



科能股份

NEEQ:838708

新疆科能新材料技术股份有限公司

Xinjiang keneng new materials technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



※2021年1月，公司成立新疆科能新材料技术股份有限公司广州分公司。

※2021年4月被评为新疆维吾尔自治区《科技型中小企业》。

※2021年04月，经国家知识产权局批准，公司取得一项实用新型专利，名称为《一种聚氨酯预聚体的生产系统》，证书编号为第12889522号。

※2021年04月，经国家知识产权局批准，公司取得一项实用新型专利，名称为《一种裸岩冲洗设备》，证书编号为第12958194号。

※2021年05月，经国家知识产权局批准，公司取得一项实用新型专利，名称为《一种聚氨酯密封胶生产系统》，证书编号为第13196594号。

※2021年5月，经新疆维吾尔自治区工业和信息化厅组织自治区各地（州、市）工信局推荐、专家评审、自治区工信厅党组会审议，公司审核通过为“2021年自治区专精特新小巨人”企业。

※2021年05月，经国家知识产权局批准，公司取得一项实用新型专利，名称为《一种水工用抗冲磨混凝土防护涂层结构》，证书编号为第13283691号。

※2021年，公司参与起草“聚氨酯建筑密封胶”行业标准，此标准于2021年06月28日起草完毕。

※2021年，公司参与起草“聚硫建筑密封胶”行业标准，此标准于2021年06月28日起草完毕。

※2021年07月，经国家知识产权局批准，公司取得一项发明专利，名称为《一种单组分聚氨酯防水涂料及其制备方法》，证书编号为第4537555号。

※2021年11月，经国家知识产权局批准，公司取得一项实用新型专利，名称为《一种严寒地区混凝土面板坝防护结构》，证书编号为第14892123号。

※2021年11月顺利通过国家《高新技术企业证书》复审，证书有效期为三年。

※2021年12月，经各地（州、市）工信局推荐、专家评审、自治区工信厅党组会审议，公司审核通过为“2021年度自治区专精特新”企业。

※2021年12月，公司新增控股子公司新疆兴农建筑材料检测有限公司。

※2021年12月，经新疆维吾尔自治区住房和城乡建设厅审核通过公司《安全生产许可证》的延期，证书有效期为三年。

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	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	120

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。

公司负责人朱永斌、主管会计工作负责人龙海纶及会计机构负责人（会计主管人员）龙海纶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
1. 人力资源的风险	<p>公司在多年的发展中，已积累了一批研发技术人才、管理人才、市场营销和工程施工技术人才。但随着公司经营规模的不断扩大，公司对研发技术人才、管理人才、市场营销和工程施工技术人才的业务素质、服务水平等方面均会提出更高要求，对高层次的研发技术人才、管理人才、市场营销和工程施工技术人才的需求也将不断增加。</p> <p>虽然公司通过培训、招聘的方式网罗人才以满足不断发展的需求，但仍不排除人才流失的情况。如此，将会对公司的经营管理产生不利影响。</p> <p>措施：西安、上海地区科研院所及高校众多，水平较高，各类高端人才丰富，可满足公司发展对人才的需求。公司借助西安分公司和上海子公司平台，通过提升薪酬福利待遇吸纳高素质人才，搭建符合公司可持续发展战略目标的人才梯队。</p>
2. 管理控制风险	<p>随着公司经营规模的进一步扩大，西安分公司、上海子公司相继成立，公司治理结构更加复杂，相关的经营决策、内部控制、涉及跨区域组织管理的难</p>

	<p>度也将进一步扩大。</p> <p>措施：对于公司现行治理结构和内控体系不断完善，公司已建立健全三会议事规则，严格履行重大事项审议程序，并让全员按照挂牌公司治理及三会议事规则进行日常经营管理活动，保障公司稳健发展。</p>
3. 应收账款回款风险	<p>水利工程领域为公司产品的主要应用领域，报告期内，受水利工程领域业务模式、结算方式及终端客户等因素影响，行业内公司应收账款回款速度普遍较为缓慢，公司应收账款余额较大为行业普遍特征，公司应收账款状况符合行业特点。</p> <p>公司应收账款金额较大，虽然主要欠款单位均为有专项资金的水利项目的施工企业，且都是国有企业，出现坏账的可能性较小，但是不排除因客户出现经营困难而导致到期应收账款难以收回的风险。若无法顺利收回应收账款，公司将遭受较大的坏账损失，对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响。此外，如未来公司应收账款快速增长，则可能因此降低公司的资金周转速度、增加财务费用，从而对公司资金周转和偿债能力、盈利能力产生不利影响。</p> <p>措施：对应收账款的坏账风险进行充分预估，提前采取有针对性的预防措施，控制风险；合理制订回款计划，将回款作为销售部门的关键业绩指标进行考核；公司销售部还成立了专门的催收组对超过回款期的应收账款加大催收力度，并将于必要时采取法律措施。</p>
4. 控制权集中风险	<p>截至本报告期末，公司实际控制人为朱永斌，朱永斌现任公司董事长兼总经理，持有公司 65.62%的股权，公司控制权较为集中。</p> <p>公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构、内部控制制度，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的战略方针、重大经营、人事任免等方面的重大决策，从而产生损害中小股东利益的可能性。</p> <p>措施：一方面公司充分借助全国中小企业股份转让系统平台，积极引进战略投资者，公司在 2018 年 6 月完成定向增发，引入合格投资者，实际控制人股权比例从 79.35%将至 65.62%，公司将会继续优化公司股权架构。另一方面公司将通过加强管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层规范经营意识，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、科能股份	指	新疆科能新材料技术股份有限公司
董事会	指	新疆科能新材料技术股份有限公司董事会
监事会	指	新疆科能新材料技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《新疆科能新材料技术股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	华融证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆科能新材料技术股份有限公司
	Xinjiang keneng new materials technology Co.,Ltd
证券简称	科能股份
证券代码	838708
法定代表人	朱永斌

二、 联系方式

董事会秘书	胡宇萱
联系地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）银星街 69 号
电话	0991-3970980
传真	0991-3970980
电子邮箱	512790114@qq.com
公司网址	www.xj-keneng.com
办公地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）银星街 69 号
邮政编码	830000
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	证券部

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	2004 年 9 月 28 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-防水建筑材料制造（C3034）
主要业务	防护与修复材料，密封止水材料及其他新材料的研发、生产、销售及技术咨询服务。
主要产品与服务项目	系应用于水利水电工程防护防水、密封止水、灌浆堵漏、耐磨修复等领域新型材料的研发、生产和销售，并提供相应施工技术支持和服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	41,106,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	控股股东为（朱永斌）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱永斌），一致行动人为（朱永凤）
--------------	-------------------------

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	91650106766807481N	否
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）银星街 69 号	否
注册资本	41,106,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华融证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华融证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓斐	刘泉
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 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

公司于 2021 年 12 月 22 日召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》，详细内容请见公司 2021 年 12 月 22 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《新疆科能新材料技术股份有限公司对外投资收购股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-027）。2022 年 4 月 11 日，由新疆乌鲁木齐沙依巴克区市场监督管理局审核通过，准予股东变更登记。

