



优美特

NEEQ : 832577

优美特（北京）环境材料科技股份有限公司

Newmat (Beijing) Environmental Materials Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



公司通过高新技术企业认定,有效期限三年。



公司被认定为“2020-2022年度北京市知识产权试点单位”。

其他事件描述

2020年2月,公司荣获“北京市新技术新产品(服务)证书”。

2020年3月,公司被评为“全国科技型中小企业”。

2020年3月,公司产品水性钢管防腐防锈涂料在内蒙古包钢钢联股份有限公司“包钢钢管公司2020年钢管防锈涂料采购”项目中顺利中标。

2020年7月,公司荣获“高新技术企业证书”。

2020年7月,公司承担国家重点研发计划“科技助力经济2020”重点专项“高性能绿色水性工业涂料涂装应用及产业化”,本项目预算总金额为300万元,其中中央财政经费300万元。

2020年7月,公司专利《一种水性聚氨酯弹性分散体及其制备方法》荣获“第二十一届中国专利奖银奖”。

2020年8月,公司在中车青岛四方机车车辆股份有限公司“E43车外用水溶性涂料”项目中顺利中标。

2020年8月,公司在中车青岛四方机车车辆股份有限公司“城轨地铁跨项目一水性油漆”中顺利中标,中标金额达2066万元。

2020年9月,公司被认定为“2020-2022年度北京市知识产权试点单位”。

2020年9月,公司在中车青岛四方机车车辆股份有限公司“埃及项目一水性油漆”中顺利中标。

2020年10月,公司荣获“专精特新”中小企业称号。

2020年10月,公司被认定为“北京民营企业中小百强”企业。

2020年12月,公司荣获“知识产权管理体系认证证书”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	123

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人张建森、主管会计工作负责人胡桂琴及会计机构负责人（会计主管人员）胡桂琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
新产品市场开拓不力的风险	报告期内，公司自主研发的产品轨道交通用水性涂料及石油套管用水性涂料已经在客户处应用并形成销售，目前公司产品虽然符合国家政策，但市场客户在对环保执行力度上仍需要政策督促，且客户换用新产品可能导致其产品质量波动、价格波动、生产量波动等客观因素；所以，如果市场拓展不力或政策执行不力，将导致公司的投入费用不能收回，业绩不能提升等不利的影响。公司已经在与客户及潜在客户进行谈判协商，以签署框架合作协议，落实具体细节，全力为客户提供优质的产品和服务。
公司治理风险	报告期内，公司作为公众公司，完善健全了与现代化企业发展相适应的管理制度及内控制度，但可能因为公司高管层个人对制度的理解不一，对公司发展规划执行可能会面临不规范的管理风险，导致制约公司的快速发展。公司在内部管理过程中，逐步优化公司管理结构，甄选起用具有管理经验和知识结构较为全面的管理人员，提升公司管理效率。
应收账款风险	报告期内，受行业、客户经营、公司销售方式的影响，公司主营业务存在回款周期较长的影响。公司业务日益扩大、产品种

	<p>类逐渐增多的情况，应收账款也将相应增加。2020年末，公司应收账款 33,075,970.01 元，较上年增长 7.96%，占总资产的 26.97%，占比较高，给公司的资金安全带来一定的风险，由于行业的特殊性，后续应收账款仍将占比较高。目前公司制度整体相对风险可控，公司将督促销售人员通过更多折扣回款方式积极回款，降低可能存在的坏账风险。</p>
<p>原材料价格持续上涨风险</p>	<p>报告期内，受到进出口贸易政策的影响及环保政策压力，导致化工行业洗牌的影响，各类大宗原料均价格上浮，已将逐渐会影响到企业采购原材料的价格。若价格持续上涨，未来将会持续导致公司的生产成本提高、并导致产品利润降低。公司主管部门也在积极应对，不断拓展新客户销售提高销售量，采取技术更新、寻求性价比更高的原料进行替代、签订框架式长期采购合同等方式，尽可能降低原料上涨给公司所带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

释义

释义项目	指	释义
报告期内、本年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司、本公司、本企业、优美特	指	优美特（北京）环境材料科技股份有限公司
沧州优美特、子公司	指	沧州优美特新材料科技有限公司
公司章程、章程	指	优美特（北京）环境材料科技股份有限公司章程
管理层、高级管理人员	指	优美特（北京）环境材料科技股份有限公司董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人
董事会、监事会、股东大会或“三会”	指	优美特（北京）环境材料科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
中科院过程所、过程所	指	中国科学院过程工程研究所
哈工大	指	哈尔滨工业大学
天津钢管集团	指	天津钢管集团股份有限公司
中车青岛四方股份	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
北化	指	北京化工大学
北理工	指	北京理工大学
十环认证	指	中国环境标志产品认证证书
IRIS	指	国际铁路行业标准, 是由欧洲铁路行业协会（UNIFE）制定的, 是产品通往国际市场的通行证
VOCs	指	挥发性有机化合物(volatileorganiccompounds)的英文缩写, 是指在一定条件下, 可以挥发的有机物质

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	优美特（北京）环境材料科技股份公司
英文名称及缩写	Newmat (Beijing) Environmental Materials Technology Co.,Ltd.
证券简称	优美特
证券代码	832577
法定代表人	张建森

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张建森
联系地址	北京市顺义区杨镇地区纵二路 5-3 号
电话	010-61457871
传真	010-61457871
电子邮箱	ydyzxc@126.com
公司网址	www.newmater.cn
办公地址	北京市顺义区杨镇地区纵二路 5-3 号
邮政编码	101309
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 24 日
挂牌时间	2015 年 6 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业门类 C 类-大类 26 化学原料和化学制品制造业-中类 264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-小类 2641 涂料制造
主要业务	技术推广、技术开发、技术服务、技术咨询；销售涂料；生产涂料；货物进出口、技术进出口、代理进出口；汽车租赁；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、金属材料（不含电石、铁合金）；普通货运。
主要产品与服务项目	水性轨道交通车辆涂料、商用车水性涂料、纳米改性水性防腐防锈涂料、PVC 手套用水性聚氨酯涂料、纳米改性高性能建筑涂料、合成革表面处理剂、有机硅助剂、纳米复合防污闪涂料等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,555,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张建森
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张建森，一致行动人为于绍强、赵德平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000735556886A	否
注册地址	北京市顺义区杨镇地区纵二路 5-3 号	否
注册资本	32,555,000	是

关于注册资本的增加，已经于 2020 年 9 月 24 日召开的第二届董事会第十三次会议、于 2020 年 10 月 13 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容分别详见于 2020 年 9 月 28 日、2020 年 10 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《优美特（北京）环境材料科技股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2020-035）、《优美特（北京）环境材料科技股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-040）。

公司于 2020 年 10 月 28 日取得全国股转公司下发的《关于对优美特（北京）环境材料科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3389 号），具体内容详见于 2020 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行无异议函的公告》（公告编号：2020-044）。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大同证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室 电话 010-88086040	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	大同证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋春磊	魏巍
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,023,678.14	56,608,874.34	37.83%
毛利率%	42.17%	42.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,364,072.85	1,079,340.48	952.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,621,729.93	-2,243,490.02	306.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.97%	2.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.53%	-4.85%	-
基本每股收益	0.37	0.04	952.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,620,807.07	94,862,057.20	29.26%
负债总计	54,423,525.73	48,028,848.71	13.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,197,281.34	46,833,208.49	45.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.53	36.60%
资产负债率%（母公司）	31.82%	41.39%	-
资产负债率%（合并）	44.38%	50.63%	-
流动比率	2.04	1.92	-
利息保障倍数	14.47	2.18	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,557,911.15	-8,280,646.94	44.96%
应收账款周转率	2.38	2.06	-
存货周转率	5.13	3.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.26%	2.09%	-
营业收入增长率%	37.83%	3.92%	-
净利润增长率%	952.87%	113.66%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,555,000	30,555,000	6.55%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-32,253.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,771,100.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,427.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68.32
非经常性损益合计	6,742,342.92
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,742,342.92

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		113,598.57	-113,598.57
合同负债	100,529.71		100,529.71
其他流动负债	13,068.86		13,068.86
负债合计	113,598.57	113,598.57	

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于“制造业”中的化学原料和化学制品制造业”（行业代码 C26），是国家级高新技术企业、北京市级企业科技研究开发机构和中关村高新技术企业和北京市纳米材料工程技术中心产业化基地。

公司一直秉承科技创新践行绿色、低碳、节能、环保的理念，致力于高性能水性工业涂料及纳米级新材料的开发及应用研究，产品广泛应用于轨道交通车辆涂装、钢管防腐、商用车及工程机械、医疗防护用品等领域，在保持涂装性能的基础上，可降低 90%以上 VOCs 排放。

公司具有自主知识产权的 PVC 手套专用 PU 涂料系列产品，性能优异、对环境友好，已完全实现进口替代，为公司当前主营业务产品，多年来在细分行业全国销量领先。下游客户主要为蓝帆医疗、英科医疗等大型医用防护用品上市公司及其他大型 PVC 手套制造企业，其手套产品主要以出口为主。公司在该细分领域已深耕多年，依靠公司的科研能力不断推出升级换代产品，持续保证产品的竞争力，客户关系稳定良好。该行业在本次新冠疫情中属于受益行业，预计公司主要客户受此影响订单及现金流都将大幅改善，公司也将保持一贯的产品供应及服务能力，共同促进该行业的持续发展。

公司自主研发的轨道交用水性工业涂料系列产品，目前已应用于高速动车、城际动车、城轨地铁、铁路客车等内外涂装。报告期内在中车青岛四方机车车辆股份有限公司“E43 车外用水溶性涂料”、“城轨地铁跨项目一水性油漆”、“埃及项目一水性油漆”等项目实现中标。内涂装产品，已成为今创集团、威奥轨道集团等多家内饰件厂合格供应商，在“复兴号”标准动车组 CR400AF/CR400BF 内饰涂装项目、京张高铁内饰涂装项目、佛山地铁内饰涂装项目、天津地铁内饰涂装项目等已实现批量应用。

公司自主研发的石油套管用纳米改性水性防腐防锈涂料系列产品，环保健康，技术防护优异，已向天津钢管集团稳定供应，并在内蒙古包钢钢联股份有限公司“包钢钢管公司 2020 年钢管防锈涂料采购”项目中实现中标，水性钢铁防腐涂料产品市场可观。

公司自主研发的商用车用水性工业涂料系列产品，2018 年进入市场，主要产品有高端客车水性涂料、高端商用车驾驶室水漆、工程机械用水性涂料、改装车用水性涂料、汽车零部件用水性涂料、水性双组份阴极电泳涂料等，替代同类溶剂型产品，降低 VOC 排放；该系列产品跟进的客户有山河智能，且已在新宏昌重工集团、湖北方鼎、北京和田改装车、宪月涂装等实现销售，产品质量受到客户好评。

