

# 保定乐凯新材料股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-075



【2023 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张云飞、主管会计工作负责人王科赛及会计机构负责人(会计主管人员)王乐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等前瞻性陈述内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司在本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”中详细列示了公司目前经营过程中面临的风险因素，提请投资者仔细阅读并充分关注投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	24
第六节 重要事项 .....	29
第七节 股份变动及股东情况 .....	43
第八节 优先股相关情况 .....	48
第九节 债券相关情况 .....	49
第十节 财务报告 .....	50

## 备查文件目录

一、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文件原件；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备查地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/乐凯新材	指	保定乐凯新材料股份有限公司
乐凯磁信息	指	保定乐凯磁信息材料有限公司
四川乐凯	指	公司全资子公司四川乐凯新材料有限公司
乐凯化学	指	公司控股子公司保定市乐凯化学有限公司
沧州乐凯	指	公司控股子公司乐凯化学材料有限公司
乐凯公司/乐凯集团/控股股东	指	中国乐凯集团有限公司
航天集团/实际控制人	指	中国航天科技集团有限公司
乐凯胶片	指	公司控股股东乐凯集团控制的另一家上市公司乐凯胶片股份有限公司
重大资产重组	指	公司正在实施的发行股份购买川南航天能源科技有限公司及成都航天模塑股份有限公司 100%股份，同时向包括航投控股在内的不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金的交易
川航集团	指	四川航天工业集团有限公司
川南火工	指	四川航天川南火工技术有限公司
航天模塑	指	成都航天模塑股份有限公司
航天能源	指	川南航天能源科技有限公司
航投控股	指	航天投资控股有限公司
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所/深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《保定乐凯新材料股份有限公司公司章程》
股东大会	指	保定乐凯新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	保定乐凯新材料股份有限公司董事会
监事会	指	保定乐凯新材料股份有限公司监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
FPC	指	Flexible Printed Circuit, 柔性印刷电路板、柔性电路板的英文缩写
PCB	指	Printed Circuit Board, 印制电路板、印刷线路板的英文缩写
招股说明书	指	保定乐凯新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	乐凯新材	股票代码	300446
股票上市证券交易所	深圳证券交易所创业板		
公司的中文名称	保定乐凯新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	乐凯新材		
公司的外文名称（如有）	Baoding Lucky Innovative Materials Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Lucky Innovative		
公司的法定代表人	张云飞		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王科赛	苏志革
联系地址	保定市和润路 569 号	保定市和润路 569 号
电话	15712525800	15712525800
传真	0312-7922999	0312-7922999
电子信箱	lekaixincai@luckyfilm.com	lekaixincai@luckyfilm.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	96,166,529.15	76,622,029.15	25.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,536,592.42	1,727,831.51	336.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,839,183.89	-2,850,896.58	269.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,324,368.47	20,682,426.69	-140.25%
基本每股收益（元/股）	0.0372	0.0085	337.65%
稀释每股收益（元/股）	0.0372	0.0085	337.65%
加权平均净资产收益率	1.15%	0.27%	0.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	818,512,339.39	815,496,152.30	0.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	660,543,868.22	653,007,275.80	1.15%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	23,000.62	处置固定资产形成的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,776,259.38	其他收益
委托他人投资或管理资产的损益	1,071,569.40	理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	-102,233.12	公允价值变动损益

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,812.83	
少数股东权益影响额（税后）	81,000.58	
合计	2,697,408.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司产品基本情况

报告期内，公司依照年度工作计划，坚持技术创新，积极拓展信息防伪材料、电子功能材料和精细化工材料三大业务板块。公司研发、生产和销售的信息防伪材料包括热敏磁票和磁条等产品，电子功能材料包括电磁波屏蔽膜、压力测试膜等产品，精细化工材料包括光稳定剂、抗氧化剂等产品。公司在主营产品领域拥有完备的研发体系、生产体系、质量管理体系和市场营销体系及稳定的客户群体，是国内信息记录材料行业中同时从事磁记录和热敏记录材料领域的龙头企业，在技术水平、销售规模、营销网络、品牌知名度、管理水平等方面位居国内同行业前列；拥有精细化工材料的工艺技术和市场准入的竞争优势，主导产品已完成欧盟 Reach 法规注册，具备欧盟市场准入资格。

信息防伪材料方面：磁条产品广泛应用于商业零售、交通、金融、社保等领域。公司是国内最大的磁条生产商，全球四大磁条生产商之一，占据国内过半市场份额，客户涵盖天喻信息、捷德黄石、金邦达等国内银行卡行业主要的制卡公司。目前，国内绝大多数银行卡采用 IC 芯片与磁条并存的方式，即行业内统称的复合卡。热敏磁票产品主要应用于交通领域，为我国铁路客运自动售检票系统提供票务支持，作为报销凭证使用，产品全部销往国铁集团下属印刷企业。公司是国内最大的热敏磁票生产企业，与国铁集团所属印刷企业保持着良好的合作关系。公司利用现有信息防伪材料核心技术，开发了专用胶粘剂，应用于零售、金融等卡行业领域；开发了汽车内饰膜，应用于汽车方向盘、中控仪表盘、空调出风口、门饰板扶手、控制面板等部位。

电子功能材料方面：压力测试膜产品主要应用于液晶显示、电子制造服务（EMS）等电子电器行业，正在进一步开发压力测试膜系列产品，拓展汽车产业、半导体、机械设备生产与测试行业；电磁波屏蔽膜产品主要应用于消费电子（智能手机、平板电脑）、汽车电子、通信设备等终端产品。公司利用现有核心技术，开发了感光干膜和导电胶膜新产品，应用于消费电子（智能手机、平板电脑）、汽车电子、通信设备和工控医疗等领域。截至目前，公司压力测试膜和电磁波屏蔽膜产品正处于市场拓展阶段，感光干膜和导电胶膜正处于产品研发上市阶段。

精细化工材料方面，公司选型产品系抗老化剂细分市场中的特殊添加剂，定位于抗老化助剂产品中的光稳定剂和抗氧化剂细分市场领域，产品系列包括光稳定剂和抗氧化剂。抗老化助剂为高分子材料提升性能的必添辅助剂，应用于塑料、橡胶、涂料、化学纤维、胶黏剂等高分子材料领域。

#### （二）公司经营情况

在公司董事会的领导下，报告期内，面对电子行业市场需求整体不足的局面，公司围绕年度工作目标，坚持技术创新，持续加大市场拓展力度，全面实施降本工作，多举措提高产品成品率，加快新产业基地建设与投产进度，加快汽车内饰膜、感光干膜等新产品研发上市进度，重大资产重组完成证监会注册，公司核心竞争力和抗风险能力大幅提升。

##### 1、收入利润大幅增长

报告期内，公司持续巩固磁条产品市场地位，积极拓展国际市场；保持与国铁集团所属印刷企业良好合作关系。2023 年上半年，我国铁路运输旅客累计发送量 17.7 亿人，同比增长 124.9%。受益于铁路客流量的大幅增长，公司信息防伪材料实现销售收入 5,576.74 万元，较上年同期相比增长 70.78%。

公司持续加大拓展压力测试膜、电磁波屏蔽膜等电子功能材料市场，取得进一步突破，市场占有率进一步提升。但以智能手机为首的应用终端，2023 年上半年整体需求不旺，国内智能手机出货量约 1.3 亿台，同比下降 7.4%。受此影响，公司电子功能材料实现销售收入 1,289.31 万元，较上年同期相比下降 31.42%。

公司控股子公司乐凯化学和沧州乐凯以光稳定剂和抗氧化剂为主的精细化学品主要销往欧洲市场。报告期内，乐凯化学在持续保持与原有客户稳定合作关系的同时，大力开发国外新兴市场及国内下游客户，国内市场取得新突破。公司精细化工材料实现销售收入 2,750.60 万元，较上年同期相比增长 9.29%。

## 2、新产品研发取得新突破

报告期内，公司以创新为驱动，持续加大研发投入，引进成熟人才，扩充研发队伍，优化研发资源配置，提高研发效率，加快新产品研发上市进度。截止报告期末，公司拥有有效专利 56 项，其中发明专利 43 项（含 7 个国外专利），实用新型专利 13 项。

公司信息防伪材料、电子功能材料、精细化工材料等研发项目稳步推进，压力测试膜、FPC 用电磁波屏蔽膜等上市产品开展系列化产品研发，持续完善生产工艺，成品率大幅提高；新产品研发上市进度进一步加快，汽车内饰膜实现首单销售并具备量产能力，感光干膜和导电胶膜产品工艺与质量持续改进；光稳定剂系列化产品配方和工艺研究持续推进，主导产品成品率大幅提高，新产品研发取得进一步突破。

## 3、重组项目完成证监会注册

报告期内，公司发行股份购买川南航天能源科技有限公司及成都航天模塑股份有限公司 100%股份，同时向包括航投控股在内的不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金的重大资产重组项目，于 2023 年 5 月 26 日获得深圳证券交易所并购重组审核委员会审核通过；于 2023 年 6 月 29 日取得证监会注册；截至目前，本次交易之标的资产的过户手续及相关工商变更登记、备案事宜已于 7 月 12 日完成，发行股份涉及的新增股份已于 8 月 8 日上市。公司主营业务拓展至油气设备和汽车零部件优质赛道，营业收入、盈利能力及资产规模大幅提升，公司抗风险能力大幅提高。

## 4、持续实施降本增效

报告期内，公司识别关键控制点和消耗点，制定相应措施，从能源、材料和效率三方面，全面实施降本工作；围绕 2023 年度质量提升工作计划，实施全流程质量管理，推进关口前移，践行靶心管理，充分识别各项关键控制参数和关键质量指标，动态监控关键原材料，重点产品成品率、合格率大幅提高。

## 二、核心竞争力分析

公司作为国家高新技术企业，一直以来高度重视产品研发的投入以及自身研发综合实力的提高。公司核心设备、基础工艺和产品均自主开发，并拥有自主知识产权。公司主持或参与制定了国家标准 1 项，行业标准 4 项，是中国磁记录行业协会秘书处的承担单位。近年来，公司持续加大研发投入力度，提升科技创新能力，通过引进成熟人才，建立起技术力量雄厚的研发与生产技术团队。压力测试膜获评河北省制造业“单项冠军”产品荣誉称号，公司先后获评河北省“专精特新”中小企业和国家级专精特新“小巨人”企业；截至目前，公司拥有有效专利 56 项，其中，国内发明专利 36 项，国外专利 7 项，实用新型专利 13 项；已取得新产品相关的国内发明专利 18 项，国外专利 7 项，实用新型专利 8 项；乐凯化学发明专利 8 项。

公司本部一直从事功能性膜材料的开发和生产，拥有完备的研发体系和质量管理体系，依托多年的信息防伪材料研发和生产经验，通过对现有信息防伪材料核心技术的升级、嫁接、组合开发了汽车内饰膜、电磁波屏蔽膜、压力测试膜、感光干膜、导电胶膜等多种新产品，打造了研发生产功能性膜材料的核心技术，包括：真空蒸镀技术、精细分散技术、精密涂布技术以及微胶囊制备和高性能材料的合成技术。公司核心设备、基础工艺和产品均自主开发，并拥有自主知识产权。

公司控股子公司乐凯化学一直从事橡塑抗老剂等精细化工材料的开发和生产，具有多年的研发生产和管理经验，在工艺技术和市场准入方面具有明显的竞争优势。乐凯化学拥有先进的生产线及生产工艺，确保生产工艺稳定性和安全性，主导产品工艺指标达国际先进水平；公司注重环保治理，主导产品实现工艺废水零排放，部分产品中采用水性合成工艺，实现过程和产品的低 VOC 排放，同时为下游用户提供

高环保等级的原材料；主导产品已完成欧盟 Reach 法规注册，具备欧盟市场准入资格，抗老化剂系列产品远销海外十几个国家和地区，并且与终端用户建立起稳固直销关系，客户资源相对稳定。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	96,166,529.15	76,622,029.15	25.51%	
营业成本	61,098,223.39	52,305,837.32	16.81%	
销售费用	1,912,925.01	1,586,575.99	20.57%	
管理费用	15,160,342.36	12,087,141.96	25.43%	
财务费用	168,640.11	-907,110.81	118.59%	本报告期利息费用增加，汇兑收益减少。
所得税费用	54,088.11	9,001.23	500.90%	本报告期四川子公司汇算清缴缴纳所得税。
研发投入	10,457,921.82	11,970,454.87	-12.64%	
经营活动产生的现金流量净额	-8,324,368.47	20,682,426.69	-140.25%	本报告期经营活动现金流量流出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-2,637,710.90	-32,270,485.63	91.83%	本报告期投资活动现金流入增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-873,600.00	-873,600.00	0.00%	
现金及现金等价物净增加额	-11,919,541.88	-11,985,573.40	0.55%	
投资收益	1,071,569.40	284,938.53	276.07%	本报告期理财产品收益增加。
公允价值变动收益	-102,233.12	1,905,461.34	-105.37%	本报告期理财产品公允价值变动收益减少。
资产处置收益	23,000.62	742,053.51	-96.90%	本报告期处置资产收益减少。
营业外收入	43,118.70	77,378.32	-44.28%	本报告期销售废旧物资收入减少。
营业外支出	33,305.87	4,098.82	712.57%	本报告期缴纳印花税滞纳金。
利润总额	7,131,629.91	1,315,400.04	442.16%	本报告期收入增加，导致利润增加。
净利润	7,077,541.80	1,306,398.81	441.76%	本报告期收入增加，导致利润增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
信息防伪材料	55,767,426.12	31,305,233.71	43.86%	70.78%	53.83%	6.18%
电子功能材料	12,893,088.16	8,166,705.34	36.66%	-31.42%	-17.40%	-10.75%
精细化工材料	27,506,014.87	21,626,284.34	21.38%	9.29%	-2.01%	9.07%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,071,569.40	15.03%	报告期公司及子公司使用自有资金进行现金管理形成的收益	取决于公司及子公司经营情况及现金管理情况
公允价值变动损益	-102,233.12	-1.43%	报告期对未到期现金管理产品按公允价值计量形成的损益	否
资产减值	0.00	0.00%	依据《企业会计准则》和相应会计政策的规定，本着谨慎性原则，对公司存货和固定资产计提减值准备	否
营业外收入	43,118.70	0.60%	主要为报告期公司处理废旧物资收入	否
营业外支出	33,305.87	0.47%	主要为印花税滞纳金	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	8,663,706.57	1.06%	20,583,248.45	2.52%	-1.46%	报告期末较上年末减少，主要原因是本期资金用于构建固定资产支出。
应收账款	68,187,514.65	8.33%	56,634,094.41	6.94%	1.39%	报告期末较上年末增加，主要原因是本期收入增长，回款周期变化。