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	68,325,188.45	76,879,638.59	-11.13%
毛利率%	29.63%	36.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,944,219.89	3,637,994.21	-235.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,735,526.44	3,250,773.90	-276.44%
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）	-4.50%	3.18%	-
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）	-5.22%	2.85%	-
基本每股收益	-0.12	0.09	-233.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	142,241,911.01	135,621,360.14	4.88%
负债总计	36,859,374.19	22,267,603.87	65.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,426,359.58	112,404,779.48	-7.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.73	-6.96%
资产负债率%（母公司）	22.36%	14.88%	-
资产负债率%（合并）	25.91%	16.42%	-
流动比率	3.63	5.94	-
利息保障倍数	-24.29	85.72	-

(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	-7,295,149.15	11,868,284.52	-161.47%
应收账款周转率	0.90	1.02	-
存货周转率	3.79	4.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.88%	4.09%	-
营业收入增长率%	-11.13%	19.23%	-
净利润增长率%	-231.96%	302.22%	-

(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	41,106,000	41,106,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

√适用□不适用

单位：元

项目	归属于挂牌公司股东的净利润		归属于挂牌公司股东的净资产	
	本期	上期	本期期末	本期期初
按境内会计准则	-4,944,219.89	3,637,994.21	104,426,359.58	112,404,779.48
按境外会计准则调整的项目及金额	-	-	-	-
按境外会计准则				

境内外会计准则下会计数据差异原因说明：

无。

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	500.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	623,285.45
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	216,745.22
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	83,688.22

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,589.01
非经常性损益合计	898,629.88
所得税影响数	105,543.10
少数股东权益影响额（税后）	1,780.23
非经常性损益净额	791,306.55

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆兴农建筑材料检测有限公司	57.00	控制股东的控股企业	2021年12月31日	控制权转移

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆兴农建筑材料检测有限公司	6,035,628.32	216,745.22	6,724,147.25	88,694.22

(2) 合并成本

合并成本	新疆兴农建筑材料检测有限公司
—现金	2,920,200.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	新疆兴农建筑材料检测有限公司	
	合并日	上年期末
货币资金	1,154,251.67	1,247,673.11
应收账款净值	3,499,361.14	2,751,785.69
预付款项	4,761.41	2,749.34
其他应收款净值	86,250.00	4,000.00
固定资产净额	861,797.85	832,902.18
长期待摊费用	32,800.00	76,000.00
递延所得税资产	11,992.38	
应付账款	120,990.00	165,990.00
合同负债	7,924.53	1,509.43
应付职工薪酬	1,603,155.92	1,354,539.06
应交税费	153,693.12	78,162.93
其他应付款	1,541,307.42	1,107,895.56
其他流动负债	475.47	90.57
实收资本（或股本）	1,000,000.00	1,000,000.00
盈余公积	112,155.70	90,481.18
未分配利润	1,111,512.29	1,116,441.59

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司系一家专业从事应用于全国水工建筑物防护与修复、密封防水等领域新型材料的研发、生产和销售，并提供相应施工技术支持与服务的国家级高新技术企业。自成立以来，公司坚持“以市场需求为导向、以产品品质为根本、以科研创新为动力”的经营理念，致力于成为国内最优秀的水工新材料创造专家。公司重视自主创新，组建了一支专业知识过硬，具备创新精神和奉献精神的研发团队，并取得良好的成效。截至本报告期末，共通过研发获得 29 项专利，包括 10 项发明专利和 19 项实用新型专利。专利数量比上一年度增加了 45%。凭借产品创新及专业施工技术服务所形成的产品附加值，公司获得了稳定、可靠的利润空间。

公司主要生产水工建筑物的防护与修复、密封防水等材料，所生产的产品主要面向水库大坝、渠道及其他水工建筑物等，用途系为各类水工建筑物提供防护与修复，密封防水等。在北方地区主要解决水利工程的防水、防护和抗冻害问题，在南方地区主要解决水利工程的防水、防护、防酸雨碳化问题，保证各类型，各地区水工建筑物不受冰拔、冰推的冻害，不受水的侵蚀，不受酸性物质侵蚀，内部不受危害，从而提升水工建筑物的使用寿命，保障水工建筑物的长效、稳定运行。与一般的建筑防水相比，水利工程防水所面临的环境更为复杂、艰巨。因此，水利工程防水所需的防护与修复材料对耐候性、耐高温、低温性以及恶劣条件下所表现出的综合力学性能等均提出了较高的要求，相对应的技术含量和专业性也更强。同时，由于水利工程应用产品具备较强的专业性，公司一直采取直销的销售模式，销售人员经长期培训上岗；涉及到工程类项目，主要通过公开市场招投标获得，少量救急抢险工程则直接由业主单位邀标开展。目前，在水工建筑物抗冻害防护与修复这一细分领域中，国内具备研发实力和优质产品的公司凤毛麟角，公司位列其中。

经过持续多年的市场开拓，公司已建立了较为完善的销售渠道，销售网络遍布全国各地，从业务源头开始，与水利工程设计单位、水利局、工程施工总承包单位均建立了良好的业务合作关系。公司产品在疆内外水工领域的大量应用，品牌已获市场高度认可；2016 年 4 月设立西安分公司，2018 年 2 月设立上海子公司，2021 年 1 月设立广州分公司，2021 年 12 月控股兴农检测，通过商业模式的复制，公司业务已延伸至全国各省市地区。截至目前业务量稳定增长，市场空间巨大，未来公司将进一步借助新三板资本市场的力量，使公司继续保持高速发展状态。

报告期内截至目前，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- “专精特新”小巨人 省（市）级
详细情况	

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		本期期初		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	10,458,806.06	7.35%	4,192,323.31	3.09%	149.48%
应收票据					
应收账款	75,771,823.03	53.27%	75,372,219.11	55.58%	0.53%
存货	13,351,225.70	9.39%	11,990,252.68	8.84%	11.35%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,705,897.31	6.12%	8,557,129.89	6.31%	1.74%
在建工程	396,400.00	0.28%	396,400.00	0.29%	0.00%
无形资产	3,716,736.46	2.61%	3,842,735.62	2.83%	-3.28%
商誉					
短期借款	2,812,599.95	1.98%			
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、2021 年期末货币资金金额为 10,458,806.06 元，较上年末增加 149.48%，主要原因：一是增加银行承兑汇票使用量，银承保证金增加其他货币资金；二是 2021 年赎回理财产品相应增加货币资金。

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	68,325,188.45	-	76,879,638.59	-	-11.13%
营业成本	48,079,002.96	70.37%	48,600,611.93	63.22%	-1.07%
毛利率	29.63%	-	36.78%	-	-
销售费用	9,849,697.76	14.42%	10,531,604.05	13.70%	-6.47%
管理费用	8,515,518.08	12.46%	7,678,703.85	9.99%	10.90%
研发费用	3,392,886.02	4.97%	3,841,538.63	5.00%	-11.68%
财务费用	161,926.59	0.24%	24,169.63	0.03%	569.96%
信用减值损失	-3,021,322.30	-4.42%	-1,311,483.20	-1.71%	-130.37%
资产减值损失					
其他收益	623,285.45	0.91%	438,756.47	0.57%	42.06%
投资收益	83,688.22	0.12%	67,976.75	0.09%	23.11%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	5,862.26	0.01%	-100.00%
资产处置收益	500.00				
汇兑收益	0				
营业利润	-4,338,319.93	-6.35%	4,779,734.13	6.22%	-190.76%
营业外收入	11,834.99	0.02%	80,795.43	0.11%	-85.35%
营业外支出	37,424.00	0.05%	147,823.56	0.19%	-74.68%
净利润	-4,851,019.45	-7.10%	3,676,132.72	4.78%	-231.96%