另外，公司新材料联合研究院研发的高分子尼龙微粉系列产品、RTV 防污闪涂料已经完成技术储备，实现市场销售，后续将根据市场需求发展形势，进一步扩大市场销售规模。

公司自成立以来一直注重科研，联合中科院过程所等科研机构共同成立“新材料联合研究院”，致力于高性能纳米复合水性聚合物产品的开发及应用研究，实现产学研一体化的高效运营模式，申请发明专利 26 项，已授权 16 项。承担的科技计划项目涵盖“十三五”国家重点研发计划项目、国家“863”计划等近 10 项，先后获得中关村科技园科技成果转化一等奖、国家重点新产品、国家级火炬计划项目、北京市新技术新产品、中国好技术、二十一届中国专利奖银奖等诸多奖项。

未来公司将“产学研用”的模式继续巩固并深入，真正打造一个以满足客户需求为原点的高新技术成果转化（孵化）创新平台，将产生一系列具有市场竞争力的新产品逐步产业化，提升公司业绩。

报告期内，公司的主要产品仍然为 PVC 手套用 PU 涂料系列产品、石油套管用防腐防锈涂料系列产品、轨道交用水性涂料系列产品、商用车水性工业涂料系列产品等，公司的收入主要来源于产品销售。广泛应用于医疗器械、钢铁冶金、轨道交通、塑胶、水性涂料等行业。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较本报告期相比未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,975,036.10	3.24%	1,578,582.47	1.66%	151.81%
应收票据			333,000.00	0.35%	-100.00%
应收账款	33,075,970.01	26.97%	30,638,413.57	32.30%	7.96%
存货	9,325,413.76	7.61%	8,255,554.40	8.70%	12.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,428,353.39	10.95%	13,607,574.98	14.34%	-1.32%
在建工程	19,036,184.64	15.52%	6,633,331.59	6.99%	186.98%
无形资产	28,408,426.70	23.17%	24,996,311.69	26.35%	13.65%
商誉					
短期借款	16,000,000.00	13.05%	11,600,000.00	12.23%	37.93%
长期借款	7,828,503.11	6.38%	1,214,598.94	1.28%	544.53%
一年内到期的非流动负债	1,486,095.83	1.21%	497,505.89	0.52%	198.71%
其他权益工具投资	300,000.00	0.24%			

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较上年期末增长了 151.81%，因为本年度末货款回收状况较好，节余资金较上年期末有所增加。

2、其他权益工具投资期末余额 300,000.00 元，为 2020 年 07 月 13 日，本公司与章中营、李吉祥和付长生共同出资设立优美特（廊坊）新材料科技有限公司，注册资本 1000 万元，其中本公司认缴出资 200 万元，持股比例 20%。截至 2020 年 12 月 31 日，廊坊优美特实收资本 150 万元，本公司实缴出资 30 万元。

3、在建工程期末余额较上年期末增长了 186.98%，原因为子公司沧州优美特新材料科技有限公司本年度进行了厂区主体工程建设，投入增加。

4、短期借款期末余额较上年期末增长了 37.93%，余额 16,000,000.00 元，为本期向北京银行中关村园区支行取得的一年期流动资金贷款 6,000,000.00 元（两笔分别为 3,000,000.00 元），建设银行朝阳支行一年期流动资金贷款 5,000,000.00 元，北京农商行顺义支行一年期的流动资金贷款 3,000,000.00 元，南京银行北京分行一年期流动资金贷款 2,000,000.00 元。

5、长期借款与一年内到期的非流动负债期末余额分别为 7,828,503.11 元、1,486,095.83 元，包括：
（1）2019 年 10 月公司向渣打银行（中国）有限公司借取三年期流动资金贷款，本金 1,750,000.00 元，分次偿还，截止本期末，一年内到期 586,095.83 元，一年以上到期 628,503.11 元；
（2）2020 年度子公司沧州优美特新材料科技有限公司向中国银行沧州分行借取固定资产借款，本金 9,000,000.00 元，分次提取，借款期 5 年，从提款日起分十次偿还，本年度已偿还 900,000.00 元，余额 8,100,000.00 元，一年内到期 900,000.00 元，一年以上到期 7,200,000.00 元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	78,023,678.14	-	56,608,874.34	-	37.83%
营业成本	45,117,818.20	57.83%	32,447,774.31	57.32%	39.05%
毛利率	42.17%	-	42.68%	-	-
销售费用	10,050,997.64	12.88%	6,003,147.46	10.60%	67.43%
管理费用	7,044,707.41	9.03%	7,990,184.52	14.11%	-11.83%
研发费用	9,473,630.66	12.14%	9,598,381.29	16.96%	-1.30%
财务费用	1,087,584.20	1.39%	1,134,992.19	2.00%	-4.18%
信用减值损失	571,429.08	0.73%	-950,766.50	-1.68%	-160.10%
资产减值损失	0		0		
其他收益	6,536,808.83	8.38%	2,215,109.09	3.91%	195.10%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	11,478,612.91	14.71%	-107,565.39	-0.19%	10,771.29%
营业外收入	5,000.00	0.01%	1,070,000.00	1.89%	-99.53%
营业外支出	33,825.69	0.04%	25,709.11	0.05%	31.57%
净利润	11,364,072.85	14.56%	1,079,340.48	1.91%	952.87%

项目重大变动原因:

1、营业收入本期较上年同期增长了 37.83%，主要增长原因为受疫情影响，以公司产品 PU 涂料为主要原料的一次性 PVC 手套全球需求量激增，使得 PU 涂料销售同比增长 35.94%；其他产品在积极开拓市场的情况下，销售也有所增长。

2、营业成本本期较上年同期增长了 39.05%，增长幅度高于营业收入，影响因素主要为化工原料价格的上涨使得产品生产成本增加。

3、销售费用本期较上年同期增长了 67.43%，主要原因为本年全球疫情爆发，疫情物资需求激增，使得客户对产品质量要求下降，为了应对市场的变化，公司推出了差异化的产品，加大了市场推广力度使得费用增加。

4、管理费用本期较上年同期降低了 11.83%，主要原因为公司内部倡导节能降耗，避免了不必要开支，同时受疫情影响，与外界对接大多采用线上方式，因此降低了相关的费用。

5、财务费用本期较上年同期降低了 4.18%，原因为受疫情影响，中小企业存续和发展受到了较大的影响，国家为了支持中小企业，要求银行等金融机构推出一系列低息贷款；本年度公司分别取得建行和农商行纯信用贷款 500 万元、300 万元，年息为 3.85%、2.05%，较往年节约了利息和担保费用，同时其他银行贷款利息率也出现降低。

6、信用减值损失本期较上年同期降低了 160.10%，原因为本年收回了部分欠款时间较久的货款，使得计提的应收账款坏账准备减少。

7、其他收益本期较上年同期增长了 195.10%，原因为本年度专项研发进度较快，投入增加，相应从递延收益转为损益的金额较多。

8、营业外收入本期发生 5,000.00 元，为子公司沧州优美特新材料科技有限公司向工程施工方收取的违规操作罚款。

9、营业外支出本期发生 33,825.69 元，主要为处置固定资产损失 32,253.53 元，疫情期间向政府抗疫人员捐赠的一次性 PVC 手套 1,571.62 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,953,506.66	56,608,569.92	35.94%
其他业务收入	1,070,171.48	304.42	351,444.41%
主营业务成本	44,500,847.33	32,447,469.82	37.15%
其他业务成本	616,970.87	304.49	202,524.35%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
PU 涂料	56,563,641.88	31,930,033.01	43.55%	46.22%	39.41%	6.77%
防腐防锈涂料	8,843,951.88	5,589,215.13	36.80%	-15.54%	7.99%	-27.24%
轨道车辆漆	4,434,932.90	2,258,235.83	49.08%	32.13%	20.70%	10.89%
商业车漆	2,134,226.58	1,795,423.29	15.87%	271.18%	332.13%	-42.78%
润湿剂及助	1,385,022.08	651,433.71	52.97%	-19.20%	-25.37%	7.93%

剂						
防污闪涂料	875,953.98	442,412.88	49.49%	4.79%	-15.56%	32.61%
生态抑尘剂	759,292.02	371,554.92	51.07%	100.00%	100.00%	100.00%
风电防腐漆	686,739.82	551,007.07	19.76%	100.00%	100.00%	100.00%
皮革涂饰剂	292,488.89	177,307.42	39.38%	-41.86%	-46.94%	17.26%
建筑涂料	3,185.84	1,469.97	53.86%	-92.98%	-93.72%	11.18%
电泳漆	974,070.79	732,754.10	24.77%	166.11%	169.09%	-3.25%
高分子纳微粉				-100.00%	-100.00%	-100.00%
材料	1,070,171.48	616,970.87	42.35%	351,444.41%	202,524.35%	184,267.19%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、PU 涂料本期收入较上年同期增长了 46.22%，主要影响因素为疫情爆发导致防护用品全球需求激增，PU 涂料作为一次性 PVC 手套的主要原料需求也随之增长。
- 2、轨道车辆漆本期收入较上年同期增长了 32.13%，原因为本期中标了中车青岛四方机车车辆股份有限公司的标动外装、跨项目地铁、埃及地铁项目等，供货量增加。
- 3、商业车漆本期收入较上年同期增长了 271.18%，原因为本期新增客户较多，而且部分客户本期实现了放量销售。
- 4、电泳漆本期收入较上年同期增长了 166.11%，原因为客户在本期需求量增加。
- 5、防污闪涂料本期收入较上年同期增长了 4.79%，原因为客户在本期需求量增加。
- 6、生态抑尘剂和风电防腐漆属本期新增销售产品，分别实现收入为 759,292.02 元、686,739.82 元。
- 7、其他产品受疫情影响，销售都呈不同程度的下降。
- 8、其他业务是材料销售收入，本期实现收入 1,070,171.48 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一大客户	14,214,725.66	18.22%	否
2	第二大客户	8,156,151.90	10.45%	否
3	第三大客户	7,272,212.39	9.32%	是
4	第四大客户	5,617,699.12	7.20%	否
5	第五大客户	5,508,318.59	7.06%	否
	合计	40,769,107.66	52.25%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一大供应商	8,083,502.00	12.32%	否

2	第二大供应商	7,272,212.32	11.08%	否
3	第三大供应商	3,865,743.33	5.89%	否
4	第四大供应商	3,514,004.02	5.35%	否
5	第五大供应商	3,179,557.51	4.85%	否
合计		25,915,019.18	39.49%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,557,911.15	-8,280,646.94	44.96%
投资活动产生的现金流量净额	-17,431,317.35	-4,080,022.57	-327.24%
筹资活动产生的现金流量净额	24,385,682.13	8,283,483.76	194.39%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长了 44.96%，主要原因为本期货款回收账期较上年同期有所缩短。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少了 327.24%，主要原因为沧州子公司本期厂房主体工程建设投入较多，工程付款 13,577,108.60 元；另本期与章中营等 3 名自然人共同出资设立优美特（廊坊）新材料科技有限公司，实缴资本 300,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加了 194.39%，主要原因为本期进行股权融资 10,000,000.00 元；另本期借款较上一年度净增加额 11,002,494.11 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
沧州优美特新材料科技有限公司	控股子公司	纳微粉等技术研发、生产和销售	39,787,812.87	7,231,800.83	1,055,752.23	56,449.35
优美特（廊坊）新材料科技有限公司	参股公司	新材料技术推广服务、技术开发、技术服务、技术咨询；阻尼涂料研发、销售；销售环保型涂料	1,088,546.20	1,112,191.83		- 387,808.17