合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	70,306,532.28	8.59%	52,383,787.54	6.42%	2.17%	报告期末较上年末增加，主要原因是本期乐凯化学沧州项目产线调试生产，产能进一步释放，存货增加。
投资性房地产	12,636,437.46	1.54%	12,945,937.20	1.59%	-0.05%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	256,847,385.88	31.38%	242,070,301.92	29.68%	1.70%	
在建工程	141,917,537.88	17.34%	149,593,852.26	18.34%	-1.00%	
使用权资产	922,900.77	0.11%	527,164.85	0.06%	0.05%	报告期末较上年末增加，主要原因是本期沧州化学租房为员工提供住宿。
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	506,616.24	0.06%	111,953.32	0.01%	0.05%	报告期末较上年末增加，主要原因是本期预收款增加。
长期借款	20,000,000.00	2.44%	20,000,000.00	2.45%	-0.01%	
租赁负债	67,973.06	0.01%	67,031.67	0.01%	0.00%	
应收票据		0.00%	619,329.20	0.08%	-0.08%	报告期末较上年末较少，主要原因是本期应收票据减少。
预付款项	12,332,393.55	1.51%	4,510,504.20	0.55%	0.96%	报告期末较上年末增加，主要原因是本期兼并重组费用增加。
其他流动资产	31,735,360.58	3.88%	84,254,545.79	10.33%	-6.45%	报告期末较上年末减少，主要原因是本期理财产品减少。
其他非流动资产	6,243,281.68	0.76%	13,944,535.36	1.71%	-0.95%	报告期末较上年末减少，主要原因是本期预付工程款减少。
预收款项	10,081.06	0.00%	71,745.73	0.01%	-0.01%	报告期末较上年末减少，主要原因是本期租赁费开票，预收款减少。
应交税费	860,561.00	0.11%	3,995,127.34	0.49%	-0.38%	报告期末较上

						年末减少，主要原因是上年部分政策性缓缴税金在本期缴纳。
其他应付款	1,729,500.83	0.21%	2,473,912.99	0.30%	-0.09%	报告期末较上年末减少，主要原因是本期记账科目调整。
其他流动负债	196,719.44	0.02%	704,138.33	0.09%	-0.07%	报告期末较上年末减少，主要原因是本期部分票据到期。
长期应付职工薪酬	733,734.53	0.09%	1,198,832.40	0.15%	-0.06%	报告期末较上年末减少，主要原因是本期支付部分已计提的长期应付职工薪酬。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	119,459,101.74	-102,233.12			249,646,482.99	217,007,529.71		151,995,821.90
上述合计	119,459,101.74	-102,233.12			249,646,482.99	217,007,529.71		151,995,821.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末公司资产权利受限情况如下：

单位：元

项目	2023.6.30	2022.12.31
农民工储蓄金	0.01	0.00
合计	0.01	0.00

产生原因为农名工储蓄金账户结息。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
567,743,570.43	265,934,078.49	113.49%

### 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	投资方式	是否 为固定 资产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截至 报告 期末 累计 实际 投入 金额	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	未达 到计 划进 度和 预计 收益 的原 因	披露 日期 (如 有)	披露 索引 (如 有)
乐凯新材电子材料研发及产业基地（一期）项目	自建	是	电子功能材料	7,321,113.24	153,233,452.90	自有资金和募集资金	90.00%	35,244,700.00	-1,842,026.18	报告期内，该项目仍处于设备调试和工艺调整的试生产阶	2019年05月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn，公告号2019-024

										段；该项目主要承担汽车内饰膜和感光干膜等新产品产业化任务。目前，上述新产品正处于客户验证和市场开发阶段。		
乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）	自建	是	精细化工材料	899,410.87	129,447,325.66	自有资金	97.00%	21,590,000.00	-1,942,296.20	一期项目1#产线部分设备流程尚未贯通，产能暂未全部释放，未达到设计产能目标；受国际政治经济形势影响，报告期内，出口市场需求		



										走 弱， 产 品 销 量 未 达 预 期 水 平。		
合计	--	--	--	8,220 ,524. 11	282,6 80,77 8.56	--	--	56,83 4,700 .00	- 3,784 ,322. 38	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	119,459, 101.74	- 102,233. 12	0.00	249,646, 482.99	217,007, 529.71	1,071,56 9.40	0.00	151,995, 821.90	自有资金
合计	119,459, 101.74	- 102,233. 12	0.00	249,646, 482.99	217,007, 529.71	1,071,56 9.40	0.00	151,995, 821.90	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,315.02	8,920.88	0	0
券商理财产品	自有资金	6,424.45	6,278.7	0	0
合计		18,739.47	15,199.58	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 □不适用

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	营业收入	营业利润	净利润
四川乐凯新材料有限公司	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	80,000,000.00	190,682,171.90	176,826,256.21	3,839,374.06	1,847,366.94	1,896,114.29
保定市乐凯化学有限公司	子公司	化学原料和化学制品制造业	9,228,498.00	106,714,494.54	104,846,523.45	8,071,903.95	261,781.51	269,868.88
乐凯化学材料有限公司	子公司	化学原料和化学制品制造业	156,088,039.00	180,293,679.40	49,683,535.80	24,130,225.96	1,943,296.20	1,942,296.20

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
乐凯化学材料有限公司	公司以自有资金方式出资 1.5 亿元向该公司增资。增资完成后，公司直接持有该公司 67.9668% 的股份，通过保定乐凯化学持有该公司 22.7564% 的股份，合计持有该公司 90.7232% 的股份。该公司由公司的控股孙公司变更为公司的控股子公司。	有利于加快沧州乐凯化学沧州临港产业基地（二期）项目的实施，进一步提升公司精细化工材料产能水平，尽快推动新产品成果转化，实现产品系列化、多功能化发展，进而推动精细化工产业做优做强；有利于改善公司未来经营效益，提升公司可持续发展能力，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大影响，也不存在损害公司及股东合法权益的情形。

## 主要控股参股公司情况说明

(1) 四川乐凯新材料有限公司为公司全资子公司，注册资金 8000.00 万元，承担“乐凯新材电子材料研发及产业基地（一期）项目”建设工作，主要建设公司电子功能材料专用生产线，承担汽车内饰膜、感光干膜等新产品产业化任务。截至目前，该项目处于试生产阶段，正在持续开展设备调试和产品工艺调整。

报告期内，该公司持续开展电子功能材料专用产线生产工艺研究，汽车内饰膜和感光干膜量产能力和产能进一步提升；汽车内饰件综合合格率大幅提升，实现营业收入 383.94 万元，营业利润亏损 184.74 万元，净利润亏损 189.61 万元。

(2) 保定市乐凯化学有限公司是公司的控股子公司，注册资金 922.85 万元。2021 年 6 月，公司控股子公司乐凯化学保定厂区停产，开始进行设备拆除、转移和整体搬迁工作。2021 年 11 月，乐凯化学沧州厂区“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）”进入试生产运行阶段，乐凯化学完成整体搬迁。

报告期内，该公司主要承担乐凯化学市场营销人员和研发人员社保缴纳等事宜，为欧盟 Reach 法规注册单位。报告期内，通过销售库存精细化化工产品实现营业收入 807.19 万元，较上年同期下降 30.06%，净利润亏损 26.18 万元，较上年同期下降 20.89%。

(3) 乐凯化学材料有限公司是公司的控股子公司，注册资金 15608.80 万元，主要承担“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）”的实施运营。该公司原为保定市乐凯化学有限公司的全资子公司，为公司控股孙公司。报告期内，公司以自有资金方式出资 1.5 亿元向该公司增资，用于投资建设沧州乐凯化学沧州临港产业基地（二期）项目。增资完成后，该公司注册资本由 5,000 万元增加至 15608.8039 万元，公司直接持有该公司 67.9668% 的股份，通过保定市乐凯化学有限公司持有该公司 22.7564% 的股份，合计持有该公司 90.7232% 的股份。该公司变更为公司控股子公司。

报告期内，该公司积极拓展国内外市场，实施降本增效工作，持续完善“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）”工艺流程，精细化化工产品生产效率和成品率大幅提高，实现营业收入 2,413.02 万元，较上年同期相比增长 22.30%，净利润亏损 194.23 万元，较上年同期下降 57.68%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、新增业务整合风险

截至目前，公司发行股份购买航天能源及航天模塑 100% 股份的重大资产重组事项已经完成，航天能源、航天模塑将成为上市公司全资子公司，公司的资产体量和业务规模大幅提升，公司业务范围将扩展到油气装备和汽车零部件领域。公司与航天能源、航天模塑需在企业文化、组织模式、财务管理与内部控制、人力资源管理、产品研发管理、业务合作方面进行整合。如上述整合未能顺利进行，可能会对航天能源、航天模塑的经营产生不利影响，从而对上市公司及股东利益造成一定影响。

**应对措施：**公司将按照上市公司治理的要求对标的公司进行管理，将其纳入上市公司的整体管理体系，在上市公司整体经营目标和战略规划下，在业务、资产、财务、人员和机构等方面对标的公司进行逐步整合，制订统一发展规划，促进业务有效融合，以优化资源配置，提高经营效率和效益，提升上市公司整体盈利能力。

### 2、标的公司业绩承诺无法实现及标的资产减值的风险

公司与本次重组交易对方签署了《业绩承诺补偿协议》，交易对方对航天能源和航天模塑 2023 年度、2024 年度以及 2025 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润进行了承诺。同时，由于本次重组标的资产评估价值以收益法结果为评估结论，标的公司业绩表现不佳可能导致购买的资产发生减值。

本次交易业绩承诺以收益法评估的业绩预测为依据，已经标的公司及交易双方充分论证。尽管如此，如遇宏观经济剧烈波动、行业投资规模缩减、重大社会公众危害等不利因素冲击，则可能出现业绩承诺无法实现的情况。公司与交易对方签订的《业绩承诺补偿协议》约定了切实可行的业绩补偿方案，并且在业绩承诺期届满时，公司将聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的公司进行减值测试，如根据减值测试结果计算所购买资产价值后存在减值额的，交易对方应依据减值测试结果对公司进行补偿，以上约定可在较大程度上保障公司及广大股东的利益，但若未来标的公司实际扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润未达预期，则会对上市公司造成不利影响，提请投资者关注相关风险。

**应对措施：**鉴于标的公司已经具备较为完善的业务经营能力，在各主要业务领域已形成较强的竞争优势和较稳固的行业地位，为保持管理和业务经营的连贯性，公司将最大化维持标的公司现有核心管理团队、组织架构、业务模式等方面的稳定，保持标的公司相对独立运营。同时，从公司治理、规范运作及信息披露等方面不断完善标的公司相关制度，保证对标的公司财务、业务风险和信息披露的有效监督和管控。督促各交易对方严格履行《业绩承诺补偿协议》，若出现业绩承诺未实现、资产发生减值情形，公司将及时按照协议约定获取相应补偿。

### 3、募集配套资金未能实施或融资金额低于预期的风险

根据公司目前重大资产重组相关安排，公司拟向包括航投控股在内的不超过 35 名符合条件的特定对象发行股票募集配套资金，融资规模不超过交易对价的 100%，且发行股份数量不超过目前上市公司总股本的 30%。由于股票市场价格波动、投资者预期等影响，募集配套资金能否顺利实施存在不确定性。在募集配套资金未能实施或融资金额低于预期的情形下，上市公司将通过自有资金或其他融资方式筹集所需资金，将对公司的资金使用和财务状况产生影响。

**应对措施：**本次募集配套资金公司将继续在发行承销券商辅导下开展，公司将会同发行承销商积极寻找合格投资者，持续向相关投资方推介本次募集资金项目，并根据公司募集资金整体工作安排组织开展路演推荐活动，依法依规开展各项发行工作，努力实现配套资金的足额募集。

### 4、公司新建项目无法实现预期收益或产能无法完全消化的风险

公司新建“乐凯新材电子材料研发及产业基地（一期）项目”和“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）”正持续开展设备调试、产品工艺调整等工作，产能进一步释放，但尚未达到项目设计产能；根据公司战略发展规划和经营需要，公司即将投资建设“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目二期 3-4#产线工程”，后续募集资金投资项目将用于页岩气开发智能装备升级改造项目、军用爆破器材生产线自动化升级改造项目、汽车内外饰件扩产项目、标的公司研发中心建设项目。

上述新建或投资项目综合考虑了当前的市场需求、产业政策、技术发展趋势、在手订单等因素，对项目可行性进行了论证，但如果募集配套资金未能实施或融资金额低于预期，或由于行业环境、市场环境、产品技术路线等情况发生较大变化，亦或公司的市场开拓及销售政策未得到有效的执行，将会给公司新建项目的预期效益带来不利影响，进而对公司整体生产经营业绩造成不利影响。

上述新建项目达产或者投资项目建成后，公司相关产品的产能将提升。上述项目是基于市场、客户需求以及公司经营特点和发展目标形成的，但若未来市场增速显著放缓、下游需求快速萎缩等重大不利变化、客户资源大幅流失、相关产能消化保障措施无法顺利实施导致产品竞争力下滑，则上述项目新增产能可能出现难以完全消化的风险。

**应对措施：**未来，上市公司将聚焦新材料、汽车零部件、石油火工装备三大业务板块，将上市公司建设为创新驱动型的企业，继续坚持以创新为驱动，继续加强研发体系建设，加大研发投入，重点加大对“卡脖子”环节的研发投入，努力在关键核心技术、“卡脖子”环节取得突破，加快在研产品及新