项目重大变动原因：

- 1、2021年，财务费用金额为161926.59元，较上年增加569.96%，主要原因是上年购置理财产品的利息收入冲抵财务支出，使得基数较低。
- 2、2021年，信用减值损失金额为3021322.30元，较上年增加130.37%，主要原因是宏观资金面偏紧导致回款难度加大，往期账款回收速度放缓，账龄增加使得坏账准备计提额增加。
- 3、2021年，其他收益623285.45元，较上年增加42.06%，主要申请的取得的政府补助收入较上年增加所致。
- 4、投资收益金额83688.22元，较上年增加23.11%，公允价值变动收益较上年减少100%，这两项降幅较大的原因均是由于2021年公司阶段性闲置资金减少赎回理财产品使得投资收益上升，公允价值变动损益减少。
- 5、2021年，营业利润金额为-4,338,319.93元，较上年减少190.76%，净利润金额为-4,851,019.45元，较上年减少231.96%。主要原因：一是疫情反复，经济下行，原材料辅料价格持续上涨，物流成本飙升，人工红利消失，以及信用减值增加等一系列因素导致施工成本、产品成本上涨，毛利率下降；二是南方多地汛情以及新疆疫情管控造成大量项目延期，年底未能按期竣工结算，收入延迟确认。
- 6、2021年，营业外收入11,834.99元，较上年减少85.35%，主要系财政资金紧张，可申请的政府补助资金减少。
- 7、2021年，营业外支出金额为37424元，较上年减少74.68%，主要是2020年处理报废物资基数较高。

(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	68,237,786.69	76,823,170.46	-11.18%
其他业务收入	87,401.76	56,468.13	54.78%
主营业务成本	48,043,154.61	48,597,008.93	-1.14%
其他业务成本	35,848.35	3,603.00	894.96%

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%
销售材料	30,838,194.83	23,256,868.47	24.58%	-19.67%	9.53%	-20.11%
施工收入	31,363,963.54	20,324,658.01	35.20%	-1.09%	-4.08%	2.03%
检测收入	6,035,628.32	4,461,628.13	26.08%	-10.24%	-26.77%	17.90%
其他业务收入	87,401.76	35,848.35	58.98%	54.78%	894.96%	-34.64%
合计	68,325,188.45	48,079,002.96	29.63%	-11.13%	-1.07%	-7.15%

按区域分类分析：

√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%
疆内	36,072,373.35	25,591,835.83	29.05%	-10.91%	10.89%	-13.95%
疆外	32,252,815.10	22,487,167.13	30.28%	8.71%	16.53%	-4.51%
合计	68,325,188.45	48,079,002.96	29.63%	-2.61%	13.32%	-9.89%

收入构成变动的原因：

2021年，公司实现营业收入68,325,188.45元，较上年减少11.13%；其中：材料销售收入较上年减少19.67%，工程收入较上年减少1.09%，检测收入较上年减少10.24%，其他业务收入较上年增加54.78%，增幅较大，其主要原因为：2021年包装空桶及辅材销售量较上年增加。从各业务毛利率来看，材料销售毛利率24.58%，较上年减少20.11%；工程施工业务虽受疫情影响人工成本上涨，但公司细化工程管理，降低工程损耗，使得工程毛利基本与上年持平；检测收入较上年减少10.24%，但由于检测成本降幅大于检测收入下降幅度，使得毛利率较上年同期增加17.90%。

从各区域贡献额来看，2021年随着疆外业务的不断拓展，疆内收入贡献占比不断缩小，由上年58%降至53%。此外，由于新疆更为严格的防疫措施，经济活跃度相对较低，需求疲弱，竞价更为激烈，材料销售毛利率下降拖累整体毛利率较上年同期减少13.95%。

(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	安徽天晟建设工程有限公司	5,837,461.00	8.54%	否
2	云南建投第一水利水电建设有限公司	3,225,655.93	4.72%	否
3	昌吉回族自治州呼图壁河流域管理处	2,455,863.77	3.59%	否
4	新疆欧迪浩创防水材料有限公司	2,324,805.00	3.40%	否
5	吉林省水利水电工程局集团有限公司	2,130,450.00	3.12%	否
合计		15,974,235.70	23.38%	-

(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	淄博德信化工有限公司（淄博德信联邦化学工业有限公司）	6,008,705.00	10.83%	否
2	万华化学(烟台)销售有限公司	1,400,000.00	2.52%	否
3	大连连晟贸易有限公司	1,547,520.00	2.79%	否
4	平舆县惠城建材有限公司	1,537,110.00	2.77%	否
5	上海锐洋化工材料有限公司	196,350.00	0.35%	否
合计		10,689,685.00	19.26%	-

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	-7,295,149.15	11,868,284.52	-161.47%
投资活动产生的现金流量净额	11,037,542.00	-11,402,579.79	196.8%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,415,066.67	-2,433,812.93	0.77%

现金流量分析：

1、2021年经营活动产生的现金流量净额为-7,295,149.15元，较上年同期减少161.47%，主要原因是：受宏观调控以及疫情叠加经济下行影响，整体资金偏紧，销售回款较上年减少近3000万元，降幅高达30.40%。

2、2021年投资活动产生的现金流量净额为11,037,042.00元，较上年同期增加196.80%，主要原因是年初赎回理财，未再进行申购所致。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海固密特新材料科技有限公司	控股子公司	主要从事水利工程防护防水及修复所需的新材料技术研究、开发及产品销	20,000,000	12,456,715.44	-1,211,515.43	10,567,795.69	-6,875,246.25
新疆兴农建筑材料检测有限公司	控股子公司	建筑材料技术检测服务	1,000,000	5,651,214.45	2,223,667.99	6,035,628.32	216,745.22

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海固密特新材料科技有限公司	全资子公司	研发新产品，扩宽销售渠道
新疆兴农建筑材料检测有限公司	控股子公司	推进公司战略发展目标，完善业务结构

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

公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，注重培养自己的研发团队，研发了一系列技术标准较高的产品。目前，这些核心技术已基本成熟，实现产品化并量产进入市场。公司所处行业发展前景良好，公司商业目标清晰，发展战略明确，核心管理及技术团队稳定，具备可持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四二(五)
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

（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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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	30,000.00	38,250.00

(四) 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	2016年3月7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	2016年3月7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	2016年3月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月24日		挂牌	其他承诺 (规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺)	其他(承诺与关联方发生的关联交易价格均按市场原则定价,价格公平、公允、合理,不存在损害本公司和其他股东利益的情形)	正在履行中
董监高	2016年3月24日		挂牌	其他承诺 (规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺)	其他(承诺与关联方发生的关联交易价格均按市场原则定价,价格公平、公允、合理,不存在损害本公司和其他股东利益的情形)	正在履行中
其他股东	2016年3月24日		挂牌	其他承诺 (规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺)	其他(承诺与关联方发生的关联交易价格均按市场原则定价,价格公平、公允、合理,不存在损害本公司和其他股东利益的情形)	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况

