

北京高盟新材料股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 3-00086 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 3-00086 号

北京高盟新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京高盟新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

收入确认

1. 事项描述

贵公司主要从事胶粘材料、车用隔音减振降噪材料等的研发、生产和销售业务。如附注



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

“五、(三十五) 营业收入和营业成本”所述，公司 2021 年度实现营业收入 1,099,554,049.81 元。鉴于营业收入是衡量管理层业绩的重要指标，且收入准则在实施过程中涉及管理层众多重大判断及会计估计，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 在了解贵公司销售业务模式的基础上，查阅关键合同条款、合同执行的历史信息和关键环节的原始资料等，复核贵公司收入相关的会计政策是否符合准则规定、相关重大会计估计和职业判断的合理性和适当性以及执行收入政策偏差可能对财务核算产生的影响；

(2) 了解贵公司销售业务相关的内部控制，通过执行穿行测试，评价公司内部控制的設計是否符合收入准则的相关规定，同时对关键控制点实施控制测试，评价与销售业务相关内部控制是否得到有效执行；

(3) 对本期营业收入执行以下实质性程序：

①结合应收账款函证，对本期发生的销售交易、回款事项实施函证程序；

②对本期收入构成及客户变动实施分析程序，关注异常交易及客户变动情况，并对异常情况实施进一步审计程序；

③对收入确认的支持性证据进行检查，判断收入确认是否依据充分，会计处理是否符合既定政策；

④对本期销售业务进行截止测试，重点关注期后收入确认及款项回收情况。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何政

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：于仁强

二〇二二年四月七日

合并资产负债表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	140,207,943.77	215,967,612.21
交易性金融资产	五、（二）	679,466,238.24	565,398,301.26
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	13,837,738.65	
应收账款	五、（四）	152,332,540.62	175,467,592.25
应收款项融资	五、（五）	21,906,057.91	30,049,628.67
预付款项	五、（六）	8,790,975.76	6,176,653.99
其他应收款	五、（七）	3,004,001.49	3,483,572.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	144,282,544.32	112,939,578.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	6,121,455.18	4,368,513.85
流动资产合计		1,169,949,495.94	1,113,851,453.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十）	39,980,000.00	19,980,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	197,342,631.51	203,621,656.59
在建工程	五、（十二）	2,869,426.73	3,328,697.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	1,842,586.13	
无形资产	五、（十四）	27,996,317.80	28,612,158.15
开发支出			
商誉	五、（十五）	686,766,619.47	686,766,619.47
长期待摊费用	五、（十六）	1,087,459.78	1,974,485.98
递延所得税资产	五、（十七）	12,551,996.46	14,846,178.49
其他非流动资产	五、（十八）	7,236,942.70	494,050.00
非流动资产合计		977,673,980.58	959,623,846.32
资产总计		2,147,623,476.52	2,073,475,299.49

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

合并资产负债表（续）

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	30,418,146.74	30,039,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	46,619,004.92	3,672,590.00
应付账款	五、(二十一)	84,909,706.37	79,601,824.25
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	4,870,308.92	3,970,791.19
应付职工薪酬	五、(二十三)	139,133,744.83	145,669,927.32
应交税费	五、(二十四)	7,465,460.68	16,016,912.36
其他应付款	五、(二十五)	3,313,753.27	2,495,332.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	522,179.40	
其他流动负债	五、(二十七)	462,366.91	221,864.52
流动负债合计		317,714,672.04	281,689,116.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	1,364,149.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	7,426,770.80	7,325,520.80
递延所得税负债	五、(十七)	2,306,343.99	1,850,331.30
其他非流动负债	五、(三十)	54,766.07	
非流动负债合计		11,152,030.24	9,175,852.10
负债合计		328,866,702.28	290,864,969.05
股东权益：			
股本	五、(三十一)	425,524,433.00	426,229,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	922,349,228.13	917,026,064.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	89,021,926.50	75,164,404.42
未分配利润	五、(三十四)	381,861,186.61	364,190,788.67
归属于母公司股东权益合计		1,818,756,774.24	1,782,610,330.44
少数股东权益			
股东权益合计		1,818,756,774.24	1,782,610,330.44
负债和股东权益总计		2,147,623,476.52	2,073,475,299.49

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

母公司资产负债表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,523,412.56	102,111,904.62
交易性金融资产		476,940,908.12	196,967,545.21
衍生金融资产			
应收票据		3,640,527.71	
应收账款	十四、（一）	12,392,139.73	12,646,895.76
应收款项融资		9,033,944.20	2,522,107.31
预付款项		4,733,444.20	22,143,610.59
其他应收款	十四、（二）	714,232.23	89,380,017.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		41,522,015.58	30,145,361.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,629,369.41	954,208.77
流动资产合计		565,129,993.74	456,871,650.60
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）	1,196,779,283.32	1,195,631,812.92
其他权益工具投资		39,980,000.00	19,980,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,060,383.06	38,705,425.98
在建工程		191,461.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,056,488.74	1,170,309.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		771,012.70	134,600.00
非流动资产合计		1,274,838,628.92	1,255,622,148.36
资产总计		1,839,968,622.66	1,712,493,798.96

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		374,888.41	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,619,004.92	4,462,963.17
应付账款		97,283,737.14	13,395,226.17
预收款项			
合同负债		1,095,369.55	1,394,866.40
应付职工薪酬		57,946,120.28	55,063,671.50
应交税费		1,158,704.84	229,276.30
其他应付款		13,780,595.74	1,478,381.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,566.56	24,773.66
流动负债合计		188,285,987.44	76,049,158.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,568,437.51	1,867,187.51
递延所得税负债			
其他非流动负债		330.00	
非流动负债合计		1,568,767.51	1,867,187.51
负债合计		189,854,754.95	77,916,345.95
股东权益：			
股本		425,524,433.00	426,229,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		922,349,228.13	917,026,064.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		89,021,926.50	75,164,404.42
未分配利润		213,218,280.08	216,157,911.24
股东权益合计		1,650,113,867.71	1,634,577,453.01
负债和股东权益总计		1,839,968,622.66	1,712,493,798.96

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

合并利润表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十五)	1,099,554,049.81	959,676,885.56
减：营业成本	五、(三十五)	800,080,743.34	560,989,817.38
税金及附加	五、(三十六)	7,131,834.52	8,309,636.58
销售费用	五、(三十七)	39,019,023.48	34,541,964.97
管理费用	五、(三十八)	45,709,633.13	43,179,758.53
研发费用	五、(三十九)	63,556,846.95	52,752,547.84
财务费用	五、(四十)	-366,477.84	1,518,886.39
其中：利息费用	五、(四十)	557,536.75	148,625.00
利息收入	五、(四十)	2,243,242.04	2,826,400.51
加：其他收益	五、(四十一)	2,951,834.76	3,003,233.29
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(四十二)	26,096,119.14	18,668,071.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、(四十三)	6,410,384.20	932,645.35
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、(四十四)	3,355,000.49	-9,754,181.38
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、(四十五)	-3,815,763.03	-4,957,687.73
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、(四十六)	175,118.00	72,746.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		179,595,139.79	266,349,100.65
加：营业外收入	五、(四十七)	691,686.69	1,609,580.27
减：营业外支出	五、(四十八)	975,796.93	1,810,394.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		179,311,029.55	266,148,286.43
减：所得税费用	五、(四十九)	20,125,779.63	33,568,976.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		159,185,249.92	232,579,310.38
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		159,185,249.92	232,579,310.38
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		159,185,249.92	232,579,310.38
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		159,185,249.92	232,579,310.38
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		159,185,249.92	232,579,310.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.37	0.55
(二) 稀释每股收益		0.37	0.55

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

母公司利润表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	235,640,245.64	198,245,077.37
减：营业成本	十四、(四)	181,161,128.49	139,784,434.55
税金及附加		1,251,051.73	1,529,627.42
销售费用		17,669,574.59	13,247,265.44
管理费用		24,887,795.69	23,197,411.64
研发费用		19,788,172.70	10,747,292.17
财务费用		-378,038.12	199,245.92
其中：利息费用		5,902.90	
利息收入		571,249.32	245,422.52
加：其他收益		929,419.55	921,444.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	147,970,066.98	160,707,548.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,069,010.73	-246,426.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,218,112.22	-2,031,070.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,672.96	72,100.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,009,272.64	168,963,396.06
加：营业外收入		27,635.98	345,094.30
减：营业外支出		593,539.40	1,370,306.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,443,369.22	167,938,183.40
减：所得税费用		868,148.40	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,575,220.82	167,938,183.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,575,220.82	167,938,183.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		138,575,220.82	167,938,183.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.33	0.39
（二）稀释每股收益		0.32	0.39