产品研发上市进度；与此同时，公司将坚持“客户至上”理念，紧盯市场需求，持续加大国内外市场拓展力度，确保新建项目顺利达产达效，实现预期效益。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	34.10%	2023 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 19 日	1、审议通过了《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2、审议通过了《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》； 3、审议通过了《关于公司拟向金融机构申请流动资金短期借款综合授信及向子公司提供担保的议案》； 4、审议通过了《关于公司拟向金融机构申请固定资产长期借款综合授信及向子公司提供担保的议案》； 5、审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》； 6、审议通过了《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 7、审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易情况及 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》； 8、审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》； 9、审议通过了《关于 2022 年度报告全文及摘要的议案》； 10、审议通过了

					《关于公司拟与航天科技财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》； 11、审议通过了《关于 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》。
--	--	--	--	--	---

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《国家危险废物名录 2021》、《工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB13/2322-2016》、《保定市大气污染防治条例》《沧州市大气污染防治若干规定》

环境保护行政许可情况

报告期内，公司本部《排污许可证》处于有效期内，有效期至 2024 年 1 月 10 日，编号为 911306057713196269001X；公司控股子公司乐凯化学材料有限公司《排污许可证》处于有效期内，证书有效期至 2026 年 7 月 11 日，编号为 91130931MA09HQBQ8A。

四川乐凯于 2023 年 3 月 30 日取得《排污许可证》，编号为 91511403MA66TLHR8A001Y，有效期至 2028 年 3 月 28 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
保定乐凯新材料股份有限公司	废水污染物	(废水) COD	处理后全部回用	1	北纬 38° 51' 39"、东经 115° 23' 56"	44.25mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) ≤500	-	3.59t/a	无
保定乐凯新材料股份有限公司	废水污染物	(废水) 悬浮物	处理后全部回用	1	北纬 38° 51' 39"、东经 115° 23' 56"	6.75mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) ≤400	-	-	无
保定乐凯新材料股份有限公司	废水污染物	(废水) PH	处理后全部回用	1	北纬 38° 51' 39"、东经 115° 23' 56"	7.2-7.4	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	-	-	无



							6-9			
保定乐凯新材料股份有限公司	废水污染物	(废水) 总磷	处理后全部回用	1	北纬 38° 51' 39"、东经 115° 23' 56"	0.3mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) ≤8	-	-	无
保定乐凯新材料股份有限公司	废水污染物	(废水) 氨氮	处理后全部回用	1	北纬 38° 51' 39"、东经 115° 23' 56"	1.88mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) ≤45	-	0.22t/a	无
保定乐凯新材料股份有限公司	废水污染物	(废气) 非甲烷总烃	处理达标后排放	1	RT0	3.02mg/m <sup>3</sup>	DB13232 2-2016 其他行业 ≤80	-	-	无
保定乐凯新材料股份有限公司	大气污染物	(废气) 苯	处理达标后排放	1	RT0	ND	DB13232 2-2016 其他行业 ≤1	-	-	无
保定乐凯新材料股份有限公司	废水污染物	(废气) 甲苯、二甲苯	处理达标后排放	1	RT0	0.26mg/m <sup>3</sup>	DB13232 2-2016 其他行业 ≤40	-	-	无
保定乐凯新材料股份有限公司	固体污染物	危险废物	委托处置	-	危废库房	-	-	24.534t	-	无
乐凯化学材料有限公司	大气污染物	(废气) 非甲烷总烃	处理达标后排放	2	北纬 38° 21' 11.35", 东经 117° 39' 41.87"	15.28mg/m <sup>3</sup>	DB13/23 22-2016 有机化工行业 ≤80	1.616t	36.864t	无
乐凯化学材料有限公司	固体污染物	危险废物	委托处置	-	北纬 38° 21' 11.35", 东经 117° 39' 41.87"	-	-	467.76t	-	无
乐凯化学材料有限公司	废水污染物	(废水) COD	处理达标后排放	1	北纬 38° 21' 11.35", 东经 117° 39' 41.87"	73.34mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) ≤150	0.665t	1.778t	无

乐凯化学材料有限公司	废水污染物	(废水)氨氮	处理达标后排放	1	北纬 38° 21' 11.35", 东经 117° 39' 41.87"	7.26mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) ≤20	0.082t	0.237t	无
乐凯化学材料有限公司	废水污染物	(废水)总氮	处理达标后排放	1	北纬 38° 21' 11.35", 东经 117° 39' 41.87"	20mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) ≤40	-	0.533t	无

#### 对污染物的处理

公司本部 2015 年 1 月起开始运行污水处理站，目前运行正常。工艺主要是通过混凝沉淀、水解酸化后进入接触氧化池进行氧化分解，最终通过 MBR 膜过滤完成处理。处理后的废水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》表 1 中一级 A 标准，全部回用于景观池用水、绿化用水、地面冲洗用水等。2018 年 9 月份对现有的废气处理设施进行了改建，采购安装沸石转轮+RTO 处理设施，用于替代现有 RTO 与 UV 光解设施。处理工艺主要为热氧化法，在生产过程中产生的有机废气分为高浓度有机废气和低浓度有机废气，其中低浓度有机废气通过沸石转轮进行吸附和脱附过程，转变为高浓度有机废气，和生产过程产生的高浓度有机废气汇合到一起进入 RTO，高浓度有机废气在加热到 860 摄氏度左右的热氧化炉内进行氧化，处理后通过 1 根 25 米高排气筒排出，综合净化效率可达 95%。2019 年建设并投入使用，目前运行稳定，定期进行维护保养，处理效率大幅提高，排放浓度远低于排放限制。购置安装了 VOCs 在线监测系统，对排放口实行连续在线监测；在 2#涂布生产线制浆工序门口处安装超标报警装置一套，门口 VOCs 浓度进行在线监测。两套监测设备均与保定市监测平台联网，数据实时上传。

控股子公司乐凯化学材料有限公司建立了污水处理站，2021 年 11 月起开始运行，废水经调节+气浮+水解酸化+接触氧化+沉淀+芬顿+沉淀工艺处理后排放，目前运行正常。废气方面安装了 2 套深冷捕集+水喷淋+活性炭吸附脱附+RCO 催化燃烧废气处理装置，有机废气在深度冷凝进行部分回收，经水喷淋将部分水溶性污染物吸附或水带在污水系统进行处理，其余废气加热到 300 摄氏度左右的催化燃烧炉内进行催化燃烧，处理后通过 25 米高排气筒排出，净化效率可达 90%。2021 年建设并投入使用，定期进行维护保养，目前运行稳定。设施正常运行。2#车间废气排放口安装有在线监测系统，对排放口实行连续在线监测；设施正常运行并已与沧州市监测平台联网，数据实时上传。

四川乐凯新材有限公司处于项目建设阶段，防治污染设施已建立但未开始运行，废水方面建立了一座初期雨水池，有效容积为 750m<sup>3</sup>，用于暂存初期雨水；建立了一座污水处理站，规模 50m<sup>3</sup>/d，采用“调节池+臭氧氧化+UASB+接触氧化”处理工艺。废气方面，1#车间溶剂型涂布生产线废气经收集后分别进入一套“沸石转轮+RTO（蓄热式热氧化炉）”处理后由 1 根 28m 排气筒排放。甲类库房及危废暂存间逸散废气经二级活性炭吸附处理后由一根 20m 排气筒有组织排放。

#### 环境自行监测方案

公司依据国家有关环境技术规范和监测相关规定编制了公司自行监测方案，其中包含监测内容、污染物名称、手工检测采样方法及个数、手工检测频次、手工测定方法、判定标准和依据等要求，并按照要求组织自行监测。报告期未出现超标情况。

#### 突发环境事件应急预案

公司本部及控股子公司乐凯化学材料有限公司按照相关规定，对企业环境风险进行研判，最终确定风险等级为一般；为预防可能发生的突发环境事件，编制了《突发环境事件应急预案》，主要内容包括环境风险源及环境风险分析、应急组织体系及职责、预防与预警、应急响应和处置、报告与信息發布等内容，经当地环境主管部门审查后予以备案。

四川乐凯新材料有限公司对企业环境风险进行研判，确定公司风险级别为较大环境风险（较大环境风险-大气+一般环境风险-水）；为预防突发环境事件，编制了《四川乐凯新材料有限公司突发环境事件应急预案》，经眉山市彭山区生态环境局审查后予以备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司本部及子公司共投入环境治理和保护相关费用共计 112 万元，主要用于危险废物的合规化处置、污染处理设施的维修保养和运行等方面，确保达标排放。

公司每季度根据污染物排放情况如期缴纳环境保护税。报告期内，公司共缴纳环境保护税 0.97 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2022 年度，公司本部完成“光伏发电（一期）项目”建设，装机容量共 237kWp。2023 年上半年累计发电 17.22 万度，对公司内部及社会都产生了明显的效益。于公司内部而言，通过光伏发电项目降低了能源成本，产生的综合效益约 11.54 万元；于社会而言，通过光伏项目共计节约标准煤 96.47 吨，减少二氧化碳碳排放 114.56 吨，相当于种植 157 棵树产生的效益。未来，我公司仍将重视光伏发电项目，根据实际情况开展“光伏发电（二期）项目”的建设。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司作为中国航天科技集团实际控制的上市企业，在实现自我发展成长的同时，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规以及公司《信息披露管理规定》等制度的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、深交所互动易投资者关系互动平台等多种方式积极与投资者进行沟通交流，举办公司年度业绩说明会和重大资产重组投资者说明会就公司年度经营业绩和重大资产重组等重大事项与投资者进行互动交流，增强投资者信心，回复投资者关心的问题。为切实保护投资者尤其是中小投资者利益，公司制定了《投资者关系管理办法》。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，积极做好员工的健康管理工作，严格执行安全生产管理制度和标准，要求新进职工参加

防护培训，定期举行职业健康安全知识培训。公司设立有工会和职工代表大会等组织，涉及员工利益的薪酬、奖惩等制度制定与执行均提交工会组织和职工代表大会审议后实施，以切实保障员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，及时缴纳各项税款，积极发展就业，促进当地经济的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国航天科技集团公司	对招股说明书信息披露的承诺	公司若招股意向（说明）书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，赔偿方案以生效法律文书或证券监管部门确定的方案为准。	2014年06月18日	长期	严格遵守所做承诺
	中国航天科技集团公司	关于避免同业竞争的承诺	1、本公司及本公司下属企业不存在从事与乐凯新材相同或相似业务的情形，与乐凯新材不构成同业竞争。 2、本公司及本公司下属企业现在及将来均不从事与乐凯新材可能发生同业竞争的任何业务，不投资、合作经营、控制与乐凯新材业务相同或相似的其他任何企业。 3、本公司承诺不利用乐凯新材实际控制人地位，损害乐凯新材及乐	2014年06月18日	长期	严格遵守所做承诺

			<p>凯新材其他股东的利益。</p> <p>4、本公司愿意承担因违反上述承诺而给乐凯新材造成的全部经济损失。5、若违反本承诺，本公司将在乐凯新材股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向乐凯新材股东和社会公众投资者道歉，并赔偿乐凯新材因此而产生的任何可具体举证的损失。6、本承诺函自签署之日起于本公司实际控制乐凯新材期间持续有效。</p>			
中国乐凯集团有限公司	对招股说明书信息披露的承诺	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，其将敦促公司依法回购首次公开发行的全部新股。	2014年06月23日	长期	严格遵守所做承诺	
中国乐凯集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	一、截至本承诺函签署之日，本公司及本公司控制的公司/企业目前未直接或间接从事与乐凯新材主营业务构成任何竞争的业务或活动。二、自本承诺函签署之日起，本公司及本公司控制的公司/企业或本公司未来控制的公司/	2014年06月23日	长期	严格遵守所做承诺	

			<p>企业均将不会在中国境内及/或境外以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事、参与或协助从事或参与任何与乐凯新材目前及今后的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。三、自本承诺函签署之日起，本公司将不利用对乐凯新材的控制关系进行损害乐凯新材及乐凯新材其他股东利益的经营活动。四、自本承诺函签署之日起，若未来本公司直接或间接投资的企业计划从事与乐凯新材相同或相类似的业务，本公司承诺将在股东大会和/或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决。五、在本公司及本公司控制的公司与乐凯新材存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本公司将向乐凯新材赔</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。			
	中国乐凯集团有限公司	关于关联交易的承诺	<p>一、本公司将尽量避免本公司以及本公司实际控制或施加重大影响的公司与乐凯新材之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本公司将严格遵守乐凯新材章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照乐凯新材关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。三、本公司保证不会利用关联交易转移乐凯新材利润，不会通过影响乐凯新材的经营决策来损害乐凯新材及其他股东的合法权益。本公司确认本承诺函旨在保障乐凯新材全体股东之权益而作出；公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为</p>	2014 年 06 月 23 日	长期	严格遵守所做承诺



			无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。			
中国乐凯集团有限公司	未能履行承诺的约束措施	1、通过发行人及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；3、因违反承诺给发行人或投资者造成损失的，依法对发行人或投资者进行赔偿；4、因违反承诺所产生的收益全部归发行人所有，发行人有权暂扣本公司应得的现金分红，同时本公司不得转让直接及间接持有的发行人股份，直至本公司将违规收益足额交付发行人并全部履行承诺为止。	2014年06月23日	长期	严格遵守所做承诺	
保定乐凯新材料股份有限公司	对招股说明书信息披露的承诺	(1) 招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。(2) 若证券监督管理部门或其他有权部门认定招股说明书所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判	2014年06月23日	长期	严格遵守所做承诺	

