河北通源国际贸易有限公司
河北蓝盛	指	河北蓝盛高分子材料有限公司
河北车安	指	河北车安新材料科技有限公司
东台万信	指	东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）
关联关系	指	公司或者控股子公司等其他主体与公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
混炼胶	指	是一种将炭黑、硫化剂、促进剂等配合剂分散于生胶中并经高温密炼机混炼而成的橡胶材料，可大幅提升生胶的各项物理及化学性能，是制作橡胶制品的关键原材料。根据生胶、配合剂的种类、比例及生产工艺的不同，可生产出不同类型的橡胶混炼胶。
天然橡胶	指	从含胶植物中提取的、以聚异戊二烯为主要成分的天然高分子化合物，其成分中 91%~94%是橡胶烃（聚异戊二烯），其余为蛋白质、脂肪酸、灰分、糖类等非橡胶物质。
合成橡胶	指	以酒精、电石、石油等为原料，通过非生物方法聚合一种或几种单体生产的橡胶。合成橡胶一般在性能上不如天然橡胶全面，但它具有高弹性、绝缘性、气密性、耐油、耐高温或低温等性能。
特种橡胶	指	用在特殊用途上，如耐油、耐酸碱、耐高温、耐低温等橡胶。主要有：丁腈、丁基、氯丁、氯醇、硅、氟、氟硅、氟醚、丙烯酸酯、氢化丁腈等橡胶。
硅橡胶	指	特种橡胶的一种，既耐高温，又耐低温，同时电绝缘性优良，对热氧化和臭氧的稳定性很高。主要用于制作耐高低温制品（如胶管、密封件等），耐高温电缆电线绝缘层等。

氟橡胶	指	特种橡胶的一种，具有耐高温性、耐油性、抗辐射及高真空性优良；其他如电绝缘性、力学性能、耐化学药品腐蚀、耐臭氧、耐大气老化作用都很好，是性能全面的特种橡胶。主要用于耐真空、耐高温、耐化学腐蚀的密封材料、胶管等。
丁腈橡胶	指	具有良好的耐油性、耐热性、气密性、耐磨性及耐水性。主要用于制作各种耐油制品，如耐油的胶管、密封件等。
制品	指	密封件、密封制品、减震件、减震制品，用于防止流体或固体微粒从相邻结合面间泄露以及防止外界杂质如灰尘与水分等侵入机器设备内部的零部件，及用于消除或减少机械振动的传递，达到减震、消音及减少冲击所致危害的橡胶制品统称橡胶减震制品。
PI	指	聚酰亚胺，是分子链结构中含有酰亚胺基团的一类杂环类聚合物，具有耐高低温、耐辐射、耐有机溶剂、阻燃、耐磨等性能、是综合性能最佳的有机高分子材料之一，属特种工程塑料范畴。其耐高温达 400°C 以上，长期使用温度范围-200~300°C，已广泛应用在航空、航天、兵器、微电子、纳米、液晶、分离膜、激光等领域。
PEEK	指	是由醚键和酮基与苯环相互交联构成的芳香族聚合物，属特种工程塑料范畴。它具有耐高温、耐热水及蒸汽、抗冲击、耐腐蚀、绝缘、阻燃及低发烟性，可与玻璃纤维或碳纤维复合制备增强材料，主要用于航空航天工业、原子能工业、武器装备、医疗器械等领域。
PA	指	聚酰胺或尼龙，是指大分子主链重复单元中含有酰胺基团的一类高聚物的总称，属于工程塑料。具有优异的耐磨、和自润滑性，强度、冲击韧性和耐疲劳性好，耐油、耐化学药品及气体阻隔性好，广泛应用于汽车、机械、电子电气、通信设备、家用电器及建筑等领域，是通用工程塑料中生产量和消耗量占第一位的品种。
PA66	指	聚己二酰己二胺，或称聚酰胺 66 或尼龙 66，是一种工程塑料，在较宽的温度范围内有较高的强度、韧性和刚性、机械强度，耐磨、耐蠕变性和自润滑性优良，耐油性突出。主要用于电子电气、机械、汽车等领域。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 01 月 01 日-2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	华密新材
证券代码	920247
公司中文全称	河北华密新材科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Huami New Material Technology Co.,LTD -
法定代表人	李藏稳

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李君娴
联系地址	河北省邢台市任泽区邢州东大街 215 号
电话	0319-7630809
传真	0319-7609988
董秘邮箱	manager@hmxj.com
公司网址	www.hmxj.com
办公地址	河北省邢台市任泽区邢州东大街 215 号
邮政编码	055150
公司邮箱	manager@hmxj.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报·中国证券网（www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	河北华密新材科技股份有限公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 23 日
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	丁腈橡胶、氟橡胶、氢化丁腈橡胶等特种混炼胶，及三元乙丙橡胶、天然橡胶等通用混炼胶，特种工程塑料，密封及减震类橡塑制品
普通股总股本（股）	157,544,166
优先股总股本（股）	0

控股股东	邢台慧聚企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖），一致行动人为（李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖）

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91130500601193215L
注册地址	河北省邢台市任泽区邢州东大街 215 号
注册资本（元）	157,544,166

1、根据公司 2024 年年度权益分派实施结果及公司实际经营需要，公司分别于 2025 年 6 月 11 日、2025 年 6 月 27 日召开第四届董事会第五次会议、2025 年第一次临时股东会会议审议通过《关于拟变更注册资本、修改经营范围及修订<公司章程>的议案》。2025 年 7 月 2 日，公司完成本次工商变更登记，公司注册资本由 12,118.782 万元变更为 15,754.4166 万元。

2、由于当地政府部门对市政道路名称调整，公司注册地址所在的道路和门牌号发生变化，公司分别于 2025 年 12 月 2 日、2025 年 12 月 19 日召开第四届董事会第九次会议、2025 年第三次临时股东会审议通过《关于拟变更注册地址及修订<公司章程>的议案》，2025 年 12 月 23 日，公司完成工商变更登记并取得营业执照。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	黄飞、杨媛
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国融证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 7 层
	保荐代表人姓名	何庆桥、陈伟
	持续督导的期间	2022 年 12 月 23 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
营业收入	438,669,061.85	410,514,090.20	6.86%	400,447,738.49
毛利率%	31.81%	31.08%	-	31.07%
归属于上市公司股东的净利润	43,461,919.21	38,693,344.74	12.32%	51,880,949.56
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	39,954,545.50	35,293,889.26	13.21%	47,175,990.14
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	9.34%	8.79%	-	12.60%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	8.59%	8.02%	-	11.46%
基本每股收益	0.28	0.25	12.00%	0.33

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	622,315,768.78	574,788,054.22	8.27%	519,458,856.29
负债总计	129,459,823.39	115,037,664.17	12.54%	86,127,117.27
归属于上市公司股东的净资产	479,662,742.95	453,651,869.81	5.73%	432,390,926.86
归属于上市公司股东的每股净 资产	3.04	3.74	-18.72%	4.64
资产负债率%（母公司）	21.35%	19.82%	-	16.57%
资产负债率%（合并）	20.80%	20.01%	-	16.58%
流动比率	4.09	6.03	-32.17%	5.19
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	23.88	23.41	-	67.16
经营活动产生的现金流量净额	13,981,603.47	17,696,028.14	-20.99%	-11,966,704.19
应收账款周转率	3.93	3.87	-	4.72
存货周转率	2.27	2.52	-	3.06
总资产增长率%	8.27%	10.65%	-	11.55%
营业收入增长率%	6.86%	2.51%	-	19.35%
净利润增长率%	13.89%	-25.03%	-	21.69%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元

项目	年报披露值	业绩快报披露值	差异值	差异率%
营业收入	438,669,061.85	436,944,322.03	1,724,739.82	0.39%
利润总额	49,148,831.15	48,445,587.18	703,243.97	1.45%
归属于上市公司股东的净利润	43,461,919.21	42,895,207.50	566,711.71	1.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,954,545.50	39,381,494.94	573,050.56	1.46%
基本每股收益	0.28	0.27	0.01	3.70%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.34%	9.23%	0.11%	0.11%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	8.59%	8.47%	0.12%	0.12%
总资产	622,315,768.78	621,655,741.68	660,027.10	0.11%
归属于上市公司股东的所有者权益	479,662,742.95	479,096,031.25	566,711.70	0.12%
股本	157,544,166.00	157,544,166.00	-	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.04	3.04	-	0.00%

业绩快报与年报披露的财务数据差异的原因：1、年度审计发现，根据公司发货单据的客户签收时间，收入确认存在延后情况，同步调整收入、成本、税金及附加、净利润；2、公司采用季度计提年终奖的方式及时确认费用，根据实际发放的年终奖与计提金额的差异调整相关费用。

五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	95,931,221.36	107,003,113.94	108,042,113.37	127,692,613.18
归属于上市公司股东的净利润	9,437,934.19	7,329,947.34	8,216,581.66	18,477,456.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,878,690.18	7,230,674.40	8,161,822.35	17,683,358.57

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动资产处置损益	94,455.02	-178,074.13	14,033.25	
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)	4,029,586.50	2,449,995.98	3,970,222.29	
债务重组损益	127,307.18	171,823.70	36,870.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	138,789.53	1,679,797.32	1,712,725.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,220.30	-124,277.80	-173,938.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,778.64	2.08	-24,665.75	
非经常性损益合计	4,109,696.57	3,999,267.15	5,535,246.38	
所得税影响数	602,316.19	599,811.36	830,286.96	
少数股东权益影响额(税后)	6.67	0.31	0	
非经常性损益净额	3,507,373.71	3,399,455.48	4,704,959.42	

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(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

1、重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专业从事橡塑材料及其制品研发、生产与销售的高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。公司主导产品是特种橡胶混炼胶和橡塑制品，产品属于《工业“四基”发展目录》中的关键基础材料之特种橡胶领域，产品广泛应用于汽车、高铁、工程机械、石油机械、航空航天等领域。公司拥有多项专有技术，可与主机厂同步开发新产品，已与长城汽车、中国一汽、三一重工、中石化、中国中车等企业建立合作关系。公司是国家（行业）标准制定单位，拥有多项专利，参与制（修）订国家标准 13 项，团体标准 6 项，行业标准 2 项。公司是中国橡胶工业协会橡胶制品分会副理事长单位、中国塑料加工工业协会改性塑料专业委员会常务理事单位，建有河北省企业技术中心、河北省特种橡塑产业技术研究院、河北省往复橡塑密封制品技术创新中心、特种橡塑材料及应用重点实验室。常年与青岛科技大学、西北工业大学、重庆理工大学、吉林大学、河北省科学院能源研究所、河北科技大学等院校合作，目前已承接了中科院化学所的科技成果转化，公司的产品在工信部、科技部等国家五部委举办的中国第五届先进技术转化应用大赛中荣获铜奖。公司检测中心已通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可。具备开展军工业务所必需的经营资质和资格认证，已经成功进入军工应用领域。公司一直致力于特种橡胶混炼胶、橡塑密封和减震制品的研发、生产、销售，为客户提供高品质、高可靠性的混炼胶和橡塑制品。

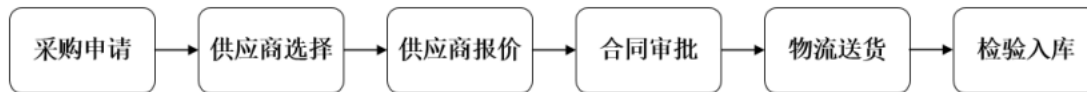
（一）采购模式

（1）公司实行的“以产定采”和“合理库存”相结合的采购模式

公司生产所需主要原材料包括丁腈橡胶、三元乙丙橡胶、氟橡胶、天然橡胶等橡胶生胶以及炭黑、二辛酯、硫化剂、促进剂等配合剂、骨架、零部件及其他等。根据在手订单情况以及交货计划制定生产计划，评估各品种原材料耗用量、市场价格、库存情况、订货周期等要素，确定采购的数量与预算，以确保产品的正常生产。同时，鉴于橡塑材料产品生产周期相对较短，客户临时性订单亦时有发生，为确保按照客户的交期要求及时供货，公司会适当提前备货一定库存。公司长期实施稳健经营原则，有效控制了经营风险。

（2）采购流程及供应商管理

公司下设采购部负责物料采购与供应商管理，采购流程具体如下：



公司建立了完善的供应商评价和选择管理方法，制定了《供应商管理程序》，要求所有生产物料须在合格供应商范围内采购。公司采购部门根据供应商的经营资质、整体规模、质量控制能力、内部管理等多维度指标对潜在供应商进行评估，以此选择满足公司生产需求和质量标准的优质供应商。

公司实行供应商动态管理制，每年根据产品品质、交货周期、价格优惠、信用资质及服务表现等方面对供应商综合评审考核，根据考核结果对合格供应商进行分级评定，评级高的供应商在采购订单方面获得更高优先级。经过多年发展，公司与优质供应商形成了长期战略合作关系，建立了稳定的原材料供应渠道，能够保障原材料的及时供应。

（二）生产模式

公司按照以销定产、合理库存相结合的原则建立生产模式，以保证销售情况、生产情况、库存备货情况相适应，满足客户的产品品质、成本及交期要求。

（1）“以销定产”生产模式

在“以销定产”生产模式下，销售部门根据客户的需求、结合库存情况，制定销售订单并通过 ERP 管理系统传达给生产部门。生产部门计划部根据销售订单来安排生产计划，并考虑车间设备生产安排情况、产品生产工艺流程、工人工作时段等要素，制作生产订单下发至生产小组，由生产小组具体落实每日生产安排，最终满足客户产品交期计划。

公司橡塑产品定制化属性强，如客户要求提供新型定制化产品，在橡胶特殊性能、机械强度、产品结构、使用寿命、产品成本等方面有其独特需求时，销售中心则将通知研发中心根据客户的要求进行新型胶料配方、结构、模具、工艺等多方面设计，展开样品开发流程，待样品获得客户认可后则安排生产车间进行下一阶段的批量生产。

（2）“合理库存”生产模式

在“合理库存”生产模式中，部分合作时间较长的客户，对产品的需求量大且稳定，便于公司分析预测其采购规模，根据客户近期采购量、产品库存量等条件，动态调整生产计划，提前进行产品备货。针对部分产品，公司分析判断市场消费需求变化情况，灵活调整此类产品库存量，以应对市场变化风险。此外，公司橡塑材料时有临时订单，为提高供货及时性，会进行一定数量的成品备货。

（三）销售模式

公司橡塑制品的销售主要采用直销模式。橡塑制品客户为汽车、高铁、航空航天、工程机械等装备制造企业，企业规模一般较大，拥有完整的供应链管理体系。针对新产品，公司通过与客户采购和

技术部门的充分沟通，了解客户对产品技术和功能的各项需求细节，根据客户的要求进行技术研发，并按方案要求小批量提供样品，在客户试用一段时间后，如果方案及样品试运行结果满足要求，则进入批量销售阶段。针对通用产品，根据客户的需求批量销售。为缩小客户服务半径，公司在沈阳设立技术分中心，派驻经验丰富的技术人才，就近同客户开展产品设计、技术沟通等工作。

公司橡塑材料产品的销售主要采用直销方式，客户主要为橡塑制品生产商，通过销售人员主动拜访、客户推荐等方式获取新客户，下游客户规模普遍偏小，在自主研发橡塑材料方面技术能力较弱；一般无供应商准入、管理机制，供应的材料满足质量要求即可建立商业关系。

（四）研发模式

1、自主研发。技术研发能力是公司核心竞争力的保证，也是公司竞争优势的体现。公司在多年经营及研发实践中逐渐建立了完善的自主研发技术体系，并以特种橡塑产业技术研究院为载体，公司逐步打造出一支涵盖了高分子材料与工程、工程力学、机械设计制造与自动化、计算机科学与技术、材料化学等多种学科专业技术人才组成的百余人研发团队，可覆盖材料配方研发、产品结构设计、工艺设计、模具设计、试验检测等研发领域；公司检测中心组建了专业化的检验团队，配置有不同类型中高端检测设备，可满足橡胶产品的物理性能、化学性能、实际应用环境检测，制定了《产品质量先期策划管理程序》《实验室管理程序》《科技奖励管理制度》等管理体系，设立了从材料研发到工艺设计等完善的组织架构，保障技术开发工作的有序进行。

2、技术合作。公司在自主研发的基础上，与行业内科研院所开展技术研发合作，为产品研发、技术创新提供有力保障。通过与青岛科技大学、河北省科学院、河北省科学院能源研究所、河北科技大学等技术合作，拓展技术创新的信息渠道，形成了以企业为主体，以科研院所、大学为依托的技术创新机制，完善并建立了“产、学、研”的技术开发体系。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	国家知识产权优势企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	河北省专精特新示范企业 - 河北省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	河北省创新型中小企业 - 河北省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	河北省绿色工厂 - 河北省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	河北省先进级智能工厂 - 河北省工业和信息化厅

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司继续深耕特种橡胶、特种塑料及其制品领域，坚持以市场为导向，贯彻落实年度经营计划，实现营业收入 43,866.91 万元，同比增长 6.86%，归母净利润 4,346.19 万元，同比增长 12.32%。公司持续加大研发投入，不断新增产品开发项目，本期新增专利 13 项，其中发明专利 7 项。

(二) 行业情况

一、行业定位

公司主营业务为橡塑材料和橡塑制品的研发、生产和销售。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于大类“制造业”之子类“C29 橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业属于“C29 橡胶和塑料制品业”。

二、行业主要政策法规政策及对公司经营发展的影响

1、行业主要政策法规及政策

时间	发布单位	政策名称	主要内容
2025年12月	发改委、商务部	《鼓励外商投资产业目录（2025年版）》	鼓励合成橡胶生产：丙烯酸酯橡胶、氯醇橡胶、顺丁橡胶、溶聚丁苯橡胶，以及特种氟橡胶、硅橡胶、氟硅橡胶、热塑性聚氨酯橡胶等特种橡胶； 工程塑料及塑料合金生产：聚苯硫醚、聚醚醚酮、聚酰亚胺、聚砜、聚醚砜、聚芳酯（PAR）、聚苯醚、特种聚酰胺（PA）及其改性材料、液晶聚合物等产品
2025年10月	中国橡胶工业协会	《橡胶行业“十五五”发展规划指导纲要》	《规划》发展目标为，以“创新引领、绿色筑基、高端突围、全球协同”为核心导向，紧扣国家“双碳”目标与新质生产力培育要求，到 2030 年，建成全球橡胶产业创新高地、绿色制造标杆和高端产品供应基地。橡胶行业总量保持平稳增长，利润增速高于营收增速 2 个百分点；培育 3~5 家营收超 500 亿元的世界级企业集团，产业集中度 CR10 提升至 40%；高端产品占比超 40%，国际市场话语权显著增强。
2025年9月	工信部、生态环境部、应急管理部等 7 部门	《石化化工行业稳增长工作方案（2025-2026年）》	方案指出：增强高端化供给。聚焦集成电路、新能源、医疗装备等重点产业链需求，支持电子化学品、高端聚烯烃、高性能纤维、特种橡胶、高性能膜材料等领域的关键产品攻关，采用“揭榜挂帅”等方式开展协同创新，加快布局高端精细化学品等石化化工领域制造业创新中心、新材料中试平台、数据资源节点，持续发挥新材料生产应用验证、测试评价等重点平台作用，用好新材