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

合并现金流量表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,033,363,089.65	917,840,786.05
收到的税费返还		4,726,576.24	2,757,765.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	7,760,852.09	7,259,243.20
经营活动现金流入小计		1,045,850,517.98	927,857,794.50
购买商品、接受劳务支付的现金		631,003,068.97	437,640,355.70
支付给职工以及为职工支付的现金		121,842,452.92	90,181,535.01
支付的各项税费		61,093,505.23	85,959,416.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	56,051,937.78	48,599,351.92
经营活动现金流出小计		869,990,964.90	662,380,659.19
经营活动产生的现金流量净额		175,859,553.08	265,477,135.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,760,398,511.00	1,418,863,075.31
取得投资收益收到的现金		24,094,811.09	17,176,814.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473,860.93	370,807.96
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		1,784,967,183.02	1,436,410,697.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,404,007.08	15,148,109.65
投资支付的现金		1,885,833,247.40	1,470,194,169.09
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		1,913,237,254.48	1,485,342,278.74
投资活动产生的现金流量净额		-128,270,071.46	-48,931,581.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,368,985.51	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,368,985.51	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,575,179.90	107,316,464.23
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）	1,963,167.03	1,088,907.00
筹资活动现金流出小计		160,538,346.93	108,405,371.23
筹资活动产生的现金流量净额		-130,169,361.42	-78,405,371.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,004.99	-2,035,534.20
五、现金及现金等价物净增加额		-82,648,884.79	136,104,648.59
加：期初现金及现金等价物余额		215,075,019.57	78,970,370.98
六、期末现金及现金等价物余额		132,426,134.78	215,075,019.57

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

母公司现金流量表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,758,795.15	203,440,712.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,547,212.29	6,360,231.70
经营活动现金流入小计		277,306,007.44	209,800,943.82
购买商品、接受劳务支付的现金		97,241,445.72	84,372,879.31
支付给职工以及为职工支付的现金		60,691,760.94	47,787,977.94
支付的各项税费		7,100,613.65	10,296,599.69
支付其他与经营活动有关的现金		17,593,654.27	14,280,942.59
经营活动现金流出小计		182,627,474.58	156,738,399.53
经营活动产生的现金流量净额		94,678,532.86	53,062,544.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		835,400,000.00	621,004,169.09
取得投资收益收到的现金		144,649,162.40	162,547,021.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,870.00	151,472.57
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		980,060,032.40	783,702,663.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,920,981.96	1,965,469.24
投资支付的现金		1,131,600,000.00	552,494,169.09
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		1,136,520,981.96	554,459,638.33
投资活动产生的现金流量净额		-156,460,949.56	229,243,025.30
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		368,985.51	
收到其他与筹资活动有关的现金		107,800,000.00	48,000,000.00
筹资活动现金流入小计		108,168,985.51	48,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,657,329.90	106,557,268.40
支付其他与筹资活动有关的现金		10,590,674.13	141,488,907.00
筹资活动现金流出小计		138,248,004.03	248,046,175.40
筹资活动产生的现金流量净额		-30,079,018.52	-200,046,175.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,869.81	144,136.09
五、现金及现金等价物净增加额		-91,839,565.41	82,403,530.28
加：期初现金及现金等价物余额		101,219,311.98	18,815,781.70
六、期末现金及现金等价物余额		9,379,746.57	101,219,311.98

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

合并股东权益变动表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	426,229,073.00				917,026,064.35				75,164,404.42	364,190,788.67	1,782,610,330.44		1,782,610,330.44
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	426,229,073.00				917,026,064.35				75,164,404.42	364,190,788.67	1,782,610,330.44		1,782,610,330.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-704,640.00				5,323,163.78				13,857,522.08	17,670,397.94	36,146,443.80		36,146,443.80
（一）综合收益总额										159,185,249.92	159,185,249.92		159,185,249.92
（二）股东投入和减少资本	-704,640.00				5,323,163.78						4,618,523.78		4,618,523.78
1. 股东投入的普通股	-704,640.00				-736,347.63						-1,440,987.63		-1,440,987.63
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					6,059,511.41						6,059,511.41		6,059,511.41
4. 其他													
（三）利润分配									13,857,522.08	-141,514,851.98	-127,657,329.90		-127,657,329.90
1. 提取盈余公积									13,857,522.08	-13,857,522.08			
2. 对股东的分配										-127,657,329.90	-127,657,329.90		-127,657,329.90
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	425,524,433.00				922,349,228.13				89,021,926.50	381,861,186.61	1,818,756,774.24		1,818,756,774.24

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

合并股东权益变动表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	266,639,171.00				1,075,000,062.26				58,370,586.08	254,962,565.03	1,654,972,384.37		1,654,972,384.37
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	266,639,171.00				1,075,000,062.26				58,370,586.08	254,962,565.03	1,654,972,384.37		1,654,972,384.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	159,589,902.00				-157,973,997.91				16,793,818.34	109,228,223.64	127,637,946.07		127,637,946.07
（一）综合收益总额										232,579,310.38	232,579,310.38		232,579,310.38
（二）股东投入和减少资本					1,615,904.09						1,615,904.09		1,615,904.09
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					1,615,904.09						1,615,904.09		1,615,904.09
4. 其他													
（三）利润分配									16,793,818.34	-123,351,086.74	-106,557,268.40		-106,557,268.40
1. 提取盈余公积									16,793,818.34	-16,793,818.34			
2. 对股东的分配										-106,557,268.40	-106,557,268.40		-106,557,268.40
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	159,589,902.00				-159,589,902.00								
1. 资本公积转增股本	159,589,902.00				-159,589,902.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	426,229,073.00				917,026,064.35				75,164,404.42	364,190,788.67	1,782,610,330.44		1,782,610,330.44

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

合并股东权益变动表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	426,229,073.00				917,026,064.35				75,164,404.42	216,157,911.24	1,634,577,453.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	426,229,073.00				917,026,064.35				75,164,404.42	216,157,911.24	1,634,577,453.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-704,640.00				5,323,163.78			13,857,522.08	-2,939,631.16	15,536,414.70	
（一）综合收益总额										138,575,220.82	138,575,220.82
（二）股东投入和减少资本	-704,640.00				5,323,163.78						4,618,523.78
1. 股东投入的普通股	-704,640.00				-736,347.63						-1,440,987.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,059,511.41						6,059,511.41
4. 其他											
（三）利润分配								13,857,522.08	-141,514,851.98		-127,657,329.90
1. 提取盈余公积								13,857,522.08	-13,857,522.08		
2. 对股东的分配									-127,657,329.90		-127,657,329.90
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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	425,524,433.00				922,349,228.13				89,021,926.50	213,218,280.08	1,650,113,867.71

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

合并股东权益变动表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,639,171.00				1,075,000,062.26				58,370,586.08	171,570,814.58	1,571,580,633.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	266,639,171.00				1,075,000,062.26				58,370,586.08	171,570,814.58	1,571,580,633.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	159,589,902.00				-157,973,997.91			16,793,818.34	44,587,096.66	62,996,819.09	62,996,819.09
（一）综合收益总额										167,938,183.40	167,938,183.40
（二）股东投入和减少资本					1,615,904.09						1,615,904.09
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,615,904.09						1,615,904.09
4. 其他											
（三）利润分配								16,793,818.34	-123,351,086.74		-106,557,268.40
1. 提取盈余公积								16,793,818.34	-16,793,818.34		
2. 对股东的分配									-106,557,268.40		-106,557,268.40
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	159,589,902.00				-159,589,902.00						
1. 资本公积转增股本	159,589,902.00				-159,589,902.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	426,229,073.00				917,026,064.35			75,164,404.42	216,157,911.24	1,634,577,453.01	1,634,577,453.01