主要控股参股公司情况说明

1、沧州优美特新材料科技有限公司：注册资本 1,000 万元，本公司持有 100%股权，经营范围：纳微粉技术研究及技术服务；制造、销售纳微粉；自营与代理货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、优美特（廊坊）新材料科技有限公司：注册资本 1,000 万元，本公司持有 20%股权，经营范围：新材料技术推广服务、技术开发、技术服务、技术咨询；阻尼涂料研发、销售；销售环保型涂料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

该投资已经于 2020 年 7 月 7 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过，具体内容详见于 2020 年 7 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《优美特（北京）环境材料科技股份公司第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2020-025）、《优美特（北京）环境材料科技股份公司对外投资的公告》（公告编号：2020-026）。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司管理团队、技术研发团队、主营业务等方面均保持正常发展。公司各部门相互协助独立运营，三会机制健全，与各监管部门沟通顺畅，未受到地方各监管部门强制要求停工停产的处罚行为及其他对企业产生持续经营影响的行为。公司组建的研发、生产、销售团队稳定，能够较好的维护客户资源及自身品牌优势，通过自身努力，不断被市场和潜在客户认可。当前，企业具有足够能力应市场所带来的各类变化。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	10,000,000.00	7,272,212.39
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000.00	28,000,000.00

注：“其他”项目指的是公司关联方（实际控制人张建森与其配偶陈蓉）预计 2020 年度为公司及其子公司向银行贷款提供个人连带责任保证担保，担保金额 2,000.00 万元；上述关联交易已经公司第二届董事会第九次会议决议及 2019 年年度股东大会审议通过，关联董事、关联股东均依据《公司章程》的规定回避表决。2020 年度实际向银行贷款提供的个人连带责任保证担保金额是 2,800.00 万元，对超预计担保金额 800.00 万元，已经第三届董事会第四次会议进行了相关审议，具体内容详见于 2021 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《优美特（北京）环境材料科技股份有限公司追认偶发性关联交易》（公告编号：2021-027）及本报告“第四节重大事件”之“（四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况”。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	52.61	52.61
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	8,000,000.00	8,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，公司根据与江苏尤佳手套有限公司以及安徽和佳医疗用品科技有限公司的实际销售情况，追认偶发性关联交易金额 52.61 万元。已经 2020 年 10 月 28 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过，具体内容详见于 2020 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《优美特（北京）环境材料科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2020-047）、《优美特（北京）环境材料科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2020-049）。

2、报告期内，公司与中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行签署的 500 万元《人民币流动资金借款合同》，该款项由公司实际控制人、控股股东、董事长张建森及其配偶陈蓉提供担保；公司与北京农村商业银行股份有限公司顺义支行签署的 300 万元《借款合同》，该款项由公司实际控制人、控股股东、董事长张建森及其配偶陈蓉、公司股东于绍强提供担保。

3、以上偶发性关联交易已经于 2021 年 4 月 7 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过，具体内容详见于 2021 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《优美特（北京）环境材料科技股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-020）、《优美特（北京）环境材料科技股份有限公司追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2021-027）。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2015年6月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月10日		挂牌	其他承诺	承诺在履行挂牌公司相应职责时遵守并促使公司及其本人授权人遵守国家法律、行政法规，履行义务，遵守证监会发布的部门规章制度，遵守股转系统发布的业务规则、细则和指引，遵守公司《章程》等。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月10日		挂牌	限售承诺	承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十五条和第二十六条锁定其所持有的公司股份。	正在履行中
其他股东	2015年6月10日		挂牌	限售承诺	承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十五条和第二十六条锁定其所持有的公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为了避免与股东人及其控制的其他企业间发生同业竞争或者显失公平的关联交易的措施。公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心人员已承诺避免与公司发生同业竞争的业务，且均已于公司申请挂牌前完成《关于避免同业竞争的承诺函》的签署工作。直至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员分别签署了《董事承诺书》、《监事承诺书》及《高级管理人员承诺书》承诺在履行挂牌公司相应职责时遵守并促使公司及其本人授权人遵守国家法律、行政法规，履行义务，遵守证监会发布的部门规章制度，遵守全国中小企业股份转让系统公司发布的业务规则、细则和指引，遵守公司《章程》等。截至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背的情况。

3、公司全体股东承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十五条和第二十六条锁定其所持有的公司股份。公司股东在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
发明专利	无形资产	质押	948,206.90	0.77%	贷款反担保质押
总计	-	-	948,206.90	0.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产为本公司正常经营活动资金提供保证，占总资产比例仅为 0.77%，对公司生产经营无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,224,472	33.46%	2,000,000	12,224,472	37.55%
	其中：控股股东、实际控制人	1,794,799	5.87%	0	1,794,799	5.51%
	董事、监事、高管	3,796,928	12.43%	0	3,796,928	11.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,330,528	66.54%	0	20,330,528	62.45%
	其中：控股股东、实际控制人	5,580,357	18.26%	0	5,580,357	17.14%
	董事、监事、高管	16,586,252	58.28%	0	16,586,252	50.95%
	核心员工	5,555,000	18.18%	0	5,555,000	17.06%
总股本		30,555,000	-	2,000,000	32,555,000	-
普通股股东人数						23

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2020年9月24日召开第二届董事会第十三次会议和2020年10月13日召开2020年第二次临时股东大会审议通过《关于〈公司2020年股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》，全国股份转让系统公司于2020年10月28日下发文件编号为股转系统函【2020】3389号《关于对优美特（北京）环境材料科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》，对公司股票发行的备案申请予以确认。2020年12月31日工商变更将注册资本30,555,000元变更为32,555,000元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张建森	7,375,156	0	7,375,156	22.65%	5,580,357	1,794,799	0	0
2	于绍强	4,999,500	0	4,999,500	15.36%	4,999,500	0	0	0
3	钱光	4,727,041	0	4,727,041	14.52%	3,545,281	1,181,760	0	0

	磊								
4	武汉益青科技投资中心（有限合伙）	3,188,776	0	3,188,776	9.80%	3,188,776	0	0	3,188,776
5	张伯侯	960,116	2,000,000	2,960,116	9.09%	0	2,960,116	0	0
6	许佩标	2,856,313	0	2,856,313	8.77%	2,142,235	714,078	0	0
7	北京优池科技投资中心（有限合伙）	1,377,258	0	1,377,258	4.23%	0	1,377,258	0	0
8	北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	1,340,143	0	1,340,143	4.12%	0	1,340,143	0	0
9	杨树发	1,002,000	0	1,002,000	3.08%	0	1,002,000	0	0
10	刘国显	580,428	0	580,428	1.78%	0	580,428	0	0
	合计	28,406,731	2,000,000	30,406,731	93.40%	19,456,149	10,950,582	0	3,188,776

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、控股股东、实际控制人张建森先生持有北京优池科技投资中心（有限合伙）1.45%份额，系该合伙企业的普通合伙人；钱光磊先生持有北京优池科技投资中心（有限合伙）14.52%份额，系该合伙企业的有限合伙人。

2、控股股东、实际控制人张建森先生之子张小宸，系董事于绍强先生、赵德平女士之女婿；实际控制人张建森先生与董事于绍强先生、股东赵德平女士系一致行动人关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张建森，男，1963年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，长沙冶金工业学校（现中南大学）本科学历。1984年7月至1996年1月，历任河南舞阳钢铁公司钢铁研究所化学室技术员、工程师、化学室副主任，1996年1月至2002年1月，任河南恒生中科化工股份有限公司副总经理兼总工程师；2002年1月至2003年10月，任优美特有限董事、总经理；2003年10月至2014年12月，任优美特有限董事长、总经理；2014年12月至今，任优美特董事长、总经理。报告期末，控股股东张建森先生与其一致行动人于绍强先生、赵德平女士共同持有公司股份比例为39.29%（其中张建森先生直接持有公司股份比例为22.65%）。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年9月28日	2020年11月20日	5.00	2,000,000	张伯侯	不适用	10,000,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年11月20日	10,000,000.00	10,001,201.90	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本公司 2020 年股票定向发行，募集资金 10,000,000.00 元，利息收入扣除付款手续费后净额为 1,946.08 元，采购支出 10,001,201.90 元，截止 2020 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 744.18 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	中国建设银行北京朝阳支行	银行	5,000,000.00	2020年4月8日	2021年4月7日	3.85%
2	保证贷款	北京农商银行顺义支行	银行	3,000,000.00	2020年5月19日	2021年5月18日	2.05%
3	保证贷款	北京银行中关村科技园区支行	银行	3,000,000.00	2020年8月24日	2021年8月23日	4.35%
4	保证贷款	北京银行中关村科技园区支行	银行	3,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月24日	3.85%
5	保证贷款	南京银行北京分行	银行	2,000,000.00	2020年4月9日	2021年4月9日	5.66%
6	保证贷款	中国银行北京	银行	3,000,000.00	2020年3月13日	2021年3月12日	4.35%

		顺义东兴支行					
7	抵押贷款	中国银行沧州分行	银行	9,000,000.00	2020年1月21日	2025年1月20日	5.22%
合计	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-

1、2020年04月，本公司自中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行借款500万元，借款期限2020年04月08日至2021年04月07日。保证人张建森和陈蓉（张建森配偶）。

2、2020年05月，本公司自北京农村商业银行股份有限公司顺义支行借款300万元，借款期限为12个月。保证人张建森、陈蓉(张建森配偶)、于绍强。

3、2020年08月，本公司自北京银行股份有限公司中关村分行借款300万元，借款期限为自首次提款日起1年。保证人北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称北京中技公司），同时，张建森和陈蓉(张建森配偶)为北京中技公司提供无限连带责任反担保，公司无粉PVC手套的WPU涂料及其制备方法的专利权（专利号ZL201110144751.7，证书号第1587821号）质押给北京中技公司反担保。

4、2020年12月，本公司自北京银行中关村分行借款300万元，借款期限为自首次提款日起1年。保证人北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称北京中技公司），同时，张建森和陈蓉(张建森配偶)为北京中技公司提供无限连带责任反担保，公司水性聚氨脂乳液及其制备方法的专利权（专利号ZL201710208997.3，证书号第3964446号）和张建森陈蓉名下的房屋所有权（产权证号：京（2015）顺义区不动产权第0021981号、京（2015）顺义区不动产权第0021982号）质押给北京中技公司反担保。

5、2020年04月，本公司自南京银行股份有限公司北京分行借款200万元，借款期限2020年04月09日至2021年04月09日。保证人北京市文化科技融资担保有限公司、张建森和陈蓉(张建森配偶)，同时，张建森和陈蓉(张建森配偶)为北京市文化科技融资担保有限公司提供反担保。