			料首次保险补偿机制，推动创新产品研发和产业化，加快补齐短板弱项。推动涂料、染料、农药等具有比较优势的大宗产品提质升级，引导上下游企业建立协同机制，提升产品性能和应用水平，由销售产品向提供一体化解决方案转型。
2024年9月	工信部、发改委	《新材料中试平台建设指南（2024—2027年）》	围绕加快推进新型工业化、建设制造强国战略需求，着眼事关国家安全和经济建设的关键短板材料、引领新兴产业和未来产业发展的前沿材料，聚焦“触类旁通”效应明显、行业进步带动性强的关键共性技术，确定新材料中试平台建设重点领域。 1.石化化工 关键材料：高纯电子化学品、高性能合成树脂、高性能橡胶及弹性体、高性能纤维、功能性膜材料、生物基材料、新型催化材料等。
2024年7月	工信部、发改委等9部门	《精细化工产业创新发展实施方案（2024—2027年）》	加快关键产品攻关。围绕新能源、新材料、生物技术、工业母机、医疗装备需求，采用“揭榜挂帅”“赛马机制”等方式开展协同创新，提升高端聚烯烃、合成树脂与工程塑料、聚氨酯、氟硅材料及制品、特种橡胶、高性能纤维、高性能膜材料、电子化学品、高效低毒低残留农药、高端染颜料、特种涂料、特种胶黏剂、专用助剂和油剂、新型催化剂、高端试剂等领域关键产品供给能力。
2024年5月	国家标准化管理委员会、中央网信办、工信部等11部门	《关于实施公共安全标准化筑底工程的指导意见》	以增强建筑抗震能力为目标，研究制修订工程抗震、减震、隔震相关产品标准，完善建筑隔震橡胶支座、建筑摩擦摆隔震支座、金属滑轨隔震支座、建筑钢结构球型支座产品标准。为保障施工安全，修订完善脚手架、建筑结构材料、幕墙胶粘剂、钢筋连接、建筑部品部件等相关产品标准。
2024年3月	市场监管总局、中央网信办、国家发展改革委等18部门	《贯彻实施〈国家标准化发展纲要〉行动计划（2024—2025年）》	强化关键技术领域标准攻关。在集成电路、半导体材料、生物技术、种质资源、特种橡胶，以及人工智能、智能网联汽车、北斗规模应用等关键领域集中攻关，加快研制一批重要技术标准。
2023年12月	国家发展和改革委员会	《产业结构调整指导目录（2024年本）》	将万吨级液体丁基橡胶、官能团改性的溶聚丁苯橡胶、氢化丁腈橡胶、高乙烯基聚丁二烯橡胶（HVBR）、集成橡胶（SIBR）、丁戊橡胶、异戊二烯胶乳开发与生产，合成橡胶化学改性技术开发与应用，湿法（液相）和低温连续橡胶混炼技术，热塑性聚酯弹性体（TPEE）、氢化苯乙烯-异戊二烯热塑性弹性体（SEPS）等热塑性弹性体材料开发与生产，新型天然橡胶开发与生产等列入鼓励类目录。

2023年12月	工信部	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2024年版）》	将“特种橡胶及其他高分子材料、工程塑料”纳入目录
2022年6月	工信部等五部门	《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》	指出“提升产业链现代化水平，大力开发塑料制品、家用电器、食品等行业高端专用装备。推动塑料制品、家用电器、造纸、电池、日用玻璃等行业废弃产品循环利用。”
2022年3月	工信部等六部门	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	指出“强化企业创新主体地位，加快构建重点实验室、重点领域创新中心、共性技术研发机构“三位一体”创新体系，推动产学研用深度融合。优化整合行业相关研发平台，创建高端聚烯烃、高性能工程塑料、高性能膜材料、生物医用材料、二氧化碳捕集利用等领域创新中心，强化国家新材料生产应用示范、测试评价、试验检测等平台作用，推进催化材料、过程强化、高分子材料结构表征及加工应用技术与装备等共性技术创新。支持企业牵头组建产业技术创新联盟、上下游合作机制等协同创新组织，支持地方合理布局建设区域创新中心、中试基地等。”
2021年10月	国务院	《国务院关于印发2030年前碳达峰行动方案的通知》	（一）能源绿色低碳转型行动；（二）节能降碳增效行动；（三）工业领域碳达峰行动；（四）城乡建设碳达峰行动；（五）交通运输绿色低碳行动；（六）循环经济助力降碳行动；（七）绿色低碳科技创新行动；（八）碳汇能力巩固提升行动；（九）绿色低碳全民行动；（十）各地区梯次有序碳达峰行动。
2021年7月	发改委	《“十四五”循环经济发展规划》	提升汽车零部件、工程机械、机床、文办设备等再制造水平，推动盾构机、航空发动机、工业机器人等新兴领域再制造产业发展，推广应用无损检测、增材制造、柔性加工等再制造共性关键技术。
2021年6月	中国塑料加工工业协会	《塑料加工业“十四五”发展规划指导意见》	提出规模发展、技术创新、绿色发展三大目标，十四五期间需要形成一批具有较强竞争力的跨国公司和产业集群；到2025年塑料加工业主要产品及配件能够满足国内高端领域的需求，部分产品和技术达到世界领先水平；采用新环保材料、新工艺及新技术峰低能耗，为碳达峰、碳中和目标打好基础。
2021年3月	全国人大	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	提出加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板；推进制造业补链强链，强化资源、技术、装备支撑。

2015 年 5 月	国务院	《中国制造 2025》	实施工业产品质量提升行动计划，针对汽车、轨道交通装备、工程机械、特种设备、关键原材料、基础零部件等重点行业；全面推进钢铁、有色、化工、建材、轻工、印染等传统制造业绿色改造；瞄准新一代新材料等战略重点，引导社会各类资源集聚，推动优势和战略产业快速发展，以特种金属功能材料、高性能结构材料、功能性高分子材料、特种无机非金属材料 and 先进复合材料为发展重点。
---------------	-----	----------------	--

2、行业主要法律法规政策对公司经营发展的影响

(1) 国家政策法规引导行业转型发展

国家相关法律法规和行业政策的扶持与引导是行业发展的重要驱动因素。近年来，政府及主管部门陆续发布了《中国制造 2025》《汽车产业中长期发展规划》《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》《橡胶行业“十五五”发展规划指导纲要》等一系列规范性文件，为具备较强研发实力的中小企业营造了积极的政策环境，进一步引导橡胶和塑料制造行业向高端化、绿色化、智能化方向转型升级，加快壮大新材料、高端装备等战略性新兴产业，实现橡塑产业可持续循环发展。

(2) 行业发展推动公司产品走向高端化

公司所属行业属于国家重点支持行业，相关法律、法规 and 政策的出台有效推动公司产品高端化，对公司持续经营和快速成长具有积极意义。公司特种橡胶材料、特种工程塑料属于高分子新材料，具备优于通用橡胶、通用塑料的突出性能，如高硬度高强度低温型氢化丁腈特种橡胶，硬度 $\geq 90\text{ShoreA}$ ，拉伸强度 $\geq 30\text{MPa}$ ，同时拥有 -50°C 的低温脆性温度；特种工程塑料聚苯硫醚制备的发泡材料，密度 $< 0.2\text{g/cm}^3$ ，达到 94V1 阻燃等级，可于 130°C 长期耐温不变形，两类型材料均具有创新驱动型、高性能、技术含量高的特点，是《石化和化学工业发展规划》鼓励发展的高端产品。

在国家政策及行业规划的双重推动下，对橡塑材料的持续研发投入有助于公司产品快速升级换代，缩小与龙头企业的差距，同时稳定发展的下游应用行业，为橡塑行业带来持续的市场需求，利于行业内具有竞争力的企业快速发展。

三、橡塑材料行业概述

(1) 橡胶行业发展情况

橡胶是一种高弹性、低模量、可逆形变的高分子化合物，拥有良好的耐疲劳性能、不透气性能、绝缘性能、不透水性能及良好的高弹性能等特殊性能，具备减震、密封、曲挠、耐磨、防腐、绝缘以及粘接等功能，用于制造轮胎、胶管胶带、胶鞋、乳胶制品及其他橡胶零部件。

橡胶产业应用领域十分广泛，上下游产业众多，产品种类也丰富多样，其发展与国民经济中的交通运输、航空航天、军事国防、建筑建材、电气通讯、采掘业、机械制造、医药器械、生活用品、文

教体育等产业密不可分，是我国国民经济支柱的重要产业之一。

我国作为全球最大的橡胶消费市场，随着橡胶科技的发展，橡胶行业也在不断进行技术创新，新材料和生产技术的引入有助于提高产品性能、降低生产成本，以及满足环保和可持续发展的要求。随着交通运输业、煤炭、电力、建材机械工业等相关行业的发展有效推动相关橡胶制品的发展，我国合成橡胶的生产能力和产量的增长，为下游行业的发展提供了保障。从市场趋势来讲，我国的橡胶需求平稳增长，未来市场前景可观，从天然橡胶的产量和可控资源来讲，橡胶行业将保持持续增长态势。

根据 ANRPC 成员国最新数据统计，2025 年全球天然橡胶产量预计为 1,489.2 万吨，同比仅微增 0.5%。据国家统计局公布的数据显示，2025 年我国合成橡胶累计产量为 893.2 万吨，比去年同期下降 20.3%。2025 年国内天然橡胶仍以进口驱动为主，且进口来源多元化趋势明显。中国的天然橡胶对外依存度高达 80%以上，国内供应充足主要得益于进口量的大幅增长。

（2）塑料行业发展情况

根据各种塑料不同的使用特性，通常将塑料分为通用塑料、工程塑料和特种工程塑料三种类型。在我国，工程塑料产业虽然起步较晚，但发展迅速。在部分通用工程塑料领域，我国已经实现了产品技术、质量指标接近国际水平的目标。

特种工程塑料是位于热塑性塑料领域金字塔尖的一类产品，可以替代金属部件，被认为是工业中的轻质材料。并且因其优良的综合性能和独特用途，被广泛用于国民经济各个行业和高技术领域，特别是新材料、新兴信息产业、新能源、新能源汽车、节能环保、高端装备制造等国家战略新兴产业，对促进制造业转型升级有着十分重要的作用，是具有带动作用的先导性、战略性行业。我国特种工程塑料市场起步晚，受技术限制，目前大多数特种工程塑料进口依赖度仍较高，产业整体仍处于发展初期。

改性塑料，即通过特定的物理和化学手段，如共混、填充、增强、共聚和交联等，对通用塑料和工程塑料进行性能优化。这一过程通常涉及添加特定的改性剂，旨在显著提升塑料的韧性、强度、拉伸性、抗冲击性以及阻燃性等多种关键性能。

据百谏方略(DIRResearch)最新预测，2026 年全球改性塑料市场规模将达到 5,049.27 亿美元，2026-2033 年年均复合增长率（CAGR）为 2.77%；前瞻产业研究院维持原判断，全球改性塑料行业市场需求增速将在 3%左右，到 2026 年全球需求量将达到 13,000 万吨。北美地区依然是全球最大的改性塑料消费市场，但占比受其他地区（特别是亚太）快速增长的影响略有调整。

得益于产业规模的不断扩张及下游需求的持续增长，我国改性塑料产量也随之持续增长。据中商产业研究院等权威机构预测，2025 年中国改性塑料市场规模将达到 4,000 亿元，年均复合增长率在 8%-

10%，这一增长趋势反映出中国改性塑料市场的活力和潜力。

我国改性塑料行业规模巨大，但产业集中度低，目前年产能超过 3,000 吨的企业仅有 70 余家，产能规模超过万吨的企业属于行业内前 1%-2%的企业。未来行业集中度提升的潜力巨大。

国内改性塑料市场快速发展，得益于汽车、家电等诸多下游行业的快速发展和对新兴材料需求的不断提高，为国内改性塑料行业提供了广阔的市场空间和发展机遇。

2024 年我国改性塑料将达 3,320 万吨，改性塑料市场规模预计 2024 年超过 3,000 亿元，产量 3,421 万吨。

随着全球和国内改性塑料市场的不断扩大和持续发展，未来改性塑料行业有望继续保持快速增长的态势。

四、橡塑制品行业发展情况

橡塑制品细分行业众多，产品种类丰富，其性能水平对终端产品的质量可靠度有重要影响，是保障终端产品稳定运行的重要部件。橡塑零部件产品在橡塑制品行业中占有重要地位，是下游主机厂配套产业链中不可或缺的重要组成部分。近年来，下游汽车、电子电气、轨道交通、建筑、航空航天、石油化工、机械设备及新型产业市场的发展，为橡胶制品行业提供较大的成长空间，我国橡胶制品产业得到长足发展。预计未来随着下游市场的进一步扩大，对橡胶制品的需求会继续增加，行业销售收入和利税也将恢复增长状态。

随着经济的持续发展和产业结构的不断优化升级，国家“一带一路”倡议深入推进，加大内循环政策不断深化，国际贸易合作更加紧密，国内橡胶制品行业的市场空间更加广泛，企业迎来更多机遇。同时，在国家强调可持续发展、“双碳”绿色环保的背景下，企业加快节能减排技术研发，通过产品结构调整，深入实施信息化、智能化生产，降低成本、拓展市场，形成良性竞争格局，发挥行业综合优势。

(1) 密封行业概况

密封是防止流体或固体微粒从相邻结合面间泄漏以及防止外界杂质如灰尘与水分等侵入机器设备内部的措施。无论航空航天、航海重工、冶金机械、石油化工还是日用泵阀、各种管件，都离不开密封件，并且现代工业的迅速发展以及对高精尖化的追求使得对密封件质量要求越来越高。

橡塑产品能满足诸多行业的密封需求。橡胶具备宝贵的弹性、较宽的温度范围，其不同介质中给予较小的应力就会产生较大的变形，这种变形可以提供接触压力，补偿泄漏间隙，起到密封作用。橡塑密封件属于汽车、高铁、石油化工、航空航天等行业的设备配套基础元件，是密封技术中广泛应用的一类产品，对一个国家或地区的工业发展具有重要的作用，是机械装备、电气产品质量、可靠性、

耐久性的重要保证。

(2) 减震行业概况

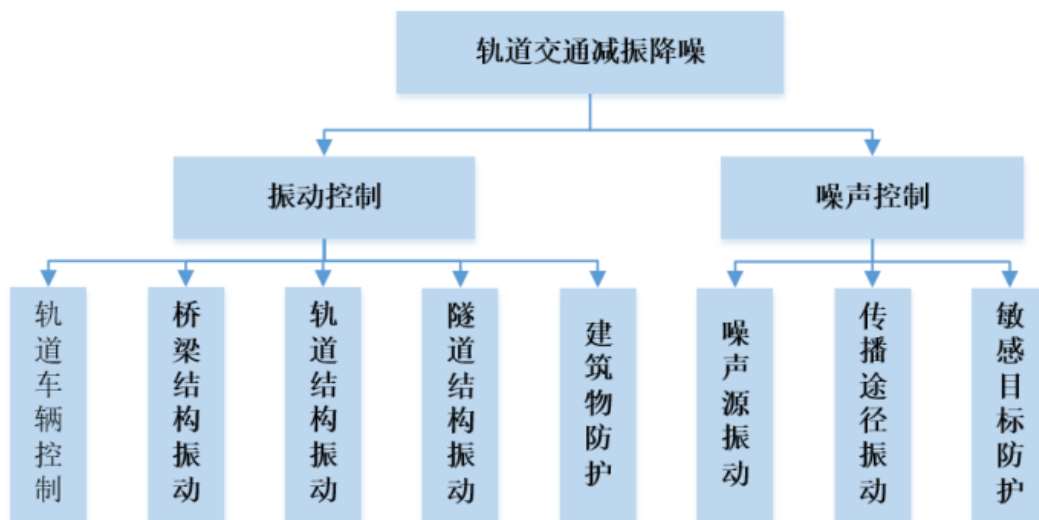
汽车振动和噪声问题推动减震橡胶制品发展

噪声、振动和声振粗糙度是衡量汽车制造质量的一个综合性问题,统称为汽车的 NVH 问题(Noise、Vibration、Harshness)。其产生背景是汽车的发动机和车身都通过弹性元件支承在车桥和轮胎上,当汽车因路面凹凸不平、发动机及传动系统抖动或车轮不平衡而受激振动时,该系统会产生机械振动噪声,影响使用者的乘车体验。

NVH 问题涉及到汽车安全性、经济性、环保性和可靠性等几大性能指标,一直是国际汽车业各大整车制造企业和零部件企业关注的问题之一。橡胶减震制品以其高弹性高硬度高耐久等优异性能,对汽车整体减震缓冲起着重要作用,是解决汽车 NVH 问题的一类重要产品。

高速列车减振降噪为橡胶减震制品提供市场空间

伴随着我国高速列车技术的成熟应用和运行速度的提高,列车的振动和噪声问题越发突出,直接影响乘客舒适度和司机安全驾驶,已成为综合评定车辆品质的指标之一。轨道交通减振降噪需求主要分类如下:



由于橡胶制品高弹性、可逆形变的特点,其在轨道交通领域内的轨道工程、机车及车辆方面的应用效果明显。当前的轨道车辆,主要是由多组动力牵引机多组车厢通过钩缓连接装置连接成为一个整体,而该装置的主要结构由橡胶块和奇特金属安装部位组成。在轨道车辆中运用橡胶制品可以作为动力的承担结构,在车辆加速、减速、制动、串动过程中起到缓冲减震作用,为乘客提供更加安全舒适的运行环境。随着轨道交通行业的快速发展,对相关配套的橡胶制品需求必将逐年增加,轨道工程橡胶制品的市场规模和应用领域将会进一步扩大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	30,821,409.88	4.95%	49,825,057.92	8.67%	-38.14%
交易性金融资产	-	0.00%	35,000,000.00	6.09%	-100.00%
应收票据	48,321,757.05	7.76%	33,811,397.95	5.88%	42.92%
应收账款	102,891,429.23	16.53%	105,273,010.93	18.32%	-2.26%
应收款项融资	25,466,811.27	4.09%	9,752,442.22	1.70%	161.13%
存货	128,514,200.69	20.65%	117,529,655.90	20.45%	9.35%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	145,988,225.20	23.46%	96,567,453.24	16.80%	51.18%
在建工程	34,655,980.56	5.57%	39,611,869.08	6.89%	-12.51%
使用权资产	-	0.00%	3,896,978.70	0.68%	-100.00%
无形资产	61,642,274.06	9.91%	42,091,731.34	7.32%	46.45%
商誉	3,509,778.47	0.56%	-	0.00%	100.00%
短期借款	22,510,000.00	3.62%	-	0.00%	100.00%
合同负债	7,791,066.58	1.25%	5,239,154.27	0.91%	48.71%
一年内到期的非流动负债	9,334,120.00	1.50%	2,141,141.02	0.37%	335.94%
长期借款	38,789,700.00	6.23%	48,123,820.00	8.37%	-19.40%
租赁负债	-	0.00%	2,320,718.14	0.40%	-100.00%
递延所得税负债	-	0.00%	124,533.40	0.02%	-100.00%
股本	157,544,166.00	25.32%	121,187,820.00	21.08%	30.00%
少数股东权益	13,193,202.44	2.12%	6,098,520.24	1.06%	116.33%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年期末减少 1,900.36 万元，降幅 38.14%，主要系本期募集资金用于募投项目建设银行存款减少所致；
- 2、交易性金融资产：较上年期末减少 3,500 万元，降幅 100%，主要系本期期末未购买理财产品所致；
- 3、应收票据：较上年期末增加 1,451.04 万元，增幅 42.92%，主要系收到的票据增加；存续业务支付方式中，票据支付的占比扩大所致；
- 4、应收款项融资：较上年期末增加 1,571.44 万元，增幅 161.13%，主要系本期末信用等级较高的票据增加所致；