法定代表人：王子平

主管会计工作负责人：陈兴华

会计机构负责人：梁彦

北京高盟新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京高盟新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京高盟化工有限公司于2010年3月以经审计的账面净资产整体改制设立的股份有限公司。公司于2011年4月7日首发并在深圳交易所创业板上市，股票简称：高盟新材（300200）。

注册资本：425,524,433.00

统一社会信用代码：911100001028025068。

注册地址：北京市房山区燕山东流水工业区14号

总部地址：北京市房山区燕山东流水工业区14号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：精细化工行业的胶粘剂行业

主要产品：胶粘剂系列产品

经营范围：主营生产粘合剂、涂料、油墨等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，以签字人及其签字日期为准。

(四) 合并财务报表范围

本公司本年度合并报表范围包括北京高盟燕山科技有限公司、南通高盟新材料有限公司、武汉华森塑胶有限公司、广州华森新材料有限公司四家子公司，子公司情况参见附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的

除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：关联方组合（纳入本公司合并范围内关联方）

应收账款组合2：账龄组合（以账龄为主要信用风险特征确定的组合）

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期的显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；⑫债务人预期表现和还款行为的显著变化；⑬本公司对金融工具信用管理方法的变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方组合（纳入本公司合并范围内关联方）

其他应收款组合 2：备用金及员工借款组合

其他应收款组合 3：保证金、押金组合

其他应收款组合 4：代扣、代垫款项组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品等、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命

和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	4-10	5.00	9.5-23.75
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

(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，可证明其有用性；

(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(1) 内销收入确认方法：

公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收合格，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

(2) 外销出口收入确认方法：

根据公司与客户签订的合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口获得海关签发的报关单，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含研发服务、技术咨询等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如研发服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表无影响，对合并资产负债表影响如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		2,303,232.66	2,303,232.66
负债：			
1 年内到期的非流动负债		522,179.40	522,179.40
租赁负债		1,781,053.26	1,781,053.26

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	5%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 主要税收优惠及批文

1. 增值税

本公司及子公司南通高盟新材料有限公司、武汉华森塑胶有限公司出口产品增值税实行免抵退税政策。

2. 企业所得税

(1) 2020年12月，本公司通过高新技术企业重新认定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准并公示认定为高新技术企业（证书编号：GR202011006953，有效期3年），公司2021年度执行15%的企业所得税税率。

(2) 2019年11月，本公司全资子公司南通高盟新材料有限公司通过高新复审，经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局批准并公示认定为高新技术企业（证书编号：GR201932000957，有效期3年）。公司2021年度执行15%的企业所得税税率。

(3) 2021年12月，本公司全资子公司武汉华森塑胶有限公司通过高新技术企业审核认定，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务局湖北省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202142003766，有效期3年）。2021年度执行15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,025.40	10,135.32
银行存款	135,056,252.38	215,064,884.25
其他货币资金	5,143,665.99	892,592.64
合计	140,207,943.77	215,967,612.21

注1：截止2021年12月31日，其他货币资金系承兑汇票保证金5,143,665.99元；

注2：截止2021年12月31日，除公司因诉讼保证金冻结银行存款2,638,143.00元，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	679,466,238.24	565,398,301.26
其中：权益工具投资	11,162,511.05	4,968,290.45
银行理财投资	667,851,827.19	560,430,010.81
远期锁汇合同	451,900.00	
合计	679,466,238.24	565,398,301.26

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,485,738.65	
商业承兑汇票	352,000.00	
减：坏账准备		
合计	13,837,738.65	

注：截止2021年12月31日，已贴现、背书转让并终止确认尚未到期的票据175,480,435.79元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	159,687,646.14	181,604,361.14
1至2年	735,907.12	10,221,329.11
2至3年	4,822,263.44	5,621,203.95
3至4年	4,530,641.94	1,506,585.78
4至5年	1,458,449.78	566,931.61
5年以上	559,382.79	383,151.00
小计	171,794,291.21	199,903,562.59
减：坏账准备	19,461,750.59	24,435,970.34
合计	152,332,540.62	175,467,592.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,263,900.35	6.56	11,263,900.35	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	160,530,390.86	93.44	8,197,850.24	5.11
其中：关联方组合				
账龄组合	160,530,390.86	93.44	8,197,850.24	5.11
合计	171,794,291.21	100.00	19,461,750.59	11.33

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,104,304.44	9.06	15,044,138.43	83.10
按组合计提坏账准备的应收账款	181,799,258.15	90.94	9,391,831.91	5.17
其中：关联方组合				
账龄组合	181,799,258.15	90.94	9,391,831.91	5.17
合计	199,903,562.59	100.00	24,435,970.34	12.22

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
A公司	2,632,040.00	2,632,040.00	2-4年	100.00	预计无法收回
B公司	1,115,764.56	1,115,764.56	2-3年	100.00	预计无法收回
C公司	894,293.80	894,293.80	2-4年	100.00	预计无法收回
D公司	608,284.35	608,284.35	2-3年	100.00	预计无法收回
其他32家公司	6,013,517.64	6,013,517.64		100.00	预计无法收回
合计	11,263,900.35	11,263,900.35			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	159,687,646.14	5.00	7,984,382.50	179,638,802.65	5.00	8,981,940.13
1至2年	561,356.74	10.00	56,135.67	1,546,861.68	10.00	154,686.16
2至3年	120,489.58	30.00	36,146.87	441,336.49	30.00	132,400.95
3至4年	74,013.07	50.00	37,006.54	98,905.33	50.00	49,452.67

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年	13,533.33	80.00	10,826.66			
5年以上	73,352.00	100.00	73,352.00	73,352.00	100.00	73,352.00
合计	160,530,390.86	—	8,197,850.24	181,799,258.15	—	9,391,831.91

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	24,435,970.34	410,960.80	-3,371,737.79	2,013,442.76		19,461,750.59
合计	24,435,970.34	410,960.80	-3,371,737.79	2,013,442.76		19,461,750.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
A公司	1,105,940.54	货币收回
B公司	335,736.40	货币收回
C公司	321,834.50	货币收回
D公司	178,050.00	货币收回
E公司	144,911.50	货币收回
合计	2,086,472.94	

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,013,442.76 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
A公司	销售货款	751,413.32	预计无法收回	总经理审批	否
B公司	销售货款	645,716.87	预计无法收回	总经理审批	否
C公司	销售货款	355,777.19	预计无法收回	总经理审批	否
合计		1,752,907.38			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	8,002,762.58	4.66	400,138.13
第二名	4,934,940.92	2.87	246,747.05
第三名	4,417,913.07	2.57	220,895.65
第四名	3,601,803.80	2.10	180,090.19

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	3,488,071.32	2.03	174,403.57
合计	24,445,491.69	14.23	1,222,274.59

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,906,057.91	30,049,628.67
应收账款		
合计	21,906,057.91	30,049,628.67

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,516,219.35	96.87	5,993,678.36	97.04
1至2年	92,125.91	1.05	169,787.63	2.75
2至3年	169,442.50	1.93		
3年以上	13,188.00	0.15	13,188.00	0.21
合计	8,790,975.76	100.00	6,176,653.99	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,631,780.33	41.31
第二名	674,542.73	7.67
第三名	560,497.20	6.38
第四名	508,995.43	5.79
第五名	471,210.82	5.36
合计	5,847,026.51	66.51

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,027,501.49	3,557,072.46

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	23,500.00	73,500.00
合计	3,004,001.49	3,483,572.46

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及员工借款组合	1,757,401.81	2,042,645.66
保证金、押金组合	669,183.00	984,200.00
代扣、代垫款项组合	600,916.68	530,226.80
减：坏账准备	23,500.00	73,500.00
合计	3,004,001.49	3,483,572.46

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,616,600.06	3,004,538.96
1至2年	24,603.07	61,772.21
2至3年	13,472.17	112,056.42
3至4年	69,611.71	155,004.87
4至5年	79,514.48	100,000.00
5年以上	223,700.00	123,700.00
小计	3,027,501.49	3,557,072.46
减：坏账准备	23,500.00	73,500.00
合计	3,004,001.49	3,483,572.46

(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）	
2021年1月1日余额			73,500.00	73,500.00
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销			50,000.00	50,000.00
其他变动				
2021年12月31日余额			23,500.00	23,500.00