承诺 1：公司控股股东、实际控制人朱永斌及持有本公司 5%以上股份的股东、公司全体董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，作以下承诺：

(1)、目前及将来不利用对科能股份的任职关系开展任何损害科能股份及科能股份其他股东利益的活动，不以任何方式（包括与他人合作）直接或间接从事（包括对该类企业投资、在该类企业任职）与科能股份相同、相似 或在任何方面构成竞争的业务；

(2)、将尽一切可能之努力使承诺人、承诺人的近亲属与其他关联企业不从事与科能股份相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；

(3)、不投资控股于业务与科能股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

(4)、不向其他业务与科能股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专用技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

(5)、若因承诺人、承诺人的近亲属及承诺人控制的其他企业与科能股份发生同业竞争致使科能股份受到损失，则由承诺人及承诺人控制的其他企业负责全部赔偿。

本报告期内，相关人员履行了上述承诺。

承诺 2：公司控股股东、实际控制人朱永斌以及公司其他董事、监事和高级管理人员出具了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺与关联方发生的关联交易价格均按市场原则定价，价格公平、公允、合理，不存在损害本公司和其他股东利益的情形。报告期内，相关人员履行了上述承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	4,285,055.84	3.01%	银行授信
土地	无形资产	抵押	4,685,277.00	3.29%	银行授信
总计	-	-	8,970,332.84	6.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限，不影响正常经营。

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	19,563,375	47.59%	0	19,563,375	47.59%
	其中：控股股东、实际控制人	6,743,750	16.41%	0	6,743,750	16.41%
	董事、监事、高管	7,180,875	17.47%	0	7,180,875	17.47%

	核心员工	6,828,250	16.61%	0	6,828,250	16.61%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,542,625	52.41%	0	21,542,625	52.41%	
	其中：控股股东、实际 控制人	20,231,250	49.22%	0	20,231,250	49.22%	
	董事、监事、高管	1,311,375	3.19%	0	1,311,375	3.19%	
	核心员工	20,231,250	49.22%	0	20,231,250	49.22%	
总股本		41,106,000	-	0	41,106,000	-	
普通股股东人数							26

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 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	朱永斌	26,975,000	0	26,975,000	65.62%	20,231,250	6,743,750	0	0
2	新疆中科 援疆创新 创业私募 基金合伙 企业（有 限合伙）	3,900,000	0	3,900,000	9.49%	0	3,900,000	0	0
3	朱永凤	2,925,000	0	2,925,000	7.12%	0	2,925,000	0	0
4	新疆科兴 人和商务 信息咨询 有限合伙 企业	2,535,000	0	2,535,000	6.17%	0	2,535,000	0	0
5	何建新	650,000	0	650,000	1.58%	0	650,000	0	0
6	申成涛	546,000	0	546,000	1.33%	409,500	136,500	0	0
7	黄文	481,000	0	481,000	1.17%	0	481,000	0	0
8	李建强	390,000	0	390,000	0.95%	0	390,000	0	0
9	杨江文	325,000	0	325,000	0.79%	243,750	81,250	0	0
10	新疆新科 源科技风 险投资管 理有限公 司	325,000	0	325,000	0.79%	0	325,000	0	0
合计		39,052,000	0	39,052,000	95.01%	20,884,500	18,167,500	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东朱永斌、朱永凤系兄妹关系，朱永凤系公司股东科兴人和的执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	建设银行乌鲁木齐明园路支行	信用快贷	2,809,000	2021年3月25日	2022年6月25日	4.20%
2							
合计	-	-	-	2,809,000	-	-	-

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
朱永斌	董事长/总经理	男	否	1971年9月	2019年5月13日	2022年5月12日
申成涛	董事/副总经理	男	否	1970年7月	2019年5月13日	2022年5月12日
杨江文	董事/副总经理	男	否	1975年9月	2019年5月13日	2022年5月12日
姚建民	董事	男	否	1963年11月	2019年5月13日	2022年5月12日
赵琪	董事	女	否	1983年3月	2019年5月13日	2022年5月12日
闵兰钧	董事	男	否	1978年4月	2019年5月13日	2022年5月12日
马贵荣	监事会主席	女	否	1979年7月	2019年5月13日	2022年5月12日
于振洲	监事	男	否	1970年1月	2019年5月13日	2022年5月12日
刘永	监事	男	否	1977年5月	2019年5月13日	2022年5月12日
何立强	副总经理	男	否	1970年6月	2019年5月13日	2022年5月12日
龙海纶	财务总监	女	否	1973年9月	2019年5月13日	2022年5月12日
胡宇萱	董事会秘书	女	否	1980年1月	2019年5月13日	2022年5月12日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长/总经理朱永斌与股东朱永凤系兄妹关系，朱永凤系公司股东科兴人和的执行事务合伙人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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	23	1		24
生产人员	11		1	10
市场采购及销售人员	34	7	12	29
技术人员	14	25		39
财务人员	7	1	2	6
行政人员	13	8	7	14
工程人员	21	7	6	22
员工总计	123			144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	10
本科	63	74
专科	30	42
专科以下	19	18
员工总计	123	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

(一) 薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司规范合同管理，调整薪酬政策，给予更多的激励政策，员工薪酬更加细化，包含基本工资，绩效工资，年功津贴等，以期更公平，更合理，激发员工的工作积极性。公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。

(二) 培训

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

(三) 需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱永斌	无变动	董事长/总经理	26,975,000	0	26,975,000
任银霞	无变动	研发部总监	0	0	0
曹登云	无变动	研发部副总监	0	0	0

李海亮	无变动	销售部区域经理	19,500	0	19,500
戚晓迪	无变动	销售经理	58,500	0	58,500
刘增勃	无变动	销售部区域经理	0	0	0
孟春	无变动	销售经理	0	0	0
张艳霞	无变动	质检部经理	6,500	0	6,500

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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

公司已建立起《新疆科能新材料技术股份有限公司股东大会议事规则》、《新疆科能新材料技术股份有限公司董事会议事规则》、《新疆科能新材料技术股份有限公司监事会议事规则》、《新疆科能新材料技术股份有限公司关联交易决策制度》、《新疆科能新材料技术股份有限公司对外投资管理制度》、《新疆科能新材料技术股份有限公司对外担保管理制度》、《关于授权新疆科能新材料技术股份有限公司董事会全权处理一切有关公司设立、登记相关事项的议案》等议案，保证公司各部门各司其职，互相监督，按照相关法律法规严格执行相关制度，充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》及《公司章程》等法律法规及其他规范性文件的要求，能够给股东提供应有的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司关联交易等事项均已按照《公司章程》及相关议事规则的规定履行了规定程序。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、《公司章程》等情形。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《关于修订〈非上市公众公司监管办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司现按照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》对公司章程进行修订。详细内容请见公司2020年4月20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《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-005）。

为满足公司发展经营需要，公司变更了经营范围并修订了《公司章程》，详细内容请见公司2020年12月14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《公司章程》（公

告编号：2020-034）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	是	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	是	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	是	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	是	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》开展三会的召集、召开和表决。公司所有三会的召开、召集和表决程序符合法律法规要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司没有发现控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

在报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《三会议事规则》开展工作，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况。