5、固定资产：较上年期末增加 4,942.08 万元，增幅 51.18%，主要系本期特种橡塑产业技术研究院（扩建）项目专家公寓及研发中心转固所致；

6、使用权资产：较上年期末减少 389.70 万元，降幅 100%，主要系本期长春分公司注销，停止租赁办公及厂房所致；

7、无形资产：较上年期末增加 1,955.05 万元，增幅 46.45%，主要系本期特种橡胶新材料项目完成征地，土地资本化所致；

8、商誉：较上年期末增加 350.98 万元，增幅 100%，主要系根据投资约定，公司对河北车安需补充投资，本期确认商誉所致；

9、短期借款：较上年期末增加 2,251 万元，增幅 100%，主要系本期用于补充流动资金、购买原材料的银行借款增加所致；

10、合同负债：较上年期末增加 255.19 万元，增幅 48.71%，主要系本期预收货款增加所致；

11、一年内到期的非流动负债：较上年期末增加 719.30 万元，增幅 335.94%，主要系本期末结转一年内到期的长期借款所致；

12、租赁负债：较上年期末减少 232.07 万元，降幅 100%，主要系本期长春分公司注销，停止租赁办公及厂房所致；

13、递延所得税负债：较上年期末减少 12.45 万元，降幅 100%，主要系注销长春分公司，终止长期租赁所致；

14、股本：较上年期末增加 3,635.63 万股，增幅 30%，主要系本期实施 2024 年年度权益分派，资本公积转增股本所致；

15、少数股东权益：较上年期末增加 709.47 万元，增幅 116.33%，主要系本期公司补充投资确认少数股东部分以及控股子公司实现盈利所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	438,669,061.85	-	410,514,090.20	-	6.86%
营业成本	299,144,924.77	68.19%	282,906,672.32	68.92%	5.74%
毛利率	31.81%	-	31.08%	-	-

销售费用	19,911,245.70	4.54%	19,761,476.41	4.81%	0.76%
管理费用	28,581,441.01	6.52%	26,718,995.19	6.51%	6.97%
研发费用	35,185,908.87	8.02%	32,016,993.60	7.80%	9.90%
财务费用	2,037,470.13	0.46%	1,292,875.25	0.31%	57.59%
信用减值损失	-3,595,606.32	-0.82%	-3,666,391.59	-0.89%	-1.93%
资产减值损失	-3,305,396.66	-0.75%	-2,685,106.65	-0.65%	23.10%
其他收益	6,053,264.18	1.38%	4,306,900.10	1.05%	40.55%
投资收益	267,995.80	0.06%	1,851,621.02	0.45%	-85.53%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	94,455.02	0.02%	28,815.89	0.01%	227.79%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	49,502,627.10	11.28%	44,694,256.70	10.89%	10.76%
营业外收入	51,162.83	0.01%	126,334.85	0.03%	-59.50%
营业外支出	404,958.78	0.09%	457,502.67	0.11%	-11.48%
净利润	44,246,822.94	10.09%	38,851,052.82	9.46%	13.89%
少数股东损益	784,903.73	0.18%	157,708.08	0.04%	397.69%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：较上年同期增加 74.46 万元，增幅 57.59%，主要系本期银行存款减少，利息收入减少所致；
- 2、其他收益：较上年同期增加 174.64 万元，增幅 40.55%，主要系本期收到的补助资金增加所致；
- 3、投资收益：较上年同期减少 158.36 万元，降幅 85.53%，主要系本期理财产品投资减少导致投资收益减少所致；
- 4、资产处置收益：较上年同期增加 6.56 万元，增幅 227.79%，主要系本期停止租赁办公楼及厂房，结转多支付的租赁费所致；
- 5、营业外收入：较上年同期减少 7.52 万元，降幅 59.50%，主要系本期因供应商质量问题扣款收入减少所致；
- 6、少数股东损益：较上年同期增加 62.72 万元，增幅 397.69%，主要系本期控股子公司河北车安和河北蓝盛实现盈利所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	436,130,244.03	407,717,696.12	6.97%
其他业务收入	2,538,817.82	2,796,394.08	-9.21%
主营业务成本	295,567,319.59	279,766,243.20	5.65%
其他业务成本	3,577,605.18	3,140,429.12	13.92%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
橡塑材料	310,497,794.70	225,280,393.57	27.45%	2.69%	0.52%	增加 1.57 个百分点
橡塑制品	128,128,625.38	73,861,385.71	42.35%	18.61%	25.72%	减少 3.27 个百分点
其他	42,641.77	3,145.49	92.62%	-66.58%	-92.70%	增加 26.38 个百分点
合计	438,669,061.85	299,144,924.77	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	288,092,792.39	205,471,533.82	28.68%	1.37%	-2.84%	增加 3.09 个百分点
国内其他地区	149,591,473.40	93,353,116.72	37.59%	18.61%	30.92%	减少 5.87 个百分点
国外	984,796.06	320,274.23	67.48%	435.74%	141.38%	增加 39.66 个百分点
合计	438,669,061.85	299,144,924.77	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、其他产品营业收入与营业成本：本期技术服务收入减少所致；
- 2、国外地区营业收入与营业成本：主要系公司加大市场拓展，境外客户订单量增长所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	22,779,963.55	5.19%	否
2	客户 B	13,203,451.09	3.01%	否
3	客户 C	12,294,600.76	2.80%	否
4	客户 D	10,936,305.21	2.49%	否
5	客户 E	9,610,528.31	2.19%	否
	合计	68,824,848.92	15.68%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	供应商 A	21,203,346.87	7.97%	否
2	供应商 B	20,362,831.84	7.65%	否
3	供应商 C	16,008,185.85	6.01%	否
4	供应商 D	13,280,413.68	4.99%	否
5	供应商 E	9,580,619.44	3.60%	否
	合计	80,435,397.68	30.22%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,981,603.47	17,696,028.14	-20.99%
投资活动产生的现金流量净额	-34,190,377.07	-8,301,954.07	-311.84%
筹资活动产生的现金流量净额	1,230,052.34	-5,563,504.54	122.11%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 2,588.84 万元，降幅 311.84%，主要系本期购买的理财产品减少，收回的投资较上年同期下降所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 679.36 万元，增幅 122.11%，主要系本期偿还债务支付的现金减少所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
107,213,949.44	521,093,998.15	-79.43%

注：报告期投资额较上期下降 79.43%，主要系报告期内购买的理财产品减少所致。

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
特种橡胶新材料项目	51,668,501.69	64,142,808.37	募集资金、自有资金	建设中	不适用	不适用	不适用
特种工程塑料项目	-	20,803,447.62	募集资金、自有资金	已达到预定可使用状态	不适用	不适用	不适用
特种橡塑产业技术研究院（扩建）项目	2,782,634.55	70,319,565.76	募集资金、自有资金	中试熟化基地及专家公寓已达到预定可使用状态，研发中心主体工程建设和投入相关软硬件设施还在建设投入中。	不适用	不适用	不适用
合计	54,451,136.24	155,265,821.75	-	-	-	-	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	35,000,000.00	募集资金	40,000,000.00	75,000,000.00	138,789.53	-	-
应收款项融资	9,752,442.22	自有资金	139,531,593.46	123,817,224.41	-	-	-
合计	44,752,442.22	-	179,531,593.46	198,817,224.41	138,789.53	-	-

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	40,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	40,000,000.00	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
河北通源国际贸易有限公司	子公司	橡胶制品销售；塑料制品销售；合成材料销售；生物基材料销售；高品质合成橡胶销售；工程塑料及合成树脂销售；汽车零部件批发；汽车零部件零售；汽车装饰用品销售等	7,000,000.00	2,971,545.02	222,095.61	374,296.71	46,803.48	-938,908.23
河北蓝盛高分子材料有限公司	子公司	合成材料、工程塑料及合成树脂、高性能纤维及复合材料、橡胶制品、塑料制品、密封件的制造与销售；高品质合成橡胶销售；新材料技术的研发与推广服务	30,000,000.00	8,014,624.62	6,702,916.83	3,250,000.01	2,675,287.78	532,971.20
河北车安新材料科技有限公司	子公司	新材料技术研发；新材料技术推广服务；橡胶制品制造；橡胶制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；金属制品研发；金属制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；模具制造；模具销售；货物进出口；技术进出口	20,000,000.00	27,810,046.39	24,630,076.42	14,295,534.18	4,286,736.64	1,278,257.98

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、企业所得税税收优惠

(1) 研发加计扣除税收优惠

自 2024 年 1 月 1 日起，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）。

(2) 高新技术企业优惠

根据河北省 2021 年第一批备案高新技术企业名单,公司通过高新技术企业评定，发证日期为 2021 年 9 月 18 日，证书编号为 GR202113001316，认定有效期三年。新的证书编号为 GR202413001551。认定有效期三年。公司自 2024 年 11 月至 2027 年 10 月适用企业所得税税率为 15%。

(3) 安置残疾人加计扣除优惠

企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除；依据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）。

(4) 企业所得税股息红利免税优惠

居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益，根据《企业所得税法》第二十六条，符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入。

2、增值税、城建税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税税收优惠

(1) 先进制造业企业增值税加计抵减政策优惠

财政部、国家税务总局发布了《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号, 以下简称 43 号公告), 明确 2023 年 1 月 1 日—2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。公司属于先进制造业企业, 依据上述规定享受进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

(2) 企业招用建档立卡贫困人口的税收优惠

《河北省财政厅等四部门转发的通知》(冀财税〔2019〕22 号) 第二条规定: “企业招用建档立卡贫困人口, 以及在人力资源和社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”) 的人员, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7,800 元。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。” 公司依据上述规定, 享受增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的税收减免。

(3) 企业招用自主就业退役士兵的税收优惠

《河北省财政厅等三部门关于进一步落实扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(冀财税〔2023〕21 号) 第二条规定: “自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 企业招用自主就业退役士兵, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9,000 元。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。” 公司依据上述规定, 享受增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的税收减免。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况:

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,185,908.87	32,016,993.60
研发支出占营业收入的比例	8.02%	7.80%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	15
本科	60	66
专科及以下	84	93
研发人员总计	162	175
研发人员占员工总量的比例（%）	23.96%	24.34%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	68	55
公司拥有的发明专利数量	31	24

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高性能自润滑复合材料及制品的研发	攻克高性能自润滑材料及制品的核心制备技术，突破现有材料在低摩擦、免维护等关键性能上的瓶颈，制备出高性能自润滑产品，满足市场对该类产品的需求。	进行中	开发出高性能自润滑材料及产品。	填补公司在该领域的技术和产品空白，完善产品布局，全面提升产品核心竞争力。
油田提升设备用超高压密封圈的开发	本项目针对石油石化行业高温、高压、强腐蚀等严苛工况需求，研发适配极端服役环境的高性能密封件产品。	批量验证阶段	完成高性能密封件产品的稳定量产，满足石油石化行业客户的工业化应用需求。	（1）进一步增强公司在高端密封件领域的技术水平与核心竞争力。（2）丰富公司产品矩阵，攻克并掌握核心制备技术，为石油石化、高端装备制造等领域其他细分产品的优化升级提供技术支撑。（3）提升公司在油气装备配套领域的品牌影响力，助力抢占国内中高端密封件市场增

				量空间，培育新的业绩增长点，进一步巩固公司在特种橡胶新材料领域的行业地位与核心竞争力。
低压变微孔聚氨酯材料的研发	立足公司现有产业基础，优化聚氨酯业务整体布局，实现高性能聚氨酯材料的自主研发与规模化生产。	中试试产阶段	实现聚氨酯材料规模化、稳定化生产，保障产品合格稳定交付，形成成套完整工艺包。	（1）顺应轨道交通、新能源汽车等下游领域轻量化、高性能发展趋势，强化公司在核心材料领域的技术优势。（2）提升公司在核心客户供应链中的地位与订单规模，相关技术可向风电、船舶等减震领域延伸复制，进一步拓宽业务版图。（3）依托华北地区产业布局优势，持续提升行业综合竞争力，为公司高端聚氨酯材料的市场拓展与长远发展奠定坚实基础。
橡胶材料超长贮存期的研究	本项目立足现有橡胶材料存储现状，重点研究其在长期存放过程中存在的性能衰减与管理问题，形成科学、高效的物料储存优化方案。	批量验证阶段	开发出贮存期 ≥ 6 个月的混炼胶，产品性能对标国际最高水准，形成行业差异化竞争优势。	（1）攻克混炼胶超长贮存期关键核心技术，补齐公司在高端胶料领域的技术短板，构建自主技术优势，大幅提升产品出口竞争力，支撑公司海外橡塑材料市场的开拓与战略布局。（2）推动核心技术在公司内部横向复用与延伸，进一步筑牢公司在特种橡塑领域的技术壁垒。
高精度注塑成型技术的研发	本项目旨在解决高精度注塑关键技术难题，研发精密注塑领域核心技术与高端产品，巩固并拓展公司工程塑料的高端应用场景，全面提升核心业务竞争力。	进行中	掌握精密注塑核心技术，开发系列精密注塑产品，具备高端应用领域批量供货能力。	（1）填补公司高端精密注塑空白，实现特种工程塑料与高精度成型工艺的深度融合，显著提升特种橡塑制品市场竞争力。（2）精密注塑技术横向延伸至航空航天、高端装备等领域的精密制品研发，丰富公司高端产品矩阵，拓宽市场应用边界，打造新的业绩增长点，进一步巩固公司

				在特种新材料及精密制造领域的行业地位。
芳纶纤维增强特种橡胶项目	本项目依托公司博士后科研工作站平台，聚焦橡塑复合材料生产与应用中的行业关键难题开展技术攻关，为公司高端橡塑复合材料业务发展提供坚实技术支撑。	进行中	开发出高性能橡胶复合材料，实现知识产权输出。	(1) 打破高端芳纶增强橡胶材料进口依赖，实现国产替代，显著提升公司在特种橡胶领域的技术壁垒与行业竞争力。(2) 强化公司产学研融合能力，培养高端材料研发人才，强化公司在高端装备领域的技术优势，打造新的业绩增长点。
高抗冲ABS材料开发	制备高性能ABS材料，填补市场缺口。	已完成	产品指标：(1) 熔融指数 4.0-7.0g/10min；(2) 拉伸强度 > 35MPa；(3) 冲击强度 > 43kJ/m ² ；(4) 冲击强度 (-20℃) > 30kJ/m ² ；(5) 弯曲模量 > 2000MPa。	(1) 满足市场热门产品需求，丰富改性工程塑料类别。(2) 积累ABS材料改性经验数据，拓展运动防护、职业安全等应用领域的客户资源。(3) 依托高性价比产品优势，增强公司在橡塑材料市场的竞争力，为业务拓展奠定产品基础。
耐高温表面改性处理剂的开发	本项目针对复合材料生产过程的行业痛点，开展耐高温环保型表面改性处理剂的研发与应用研究，满足高端制造领域对材料的应用需求。	进行中	开发出耐高温表面改性处理剂实现处理剂在特种工程塑料领域的成熟应用。	(1) 打破国外在高端纤维处理剂领域的技术垄断，实现国产替代，提升公司纤维增强复合材料产品的市场竞争力。(2) 项目积累的界面处理核心技术，可延伸应用于航空航天、高端装备等领域的特种材料研发，丰富公司高端新材料配套体系，强化技术壁垒，夯实公司在特种工程塑料改性领域的行业地位。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
河北省科学院 能源研究所	功能性复合材料制备技术的研究	依托双方的现有条件与技术，整合优势资源，围绕功能性复合材料的配方设计、制备工艺等核心方向，联合开展系统性研发工作。
河北省科学院 能源研究所	纤维表面处理剂、聚氨酯高分子材料及制备工艺系统性研发	依托双方的研发和产业化优势，对纤维表面处理剂、聚氨酯高分子材料的配方、核心生产设备与工艺展开系统研究工作，形成完整的工艺文件包，形成稳定高质的量产能力。
青岛科技大学	专用阻尼功能材料研究及工业化制备技术攻关与产业化开发	充分发挥双方在技术研发和产业化实施方面的团队优势，围绕专用阻尼功能材料的制备工艺及相关产业化应用开展系统性研究。

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) [收入的确认]</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十七)收入及“五、(三十五)营业收入、营业成本”。</p> <p>2025 年度收入 43,866.91 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>2025 年度财务报表审计中与收入确认相关的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价公司收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的要求。 3、在抽样的基础上，对当年记录的销售收入选取样本，根据业务情况分别核对销售合同/订单、出库单据、发票、物流信息、签收资料、对账单等，以评价销售收入确认是否符合公司会计政策。 4、获取银行流水等外部资料，利用外部记录确认销售收入的准确性、真实性及完整性。 5、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛

	<p>利情况执行分析性复核程序，判断相关指标的增减变动是否合理。</p> <p>6、对客户实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。</p> <p>7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	---

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司评估和审查，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。在担任公司 2025 年审计机构并进行各项专项审计和财务报表审计过程中，始终坚持独立审计准则，客观、公正地对公司会计报表发表意见，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告及时、准确、客观、完整、公正。

公司董事会审计委员会严格按照中国证监会、北京证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司属于环境保护部门公布的大气重点排污单位。公司严格按照国家及地方政府有关环保法规和政策要求，自觉履行环保社会责任。公司通过了 ISO14001:2015 环境管理体系和 ISO50001:2018 能源管理体系，建立健全各项环境管理制度，认真贯彻落实各项环保排放标准，积极落实节能减排工作。

公司日常加强各类污染源的源头管控和过程管理，采取有效措施确保环保治理设施正常运行，定期对环保治理设施进行维护和保养，确保各类污染源达标排放。

公司建设项目均按照国家环保法规要求进行了环境影响评价并取得行政主管部门批复文件。2022年8月12日取得邢台市生态环境局颁发的《排污许可证》，因新增特种橡胶新材料研发(试验)基地建设项目一期工程，2025年4月29日重新申请排污许可证并通过了审核。2025年8月10日公司组织有关专家对《河北华密新材科技股份有限公司特种橡胶新材料研发（试验）基地建设一期工程项目》进行了建设项目环境保护竣工验收会议，并通过了环保项目验收。

公司编制了《突发环境事件应急预案》并按规定进行了环保备案，备案号：130526-2025-001-L，有效期至2028年5月26日，公司制定了应急演练计划并定期组织开展应急演练。

公司按照排污许可证要求制定了年度自行监测方案，定期委托第三方环保监测机构按照监测方案要求进行污染物排放检测并出具检测报告，经检测，各项污染物排放指标符合国家和地方排放标准，未出现排放超标现象。

公司加强固废管理，生产过程中产生的一般固体废弃物除部分回用外，其他全部回收后外售；生产过程中产生的危险废弃物均委托有资质的单位进行处置；职工生活垃圾定期收集后由市政环卫部门进行处理。

公司严格按照国家及地方政府要求对环境信息进行依法披露，披露网址：<http://121.29.48.71:8080/>。

注：统计期间为2025年1月1日-2025年12月31日。

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、特种橡胶行业国产化率不断提升

目前，国内部分高端特种橡胶产品主要来自美国、日本、德国等发达国家，这些国家拥有先进的生产技术和成熟的市场体系。近年来，随着国内企业技术实力的不断提升和产能的逐步扩大，进口依赖度逐步降低。预计未来行业内企业将不断加大在特种橡胶方面的研发投入，通过技术创新，提高国产特种橡胶在耐高温、耐低温、耐腐蚀、耐磨损等方面的性能，以满足航空航天、汽车制造、石油化工等高端领域的需求。未来特种橡胶市场的国产化率将进一步提高。