(4) 本期实际核销的其他应收款项为 50,000.00 元。

(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
第一名	保证金	448,000.00	1-2 年	14.80	
第二名	备用金	252,518.95	1 年以内	8.34	
第三名	备用金	191,700.00	1 年以内	6.33	
第四名	保证金	150,000.00	5 年以上	4.95	
第五名	备用金及借款	133,509.40	4 年以内	4.41	
合计		1,175,728.35		38.83	

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,212,157.52	256,090.03	46,956,067.49	30,925,487.48	574,234.39	30,351,253.09
包装物	2,013,419.89	44,159.05	1,969,260.84	2,414,043.80	179,714.02	2,234,329.78
库存商品	61,077,924.86	1,937,181.11	59,140,743.75	49,612,814.84	3,364,294.56	46,248,520.28
发出商品	36,347,434.67	130,962.43	36,216,472.24	34,138,311.60	32,836.27	34,105,475.33
合计	146,650,936.94	2,368,392.62	144,282,544.32	117,090,657.72	4,151,079.24	112,939,578.48

2. 存货跌价准备增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	574,234.39	145,020.42		294,001.09	169,163.69	256,090.03
包装物	179,714.02	99,319.42		11,413.06	223,461.33	44,159.05
库存商品	3,364,294.56	1,932,482.99		1,569,620.02	1,789,976.42	1,937,181.11
发出商品	32,836.27	130,962.43		32,836.27		130,962.43
合计	4,151,079.24	2,307,785.26		1,907,870.44	2,182,601.44	2,368,392.62

注：按照存货账面余额低于可变现净值的金额计提存货跌价准备，同时复核前期已计提存货跌价准备的原材料、包装物、库存商品本期领用及销售情况，对已经领用、生产并销售的部分做转销处理。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	1,500,435.33	88,913.91

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	4,621,019.85	4,279,599.94
合计	6,121,455.18	4,368,513.85

(十)其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
北京鼎材科技有限公司	20,000,000.00							
北京科华微电子材料有限公司	19,980,000.00	19,980,000.00						
合计	39,980,000.00	19,980,000.00						

(十一)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	235,022,703.11	240,166,889.58
固定资产清理		
减：减值准备	37,680,071.60	36,545,232.99
合计	197,342,631.51	203,621,656.59

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	216,347,378.47	166,102,043.47	15,720,066.52	5,501,440.98	10,273,969.68	413,944,899.12
2.本期增加金额	98,165.13	10,877,624.18	7,186,052.54	485,937.57	716,017.16	19,363,796.58
(1) 购置		5,229,548.15	7,186,052.54	333,741.89	716,017.16	13,465,359.74
(2) 在建工程转入	98,165.13	5,648,076.03		152,195.68		5,898,436.84
3.本期减少金额	20,200.00	2,314,436.89	925,358.03	368,110.59	526,035.76	4,154,141.27
(1) 处置或报废	20,200.00	2,314,436.89	925,358.03	368,110.59	526,035.76	4,154,141.27
4.期末余额	216,425,343.60	174,665,230.76	21,980,761.03	5,619,267.96	10,463,951.08	429,154,554.43
二、累计折旧						
1.期初余额	66,741,275.44	84,714,459.53	12,762,452.74	4,167,270.70	5,392,551.13	173,778,009.54
2.本期增加金额	8,456,952.07	11,222,359.38	1,826,277.23	521,089.81	1,276,348.74	23,303,027.23
(1) 计提	8,456,952.07	11,222,359.38	1,826,277.23	521,089.81	1,276,348.74	23,303,027.23
3.本期减少金额	19,190.00	1,212,296.54	879,090.13	341,969.28	496,639.50	2,949,185.45

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	19,190.00	1,212,296.54	879,090.13	341,969.28	496,639.50	2,949,185.45
4.期末余额	75,179,037.51	94,724,522.37	13,709,639.84	4,346,391.23	6,172,260.37	194,131,851.32
三、减值准备						
1.期初余额	8,447,009.20	27,821,421.42		15,490.43	261,311.94	36,545,232.99
2.本期增加金额	1,475,409.60	32,568.17				1,507,977.77
(1) 计提	1,475,409.60	32,568.17				1,507,977.77
3.本期减少金额		373,139.16				373,139.16
(1) 处置或报废		373,139.16				373,139.16
4.期末余额	9,922,418.80	27,480,850.43		15,490.43	261,311.94	37,680,071.60
四、账面价值						
1.期末账面价值	131,323,887.29	52,459,857.96	8,271,121.19	1,257,386.30	4,030,378.77	197,342,631.51
2.期初账面价值	141,159,093.83	53,566,162.52	2,957,613.78	1,318,679.85	4,620,106.61	203,621,656.59

注：截止 2021 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 68,747,498.26 元

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	10,860,270.72	2,878,578.33	7,438,678.86	543,013.53	
机器设备	957,482.86	681,850.98	214,017.95	61,613.93	
电子设备	76,842.36	73,000.25		3,842.11	
其他设备	21,854.10	20,761.39		1,092.71	
合计	11,916,450.04	3,654,190.95	7,652,696.81	609,562.28	

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,869,426.73	3,328,697.64
工程物资		
减：减值准备		
合计	2,869,426.73	3,328,697.64

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	843,004.41		843,004.41			
安全隐患整改项目	774,153.38		774,153.38			
顶棚地毯产线车间改造	605,661.21		605,661.21			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
12.45万吨/年胶粘剂新材料技改项目	455,146.63		455,146.63			
实验楼改造项目	191,461.10		191,461.10			
电加热改造项目				3,193,356.24		3,193,356.24
消防工程				73,394.50		73,394.50
零星项目				61,946.90		61,946.90
合计	2,869,426.73		2,869,426.73	3,328,697.64		3,328,697.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备			843,004.41			843,004.41
顶棚地毯产线车间改造	5,000,000.00		605,661.21			605,661.21
电加热改造项目	3,945,437.11	3,193,356.24		3,193,356.24		
消防工程	262,000.00	73,394.50	166,972.48	240,366.98		
12.45万吨/年胶粘剂新材料技改项目	200,000,000.00		455,146.63			455,146.63
安全隐患整改项目	980,000.00		774,153.38			774,153.38
厂界在线监测系统设备	1,210,000.00		1,070,796.46	1,070,796.46		
废气主风管项目	1,800,000.00		781,455.32	781,455.32		
实验楼改造项目	7,000,000.00		191,461.10			191,461.10
零星项目		61,946.90	550,514.94	612,461.84		
合计		3,328,697.64	5,439,165.93	5,898,436.84		2,869,426.73

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
在安装设备						其他来源
顶棚地毯产线车间改造	12.11	12.11				其他来源
电加热改造项目	80.94	100.00				其他来源
消防工程	91.74	100.00				其他来源
12.45万吨/年胶粘剂新材料技改项目	0.23	0.23				其他来源
安全隐患整改项目	79.00	79.00				其他来源
厂界在线监测系统设备	88.50	100.00				其他来源
废气主风管项目	43.41	100.00				其他来源
实验楼改造项目	2.74	2.74				其他来源
零星项目						其他来源
合计						

(十三) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,303,232.66	2,303,232.66
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,303,232.66	2,303,232.66
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	460,646.53	460,646.53
(1) 计提	460,646.53	460,646.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	460,646.53	460,646.53
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,842,586.13	1,842,586.13
2.期初账面价值	2,303,232.66	2,303,232.66

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,685,744.51		2,659,516.46	37,345,260.97
2.本期增加金额		150,442.48	201,206.89	351,649.37
(1) 购置		150,442.48	201,206.89	351,649.37
3.本期减少金额				
4.期末余额	34,685,744.51	150,442.48	2,860,723.35	37,696,910.34
二、累计摊销				
1.期初余额	6,549,498.14		2,183,604.68	8,733,102.82
2.本期增加金额	723,578.52	1,253.69	242,657.51	967,489.72
(1) 计提	723,578.52	1,253.69	242,657.51	967,489.72
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,273,076.66	1,253.69	2,426,262.19	9,700,592.54
三、减值准备				

项目	土地使用权	电脑软件	非专利技术	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,412,667.85	149,188.79	434,461.16	27,996,317.80
2.期初账面价值	28,136,246.37		475,911.78	28,612,158.15

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
武汉华森塑胶有限公司	686,766,619.47					686,766,619.47
合计	686,766,619.47					686,766,619.47