6、本公司自中国银行北京顺义东兴支行借款300万元，由北京首创融资担保有限公司和本公司实际控制人张建森提供最高额担保。本公司实际控制人张建森质押股权420万股给北京首创融资担保有限公司作为反担保。

7、子公司沧州优美特与中国银行股份有限公司沧州分行签订的《固定资产借款合同》，借款金额900万元，借款期限60个月，担保方式为沧州优美特32742.7平方米土地使用权抵押及张建森和陈蓉（张建森配偶）连带责任担保。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张建森	董事长/总经理/ 信息披露负责人	男	1963年11月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
于绍强	董事	男	1965年12月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
钱光磊	董事	男	1985年3月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
许佩标	董事	男	1957年12月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
马兵	董事	男	1952年7月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
杜啸虎	董事	男	1986年5月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
古纯祥	监事会主席	男	1965年1月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
杨玉娟	监事	女	1983年6月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
张振	职工监事	男	1989年3月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
胡桂琴	财务总监	女	1975年11月	2020年12月 16日	2023年12月 15日
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人张建森先生与董事于绍强先生、股东赵德平女士系一致行动人关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张建森	董事长/总	7,375,156	0	7,375,156	22.65%	0	0

	经理/信息披露负责人						
于绍强	董事	4,999,500	0	4,999,500	15.36%	0	0
钱光磊	董事	4,727,041	0	4,727,041	14.52%	0	0
许佩标	董事	2,856,313	0	2,856,313	8.77%	0	0
马兵	董事	361,395	0	361,395	1.11%	0	0
杜啸虎	董事	0	0	0	0%	0	0
古纯祥	监事会主席	42,517	0	42,517	0.13%	0	0
杨玉娟	监事	21,258	0	21,258	0.07%	0	0
张振	职工监事	0	0	0	0%	0	0
胡桂琴	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	20,383,180	-	20,383,180	62.61%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯建军	副总经理	离任	无	换届
钱光磊	董事、信息披露负责人	离任	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	12	4	38
生产人员	22	10	7	25
销售人员	12	0	2	10

技术人员	30	5	3	32
财务人员	4	0	0	4
员工总计	98	27	16	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	10	10
本科	29	35
专科	36	30
专科以下	20	30
员工总计	98	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、员工人才引进及招聘</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，公司在职工 109 人，与期初 98 人相比增加 11 人。公司一直秉承以人为本的理念，重视人才、引进人才，跟中科院等科研院校合作。又通过知名招聘平台、专业人才市场等多渠道引进、招聘所需人才，建立人才储备制度。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司高度重视员工培训教育，根据公司业务发展的需要，针对不同岗位制定相关培训计划，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。</p> <p>3、薪酬政策</p> <p>公司制定了具有竞争力的薪酬制度和切实可行的绩效方案，不断激发员工的主动性和创造性。公司为全员缴纳五险一金，还为每位员工提供额外商业保险、定期体检、生日礼金、节日活动等企业福利政策，尽显人文关怀。</p> <p>4、没有需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
于绍强	无变动	董事	4,999,500	0	4,999,500
赵德平	无变动	-	416,625	0	416,625
陈进军	无变动	-	83,325	0	83,325
郭蕾蕾	无变动	-	55,550	0	55,550

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

<p>2021 年 2 月 25 日，公司董事会收到董事杜啸虎先生递交的辞职报告，自 2021 年 2 月 25 日起辞职生效。上述辞职人员持公司股份 0 股，占公司股本的 0%；不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任</p>
--

公司其它职务。具体内容详见于 2021 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《优美特（北京）环境材料科技股份有限公司董事辞职公告》（公告编号：2021-009）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股转系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断的完善公司治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运营。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责， 确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序规范运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司延续了股份公司应有的现代企业治理制度，与治理机制相配套。依照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求，通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按《公司法》等相关法律法规要求及时披露，确保公司管理架构稳定。公司承诺，若发生重要人事变动及对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项，公司将严格按照有关法律、法规及《公司章程》等相关内控制度的程序执行及召开三会进行审议，并及时准确披露，明确相关机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，确保重大决策的履行程序合法合规。保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

为了进一步完善公司的治理机构，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《关于在深化国有企业改革中坚持党的领导加强党的建设的若干意见》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。

报告期内对于公司章程的修订，分别于2020年4月21日召开的第二届董事会第九次会议、2020年9月24日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过，并经过于2020年5月14日召开的2019年

年度股东大会、2020年10月13日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。

具体内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)于2020年4月23日披露的《优美特(北京)环境材料科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:2020-007)、《优美特(北京)环境材料科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号:2020-015)、于2020年5月15日披露的《优美特(北京)环境材料科技股份有限公司2019年年度股东大会》(公告编号:2020-020)、于2020年9月28日披露的《优美特(北京)环境材料科技股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号:2020-035)、《优美特(北京)环境材料科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号:2020-038)、于2020年10月15日披露的《优美特(北京)环境材料科技股份有限公司2020年第二次临时股东大会会议决议公告》(公告编号:2020-054)。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	8	<p>1、第二届董事会第九次会议:审议通过《关于<2019年度总经理工作报告>》、《关于<2019年度董事会工作报告>》、《关于<2019年度财务决算报告>》、《关于<2020年度财务预算报>》、《关于2019年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司2019年度利润分配方案》、《关于公司拟续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年审计机构》、《关于修改公司章程》、《关于提名任命侯建军先生为公司副总经理》、《关于公司会计政策变更》、《关于预计2020年度日常性关联交易》、过《公司向北京银行中关村科技园区支行贷款及控股股东提供关联担保》;</p> <p>2、第二届董事会第十次会议:审议通过《关于修改公司信息披露管理制度》;</p> <p>3、第二届董事会第十一次会议:审议通过《关于参与出资设立优美特(廊坊)新材料科技有限公司》;</p> <p>4、第二届董事会第十二次会议:审议通过《关于<2020年半年度报告>》;</p> <p>5、第二届董事会第十三次会议:审议通过《关于〈公司2020年股票定向发行说明书(自办发行)〉》、《关于〈提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜〉》、《关于拟修订〈公司章程〉》、《关于<签订附生效条件的认购协议>》、《关于<设立募集资金专项账户并签订三方监管协议>》、《提请召开2020年第二次临时股东大会》、《关</p>

		<p>于<本次股票发行公司现有股东不享有优先认购权>》;</p> <p>6、第二届董事会第十四次会议：审议通过《关于〈2020年第三季度报告〉》、《关于〈追认偶发性关联交易〉》、《关于〈日常性关联交易〉》;</p> <p>7、第二届董事会第十五次会议：审议通过《关于〈提名第三届董事会董事候选人〉》、《关于〈提请召开2020年第四次临时股东大会〉》;</p> <p>8、第三届董事会第一次会议：审议通过《关于选举张建森先生担任公司董事长》、《关于聘任张建森先生担任公司总经理》、《关于聘任胡桂琴女士担任公司财务总监》、《关于聘任张建森先生担任公司信息披露负责人》。</p>
监事会	6	<p>1、第二届监事会第七次会议：审议通过《关于〈2019年度监事会工作报告〉》、《关于〈2019年度财务决算报告〉》、《关于〈2020年度财务预算报告〉》、《关于2019年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司2019年度利润分配方案》、《关于公司拟续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年审计机构》、《关于修改公司章程》、《关于公司会计政策变更》;</p> <p>2、第二届监事会第八次会议：审议通过《关于〈2020年半年度报告〉》;</p> <p>3、第二届监事会第九次会议：审议通过《关于〈公司2020年股票定向发行说明书(自办发行)〉》、《关于〈签订附生效条件的认购协议〉》、《关于〈设立募集资金专项账户并签订三方监管协议〉》、《关于〈本次股票发行公司现有股东不享有优先认购权〉》;</p> <p>4、第二届监事会第十次会议：审议通过《关于〈2020年第三季度报告〉》;</p> <p>5、第二届监事会第十一次会议：审议通过《关于〈提名第三届监事会非职工代表监事候选〉》;</p> <p>6、第三届监事会第一次会议：审议通过《关于选举古纯祥先生担任公司监事会主席》。</p>
股东大会	5	<p>1、2020年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与大同证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《关于〈公司与中信建投证券股份有限公</p>

		<p>司解除持续督导协议的说明报告>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商 变更相关事宜的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2019 年年度股东大会：审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《公司拟续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《公司向北京银行中关村科技园区支行贷款及控股股东提供关联担保的议案》、《公司向渣打银行贷款及股东提供关联担保的议案》；</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会：审议通过《关于〈公司 2020 年股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》、《关于〈提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜〉的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于的议案》、《关于<设立募集资金专项账户并签订三方监管协议>的议案》、《关于<本次股票发行公司现有股东不享有优先认购权>的议案》；</p> <p>4、2020 年第三次临时股东大会：审议通过《关于〈追认偶发性关联交易〉的议案》、《关于〈日常性关联交易〉的议案》；</p> <p>5、2020 年第四次临时股东大会：审议通过《关于<提名第三届董事会董事候选人>的议案》、《关于<提名第三届监事会非职工代表监事候选人>的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股转系统业务规则》等法规规章及公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，依法合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在工作中恪尽职守，按照监事会工作制度，认真履行监督公司董事会的日常及经营管理工作，在监督活动中未发现公司存在重大风险问题，经审慎确定，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东之间、与中介机构之间保持独立，实现公司的财务独立、资产独立、经营独立、人员独立、机构独立，没有形成关联交易及其他交易，各机构的独立，确保了公司各职能机制完整独立的运行。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制、信息披露等重大内部管理制度进行自查，各项管理制度及风险控制制度健全，确定能够保障公司正常运转，并未发现有重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司延续使用《年报信息披露重大差错责任追究制度》，保证公司年度报告责任落实到人，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内未发生责任追究事项。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]001290 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 7 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋春磊	魏巍
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告		
大华审字[2021]001290号		
<p>优美特（北京）环境材料科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了优美特（北京）环境材料科技股份有限公司(以下简称优美特)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优美特 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优美特，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p>		

优美特管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，优美特管理层负责评估优美特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优美特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优美特的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 宋春磊