2、规模门槛较高，市场竞争日趋激烈，国产替代进程不断加快

近年来，全球特种工程塑料市场规模持续扩大，中国特种工程塑料市场虽然起步较晚，但发展迅速，据沙利文等机构预测，受政策支持、下游需求增长等因素驱动，市场将以 9.53% 的年均复合增长率增长，到 2027 年市场规模预计达 212 亿元。

特种工程塑料技术正在不断进步和产业升级，新型材料的涌现将为市场提供更多选择，市场竞争日趋激烈，企业纷纷采取多元化和差异化竞争策略，通过拓展产品线、提升品牌影响力、优化生产流程等方式，提高盈利能力，增强市场竞争力。

中国特种工程塑料整体自给率相对较低，但国产替代的趋势正在加快，本土企业在市场上的份额逐渐提升。目前，行业龙头企业纷纷发力基础材料及制备工艺的研发，通过国产自有技术的创新与升级，陆续实现对核心技术的突破，凭借价格优势，逐渐打破了外资产品对中国市场的垄断，在部分细分市场已显著改变了国内特种工程塑料制品市场的竞争格局。但从整体而言，国际先进企业的高端制品仍在产品性能、质量稳定性等方面有技术优势，这一部分技术差距仍需国内企业持续的研发投入进行赶超，进口替代在未来仍然是中国特种工程塑料制品工业的主旋律。

3、橡塑制品行业市场需求日益旺盛，绿色智能成为主流

（1）橡胶制品

橡胶制品因其良好的密封、耐磨、减振、耐油和绝缘等性能，广泛应用于汽车、电子电气、工业机械、石油化工、医疗、轨道交通、航空航天等领域。随着这些领域的快速发展，橡胶制品的市场需求持续增长。随着市场竞争的加剧和行业整合的推进，橡胶制品行业的集中度逐渐提高，橡胶制品行业对高端产品的需求不断增加。高端产品具有更高的附加值和更强的市场竞争力，能够为企业带来更高的利润。

（2）塑料制品

中国作为全球最大的塑料制品生产和消费国，新能源汽车轻量化（“以塑代钢”）、绿色建筑等新兴产业快速发展，推动高性能、环保型塑料制品需求；汽车塑料件用量持续上升，成为“双碳”背景下轻量化的核心载体。

未来，橡塑制品行业将继续保持快速发展的态势，在政策扶持及新兴产业的驱动下，橡塑制品行业将迎来更多的发展机遇。随着全球化的不断深入，橡塑制品行业的国际化发展也日益加强。企业纷纷拓展海外市场，加强国际合作与交流，共同推动橡塑制品行业的全球化发展。同时，绿色化和智能化也将成为橡塑制品行业未来的重要发展趋势。企业需要加大环保投入和智能化技术的应用力度，推动产业升级和转型。

(二) 公司发展战略

公司将专注于特种橡塑材料及其制品领域，积极推进航空航天等高端橡塑材料领域的市场份额，并将该领域技术向国防军工、民用设施与装备等领域推广，为客户提供从特种橡塑材料到橡塑制品的全方位定制化解决方案。

强化政产学研用深度融合，整合产业基础、要素资源、人才技术、金融资金、优惠政策等各方面资源，推动业务向高端水平迈进，积极推动产业数智化升级转型，使公司从单一的零部件供应商向总成商、集成系统供应商转变。

公司将持续开拓市场，以新增效，以新提质，全力攻克“卡脖子”技术，提升原始创新能力，实施人才强企战略，加快打造新型高素质人才梯队，以科技创新塑造产业竞争新优势，打造特种橡胶制品、特种工程塑料产业基地，实现新质生产力。

(三) 经营计划或目标

面对市场机遇和日趋激烈的行业竞争局势，公司将秉承“做精致产品，创国际品牌”的企业精神，加大研发投入，扩大中、高端业务市场份额，优化管理水平，持续提升效率，增强自身的市场竞争力。

2026年度，公司将持续扎根主营业务，深耕特种橡胶材料、特种工程塑料、特种橡塑制品领域，以高附加值产品和技术创新为核心驱动，实现高质量发展，重点做好以下工作：

一、推进募投项目建设，大力开拓市场

公司将积极推进特种橡胶新材料项目的建设，大力开拓橡塑材料及橡塑制品的市场，重点推进高附加值产品的批量落地。

二、建立常态化跨部门协调机制

公司每月召开经营工作例会，组织专项培训，并将核心目标分解至各事业部，通过建立奖惩分明的考核制度、每月跟踪进度、按季度开展考核评估等方式提升领导力和专业能力。

三、分阶段推进数字化系统建设

通过 OA、ERP、APS、CRM、SRM 等系统，实现全流程数字化闭环管理，建设公司全员协同的数字化应用能力。

公司将以更加坚定的决心、更加务实的作风、更加精准的举措，聚焦核心目标，全面推动公司高质量发展。

(四) 不确定性因素

报告期内，不存在对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
宏观经济运行及下游行业波动的风险	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司的主要产品为橡塑材料及其制品，产品下游市场主要分布于汽车和高铁行业，产品需求与宏观经济整体运行情况关系密切。2026年我国传统产业在政策支持与外部环境改善下将逐步复苏，消费场景恢复与产业升级持续，新动能将担纲经济增长重任，经济整体有望保持稳健向好态势。</p> <p>应对措施：公司将继续推动产品的研发，加大科研投入，扩大公司产品的应用领域，尽量降低单一产品市场受宏观经济的影响，提高公司产品的市场竞争力；公司将进一步提高服务质量，加强市场开拓，优化销售体系，增加客户对公司的黏性。</p>
原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述：公司主要原材料包括合成橡胶、天然橡胶、炭黑、二辛酯、金属骨架等，其中合成橡胶、炭黑、二辛酯作为石油下游衍生产品，采购价格受石油等基础原料价格和市场供需关系影响较为明显。如果未来石油市场受国际形势影响，价格大幅波动，原材料价格因素不能及时传导至下游客户，公司未来的业绩将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将着重通过及时了解行情信息，对原材料采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格稳定并改进工艺和生产配方，提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>重大风险事项描述：报告期末，公司应收账款账面价值为 10,289.14 万元，占期末流动资产的比重为 27.95%，是重要的资产组成部分。虽然公司主要客户多数为汽车、高铁、航空航天领域的央企、上市公司或知名企业，但若未来出现宏观经济形势恶化、企业经营不善等情形，可能导致应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，从而将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司均与客户签订明确付款期限明确的购销合同，定期与客户进行对账工作，对于逾期的应收账款，公司加强催款力度，逐年减少账龄较长的应收账款。</p>
募投项目新增产能消化风险	<p>重大风险事项描述：公司募投项目特种工程塑料项目已完成建设，产线的产能 3.89 万吨/年，目前产能利用率较低。工程塑料领域属于公司新开拓业务领域，若未来市场开拓不及预期，技术研发不能紧跟行业变化趋势，或工程塑料行业及市场环境等情况</p>

	<p>发生重大变化，可能导致下游客户对公司产品需求下降，进而面临此募投项目新增产能消化未能达到预期的风险。</p> <p>应对措施：1、加大营销力度，进一步深入开发销售潜力，推动新增产能在市场的消化；在传统营销策略的基础上，大力创新，深度挖掘销售政策的潜力；继续挖掘已有区域市场的潜力，通过积极的营销措施，不断提高产品在现有市场的占有率。2、引入先进的设备、合理的生产环境布局以及针对改性特种工程塑料的持续研发投入，提升公司改性工程塑料产品的品质，提升改性工程塑料产品品牌的市场知名度，带动销售规模的提升。3、增强客户维系，巩固并拓展销售渠道公司生产的改性工程塑料应用领域广泛，与现有汽车、航空、电气等领域客户有一定重叠，公司将进一步加强与上述领域原有客户的业务合作，提高产品质量、提升响应速度及服务水平，巩固原有客户，开拓新的销售渠道获取新客户。</p>
实际控制人控制的风险	<p>重大风险事项描述：公司实际控制人李藏稳、孙敬花夫妇和李藏须、赵春肖夫妇共同控制公司 66.51%的股份，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，形成有利于实际控制人的决策，未来可能给公司经营带来重大风险。</p> <p>应对措施：公司将不断压实董事、高管责任，完善内部控制管理制度并贯彻落实。确保股东会和董事会规范地行使相应权利；充分发挥审计委员会的监督职能；在涉及公司发展的重大事项决策过程中，充分考虑公司未来的发展。通过系统的法规培训不断增强实际控制人和管理层的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内无新增的风险因素

第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,900,000.00	642,648.20
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,410,000.00	1,320,550.76
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	204,600,000.00	77,216,868.84

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
任县舒悦商务酒店	应付账款	0.00	135,492.24	0.00	接受劳务	正常业务所需,对公司经营无特殊影响	2025年8月6日
邢台鼎盛橡胶密封件厂	应收账款	0.00	51,015.17	1,308.00	销售商品	正常业务所需,对公司经营无特殊影响	2025年8月6日
河北万淼消防工程有限公司	应付账款	0.00	507,155.96	0.00	消防工程及验收服务	正常业务所需,对公司经营无特殊影响	2025年8月6日

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	贷款担保	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00	2023年1月3日	2026年1月2日	保证	连带	2025年8月6日
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	贷款担保	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	2023年3月29日	2026年3月28日	保证	连带	2025年8月6日
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	贷款担保	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	2024年1月25日	2027年1月24日	保证	连带	2025年8月6日

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内公司无新增承诺事项。

(五) 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
应收票据	流动资产	背书	19,765,413.37	3.18%	信用等级一般的应收票据背书未到期
固定资产	非流动资产	抵押	13,462,553.44	2.16%	借款抵押
无形资产	非流动资产	质押	7,184,230.91	1.15%	借款质押
总计	-	-	40,412,197.72	6.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产抵押、无形资产质押均为公司为补充流动资金，取得银行借款提供的抵押，有利于公司正常的生产经营。

第六节 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	41,335,182	34.11%	72,899,981	114,235,163	72.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,344,576	5.24%	60,045,249	66,389,825	42.14%	
	董事、高管	1,209,000	1.00%	362,700	1,571,700	1.00%	
	核心员工	570,000	0.47%	-570,000	-	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	79,852,638	65.89%	-36,543,635	43,309,003	27.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	74,255,163	61.27%	-35,865,327	38,389,836	24.37%	
	董事、高管	3,627,000	2.99%	1,088,100	4,715,100	2.99%	
	核心员工	1,813,500	1.50%	-1,813,500	-	0.00%	
总股本		121,187,820	-	36,356,346	157,544,166	-	
普通股股东人数						10,371	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

<p>1、2024年12月30日，公司披露《股票解除限售公告》（公告编号：2024-136），股票可交易时间为2025年1月3日，公司控股股东、实际控制人、核心员工无限售股份增加，有限售股份减少。</p> <p>2、公司2024年年度权益分派以总股本121,187,820股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，本次权益分派方案实施后，公司总股本由121,187,820股变更为157,544,166股。</p>
--

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	邢台慧聚企业管理有限公司	境内非国有法人	37,304,730	11,191,419	48,496,149	30.78%	-	48,496,149
2	李藏稳	境内自然人	19,687,095	5,906,129	25,593,224	16.25%	19,194,919	6,398,305
3	李藏须	境内自然人	19,687,094	5,906,128	25,593,222	16.25%	19,194,917	6,398,305
4	郝胜涛	境内自然人	2,418,000	725,400	3,143,400	2.00%	2,357,550	785,850
5	赵红涛	境内自然人	2,418,000	725,400	3,143,400	2.00%	2,357,550	785,850
6	赵春肖	境内自然人	1,960,540	588,162	2,548,702	1.62%	-	2,548,702
7	孙敬花	境内自然人	1,960,280	588,084	2,548,364	1.62%	-	2,548,364
8	唐利	境内自然人	224,738	255,183	479,921	0.30%	-	479,921
9	娄玉兰	境内自然人	10,000	450,434	460,434	0.29%	-	460,434
10	应小林	境内自然人	0	300,000	300,000	0.19%	-	300,000

合计	-	85,670,477	26,636,339	112,306,816	71.30%	43,104,936	69,201,880
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：							
邢台慧聚企业管理有限公司：李藏稳、李藏须间接控制的公司；							
李藏稳、孙敬花：夫妻关系；							
李藏须、赵春肖：夫妻关系；							
李藏稳、李藏须：兄弟关系；							
李藏稳、李藏须与郝胜涛、赵红涛：表亲关系。							

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	唐利	未约定持股期间
2	娄玉兰	未约定持股期间
3	应小林	未约定持股期间

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	邢台慧聚企业管理有限公司	48,496,149
2	李藏稳	6,398,305
3	李藏须	6,398,305
4	赵春肖	2,548,702
5	孙敬花	2,548,364
6	郝胜涛	785,850
7	赵红涛	785,850
8	唐利	479,921
9	娄玉兰	460,434
10	应小林	300,000
股东间相互关系说明：		
邢台慧聚企业管理有限公司：李藏稳、李藏须间接控制的公司；		
李藏稳、孙敬花：夫妻关系；		
李藏须、赵春肖：夫妻关系；		
李藏稳、李藏须：兄弟关系；		
李藏稳、李藏须与郝胜涛、赵红涛：表亲关系。		

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为：邢台慧聚企业管理有限公司

项目	基本情况
公司名称	邢台慧聚企业管理有限公司
成立时间	2020年8月31日
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	1,000万元
股东及股权结构	东台科慧咨询有限公司持股100%
统一社会信用代码	91130505MA0FDXDK8Y
注册地和主要生产经营地	河北省邢台市任泽区天口镇滏阳大街170号办公楼
法定代表人	李藏稳
经营范围	企业管理咨询（不含证券、期货、金融、类金融、投资咨询服务），人力资源信息咨询，商务信息咨询（投资、基金、证券、期货、金融、类金融除外），企业供应链管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

李藏稳、李藏须各直接持有公司16.25%的股份，同时二人通过邢台慧聚各间接持有公司9.86%的股份，共同间接控制公司30.78%的股份。孙敬花、赵春肖各直接持有公司1.62%的股份。李藏稳、李藏须二人为兄弟关系，李藏稳、孙敬花为夫妻关系，李藏须、赵春肖为夫妻关系。综上所述，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖直接或间接合计持有公司55.45%股份，直接或间接合计控制公司66.51%股份。2015年10月19日，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖四人签订了《一致行动协议书》，约定采取一致行动，包括在股东会和董事会上行使表决权时保持一致等、董事及监事提名权和股东会提案权时保持一致、公司在全国股转系统挂牌后股份限售事项等。李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖四人为公司共同实际控制人。2022年3月29日，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖四人重新签署《关于共

同控制河北华密新材科技股份有限公司并保持一致行动的协议书》，约定采取一致行动，包括所有股东会 and 董事会范围内事项的提案权和表决权等；如协议各方达不成一致意见时，以李藏稳的意见为准，各方应配合李藏稳的意见进行提案或投票；该协议自签署之日起有效，至公司在境内资本市场首次公开发行股票并上市 60 个月终止。原《一致行动协议书》自新《一致行动协议书》协议生效之日起终止。

李藏稳，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011 年 6 月毕业于清华大学继续教育学院，工商管理专业。1989 年 6 月至 1998 年 5 月任河北省任县华光密封件厂厂长；1998 年 6 月至 2002 年 9 月任河北邢台华光橡胶密封有限公司总经理；2002 年 9 月至 2015 年 10 月在华密有限任董事长兼总经理；2015 年 10 月至今在本公司任董事长。

李藏须，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012 年 9 月毕业于清华大学继续教育学院，工商管理专业。1989 年 6 月至 1998 年 5 月任河北省任县华光密封件厂副厂长。1998 年 6 月至 2002 年 9 月任河北邢台华光橡胶密封有限公司副总经理。2002 年 9 月起至 2015 年 10 月在华密有限任监事。2015 年 10 月至今在本公司任董事兼总经理。

孙敬花，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984 年 7 月毕业于任县中学。1989 年 6 月至 1998 年 5 月为河北省任县华光密封件厂员工；1998 年 6 月至 2002 年 9 月任河北邢台华光橡胶密封有限公司出纳。2002 年 9 月至 2021 年 3 月担任公司董事。

赵春肖，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 7 月毕业于任县中学。1991 年 8 月至 1998 年 5 月为河北省任县华光密封件厂员工；1998 年 6 月至 2002 年 10 月任河北邢台华光橡胶密封有限公司销售员。2002 年 9 月至 2021 年 3 月担任公司董事。

是否存在实际控制人：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	104,779,661
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	66.51%

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	186,443,200.00	54,451,136.24	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，募投项目投入募集资金金额为 54,451,136.24 元，截至 2025 年 12 月 31 日，募投项目累计投入募集资金金额为 155,265,821.75 元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-025）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、担保	中国农业银行股份有限公司	银行	30,000,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	2.70%

		公司邢台任泽支行					
2	抵押、担保	中国农业银行股份有限公司邢台任泽支行	银行	20,000,000.00	2025年3月25日	2026年3月24日	2.70%
合计	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司分别于2025年6月11日、2025年6月27日召开第四届董事会第五次会议、2025年第一次临时股东会会议审议通过《关于拟变更注册资本、修改经营范围及修订<公司章程>的议案》。

以公司总股本121,187,820股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，每10股派1.44元人民币现金。该方案已于2025年6月4日实施完毕，符合《公司章程》及公司未来三年股东回报规划的规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《2024年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-043）。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	□是 □否 √不适用

(三) 年度权益分派方案情况

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.12	0	2

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、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		年度税前报酬（万元）	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
李藏稳	董事长	男	1966年9月	2024年10月11日	2027年10月10日	60.27	否	考核依据：2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况：已完成
李藏须	董事、总经理	男	1970年7月	2024年10月11日	2027年10月10日	56.58	否	考核依据：2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况：已完成
郝胜涛	董事、副总经理	男	1977年9月	2024年10月11日	2027年10月10日	53.31	否	考核依据：2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况：已完成
赵红涛	职工代表董事	男	1981年1月	2024年10月11日	2027年10月10日	53.31	否	考核依据：2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况：已完成
杨莉	独立董事	女	1957年6月	2024年10月11日	2027年4月14日	6.00	否	独立董事领取的独立董事津贴，不适用考核情况
徐云萍	独立董事	女	1965年3月	2024年10月11日	2027年4月14日	6.00	否	独立董事领取的独立董事津贴，不适用

								考核情况
张莎莎	独立董事	女	1988年5月	2024年10月11日	2027年4月14日	6.00	否	独立董事领取的独立董事津贴,不适用考核情况
李藏波	副总经理	男	1980年5月	2025年8月4日	2027年10月10日	53.07	否	考核依据:2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况:已完成
张宏宾	副总经理	男	1966年10月	2024年10月11日	2027年10月10日	43.57	否	考核依据:2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况:已完成
张喆	副总经理	男	1980年12月	2024年10月11日	2027年10月10日	48.89	否	考核依据:2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况:已完成
李君娴	董事会秘书	女	1991年11月	2024年10月11日	2027年10月10日	22.79	否	考核依据:2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况:已完成
翟根田	财务负责人	男	1968年9月	2024年10月11日	2027年10月10日	30.72	否	考核依据:2025年度董事、高级管理人员薪酬方案完成情况:已完成
合计						440.51	-	-
董事会人数:					7			
高级管理人员人数:					7			