			<p>断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，本公司承诺按照以下方式回购本公司首次公开发行的全部新股：①若上述情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则本公司将公开发行募集资金，于上述情形发生之日起 5 个工作日内，按照发行价格并加算银行同期存款利息，返还给网上中签投资者及网下配售投资者；②若上述情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，则本公司将于上述情形发生之日起 20 个交易日内，按照发行价格或证券监督管理部门认可的价格，通过证券交易所系统回购本公司首次公开发行的全部新股。</p> <p>(3) 若《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本公司与投资者协商确</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			定的金额，或者证券监督管理部门、司法机关认定的方式、金额确定。			
保定乐凯新材料股份有限公司	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	公司坚持在当年经审计的净利润为正数且符合《公司法》规定的分红条件的情况下，每年度利润分配比例不低于当年实现的可分配利润总额的 20%，现金分红在该次利润分配中所占比例不低于 20%。在上述基础上，公司将提高现金分红水平，在公司本次发行完成当年及发行后第一个会计年度和第二个会计年度，公司计划每股现金分红不低于发行前一年度水平。若本次发行后公司股票发生转增或者送股等除权事项的，每股现金股利水平相应进行调整。	2014 年 06 月 23 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所做承诺	
保定乐凯新材料股份有限公司	未能履行承诺的约束措施	1、如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。 2、自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并提出补充、替代承	2014 年 06 月 23 日	长期	严格遵守所做承诺	

			<p>诺。3、如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。</p>			
刘彦峰、陈必源、张作泉、锁亚强、王德胜、周春丽	关于股份减持的承诺	<p>所持股份限售期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份；若其在中国股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；若其在中国股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。</p>	2014年06月23日	作出承诺时至承诺履行完毕	<p>陈必源 2017年3月24日任期满离任，承诺履行完毕；张作泉 2020年4月13日任期满离任，承诺履行完毕；其它人严格遵守所做承诺</p>	
公司全体董事、监事及高级管理人员	对招股说明书信息披露的承诺	<p>(1) 其已对《招股说明书》进行了核查，确认《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。(2) 若《招股说明书》存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，给投资者造成损失的，其将依法承担</p>	2014年09月18日	长期	严格遵守所做承诺	

			<p>赔偿责任。①其在收到相关主管部门责任认定书面通知后 10 个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作；②其将积极与发行人、其他中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式；③经前述方式协商赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其他法定形式进行赔偿。上述承诺内容系其真实意思表示，真实、有效，其自愿接受监督机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，其将依法承担相应责任。</p>			
	<p>公司全体董事、监事及高级管理人员</p>	<p>未能履行承诺的约束措施</p>	<p>1、其若未能履行在发行人首次公开发行股票招股说明书中披露的其作出的公开承诺事项的： （1）其将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。 （2）其将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停</p>	<p>2014 年 09 月 18 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>

			止在乐凯新材领取薪酬，同时其持有的公司股份（若有）不得转让，直至其履行完成相关承诺事项。2、如果因其未履行相关承诺事项，给公司或投资者造成损失的，致使公司受到损失，或投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法向公司、投资者赔偿相关损失。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
航天科技财务有限责任公司	受同一最终控制方控制	18,000	0.4025%-1.5525%	1,683.37	8,312.06	9,135.1	860.34

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
中国乐凯集团有限公司	公司母公司		2.88%	6,000			6,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
-----	------	------	--------	-----------

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用



公司报告期不存在承包情况。

### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

无

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年度，公司积极落实战略规划部署，筹划实施重大资产重组项目，发行股份购买川南航天能源科技有限公司及成都航天模塑股份有限公司 100%股份，同时向包括航投控股在内的不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。2023 年 5 月 26 日，公司收到深圳证券交易所并购重组审核委员会出具的《深圳证券交易所并购重组审核委员会 2023 年第 5 次审议会议结果公告》，审议结果为：本次交易符合重组条件和信息披露要求；2023 年 6 月 29 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意保定乐凯新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕1371 号），本次交易取得证监会注册；2023 年 7 月 12 日，本次交易之标的资产的过户手续及相关工商变更登记、备案事宜已完成；2023 年 8 月 8 日，发行股份涉及的新增股份上市。具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告（2023-047 号、050 号、053 号、067 号）。

2、2023 年 3 月 27 日，公司第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司向控股孙公司沧州乐凯化学增资暨控股孙公司变更为控股子公司的议案》。为了满足公司发展战略和长远规划，推进公司资源整合，优化管理路径，提高公司的竞争力和可持续发展能力，公司以自有资金方式出资 1.5 亿元向位于沧州临港经济技术开发区的控股孙公司乐凯化学材料有限公司（以下简称“沧州乐凯化学”）增资，用于投资建设沧州乐凯化学沧州临港产业基地（二期）项目。增资完成后预计沧州乐凯化学注册资本由 5,000 万元增加至 15608.8039 万元，公司将直接持有沧州乐凯化学 67.9668%的股份，通过保定乐凯化学持有沧州乐凯化学 22.7564%的股份，合计持有沧州乐凯化学 90.7232%的股份。沧州乐凯化学将变更为公司控股子公司。截至 2023 年 6 月 30 日，沧州乐凯化学已办理完成工商注册登记手续，并取得沧州渤海新区中捷产业园区行政审批局换发的《营业执照》。具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告（2023-018 号和 051 号）。

3、2023 年 7 月 14 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于向全资子公司四川乐凯新材提供委托贷款的议案》。为支持公司全资子公司四川乐凯新材经营发展以及“电子材料研发及产业

基地项目（一期）”，公司拟以自有资金通过航天科技财务公司向四川乐凯新材提供委托贷款总额不超过 3000 万元，用于四川乐凯新材流动资金周转；委托贷款年利率参照同期财务公司有关自有资金委贷全资子公司利率执行（具体委托贷款内容以实际签订的合同为准），委托贷款手续费率为 0.3%，期限自董事会审定之日起一年。具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告（2023-054 号）。

4、2023 年 7 月 24 日召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于设立保定分公司的议案》和《关于设立成都分公司的议案》。为适应重大资产重组后形成的多主业运营状况，促进重组后公司管理的快速融合，确保公司持续平稳运行、健康发展。其中，设立保定分公司，负责承接信息防伪材料、电子功能材料的研发、生产、经营职能；设立成都分公司，负责承接在成都办公的总部管理人员劳动关系，满足国家财税体制改革政策要求，同时加强对本次重组标的公司的属地化管理。具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告（2023-057 号）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年度，公司全资子公司四川乐凯新材料有限公司（以下简称“四川乐凯”）新增汽车内饰件生产线，产品拓展至汽车内饰件领域。报告期内，公司全资子公司已办理完成工商注册登记手续，并取得眉山市彭山区市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告（2023-049 号）

2、2023 年 7 月 24 日召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于控股子公司投资建设乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目二期 3-4#产线工程的公告的议案》，公司控股子公司乐凯化学材料有限公司使用自有资金及自筹资金人民币 1.75 亿元（最终以实际建设情况为准）投资建设“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目二期 3-4#产线工程”。具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告（2023-056 号）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,827,433	2.38%				1	1	4,827,434.00	2.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,827,433	2.38%				1	1	4,827,434.00	2.38%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,827,433	2.38%				1	1	4,827,434.00	2.38%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	197,792,567	97.62%				-1.00	-1	197,792,566	97.62%
1、人民币普通股	197,792,567	97.62%				-1.00	-1	197,792,566	97.62%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	202,620,000	100.00%				0	0	202,620,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘彦峰	2,807,257		0	2,807,257	董事、高管锁定股	董事、高管在任期届满前离职的，在其就任时确定的任期内（2023年4月），所持股份75%锁定，每年1月1日解禁。
周春丽	316,506	0	0	316,506.00	高管锁定股	高管在任期届满前离职的，在其就任时确定的任期内（2023年4月），所持股份75%锁定，每年1月1日解禁。
王德胜	771,855	0	1	771,856	董事、高管锁定股	董事、高管在任期届满前离职的，在其就任时确定的任期内（2023年4月），所持股份75%锁

						定，每年1月1日解禁。
锁亚强	634,815	0	0	634,815	董事锁定股	董事所持股份75%锁定，每年1月1日解禁
俞新荣	297,000		0	297,000	监事锁定股	监事所持股份75%锁定，每年1月1日解禁
合计	4,827,433	0	1	4,827,434	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,472	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国乐凯集团有限公司	国有法人	30.61%	62,023,754	0		62,023,754		
刘彦峰	境内自然人	1.85%	3,743,010	0	2,807,257	935,753		
瞿果君	境内自然人	1.61%	3,254,232	72,100		3,254,232		
魏子扬	境内自然人	0.98%	1,984,455	25,100		1,984,455		
孟晓军	境内自然人	0.63%	1,270,000	0		1,270,000		
邵晓东	境内自然人	0.48%	968,600.00	968,600		968,600		
张玲	境内自然人	0.47%	958,800	-30,000		958,800		
张运刚	境内自然人	0.43%	880,000	-46,230		880,000		
王德胜	境内自然人	0.42%	859,141	-170,000	771,856	87,285		
锁亚强	境内自然人	0.42%	846,420	0	634,815	211,605		
战略投资者或一般	无							

法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东中国乐凯集团有限公司、刘彦峰、王德胜、锁亚强不存在关联关系，亦不存在属于一致行动人的情形。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国乐凯集团有限公司	62,023,754	人民币普通股	62,023,754
瞿果君	3,254,232	人民币普通股	3,254,232
魏子扬	1,984,455	人民币普通股	1,984,455
孟晓军	1,270,000	人民币普通股	1,270,000
邵晓东	968,600	人民币普通股	968,600
张玲	958,800	人民币普通股	958,800
刘彦峰	935,753	人民币普通股	935,753
张运刚	880,000	人民币普通股	880,000
滕月荣	821,300	人民币普通股	821,300
范香胜	769,021	人民币普通股	769,021
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东中国乐凯集团有限公司、刘彦峰、王德胜、锁亚强不存在关联关系，亦不存在属于一致行动人的情形。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东魏子扬通过华创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,984,455 股，实际合计持有 1,984,455 股。公司股东孟晓军通过财达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,270,000 股，实际合计持有 1,270,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	8,663,706.57	20,583,248.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	151,995,821.90	119,459,101.74
衍生金融资产		
应收票据		619,329.20
应收账款	68,187,514.65	56,634,094.41
应收款项融资	3,353,913.79	4,077,580.33
预付款项	12,332,393.55	4,510,504.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,922,729.04	1,836,537.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	70,306,532.28	52,383,787.54
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	31,735,360.58	84,254,545.79
流动资产合计	348,497,972.36	344,358,728.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

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	12,636,437.46	12,945,937.20
固定资产	256,847,385.88	242,070,301.92
在建工程	141,917,537.88	149,593,852.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	922,900.77	527,164.85
无形资产	50,444,237.04	51,053,045.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,002,586.32	1,002,586.32
其他非流动资产	6,243,281.68	13,944,535.36
非流动资产合计	470,014,367.03	471,137,423.37
资产总计	818,512,339.39	815,496,152.30
流动负债：		
短期借款		
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	37,068,694.50	34,380,354.76
预收款项	10,081.06	71,745.73
合同负债	506,616.24	111,953.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,616,695.33	5,644,875.45
应交税费	860,561.00	3,995,127.34
其他应付款	1,729,500.83	2,473,912.99
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	40,069,864.29	40,073,692.78
其他流动负债	196,719.44	704,138.33
流动负债合计	85,058,732.69	87,455,800.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	67,973.06	67,031.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬	733,734.53	1,198,832.40
预计负债		
递延收益	21,955,137.34	23,155,267.56
递延所得税负债	16,867.01	16,867.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,773,711.94	44,437,998.64
负债合计	127,832,444.63	131,893,799.34
所有者权益：		
股本	202,620,000.00	202,620,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,912.56	554,912.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,089,016.22	70,089,016.22
一般风险准备		
未分配利润	387,279,939.44	379,743,347.02
归属于母公司所有者权益合计	660,543,868.22	653,007,275.80
少数股东权益	30,136,026.54	30,595,077.16
所有者权益合计	690,679,894.76	683,602,352.96
负债和所有者权益总计	818,512,339.39	815,496,152.30

法定代表人：张云飞    主管会计工作负责人：王科赛    会计机构负责人：王乐

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	346,457.43	2,214,260.57
交易性金融资产	151,693,532.71	100,768,659.40
衍生金融资产		
应收票据		314,684.20
应收账款	46,060,548.95	33,942,006.80

应收款项融资	825,695.60	4,077,580.33
预付款项	9,961,787.58	3,328,065.89
其他应收款	4,882,870.70	4,527,531.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	34,893,285.67	33,681,281.94
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	26,655,637.11	80,773,261.87
流动资产合计	275,319,815.75	263,627,332.38
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	253,079,319.52	253,079,319.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,636,437.46	12,945,937.20
固定资产	127,700,763.54	133,603,534.86
在建工程	152,179.33	1,297,205.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	486,856.77	515,248.23
无形资产	19,841,616.95	20,113,355.75
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	644,243.60	650,655.97
非流动资产合计	414,541,417.17	422,205,257.39
资产总计	689,861,232.92	685,832,589.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,738,828.68	8,109,266.00
预收款项	10,081.06	71,745.73
合同负债	384,757.83	104,785.18
应付职工薪酬	2,802,442.68	3,971,303.41
应交税费	842,954.16	2,940,253.17

其他应付款	275,888.78	992,723.16
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	21,864.29	20,892.78
其他流动负债	180,877.85	503,206.47
流动负债合计	11,257,695.33	16,714,175.90
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	67,973.06	67,031.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,810,394.72	16,867,153.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,878,367.78	16,934,185.09
负债合计	27,136,063.11	33,648,360.99
所有者权益：		
股本	202,620,000.00	202,620,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,912.56	554,912.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,089,016.22	70,089,016.22
未分配利润	389,461,241.03	378,920,300.00
所有者权益合计	662,725,169.81	652,184,228.78
负债和所有者权益总计	689,861,232.92	685,832,589.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	96,166,529.15	76,622,029.15
其中：营业收入	96,166,529.15	76,622,029.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	90,920,886.63	79,328,495.12
其中：营业成本	61,098,223.39	52,305,837.32