中国·北京

中国注册会计师： 魏巍

二〇二一年四月七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	3,975,036.10	1,578,582.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2		333,000.00
应收账款	六、注释 3	33,075,970.01	30,638,413.57
应收款项融资	六、注释 4	3,133,222.99	
预付款项	六、注释 5	6,377,774.95	2,622,993.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	1,603,789.27	928,016.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	9,325,413.76	8,255,554.40
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	六、注释 8	1,283,677.77	233,326.07
流动资产合计		58,774,884.85	44,589,887.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、注释 9	300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	13,428,353.39	13,607,574.98
在建工程	六、注释 11	19,036,184.64	6,633,331.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 12	28,408,426.70	24,996,311.69
开发支出	六、注释 13	1,174,302.92	3,140,507.67
商誉			
长期待摊费用	六、注释 14	1,409,962.96	1,720,038.16
递延所得税资产	六、注释 15	88,691.61	174,405.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,845,922.22	50,272,170.07
资产总计		122,620,807.07	94,862,057.20
流动负债：			
短期借款	六、注释 16	16,000,000.00	11,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 17	8,312,502.12	7,123,238.70
预收款项			
合同负债	六、注释 18	100,529.71	
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	六、注释 19	1,400,776.69	1,259,749.96
应交税费	六、注释 20	452,495.98	795,584.73
其他应付款	六、注释 21	457,741.43	1,298,172.02
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	六、注释 22	1,486,095.83	497,505.89
其他流动负债	六、注释 23	590,457.22	696,424.44
流动负债合计		28,800,598.98	23,270,675.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 24	7,828,503.11	1,214,598.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 25	17,794,423.64	23,543,574.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,622,926.75	24,758,172.97
负债合计		54,423,525.73	48,028,848.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 26	32,555,000.00	30,555,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 27	25,795,871.75	17,795,871.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 28	1,948,757.82	817,995.47
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 29	7,897,651.77	-2,335,658.73
归属于母公司所有者权益合计		68,197,281.34	46,833,208.49
少数股东权益			
所有者权益合计		68,197,281.34	46,833,208.49
负债和所有者权益总计		122,620,807.07	94,862,057.20

法定代表人：张建森

主管会计工作负责人：胡桂琴

会计机构负责人：胡桂琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,872,723.44	1,553,560.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			333,000.00
应收账款	十三、注释 1	32,382,970.01	30,638,413.57
应收款项融资		3,133,222.99	
预付款项		6,360,529.95	2,588,221.67
其他应收款	十三、注释 2	11,522,733.57	5,185,516.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,325,413.76	8,255,554.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		66,597,593.72	48,554,266.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	9,083,663.01	9,083,663.01
其他权益工具投资		300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,424,604.85	13,607,574.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,660,547.01	6,886,094.13
开发支出		1,174,302.92	3,140,507.67
商誉			
长期待摊费用		1,409,962.96	1,720,038.16
递延所得税资产		88,691.61	174,405.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,141,772.36	34,612,283.93
资产总计		102,739,366.08	83,166,550.38

流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	11,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,752,829.77	6,563,566.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,382,280.14	1,237,149.96
应交税费		452,495.98	795,584.73
其他应付款		402,607.16	1,276,626.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		100,529.71	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		586,095.83	497,505.89
其他流动负债		590,457.22	696,424.44
流动负债合计		27,267,295.81	22,666,857.39
非流动负债：			
长期借款		628,503.11	1,214,598.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,794,423.64	10,543,574.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,422,926.75	11,758,172.97
负债合计		32,690,222.56	34,425,030.36
所有者权益：			
股本		32,555,000.00	30,555,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,879,534.76	16,879,534.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,948,757.82	817,995.47
一般风险准备			

未分配利润		10,665,850.94	488,989.79
所有者权益合计		70,049,143.52	48,741,520.02
负债和所有者权益合计		102,739,366.08	83,166,550.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		78,023,678.14	56,608,874.34
其中：营业收入	六、注释 30	78,023,678.14	56,608,874.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,653,303.14	57,980,782.32
其中：营业成本	六、注释 30	45,117,818.20	32,447,774.31
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	六、注释 31	878,565.03	806,302.55
销售费用	六、注释 32	10,050,997.64	6,003,147.46
管理费用	六、注释 33	7,044,707.41	7,990,184.52
研发费用	六、注释 34	9,473,630.66	9,598,381.29
财务费用	六、注释 35	1,087,584.20	1,134,992.19
其中：利息费用	六、注释 35	849,801.92	797,190.66
利息收入	六、注释 35	14,166.10	16,655.14
加：其他收益	六、注释 36	6,536,808.83	2,215,109.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 37	571,429.08	-950,766.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,478,612.91	-107,565.39

加：营业外收入	六、注释 38	5,000.00	1,070,000.00
减：营业外支出	六、注释 39	33,825.69	25,709.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,449,787.22	936,725.50
减：所得税费用	六、注释 40	85,714.37	-142,614.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,364,072.85	1,079,340.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,364,072.85	1,079,340.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,364,072.85	1,079,340.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,364,072.85	1,079,340.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,364,072.85	1,079,340.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.04

法定代表人：张建森

主管会计工作负责人：胡桂琴

会计机构负责人：胡桂琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、注释4	76,967,925.91	56,608,874.34
减：营业成本	十三、注释4	44,512,596.96	32,447,774.31
税金及附加		485,652.63	413,390.15
销售费用		10,050,997.64	5,996,427.46
管理费用		6,207,513.77	7,285,969.52
研发费用		9,473,630.66	9,598,381.29
财务费用		1,086,855.10	1,136,008.96
其中：利息费用		849,801.92	797,190.66
利息收入		13,534.20	15,638.37
加：其他收益		5,705,054.79	2,215,109.09
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		571,429.08	-950,766.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,427,163.02	995,265.24
加：营业外收入		-	1,070,000.00
减：营业外支出		33,825.15	25,709.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,393,337.87	2,039,556.13
减：所得税费用		85,714.37	-142,614.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,307,623.50	2,182,171.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,307,623.50	2,182,171.11
（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		11,307,623.50	2,182,171.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,943,832.01	35,628,166.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	7,000,022.87	4,317,495.27
经营活动现金流入小计		65,943,854.88	39,945,662.17
购买商品、接受劳务支付的现金		29,546,200.05	20,074,159.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,780,319.61	12,580,166.47
支付的各项税费		4,739,866.97	3,211,575.92

支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	24,435,379.40	12,360,407.65
经营活动现金流出小计		70,501,766.03	48,226,309.11
经营活动产生的现金流量净额		-4,557,911.15	-8,280,646.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,131,317.35	4,080,022.57
投资支付的现金		300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,431,317.35	4,080,022.57
投资活动产生的现金流量净额		-17,431,317.35	-4,080,022.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		28,000,000.00	15,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 41	4,857,601.75	5,743,091.40
筹资活动现金流入小计		42,857,601.75	20,993,091.40
偿还债务支付的现金		16,997,505.89	11,642,895.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,121.78	760,283.27
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	六、注释 41	220,291.95	306,429.20
筹资活动现金流出小计		18,471,919.62	12,709,607.64
筹资活动产生的现金流量净额		24,385,682.13	8,283,483.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,396,453.63	-4,077,185.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,578,582.47	5,655,768.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,975,036.10	1,578,582.47

法定代表人：张建森

主管会计工作负责人：胡桂琴

会计机构负责人：胡桂琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,443,832.01	35,628,166.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,167,368.43	4,316,478.50
经营活动现金流入小计		64,611,200.44	39,944,645.40
购买商品、接受劳务支付的现金		29,546,200.05	20,074,159.07
支付给职工以及为职工支付的现金		11,400,397.16	12,390,168.47
支付的各项税费		4,346,954.57	2,818,663.52
支付其他与经营活动有关的现金		29,667,316.96	15,556,147.00
经营活动现金流出小计		74,960,868.74	50,839,138.06
经营活动产生的现金流量净额		-10,349,668.30	-10,894,492.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,554,208.75	1,388,329.76
投资支付的现金		300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,854,208.75	1,388,329.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,854,208.75	-1,388,329.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		19,000,000.00	15,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,857,601.75	5,743,091.40
筹资活动现金流入小计		33,857,601.75	20,993,091.40
偿还债务支付的现金		16,097,505.89	11,642,895.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,763.45	760,283.27
支付其他与筹资活动有关的现金		220,291.95	306,429.20
筹资活动现金流出小计		17,334,561.29	12,709,607.64
筹资活动产生的现金流量净额		16,523,040.46	8,283,483.76

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,319,163.41	-3,999,338.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,553,560.03	5,552,898.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,872,723.44	1,553,560.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,555,000.00				17,795,871.75				817,995.47		-2,335,658.73		46,833,208.49
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	30,555,000.00				17,795,871.75				817,995.47		-2,335,658.73		46,833,208.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				8,000,000.00				1,130,762.35		10,233,310.50		21,364,072.85
（一）综合收益总额											11,364,072.85		11,364,072.85
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,000,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,130,762.35	-1,130,762.35			
1. 提取盈余公积								1,130,762.35	-1,130,762.35			
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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,555,000.00			25,795,871.75				1,948,757.82	7,897,651.77			68,197,281.34

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	30,555,000.00				17,795,871.75				763,663.27		-3,360,667.01		45,753,868.01
加：会计政策变更					0								
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,555,000.00				17,795,871.75				763,663.27		-3,360,667.01		45,753,868.01
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								54,332.20			1,025,008.28		1,079,340.48
(一) 综合收益总额											1,079,340.48		1,079,340.48
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								54,332.20		-54,332.20			
1. 提取盈余公积								54,332.20		-54,332.20			
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													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,555,000.00				17,795,871.75			817,995.47		-2,335,658.73		46,833,208.49	

法定代表人：张建森

主管会计工作负责人：胡桂琴

会计机构负责人：胡桂琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,555,000.00				16,879,534.76				817,995.47		488,989.79	48,741,520.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,555,000.00				16,879,534.76				817,995.47		488,989.79	48,741,520.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				8,000,000.00				1,130,762.35		10,176,861.15	21,307,623.50
(一) 综合收益总额											11,307,623.50	11,307,623.50
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,000,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,000,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,130,762.35		-1,130,762.35	
1. 提取盈余公积								1,130,762.35		-1,130,762.35	
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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	32,555,000.00				24,879,534.76			1,948,757.82		10,665,850.94	70,049,143.52

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,555,000.00				16,879,534.76				763,663.27		-1,638,849.12	37,475,685.90
加：会计政策变更					0							
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,555,000.00				16,879,534.76				763,663.27		-1,638,849.12	37,475,685.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								54,332.20			2,127,838.91	11,265,834.12
(一) 综合收益总额											2,182,171.11	2,182,171.11
(二) 所有者投入和减少资本												9,083,663.01
1. 股东投入的普通股												9,083,663.01
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								54,332.20			-54,332.20	
1. 提取盈余公积								54,332.20			-54,332.20	
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,555,000.00				16,879,534.76				817,995.47		488,989.79	48,741,520.02

三、 财务报表附注

优美特（北京）环境材料科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

优美特（北京）环境材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京优美特纳米材料科技有限公司，是由张恒、张建森和陈运法于 2002 年 1 月经北京市工商行政管理局批准设立的有限责任公司。2014 年 12 月，公司改制为股份公司，更名为优美特（北京）环境材料科技股份有限公司。2015 年 6 月，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 832577。公司现持有统一社会信用代码 91110000735556886A 号营业执照。法定代表人张建森。注册地址北京市顺义区杨镇地区纵二路 5-3 号。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,255.50 万股，注册资本为 3,255.50 万元。最终控制人为张建森。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业，主要产品为工业涂料及其他涂料。

经营范围：技术推广、技术开发、技术服务、技术咨询；销售涂料；生产涂料；货物进出口、技术进出口、代理进出口；汽车租赁；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、金属材料（不含电石、铁合金）；普通货运。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 7 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体为：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
沧州优美特新材料科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在短期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据历史信用损失经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