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
武汉华森塑胶有限公司						
合计						

3. 商誉减值情况

项目	武汉华森塑胶有限公司
商誉账面余额①	686,766,619.47
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	686,766,619.47
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	686,766,619.47
资产组的账面价值⑥	78,764,883.61
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	765,531,503.08
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	844,924,913.96
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

武汉华森塑胶有限公司商誉减值测试认定的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时

所确认的资产组一致。包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

本公司商誉减值测试采用收益法中的现金流量折现法。期末对商誉相关的资产组进行减值测试，先对不包含商誉的资产组进行减值测试，计算可回收金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值（包括商誉的价值）与其可收回金额，如果相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，确认商誉的减值损失。

本公司包含商誉的资产组可收回金额利用了中联国际评估咨询有限公司出具的《北京高盟新材料股份有限公司拟对合并武汉华森塑胶有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》(中联国际评字[2022]第 TKMQC0220 号)的评估结果。

1) 重要假设及依据

① 假设国际金融和全球经济环境、国家宏观经济形势无重大变化，交易各方所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

② 假设所处的社会经济环境以及所执行的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；

③ 假设国家现行的有关法律法规及行政政策、产业政策、金融政策、税收政策等政策环境相对稳定。除非另有说明，假设资产组持有人经营完全遵守有关的法律法规。

④ 假设所处行业在基准日后保持当前可知的发展方向和态势不变，没有考虑将来未知新科技、新商业理念等出现对行业趋势产生的影响。

⑤ 假设资产组运营管理是按照资产负债表日下的管理水平，管理层是负责和尽职工作的，且管理层相对稳定和有能力担当其职务，不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响。

⑥ 假设资产负债表日后评估对象的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

⑦ 假设资产组持有人完全遵守所在国家和地区开展合法经营必须遵守的相关法律法规。

⑧ 假设评估对象所需生产经营场所的取得及利用方式与评估基准日保持一致而不发生变化；

⑨ 武汉华森塑胶有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202142003766）并由此享受减至 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策，证书有效期为三年。本次评估假设该证书到期后武汉华森塑胶有限公司会依期向有关部门提出复审申请并获通过，能够继续享受上述税收优惠政策。

2) 关键参数

项 目	关键参数
预测期	2022年-2026年
预测期增长率	注
稳定期	2027至永续年
稳定期增长率、利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率（税前加权平均资本成本）	15.42%

注：根据武汉华森塑胶有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。武汉华森塑胶有限公司主要从事汽车用塑胶系列产品生产和销售，通过销售部门对市场的了解，根据目前订单及管理判断并结合武汉华森塑胶有限公司发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析，以及对期后发展规划、战略布局及精密结构件市场需求的了解，预计武汉华森塑胶有限公司2022至2026年增长率为4.07%、6.37%、3.25%、0.38%、-0.01%。

经测试，商誉不存在减值。

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
实验室装修	1,036,832.59		565,545.00		471,287.59
办公楼装修	937,653.39		321,481.20		616,172.19
合计	1,974,485.98		887,026.20		1,087,459.78

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,329,485.80	15,529,905.26	3,033,755.92	20,225,039.48
递延收益	878,749.99	5,858,333.29	818,749.99	5,458,333.29
已计提尚未支付的业绩奖励	9,343,760.67	62,291,737.80	10,993,672.58	73,291,150.58
小计	12,551,996.46	83,679,976.35	14,846,178.49	98,974,523.35
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	516,521.79	3,443,478.62		
非同一控制企业合并资产评估增值	1,789,822.20	11,932,148.00	1,850,331.30	12,335,541.98
小计	2,306,343.99	15,375,626.62	1,850,331.30	12,335,541.98

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,143,160.62	46,424,828.97
可抵扣亏损	28,950,566.46	21,279,440.50
合计	74,093,727.08	67,704,269.47

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028	13,980,950.03	19,144,794.26	
2029	1,542,208.68	1,975,530.03	
2030	159,116.21	159,116.21	
2031	13,268,291.54		
合计	28,950,566.46	21,279,440.50	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	7,236,942.70		7,236,942.70	494,050.00		494,050.00
合计	7,236,942.70		7,236,942.70	494,050.00		494,050.00

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
票据贴现	368,985.51	
应计利息	49,161.23	39,875.00
合计	30,418,146.74	30,039,875.00

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,619,004.92	3,672,590.00
商业承兑汇票		
合计	46,619,004.92	3,672,590.00

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	82,215,983.56	76,136,785.30
1年以上	2,693,722.81	3,465,038.95
合计	84,909,706.37	79,601,824.25

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
A公司	497,431.14	未结算
B公司	405,000.00	未结算
C公司	202,850.00	未结算
D公司	76,100.00	未结算
E公司	65,800.00	未结算
合计	1,247,181.14	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	4,870,308.92	3,970,791.19
合计	4,870,308.92	3,970,791.19

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	145,649,927.32	105,983,534.97	112,991,576.80	138,641,885.49
离职后福利-设定提存计划		7,136,253.90	6,644,394.56	491,859.34
辞退福利	20,000.00	170,754.29	190,754.29	
合计	145,669,927.32	113,290,543.16	119,826,725.65	139,133,744.83

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	129,205,606.16	89,609,868.44	98,991,405.92	119,824,068.68
职工福利费		4,662,418.74	4,662,418.74	
社会保险费	259,575.76	4,413,624.46	4,370,409.97	302,790.25
其中: 医疗及生育保险费	259,575.76	4,092,753.16	4,070,841.17	281,487.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		320,871.30	299,568.80	21,302.50
住房公积金		3,274,709.24	3,236,405.24	38,304.00
工会经费和职工教育经费	16,184,745.40	4,022,914.09	1,730,936.93	18,476,722.56
合计	145,649,927.32	105,983,534.97	112,991,576.80	138,641,885.49

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,879,024.16	6,402,961.22	476,062.94
失业保险费		257,229.74	241,433.34	15,796.40
合计		7,136,253.90	6,644,394.56	491,859.34

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,024,326.52	12,524,215.81
增值税	1,397,744.39	394,365.21
城市维护建设税	143,438.30	88,682.35
教育费附加	70,908.19	48,152.75
地方教育费附加	47,272.13	30,021.46
房产税	359,553.95	359,553.95
土地使用税	117,968.47	117,968.47
印花税	42,876.29	58,299.60
环境保护税	2,368.71	4,746.80
残保金	9,715.76	125,890.72
个人所得税	249,287.97	2,265,015.24
合计	7,465,460.68	16,016,912.36

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,313,753.27	2,495,332.31
合计	3,313,753.27	2,495,332.31

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
未付费用报销	1,819,303.82	645,469.65
工会经费返还	1,340,984.37	1,617,451.87
保证金及其他	153,465.08	232,410.79
合计	3,313,753.27	2,495,332.31

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	522,179.40	522,179.40
合计	522,179.40	522,179.40

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	462,366.91	221,864.52
合计	462,366.91	221,864.52

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,088,717.60	2,610,897.00
减：未确认融资费用	202,388.82	307,664.34
减：一年内到期的租赁负债	522,179.40	522,179.40
合计	1,364,149.38	1,781,053.26

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	7,325,520.80	900,000.00	798,750.00	7,426,770.80	政府补助
合计	7,325,520.80	900,000.00	798,750.00	7,426,770.80	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2.2 万吨复合聚氨酯胶粘剂建设项目	5,458,333.29			500,000.00		4,958,333.29	与资产相关
无溶剂型聚氨酯粘合剂生产线绿色技术改造项目	1,867,187.51			298,750.00		1,568,437.51	与资产相关
双创人才补助		900,000.00				900,000.00	与收益相关
合计	7,325,520.80	900,000.00		798,750.00		7,426,770.80	

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	54,766.07	
合计	54,766.07	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	426,229,073.00				-704,640.00	-704,640.00	425,524,433.00

注：本期股本变动情况参见本附注“五、(三十二) 资本公积”注1。

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	896,642,988.26			896,642,988.26
其他资本公积	20,383,076.09	6,059,511.41	736,347.63	25,706,239.87
合计	917,026,064.35	6,059,511.41	736,347.63	922,349,228.13