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	2,122,833.94	2,285,595.79
销售费用	1,912,925.01	1,586,575.99
管理费用	15,160,342.36	12,087,141.96
研发费用	10,457,921.82	11,970,454.87
财务费用	168,640.11	-907,110.81
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,776,259.38	1,736,209.10
投资收益（损失以“-”号填列）	1,071,569.40	284,938.53
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		
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）	-102,233.12	1,905,461.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-892,421.72	-720,075.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,000.62	742,053.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,121,817.08	1,242,120.54
加：营业外收入	43,118.70	77,378.32
减：营业外支出	33,305.87	4,098.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,131,629.91	1,315,400.04
减：所得税费用	54,088.11	9,001.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,077,541.80	1,306,398.81
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,077,541.80	1,306,398.81
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)	7,536,592.42	1,727,831.51
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-459,050.62	-421,432.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	7,077,541.80	1,306,398.81
归属母公司所有者的综合收益总额	7,536,592.42	1,727,831.51
归属于少数股东的综合收益总额	-459,050.62	-421,432.70
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0372	0.0085
(二) 稀释每股收益	0.0372	0.0085

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张云飞 主管会计工作负责人：王科赛 会计机构负责人：王乐

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	64,880,808.72	51,724,002.11
减：营业成本	36,616,518.60	30,551,765.99
税金及附加	1,352,467.73	1,189,687.74
销售费用	1,066,943.23	962,341.22
管理费用	8,715,791.63	7,814,938.21
研发费用	8,596,970.05	10,959,582.50



财务费用	-126,420.50	55,379.36
其中：利息费用	1,912.90	
利息收入	26,077.65	748.14
加：其他收益	1,511,095.07	1,706,148.71
投资收益（损失以“-”号填列）	1,070,031.14	205,425.05
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）	-179,580.44	1,266,713.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-530,702.16	-716,735.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		208,851.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,529,381.59	2,860,709.40
加：营业外收入	36,777.94	74,495.43
减：营业外支出	25,218.50	4,098.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,540,941.03	2,931,106.01
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,540,941.03	2,931,106.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,540,941.03	2,931,106.01
（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	10,540,941.03	2,931,106.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	90,965,832.30	65,342,577.98
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	3,249,954.10	13,491,506.24
收到其他与经营活动有关的现金	1,068,291.10	3,043,054.00
经营活动现金流入小计	95,284,077.50	81,877,138.22
购买商品、接受劳务支付的现金	59,361,510.55	30,482,542.32
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		
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	28,179,033.97	22,467,690.71
支付的各项税费	9,846,559.35	3,574,708.67
支付其他与经营活动有关的现金	6,221,342.10	4,669,769.83
经营活动现金流出小计	103,608,445.97	61,194,711.53
经营活动产生的现金流量净额	-8,324,368.47	20,682,426.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	562,822,450.23	231,700,677.73
取得投资收益收到的现金	766,322.30	563,012.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,517,087.00	1,340,613.50
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		59,289.31
投资活动现金流入小计	565,105,859.53	233,663,592.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,592,455.16	47,892,784.93

投资支付的现金	541,299,472.32	217,099,480.50
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	7,851,642.95	941,813.06
投资活动现金流出小计	567,743,570.43	265,934,078.49
投资活动产生的现金流量净额	-2,637,710.90	-32,270,485.63
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	873,600.00	873,600.00
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		
筹资活动现金流出小计	873,600.00	873,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	-873,600.00	-873,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-83,862.51	476,085.54
五、现金及现金等价物净增加额	-11,919,541.88	-11,985,573.40
加：期初现金及现金等价物余额	20,583,248.45	36,809,929.93
六、期末现金及现金等价物余额	8,663,706.57	24,824,356.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	56,443,705.79	35,239,311.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	668,394.29	2,721,962.55
经营活动现金流入小计	57,112,100.08	37,961,274.38
购买商品、接受劳务支付的现金	18,641,203.93	17,918,274.31
支付给职工以及为职工支付的现金	18,747,698.43	15,935,672.19
支付的各项税费	7,692,113.34	2,366,210.64
支付其他与经营活动有关的现金	5,051,390.96	4,005,659.21
经营活动现金流出小计	50,132,406.66	40,225,816.35
经营活动产生的现金流量净额	6,979,693.42	-2,264,541.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	543,715,411.50	112,636,480.12
取得投资收益收到的现金	766,322.30	127,820.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,700.00	
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	544,483,433.80	112,764,300.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,822,272.51	5,854,046.99
投资支付的现金	540,659,472.32	106,967,580.50

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	7,851,242.95	147,970.00
投资活动现金流出小计	553,332,987.78	112,969,597.49
投资活动产生的现金流量净额	-8,849,553.98	-205,297.04
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,057.42	-5,772.12
五、现金及现金等价物净增加额	-1,867,803.14	-2,475,611.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,214,260.57	3,061,289.50
六、期末现金及现金等价物余额	346,457.43	585,678.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	202,620,000.00				554,912.56				70,089,016.2		379,743,347.02		653,727.80	30,595,077.16	683,602,352.96
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	202,620,000.00				554,912.56				70,089,016.2		379,743,347.02		653,727.80	30,595,077.16	683,602,352.96

三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											7,5 36, 592 .42		7,5 36, 592 .42	- 459 ,05 0.6 2	7,0 77, 541 .80
(一) 综合 收益总额											7,5 36, 592 .42		7,5 36, 592 .42	- 459 ,05 0.6 2	7,0 77, 541 .80
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 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															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
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								571,887.38					571,887.38	233,187.57	805,072.65
2. 本期使用								-571,887.38					-571,887.38	-233,187.57	-805,072.65
(六) 其他															
四、本期期末余额	202,620,000.00				554,912.56			70,089,016.22		387,279,939.44		660,543,868.22	30,136,026.54	690,679,894.76	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	202,620,000.00				554,912.56				69,705,340.42		375,113,501.47		647,993,754.45	30,204,533.00	678,198,287.45
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	202,620,000.00				554,912.56				69,705,340.42		375,113,501.47		647,993,754.45	30,204,533.00	678,198,287.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,727,831.51		1,727,831.51	-421,432.70	1,306,398.81

(一) 综合收益总额											1,727,831.51		1,727,831.51	-421,432.70	1,306,398.81
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
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											86,		86,	35,	121

取								378 .87					378 .87	220 .71	,59 9.5 8
2. 本期使用								- 86, 378 .87					- 86, 378 .87	- 35, 220 .71	- 121 ,59 9.5 8
(六) 其他															
四、本期期末余额	202 ,62 0,0 00. 00			554 ,91 2.5 6				69, 705 ,34 0.4 2		376 ,84 1,3 32. 98			649 ,72 1,5 85. 96	29, 783 ,10 0.3 0	679 ,50 4,6 86. 26

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	202,620,000.00				554,912.56				70,089,016.22	378,920,300.00		652,184,228.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	202,620,000.00				554,912.56				70,089,016.22	378,920,300.00		652,184,228.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,540,941.03		10,540,941.03
（一）综合收益总额										10,540,941.03		10,540,941.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
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、本期期末余额	202,620,000.00				554,912.56				70,089,016.22	389,461,241.03		662,725,169.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

											计	
一、上年年末余额	202,620,000.00				554,912.56				69,705,340.42	375,467,217.81		648,347,470.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	202,620,000.00				554,912.56				69,705,340.42	375,467,217.81		648,347,470.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,931,106.01		2,931,106.01
（一）综合收益总额										2,931,106.01		2,931,106.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
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、本期期末余额	202,620,000.00				554,912.56				69,705,340.42	378,398,323.82		651,278,576.80

### 三、公司基本情况

保定乐凯新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系保定乐凯磁信息材料有限公司（以下简称磁信息公司）以整体变更方式设立的股份有限公司，于 2011 年 3 月 9 日取得河北省保定市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。磁信息公司成立于 2005 年 2 月 3 日，前身系中国乐凯胶片集团公司磁带厂，系中国乐凯胶片集团公司（以下简称乐凯集团）分厂，根据国资委[2002]859 号文件，经过资产评估主辅分立，成为具有独立法人资格、自主经营、自负盈亏的有限责任公司，于 2005 年 2 月 3 日取得注册号为 1306051000294 企业法人营业执照，法定代表人：徐京燕，注册资本：12,441,556.00 元。

根据本公司 2015 年 3 月 1 日召开的 2014 年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准保定乐凯新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]551 号），本公司发行普通股 1,540 万股，并于 2015 年 4 月在深圳证券交易所上市，证券简称：乐凯新材。

2020 年 12 月 7 日召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司以现金方式收购资产暨关联交易的议案》。根据公司与控股股东中国乐凯集团有限公司（以下简称乐凯集团）、乐凯胶片股份有限公司（以下简称乐凯胶片）签署的《股权转让协议》和《补充协议》，本公司以现金方式收购乐凯集团所持有的保定市乐凯化学有限公司（以下简称乐凯化学）48.5189%股权，以及乐凯胶片持有的乐凯化学 22.5166%的股权。本次交易后，本公司持有乐凯化学 71.0355%的股权。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行 20,262 万股股份，注册资本为 20,262 万元，注册地：保定市和润路 569 号，统一社会信用代码：911306057713196269，法定代表人：张云飞。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设董事会办公室、综合管理部、规划发展部、财务金融部、研发部、制造部、纪检部、审计与风险管理部等部门。

本公司及子公司主要业务为信息防伪材料、电子功能材料和精细化工材料。信息防伪材料包括热敏磁票和磁条等产品；电子功能材料包括电磁波防护膜、压力测试膜等产品；精细化工材料包括橡胶稳定剂和抗氧化剂等产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十九次会议于 2023 年 8 月 11 日批准。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 户，较上年未发生变化，子公司情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、30 和附注五、39。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：



- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 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

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：信息防伪和电子功能材料组合
- 应收账款组合 2：精细化工材料组合

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：信息防伪和电子功能材料组合
- 合同资产组合 2：精细化工材料组合

对于划分为组合的应收票据、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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征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：保证金、押金

- 其他应收款组合 2: 代垫款
- 其他应收款组合 3: 其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

对于应收票据无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## 应收票据

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票据，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。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 应收账款

应收账款组合 1：信息防伪和电子功能材料组合

应收账款组合 2：精细化工材料组合

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将持有的银行承兑汇票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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：代垫款

### 其他应收款组合 3：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 16、合同资产

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。



当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产

合同资产组合 1：信息防伪和电子功能材料组合

合同资产组合 2：精细化工材料组合

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。

## 17、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

本报告期，公司无持有待售资产业务。

## 19、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 21、长期应收款

本报告期，公司无长期应收款业务。

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
土地使用权	50	--	2.00
房屋及建筑物	20	5	4.75

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00%	9.50%-1.90%
机器设备	年限平均法	3-11	5.00%	31.67%-8.64%
运输设备	年限平均法	6	5.00%	15.83%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-15	5.00%	31.67%-6.33%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

“乐凯新材电子材料研发及产业基地（一期）项目”计划总投资 21,719.18 万元，设计汽车内饰膜、感光干膜等新产品产能为 1,000 万平米。本报告期，投入金额为 732.11 万元，截至报告期末累计实际投入金额 15,323.35 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，截至 2023 年 6 月 30 日，该项目已完成项目建设和设备调试，进入项目验收和试生产阶段。

报告期内，四川乐凯新材新建汽车内饰件生产线，将业务拓展至汽车零部件行业，该生产线计划投资 950 万元。报告期内，公司共计投入 441.03 万元，公司对该项目部分已经达到预定可使用状态的资产进行了转固。

“乐凯新型橡塑助剂产业基地项目（一期）项目”计划总投资 14,076.30 万元，设计精细化工材料产能为 1500 吨。本报告期投入金额为 89.94 万元，截至报告期末累计实际投入金额 12,944.73 万元。2021 年 11 月，乐凯化学沧州厂区“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）”进入试生产运行阶段。报告期内，乐凯化学持续开展“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）”设备调试、产品工艺调整等工作，产能进一步释放。公司对该项目部分已经达到预定可使用状态的资产进行了转固。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本报告期，公司无融资租入固定资产业务。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

“乐凯新材电子材料研发及产业基地（一期）项目”计划总投资 21,719.18 万元，设计汽车内饰膜、感光干膜等新产品产能为 1,000 万平方米。本报告期，投入金额为 732.11 万元，截至报告期末累计实际投入金额 15,323.35 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，截至 2023 年 6 月 30 日，该项目已完成项目建设和设备调试，进入项目验收和试生产阶段。

报告期内，四川乐凯新材新建汽车内饰件生产线，将业务拓展至汽车零部件行业，该生产线计划投资 950 万元。报告期内，公司共计投入 441.03 万元，公司对该项目部分已经达到预定可使用状态的资产进行了转固。

“乐凯新型橡塑助剂产业基地项目（一期）项目”计划总投资 14,076.30 万元，设计精细化工材料产能为 1500 吨。本报告期投入金额为 89.94 万元，截至报告期末累计实际投入金额 12,944.73 万元。2021 年 11 月，乐凯化学沧州厂区“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）”进入试生产运行阶段。报告期内，乐凯化学持续开展“乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）”设备调试、产品工艺调整等工作，产能进一步释放。公司对该项目部分已经达到预定可使用状态的资产进行了转固。

## 26、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。借款费用同时满足下列条件的，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。

### （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

本报告期，公司无生物资产业务。

## 28、油气资产

本报告期，公司无油气资产业务。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
----	---------	------	----

土地使用权	50	直线法	/
软件	10	直线法	/

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司离职后福利全部为设定提存计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

### (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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债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，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

### 37、股份支付

本报告期，公司无股份支付情况。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本报告期，公司无优先股、永续债等其他金融工具。

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### (1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

一般按照购销合同中对双方权利义务的约定，在物权转移给客户的情况下，严格按照企业会计准则规定的控制权转移原则确认收入。对于出口业务，无论是 CIF 价格还是 FOB 价格，均在出口商品越过船舷时为控制权转移时点。在产品出口取得报关单、提单或者装船单后确认收入。

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

### 租赁变更

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

## 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：①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；②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。融资租赁发生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：①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；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类