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	中兴财光华审会字（2022）第 212166 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓斐	刘泉
	1 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	1 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	
审计报告		
中兴财光华审会字（2022）第 212166 号		
新疆科能新材料技术股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了新疆科能新材料技术股份有限公司（以下简称“科能股份公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2021 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及财务报表附注。</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，公允反映了科能股份公司 2021 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于科能股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<p>三、 其他信息</p> <p>科能股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括科能股份公司 2021 年年</p>		

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科能股份公司的财务报告过程。

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，就可能导致对科能股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科能股份公司不能持续经营。

(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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

李晓斐

中国·北京

中国注册会计师：

刘泉

2022年04月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,458,806.06	4,192,323.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		14,422,899.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	75,771,823.03	75,372,219.11
应收款项融资	五、4	325,700.00	72,850.00
预付款项	五、5	649,376.16	821,709.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	11,337,254.28	9,252,743.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	13,351,225.70	11,990,252.68
合同资产	五、8	15,642,778.69	4,907,160.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	43,432.91	212,037.72
流动资产合计		127,580,396.83	121,244,195.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	8,705,897.31	8,557,129.89
在建工程	五、11	396,400.00	396,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	3,716,736.46	3,842,735.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	63,610.56	160,430.41
递延所得税资产	五、14	1,778,869.85	1,420,469.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,661,514.18	14,377,164.97
资产总计		142,241,911.01	135,621,360.14
流动负债：			
短期借款	五、15	2,812,599.95	
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	五、16	17,643,108.20	7,227,978.00
应付账款	五、17	4,266,906.73	5,058,101.12
预收款项			
合同负债	五、18	587,301.49	238,579.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,809,299.73	2,824,390.96
应交税费	五、20	1,347,326.55	1,410,733.38
其他应付款	五、21	5,584,532.77	3,645,642.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	73,417.40	21,426.83
流动负债合计		35,124,492.82	20,426,851.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、23	1,682,700.00	1,725,300.00
递延所得税负债	五、14	52,181.37	115,452.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,734,881.37	1,840,752.26
负债合计		36,859,374.19	22,267,603.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	41,106,000.00	41,106,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	43,215,620.62	46,249,820.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	4,520,813.42	4,343,340.37
一般风险准备			
未分配利润	五、27	15,583,925.54	20,705,618.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		104,426,359.58	112,404,779.48
少数股东权益		956,177.24	948,976.79
所有者权益（或股东权益）合计		105,382,536.82	113,353,756.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		142,241,911.01	135,621,360.14

法定代表人：朱永斌主管会计工作负责人：龙海纶会计机构负责人：龙海纶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,176,232.61	2,850,750.25
交易性金融资产	五、2		14,422,899.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	70,746,028.63	68,427,037.46
应收款项融资	五、4		57,850.00
预付款项	五、5	628,514.75	515,580.34
其他应收款	五、6	19,181,086.13	12,867,124.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、7	12,777,888.04	10,899,992.69
合同资产	五、8	15,089,953.33	4,533,826.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	5,527.66	
流动资产合计		127,605,231.15	114,575,060.96
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		21,267,490.75	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	7,088,769.01	7,274,467.58
在建工程	五、11	396,400.00	396,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	3,716,736.46	3,842,735.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	13,512.48	
递延所得税资产	五、14	1,758,349.07	1,392,076.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,241,257.77	32,905,679.58
资产总计		161,846,488.92	147,480,740.54
流动负债：			
短期借款	五、15	2,812,599.95	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	17,643,108.20	7,227,978.00
应付账款	五、17	7,090,514.59	7,835,640.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	1,093,627.91	1,063,390.52
应交税费	五、20	1,175,820.82	1,325,074.09
其他应付款	五、21	3,994,556.86	2,435,703.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、18	579,376.96	237,069.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	五、22	72,941.93	21,336.26
流动负债合计		34,462,547.22	20,146,192.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	1,682,700.00	1,725,300.00
递延所得税负债	五、14	45,558.30	75,585.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,728,258.30	1,800,885.66
负债合计		36,190,805.52	21,947,078.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	41,106,000.00	41,106,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	44,087,211.87	45,739,921.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	4,456,884.67	4,279,411.62
一般风险准备			
未分配利润	五、27	36,005,586.86	34,408,329.44
所有者权益（或股东权益）合计		125,655,683.40	125,533,662.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,846,488.92	147,480,740.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、28	68,325,188.45	76,879,638.59
其中：营业收入	五、28	68,325,188.45	76,879,638.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		70,349,659.75	71,301,016.74
其中：营业成本	五、28	48,079,002.96	48,600,611.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	350,628.34	624,388.65
销售费用	五、30	9,849,697.76	10,531,604.05
管理费用	五、31	8,515,518.08	7,678,703.85
研发费用	五、32	3,392,886.02	3,841,538.63
财务费用	五、33	161,926.59	24,169.63
其中：利息费用		172,580.04	55,624.52
利息收入		60,074.52	89,368.62
加：其他收益	五、34	623,285.45	438,756.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	83,688.22	67,976.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	0.00	5,862.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,021,322.30	-1,311,483.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	500.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,338,319.93	4,779,734.13
加：营业外收入	五、39	11,834.99	80,795.43
减：营业外支出	五、40	37,424.00	147,823.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,363,908.94	4,712,706.00
减：所得税费用	五、41	487,110.51	1,036,573.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,851,019.45	3,676,132.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		216,745.22	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,851,019.45	3,676,132.72
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）		93,200.44	38,138.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,944,219.89	3,637,994.21

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		-4,851,019.45	3,676,132.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,944,219.89	3,637,994.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		93,200.44	38,138.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	

法定代表人：朱永斌 主管会计工作负责人：龙海纶 会计机构负责人：龙海纶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	五、28	59,654,644.96	66,220,166.43
减：营业成本	五、28	42,694,126.71	39,748,292.08
税金及附加	五、29	300,389.47	562,118.10
销售费用	五、30	5,828,327.40	9,057,366.17
管理费用	五、31	4,289,886.87	3,992,277.04
研发费用	五、32	2,391,292.32	2,696,096.99
财务费用	五、33	100,968.35	13,170.56
其中：利息费用		158,605.99	55,024.52
利息收入		57,637.64	84,123.01
加：其他收益	五、34	608,413.94	188,422.14

投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	83,688.22	67,976.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36		5,862.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,484,417.9	-1,211,902.61
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）		2,257,338.10	9,201,204.03
加：营业外收入	五、39	11,834.33	42,698.32
减：营业外支出	五、40	1,023.50	128,811.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,268,148.93	9,115,090.55
减：所得税费用	五、41	493,418.46	1,028,553.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,774,730.47	8,086,537.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		1,774,730.47	8,086,537.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		64,966,074.18	92,380,893.35
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		0.00	381,254.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,092,157.23	5,242,737.23
经营活动现金流入小计		68,058,231.41	98,004,885.09
购买商品、接受劳务支付的现金		41,943,785.80	44,714,186.67
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		20,913,441.04	18,119,437.56
支付的各项税费		2,998,715.32	5,980,065.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	9,497,438.40	17,322,911.08
经营活动现金流出小计		75,353,380.56	86,136,600.57
经营活动产生的现金流量净额		-7,295,149.15	11,868,284.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、43		810.94
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		500	
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		41,228,056.61	29,375,703.72
投资活动现金流入小计		41,228,556.61	29,376,514.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,779,757.34	977,922.16
投资支付的现金		0.00	0.00