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事长李藏稳与公司实际控制人、董事、总经理李藏须及副总经理李藏波为兄弟关系;公司实际控制人、董事长李藏稳与公司董事会秘书李君娴为父女关系;公司实际控制人、董

事长李藏稳与郝胜涛、赵红涛为表亲关系；公司实际控制人、董事、总经理李藏须与郝胜涛、赵红涛为表亲关系；公司副总经理李藏波与郝胜涛、赵红涛为表亲关系。

(二) 持股情况

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	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李藏稳	董事长	19,687,095	5,906,129	25,593,224	16.25%	0	0	6,398,305
李藏须	董事、总经理	19,687,094	5,906,128	25,593,222	16.25%	0	0	6,398,305
郝胜涛	董事、副总经理	2,418,000	725,400	3,143,400	2.00%	0	0	785,850
赵红涛	职工代表董事	2,418,000	725,400	3,143,400	2.00%	0	0	785,850
杨莉	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
徐云萍	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张莎莎	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
李藏波	副总经理	2,383,500	-2,383,500	0	0.00%	0	0	0
张宏宾	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
张喆	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
李君娴	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0	0
翟根田	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	46,593,689	-	57,473,246	36.50%	0	0	14,368,310

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
赵红涛	董事、副总经理	离任	职工代表董事、新材事业部经理	工作调动	
李藏波	无	新任	副总经理	工作调动	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

李藏波，男，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，为公司核心员工，2005年至今任公司新材事业部销售经理，2025年8月至今任公司副总经理。

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司分别于2025年4月23日、2025年5月21日召开第四届董事会第四次会议、2024年年度股东会，审议通过《关于公司董事2024年度薪酬以及2025年度薪酬方案的议案》、《关于公司高级管理人员2024年度薪酬以及2025年度薪酬方案的议案》，对在公司领取薪酬的董事及高级管理人员进行了绩效考核。

2025年度董事、高级管理人员的薪酬根据绩效考核评估结果按月发放，奖金在年末根据业绩等公司经营综合情况发放。

公司独立董事津贴为6万元/年（税前），按月发放，由公司统一代扣代缴个人所得税，除此以外不再另行发放薪酬。

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	123	14	19	118
生产人员	298	102	65	335
销售人员	77	12	11	78
技术人员	162	45	32	175
财务人员	16	0	3	13
员工总计	676	173	130	719

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	23	21
本科	135	139
专科及以下	517	558
员工总计	676	719

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(一) 员工薪酬政策

公司基于激励的需要，将薪酬体系划分为固定工资和浮动工资。固定工资包括基本工资、工龄补贴、餐补、岗位津贴、保密补贴等，浮动工资包括绩效工资、计件工资、提成工资、年终奖等，并参

考同行业薪酬水平，兼顾公司的实际情况，适时进行薪酬调整。

2025 年度，公司结合企业经营效益和行业薪酬水平，定期对薪酬政策进行评估和优化，并修订《考勤管理制度》和《请休假管理制度》。

（二）培训计划

2025 年度，结合各部门和人员的实际情况，制定年度培训计划。开展以管理技能提升、操作技能提升、专业技术水平提升等各方面培训。通过培训，提高了员工的专业技能和职业素养，为公司建立完善培训体系奠定了基础。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

劳务外包情况：

适用 不适用

（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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李藏稳	无变动	董事长	19,687,095	5,906,129	25,593,224
李藏须	无变动	总经理	19,687,094	5,906,128	25,593,222
郝胜涛	无变动	副总经理	2,418,000	725,400	3,143,400
赵红涛	无变动	新材事业部经理	2,418,000	725,400	3,143,400
李藏波	无变动	副总经理	2,383,500	-2,383,500	0
张宏宾	无变动	副总经理	0	0	0
庄涛	无变动	模具设计主管	0	0	0
许言明	无变动	结构设计主管	0	0	0
张贺广	无变动	研究院院长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《北京证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，取消监事会并修订《公司章程》及其他公司治理制度，规范公司运作，不断完善法人治理结构，不断提高公司治理水平。公司的股东会、董事会、独立董事、董事会秘书、专门委员会制度均按照《公司章程》及公司治理制度规范有效运行。公司董事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》《公司章程》等要求，保障股东依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司董事会、股东会会议召开及决议程序均符合关法律、法规和《公司章程》的要求，能够平等地保障保证所有股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。今后，公司将不断完善治理机制，对相关事宜建立制衡机制，维护全体股东利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及相关程序和制度进行，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行相应的程序。截至报告期末，公司未出现违法违规现象及重大缺陷，公司董事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改3次公司章程，具体情况如下：

1、根据公司 2024 年年度权益分派实施结果及公司实际经营需要，公司分别于 2025 年 6 月 11 日、2025 年 6 月 27 日召开第四届董事会第五次会议、2025 年第一次临时股东会会议审议通过《关于拟变更注册资本、修改经营范围及修订<公司章程>的议案》，具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《关于拟变更注册资本、修改经营范围及修订<公司章程>公告》（公告编号：2025-049）。

2、根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司拟不再设置监事会及监事，监事会的职权由董事会审计委员会行使，同时拟对《公司章程》相关条款进行修订。公司分别于 2025 年 8 月 4 日、2025 年 8 月 21 日召开第四届董事会第六次会议、2025 年第二次临时股东会会议审议通过《关于取消监事会并修订的议案》，具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《关于取消监事会并修订公告》（公告编号：2025-063）。

3、由于当地政府部门对市政道路名称调整，公司注册地址所在的道路和门牌号发生变化，公司实际经营场所和办公地点未发生任何变动，因此就《公司章程》相关条款进行修订。公司分别于 2025 年 12 月 2 日、2025 年 12 月 19 日召开第四届董事会第九次会议、2025 年第三次临时股东会会议审议通过《关于拟变更注册地址及修订的议案》，具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《关于拟变更注册地址及修订<公司章程>公告》（公告编号：2025-122）。

（二） 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2025 年 4 月 23 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过 21 项议案：《关于公司董事会 2024 年度工作报告的议案》、《关于公司总经理 2024 年度工作报告的议案》、《关于公司独立董事 2024 年度述职报告的议案》、《关于公司 2024 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2024 年度财务决算报告及审计报告的议案》、《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》、《关于公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于公司董事 2024 年度薪酬以及 2025 年度薪酬方案的议案》、《关于公司高级管理人员 2024 年度薪酬以及 2025 年度薪酬方案的议案》、《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》、《董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案》、《关于

		<p>立信会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况评估报告的议案》、《关于董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告的议案》、《关于董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》、《关于制定<市值管理制度>的议案》、《关于制定<舆情管理制度>的议案》、《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》、《关于提请召开公司 2024 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2025 年 6 月 11 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过 2 项议案：《关于拟变更注册资本、修改经营范围及修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开公司 2025 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2025 年 8 月 4 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过 8 项议案及子议案：《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于部分募投项目延期的议案》、《关于新增 2025 年日常性关联交易的议案》、《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》、《关于修订及制定公司部分内部管理制度的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于提请召开公司 2025 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2025 年 10 月 24 日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过 1 项议案：《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》；</p> <p>5、2025 年 11 月 19 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过 1 项议案：《关于拟注销长春分公司的议案》；</p> <p>6、2025 年 12 月 2 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过 4 项议案：《关于预计 2026 年日常性关联交易的议案》、《关于预计 2026 年向银行申请综合授信额度的议案》、《关于拟变更注册地址及修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开公司 2025 年第三次临时股东大会的议案》</p>
<p>股东会</p>	<p>4</p>	<p>1、2025 年 5 月 21 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过 11 项议案：《关于公司董事会 2024 年度工作报告的议案》、《关于公司监事会 2024 年度工作报告的议案》、《关于公司独立董事 2024 年度述职报告的议案》、《关于公司 2024 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2024 年度财务决算报告及审计报告的议案》、《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》、《关</p>

		<p>于公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于公司董事 2024 年度薪酬以及 2025 年度薪酬方案的议案》、《关于公司监事 2024 年度薪酬以及 2025 年度薪酬方案的议案》；</p> <p>2、2025 年 6 月 27 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过 1 项议案：《关于拟变更注册资本、修改经营范围及修订<公司章程>的议案》；</p> <p>3、2025 年 8 月 21 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过 3 项议案及子议案：《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》、《关于废止<河北华密新材科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》、《关于修订及制定公司部分内部管理制度的议案》；</p> <p>4、2025 年 12 月 19 日，公司召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过 3 项议案：《关于预计 2026 年日常性关联交易的议案》、《关于预计 2026 年向银行申请综合授信额度的议案》、《关于拟变更注册地址及修订<公司章程>的议案》。</p>
--	--	---

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，董事会、股东会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理有效运行，依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规，完善了《公司章程》，董事会、股东会会议的召开均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，决议内容合法、有效，未出现不符合法律、法规的情况，均严格依法履行各自的权利义务。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格遵守法律法规，根据《公司章程》及《投资者关系管理制度》的规定，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，逐步实现公司整体利益最大化，切实保护投资者合法权益。

公司通过官方网站、投资者咨询电话、现场及线上调研、公开电子邮箱、业绩说明会等多元化的沟通渠道，听取投资者的意见和建议，在合规范围内，介绍公司的经营情况，与个人投资者和机构投资者之间均建立了良好信息沟通，加强了投资者对公司的了解，树立了投资者对公司发展的信心，增

进了彼此的了解和信任，有效增进了公司与投资者之间的良性互动关系。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，报告期内，各专门委员会均根据议事规则及相关规定认真履行职责，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议，有效提升了公司治理水平，防范公司经营风险，切实保障了全体股东的合法权益。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
杨莉	1	4.67	6	现场及通讯出席	4	现场及通讯出席	15
徐云萍	1	4.67	6	现场及通讯出席	4	现场及通讯出席	15
张莎莎	1	4.67	6	现场及通讯出席	4	现场及通讯出席	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事严格《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，按时出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对需审议的重大事项认真审议并充分发表意见，为董事会科学决策提供有效保障，切实维护了公司和全体股东的利益，充分发挥了独立董事的独立性和专业性作用。

独立董事资格情况

公司在任独立董事未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司控股股东、实际控制人或

其附属企业担任任何职务，与公司及控股股东、实际控制人或其附属企业之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》《公司章程》中关于独立董事独立性的相关要求。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司主要从事橡塑材料和橡塑制品研发、生产与销售。公司业务具备独立完整的采购、生产、销售体系，并设有专门的采购、生产、销售部门，配备专职人员开展业务。公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司具有完整的业务流程、以及独立的生产运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产完整

公司财产完整，产权清晰。公司合法拥有与生产经营相关的土地使用权、厂房所有权、机器设备、车辆等资产的所有权。公司合法拥有与生产经营相关的专利权、商标权。公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。截至调查期末，公司不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

3、人员独立

公司董事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在股东越权任免决定的情况。公司总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求设置股东会为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置审计委员会为监督机构，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了较为完善的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，并制定了较为完善的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。自公司设立以来，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

5、财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立进行财务决策，具有较为规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；不存在以资产、权益或信誉为股东单位、下属公司或任何个人的债务提供担保，或以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。报告期内，公司各项制度均有效实施并发挥良好的作用，未出现因内部控制制度的原因导致的重大责任事故。随着公司的不断发展，管理层将继续结合公司发展的实际情况，对内部控制制度不断加以改进和完善。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
华密新材按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于2025年8月4日召开董事会审议通过《关于修订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，对年度报告差错责任追究制度进行修改完善。报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制及披露年报，未发生年度报告重大差错。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第四次会议审议通过《关于公司高级管理人员 2024 年度薪酬以及 2025 年度薪酬方案的议案》，公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效奖金两部分组成。基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效奖金与公司年度经营业绩相挂钩，经公司董事会考核后确定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东会，均提供网络投票方式，报告期内不存在审议需要累积投票的事项。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司依据《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》等规定，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。

报告期内，公司修订完善《投资者关系管理制度》，明确公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人；董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责审核通过公司有关投资者关系管理的制度，并负责监督、核查有关制度的实施情况及投资者关系管理事务的日常运作情况。

公司通过官方网站、投资者咨询电话、现场及线上调研、公开电子邮箱等多元化的沟通渠道，加强与投资者的沟通与交流，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者的合法权益。

未来，公司将通过公告、年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，增进投资者对公司的了解和认同。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZE10060 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄飞 2 年	杨媛 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZE10060 号

河北华密新材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北华密新材科技股份有限公司（以下简称华密新材）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华密新材 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华密新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们

在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) [收入的确认]	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十七)收入及“五、(三十五)营业收入、营业成本”。</p> <p>2025 年度收入 43,866.91 万元,由于收入是公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>2025 年度财务报表审计中与收入确认相关的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性。 2、检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价公司收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的要求。 3、在抽样的基础上,对当年记录的销售收入选取样本,根据业务情况分别核对销售合同/订单、出库单据、发票、物流信息、签收资料、对账单等,以评价销售收入确认是否符合公司会计政策。 4、获取银行流水等外部资料,利用外部记录确认销售收入的准确性、真实性及完整性。 5、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛利情况执行分析性复核程序,判断相关指标的增减变动是否合理。 6、对客户实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。

	7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
--	---

四、 其他信息

华密新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华密新材 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华密新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华密新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华密新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华密新材不能持续经营。

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

(六) 就华密新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄飞

中国注册会计师：杨媛

中国·上海

2026年3月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	30,821,409.88	49,825,057.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	-	35,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	48,321,757.05	33,811,397.95
应收账款	五、(四)	102,891,429.23	105,273,010.93
应收款项融资	五、(五)	25,466,811.27	9,752,442.22
预付款项	五、(六)	12,933,080.88	10,491,696.71
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、(七)	16,243,479.80	18,493,184.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	128,514,200.69	117,529,655.90
其中：数据资源			
合同资产	五、(九)	425,000.00	357,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	2,567,210.07	3,524,439.64
流动资产合计		368,184,378.87	384,057,885.75
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	五、(十一)	145,988,225.20	96,567,453.24
在建工程	五、(十二)	34,655,980.56	39,611,869.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	-	3,896,978.70
无形资产	五、(十四)	61,642,274.06	42,091,731.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十五)	3,509,778.47	

长期待摊费用	五、(十六)	659,702.96	626,026.63
递延所得税资产	五、(十七)	3,452,886.55	2,775,079.43
其他非流动资产	五、(十八)	4,222,542.11	5,161,030.05
非流动资产合计		254,131,389.91	190,730,168.47
资产总计		622,315,768.78	574,788,054.22
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	22,510,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十一)	15,695,907.68	18,774,297.00
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	7,791,066.58	5,239,154.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	12,218,791.64	11,859,437.42
应交税费	五、(二十四)	3,471,623.36	3,979,326.78
其他应付款	五、(二十五)	917,082.77	830,532.30
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	五、(二十六)	9,334,120.00	2,141,141.02
其他流动负债	五、(二十七)	18,009,031.36	20,832,203.84
流动负债合计		89,947,623.39	63,656,092.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	38,789,700.00	48,123,820.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	-	2,320,718.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	722,500.00	812,500.00
递延所得税负债	五、(十七)	-	124,533.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,512,200.00	51,381,571.54
负债合计		129,459,823.39	115,037,664.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十一)	157,544,166.00	121,187,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(三十二)	149,317,524.91	185,673,870.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	35,419,858.69	31,056,658.39
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	137,381,193.35	115,733,520.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		479,662,742.95	453,651,869.81
少数股东权益		13,193,202.44	6,098,520.24
所有者权益（或股东权益）合计		492,855,945.39	459,750,390.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		622,315,768.78	574,788,054.22

法定代表人：李藏稳

主管会计工作负责人：翟根田

会计机构负责人：翟根田

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,035,285.50	46,294,993.65
交易性金融资产		-	35,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		44,745,206.56	33,734,460.45
应收账款	十四、(一)	94,614,328.21	99,678,952.87
应收款项融资		24,845,915.39	9,732,442.22
预付款项		12,842,021.08	10,485,662.58
其他应收款	十四、(二)	16,243,479.80	18,493,184.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		124,115,575.20	114,043,284.09
其中：数据资源			
合同资产		425,000.00	357,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,299,664.28	2,988,465.18
流动资产合计		345,166,476.02	370,808,445.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	24,262,813.20	11,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		2,308,791.90	63,177.67
固定资产		138,322,432.43	94,339,295.29
在建工程		34,655,980.56	37,884,954.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	3,896,978.70
无形资产		61,642,274.06	42,091,731.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		440,837.13	587,178.12
递延所得税资产		3,372,508.85	2,758,110.49
其他非流动资产		3,222,542.11	5,080,650.05
非流动资产合计		268,228,180.24	198,202,076.43
资产总计		613,394,656.26	569,010,521.95
流动负债：			
短期借款		22,510,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,092,025.89	16,926,229.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,242,777.83	11,490,043.95
应交税费		3,369,534.17	3,843,662.96
其他应付款		8,565,161.74	1,098,409.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,151,649.02	5,141,555.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,334,120.00	2,141,141.02
其他流动负债		16,196,560.10	20,748,238.21
流动负债合计		91,461,828.75	61,389,281.26
非流动负债：			
长期借款		38,789,700.00	48,123,820.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	2,320,718.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		722,500.00	812,500.00
递延所得税负债		-	124,533.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,512,200.00	51,381,571.54
负债合计		130,974,028.75	112,770,852.80
所有者权益（或股东权益）：			

股本		157,544,166.00	121,187,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,317,524.91	185,673,870.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,419,858.69	31,056,658.39
一般风险准备			
未分配利润		140,139,077.91	118,321,319.85
所有者权益（或股东权益）合计		482,420,627.51	456,239,669.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		613,394,656.26	569,010,521.95

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		438,669,061.85	410,514,090.20
其中：营业收入	五、（三十五）	438,669,061.85	410,514,090.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		388,681,146.77	365,655,672.27
其中：营业成本	五、（三十五）	299,144,924.77	282,906,672.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	3,820,156.29	2,958,659.50
销售费用	五、（三十七）	19,911,245.70	19,761,476.41
管理费用	五、（三十八）	28,581,441.01	26,718,995.19
研发费用	五、（三十九）	35,185,908.87	32,016,993.60
财务费用	五、（四十）	2,037,470.13	1,292,875.25
其中：利息费用		2,148,218.32	1,979,193.85
利息收入		178,137.86	701,217.25
加：其他收益	五、（四十一）	6,053,264.18	4,306,900.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	267,995.80	1,851,621.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-3,595,606.32	-3,666,391.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-3,305,396.66	-2,685,106.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	94,455.02	28,815.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,502,627.10	44,694,256.70
加：营业外收入	五、（四十六）	51,162.83	126,334.85
减：营业外支出	五、（四十七）	404,958.78	457,502.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,148,831.15	44,363,088.88
减：所得税费用	五、（四十八）	4,902,008.21	5,512,036.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,246,822.94	38,851,052.82
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）		44,246,822.94	38,851,052.82
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）		784,903.73	157,708.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,461,919.21	38,693,344.74
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		44,246,822.94	38,851,052.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,461,919.21	38,693,344.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		784,903.73	157,708.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.28	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.28	0.25