对于划分为账龄组合的应收账款，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	0.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	应收关联方款项、保证金、押金及员工备用金	预期信用损失率为0%。
账龄组合	根据历史信用损失经验对其他应收款计提比例作出最佳估计,参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

根据信用风险特征组合确定的计提方法,采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和专利权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50年
专利权	10年

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
租入资产改良支出	3-10 年

(二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。具体方法：按购买方要求将货物交付至指定地点，购买方验收合格无异议签收后确认收入。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、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。

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		113,598.57	-113,598.57
合同负债	100,529.71		100,529.71
其他流动负债	13,068.86		13,068.86
负债合计	113,598.57	113,598.57	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	16%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	(二)
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

(二) 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
沧州优美特新材料科技有限公司	20.00

(三) 税收优惠政策及依据

1、消费税

根据财务部 国家税务总局《关于对电池、涂料征收消费税的通知》(财税[2015]16 号)，对节能环保涂料免征消费税。

2、所得税

(1) 2020年7月31日, 本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书, 有效期三年, 证书编号 GR202011000716。2020年所得税执行 15%的税率。

(2) 根据财政部 税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税【2018】77号), 沧州优美特新材料科技有限公司(以下简称沧州优美特) 2020年度享受小微企业优惠政策, 适用所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2020年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,100.07	8,752.91
银行存款	3,969,936.03	1,569,829.56
合计	3,975,036.10	1,578,582.47

截止 2020年12月31日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		333,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,514,025.03	8,974,088.28

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,193,833.22	23,959,605.05
1-2年	902,454.21	7,214,565.02
2-3年	16,160.00	
3-4年		330,900.00
4-5年	285,000.00	101,250.00

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	269,800.00	194,800.00
小计	33,667,247.43	31,801,120.07
减：坏账准备	591,277.42	1,162,706.50
合计	33,075,970.01	30,638,413.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,667,247.43		591,277.42	1.76	33,075,970.01
其中：账龄组合	33,667,247.43		591,277.42	1.76	33,075,970.01
合计	33,667,247.43		591,277.42	1.76	33,075,970.01

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,801,120.07	100.00	1,162,706.50	3.66	30,638,413.57
其中：账龄组合	31,801,120.07	100.00	1,162,706.50	3.66	30,638,413.57
合计	31,801,120.07	100.00	1,162,706.50	3.66	30,638,413.57

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,193,833.22		
1—2年	902,454.21	90,245.42	10.00
2—3年	16,160.00	3,232.00	20.00
3—4年			
4—5年	285,000.00	228,000.00	80.00
5年以上	269,800.00	269,800.00	100.00
合计	33,667,247.43	591,277.42	1.76

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,162,706.50	-571,429.08				591,277.42
其中：账龄组合	1,162,706.50	-571,429.08				591,277.42
合计	1,162,706.50	-571,429.08				591,277.42

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津钢管制造有限公司	8,058,893.75	23.94	
山东蓝帆新材料有限公司	2,331,902.91	6.93	
三河市新宏昌专用车有限公司	1,915,659.56	5.69	
安徽英科医疗用品有限公司	1,662,500.00	4.94	
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	1,593,053.86	4.73	29,542.89
合计	15,562,010.08	46.23	29,542.89

注释4. 应收账款融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,133,222.99	

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,130,489.55	64.77	321,078.83	12.24
1 至 2 年	116,871.95	1.83	286,915.01	10.94
2 至 3 年	133,415.01	2.09	2,011,400.00	76.68
3 年以上	1,996,998.44	31.31	3,600.00	0.14
合计	6,377,774.95	100.00	2,622,993.84	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
秦皇岛市抚宁化轻机械厂	1,991,400.00	3年以上	未到货

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
秦皇岛市抚宁化轻机械厂	2,015,600.00	31.60	1-2年以内 24,200.00元； 3年以上 1,991,400.00元	未到货
中国科学院过程工程研究所	1,000,000.00	15.68	1年以内	项目未启动
上海匹优新材料有限公司	793,000.00	12.43	1年以内	未到货
北京春光恒源贸易有限公司	544,026.05	8.53	1年以内	未到货
秦皇岛市意诺化工机械有限公司	362,772.50	5.69	1年以内	未到货
合计	4,715,398.55	73.93		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,603,789.27	928,016.78
合计	1,603,789.27	928,016.78

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,208,677.27	928,016.78
1—2年	395,112.00	
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	1,603,789.27	928,016.78
减：坏账准备		
合计	1,603,789.27	928,016.78

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	894,000.00	100,000.00
备用金	504,727.55	622,418.72
往来款	200,000.00	200,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
社保及公积金	5,061.72	5,598.06
合计	1,603,789.27	928,016.78

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	1,603,789.27		1,603,789.27	928,016.78		928,016.78
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,603,789.27		1,603,789.27	928,016.78		928,016.78

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,603,789.27	100.00			1,603,789.27
其中：低风险组合	1,603,789.27	100.00			1,603,789.27
合计	1,603,789.27	100.00			1,603,789.27

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	928,016.78	100.00			928,016.78
其中：低风险组合	928,016.78	100.00			928,016.78
合计	928,016.78	100.00			928,016.78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	押金及保证金	592,000.00	1年以内 553,888.00元； 1-2年 38,112.00元	5.14	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	2.60	
李灵	往来款	200,000.00	1-2年	1.74	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
余雨飞	备用金	50,000.00	1年以内	0.43	
许增浩	备用金	50,000.00	1年以内	0.43	
合计		1,192,000.00		10.34	

注释7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,785,143.74		4,785,143.74	4,683,725.37		4,683,725.37
库存商品	4,152,574.79		4,152,574.79	3,297,611.70		3,297,611.70
发出商品	203,084.60		203,084.60	132,798.65		132,798.65
周转材料	184,610.63		184,610.63	141,418.68		141,418.68
合计	9,325,413.76		9,325,413.76	8,255,554.40		8,255,554.40

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,283,677.77	233,326.07

注释9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
优美特（廊坊）新材料科技有限公司	300,000.00	

其他权益工具投资说明：

2020年07月13日，本公司与章中营、李吉祥和付长生共同出资设立优美特（廊坊）新材料科技有限公司（以下简称廊坊优美特），注册资本1000万元，其中本公司认缴出资200万元，持股比例20%。截至2020年12月31日，廊坊优美特实收资本150万元，本公司实缴出资30万元。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,428,353.39	13,607,574.98
固定资产清理		
合计	13,428,353.39	13,607,574.98

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	5,949,965.09	10,521,697.36	1,497,123.37	1,158,071.02	1,927,038.72	21,053,895.56
2. 本期增加金额	72,815.53	274,269.55	1,170,601.78	228,643.88	4,070.80	1,750,401.54
购置	72,815.53	274,269.55	1,170,601.78	228,643.88	4,070.80	1,750,401.54
在建工程转入						
3. 本期减少金额		67,108.56	169,400.00	7,392.31	306,832.48	550,733.35
处置或报废		67,108.56	169,400.00	7,392.31	306,832.48	550,733.35
4. 期末余额	6,022,780.62	10,728,858.35	2,498,325.15	1,379,322.59	1,624,277.04	22,253,563.75
二. 累计折旧						
1. 期初余额	652,525.11	3,584,005.88	1,250,558.34	969,046.92	990,184.33	7,446,320.58
2. 本期增加金额	286,441.54	969,479.74	190,495.50	118,081.78	332,871.04	1,897,369.60
本期计提	286,441.54	969,479.74	190,495.50	118,081.78	332,871.04	1,897,369.60
3. 本期减少金额		60,044.48	160,930.00	7,022.70	290,482.64	518,479.82
处置或报废		60,044.48	160,930.00	7,022.70	290,482.64	518,479.82
4. 期末余额	938,966.65	4,493,441.14	1,280,123.84	1,080,106.00	1,032,572.73	8,825,210.36
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	5,083,813.97	6,235,417.21	1,218,201.31	299,216.59	591,704.31	13,428,353.39
2. 期初账面价值	5,297,439.98	6,937,691.48	246,565.03	189,024.10	936,854.39	13,607,574.98

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,036,184.64	6,633,331.59
工程物资		
合计	19,036,184.64	6,633,331.59

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 万吨高分子纳微粉项目	19,036,184.64		19,036,184.64	6,633,331.59		6,633,331.59

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 2 万吨高分子纳微粉项目	6,633,331.59	12,402,853.05			19,036,184.64

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
年产 2 万吨高分子纳微粉项目	3,000.00	63.45	89.33	237,358.33	237,358.33	100.00	自筹

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	18,996,091.50	10,431,299.66		29,427,391.16
2. 本期增加金额		5,101,866.56	18,509.43	5,120,375.99
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	18,996,091.50	15,533,166.22	18,509.43	34,547,767.15
二. 累计摊销				
1. 期初余额	885,873.94	3,545,205.53		4,431,079.47
2. 本期增加金额	379,921.80	1,327,413.68	925.50	1,708,260.98
本期计提	379,921.80	1,327,413.68	925.50	1,708,260.98
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,265,795.74	4,872,619.21	925.50	6,139,340.45
三. 减值准备				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	17,730,295.76	10,660,547.01	17,583.93	28,408,426.70
2. 期初账面价值	18,110,217.56	6,886,094.13		24,996,311.69

2. 无形资产说明

- (1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产-专利权余额的 89.70%。
- (2) 无形资产专利权抵押情况详见注释 16 和注释 43。

注释13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
YMT-329 基础润湿流平剂	3,140,507.67	361,358.89			3,501,866.56	
轨道车辆用水性聚氨酯面漆及中涂漆规模化制备与应用		583,957.95		583,957.95		
轨道车辆用水性环氧防腐底漆规模化制备与应用		447,272.89		447,272.89		
石油套管用纳米改性防腐防锈涂料规模化制备与应用		1,040,068.35		1,040,068.35		
合成革用水性聚氨酯表处剂规模化制备与应用		2,183,201.20		2,183,201.20		
YMT-320 基材润湿剂		1,409,204.42		234,901.50		1,174,302.92
水性聚氨酯皮革涂饰剂的开发及推广应用		1,126,168.43		1,126,168.43		
无粉 PVC 手套专用水性聚氨酯涂料 (2018NBG 和 2018DQ)		1,086,238.74		1,086,238.74		
有机硅改性系列助剂的开发及应用研究		802,534.69		802,534.69		
高铁用水性轨道交通漆		583,817.74		583,817.74		
其他项目		1,385,469.17		1,385,469.17		
合计	3,140,507.67	11,009,292.47		9,473,630.66	3,501,866.56	1,174,302.92

开发项目的说明:

YMT-320 基材润湿剂是本公司自主研发产品，2020 年 1 月立项，在 YMT-326 的基础上研制，主要用于防锈涂料的表面润湿与抑泡，研制替代进口的低起泡性、耐高温、耐酸、低成本的表面活性剂产品。同时其成本为同类进口产品售价的五分之一，可以大大降低公司 PU 产品的成本；经过一年的测试，产品完成小批量的生产，经研发论证于 2020 年 9 月开始资本化，在报告期内该研发产品已实现试用，客户使用反馈仍需要进行调试，至本期末开发进度为 33.5%。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入资产改良支出	1,720,038.16		310,075.20		1,409,962.96