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		1,606,100.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		26,805,157.27	39,801,172.29
投资活动现金流出小计		30,191,014.61	40,779,094.45
投资活动产生的现金流量净额		11,037,542.00	-11,402,579.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,688.22	
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		14,727,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,810,688.22	
偿还债务支付的现金		11,918,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,980.09	
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		4,938,774.80	2,433,812.93
筹资活动现金流出小计		17,225,754.89	2,433,812.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,415,066.67	-2,433,812.93
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		1,327,326.18	-1,968,108.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,758,010.38	3,726,118.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,085,336.56	1,758,010.38

法定代表人：朱永斌主管会计工作负责人：龙海纶会计机构负责人：龙海纶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		49,380,776.73	79,206,268.50
收到的税费返还		0.00	366,105.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,004,217.41	7,584,977.52
经营活动现金流入小计		52,384,994.14	87,157,351.32
购买商品、接受劳务支付的现金		34,898,990.61	38,271,115.20
支付给职工以及为职工支付的现金		11,611,444.81	10,595,084.77
支付的各项税费		2,718,484.50	4,871,070.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	11,164,613.80	21,486,710.49
经营活动现金流出小计		60,393,533.72	75,223,980.65
经营活动产生的现金流量净额		-8,008,539.58	11,933,370.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、43		810.94

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		41,228,056.61	29,375,703.72
投资活动现金流入小计		41,228,056.61	29,376,514.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		997,569.75	523,638.97
投资支付的现金		1,606,100.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		26,805,157.27	39,801,172.29
投资活动现金流出小计		29,408,827.02	40,324,811.26
投资活动产生的现金流量净额		11,819,229.59	-10,948,296.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,688.22	0.00
取得借款收到的现金		14,727,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		14,810,688.22	0.00
偿还债务支付的现金		11,918,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,476.34	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,092,229.88	2,433,812.93
筹资活动现金流出小计		17,122,706.22	2,433,812.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,312,018.00	-2,433,812.93
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		1,498,672.01	-1,448,738.86
加：期初现金及现金等价物余额		416,937.32	1,865,676.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,915,609.33	416,937.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	41,106,000	0	0	0	46,249,820.63	0	0	0	4,343,340.37		20,705,618.48	948,976.79	113,353,756.27
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0.00
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0.00
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0.00
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0.00
二、本年期初余额	41,106,000	0	0	0	46,249,820.63	0	0	0	4,343,340.37		20,705,618.48	948,976.79	113,353,756.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,034,200.01	0.00	0.00	0.00	177,473.05		-5,121,692.94	7,200.45	-7,971,219.45

（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,944,219.89	93,200.44	-4,851,019.45
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	-1,531,601.34	0	0	0	0	0	0	-85,999.99	-1,617,601.3300
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
4. 其他	0	0	0	0	-1,531,601.34	0	0	0	0	0	0	-85,999.99	-1,617,601.33
（三）利润分配	0	0	0	0	-1,502,598.67	0	0	0	177,473.05	0	-177,473.05	0	-1,502,598.67
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	177,473.05	0	-177,473.05	0	0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
4. 其他	0	0	0	0	-1,502,598.67	0	0	0	0	0	0	0	-1,502,598.67
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
四、本年期末余额	41,106,000.00	0.00	0.00	0.00	43,215,620.62	0.00	0.00	0.00	4,520,813.42	0.00	15,583,925.54	956,177.24	105,382,536.82

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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	合 收 益	备		险 准 备			
一、上年期末余额	41,106,000.00	0	0	0	45,739,921.12	0	0	0	3,470,757.87		17,242,716.01		107,559,395.00
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
同一控制下企业合并	0	0	0	0	509,899.51	0	0	0	63,928.75		633,562.01	910,838.28	2,118,228.55
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0.00
二、本年期初余额	41,106,000	0	0	0	46,249,820.63	0	0	0	3,534,686.62		17,876,278.02	910,838.28	109,677,623.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	808,653.75		2,829,340.46	38,138.51	3,676,132.72
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0		3,637,994.21	38,138.51	3,676,132.72
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	808,653.75		-808,653.75	0	
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	808,653.75		-808,653.75	0	
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00
5. 其他综合收	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0.00

益结转留存收益													
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
四、本年期末余额	41,106,000.00	0.00	0.00	0.00	46,249,820.63	0.00	0.00	0.00	4,343,340.37	0.00	20,705,618.48	948,976.79	113,353,756.27

法定代表人：朱永斌主管会计工作负责人：龙海纶会计机构负责人：龙海纶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	41,106,000.00	-	-	-	45,739,921.12	-	-	-	4,279,411.62		34,408,329.44	125,533,662.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,106,000.00	-	-	-	45,739,921.12	-	-	-	4,279,411.62	-	34,408,329.44	125,533,662.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,652,709.25	-	-	-	177,473.05	-	1,597,257.42	122,021.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,774,730.47	1,774,730.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-150,110.58	-	-	-	-	-	-	-150,110.58
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	-	-	-	-	-150,110.58	-	-	-	-	-	-	-150,110.58
（三）利润分配	-	-	-	-	-1,502,598.67	-	-	-	177,473.05	-	-177,473.05	-1,502,598.67
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	177,473.05	-	-177,473.05	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-1,502,598.67	-	-	-	-	-	-	-1,502,598.67
（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	41,106,000.00	0.00	0.00	0.00	44,087,211.87	0.00	0.00	0.00	4,456,884.67	0.00	36,005,586.86	125,655,683.40

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	41,106,000.00	0	0	0	45,739,921.12	0	0	0	3,470,757.87		27,130,445.65	117,447,124.64
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
二、本年期初余额	41,106,000.00	0.00	0.00	0.00	45,739,921.12	0.00	0.00	0.00	3,470,757.87	0.00	27,130,445.65	117,447,124.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	808,653.75		7,277,883.79	8,086,537.54
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0		8,086,537.54	8,086,537.54

(二)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
(三)利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	808,653.75		-808,653.75	-
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	808,653.75		-808,653.75	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	-

（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
四、本年期末余额	41,106,000.00	0.00	0.00	0.00	45,739,921.12	0.00	0.00	0.00	4,279,411.62	0.00	34,408,329.44	125,533,662.18

三、 财务报表附注(以下列示除特别注明外，金额单位为人民币元)

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

新疆科能新材料技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为新疆科能岩土工程技术开发有限公司，系由乌鲁木齐市头屯河区工商行政管理局批准，由自然人朱永斌、朱永凤和塔城地区水利水电勘察设计院共同出资，于2004年9月28日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码：91650106766807481N，公司住所为：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）银星街69号，法定代表人为：朱永斌。

本公司股票于2016年8月11日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：科能股份，证券代码：838708。

截至2015年12月31日，公司的股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
朱永斌	2,075.00	90.22
朱永凤	225.00	9.78
合计	2,300.00	100.00

上述出资业经新疆恒信有限责任会计师事务所于2015年12月22日出具的“新恒信验字【2015】12-6号”《验资报告》予以验证。

2016年2月12日，经公司股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以新疆科能新材料技术股份有限公司截止2015年12月31日的经审计的净资产32,757,474.89元（其中：实收资本23,000,000.00元、盈余公积975,747.49元、未分配利润8,781,727.40元）折合为股份公司股本23,000,000.00股，每股面值1.00元，其余9,757,474.89元未折股部分计入资本公积。