法定代表人：李藏稳

主管会计工作负责人：翟根田

会计机构负责人：翟根田

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十四、(四)	426,800,790.61	406,319,236.07
减：营业成本	十四、(四)	294,472,379.84	279,375,587.34
税金及附加		3,784,599.34	2,946,365.85
销售费用		17,872,260.94	18,625,237.49
管理费用		27,061,685.30	26,075,050.16
研发费用		32,991,728.32	31,851,124.50
财务费用		2,021,117.03	1,302,954.92
其中：利息费用		2,148,218.32	1,979,193.83
利息收入		176,373.30	690,256.53
加：其他收益		6,053,091.31	4,306,898.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	267,995.80	1,851,621.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,349,194.43	-3,371,895.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,839,489.35	-2,640,290.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,912.49	28,815.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,831,335.66	46,318,064.84
加：营业外收入		51,159.89	125,811.97
减：营业外支出		404,958.78	457,502.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,477,536.77	45,986,374.14
减：所得税费用		4,845,532.34	5,451,253.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,632,004.43	40,535,120.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,632,004.43	40,535,120.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		43,632,004.43	40,535,120.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		345,719,091.56	332,570,707.88
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		4,364.79	566,650.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	5,196,242.24	4,854,939.76
经营活动现金流入小计		350,919,698.59	337,992,297.82
购买商品、接受劳务支付的现金		208,499,112.84	198,203,832.06
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		82,062,660.47	73,685,564.04
支付的各项税费		22,251,206.28	18,402,980.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	24,125,115.53	30,003,892.75
经营活动现金流出小计		336,938,095.12	320,296,269.68
经营活动产生的现金流量净额		13,981,603.47	17,696,028.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	532,999,999.95
取得投资收益收到的现金		144,816.90	1,679,797.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	43,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,144,816.90	534,722,797.27

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,335,193.97	72,024,751.39
投资支付的现金		40,000,000.00	470,999,999.95
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		109,335,193.97	543,024,751.34
投资活动产生的现金流量净额		-34,190,377.07	-8,301,954.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,800,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,800,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	60,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	2,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		54,800,000.00	71,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,904,120.00	50,562,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,426,474.38	19,294,724.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	3,239,353.28	7,206,720.00
筹资活动现金流出小计		53,569,947.66	77,063,504.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,230,052.34	-5,563,504.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,926.78	2,341.73
五、现金及现金等价物净增加额		-19,003,648.04	3,832,911.26
加：期初现金及现金等价物余额		49,825,057.92	45,992,146.66
六、期末现金及现金等价物余额		30,821,409.88	49,825,057.92

法定代表人：李藏稳

主管会计工作负责人：翟根田

会计机构负责人：翟根田

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		338,449,781.34	332,479,568.46
收到的税费返还		-	546,645.93
收到其他与经营活动有关的现金		5,415,067.34	4,910,558.08
经营活动现金流入小计		343,864,848.68	337,936,772.47
购买商品、接受劳务支付的现金		203,944,597.73	192,948,574.80
支付给职工以及为职工支付的现金		78,129,614.90	72,151,107.43
支付的各项税费		21,580,277.23	18,329,481.67
支付其他与经营活动有关的现金		22,629,262.32	29,030,139.04
经营活动现金流出小计		326,283,752.18	312,459,302.94
经营活动产生的现金流量净额		17,581,096.50	25,477,469.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	532,999,999.95
取得投资收益收到的现金		144,816.90	1,679,797.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400,000.00	1,443,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,544,816.90	536,122,797.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,205,146.09	68,376,140.14
投资支付的现金		45,600,000.00	470,999,999.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	6,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,805,146.09	545,876,140.09
投资活动产生的现金流量净额		-37,260,329.19	-9,753,342.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	60,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	66,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,904,120.00	50,562,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,426,474.38	19,294,724.52
支付其他与筹资活动有关的现金		3,239,353.28	7,206,720.00
筹资活动现金流出小计		53,569,947.66	77,063,504.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,569,947.66	-10,563,504.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,527.80	-458.25
五、现金及现金等价物净增加额		-21,259,708.15	5,160,163.94
加：期初现金及现金等价物余额		46,294,993.65	41,134,829.71
六、期末现金及现金等价物余额		25,035,285.50	46,294,993.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	121,187,820.00				185,673,870.91				31,056,658.39		115,733,520.51	6,098,520.24	459,750,390.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	121,187,820.00				185,673,870.91				31,056,658.39		115,733,520.51	6,098,520.24	459,750,390.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,356,346.00				-36,356,346.00				4,363,200.30		21,647,672.84	7,094,682.20	33,105,555.34
（一）综合收益总额											43,461,919.21	784,903.73	44,246,822.94
（二）所有者投入和减少资本												6,309,778.47	6,309,778.47
1. 股东投入的普通股												2,800,000.00	2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												3,509,778.47	3,509,778.47
（三）利润分配									4,363,200.30		-21,814,246.37		-17,451,046.07
1. 提取盈余公积									4,363,200.30		-4,363,200.30		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,451,046.07		-17,451,046.07

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	36,356,346.00				-36,356,346.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,356,346.00				-36,356,346.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	157,544,166.00				149,317,524.91				35,419,858.69		137,381,193.35	13,193,202.44	492,855,945.39

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	93,221,400.00				213,640,290.91				27,003,146.35		98,526,089.60	940,812.16	433,331,739.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	93,221,400.00				213,640,290.91				27,003,146.35		98,526,089.60	940,812.16	433,331,739.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,966,420.00				-27,966,420.00				4,053,512.04		17,207,430.91	5,157,708.08	26,418,651.03
（一）综合收益总额											38,693,344.74	157,708.08	38,851,052.82
（二）所有者投入和减少资本												5,000,000.00	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,053,512.04		-21,485,913.83		-17,432,401.79
1. 提取盈余公积									4,053,512.04		-4,053,512.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,432,401.79		-17,432,401.79
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	27,966,420.00				-27,966,420.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,966,420.00				-27,966,420.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本期末余额	121,187,820.00			185,673,870.91			31,056,658.39		115,733,520.51	6,098,520.24	459,750,390.05
---------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

法定代表人：李藏稳

主管会计工作负责人：翟根田

会计机构负责人：翟根田

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	121,187,820.00				185,673,870.91				31,056,658.39		118,321,319.85	456,239,669.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,187,820.00				185,673,870.91				31,056,658.39		118,321,319.85	456,239,669.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	36,356,346.00				-36,356,346.00				4,363,200.30		21,817,758.06	26,180,958.36
(一) 综合收益总额											43,632,004.43	43,632,004.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,363,200.30		-21,814,246.37	-17,451,046.07
1. 提取盈余公积									4,363,200.30		-4,363,200.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,451,046.07	-17,451,046.07
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	36,356,346.00				-36,356,346.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,356,346.00				-36,356,346.00							

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	157,544,166.00				149,317,524.91				35,419,858.69		140,139,077.91	482,420,627.51

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,221,400.00				213,640,290.91				27,003,146.35		99,272,113.33	433,136,950.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,221,400.00				213,640,290.91				27,003,146.35		99,272,113.33	433,136,950.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,966,420.00				-27,966,420.00				4,053,512.04		19,049,206.52	23,102,718.56
（一）综合收益总额											40,535,120.35	40,535,120.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,053,512.04		-21,485,913.83	-17,432,401.79
1. 提取盈余公积									4,053,512.04		-4,053,512.04	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,432,401.79	-17,432,401.79
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	27,966,420.00				-27,966,420.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,966,420.00				-27,966,420.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	121,187,820.00				185,673,870.91				31,056,658.39		118,321,319.85	456,239,669.15

河北华密新材料科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

河北华密新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为河北华密橡胶科技股份有限公司, 于 1998 年 6 月设立。公司统一社会信用代码: 91130500601193215L。2022 年 11 月 25 日, 经中国证券监督管理委员会批准, 公司向不特定合格投资者公开股票, 公司发行 23,305,400 股人民币普通股(“A 股”)(超额配售选择权行使前), 每股面值 1 元, 申请增加注册资本人民币 23,305,400 元, 变更后的注册资本为人民币 93,221,400 元。并于 2022 年 12 月 23 日在北京证券交易所成功上市。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数为 157,544,166 股, 注册资本为 157,544,166.00 元。证券简称: 华密新材, 证券代码: 920247。

注册地址: 河北省邢台市任泽区邢州东大街 215 号

法定代表人: 李藏稳

本公司主要经营活动为: 一般项目: 橡胶制品制造; 橡胶制品销售; 工程塑料及合成树脂制造; 工程塑料及合成树脂销售; 合成材料制造(不含危险化学品); 合成材料销售; 密封件制造; 密封件销售; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 汽车零部件及配件制造; 汽车零部件零售; 汽车零部件研发; 汽车零部件批发; 汽车零部件再制造; 机械零件、零部件销售; 机械零件、零部件加工; 橡胶加工专用设备制造; 橡胶加工专用设备销售; 模具制造; 模具销售; 高性能纤维及复合材料制造; 高性能纤维及复合材料销售; 涂料制造(不含危险化学品); 涂料销售(不含危险化学品); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 技术进出口; 货物进出口; 非居住房地产租赁; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 企业管理咨询。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 民用航空器零部件设计和生产。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。本财务报表业经公司董事会于 2026 年 3 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 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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十七)收入”。

(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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务

报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留

存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权

益项目转入处置当期损益。

(十) 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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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，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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示

的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

（2）应收账款/合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
应收第三方款项	本组合以应收款项账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）应收款项融资

对于应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（4）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
应收其他款项	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款和日常经营活动中其他款项等；以应收款项账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(5) 合同资产

对于合同资产确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据
应收关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
未到期质保金	本组合以合同资产账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 长期应收款

对于长期应收款确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收分期收款销售商品	本组合为应收分期收款销售商品	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收其他款项	本组合为应收其他款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

存货发出时加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.85-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	3、5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33

3、 固定资产处置

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

(十七) 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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）实体建造包括安装工程已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
软件类开发建设项目	(1) 相关软件已开发完成，并达到设计要求，且已具备按预定用途对外销售或投入自用的条件；预计后续不会再发生大额的后续开发支出，即应以开发完成日并达到可使用状态日作为该软件达到预定用途的时点。

(十八) 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。

(十九) 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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	年限平均法	土地权证预计的使用年限
软件	3年	年限平均法	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限
专利权	10年	年限平均法	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限

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

对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年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,如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 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。

6、 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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

对于因企业合并形成的商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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

（2） 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 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。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

（1）橡塑材料及其他销售业务

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

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

（2）橡塑制品销售业务

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

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

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十）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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，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，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。

(三十一) 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、（二十）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的,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。

(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 and 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、（十）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、（十）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、（二十七）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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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、(十)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、(十)金融工具”。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量

进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益)。如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。

所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。
采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 其他重要会计政策和会计估计

其他重要会计政策和会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

(三十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收票据	单项应收票据金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据核销情况	单项应收票据核销金额超过资产总额 0.5%
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%，且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的应收账款核销情况	单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	单项其他应收款项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款项核销情况	单项其他应收款项核销金额超过资产总额 0.5%
重要的按单项计提减值准备的合同资产	单项合同资产金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产核销情况	单项合同资产核销金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程	单个项目的预算大于 10,000,000.00 元

项目	重要性标准
重要的资本化研发项目	单个项目发生额超过资产总额 0.5%的资本化研发项目认定为重要的资本化研发项目
重要的已逾期未偿还的短期借款	单项已逾期未偿还短期借款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年或逾期的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款项	单项账龄超过 1 年的其他应付款项金额超过资产总额 0.5%
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过资产总额/总收入/利润总额的 10%的非全资子公司确定为重要的非全资子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	持有的股权账面价值金额超过资产总额 0.5%的合营企业、联营企业认定为重要的合营企业、联营企业
重要的承诺事项	公司将涉及金额超过资产总额的 0.5%或具有特殊意义的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将涉及金额超过资产总额的 0.5%或具有特殊意义的或有事项确定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将涉及金额超过资产总额的 0.5%或具有特殊意义的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项

(三十七) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结

果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务

亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（三十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤

销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

2、 重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

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销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北通源国际贸易有限公司	20%
河北蓝盛高分子材料有限公司	20%
河北车安新材科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

(1) 高新技术企业

河北华密新材科技股份有限公司按 15% 税率征收企业所得税：

2024 年 11 月，河北华密新材科技股份有限公司通过了高新技术企业认定，证书编号 GR202413001551，2024 年 11 月 11 日年至 2027 年 11 月 10 日享受 15% 的企业所得税率。

(2) 小型微利企业

公司根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2023 年第 12 号）规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型

微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司河北通源国际贸易有限公司、河北蓝盛高分子材料有限公司、河北车安新材料科技有限公司享受上述小型微利企业相关税收优惠政策。

2、 增值税

财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司在 2025 年享受该增值税加计抵减优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,558.30	49,880.00
银行存款	30,815,851.58	49,775,177.91
其他货币资金		0.01
合计	30,821,409.88	49,825,057.92

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		35,000,000.00
其中：债务工具投资		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,404,185.23	30,171,076.58
财务公司承兑汇票	406,346.16	881,772.78
商业承兑汇票	11,085,834.70	2,950,144.45
减：坏账准备	574,609.04	191,595.86
合计	48,321,757.05	33,811,397.95

2、 应收票据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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,896,366.09	100.00	574,609.04	1.18	48,321,757.05	34,002,993.81	100.00	191,595.86	0.56	33,811,397.95
其中：										
银行承兑汇票	37,404,185.23	76.50			37,404,185.23	30,171,076.58	88.73			30,171,076.58
财务公司承兑汇票	406,346.16	0.83	20,317.31	5.00	386,028.85	881,772.78	2.59	44,088.64	5.00	837,684.14
商业承兑汇票	11,085,834.70	22.67	554,291.73	5.00	10,531,542.97	2,950,144.45	8.68	147,507.22	5.00	2,802,637.23
合计	48,896,366.09	100.00	574,609.04		48,321,757.05	34,002,993.81	100.00	191,595.86		33,811,397.95

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	37,404,185.23		
财务公司承兑汇票	406,346.16	20,317.31	5.00
商业承兑汇票	11,085,834.70	554,291.73	5.00
合计	48,896,366.09	574,609.04	

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	
坏账准备	191,595.86	383,013.18				574,609.04
合计	191,595.86	383,013.18				574,609.04

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,779,966.59
财务公司承兑汇票		39,943.98
商业承兑汇票		2,050,000.00
减：坏账准备		104,497.20
合计		19,765,413.37

(四) 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（含1年）	99,151,270.86	99,748,458.91
1至2年	3,298,716.12	8,543,555.11
2至3年	7,670,851.73	3,644,935.65
3至4年	428,224.91	185,876.13
4至5年	119,047.50	282,414.25
5年以上	305,288.36	142,396.00
小计	110,973,399.48	112,547,636.05
减：坏账准备	8,081,970.25	7,274,625.12
合计	102,891,429.23	105,273,010.93

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 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	110,973,399.48	100.00	8,081,970.25	7.28	102,891,429.23	112,547,636.05	100.00	7,274,625.12	6.46	105,273,010.93
其中：										
账龄组合	110,973,399.48	100.00	8,081,970.25	7.28	102,891,429.23	112,547,636.05	100.00	7,274,625.12	6.46	105,273,010.93
合计	110,973,399.48	100.00	8,081,970.25		102,891,429.23	112,547,636.05	100.00	7,274,625.12		105,273,010.93

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	99,151,270.86	4,957,563.54	5.00
1至2年	3,298,716.12	329,871.61	10.00
2至3年	7,670,851.73	2,301,255.52	30.00
3至4年	428,224.91	128,467.47	30.00
4至5年	119,047.50	59,523.75	50.00
5年以上	305,288.36	305,288.36	100.00
合计	110,973,399.48	8,081,970.25	

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	
坏账准备	7,274,625.12	1,090,435.45		283,090.32		8,081,970.25
合计	7,274,625.12	1,090,435.45		283,090.32		8,081,970.25

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	283,090.32

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 E	18,001,971.69	16.22	2,704,245.92
客户 A	9,386,141.24	8.46	471,893.37
客户 B	8,732,411.49	7.87	445,641.84
客户 F	8,481,269.71	7.64	424,063.49
客户 G	6,759,866.10	6.09	340,941.16
合计	51,361,660.23	46.28	4,386,785.78

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	25,466,811.27	9,752,442.22
合计	25,466,811.27	9,752,442.22

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,752,442.22	139,501,593.46	123,787,224.41		25,466,811.27	
合计	9,752,442.22	139,501,593.46	123,787,224.41		25,466,811.27	

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	35,483,258.36	
合计	35,483,258.36	

(六) 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	12,897,243.64	99.72	10,347,083.27	98.62
1至2年	8,256.51	0.06	120,975.81	1.15
2至3年	8,757.50	0.07	4,814.40	0.05
3年以上	18,823.23	0.15	18,823.23	0.18
合计	12,933,080.88	100.00	10,491,696.71	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(%)
供应商 F	4,298,175.00	33.23
供应商 G	2,592,627.24	20.05

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网河北省电力有限公司邢台市任泽区供电分公司	1,468,327.87	11.35
供应商 H	820,230.00	6.34
供应商 I	589,168.14	4.56
合计	9,768,528.25	75.53

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,243,479.80	18,493,184.48
合计	16,243,479.80	18,493,184.48

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	56,568.00	11,292,415.84
1 至 2 年	11,233,878.00	3,956,177.15
2 至 3 年	3,832,400.00	2,006,900.00
3 至 4 年	2,005,100.00	4,000,000.00
4 至 5 年	4,000,000.00	
5 年以上		
小计	21,127,946.00	21,255,492.99
减: 坏账准备	4,884,466.20	2,762,308.51
合计	16,243,479.80	18,493,184.48

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.05	10,000.00	100.00						
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.05	10,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,117,946.00	99.95	4,874,466.20	23.08	16,243,479.80	21,255,492.99	100.00	2,762,308.51	13.00	18,493,184.48
其中：										
账龄计提	21,117,946.00	99.95	4,874,466.20	23.08	16,243,479.80	21,255,492.99	100.00	2,762,308.51	13.00	18,493,184.48
合计	21,127,946.00	100.00	4,884,466.20		16,243,479.80	21,255,492.99	100.00	2,762,308.51		18,493,184.48

按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	分公司清算, 对方拒退押金		
合计	10,000.00	10,000.00				

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,568.00	2,828.40	5.00
1 至 2 年	11,233,878.00	1,123,387.80	10.00
2 至 3 年	3,822,400.00	1,146,720.00	30.00
3 至 4 年	2,005,100.00	601,530.00	30.00
4 至 5 年	4,000,000.00	2,000,000.00	50.00
5 年以上	-		
合计	21,117,946.00	4,874,466.20	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,762,308.51			2,762,308.51
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,113,157.69		9,000.00	2,122,157.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,000.00		1,000.00	
期末余额	4,874,466.20		10,000.00	4,884,466.20

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	21,077,001.00	21,126,806.72
备用金及职工借款	945.00	128,686.27
工伤补助	50,000.00	
合计	21,127,946.00	21,255,492.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邢台市任泽区财政局	保证金	20,686,278.00	1-5 年	97.91	4,831,107.80
邢台市任泽区大屯乡人民政府	保证金	360,000.00	1-2 年	1.70	36,000.00
郭少飞	工伤补助	50,000.00	1 年以内	0.24	2,500.00
吉林省国家汽车电子高新技术产业基地有限公司	房租押金	10,000.00	2-3 年	0.05	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
青岛晟鸿物业管理有 限公司	房租押金	10,000.00	2-3 年	0.05	3,000.00
合计		21,116,278.00		99.95	4,882,607.80