本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

#### 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。

#### 固定资产减值准备

本公司对固定资产，于资产负债表日判断是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可

收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 70%、从租计征	1.2%、12%
土地使用税	实际占地的土地面积	3、6 元/平米

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
保定乐凯新材料股份有限公司	15%
四川乐凯新材料有限公司	25%
保定市乐凯化学有限公司	15%
乐凯化学材料有限公司	15%

### 2、税收优惠

本公司 2020 年 11 月 5 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202013001052，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

保定市乐凯化学有限公司 2020 年 11 月 5 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202013002072，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

乐凯化学材料有限公司 2022 年 11 月 22 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202213002080，有效期 3 年。本期减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	393.80	780.80
银行存款	8,663,212.77	20,582,366.92
其他货币资金	100.00	100.73
合计	8,663,706.57	20,583,248.45

其他说明：

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,995,821.90	119,459,101.74
其中：		
理财产品	151,995,821.90	119,459,101.74
其中：		
合计	151,995,821.90	119,459,101.74

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		619,329.20
合计		619,329.20

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						619,329.20				619,329.20
其中：										
银行承兑汇票						619,329.20				619,329.20
合计						619,329.20				619,329.20

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

无

**(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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,465,936.55	165,930.99
合计	4,465,936.55	165,930.99

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	518,149.02	0.73%	518,149.02	100.00%		488,272.13	0.83%	488,272.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,599,342.31	99.27%	2,411,827.66	3.42%	68,187,514.65	58,183,576.97	99.17%	1,549,482.56	2.66%	56,634,094.41
其中：										
信息防伪和电子功能材料组合	48,996,926.37	68.90%	1,971,248.91	4.02%	47,025,677.46	34,626,566.45	59.02%	1,415,207.85	4.09%	33,211,358.60
精细化工材料组合	21,602,415.94	30.38%	440,578.75	2.04%	21,161,837.19	23,557,010.52	40.15%	134,274.71	0.57%	23,422,735.81
合计	71,117,491.33	100.00%	2,929,976.68	4.12%	68,187,514.65	58,671,849.10	100.00%	2,037,754.69	3.47%	56,634,094.41

按单项计提坏账准备：518,149.02

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某国外客户	518,149.02	518,149.02	100.00%	预计款项无法收回
合计	518,149.02	518,149.02		

按组合计提坏账准备：1,971,248.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信息防伪和电子功能材料组合	48,996,926.37	1,971,248.91	4.02%
合计	48,996,926.37	1,971,248.91	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款

(1) 应收账款组合 1：信息防伪和电子功能材料组合

(2) 应收账款组合 2：精细化工材料组合

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：440,578.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
精细化工材料组合	21,602,415.94	440,578.75	2.04%
合计	21,602,415.94	440,578.75	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款

(1) 应收账款组合 1：信息防伪和电子功能材料组合

(2) 应收账款组合 2：精细化工材料组合

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	70,110,741.61
1 至 2 年	488,600.70
3 年以上	518,149.02
4 至 5 年	518,149.02
合计	71,117,491.33

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收账款坏账准备	2,037,754.69	892,221.99				2,929,976.68
合计	2,037,754.69	892,221.99				2,929,976.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

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	坏账准备期末余额
客户一	20,145,659.72	28.33%	805,826.39
客户二	4,481,802.45	6.30%	7,485.79
客户三	4,000,455.20	5.63%	160,018.21
客户四	3,734,083.89	5.25%	11,575.66
客户五	3,590,246.28	5.05%	162,279.13
合计	35,952,247.54	50.56%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

公司不涉及因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

公司不涉及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,353,913.79	4,077,580.33
合计	3,353,913.79	4,077,580.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,181,225.05	98.77%	4,262,641.44	94.50%
1 至 2 年	114,168.50	0.93%	210,862.76	4.67%
2 至 3 年			17,000.00	0.38%
3 年以上	37,000.00	0.30%	20,000.00	0.44%
合计	12,332,393.55		4,510,504.20	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9179469.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.43%。

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他应收款	1,922,729.04	1,836,537.27
合计	1,922,729.04	1,836,537.27

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

无

**2) 重要逾期利息**

无

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

无

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,647,840.00	1,627,840.00
员工预借款及定额备用金	44,000.00	
其他	571,516.11	549,124.61
合计	2,263,356.11	2,176,964.61

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	21,487.34	89,100.00	229,840.00	340,427.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	199.73			
2023 年 6 月 30 日余额	21,687.07	89,100.00	229,840.00	340,627.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,930,916.11
1 至 2 年	3,500.00
3 年以上	328,940.00
3 至 4 年	10,000.00
5 年以上	318,940.00
合计	2,263,356.11

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	340,427.34	199.73				340,627.07
合计	340,427.34	199.73				340,627.07

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	四川乐凯园区建设保证金	1,500,000.00	1年以内	66.27%	17,550.00
单位二	应收返还设备款	229,840.00	5年以上	10.15%	229,840.00
单位三	应收房租	235,946.14	1年以内	10.42%	2,760.57
单位四	租赁费、仓储费	100,409.47	1年以内	4.44%	1,174.79
单位五	公租房保证金	28,000.00	0-6个月	1.24%	
合计		2,094,195.61		92.53%	251,325.36

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,020,101.89	773,778.59	30,246,323.30	23,070,581.18	2,848,338.35	20,222,242.83
在产品	15,925,278.05	1,752,846.98	14,172,431.07	18,787,721.26	1,629,849.58	17,157,871.68
库存商品	26,089,631.89	643,987.15	25,445,644.74	12,565,270.90	1,244,149.00	11,321,121.90
周转材料	295,208.82		295,208.82	410,250.41		410,250.41
发出商品	106,555.00		106,555.00	204,733.28		204,733.28
其他	40,369.35		40,369.35	3,067,567.44		3,067,567.44

合计	73,477,145.0 0	3,170,612.72	70,306,532.2 8	58,106,124.4 7	5,722,336.93	52,383,787.5 4
----	-------------------	--------------	-------------------	-------------------	--------------	-------------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	其他	
原材料	2,848,338.35				2,074,559.76	773,778.59
在产品	1,629,849.58		2,535,134.00		2,783,571.87	1,752,846.98
库存商品	1,244,149.00		2,712,027.47	2,940,754.05		643,987.15
合计	5,722,336.93		5,247,161.47	2,940,754.05	4,858,131.63	3,170,612.72

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据账面余额	165,930.99	693,990.00
待抵扣进项税额	5,079,723.47	3,280,695.84
国债逆回购	26,267,301.66	80,105,000.00
预缴所得税	204,802.69	173,213.46
待认证进项税额	17,601.77	1,646.49
合计	31,735,360.58	84,254,545.79

其他说明：

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

无

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,067,605.80	5,399,902.51		15,467,508.31
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,067,605.80	5,399,902.51		15,467,508.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,380,101.07	1,141,470.04		2,521,571.11
2. 本期增加金额	255,500.70	53,999.04		309,499.74
(1) 计提或摊销	255,500.70	53,999.04		309,499.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,635,601.77	1,195,469.08		2,831,070.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,432,004.03	4,204,433.43		12,636,437.46
2. 期初账面价值	8,687,504.73	4,258,432.47		12,945,937.20

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发楼	8,432,004.03	产权证正在办理中

其他说明

无

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	256,777,881.79	242,069,495.73
固定资产清理	69,504.09	806.19
合计	256,847,385.88	242,070,301.92

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	199,244,696.65	199,049,716.76	3,890,493.95	7,887,781.17	410,072,688.53
2. 本期增加金额	9,358,727.94	16,627,603.78	8,773.39	405,801.59	26,400,906.70
(1) 购置		377,287.20	5,283.18	174,273.45	556,843.83
(2) 在建工程转入	9,358,727.94	16,250,316.58	3,490.21	231,528.14	25,844,062.87
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,096,184.63	185,897.43	81,151.29	1,363,233.35
(1) 处置或报废		1,096,184.63	185,897.43	81,151.29	1,363,233.35
4. 期末余额	208,603,424.59	214,581,135.91	3,713,369.91	8,212,431.47	435,110,361.88
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	46,159,116.84	102,830,734.62	2,414,841.17	5,208,971.30	156,613,663.93
2. 本期增加金额	3,978,412.48	7,003,050.95	131,274.65	488,254.13	11,600,992.21
(1) 计提	3,978,412.48	7,003,050.95	131,274.65	488,254.13	11,600,992.21
3. 本期减少金额		943,608.40	173,864.38	76,997.78	1,194,470.56
(1) 处置或报废		943,608.40	173,864.38	76,997.78	1,194,470.56
4. 期末余额	50,137,529.32	108,890,177.17	2,372,251.44	5,620,227.65	167,020,185.58
<b>三、减值准备</b>					

1. 期初余额	7,854,859.94	3,229,922.27	152,326.45	152,420.21	11,389,528.87
2. 本期增加金额	9,366.94		130.41	3,675.13	13,172.48
(1) 计提					
其他	9,366.94		130.41	3,675.13	13,172.48
3. 本期减少金额		86,780.92	2,738.18	887.74	90,406.84
(1) 处置或报废		73,608.44	2,738.18	887.74	90,406.84
其他		13,172.48			
4. 期末余额	7,864,226.88	3,143,141.35	149,718.68	155,207.60	11,312,294.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值	150,601,668.39	102,547,817.39	1,191,399.79	2,436,996.22	256,777,881.79
2. 期初账面价值	145,230,719.87	92,989,059.87	1,323,326.33	2,526,389.66	242,069,495.73

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电子材料研发及产业基地（一期）	14,362,250.02	产权证正在办理中

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已报废待处置固定资产	69,504.09	806.19
合计	69,504.09	806.19

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



在建工程	141,917,537.88	149,593,852.26
合计	141,917,537.88	149,593,852.26

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
电子材料研发及产业基地（一期）	121,266,788.24		121,266,788.24	106,662,354.86		106,662,354.86
乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）	19,568,297.73		19,568,297.73	38,618,429.69		38,618,429.69
新产品放量试验线建设				1,170,939.85		1,170,939.85
汽车内饰件生产线建设项目	930,272.58		930,272.58	3,015,861.85		3,015,861.85
压力测试膜生产装备升级改造	135,532.07		135,532.07	126,266.01		126,266.01
印刷机室温湿度控制改造	2,664.96		2,664.96			
其他项目	13,982.30		13,982.30			
合计	141,917,537.88		141,917,537.88	149,593,852.26		149,593,852.26

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
电子材料研发及产业基地（一期）	217,191,800.00	106,662,354.86	14,604,433.38			121,266,788.24	67.05%	90.00				
乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目	140,763,016.90	38,618,429.69	341,604.85	19,391,736.81		19,568,297.73	97.00%	97.00	3,823,215.80	276,582.72	2.88%	其他

(一 期)												
新产品放量试验线建设	2,305,500.00	1,170,939.85	1,198,645.08	2,369,584.93			100.00%		100.00%			
汽车内饰件生产线建设项目	9,500,000.00	3,015,861.85	1,394,364.73	3,479,954.00		930,272.58	46.42%	90.00%				
压力测试膜生产装备升级改造	1,790,000.00	126,266.01	9,266.06			135,532.07	39.00%		45.00%			
合计	371,550,316.90	149,593,852.26	17,548,314.10	25,241,275.74		141,900,890.62			3,823,215.80	276,582.72	2.88%	

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	488,840.20	83,416.20	109,547.43	681,803.83
2. 本期增加金额		451,080.00		451,080.00
租入		451,080.00		451,080.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	488,840.20	534,496.20	109,547.43	1,132,883.83
二、累计折旧				
1. 期初余额	70,358.87	71,499.58	12,780.53	154,638.98
2. 本期增加金额				
(1) 计提	17,436.72	26,952.62	10,954.74	55,344.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	87,795.59	98,452.20	23,735.27	209,983.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	401,044.61	436,044.00	85,812.16	922,900.77
2. 期初账面价值	418,481.33	11,916.62	96,766.90	527,164.85

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	59,549,010.89		171,175.21	94,339.62	59,814,525.72
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	59,549,010.89		171,175.21	94,339.62	59,814,525.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,614,409.02		145,498.92	1,572.32	8,761,480.26
2. 本期增加金额					
(1) 计提	595,532.70		8,558.76	4,716.96	608,808.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,209,941.72		154,057.68	6,289.28	9,370,288.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,339,069.17		17,117.53	88,050.34	50,444,237.04
2. 期初账面价值	50,934,601.87		25,676.29	92,767.30	51,053,045.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

无

### (2) 商誉减值准备

无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

## 29、长期待摊费用

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	267,320.43	41,929.70	267,320.43	41,929.70
内部交易未实现利润	1,311,372.92	196,705.94	1,311,372.92	196,705.94
职工薪酬	1,568,004.55	235,200.68	1,568,004.55	235,200.68
递延收益	2,115,000.00	528,750.00	2,115,000.00	528,750.00
合计	5,261,697.90	1,002,586.32	5,261,697.90	1,002,586.32

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	20,442.34	5,110.59	20,442.34	5,110.59
内部交易未实现亏损	78,376.14	11,756.42	78,376.14	11,756.42
合计	98,818.48	16,867.01	98,818.48	16,867.01

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,002,586.32		1,002,586.32
递延所得税负债		16,867.01		16,867.01

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,556,871.85	40,687,461.89
可抵扣亏损	65,295,866.64	65,295,866.64
合计	102,852,738.49	105,983,328.53

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030年	20,759,611.99	20,759,611.99	
2031年	20,574,883.53	20,574,883.53	
2032年	23,961,371.12	23,961,371.12	
合计	65,295,866.64	65,295,866.64	

其他说明

无

### 31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	2,174,670.93		2,174,670.93	1,565,812.98		1,565,812.98
预付房屋、设备款	4,068,610.75		4,068,610.75	12,378,722.38		12,378,722.38
合计	6,243,281.68		6,243,281.68	13,944,535.36		13,944,535.36

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务款	3,898,754.54	3,793,884.05
货款	8,544,721.76	3,846,698.68
工程款	21,072,705.63	20,253,923.74
设备款	3,552,512.57	6,485,848.29