注释15. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	591,277.42	88,691.61	1,162,706.50	174,405.98

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,263,887.38	18,074,166.99

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020			
2021			
2022		3,343,200.07	
2023	7,636,927.24	10,262,862.12	
2024	4,468,104.80	4,468,104.80	
合计	12,105,032.04	18,074,166.99	

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	11,600,000.00
保证+质押借款	6,000,000.00	
合计	16,000,000.00	11,600,000.00

2. 短期借款说明:

(1) 2020年04月, 本公司自中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行借款500万元, 借款期限2020年04月08日至2021年04月07日。保证人张建森和陈蓉(张建森配偶)。

(2) 2020年05月, 本公司自北京农村商业银行股份有限公司顺义支行借款300万元, 借款期限为12个月。保证人张建森、陈蓉(张建森配偶)、于绍强。

(3) 2020年08月, 本公司自北京银行股份有限公司中关村分行借款300万元, 借款期限为自首次提款日起1年。保证人北京中技知识产权融资担保有限公司(以下简称北京中技公司), 同时, 张建森和陈蓉(张建森配偶)为北京中技公司提供无限连带责任反担保, 公司无粉PVC手套的WPU涂料及其制备方法的专利权(专利号ZL 2011 1 0144751.7, 证书号第1587821号)质押给北京中技公司反担保。

(4) 2020年12月, 本公司自北京银行中关村分行借款300万元, 借款期限为自首次提款日起1年。保证人北京中技知识产权融资担保有限公司(以下简称北京中技公司), 同时, 张建森和陈蓉(张建森配偶)为北京中技公司提供无限连带责任反担保, 公司水性聚氨酯乳液及其制备方法的专利权(专利号 ZL 2017 1 0208997.3, 证书号第 3964446 号)和张建森陈蓉名下的房屋所有权(产权证号: 京(2015)顺义区不动产权第 0021981 号、京(2015)顺义区不动产权第 0021982 号)质押给北京中技公司反担保。

(5) 2020年04月, 本公司自南京银行股份有限公司北京分行借款200万元, 借款期限2020年04月09日至2021年04月09日。保证人北京市文化科技融资担保有限公司、张建森和陈蓉(张建森配偶), 同时, 张建森和陈蓉(张建森配偶)为北京市文化科技融资担保有限公司提供反担保。

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,648,799.76	6,295,989.69
应付工程款	587,972.36	706,819.01
应付设备款	75,730.00	120,430.00
合计	8,312,502.12	7,123,238.70

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
聊城鲁工涂料助剂有限公司	130,235.00	未结算
潍坊市精华粉体工程设备有限公司	43,000.00	未结算
合计	173,235.00	

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	100,529.71	

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,214,226.46	11,934,750.48	11,748,200.25	1,400,776.69
离职后福利-设定提存计划	45,523.50	49,058.25	94,581.75	
辞退福利		26,669.30	26,669.30	
合计	1,259,749.96	12,010,478.03	11,869,451.30	1,400,776.69

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,087,498.70	10,516,360.00	10,340,879.23	1,262,979.47
职工福利费		400,237.82	400,237.82	
社会保险费	46,425.75	444,293.31	440,356.50	50,362.56
其中：基本医疗保险费	45,012.00	442,422.99	437,072.43	50,362.56
工伤保险费	1,413.75	1,389.27	2,803.02	
生育保险费		481.05	481.05	
住房公积金	31,548.00	355,500.00	355,500.00	31,548.00
工会经费和职工教育经费	48,754.01	218,359.35	211,226.70	55,886.66
合计	1,214,226.46	11,934,750.48	11,748,200.25	1,400,776.69

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	43,356.00	46,752.96	90,108.96	
失业保险费	2,167.50	2,305.29	4,472.79	
合计	45,523.50	49,058.25	94,581.75	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	376,193.20	687,478.18
个人所得税	34,439.35	34,874.73
城市维护建设税	18,809.66	34,373.91
教育费附加	11,285.80	20,624.35
地方教育费附加	7,523.86	13,749.56
水资源税	3,165.40	4,484.00
环保税	1,078.71	
合计	452,495.98	795,584.73

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	457,741.43	1,298,172.02
合计	457,741.43	1,298,172.02

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	393,827.16	440,267.02

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	47,200.00	334,491.00
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
关联方往来	6,714.27	12,946.00
借款		500,000.00
社保及公积金		468.00
合计	457,741.43	1,298,172.02

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,486,095.83	497,505.89

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估增值税	577,388.36	696,424.44
预收货款待转销项税	13,068.86	
合计	590,457.22	696,424.44

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	8,100,000.00	
保证借款	1,214,598.94	1,712,104.83
减：一年内到期的长期借款	1,486,095.83	497,505.89
合计	7,828,503.11	1,214,598.94

长期借款说明：

(1) 子公司沧州优美特与中国银行股份有限公司沧州分行签订的《固定资产借款合同》，借款金额 900 万元，借款期限 60 个月，担保方式为沧州优美特 32742.7 平方米土地使用权抵押及张建森和陈蓉（张建森配偶）连带责任担保。

(2) 公司与渣打银行（中国）有限公司签订的《中小企业无抵押小额贷款合同》，借款本金 1,750,000.00 元，借款期限 36 个月（2019 年 11 月 11 日-2022 年 11 月 11 日），月供还款金额 61,957.67 元，保证人张建森、于绍强和钱光磊。

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	13,000,000.00			13,000,000.00	详见表 1
与收益相关政府补助	10,543,574.03	4,750,000.00	10,499,150.39	4,794,423.64	详见表 1
合计	23,543,574.03	4,750,000.00	10,499,150.39	17,794,423.64	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
新兴产业扶持基金和基础设施扶持基金	13,000,000.00				13,000,000.00	与资产相关
轨道车辆用水性聚氨酯面漆及中涂漆规模化制备与应用	2,317,245.01		710,792.89	1,566,000.00	40,452.12	与收益相关
轨道车辆用水性环氧防腐底漆规模化制备与应用	2,642,075.77		637,484.28	1,404,000.00	600,591.49	与收益相关
石油套管用纳米改性防腐防锈涂料规模化制备与应用	1,939,507.76		828,410.47	300,000.00	811,097.29	与收益相关
合成革用水性聚氨酯表处剂规模化制备与应用	3,444,745.49		2,422,462.75	930,000.00	92,282.74	与收益相关
三项经费款	200,000.00		200,000.00			与收益相关
高性能绿色水性工业涂料涂装应用及产业化		3,000,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
高性能绿色水性树脂的研究及产业化		1,750,000.00			1,750,000.00	与收益相关
合计	23,543,574.03	4,750,000.00	4,799,150.39	5,700,000.00	17,794,423.64	

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张建森	7,375,156.00						7,375,156.00
于绍强	4,999,500.00						4,999,500.00
钱光磊	4,727,041.00						4,727,041.00
许佩标	2,856,313.00						2,856,313.00
武汉益青科技投资中心 (有限合伙)	3,188,776.00						3,188,776.00
北京优池科技投资中心 (有限合伙)	1,377,258.00						1,377,258.00
北京南车华盛创业投资企业 (有限合伙)	1,340,143.00						1,340,143.00
杨树发	1,002,000.00						1,002,000.00
北京中关村众源投资管理有限公司	401,000.00						401,000.00
张伯侯	960,116.00	2,000,000.00				2,000,000.00	2,960,116.00
刘国显	580,428.00						580,428.00
李吉祥	425,170.00						425,170.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
赵德平	416,625.00						416,625.00
马兵	361,395.00						361,395.00
王文忠	106,585.00						106,585.00
罗楠	106,293.00						106,293.00
张冬海	106,293.00						106,293.00
陈进军	83,325.00						83,325.00
郭蕾蕾	55,550.00						55,550.00
古纯祥	42,517.00						42,517.00
杨玉娟	21,258.00						21,258.00
余福民	21,258.00						21,258.00
杨静	1,000.00						1,000.00
合计	30,555,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	32,555,000.00

股本变动情况说明：

2020年10月13日，公司召开第二次临时股东大会，决议向股东张伯侯定向发行股票200万股，发行价格为5元/股，募集资金1000万元。本次定向发行股票后，公司新增股本200万元，实际募集资金与新增股本差额800万元计入资本公积。上述增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字【2020】000672号验资报告。

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,795,871.75	8,000,000.00		25,795,871.75

资本公积的说明：

如附注六注释26所述，公司实际募集资金与新增股本差额800万元计入资本公积。

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	817,995.47	1,130,762.35		1,948,757.82

注释29. 未分配利润

项目	金额	上期
调整前上期末未分配利润	-2,335,658.73	-3,360,667.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,335,658.73	-3,360,667.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,364,072.85	1,079,340.48
减：提取法定盈余公积	1,130,762.35	54,332.20
期末未分配利润	7,897,651.77	-2,335,658.73

注释30. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,953,506.66	44,500,847.33	56,608,569.92	32,447,469.82
其他业务	1,070,171.48	616,970.87	304.42	304.49
合计	78,023,678.14	45,117,818.20	56,608,874.34	32,447,774.31

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	404,912.40	404,912.40
城市维护建设税	175,932.43	141,388.58
教育费附加及地方教育费附加	175,932.43	141,388.61
房产税	78,402.36	78,402.36
印花税	26,977.50	24,326.60
水资源税	15,329.20	15,884.00
环保税	1,078.71	
合计	878,565.03	806,302.55

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,850,820.63	1,969,891.11
业务招待费	2,287,833.64	1,407,065.36
运杂费	1,666,105.90	943,637.30
差旅费	1,846,969.64	593,430.93
车辆费	1,152,110.28	620,543.71
技术咨询费	494,898.37	286,226.42
办公费	256,773.87	92,935.32
其他	436,079.37	82,697.31
广告宣传费	59,405.94	6,720.00
合计	10,050,997.64	6,003,147.46

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,925,020.50	4,140,745.10
折旧摊销费用	934,237.60	1,201,622.83
业务招待费	306,909.77	696,707.55
车辆费	304,516.69	504,518.45
差旅费	235,632.26	422,948.86
中介服务费	447,921.72	385,432.79

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	100,764.12	19,052.41
其他	789,704.75	619,156.53
合计	7,044,707.41	7,990,184.52

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,194,280.06	4,195,964.70
材料费	4,096,610.03	3,334,915.09
无形资产摊销	1,200,684.80	1,043,138.16
折旧费	821,184.70	875,626.83
燃料和动力费	40,129.84	33,738.31
测试费	240,600.97	18,564.39
差旅费	124,254.23	45,292.77
其他	-244,113.97	51,141.04
合计	9,473,630.66	9,598,381.29

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	849,801.92	797,190.66
减：利息收入	14,166.10	16,655.14
银行手续费	21,397.94	13,853.66
其他	230,550.44	340,603.01
合计	1,087,584.20	1,134,992.19

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,536,740.51	2,215,109.09
个税手续费返还	68.32	
	6,536,808.83	2,215,109.09