本次变更后，公司股权结构如下

股东名称	股本（万股）	持股比例（%）
朱永斌	2,075.00	90.22
朱永凤	225.00	9.78
合计	2,300.00	100.00

本次变更业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年2月28日出具的“中兴财光华审验字(2016)第212004号”《验资报告》予以验证。

2016年3月24日,公司2016年第二次临时股东大会决议通过,向申成涛、杨江文、马贵荣、何立强、新疆科兴人和商务信息咨询有限合伙企业定向发行315.00万股,每股发行价格为3.50元。截至2016年3月30日,公司已收到申成涛、杨江文、马贵荣、何立强、新疆科兴人和商务信息咨询有限合伙企业缴纳的出资额合计人民币1,102.50万元,出资方式为货币,其中315.00万元计入注册资本,其余787.50万元计入资本公积。

本次变更后,公司股权结构如下:

股东名称	股本(万股)	持股比例(%)
朱永斌	2,075.00	79.35
朱永凤	225.00	8.60
申成涛	42.00	1.61
杨江文	25.00	0.96
何立强	13.00	0.50
马贵荣	20.00	0.76
新疆科兴人和商务信息咨询有限合伙企业	215.00	8.22
合计	2,615.00	100.00

2018年1月29日,经第一次股东大会决议,增加注册资本人民币5,470,000.00元。公司采用非公开定向发行的方式发行人民币普通股5,470,000.00股,由17位投资者于2018年4月20日至2018年5月03日之间认购5,470,000.00股,出资方式为货币出资,变更后的注册资本为31,620,000.00元。公司以8元/股的价格向17位投资者发行5,470,000.00股,募集资金总额为43,760,000.00元。其中,自然人何建新认购500,000.00股、自然人胡宇萱认购20,000.00股、自然人黄文认购330,000.00股、自然人李海亮认购15,000.00股、自然人李建强认购300,000.00股、自然人李建文认购140,000.00股、自然人欧鉴认购200,000.00股、自然人戚晓迪认购45,000.00股、新疆新科源科技风险投资管理有限公司认购250,000.00股、自然人徐光辉认购45,000.00股、自然人杨玉兰认购100,000.00股、自然人于振洲认购225,000.00股、自然人俞文珍认购70,000.00股、新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业(有限合伙)认购3,000,000.00股、自然人张艳霞认购5,000.00股、自然人赵琪认购100,000.00股、自然人赵书才认购125,000.00股,合计认购5,470,000.00股。截止2018年5月4日,公司已收到17位投资者认缴股款人民币43,760,000.00元,其中股本5,470,000.00元,其余38,290,000.00元扣除发行费用696,553.77元后计入资本公积。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	股本（万股）	持股比例（%）
朱永斌	2,075.00	65.62
朱永凤	225.00	7.12
申成涛	42.00	1.33
杨江文	25.00	0.79
何立强	13.00	0.41
马贵荣	20.00	0.63
新疆科兴人和商务信息咨询有限合伙企业	195.00	6.17
黄文	37.00	1.17
李海亮	1.50	0.05
何建新	50.00	1.58
胡宇萱	2.00	0.06
李建强	30.00	0.95
李建文	14.00	0.44
欧鉴	20.00	0.63
戚晓迪	4.50	0.14
新疆新科源科技风险投资管理有限公司	25.00	0.79
徐光辉	4.50	0.14
杨玉兰	10.00	0.32
于振洲	22.50	0.71
俞文珍	7.00	0.22
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）	300.00	9.49
张艳霞	0.50	0.02
赵琪	10.00	0.32
华融证券股份有限公司 做市专用证券账户	9.20	0.29
开源证券股份有限公司 做市专用证券账户	6.80	0.21
赵书才	12.50	0.40
合计	3,162.00	100.00

本次变更经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 5 月 16 日出具的“中兴财光华审验字（2018）第 212003 号”验资报告予以验证。

2018 年 9 月 17 日，经 2018 年第六次股东大会决议，以当时公司现有股本

31,620,000.00 股为基数，以公司股东溢价增资形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。资本公积转增股本后，公司股本为 41,106,000.00 股。本次变动后股权结构为：

股东名称	股本（万股）	持股比例（%）
朱永斌	2,697.50	65.62
朱永凤	292.50	7.12
申成涛	54.60	1.33
杨江文	32.50	0.79
何立强	16.90	0.41
马贵荣	26.00	0.63
新疆科兴人和商务信息咨询有限合伙企业	253.50	6.17
黄文	48.10	1.17
李海亮	1.95	0.05
何建新	65.00	1.58
胡宇萱	2.60	0.06
李建强	39.00	0.95
李建文	18.20	0.44
欧鉴	26.00	0.63
戚晓迪	5.85	0.14
新疆新科源科技风险投资管理有限公司	32.50	0.79
徐光辉	5.85	0.14
杨玉兰	13.00	0.32
于振洲	29.25	0.71
俞文珍	9.10	0.22
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）	390.00	9.49
张艳霞	0.65	0.02
赵琪	13.00	0.32
赵书才	16.25	0.40
华融证券股份有限公司做市专用证券账户	11.96	0.29
开源证券股份有限公司做市专用证券账户	8.84	0.21
合 计	4,110.60	100.00

2、行业性质

本公司属制造行业。

3、经营范围

防水防护材料及其他建筑材料的生产、销售及技术开发；化工产品的销售；防水工程施工及技术服务。

4、业务性质、主要经营活动

本公司的主要产品为防水防护材料。

5、母公司或最终控制方

本公司最终控制方为朱永斌。

6、营业期限

2004年09月28日至长期。

7、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2022年4月20日批准报出。

8、合并范围及其变动情况

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海固密特新材料技术有限公司	全资子公司	2	100	100
新疆兴农建筑材料检测有限公司	控股子公司	2	57	57

二、财务报表的编制基础

1、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，并参照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。

2、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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息

收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起

的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

组合名称	确认组合的依据	计提方法
组合一	根据与往来单位关系，划分为合并范围内关联方应收账款	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失
组合二	根据与往来单位关系，划分为非合并范围内关联方及其他应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	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能力很强	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非金融机构作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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	确认组合的依据	计提方法
组合一：关联方组合	根据与往来单位关系，划分为合并范围内关联方应收款项	按账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失
组合二：账龄组合	根据与往来单位关系，划分为非合并范围内的其他应收款项为账龄组合	按账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实成本进行初始计。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

（3）大修理费用

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

14、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、 无形资产

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
软件	5.00	直线法
土地使用权	50.00	直线法
非专利技术	10.00	直线法
商标权	5.00	直线法

17、 长期待摊费用摊销方法

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

18、 长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关

未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

21、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）本公司收入确认方法

本公司收入主要为销售防水防护材料及防水工程施工：销售防水防护材料收入于产品已经提交给客户且客户验收后确认。防水工程施工收入于项目竣工验收或者取得客户确认的阶段性验收时确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存

货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

25、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、 所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

27、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独

价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止

租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响：

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13%、10%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收优惠文件

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按15.00%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。根据新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政局、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局于2021年11月25日颁发的证书编号为GR202165000364的高新技术企业证书，高新技术企业证书有效期为三年，截至2024年11月24日到期。