合计	37,068,694.50	34,380,354.76
----	---------------	---------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	8,861,929.20	未到付款期限
客商二	2,469,184.74	未到付款期限
客商三	562,332.00	未到付款期
客商四	398,800.00	未到付款期
客商五	327,453.70	未到付款期
合计	12,619,699.64	

其他说明：

无

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	10,081.06	71,745.73
合计	10,081.06	71,745.73

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	506,616.24	111,953.32
合计	506,616.24	111,953.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
货款	394,662.92	履行履约义务
合计	394,662.92	



## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,963,221.43	23,868,188.06	24,860,002.93	3,971,406.56
二、离职后福利-设定提存计划	681,654.02	4,126,767.56	4,163,132.81	645,288.77
合计	5,644,875.45	27,994,955.62	29,023,135.74	4,616,695.33

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,186,091.00	17,512,256.75	18,418,447.75	279,900.00
2、职工福利费		1,441,188.97	1,429,589.04	11,599.93
3、社会保险费	282,672.99	2,066,908.02	2,257,289.48	92,291.53
其中：医疗保险费	166,330.81	1,857,591.55	2,016,640.86	7,281.50
工伤保险费	116,342.18	201,984.05	233,316.20	85,010.03
生育保险费		7,332.42	7,332.42	
4、住房公积金	21,500.00	2,124,601.45	2,116,089.45	30,012.00
5、工会经费和职工教育经费	3,458,957.44	605,116.87	520,471.21	3,543,603.10
其他短期薪酬	14,000.00	118,116.00	118,116.00	14,000.00
合计	4,963,221.43	23,868,188.06	24,860,002.93	3,971,406.56

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	244,197.25	2,813,142.52	3,043,979.77	13,360.00
2、失业保险费	294,136.77	117,441.68	137,546.68	274,031.77
3、企业年金缴费	143,320.00	1,196,183.36	981,606.36	357,897.00
合计	681,654.02	4,126,767.56	4,163,132.81	645,288.77

其他说明：

无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	706,790.62	2,564,870.24
企业所得税		664,219.18
个人所得税	37,655.21	297,614.82
城市维护建设税	53,518.93	252,519.03
教育费附加	38,227.81	180,370.74
其他税费	24,368.43	35,533.33
合计	860,561.00	3,995,127.34

其他说明

无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,729,500.83	2,473,912.99
合计	1,729,500.83	2,473,912.99

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

无

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代付款项	327,940.63	573,954.67
押金及保证金	1,391,235.41	1,410,235.41
其他往来款	10,324.79	489,722.91
合计	1,729,500.83	2,473,912.99

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

#### 42、持有待售负债

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,048,000.00	40,052,800.00
一年内到期的租赁负债	21,864.29	20,892.78
合计	40,069,864.29	40,073,692.78

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	165,930.99	693,990.00
待转销项税额	30,788.45	10,148.33
合计	196,719.44	704,138.33

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

长期借款分类的说明：

信用借款均为中国乐凯集团有限公司通过航天科技财务有限责任公司给予乐凯化学材料有限公司的委托贷款。

其他说明，包括利率区间：

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

无

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	67,973.06	67,031.67
合计	67,973.06	67,031.67

其他说明

无

#### 48、长期应付款

无

## (1) 按款项性质列示长期应付款

无

## (2) 专项应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	733,734.53	1,198,832.40
合计	733,734.53	1,198,832.40

## (2) 设定受益计划变动情况

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,155,267.56		1,200,130.22	21,955,137.34	财政拨款
合计	23,155,267.56		1,200,130.22	21,955,137.34	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	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
磁介质火 车票产业 化项目	11,966,10 2.40			997,175.2 2			10,968,92 7.18	与资产相 关
热敏磁票 生产线扩 建项目	3,000,000 .00						3,000,000 .00	与资产相 关
工业转型 升级专项 资金	2,116,216 .67			106,699.9 8			2,009,516 .69	与资产相 关
眉山市彭 山区经信 局 2021 工 业发展资	2,115,000 .00						2,115,000 .00	与资产相 关

金								
乐凯新型 橡塑助剂 产业化基 地项目 (一期)	1,946,841 .31			35,129.55			1,911,711 .76	与资产相 关
研发中心 建设项目	680,000.0 2			19,999.98			660,000.0 4	与资产相 关
河北省重 点研发计 划项目	650,000.0 0						650,000.0 0	与资产相 关
军民融合 发展专项 资金	553,562.2 1			30,838.98			522,723.2 3	与资产相 关
开工奖励	110,056.1 6			1,541.99			108,514.1 7	与资产相 关
仿金属高 耐磨装饰 膜生产线	17,488.79			8,744.52			8,744.27	与资产相 关

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	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	202,620,00 0.00						202,620,00 0.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	554,912.56			554,912.56
合计	554,912.56			554,912.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		571,887.38	571,887.38	
合计		571,887.38	571,887.38	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,089,016.22			70,089,016.22
合计	70,089,016.22			70,089,016.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	379,743,347.02	375,113,501.47
调整后期初未分配利润	379,743,347.02	375,113,501.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,536,592.42	5,013,521.35
减：提取法定盈余公积		383,675.80
期末未分配利润	387,279,939.44	379,743,347.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,810,903.10	60,477,246.79	76,252,547.40	52,277,421.64
其他业务	1,355,626.05	620,976.60	369,481.75	28,415.68
合计	96,166,529.15	61,098,223.39	76,622,029.15	52,305,837.32

收入相关信息：

无

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	352,948.93	452,499.61
教育费附加	252,106.39	323,214.00
房产税	874,315.48	941,403.08
土地使用税	519,404.37	519,404.37
车船使用税	1,492.20	1,114.80
印花税	112,862.99	46,111.95



其他税费	9,703.58	1,847.98
合计	2,122,833.94	2,285,595.79

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	789,822.84	830,230.31
展览费	162,673.72	93,003.75
差旅费	208,229.64	68,453.41
租金	125,688.22	107,000.00
代理手续费	181,021.74	133,302.00
业务招待费	132,904.36	31,006.38
样品及产品损耗	69,318.62	84,878.15
其他	243,265.87	238,701.99
合计	1,912,925.01	1,586,575.99

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,953,767.52	6,809,980.66
停工损失	43,009.65	1,118,649.86
安全生产费	671,025.81	110,343.73
环保费	796,680.12	246,889.08
折旧费	1,551,490.63	898,073.19
无形资产摊销	409,579.08	321,020.88
聘请中介机构费	714,834.73	732,469.73
残疾人就业保障金		
办公费	204,561.50	127,488.62
差旅费	341,546.52	119,677.86
董事会费	75,000.00	83,015.00
绿化费	71,680.00	
租赁费	49,785.96	39,474.96
修理费	354,331.41	59,940.93
其他	1,923,049.43	1,420,117.46
合计	15,160,342.36	12,087,141.96

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,381,159.72	3,898,784.96
化工材料	1,682,820.58	2,021,945.81
折旧费	1,881,378.40	2,558,374.04
试验检测费	494,281.04	2,463,403.73
技术开发费	33,142.00	57,548.56
能源费	537,365.36	362,329.62

专利费		1,093.40
差旅费	185,665.95	40,119.31
维护费	108,908.03	22,090.85
租赁费	64,027.73	73,193.00
研发产品收入	-76,249.45	-143,609.97
其他	165,422.46	615,181.56
合计	10,457,921.82	11,970,454.87

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	594,130.18	331.71
减：利息资本化		
减：利息收入	73,860.98	168,495.78
汇兑净损失		47,106.55
减：汇兑净收益	337,820.88	804,269.13
手续费及其他	-13,808.21	18,215.84
合计	168,640.11	-907,110.81

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
磁介质火车票产业化项目	997,175.22	
引进外国专家补助		1,422,000.00
稳岗补贴		193,975.51
保定国家高新技术产业开发区管理委员会科技服务局研发费用后补助	287,812.00	
眉山市彭山区就业服务中心失业保险一次性扩岗补助	1,000.00	
军民融合发展专项资金	30,838.98	30,838.98
乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）	35,129.55	23,692.38
研发中心建设项目	19,999.98	19,999.99
个税手续费返还	21,286.16	35,881.02
工业转型升级专项资金	106,699.98	
仿金属高耐磨装饰膜生产线	8,744.52	8,744.52
高新区管委会研发加计扣除补助	116,031.00	
开工奖励	1,541.99	1,076.70
保定生产力促进中心补助（省创新券）	150,000.00	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	95,130.85	

处置交易性金融资产取得的投资收益	767,860.56	273,598.54
处置债权投资取得的投资收益	208,577.99	11,339.99
合计	1,071,569.40	284,938.53

其他说明

无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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	-102,233.12	1,905,461.34
合计	-102,233.12	1,905,461.34

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-199.73	-48,692.04
应收账款减值损失	-892,221.99	-671,383.93
合计	-892,421.72	-720,075.97

其他说明

## 72、资产减值损失

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	23,000.62	742,053.51

## 74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得	1,504.42		1,504.42

处置废旧物资	28,318.65	73,753.11	28,318.65
罚款收入	2,600.00		2,600.00
其他	10,695.63	3,625.21	10,695.63
合计	43,118.70	77,378.32	

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
罚款支出	23,257.78		23,257.78
其他	10,048.09	4,098.82	10,048.09
合计	33,305.87	4,098.82	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,088.11	9,001.23
合计	54,088.11	9,001.23

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,131,629.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,581,141.15
调整以前期间所得税的影响	54,088.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,175.92
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	-322,771.56
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,289,545.51
所得税费用	54,088.11

其他说明：

无

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	554,843.00	2,615,975.51
利息收入	73,677.35	168,668.38
收回借款		10,644.00
代收代付款及其它往来款	439,770.75	247,766.11
合计	1,068,291.10	3,043,054.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	724,292.11	455,013.84
支付银行手续费	13,338.72	8,083.68
付现费用等	5,483,711.27	4,206,672.31
合计	6,221,342.10	4,669,769.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		56,991.31
其他		2,298.00
合计		59,289.31

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程管理类支出	400.00	941,813.06
并购费用	7,851,242.95	
合计	7,851,642.95	941,813.06

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	7,077,541.80	1,306,398.81
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,856,492.91	10,266,043.55
使用权资产折旧	55,344.08	37,330.67
无形资产摊销	662,807.46	658,090.50
长期待摊费用摊销		39,474.96
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）	-24,505.04	-742,053.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	102,233.12	-1,905,461.34
财务费用（收益以“－”号填列）	256,309.30	47,106.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,071,569.40	-284,938.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,922,744.74	-1,018,615.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,010,927.34	-24,080,878.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,802,227.66	35,639,853.27
其他	892,421.72	720,075.97

经营活动产生的现金流量净额	-8,324,368.47	20,682,426.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,663,706.57	24,824,356.53
减: 现金的期初余额	20,583,248.45	36,809,929.93
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	-11,919,541.88	-11,985,573.40

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,663,706.57	20,583,248.45
其中: 库存现金	393.80	780.80
可随时用于支付的银行存款	8,663,212.77	20,582,366.92
可随时用于支付的其他货币资金	100.00	100.73
三、期末现金及现金等价物余额	8,663,706.57	20,583,248.45

其他说明:

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	0.01	农民工储蓄金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	0.01	
项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	6,067.30	7.23	43,841.07
欧元	0.41	7.88	3.23
港币			
英镑	0.72	9.14	6.58
应收账款			
其中：美元	1,673,006.68	7.23	12,088,811.66
欧元	135,709.16	7.88	1,068,994.62
港币			
英镑	8,107.91	9.14	74,132.24
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无



## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补助	997,175.22	磁介质火车票产业化项目	997,175.22
财政补助	287,812.00	保定国家高新技术产业开发区管理委员会科技服务局研发费用后补助	287,812.00
财政补助	1,000.00	眉山市彭山区就业服务中心失业保险一次性扩岗补助	1,000.00
财政补助	30,838.98	军民融合发展专项资金	30,838.98
财政补助	35,129.55	乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）	35,129.55
财政补助	19,999.98	研发中心建设项目	19,999.98
财政补助	106,699.98	工业转型升级专项资金	106,699.98
财政补助	8,744.52	仿金属高耐磨装饰膜生产线	8,744.52
财政补助	116,031.00	高区管委会研发加计扣除补助	116,031.00
财政补助	1,541.99	开工奖励	1,541.99
财政补助	150,000.00	保定生产力促进中心补助（省创新券）	150,000.00

### (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本**

无

其他说明：

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川乐凯新材料有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	化学原料和化学制品制造业	100.00%		投资设立
保定市乐凯化学有限公司	河北省保定市	河北省保定市	化学原料和化学制品制造业	71.04%		同一控制下企业合并
乐凯化学材料有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	化学原料和化学制品制造业		71.04%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

报告期内，公司第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司向控股孙公司沧州乐凯化学增资暨控股孙公司变更为控股子公司的议案》。公司拟以自有资金方式出资 1.5 亿元向乐凯化学材料有限公司增资。增资完成后，公司将直接持有该公司 67.9668% 的股份，通过保定乐凯化学持有该公司 22.7564% 的股份，合计持有该公司 90.7232% 的股份。截至报告期末，该公司工商变更已经完成，但公司尚未支付增资款项，相关资产交割事项尚未完成，公司对乐凯化学材料有限公司的持股比例未发生变化。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
保定市乐凯化学有限	28.96%	-459,050.62		30,136,026.54

公司				
----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

报告期内，公司第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司向控股孙公司沧州乐凯化学增资暨控股孙公司变更为控股子公司的议案》。公司拟以自有资金方式出资 1.5 亿元向乐凯化学材料有限公司增资。增资完成后，公司将直接持有该公司 67.9668% 的股份，通过保定乐凯化学持有该公司 22.7564% 的股份，合计持有该公司 90.7232% 的股份。截至报告期末，该公司工商变更已经完成，但公司尚未支付增资款项，相关资产交割事项尚未完成。因此，乐凯化学材料有限公司不作为公司的重要的非全资子公司列示。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
保定市乐凯化学有限公司	61,247,210.80	133,943,517.34	195,190,728.14	66,382,548.16	24,763,477.15	91,146,025.31	59,240,206.42	135,246,513.28	194,486,719.70	63,485,197.04	25,371,946.54	88,857,143.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
保定市乐凯化学有限公司	27,506,014.87	-1,584,873.29	1,584,873.29	7,214,751.04	25,168,482.04	1,454,997.32	1,454,997.32	18,089,892.38