(八) 存货

1、 存货分类

类别	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	90,720,142.57	1,370,031.99	89,350,110.58	86,083,646.09	1,762,683.18	84,320,962.91
周转材料	1,948,410.82	199,215.97	1,749,194.85	2,440,219.77		2,440,219.77
委托加工物资	119,500.15		119,500.15	83,050.21		83,050.21
在产品	2,312,385.57		2,312,385.57	1,730,882.02		1,730,882.02
库存商品	35,268,000.17	7,378,363.55	27,889,636.62	27,081,493.39	5,437,951.01	21,643,542.38
发出商品	3,087,310.16		3,087,310.16	4,098,916.87		4,098,916.87
半成品	4,697,259.20	691,196.44	4,006,062.76	4,020,588.36	808,506.62	3,212,081.74
合计	138,153,008.64	9,638,807.95	128,514,200.69	125,538,796.71	8,009,140.81	117,529,655.90

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,762,683.18	149,079.73		541,730.92		1,370,031.99
周转材料		199,215.97				199,215.97
库存商品	5,437,951.01	2,749,150.28		808,737.74		7,378,363.55
半成品	808,506.62	185,950.68		303,260.86		691,196.44
合计	8,009,140.81	3,283,396.66		1,653,729.52		9,638,807.95

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保 证金	540,000.00	115,000.00	425,000.00	450,000.00	93,000.00	357,000.00
合计	540,000.00	115,000.00	425,000.00	450,000.00	93,000.00	357,000.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	540,000.00	100.00	115,000.00	21.30	425,000.00	450,000.00	100.00	93,000.00	20.67	357,000.00
其中：										
账龄组合	540,000.00	100.00	115,000.00	21.30	425,000.00	450,000.00	100.00	93,000.00	20.67	357,000.00
合计	540,000.00	100.00	115,000.00	21.30	425,000.00	450,000.00	100.00	93,000.00	20.67	357,000.00

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	100,000.00	5,000.00	5.00
1至2年	160,000.00	16,000.00	10.00
2至3年	20,000.00	6,000.00	30.00
3至4年	210,000.00	63,000.00	30.00
4至5年	50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	-		
合计	540,000.00	115,000.00	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
减值准备	93,000.00	22,000.00				115,000.00
合计	93,000.00	22,000.00				115,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	2,540,218.97	3,514,942.89
待摊费用	26,991.10	9,496.75
合计	2,567,210.07	3,524,439.64

(十一) 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	145,988,225.20	96,567,453.24
固定资产清理		
合计	145,988,225.20	96,567,453.24

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	71,642,122.27	114,562,143.63	3,409,053.13	6,313,203.63	195,926,522.66
(2) 本期增加金额	44,863,724.38	15,421,452.93	673,075.23	1,060,908.24	62,019,160.78
—购置	735,016.79	5,588,844.25	673,075.23	1,060,908.24	8,057,844.51
—在建工程转入	44,128,707.59	9,832,608.68			53,961,316.27
(3) 本期减少金额				33,844.90	33,844.90
—处置或报废				33,844.90	33,844.90
(4) 期末余额	116,505,846.65	129,983,596.56	4,082,128.36	7,340,266.97	257,911,838.54
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	36,267,422.14	56,688,792.10	2,350,893.05	4,051,962.13	99,359,069.42
(2) 本期增加金额	3,306,833.28	7,994,996.34	440,071.02	854,795.87	12,596,696.51
—计提	3,306,833.28	7,994,996.34	440,071.02	854,795.87	12,596,696.51
(3) 本期减少金额				32,152.59	32,152.59
—处置或报废				32,152.59	32,152.59
(4) 期末余额	39,574,255.42	64,683,788.44	2,790,964.07	4,874,605.41	111,923,613.34
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	76,931,591.23	65,299,808.12	1,291,164.29	2,465,661.56	145,988,225.20
(2) 上年年末账面价值	35,374,700.13	57,873,351.53	1,058,160.08	2,261,241.50	96,567,453.24

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	60,407,279.03	正在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	34,655,980.56		34,655,980.56	39,611,869.08		39,611,869.08
工程物资						
合计	34,655,980.56		34,655,980.56	39,611,869.08		39,611,869.08

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种橡塑产业技术研究院(扩建)项目				29,569,658.70		29,569,658.70
特种工程塑料项目				791,012.39		791,012.39
金蝶软件产品及开发项目	988,444.91		988,444.91			
特种橡胶新材料项目	28,019,040.10		28,019,040.10	729,315.94		729,315.94
新材一车间设备	5,648,495.55		5,648,495.55	171,781.60		171,781.60
复合材料自润滑轴承的研发项目				1,745,132.74		1,745,132.74
空气弹簧气囊设计的开发项目				2,931,150.74		2,931,150.74
耐高温高压硅橡胶密封材料项目				1,726,914.31		1,726,914.31

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
NVH 研发及 测试项目				1,946,902.66		1,946,902.66
合计	34,655,980.56		34,655,980.56	39,611,869.08		39,611,869.08

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
特种橡塑 产业技术 研究院(扩 建)项目	68,808,925.91	29,569,658.70	13,265,435.21	42,835,093.91			100.00%	100.00%				募投资金+ 自有资金
特种工程 塑料项目	28,000,000.00	791,012.39		791,012.11	0.28		100.00%	100.00%				募投资金+ 自有资金
特种橡胶 新材料项 目	70,000,000.00	729,315.94	28,583,337.84	1,293,613.68		28,019,040.10	40.03%	40.03%				募投资金+ 自有资金
合计	166,808,925.91	31,089,987.03	41,848,773.05	44,919,719.70	0.28	28,019,040.10						

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,047,765.99	5,047,765.99
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	5,047,765.99	5,047,765.99
—处置	5,047,765.99	5,047,765.99
(4) 期末余额		
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,150,787.29	1,150,787.29
(2) 本期增加金额	1,018,107.91	1,018,107.91
—计提	1,018,107.91	1,018,107.91
(3) 本期减少金额	2,168,895.20	2,168,895.20
—处置	2,168,895.20	2,168,895.20
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(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	3,896,978.70	3,896,978.70

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	29,837,311.60	6,360,697.50	15,274,297.16	51,472,306.26
(2) 本期增加金额	21,241,950.00	2,149,774.59		23,391,724.59
—购置	21,241,950.00	2,149,774.59		23,391,724.59

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	51,079,261.60	8,510,472.09	15,274,297.16	74,864,030.85
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,573,367.89	4,413,413.41	1,393,793.62	9,380,574.92
(2) 本期增加金额	955,360.90	1,248,059.08	1,637,761.89	3,841,181.87
—计提	955,360.90	1,248,059.08	1,637,761.89	3,841,181.87
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,528,728.79	5,661,472.49	3,031,555.51	13,221,756.79
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	46,550,532.81	2,848,999.60	12,242,741.65	61,642,274.06
(2) 上年年末账面价值	26,263,943.71	1,947,284.09	13,880,503.54	42,091,731.34

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
账面原值						
河北车安新材料科技 有限公司		3,509,778.47				3,509,778.47
小计		3,509,778.47				3,509,778.47
减值准备						
小计						
账面价值		3,509,778.47				3,509,778.47

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
合并河北车安新材料科技有限公司资产组	合并河北车安新材料科技有限公司形成的全部资产、商誉及相关负债	不适用

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的 确定依据	稳定期的关键参 数(增长率、利 润率、折现率 等)	稳定期的关键参 数的确定依据
河北车安新材料科 技有限公司	24,630,076.42	34,814,891.64		5 年	净利润率 2026 年 10%、 2027 年 12%、2028 年 13%、2029 年 13%、 2030 年 10%；营业收入 增长率 30%-75%、折现 率 16.71%	净利润率：根据上年度 平均利润率及行业平均 利润率作为参考；收入 增长率：根据新产品投 放、市场拓展计划、客 户预期采购作为参考； 折现率：根据 20 年期国 债收益率作为无风险收 益率、贝塔系数结合可 比公司并进行杠杆调 整、市场风险溢价参照 行业执行、个别风险溢 价通常为 1%-3%，根据 客户集中度，技术风 险、政策风险等采取 3%	利润率 10%、增 长率 5%、折现率 16.71%	稳定期间利润率 基于行业平均毛 利率、增长率基 于 GDP 长期增长 率预测、折现率 参照预测期折现 率

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的 确定依据	稳定期的关键参 数(增长率、利 润率、折现率 等)	稳定期的关键参 数的确定依据
合计	24,630,076.42	34,814,891.64						

4、 业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
净利润	1,100,000.00	1,278,257.98	116.21%					

(十六) 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
装修费	587,178.12	159,554.46	612,532.12		134,200.46
房租	-	114,367.57	57,730.90		56,636.67
软件服务费	38,848.51	-	16,649.40		22,199.11
技术服务费	-	545,000.00	98,333.28		446,666.72
合计	626,026.63	818,922.03	785,245.70		659,702.96

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	23,294,853.44	3,416,851.03	18,330,670.30	2,715,663.90
政府补助	722,500.00	108,375.00	812,500.00	121,875.00
租赁负债			3,535,812.78	848,908.13
合计	24,017,353.44	3,525,226.03	22,678,983.08	3,686,447.03

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法规定允许一次性扣除的固定资产税会差异	482,263.22	72,339.48	553,355.98	83,003.40

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			3,896,978.70	952,897.60
合计	482,263.22	72,339.48	4,450,334.68	1,035,901.00

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	72,339.48	3,452,886.55	911,367.60	2,775,079.43
递延所得税负债	72,339.48		911,367.60	124,533.40

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,683,496.71	7,451,128.48
合计	3,683,496.71	7,451,128.48

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028	301,116.60	503,578.53	
2029	2,518,032.75	6,947,549.95	
2030	864,347.36		
合计	3,683,496.71	7,451,128.48	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程						
预付款	4,222,542.11		4,222,542.11	5,161,030.05		5,161,030.05
合计	4,222,542.11		4,222,542.11	5,161,030.05		5,161,030.05

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	19,869,910.57	19,765,413.37	信用等级一般的 应收票据背书 (贴现)未 到期	信用等级一般的 应收票据背书 (贴现)未 到期	20,152,926.48	20,104,975.80	信用等级一般的 应收票据背书 未 到期	信用等级一般的 应收票据背 书未 到期
固定资产	50,333,922.48	13,462,553.44	抵押借款	抵押借款	51,843,026.65	17,110,937.77	抵押借款	抵押借款
无形资产	10,335,561.60	7,184,230.91	抵押借款	抵押借款	10,335,561.60	7,395,524.27	抵押借款	抵押借款
合计	80,539,394.65	40,412,197.72			82,331,514.73	44,611,437.84		

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,000,000.00	
已贴现未到期不能终止确认的应收票据	2,510,000.00	
合计	22,510,000.00	

(二十一) 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(含1年)	14,960,738.76	18,353,162.87
1至2年	629,096.19	165,156.25
2至3年	105,162.73	70,910.00
3年以上	910.00	185,067.88
合计	15,695,907.68	18,774,297.00

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	7,412,206.40	5,080,652.07
一年以上	378,860.18	158,502.20
合计	7,791,066.58	5,239,154.27

(二十三) 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	11,859,437.42	76,630,089.57	76,270,735.35	12,218,791.64
离职后福利-设定提存计划		4,977,309.89	4,977,309.89	
辞退福利		349,550.90	349,550.90	
一年内到期的其他福利				
合计	11,859,437.42	81,956,950.36	81,597,596.14	12,218,791.64

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	11,833,972.22	67,625,743.67	67,272,560.97	12,187,154.92
(2) 职工福利费	25,465.20	2,036,364.29	2,030,192.77	31,636.72
(3) 社会保险费		3,413,558.15	3,413,558.15	
其中：医疗保险费		3,119,897.05	3,119,897.05	
工伤保险费		293,661.10	293,661.10	
生育保险费				
(4) 住房公积金		3,478,599.99	3,478,599.99	
(5) 工会经费和职工教育经费		75,823.47	75,823.47	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,859,437.42	76,630,089.57	76,270,735.35	12,218,791.64

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		4,768,608.49	4,768,608.49	
失业保险费		208,701.40	208,701.40	
合计		4,977,309.89	4,977,309.89	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,112,222.74	1,301,476.11
企业所得税	1,967,154.08	2,253,037.36
个人所得税	216,736.78	215,625.64
城市维护建设税	58,404.84	73,961.87
教育费附加	25,030.65	31,697.94
地方教育费附加	16,687.09	21,131.96
印花税	72,136.89	80,054.57
其他税费	3,250.29	2,341.33
合计	3,471,623.36	3,979,326.78

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	40,282.31	
应付股利		
其他应付款项	876,800.46	830,532.30
合计	917,082.77	830,532.30

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	40,282.31	
合计	40,282.31	

2、 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
待支付的其他费用款	32,010.70	162,762.42
待付的工资社保	7,987.77	338.61
保证金、押金	24,860.00	19,410.00
预提费用	397,590.06	644,928.27
其他	414,351.93	3,093.00
合计	876,800.46	830,532.30

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,334,120.00	926,046.38
一年内到期的租赁负债		1,215,094.64
合计	9,334,120.00	2,141,141.02

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	649,120.79	679,277.36
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	17,359,910.57	20,152,926.48

项目	期末余额	上年年末余额
合计	18,009,031.36	20,832,203.84

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	38,789,700.00	48,123,820.00
合计	38,789,700.00	48,123,820.00

注 1: 2023 年 3 月, 公司与中国银行股份有限公司邢台分行签订了最高额抵押合同。此最高额抵押合同下担保责任最高限额为 920 万元整。债权确定期间为 2023 年 3 月 29 日至 2026 年 3 月 28 日。(抵押物为: 冀(2020)邢台市任泽区不动产权第 0014235 号)。

注 2: 2024 年 1 月, 公司与中国银行股份有限公司邢台分行签订了最高额抵押合同。此最高额抵押合同下担保责任最高限额为 5,000 万元整。债权确定期间为 2024 年 1 月 20 日至 2027 年 1 月 19 日。(抵押物为: 冀(2022)邢台市任泽区不动产权第 0000722 号)。

抵押借款对应抵押资产账面价值详见“五、(十九)、所有权或使用权受到限制的资产”。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		3,828,964.94
减: 未确认的融资费用		293,152.16
减: 一年内到期的非流动负债		1,215,094.64
合计		2,320,718.14

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
河北省特种橡塑 产业技术研究院 试点	520,000.00	-	60,000.00	460,000.00	与资产相关
耐高温高压硅橡 胶密封材料及制 品成果转化项目	292,500.00	-	30,000.00	262,500.00	与资产相关
合计	812,500.00		90,000.00	722,500.00	

(三十一) 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	121,187,820.00			36,356,346.00		36,356,346.00	157,544,166.00

其他说明:公司股本变化主要原因系 2024 年年度权益分派的实施。
2025 年 5 月 27 日, 公司实施 2024 年度权益分配方案:公司以权益分派实施时股数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现权登记日的总股本 121,187,820 股为基成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 现金红利 1.44 元(含税), 以股本溢价所形合计转增股本 36,356,346 股, 总股本相应增加, 资本公积减少 36,356,346.00 元。

(三十二) 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)	162,836,548.32		36,356,346.00	126,480,202.32
其他资本公积	22,837,322.59			22,837,322.59
合计	185,673,870.91		36,356,346.00	149,317,524.91

注: 资本溢价 (股本溢价) 本期减少: 详见附注五、(三十一) 股本: 其他说明。

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,056,658.39	4,363,200.30		35,419,858.69
合计	31,056,658.39	4,363,200.30		35,419,858.69

(三十四) 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	115,733,520.51	98,526,089.60
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	115,733,520.51	98,526,089.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,461,919.21	38,693,344.74

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	4,363,200.30	4,053,512.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,451,046.07	17,432,401.79
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	137,381,193.35	115,733,520.51

(三十五) 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	436,130,244.03	295,567,319.59	407,717,696.12	279,766,243.20
其他业务	2,538,817.82	3,577,605.18	2,796,394.08	3,140,429.12
合计	438,669,061.85	299,144,924.77	410,514,090.20	282,906,672.32

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	436,130,244.03	407,717,696.12
橡塑材料	309,180,065.43	301,517,257.05
橡塑制品	126,908,029.70	106,138,892.89
其他	42,148.90	61,546.18
其他业务收入	2,538,817.82	2,796,394.08
合计	438,669,061.85	410,514,090.20

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	839,531.75	707,354.02
教育费附加	599,428.45	505,252.86
防洪安保费/堤防费/水利基金	950.88	
印花税	256,955.85	248,100.88
房产税	720,489.04	504,317.02
土地使用税	1,380,531.12	980,529.12

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	7,116.63	5,815.68
环境保护税	15,152.57	7,289.92
合计	3,820,156.29	2,958,659.50

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,782,152.30	12,408,784.14
业务招待费	3,947,750.58	4,171,107.76
办公费	484,823.72	666,455.41
差旅费	961,334.02	1,112,466.20
展会及广告宣传费	606,586.98	701,541.09
车辆使用费	37,917.99	213,041.16
仓储费	258,307.82	206,272.29
折旧费	75,514.98	97,110.63
其他费用	756,857.31	184,697.73
合计	19,911,245.70	19,761,476.41

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,127,624.20	15,530,877.44
业务招待费	1,877,350.05	3,148,693.12
咨询及服务费	1,547,988.48	1,864,671.03
折旧摊销费	3,714,599.80	2,191,363.13
交通差旅费	830,853.44	884,125.00
办公费	1,712,627.57	995,754.66
残保金	224,091.52	453,172.10
房租物业水电费	431,230.28	366,907.33
保险费	134,324.97	102,309.93
维修检测费	155,161.90	117,193.03
其他费用	825,588.80	1,063,928.42
合计	28,581,441.01	26,718,995.19

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,668,446.20	18,304,204.27
折旧与摊销	3,326,685.94	3,271,513.55
直接材料	8,349,783.86	3,515,214.10
模具费	567,119.70	912,372.53
电费	734,090.42	1,058,271.39
检验检测费	3,132,097.83	2,326,245.34
办公费	784,704.65	844,281.87
技术服务费	2,047,258.44	150,094.86
差旅费	473,677.54	291,387.23
其他	1,102,044.29	1,343,408.46
合计	35,185,908.87	32,016,993.60

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,148,218.32	1,979,193.85
其中：租赁负债利息费用	122,357.02	94,944.72
减：利息收入	178,137.86	701,217.25
汇兑损益	24,583.52	-2,962.57
手续费支出	42,806.15	17,861.22
合计	2,037,470.13	1,292,875.25

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,029,586.50	2,449,995.98
进项税加计抵减	1,970,899.04	1,856,902.04
代扣个人所得税手续费	52,778.64	2.08
合计	6,053,264.18	4,306,900.10

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	138,789.53	1,679,797.32

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	129,206.27	171,823.70
合计	267,995.80	1,851,621.02

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	383,013.18	90,614.79
应收账款坏账损失	1,090,435.45	2,444,790.57
其他应收款坏账损失	2,122,157.69	1,130,986.23
合计	3,595,606.32	3,666,391.59

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,283,396.66	2,632,106.65
合同资产减值损失	22,000.00	53,000.00
合计	3,305,396.66	2,685,106.65

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产收益	94,455.02	28,815.89	94,455.02
合计	94,455.02	28,815.89	94,455.02

(四十六) 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
废品收入	35,398.23	62,856.64	35,398.23
其他	15,764.60	63,478.21	15,764.60
合计	51,162.83	126,334.85	51,162.83

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00	250,000.00	220,000.00
滞纳金	172,275.20		172,275.20
罚款及违约金	5,270.78	600.00	5,270.78
非流动资产毁损报废损失	1,692.31	206,890.02	1,692.31
其他	5,720.49	12.65	5,720.49
合计	404,958.78	457,502.67	404,958.78