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家专项补助	4,599,150.39	2,183,979.91	与收益相关
沧州高新技术产业开发区住房和城乡建设局（加快高质量发展项目建设奖励资金）	762,724.80		与收益相关
北京市顺义区科学技术委员会 2019 年科研机构顺义补贴款	500,000.00		与收益相关
北京市顺义区经济和信息化局“顺 13 条”政策补贴资金	200,000.00		与收益相关
北京市顺义区科学技术委员会三项经费项目	200,000.00		与收益相关
沧州高新技术产业开发区管理委员会综合	68,960.92		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
行政执法局			
培训补贴	64,000.00		与收益相关
首都科技平台	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	30,867.40	15,343.18	与收益相关
顺义市场监督管理局专利促进与保护资金	20,000.00		与收益相关
五彩浅山补贴	16,937.00	15,786.00	与收益相关
2019年中关村国际创新资源支持资金	13,100.00		与收益相关
杨镇人民政府人大代表联络站运行活动经费	5,000.00		与收益相关
社保补贴	5,000.00		与收益相关
北京市知识产权资助金	1,000.00		与收益相关
合计	6,536,740.51	2,215,109.09	

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	571,429.08	-950,766.50

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	5,000.00		5,000.00
与日常活动无关的政府补助		1,070,000.00	
合计	5,000.00	1,070,000.00	5,000.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市科技成果转化奖		1,000,000.00	与收益相关
首都科技条件平台顺义区工作站奖励资金		50,000.00	与收益相关
北京市商务局认证补助款		20,000.00	与收益相关
合计		1,070,000.00	

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,253.53	15,709.11	32,253.53
对外捐赠	1,571.62	10,000.00	1,571.62
其他	0.54		0.54
合计	33,825.69	25,709.11	33,825.69

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	85,714.37	-142,614.98
合计	85,714.37	-142,614.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,449,787.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,717,468.08
子公司适用不同税率的影响	5,644.94
不可抵扣的成本、费用和损失影响	337,028.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-908,554.08
加计扣除	-1,065,873.45
所得税费用	85,714.37

注释41. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,721,949.90	2,124,559.70
往来款项	201,950.55	1,453,058.43
利息收入	14,166.10	16,655.14
保证金	61,888.00	
个税返还	68.32	
票据保证金		723,222.00
合计	7,000,022.87	4,317,495.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	17,822,979.46	10,333,008.99
拨付专项款	5,700,000.00	
保证金	855,888.00	212,000.00
往来款项	33,854.00	1,792,000.00
银行手续费	21,397.94	13,398.66
捐赠支出	1,260.00	10,000.00
合计	24,435,379.40	12,360,407.65

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	4,857,601.75	5,743,091.40

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保手续费	175,481.95	306,429.20
评估费公正服务费	44,810.00	
合计	220,291.95	306,429.20

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,364,072.85	1,079,340.48
加：信用减值损失	-571,429.08	950,766.50
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	1,847,827.50	1,847,827.50
无形资产摊销	1,423,985.46	1,423,059.96
长期待摊费用摊销	834,895.28	834,895.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,253.53	15,709.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	849,801.92	797,645.66
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	85,714.37	-142,614.98
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)	-1,069,859.36	2,000,504.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,444,180.96	-19,007,148.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,910,992.66	1,919,366.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,557,911.15	-8,280,646.94
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	3,975,036.10	1,578,582.47
减：现金的期初余额	1,578,582.47	5,655,768.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,396,453.63	-4,077,185.75

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,975,036.10	1,578,582.47
其中：库存现金	5,100.07	8,752.91
可随时用于支付的银行存款	3,969,936.03	1,569,829.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,975,036.10	1,578,582.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

对于以票据支付货款、服务费等交易并未涉及现金的流入流出：

项目	期末余额	期初余额
支付货款、服务费等	20,617,422.40	13,984,654.82

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
无形资产-专利权	948,206.90	质押

注释44. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	4,750,000.00	4,799,150.39	详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	1,737,590.12	1,737,590.12	详见附注六注释 36
冲减成本费用的政府补助	234,359.78	234,359.78	详见本注释 2
减：退回的政府补助	5,700,000.00		详见附注六注释 25
合计	1,021,949.90	6,771,100.29	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
银行贷款	政府贴息	234,359.78	63,430.52	财务费用

七、 合并范围的变更

本年度合并范围未发生变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
沧州优美特新材料科技有限公司	河北沧州	河北沧州	制造、销售 纳微粉	100.00		购买

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、市场风险和流动性风险管理等诸多方面。

（一）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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三 XX 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	33,667,247.43	591,277.42

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时 偿还	1 个月 以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年 以上	合计
短期借款			500,000.00	15,500,000.00			16,000,000.00
应付账款				8,208,472.11			8,208,472.11
其他应付款				457,741.43			457,741.43
其他流动负债				590,457.22			590,457.22
长期借款				1,486,095.83	7,828,503.11		9,314,598.94
合计			500,000.00	26,242,766.59	7,828,503.11		34,571,269.7

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 价格风险

价格风险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，主要源于商品价格的变化。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的控股股东情况

控股股东名称	持股金额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张建森	7,375,156.00	22.65	22.65

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
优美特（廊坊）新材料科技有限公司	联营企业
于绍强	持股 5%以上的自然人股东
钱光磊	持股 5%以上的自然人股东
张小宸	实际控制人张建森之子
陈蓉	实际控制人张建森配偶
江苏尤佳手套有限公司	关联方法人为本公司少数股东张伯侯
安徽和佳医疗用品科技有限公司	关联方法人为本公司少数股东张伯侯

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏尤佳手套有限公司	销售商品	648,672.57	917,792.93
安徽和佳医疗用品科技有限公司	销售商品	6,623,539.82	2,656,841.62
合计		7,272,212.39	3,574,634.55

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张建森、陈蓉(张建森配偶)	9,000,000.00	2025年1月18日	2027年1月18日	否
张建森、陈蓉(张建森配偶)	5,000,000.00	2021年4月7日	2024年1月22日	否
张建森、陈蓉(张建森配偶)	3,000,000.00	2021年8月28日	2024年8月27日	否
张建森、陈蓉(张建森配偶)	3,000,000.00	2021年12月7日	2024年12月6日	否
张建森、陈蓉(张建森配偶)	3,000,000.00	2021年5月18日	2023年5月18日	否
张建森、陈蓉(张建森配偶)	2,000,000.00	2021年4月9日	2023年4月9日	否
张建森、于绍强和钱光磊	1,750,000.00	2022年11月11日	2024年11月10日	否
合计	26,750,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,836,774.81	1,694,453.82

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏尤佳手套有限公司	135,000.00		567,000.00	
	安徽和佳医疗用品科技有限公司	812,000.00		1,620,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	张小宸		12,946.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2019年7月18日，本公司与北京杨镇工业开发中心签署《土地租赁协议》，租期10年，面积12亩，土地性质集体建设用地，租期2019年5月16日至2029年5月15日。承租期满后，同等条件下本公司有优先租赁权。

除存在上述承诺事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司本期或有事项详见“六、注释16短期借款、注释24长期借款、注释43所有权或使用权受到限制的资产”。

除存在上述或有事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	31,500,833.22	23,959,605.05
1—2年	902,454.21	7,214,565.02
2—3年	16,160.00	
3—4年		330,900.00
4—5年	285,000.00	101,250.00
5年以上	269,800.00	194,800.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	32,974,247.43	31,801,120.07
减：坏账准备	591,277.42	1,162,706.50
合计	32,382,970.01	30,638,413.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,974,247.43	100.00	591,277.42	1.79	32,382,970.01
其中：账龄组合	32,974,247.43	100.00	591,277.42	1.79	32,382,970.01
合计	32,974,247.43	100.00	591,277.42	1.79	32,382,970.01

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,801,120.07	100.00	1,162,706.50	3.66	30,638,413.57
其中：账龄组合	31,801,120.07	100.00	1,162,706.50	3.66	30,638,413.57
合计	31,801,120.07	100.00	1,162,706.50	3.66	30,638,413.57

3. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,500,833.22		0.00
1—2年	902,454.21	90,245.42	10.00
2—3年	16,160.00	3,232.00	20.00
3—4年			
4—5年	285,000.00	228,000.00	80.00
5年以上	269,800.00	269,800.00	100.00
合计	32,974,247.43	591,277.42	1.79

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,162,706.50	-571,429.08				591,277.42
其中：账龄组合	1,162,706.50	-571,429.08				591,277.42
合计	1,162,706.50	-571,429.08				591,277.42

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津钢管制造有限公司	8,058,893.75	24.44	
山东蓝帆新材料有限公司	2,331,902.91	7.07	
三河市新宏昌专用车有限公司	1,915,659.56	5.81	
安徽英科医疗用品有限公司	1,662,500.00	5.04	
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	1,593,053.86	4.83	29,542.89
合计	15,562,010.08	47.19	29,542.89

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,522,733.57	5,185,516.78
合计	11,522,733.57	5,185,516.78

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1年以内	6,870,121.57	4,985,516.78
1—2年	4,452,612.00	200,000.00
2—3年	200,000.00	
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	11,522,733.57	5,185,516.78
减：坏账准备		
合计	11,522,733.57	5,185,516.78

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	10,218,982.04	4,519,500.00
备用金	404,689.81	560,418.72
押金及保证金	894,000.00	100,000.00
社保及公积金	5,061.72	5,598.06
合计	11,522,733.57	5,185,516.78

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	11,522,733.57		11,522,733.57	5,185,516.78		5,185,516.78
第二阶段						
第三阶段						
合计	11,522,733.57		11,522,733.57	5,185,516.78		5,185,516.78

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,522,733.57	100.00			11,522,733.57
其中：低风险组合	11,522,733.57	100.00			11,522,733.57
合计	11,522,733.57	100.00			11,522,733.57

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,185,516.78	100.00			5,185,516.78
其中：低风险组合	5,185,516.78	100.00			5,185,516.78
合计	5,185,516.78	100.00			5,185,516.78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沧州优美特新材料科技有限公司	关联方往来	10,218,982.04	1年以内 5,699,482.04 元； 1-2 年 4,319,500.00 元； 2-3 年 200,000.00 元	88.69	
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	押金及保证金	592,000.00	1年以内 553,888.00 元； 1-2 年 38,112.00 元	5.14	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
内蒙古包钢钢联股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	2.60	
许增浩	备用金	50,000.00	1年以内	0.43	
余雨飞	备用金	50,000.00	1年以内	0.43	
合计		11,210,982.04		97.29	

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	9,083,663.01		9,083,663.01	9,083,663.01		9,083,663.01

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沧州优美特新材料科技有限公司	9,083,663.01			9,083,663.01		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,953,506.66	44,500,847.33	56,608,569.92	32,447,469.82
其他业务	14,419.25	11,749.63	304.42	304.49
合计	76,967,925.91	44,512,596.96	56,608,874.34	32,447,774.31

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-32,253.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,771,100.29	注释六、44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,427.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68.32	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,742,342.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.97	0.3679	0.3679
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.53	0.1496	0.1496

优美特（北京）环境材料科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室