其他说明：

无

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

##### （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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行、财务公司等金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.55%（2022 年：38.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.53%（2022 年：94.58%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	8,663,706.57	--	8,663,706.57
交易性金融资产	151,995,821.90	--	151,995,821.90
应收票据	--	--	--
应收账款	68,187,514.65	--	68,187,514.65
应收款项融资	3,353,913.79	--	3,353,913.79
其他应收款	1,922,729.04	--	1,922,729.04
其他流动资产	26,266,000.00	--	26,266,000.00
金融资产合计	260,389,685.95	--	260,389,685.95
金融负债：			
应付账款	37,068,694.50	--	37,068,694.50

其他应付款	1,729,500.83	--	1,729,500.83
一年内到期的非流动负债	40,069,864.29	--	40,069,864.29
长期借款	--	20,000,000.00	20,000,000.00
租赁负债	47,889.90	--	47,889.90
<b>金融负债合计</b>	<b>78,915,949.52</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>98,915,949.52</b>

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	上年年末余额		
	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	20,583,248.45	--	20,583,248.45
交易性金融资产	119,459,101.74	--	119,459,101.74
应收票据	619,329.20	--	619,329.20
应收账款	56,634,094.41	--	56,634,094.41
应收款项融资	4,077,580.33	--	4,077,580.33
其他应收款	1,836,537.27	--	1,836,537.27
其他流动资产	80,105,000.00	--	80,105,000.00
<b>金融资产合计</b>	<b>283,314,891.40</b>	<b>--</b>	<b>283,314,891.40</b>
金融负债：			
应付账款	34,380,354.76	--	34,380,354.76
其他应付款	2,473,912.99	--	2,473,912.99
一年内到期的非流动负债	40,073,692.78	--	40,073,692.78
长期借款	--	20,000,000.00	20,000,000.00
租赁负债	71,834.85	--	71,834.85
<b>金融负债合计</b>	<b>76,999,795.38</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>96,999,795.38</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。



## 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、英镑）依然存在外汇风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的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（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	728,493.59	700,986.99	12,132,652.73	13,326,187.45
欧元	18,169.00	15,885.15	1,068,997.85	1,715,999.59
英镑		--	74,138.82	243,330.77
合 计	746,662.59	716,872.14	13,275,789.40	15,285,517.81

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2023 年 6 月 30 日，假设人民币对美元贬值或升值 2%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 228,083.18 元（2022 年 12 月 31 日：约 252,504.01 元）。假设人民币对欧元贬值或升值 2%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 21,016.58 元（2022 年 12 月 31 日：约 34,002.29 元）。假设人民币对英镑贬值或升值 2%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 1,482.78 元（2022 年 12 月 31 日：约 4,866.62 元）。

## 其他价格风险

其他价格风险，是指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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 15.62%（2022 年 12 月 31 日：16.18%）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
信息防伪材料	50,850,969.41	27,851,748.89	32,426,327.68	20,321,703.17
电子功能材料	12,893,088.16	8,169,080.36	18,798,730.05	9,886,493.02
<b>小 计</b>	<b>63,744,057.57</b>	<b>36,020,829.25</b>	<b>51,225,057.73</b>	<b>30,208,196.19</b>
<b>其他业务：</b>				
测试服务	208,502.30	214,534.18		
销售材料	59,668.50	59,668.50	288,154.12	315,154.12
租赁收入	868,580.35	321,486.67		
其他			210,790.26	28,415.68
<b>小 计</b>	<b>1,136,751.15</b>	<b>595,689.35</b>	<b>498,944.38</b>	<b>343,569.80</b>
<b>合 计</b>	<b>64,880,808.72</b>	<b>36,616,518.60</b>	<b>51,724,002.11</b>	<b>30,551,765.99</b>

(1) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	60,088,264.81	32,947,171.18	48,335,651.49	28,312,813.19
国外地区	3,655,792.76	3,073,658.07	2,889,406.24	1,895,383.00
<b>小 计</b>	<b>63,744,057.57</b>	<b>36,020,829.25</b>	<b>51,225,057.73</b>	<b>30,208,196.19</b>

(2) 营业收入分解信息

	本期发生额
<b>主营业务收入</b>	63,744,057.57
其中：在某一时点确认	63,744,057.57
在某一时段确认	--
<b>其他业务收入</b>	1,136,751.15
其中：在某一时点确认	268,170.80
在某一时段确认	--
租赁收入	868,580.35
<b>合 计</b>	<b>64,880,808.72</b>

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	151,995,821.90			151,995,821.90
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,995,821.90			151,995,821.90
（八）应收款项融资			3,353,913.79	3,353,913.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

无

### 3、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

无

### 4、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

无

### 5、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

### 6、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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

### 8、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国乐凯集团有限公司	河北省保定市	感光材料、磁记录材料、磁记录材料、片基及相关产品的生产、科研、制造及销售	306,006.00 万元	30.61%	30.61%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国航天科技集团有限公司。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
乐凯胶片股份有限公司	受同一母公司控制
河北乐凯化工工程设计有限公司	受同一母公司控制
乐凯医疗科技有限公司	受同一母公司控制
合肥乐凯科技产业有限公司	受同一母公司控制
沈阳感光化工研究院有限公司	受同一母公司控制
保定乐凯进出口贸易有限公司	受同一母公司控制
天津乐凯薄膜有限公司	受同一母公司控制
汕头乐凯胶片有限公司	受同一母公司控制
北京乐凯胶片销售有限公司	受同一母公司控制

保定乐凯影像材料科技有限公司	受同一母公司控制
中国航天报社有限责任公司	受同一最终控制方控制
航天人才培训中心	受同一最终控制方控制
航天新商务信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
航天科技财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
四川航天天盛科技有限公司航天宾馆分公司	受同一最终控制方控制
成都航天模塑股份有限公司	受同一最终控制方控制
成都航天模塑股份有限公司重庆分公司	受同一最终控制方控制
长春华涛汽车塑料饰件有限公司	受同一最终控制方控制

其他说明

无

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
乐凯胶片股份有限公司	购买商品、接受劳务		2,686,000.00	否	39,194.51
中国乐凯集团有限公司	购买商品、接受劳务	110,397.62	585,000.00	否	126,257.11
保定乐凯进出口贸易有限公司	购买商品、接受劳务	6,886.12	40,000.00	否	29,208.04
航天人才培训中心	接受劳务	9,594.34	250,000.00	否	600.00
航天新商务信息科技有限公司	购买商品	1,390,603.39	4,560,000.00	否	910,857.93
合肥乐凯科技产业有限公司	购买商品	402,796.46	1,200,000.00	否	461,182.30
河北乐凯化工工程设计有限公司	接受劳务	400,000.00	630,000.00	否	
乐凯医疗科技有限公司	购买商品		30,000.00	否	5,124.34
沈阳感光化工研究院有限公司	购买商品	309,203.55	350,000.00	否	71,150.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐凯医疗科技有限公司	提供劳务		318,584.07
乐凯胶片股份有限公司	销售商品		219,877.16
合肥乐凯科技产业有限公司	销售商品		13,716.81
中国乐凯集团有限公司	提供劳务	116,466.90	
成都航天模塑股份有限公司重庆分公司	销售商品	2,549,983.90	
长春华涛汽车塑料饰件有限公司	销售商品	1,183,195.44	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
乐凯集团有限公司	房屋土地租赁费用		10,188.68								

关联租赁情况说明

报告期内，公司与中国乐凯集团有限公司及其他关联方未发生租赁交易。

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国乐凯集团有限公司	40,000,000.00	2020年10月28日	2023年10月27日	借款利率为 2.88%
中国乐凯集团有限公司	20,000,000.00	2021年02月07日	2024年02月07日	借款利率为 2.88%
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐凯医疗科技有限公司	转让固定资产	45,300.00	

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	970,072.00	728,400.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
应收票据	乐凯胶片股份有限公司	108,564.00		304,645.00	
应收账款	乐凯胶片股份有限公司	3,590,246.28	162,279.13	6,816,285.28	21,130.48
应收票据	成都航天模塑股份有限公司重庆分公司	2,343,500.00			
应收票据	长春华涛汽车塑料饰件有限公司	76,154.19			
预付账款	航天新商务信息科技有限公司	95,733.23		151,628.20	
其他非流动资产	航天新商务信息科技有限公司			442,222.13	
应收账款	汕头乐凯胶片有限公司			891,000.00	2,762.10
应收账款	乐凯医疗科技有限公司	485,215.00	21,934.06	585,785.00	1,815.93
应收账款	成都航天模塑股份有限公司重庆分公司	995,889.96	39,835.60	457,908.12	18,316.32
预付账款	航天人才培训中心	48,100.00			
其他流动资产	成都航天模塑股份有限公司			200,000.00	
应收账款	长春华涛汽车塑料饰件有限公司	1,228,452.24	49,138.09		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国乐凯集团有限公司	44,720.56	16,920.56
应付账款	河北乐凯化工工程设计有限	375,000.00	30,000.00

	公司		
应付账款	乐凯胶片股份有限公司	45,262.80	642,366.00
应付账款	沈阳感光化工研究院有限公司		47,256.64
应付账款	航天新商务信息科技有限公司		56,227.52
其他应付款	中国乐凯集团有限公司		18,746.00
其他流动负债	成都航天模塑股份有限公司		200,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。



## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

#### (2) 报告分部的财务信息

无

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

#### (4) 其他说明

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	518,149.02	1.07%	518,149.02	100.00%		488,272.13	1.36%	488,272.13	100.00%	
其中：										
信息防伪材料	518,149.02	1.07%	518,149.02	100.00%		488,272.13	1.36%	488,272.13	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,991,584.17	98.93%	1,931,035.22	4.02%	46,060,548.95	35,387,658.33	98.64%	1,445,651.53	4.09%	33,942,006.80
其中：										
信息防伪和电子功能材料组合	47,991,584.17	98.93%	1,931,035.22	4.02%	46,060,548.95	35,387,658.33	98.64%	1,445,651.53	4.09%	33,942,006.80
合计	48,509,733.19	100.00%	2,449,184.24	5.05%	46,060,548.95	35,875,930.46	100.00%	1,933,923.66	5.39%	33,942,006.80

按单项计提坏账准备：518,149.02

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国外某客户	518,149.02	518,149.02	100.00%	预计款项无法收回
合计	518,149.02	518,149.02		

按组合计提坏账准备：1,931,035.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信息防伪和电子功能材料组合	47,991,584.17	1,931,035.22	4.02%
合计	47,991,584.17	1,931,035.22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,781,383.47
1 至 2 年	210,200.70
3 年以上	518,149.02
4 至 5 年	518,149.02
合计	48,509,733.19

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收账款坏账准备	1,933,923.66	515,260.58				2,449,184.24
合计	1,933,923.66	515,260.58				2,449,184.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额
客户一	20,145,659.72	41.53%	805,826.39
客户二	4,000,455.20	8.25%	160,018.21
客户三	2,845,840.40	5.87%	113,833.62
客户四	1,406,595.75	2.90%	56,263.83
客户五	1,236,672.00	2.55%	49,466.88
合计	29,635,223.07	61.10%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,882,870.70	4,527,531.38
合计	4,882,870.70	4,527,531.38

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,606,340.00	1,606,340.00
代垫款项	1,486,181.93	1,199,897.43
其他	2,178,329.58	2,093,833.18
合计	5,270,851.51	4,900,070.61

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	53,599.23	89,100.00	229,840.00	372,539.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	528.45	14,913.13		15,441.58
2023 年 6 月 30 日余额	54,127.68	104,013.13	229,840.00	387,980.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	4,626,297.36
1 至 2 年	325,614.15
3 年以上	318,940.00
5 年以上	318,940.00
合计	5,270,851.51

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	372,539.23	15,441.58				387,980.81
合计	372,539.23	15,441.58				387,980.81

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	材料款、代扣代缴社保、代垫机票款	3,098,315.90	1 年以内、1-2 年	58.78%	47,353.74
单位二	四川乐凯园区建设保证金	1,500,000.00	1 年以内	28.46%	17,550.00
单位三	应收返还设备款	229,840.00	5 年以上	4.36%	229,840.00
单位四	应收房租	235,946.14	1 年以内	4.48%	2,760.57
单位五	租赁费、仓储费	100,409.47	1 年以内	1.91%	1,174.79
合计		5,164,511.51		97.99%	298,679.10

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

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	253,079,319. 52		253,079,319. 52	253,079,319. 52		253,079,319. 52
合计	253,079,319. 52		253,079,319. 52	253,079,319. 52		253,079,319. 52

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	计提减值准备	其他		
四川乐凯新材料有限公司	177,242,28 0.86					177,242,28 0.86	
保定市乐凯化学有限公司	75,837,038 .66					75,837,038 .66	
合计	253,079,31 9.52					253,079,31 9.52	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,744,057.57	36,020,829.25	51,225,057.73	30,208,196.19
其他业务	1,136,751.15	595,689.35	498,944.38	343,569.80
合计	64,880,808.72	36,616,518.60	51,724,002.11	30,551,765.99

收入相关信息：

无

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	208,577.99	194,085.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	766,322.30	11,339.99
处置债权投资取得的投资收益	95,130.85	
合计	1,070,031.14	205,425.05

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	23,000.62	处置固定资产形成的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,776,259.38	其他收益
委托他人投资或管理资产的损益	1,071,569.40	理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	-102,233.12	公允价值变动损益

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,812.83	
少数股东权益影响额	81,000.58	
合计	2,697,408.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.0372	0.0372
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.0239	0.0239

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无