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,704,348.67	5,974,044.15
递延所得税费用	-802,340.46	-462,008.09
合计	4,902,008.21	5,512,036.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	49,148,831.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,372,324.67
子公司适用不同税率的影响	181,107.61
调整以前期间所得税的影响	308,175.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	800,771.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,615.47
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	-637,781.43
研发加计扣除	-3,071,973.90
所得税费用	4,902,008.21

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	43,461,919.21	38,693,344.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	157,544,166.00	157,544,166.00
基本每股收益	0.28	0.25
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.25
终止经营基本每股收益		

注：报告期内，公司实施 2024 年度权益分配方案以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，总股本由 121,187,820 股增加至 157,544,166 股。依据《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定，因资本公积转增股本导致发行在外普通股股数增加，需同步调整对比期间发行在外普通股加权平均股数，并重新计算上期基本每股收益、稀释每股收益，以保持财务指标可比性。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司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
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	43,461,919.21	38,693,344.74
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	157,544,166.00	157,544,166.00
稀释每股收益	0.28	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.28	0.25
终止经营稀释每股收益		

注：报告期内，公司实施 2024 年度权益分配方案以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，总股本由 121,187,820 股增加至 157,544,166 股。依据《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定，因资本公积转增股本导致发行在外普通股股数增加，需同步调整对比期间发行在外普通股加权平均股数，并重新计算上期基本每股收益、稀释每股收益，以保持财务指标可比性。

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	361,103.89	1,616,639.60
利息收入	178,086.56	701,217.25

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,893,182.54	2,410,748.06
保证金、备用金等	15,449.72	-
其他	748,419.53	126,334.85
合计	5,196,242.24	4,854,939.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	9,436,097.00	22,386,928.94
往来款项等其他	14,689,018.53	7,616,963.81
合计	24,125,115.53	30,003,892.75

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向邢台慧聚借款	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	2,000,000.00	6,000,000.00

(2) 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
使用权资产	1,239,353.28	1,206,720.00
偿还邢台慧聚借款	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	3,239,353.28	7,206,720.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,246,822.94	38,851,052.82
加：信用减值损失	3,595,606.32	3,666,391.59
资产减值损失	3,305,396.66	2,685,106.65
固定资产折旧	12,596,696.51	10,447,230.93
生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,018,107.91	848,974.56
无形资产摊销	3,841,181.87	2,584,801.00
长期待摊费用摊销	785,245.70	203,028.61
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）	-94,455.02	-28,815.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,692.31	206,890.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,172,801.84	1,976,231.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-267,995.80	-1,851,621.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	161,221.00	-1,258,859.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-963,561.52	796,851.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,267,940.06	-28,632,253.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,113,839.98	-25,495,079.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,035,377.21	12,696,098.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,981,603.47	17,696,028.14
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,821,409.88	49,825,057.92
减：现金的期初余额	49,825,057.92	45,992,146.66
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	-19,003,648.04	3,832,911.26

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	30,821,409.88	49,825,057.92
其中：库存现金	5,558.30	49,880.00

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	30,815,851.58	49,775,177.91
可随时用于支付的其他货币资金		0.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,821,409.88	49,825,057.92
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			871,481.51
其中：美元	123,987.24	7.0288	871,481.51

(五十三) 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	122,357.02	94,944.72
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	209,621.75	141,813.32
与租赁相关的总现金流出	1,452,491.08	1,341,846.00

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,668,446.20	18,304,204.27
耗用材料	8,349,783.86	3,515,214.10
折旧摊销	3,326,685.94	3,271,513.55

项目	本期金额	上期金额
其他与研发相关的费用	8,840,992.87	6,926,061.68
合计	35,185,908.87	32,016,993.60
其中：费用化研发支出	35,185,908.87	32,016,993.60
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北蓝盛高分子材料有限公司	3,000.00	河北任泽经济开发区	河北任泽经济开发区	化学原料和化学制品制造业	70.00		设立
河北通源国际贸易有限公司	700.00	河北任泽经济开发区	河北任泽经济开发区	批发业	100.00		设立
河北车安新材料科技有限公司	2,000.00	河北任泽经济开发区	河北任泽经济开发区	化学原料和化学制品制造业	51.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北蓝盛高分子材料有限公司	25%	133,242.80		787,260.42
河北车安新材料科技有限公司	50.98%	651,660.93		12,405,942.02

注:1、根据河北蓝盛高分子材料有限公司的章程规定由河北华密新材料科技股份有限公司和东台万信企业管理咨询中心(有限合伙)合计认缴出资 3000 万元，认缴出资比例分别为 70%、30%;截止 2025 年 12 月 31 日，实缴出资共 800 万元，实缴出资比例分别为 75%、25%。

2、根据河北车安新材料科技有限公司的章程规定由河北华密新材料科技股份有限公司和河北盛密企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合计认缴出资 2000 万元，认缴出资比例分别为 51%、49%;截止 2025 年 12 月 31 日，实缴出资共 1530 万元，实缴出资比例分别为 49.02%、50.98%。"

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
河北蓝盛高分子材料有限公司	4,722,337.81	3,292,286.81	8,014,624.62	1,096,645.91	215,061.88	1,311,707.79	1,940,251.28	2,243,550.21	4,183,801.49	503,785.51	10,070.35	513,855.86
河北车安新材科技有限公司	24,151,198.18	3,658,848.20	27,810,046.39	3,179,969.97		3,179,969.97	11,152,437.47	1,817,357.37	12,969,794.84	2,080,789.60		2,080,789.60

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
河北蓝盛高分子材料有限公司	3,250,000.01	532,971.20	532,971.20	-1,231,059.99		-1,593,303.02	-1,593,303.02	-660,398.02
河北车安新材科技有限公司	14,295,534.18	1,278,257.98	1,278,257.98	-3,797,970.70	5,384,062.25	889,005.24	889,005.24	-6,247,385.55

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	90,000.00	339,250.00
与收益相关的政府补助	3,939,586.50	2,110,745.98
合计	4,029,586.50	2,449,995.98

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	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
递延收益	812,500.00			90,000.00			722,500.00	与资产相关政府补助

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时

发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
应付账款		15,695,907.68				15,695,907.68	15,695,907.68
其他应付款		876,800.46				876,800.46	876,800.46
一年内到期的非流动负债		9,334,120.00				9,334,120.00	9,334,120.00
长期借款			38,789,700.00			38,789,700.00	38,789,700.00
合计		25,906,828.14	38,789,700.00			64,696,528.14	64,696,528.14

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
应付账款		18,774,297.00				18,774,297.00	18,774,297.00
其他应付款		830,532.30				830,532.30	830,532.30
一年内到期的非流动负债		2,141,141.02				2,141,141.02	2,141,141.02
长期借款			9,334,120.00	38,789,700.00		48,123,820.00	48,123,820.00
合计		21,745,970.32	9,334,120.00	38,789,700.00		69,869,790.32	69,869,790.32

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	871,481.51		871,481.51	143,800.28		143,800.28
合计	871,481.51		871,481.51	143,800.28		143,800.28

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		25,466,811.27		25,466,811.27
持续以公允价值计量的资产总额		25,466,811.27		25,466,811.27

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

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 (%)
邢台慧聚企业管理有限公司	河北邢台	投资、企业管理咨询	1,000.00	30.78	30.78

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邢台慧聚企业管理有限公司	控股股东
李藏稳	实际控制人、董事长
李藏须	实际控制人、董事、总经理
赵春肖	实际控制人、公司原董事，2021年4月离职，现为公司实际控制人之一李藏须的配偶
孙敬花	实际控制人、公司原董事，2021年4月离职，现为公司实际控制人之一李藏稳的配偶
郝胜涛	董事、副总经理、直接持有公司2.00%的股份，间接持有公司2.66%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵红涛	职工代表董事、直接持有公司 2.00%的股份，间接持有公司 2.66%的股份
杨莉	独立董事
徐云萍	独立董事
张莎莎	独立董事
路刚辉	过去十二个月内担任公司监事会主席
孙双群	过去十二个月内担任公司监事
赵勇	过去十二个月内担任公司职工代表监事
张宏宾	副总经理
张喆	副总经理
李藏波	副总经理，间接持有公司 2.66%的股份
李君娴	董事会秘书
翟根田	财务负责人
东台科慧咨询有限公司	李藏稳、李藏须合计持股 64.07%的企业
东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）	董事会秘书李君娴及其配偶合计持股 100%的企业
河北蓝盛高分子材料有限公司	公司关联方东台万信企业管理咨询中心（有限合伙）持股 30%的企业。
邢台鼎盛橡胶密封件厂	实际控制人孙敬花弟弟孙进良持股 100%的企业
邢台新升橡塑制品有限公司	实际控制人孙敬花弟弟孙进良的配偶孟文霞持股 100%的企业
任县敖广消防设备销售有限公司	董事、副总经理郝胜涛配偶的弟弟曲立栓在过去 12 个月内持股 100%的企业，已注销
河北万淼消防工程有限公司	董事、副总经理郝胜涛配偶的弟弟曲立栓持股 60%并担任法定代表人的企业
邢台德易达密封材料销售有限公司	董事、副总经理郝胜涛配偶的妹妹曲爱双持股 100%的企业
任泽区特嘉橡塑制品厂	董事、副总经理赵红涛配偶的弟弟郝龙波作为经营者的个体工商户
邢台北康视光科技有限公司	董事、副总经理赵红涛的配偶为受益所有人且持股 33.33%的企业
邢台艾视眼科诊所有限公司	董事、副总经理赵红涛的配偶为受益所有人的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任县舒悦商务酒店	李藏须女儿李世妍的配偶张明凯作为经营者的个体工商户
任县馨悦酒店	李藏须女儿李世妍的配偶张明凯作为经营者的个体工商户
邢台正霖房地产开发有限公司	李藏须女儿李世妍的配偶张明凯持股 100%的企业
邢台叶盛贸易有限公司	李藏须女儿李世妍配偶张明凯的父亲张计文持股 60%的企业
任县叶盛农业生产资料有限公司	李藏须女儿李世妍配偶张明凯的父亲张计文担任法定代表人的企业
河北三叶化肥有限公司	李藏须女儿李世妍配偶张明凯的母亲张志玲持股 100%的企业
河北简厨生鲜商贸有限公司	李藏须儿子李世贤持股 100%的企业
邢台市顺达铁路配件有限公司	李藏须儿子李世谦配偶李航琪的父亲李梦虎持股 60%的企业
邢台尚居物业服务有限公司	李藏须儿子李世谦配偶李航琪的父亲李梦虎持股 50%的企业
邢台市信盛房地产开发有限公司	李藏须儿子李世谦的配偶李航琪持股 65%并担任监事的企业
邢台瑞诚财务咨询服务服务有限公司	独立董事徐云萍担任总经理并持股 50%的企业
邢台旭祯管理咨询有限公司	独立董事徐云萍担任执行董事、经理并持股 100%的企业
邢台市顺德税务师事务所	独立董事徐云萍在过去 12 个月内担任执行事务合伙人并持股 80%的企业
邢台博汇建筑装饰处	独立董事徐云萍妹妹徐玉平的配偶齐龙控制的个人独资企业
任泽区睿亿普通货物道路运输经营部	独立董事徐云萍妹妹徐玉平的配偶齐龙作为经营者的个体工商户
邢台腾易市场服务有限公司	独立董事徐云萍女儿陈曦的配偶张腾飞在过去 12 个月内持股 100%的企业，已注销
河北国途律师事务所	独立董事张莎莎担任负责人的企业
信都区翌辰家具店（个体工商户）	独立董事张莎莎的弟弟张昭作为经营者的个体工商户

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
任县舒悦商务酒店	酒店住宿服务	135,492.24	122,651.78
河北万淼消防工程有限公司	消防工程费	507,155.96	674,892.15

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
邢台鼎盛橡胶密封件厂	产品销售	51,015.17	72,858.25

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
东台科慧咨询有限公司	房屋	37,002.00		74,000.00							

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	27,000,000.00	2023.1.3	2026.1.2	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	45,000,000.00	2023.3.29	2026.3.28	否
李藏稳、李藏须、孙敬花、赵春肖	50,000,000.00	2024.1.25	2027.1.24	否

关联担保情况说明：

1、2023年1月11日，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖与中国农业银行股份有限公司邢台任泽支行签订最高额保证合同，为河北华密新材科技股份有限公司最高额2,700万元的贷款提供连带责任保证，债权确定期间为2023年1月3日至2026年1月2日，保证期间从主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

2、2023年3月，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖与中国银行股份有限公司邢台分行签订最高额保证合同，为河北华密新材科技股份有限公司最高额4,500万元的贷款提供连带责任保证，债权确定期间为2023年3月29日至2026年3月28日，保证期间从主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

3、2024年1月23日，李藏稳、孙敬花、李藏须、赵春肖与中国银行股份有限公司邢台分行签订最高额保证合同，为河北华密新材科技股份有限公司最高额5,000万元的贷款提供连带责任保证，债权确定期间为2024年1月20日至2027年1月19日，保证期间从主合同项下的借款期限届满之次日起三年。”

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邢台慧聚企业管理有限公司	2,000,000.00	2025-12-25	2025-12-26	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,405,111.96	4,356,124.84

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邢台鼎盛橡胶密封件厂	1,308.00	65.40		

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露重大的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露重大的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	17,644,946.59
拟分配每 10 股派息数（元）	1.12
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	2
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	17,644,946.59
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	2
利润分配方案	根据公司董事会会议决议，公司拟将以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.12 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，

拟分配的股利总额（元）	17,644,946.59
	需要纳税），本次权益分派共预计派发现金红利17,644,946.59元，转增31,508,833股。本次利润分配预案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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（含1年）	90,573,624.85	93,859,838.52
1至2年	3,107,408.00	8,543,555.11
2至3年	7,670,851.73	3,644,935.65
3至4年	428,224.91	185,876.13
4至5年	119,047.50	282,414.25
5年以上	305,288.36	142,396.00
小计	102,204,445.35	106,659,015.66
减：坏账准备	7,590,117.14	6,980,062.79
合计	94,614,328.21	99,678,952.87

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,204,445.35	100.00	7,590,117.14	7.43	94,614,328.21	106,659,015.66	100.00	6,980,062.79	6.54	99,678,952.87
其中：										
账龄组合	101,327,645.35	99.14	7,590,117.14	7.49	93,737,528.21	106,656,389.55	99.99	6,980,062.79	6.54	99,676,326.76
关联方组合	876,800.00	0.86			876,800.00	2,626.11	0.01			2,626.11
合计	102,204,445.35	100.00	7,590,117.14		94,614,328.21	106,659,015.66	100.00	6,980,062.79		99,678,952.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	89,696,824.85	4,484,841.24	5.00
1至2年	3,107,408.00	310,740.80	10.00
2至3年	7,670,851.73	2,301,255.52	30.00
3至4年	428,224.91	128,467.47	30.00
4至5年	119,047.50	59,523.75	50.00
5年以上	305,288.36	305,288.36	100.00
合计	101,327,645.35	7,590,117.14	

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	
坏账准备	6,980,062.79	893,144.67		283,090.32	7,590,117.14
合计	6,980,062.79	893,144.67		283,090.32	7,590,117.14

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	283,090.32

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 E	18,001,971.69	17.61	2,704,245.92
客户 A	9,386,141.24	9.18	471,893.37
客户 B	8,732,411.49	8.54	445,641.84
客户 F	8,481,269.71	8.30	424,063.49
客户 G	6,759,866.10	6.61	340,941.16
合计	51,361,660.23	50.25	4,386,785.78

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,243,479.80	18,493,184.48
合计	16,243,479.80	18,493,184.48

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	56,568.00	11,292,415.84
1 至 2 年	11,233,878.00	3,956,177.15
2 至 3 年	3,832,400.00	2,006,900.00
3 至 4 年	2,005,100.00	4,000,000.00
4 至 5 年	4,000,000.00	
5 年以上		
小计	21,127,946.00	21,255,492.99
减：坏账准备	4,884,466.20	2,762,308.51
合计	16,243,479.80	18,493,184.48

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.05	10,000.00	100.00						
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.05	10,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,117,946.00	99.95	4,874,466.20	23.08	16,243,479.80	21,255,492.99	100.00	2,762,308.51	13.00	18,493,184.48
其中：										
账龄计提	21,117,946.00	99.95	4,874,466.20	23.08	16,243,479.80	21,255,492.99	100.00	2,762,308.51	13.00	18,493,184.48
合计	21,127,946.00	100.00	4,884,466.20		16,243,479.80	21,255,492.99	100.00	2,762,308.51		18,493,184.48

按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	分公司清算, 对方拒退押金。		
合计	10,000.00	10,000.00				

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,568.00	2,828.40	5.00
1 至 2 年	11,233,878.00	1,123,387.80	10.00
2 至 3 年	3,822,400.00	1,146,720.00	30.00
3 至 4 年	2,005,100.00	601,530.00	30.00
4 至 5 年	4,000,000.00	2,000,000.00	50.00
5 年以上	-	-	
合计	21,117,946.00	4,874,466.20	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,762,308.51			2,762,308.51
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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	2,113,157.69		9,000.00	2,122,157.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,000.00		1,000.00	
期末余额	4,874,466.20		10,000.00	4,884,466.20

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	21,077,001.00	21,126,806.72
备用金及职工借款	945.00	128,686.27
工伤补助	50,000.00	
合计	21,127,946.00	21,255,492.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邢台市任泽区财政局	保证金	20,686,278.00	1-5 年	97.91	4,831,107.80
邢台市任泽区大屯乡人民政府	保证金	360,000.00	1-2 年	1.70	36,000.00
郭少飞	工伤补助	50,000.00	1 年以内	0.24	2,500.00
吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司	房租押金	10,000.00	2-3 年	0.05	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
青岛晟鸿物业管理有 限公司	房租押金	10,000.00	2-3 年	0.05	3,000.00
合计		21,116,278.00		99.94	4,882,607.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,262,813.20		24,262,813.20	11,500,000.00		11,500,000.00
对联营、合营企业 投资						
合计	24,262,813.20		24,262,813.20	11,500,000.00		11,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河北通源国际贸易有限公司	2,000,000.00		600,000.00				2,600,000.00	
河北蓝盛高分子材料有限公司	4,500,000.00		2,500,000.00				7,000,000.00	
河北车安新材料科技有限公司	5,000,000.00		9,662,813.20				14,662,813.20	
合计	11,500,000.00		12,762,813.20				24,262,813.20	

(四) 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	422,127,540.59	289,374,238.01	402,409,760.00	276,177,876.82
其他业务	4,673,250.02	5,098,141.83	3,909,476.07	3,197,710.52
合计	426,800,790.61	294,472,379.84	406,319,236.07	279,375,587.34

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	422,127,540.59	402,409,760.00
橡塑材料	308,128,181.29	301,664,260.35
橡塑制品	113,999,359.30	100,745,499.65
其他收入	4,673,250.02	3,909,476.07
合计	426,800,790.61	406,319,236.07

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	138,789.53	1,679,797.32
债务重组产生的投资收益	129,206.27	171,823.70
合计	267,995.80	1,851,621.02

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	94,455.02	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,029,586.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	138,789.53	

项目	金额	说明
债务重组损益	127,307.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,220.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,778.64	
小计	4,109,696.57	
所得税影响额	602,316.19	
少数股东权益影响额（税后）	6.67	
合计	3,507,373.71	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	9.34	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.59	0.25	0.25

河北华密新材科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年三月二十五日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河北华密新材科技股份有限公司董事会秘书办公室