注1：本公司于2020年5月11日召开2020年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司本年度回购不再具备激励对象资格人员股份704,640股，支付回购对价1,440,987.63元，回购对价与股本差额736,347.63元计入资本公积。

注2：根据本公司2018年及2021年实施的股权激励计划，本期确认与权益相关的股份支付费用计入资本公积金额6,059,511.41元。

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	75,164,404.42	13,857,522.08		89,021,926.50
合计	75,164,404.42	13,857,522.08		89,021,926.50

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	364,190,788.67	254,962,565.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	364,190,788.67	254,962,565.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,185,249.92	232,579,310.38
减：提取法定盈余公积	13,857,522.08	16,793,818.34
应付普通股股利	127,657,329.90	106,557,268.40
期末未分配利润	381,861,186.61	364,190,788.67

注：本公司于2021年5月11日召开2020年度股东大会审议通过了《关于公司〈2020年度利润分配预案〉的议案》：以截至2020年12月31日已发行总股本426,229,073股扣除拟回购注销的限制性股票704,640股后股本425,524,433股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	951,677,241.29	655,462,139.03	902,639,076.23	504,569,268.32
聚氨酯胶粘剂	642,109,831.00	501,383,369.49	552,093,458.19	349,723,222.30
NVH 隔音减振降噪材料	309,567,410.29	154,078,769.54	350,545,618.04	154,846,046.02
二、其他业务小计	147,876,808.52	144,618,604.31	57,037,809.33	56,420,549.06
材料销售	146,700,867.84	143,990,076.95	56,098,609.59	55,423,777.93
其他业务	1,175,940.68	628,527.36	939,199.74	996,771.13
合计	1,099,554,049.81	800,080,743.34	959,676,885.56	560,989,817.38

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	聚氨酯胶粘剂	NVH 隔音减振降噪材料	其他业务收入
在某一时点确认	642,109,831.00	309,567,410.29	147,876,808.52
在某一时段内确认			
合计	642,109,831.00	309,567,410.29	147,876,808.52

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	胶粘剂业务分部	塑胶类业务分部	分部间抵消	合计
聚氨酯胶粘剂	642,109,831.00			642,109,831.00
NVH 隔音减振降噪材料		309,567,410.29		309,567,410.29
其他业务收入	47,402,693.30	100,474,115.22		147,876,808.52
合计	689,512,524.30	410,041,525.51		1,099,554,049.81

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,460,342.06	3,288,792.63
教育费附加	1,156,523.08	1,566,074.09
地方教育费附加	771,015.35	919,914.82
房产税	1,752,249.12	1,595,447.26
土地使用税	552,854.14	501,672.45
印花税	409,850.83	394,635.08
其他	28,999.94	43,100.25
合计	7,131,834.52	8,309,636.58

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,750,432.30	24,043,289.40
业务招待费	5,807,930.47	4,789,790.55
办公费	1,295,567.42	1,414,688.60
差旅费	2,649,112.14	2,011,017.57
股权激励	1,727,893.50	-
折旧费	342,799.65	294,456.21
业务宣传费	381,687.64	479,560.98
其他	1,063,600.36	1,509,161.66
合计	39,019,023.48	34,541,964.97

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,610,508.52	26,321,507.92
中介机构费用	2,165,545.24	2,035,699.73

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,108,717.72	3,614,887.02
股权激励	3,788,571.66	2,457,216.00
折旧费	3,101,256.15	2,533,805.31
业务招待费	1,583,389.83	1,272,833.53
车辆使用费	1,138,226.40	890,501.27
差旅费	1,071,361.31	582,249.36
无形资产摊销	966,236.03	736,667.54
水电费	409,661.78	498,900.54
物料消耗	91,505.01	149,857.97
其他	674,653.48	2,085,632.34
合计	45,709,633.13	43,179,758.53

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
能源、物料消耗	29,524,920.99	20,139,130.61
职工薪酬	24,758,131.38	23,439,122.55
折旧、摊销费	3,820,960.71	3,060,981.26
其他	5,452,833.87	6,113,313.42
合计	63,556,846.95	52,752,547.84

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	557,536.75	148,625.00
减：利息收入	2,243,242.04	2,826,400.51
汇兑损失	950,493.76	3,947,443.34
手续费支出	368,733.69	249,218.56
合计	-366,477.84	1,518,886.39

注：本公司全资子公司武汉华森塑胶有限公司本期因疫情取得财政贴息贷款，该项贷款本期支付利息 921,233.33 元，同时将取得财政贴息 474,875.00 元根据会计政策冲减利息费用；本期租赁负债摊销计入利息费用金额 105,275.52 元。

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,951,834.76	3,003,233.29
合计	2,951,834.76	3,003,233.29

本期与日常活动相关的政府补助明细情况如下

项 目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
“年产 2.2 万吨复合聚氨酯粘合剂建设项目”完工投产	500,000.00	与资产相关
无溶剂型聚氨酯粘合剂生产线绿色技术改造项目	298,750.00	与资产相关
壮大现有产业政策奖励收入	343,400.00	与收益相关
知识产权资助	215,500.00	与收益相关
2021 年省“双创计划”第一批资金	200,000.00	与收益相关
人才工作专项保证金释放	179,200.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还款	185,785.10	与收益相关
2020 年隐形冠军奖励	150,000.00	与收益相关
2020 年“扶海英才”计划资助款	144,000.00	与收益相关
慰问金	100,000.00	与收益相关
企业创新能力建设资金	100,000.00	与收益相关
科学技术发展资金项目资金	100,000.00	与收益相关
科技创新政策经费	100,000.00	与收益相关
人才政策奖金-金梧桐奖	100,000.00	与收益相关
科技创新专项资金资助	40,000.00	与收益相关
失业保险费返还款	35,894.94	与收益相关
外贸发展专项资金（国际网站补助）	31,194.00	与收益相关
以工代训财政补贴	38,500.00	与收益相关
残疾人联合会补助款	24,937.00	与收益相关
稳岗返还款	18,873.72	与收益相关
知识产权奖励资金	16,000.00	与收益相关
培训区管企业补贴	15,000.00	与收益相关
党建经费	10,000.00	与收益相关
就业补贴费	4,800.00	与收益相关
合计	2,951,834.76	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	26,045,110.67	18,490,271.12
交易性金融资产持有期间的投资收益	503,466.80	177,800.00
票据贴现收益	-452,458.33	
合计	26,096,119.14	18,668,071.12

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,410,384.20	932,645.35
合计	6,410,384.20	932,645.35

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,355,000.49	-9,754,181.38
合计	3,355,000.49	-9,754,181.38

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,307,785.26	-3,052,599.05
固定资产减值损失	-1,507,977.77	-1,905,088.68
合计	-3,815,763.03	-4,957,687.73

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分持有待售固定资产的损益	175,118.00	72,746.13
合计	175,118.00	72,746.13

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	55,033.23	65,153.65	55,033.23
其他	636,653.46	1,544,426.62	636,653.46
合计	691,686.69	1,609,580.27	691,686.69

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	565,857.89	887,423.66	565,857.89
对外捐赠	272,830.00	896,086.00	272,830.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	116,107.47	24,691.43	116,107.47
其他	21,001.57	2,193.40	21,001.57
合计	975,796.93	1,810,394.49	975,796.93

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	182,217.49	-517,986.59
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,193,367.42	34,047,536.97
递延所得税费用	2,750,194.72	39,425.67
合计	20,125,779.63	33,568,976.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	179,311,029.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,827,757.36
子公司适用不同税率的影响	-16,772,547.63
调整以前期间所得税的影响	182,217.49
非应税收入的影响	-2,327,736.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,726,939.18
使用前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	-1,399,291.40
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	2,136,226.11
研发费用加计扣除	-8,247,785.26
所得税费用	20,125,779.63

(五十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,527,959.76	2,823,262.42
利息收入	2,243,242.04	2,826,400.51
往来款项及其他	1,989,650.29	1,609,580.27
合计	7,760,852.09	7,259,243.20

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的付现支出	10,243,398.03	10,204,219.36
管理费用中的付现支出	10,585,063.98	10,492,529.63
研发费用中的付现支出	34,444,803.04	26,252,444.03
往来款项及其他	778,672.73	1,650,158.90
合计	56,051,937.78	48,599,351.92

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购支出	1,440,987.63	1,088,907.00
支付租金	522,179.40	
合计	1,963,167.03	1,088,907.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	159,185,249.92	232,579,310.38
加：信用减值损失	-3,355,000.49	9,754,181.38
资产减值准备	3,815,763.03	4,957,687.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	23,303,027.23	22,307,301.48
使用权资产折旧	460,646.53	
无形资产摊销	967,489.72	815,283.75
长期待摊费用摊销	887,026.20	121,047.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-175,118.00	-72,746.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	565,857.89	887,423.66
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,410,384.20	-932,645.35
财务费用（收益以“-”号填列）	1,332,366.74	2,823,378.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,548,577.47	-18,668,071.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,294,182.03	101,252.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	456,012.69	-61,826.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,650,751.10	-27,378,216.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,193,107.98	942,159.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,479,142.97	34,844,397.84
其他	6,059,511.41	2,457,216.00

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	175,859,553.08	265,477,135.31
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	132,426,134.78	215,075,019.57
减：现金的期初余额	215,075,019.57	78,970,370.98
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	-82,648,884.79	136,104,648.59

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,426,134.78	215,075,019.57
其中：库存现金	8,025.40	10,135.32
可随时用于支付的银行存款	132,418,109.38	215,064,884.25
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	132,426,134.78	215,075,019.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,143,665.99	票据保证金
货币资金	2,638,143.00	法院诉讼保证金
合计	7,781,808.99	

(五十三) 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			54,564,758.27
其中：美元	8,558,238.04	6.3757	54,564,758.27
应收账款			12,485,849.80
其中：美元	1,958,349.64	6.3757	12,485,849.80
应付账款			3,177,878.41
其中：美元	498,436.00	6.3757	3,177,878.41

(五十四) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
双创人才补助	900,000.00	递延收益	
“年产2.2万吨复合聚氨酯粘合剂建设项目”完工投产	500,000.00	递延收益 其他收益	500,000.00
无溶剂型聚氨酯粘合剂生产线绿色技术改造项目	298,750.00	递延收益 其他收益	298,750.00
壮大现有产业政策奖励收入	343,400.00	其他收益	343,400.00
知识产权资助	215,500.00	其他收益	215,500.00
2021年省“双创计划”第一批资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
人才工作专项保证金释放	179,200.00	其他收益	179,200.00
代扣代缴个人所得税手续费返还款	185,785.10	其他收益	185,785.10
2020年隐形冠军奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020年“扶海英才”计划资助款	144,000.00	其他收益	144,000.00
慰问金	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业创新能力建设资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科学技术发展资金项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新政策经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
人才政策奖金-金梧桐奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新专项资金资助	40,000.00	其他收益	40,000.00
失业保险费返还款	35,894.94	其他收益	35,894.94
外贸发展专项资金(国际网站补助)	31,194.00	其他收益	31,194.00
以工代训财政补贴	38,500.00	其他收益	38,500.00
残疾人联合会补助款	24,937.00	其他收益	24,937.00
稳岗返还款	18,873.72	其他收益	18,873.72
知识产权奖励资金	16,000.00	其他收益	16,000.00
培训区管企业补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
党建经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
就业补贴费	4,800.00	其他收益	4,800.00
合计	3,851,834.76		2,951,834.76

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京高盟燕山科技有限公司	北京市房山区	北京市房山区	化工生产	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
南通高盟新材料有限公司	江苏省如东县	江苏省如东县	化工生产	100.00		投资设立
武汉华森塑胶有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零部件生产 销售	100.00		发行股份及 现金收购
广州华森新材料有限公司	广东省广州市	广东省广州市	新材料生产与 销售		100.00	投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

公司外币资金及时结汇，外汇余额较小，外汇风险较小。

(2) 利率风险

公司目前主要系短期借款及票据贴现形成的借款，借款余额较小，利率风险较小。

(3) 其他价格风险

原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

2. 信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

3. 流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

八、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	11,162,511.05	668,303,727.19		679,466,238.24
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,162,511.05	668,303,727.19		679,466,238.24
(1) 权益工具投资	11,162,511.05			11,162,511.05
(2) 理财产品投资		667,851,827.19		667,851,827.19
(3) 远期锁汇合约		451,900.00		451,900.00
(二) 应收款项融资			21,906,057.91	21,906,057.91
(三) 其他权益工具投资			39,980,000.00	39,980,000.00

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对其持有的新三板及沪深交易所股票投资按照资产负债表日收盘价或据资产负债表日最近一次交易日的收盘价作为确定公允价值的依据。

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

1. 公司对其持有的银行理财产品投资按照银行发布的净值报告等可获取的估值信息作为确定公允价值的依据；

2. 公司对其持有的远期锁汇合同按照期末与银行签订的尚未交割的远期锁汇协议约定的远期外汇结汇汇率作为公允价值的确定依据。

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

1. 公司对其持有的在资产负债表日不能取得活跃市场上未经调整的报价的其他权益工具投资，考虑被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况的变化，公司采用账面投资成本或预计可收回金额作为公允价值的合理估计数对其进行计量。

2. 公司对其持有的应收款项融资，以预期信用损失为基础，测试应收款项融资的减值准备，以账面原值减去减值准备后计算其公允价值。

(五)持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无

(六)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

(七)本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

(八)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
高金技术产业集团有限公司	广州市	自有资金投资 实业	12.01	23.36	23.36

注：本公司的母公司为高金技术产业集团有限公司，熊海涛为本公司的实际控制人。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
四川东材科技集团股份有限公司	受同一母公司控制
广州毅昌科技股份有限公司	受同一母公司控制
广州康鑫塑胶有限公司	受同一母公司控制
广州高金控股有限公司	受同一母公司控制
广州诚信创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
广州诚之信控股有限公司	受同一实际控制人控制
广州诚信投资控股有限公司	受同一实际控制人控制
珠海横琴诚至信投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
阳江诚信投资有限公司	受同一实际控制人控制
广州金悦塑业有限公司	受同一实际控制人控制
广州华南新材料创新园有限公司	受同一实际控制人控制
重庆高金实业股份有限公司	受同一实际控制人控制
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	受同一实际控制人控制
高金富恒集团有限公司	受同一实际控制人控制
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
广州信诚海金投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
广州华新园创新投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
广州领新企业管理有限公司	受同一实际控制人控制
成都蕙金科技有限公司	受同一实际控制人控制
广州腾新投资有限公司	受同一实际控制人控制
广州华新园孵化器有限公司	受同一实际控制人控制
海南信诚海金咨询服务合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
海南信诚涛金咨询服务合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
海南信诚汇乾咨询服务合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
海南信诚汇坤咨询服务合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
海南钰信涛金二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
三亚鼎信广目创业投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
江苏睿浦树脂科技有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
金发科技股份有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
天意有福科技股份有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
博创智能装备股份有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
长沙高鑫房地产开发有限公司	公司关联自然人担任高管的法人
广州维科通信科技有限公司	公司实际控制人担任执行董事的法人
惠州新大都合成材料科技有限公司	公司关联自然人担任执行董事的法人
信保（天津）股权投资基金管理有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
清远美今新材料科技有限公司	公司关联自然人担任执行董事、高管的法人
青岛高盟投资有限公司	公司关联自然人担任董事长、高管的法人
北京帕特纳企业管理咨询中心（有限合伙）	公司关联自然人控制的企业
北京红桃六投资管理有限公司	公司关联自然人担任高管的法人
广州高合投资合伙企业（有限合伙）	公司关联自然人担任执行事务合伙人的企业
天津众志企业管理中心（有限合伙）	公司关联自然人担任执行事务合伙人的企业
武汉汇森投资有限公司、唐小林、胡余友	持有公司 5%以上股份的一致行动人
武汉奥得信实业有限公司	持有公司 5%以上股份的一致行动人控制的法人

(四) 关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川东材科技集团股份有限公司	销售商品	库存商品	806,713.99	1,072,306.89
江苏睿浦树脂科技有限公司	销售商品	原材料	610,559.50	330,236.74
江苏睿浦树脂科技有限公司	提供劳务	仓储费		170,019.81
江苏睿浦树脂科技有限公司	提供劳务	加工费	217,747.52	71,204.25
江苏睿浦树脂科技有限公司	提供劳务	服务费	321,250.37	13,050.94

2. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金发科技股份有限公司	采购商品	物业管理及水电费	9,463.56	12,744.69
广州华南新材料创新园有限公司	采购商品	物业管理及水电费	49,716.95	63,790.06
广州华南新材料创新园有限公司	采购商品	福利产品	116,813.00	58,398.37
广州华南新材料创新园有限公司	接受服务	住宿服务		6,368.00
江苏睿浦树脂科技有限公司	采购商品	原材料	5,840.71	

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收入/费用	
			本期发生额	上期发生额
北京高盟新材料股份有限公司	江苏睿浦树脂科技有限公司	办公室	407,499.61	
南通高盟新材料有限公司	江苏睿浦树脂科技有限公司	办公室	135,000.00	252,380.95
金发科技股份有限公司	南通高盟新材料有限公司	办公室	84,064.23	87,266.70
广州华南新材料创新园有限公司	北京高盟新材料股份有限公司	办公室	38,676.18	17,075.96

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,402,181.30	9,494,506.25

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川东材科技集团股份有限公司	185,904.00	9,295.20	262,108.60	13,105.43
应收账款	江苏睿浦树脂科技有限公司	1,081,500.85	54,075.05	662,842.90	35,934.01

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	23,980,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	21,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	48个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

1. 2018 年限制性股票激励计划

2018年11月11日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于〈北京高盟新材料股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈北京高盟新材料股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等与本次激励计划相关的议案。

2018年11月28日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京高盟新材料股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈北京高盟新材料股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等与本次激励计划相关的议案。

截止2021年12月31日，2018年限制性股票激励计划第三个解除限售期满，公司于2022年1月13日，召开了第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

2. 2021 年限制性股票激励计划

2021年11月19日，公司第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事发表了独立意见；监事会对首次授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。同日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司实施本激励计划获得股东大会批准，股东大会授权董事会确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	员工因个人原因离职或考核未达标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,305,399.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,059,511.41

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	25,305,399.41
以股份支付换取的其他服务总额	

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，公司无需对外披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需对外披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	63,823,624.95
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：本公司于2022年4月7日召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司〈2021年度利润分配预案〉的议案》：公司拟以截至2021年12月31日已发行总股本425,524,433股扣除拟回购注销的限制性股票33,600股后股本425,490,833股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。自董事会及股东大会审议通过该利润分配预案之日起，至未来实施分配方案的股权登记日，若公司股本因回购注销限制性股票等原因有所变动的，公司将保持每10股利润分配的额度不变，相应变动利润分配总额。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议。

(二) 截至财务报告批准报出日，除上述事项外公司无需对外披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

经营分部基本情况：本公司及其子公司（统称“本公司”）经营业务包括胶粘剂业务和塑胶类业务。本公司根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与

编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	胶粘剂业务分部	塑胶类业务分部	分部间抵销	合并金额
营业收入	689,512,524.30	410,041,525.51		1,099,554,049.81
营业成本	545,922,943.68	253,955,733.37	202,066.29	800,080,743.34
对联营和合营企业的投资收益				
信用减值损失	2,535,805.40	819,195.09		3,355,000.49
资产减值损失	-3,731,114.37	-84,648.66		-3,815,763.03
折旧费和摊销费	17,934,750.64	5,932,372.30	403,394.01	24,270,516.95
利润总额	186,708,811.88	129,063,092.97	-136,460,875.30	179,311,029.55
所得税费用	3,260,612.27	16,925,676.46	-60,509.10	20,125,779.63
净利润	183,448,199.61	112,137,416.51	-136,400,366.20	159,185,249.92
资产总额	1,973,670,767.47	400,443,663.99	-226,490,954.94	2,147,623,476.52
负债总额	186,436,550.24	142,640,329.84	-210,177.80	328,866,702.28

(二)除上述事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,044,357.61	11,062,082.92
1至2年	10,000.00	3,239,988.45
2至3年		13,504.00
小计	13,054,357.61	14,315,575.37
减：坏账准备	662,217.88	1,668,679.61
合计	12,392,139.73	12,646,895.76

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,000.00	0.08	10,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	13,044,357.61	99.92	652,217.88	5.00
其中：关联方组合				
账龄组合	13,044,357.61	99.92	652,217.88	5.00
合计	13,054,357.61	100.00	662,217.88	5.07

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,184,151.20	22.24	1,105,940.54	34.73
按组合计提坏账准备的应收账款	11,131,424.17	77.76	562,739.07	5.06
其中：关联方组合				
账龄组合	11,131,424.17	77.76	562,739.07	5.06
合计	14,315,575.37	100.00	1,668,679.61	11.66

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
A公司	10,000.00	10,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	10,000.00	10,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,044,357.61	5.00	652,217.88	11,062,082.92	5.00	553,104.15
1至2年				55,837.25	10.00	5,583.72
2至3年				13,504.00	30.00	4,051.20
合计	13,044,357.61	5.00	652,217.88	11,131,424.17	5.06	562,739.07

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,668,679.61	99,478.81	-1,105,940.54			662,217.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
A公司	1,105,940.54	货币收回
合计	1,105,940.54	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	2,452,809.00	18.79	122,640.45
第二名	2,062,737.06	15.80	103,136.85
第三名	1,870,743.50	14.33	93,537.18
第四名	1,769,291.43	13.55	88,464.57
第五名	786,965.95	6.03	39,348.30
合计	8,942,546.94	68.50	447,127.35

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	714,232.23	89,380,017.00
减：坏账准备		
合计	714,232.23	89,380,017.00

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并关联方往来		87,697,752.02
备用金及员工借款组合	299,510.00	1,352,990.54
代扣、代垫款项组合	393,889.23	329,274.44
保证金、押金	20,833.00	
减：坏账准备		
合计	714,232.23	89,380,017.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	578,484.11	89,219,104.74
1至2年		15,615.57
2至3年	5,502.93	59,398.82
3至4年	50,730.71	85,897.87
4至5年	79,514.48	
5年以上		
减：坏账准备		
合计	714,232.23	89,380,017.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

(4) 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(%)	坏账准备余额
第一名	备用金	65,217.41	5年以内	9.13	
第二名	备用金	51,955.24	1年以内	7.27	
第三名	备用金	43,201.00	1年以内	6.05	
第四名	备用金	34,251.89	3-4年	4.80	
第五名	保证金	20,833.00	1年以内	2.92	
合计		215,458.54		30.17	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,196,779,283.32		1,196,779,283.32	1,195,631,812.92		1,195,631,812.92
合计	1,196,779,283.32		1,196,779,283.32	1,195,631,812.92		1,195,631,812.92

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京高盟燕山科技有限公司	10,784,800.00			10,784,800.00		
南通高盟新材料有限公司	272,531,119.48	273,641.46		272,804,760.94		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉华森塑胶有限公司	912,315,893.44	873,828.94		913,189,722.38		
合计	1,195,631,812.92	1,147,470.40		1,196,779,283.32		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	192,321,726.38	159,199,580.26	152,431,389.20	110,062,122.08
聚氨酯胶粘剂	192,321,726.38	159,199,580.26	152,431,389.20	110,062,122.08
二、其他业务小计	43,318,519.26	21,961,548.23	45,813,688.17	29,722,312.47
材料销售	5,714,431.30	5,010,795.59	4,913,470.88	5,285,986.74
技术转让	6,350,000.00	5,239,043.23	6,250,000.00	5,147,295.54
其他业务	31,254,087.96	11,711,709.41	34,650,217.29	19,289,030.19
合计	235,640,245.64	181,161,128.49	198,245,077.37	139,784,434.55

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	136,057,481.29	152,878,709.78
银行理财产品投资收益	12,365,044.02	7,828,838.77
票据贴现收益	-452,458.33	
合计	147,970,066.98	160,707,548.55

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-390,739.89	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,426,709.76	
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	6,410,384.20	
4. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,196,632.33	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,747.65	
6. 所得税影响额	529,534.38	

项目	金额	备注
7. 少数股东影响额		
合计	11,395,199.67	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.80	13.46	0.37	0.55	0.37	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17	13.20	0.35	0.53	0.35	0.53

北京高盟新材料股份有限公司
 二〇二二年四月七日

第 17 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 王子平

签名： 陈兴华

签名： 梁彦

日期： 2022. 4. 7

日期： 2022. 4. 7

日期： 2022. 4. 7