子公司上海固密特新材料科技有限公司本公司和子公司新疆兴农建筑材料检测有限公司2021年度符合企业所得税法第二十八条第一款所称的小型微利企业的条件，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指2020年12月31日，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

1、货币资金

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	2,616.39	1,941.06
银行存款	3,083,601.94	1,756,569.32
其他货币资金	7,372,587.73	2,433,812.93
合计	10,458,806.06	4,192,323.31

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	7,260,623.28	2,168,393.40
购买国债保证金		262.39
履约保函	111,964.45	265,157.14
ETC 保证金	881.77	500.00
合计	7,373,469.50	2,434,312.93

2、交易性金融资产

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
交易性金融资产		14,422,899.34
其中：基金		
国债		5,002,285.37
公允价值计量的理财		9,420,613.97
合计		14,422,899.34

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	85,373,460.69	9,601,637.66	75,771,823.03	82,451,904.51	7,079,685.40	75,372,219.11
合计	85,373,460.69	9,601,637.66	75,771,823.03	82,451,904.51	7,079,685.40	75,372,219.11

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	37,725,815.46	3.00	1,131,774.46
1至2年	24,439,863.52	5.00	1,221,993.18
2至3年	6,946,435.67	10.00	694,643.57
3至4年	8,704,558.68	20.00	1,740,911.74
4至5年	5,488,945.29	50.00	2,744,472.65
5年以上	2,067,842.07	100.00	2,067,842.07
合计	85,373,460.69	—	9,601,637.67

②2021年度坏账准备变动情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	7,079,685.40	2,521,952.27			9,601,637.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
甘肃省水利水电工程局有限责任公司	5,151,480.04	1年以内1至2年	6.03	256,905.76	非关联方
云南建投第一水利水电建设有限公司	5,025,655.93	1年以内3至4年	5.89	456,769.68	非关联方
安徽天晟建设工程有限公司	4,837,461.00	1年以内	5.67	145,123.83	非关联方
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	3,514,836.06	1年以内至4年	4.12	398,409.10	非关联方
新疆小海子水利建筑安装工程有限公司	3,121,761.02	1至2年3至4年4至5年	3.66	1,272,850.51	非关联方
合计	21,651,194.05		25.37	2,530,058.88	

4、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	325,700.00	72,850.00
合计	325,700.00	72,850.00

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	566,806.16	87.28	821,709.28	100.00
1至2年	82,570.00	12.72		
合计	649,376.16	100.00	821,709.28	100.00

(2) 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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
卡本科技集团股份有限公司	非关联方	125,750.00	19.36	1年以内	尚未供货
霍城县润泰油脂有限公司	非关联方	107,635.00	16.58	1年以内	尚未供货
上海欣凌化工有限公司	非关联方	64,840.00	9.98	1年以内	尚未供货
乌鲁木齐远太豫通锅炉有限公司	非关联方	56,000.00	8.62	1年以内、1-2年	尚未供货
江苏满运软件科技有限公司天津分公司	非关联方	43,025.75	6.63	1年以内	尚未供货
合计		397,250.75	61.17		

6、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,337,254.28	9,252,743.61
合计	11,337,254.28	9,252,743.61

(1) 其他应收款情况

种类	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,466,986.74	1,129,732.46	11,337,254.28	9,883,106.03	630,362.42	9,252,743.61
合计	12,466,986.74	1,129,732.46	11,337,254.28	9,883,106.03	630,362.42	9,252,743.61

①坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2021年01月01日余额	630,362.42			630,362.42
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	499,370.04			499,370.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,129,732.46			1,129,732.46

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	596,895.50	175,056.00
往来款	2,516,720.13	806,536.12
备用金	9,270,599.98	8,840,944.01
劳保统筹	82,771.13	60,569.90
合计	12,466,986.74	9,883,106.03

(2) 2021年12月31日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
薛慧玲	备用金	843,848.95	1年以内至1至2年	6.77	26,681.41	公司员工
刘增勃	备用金	671,848.93	1年以内至3年	5.39	35,605.02	公司员工
孟春	备用金	577,028.79	1年以内至1至2年	4.63	22,772.70	公司员工

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额	与公司关系
夏丁月	备用金	527,033.21	1年以内至3年	4.23	19,182.36	公司员工
赵琪	备用金	475,111.64	1至4年	3.81	33,092.88	公司员工
合计		3,094,871.52		24.83	137,334.37	

7、存货

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,937,459.95		6,937,459.95
周转材料	416,010.37		416,010.37
库存商品	5,997,755.38		5,997,755.38
合计	13,351,225.70		13,351,225.70

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,778,954.38		5,778,954.38
周转材料	121,801.27		121,801.27
在产品	95,544.62		95,544.62
库存商品	5,993,952.41		5,993,952.41
合计	11,990,252.68		11,990,252.68

8、合同资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	15,642,778.69	4,907,160.12
减：合同资产减值准备		
小计	15,642,778.69	4,907,160.12
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	15,642,778.69	4,907,160.12

9、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	36,835.42	212,037.72
预缴的其他税额	6,597.49	

合计	43,432.91	212,037.72
----	-----------	------------

10、固定资产及累计折旧

(1) 2021年固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,098,745.20	3,956,164.75	3,492,501.26	1,660,183.84	16,207,595.05
2、本期增加金额		73,540.71	1,514,208.32	155,567.55	1,743,316.58
(1) 购置		73,540.71	1,514,208.32	155,567.55	1,743,316.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,098,745.20	4,029,705.46	5,006,709.58	1,815,751.39	17,950,911.63
二、累计折旧					
1、期初余额	2,276,495.88	2,295,033.19	2,231,434.22	718,413.74	7,521,377.03
2、本期增加金额	253,078.68	484,360.20	594,206.10	263,891.21	1,595,536.19
(1) 计提	253,078.68	484,360.20	594,206.10	263,891.21	1,595,536.19
3、本期减少金额		987.03			987.03
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,529,574.56	2,778,406.36	2,825,640.32	982,304.95	9,115,926.19
三、减值准备					
1、期初余额		129,088.13			129,088.13
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		129,088.13			129,088.13
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,569,170.64	1,122,210.97	2,181,069.26	833,446.44	8,705,897.31
2、期初账面价值	4,822,249.32	1,532,043.43	1,261,067.04	941,770.10	8,557,129.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	396,400.00		396,400.00	396,400.00		396,400.00
合计	396,400.00		396,400.00	396,400.00		396,400.00

12、无形资产

(1) 2021 年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,685,277.00	4,800.00	159,067.96	4,849,144.96
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,685,277.00	4,800.00	159,067.96	4,849,144.96
二、累计摊销				
1、期初余额	890,203.20	2,240.00	113,966.14	1,006,409.34
2、本期增加金额	93,705.60	480.00	31,813.56	125,999.16
(1) 计提	93,705.60	480.00	31,813.56	125,999.16
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	983,908.80	2,720.00	145,779.70	1,132,408.50
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,701,368.20	2,080.00	13,288.26	3,716,736.46
2、期初账面价值	3,795,073.80	2,560.00	45,101.82	3,842,735.62

13、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
	1					

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
装修费	160,430.41		96,819.85		63,610.56	
合计	160,430.41		96,819.85		63,610.56	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	1,507,101.63	10,731,370.12	1,142,310.83	7,710,047.82
资产减值准备	19,363.22	129,088.13	19,363.22	129,088.13
政府补助	252,405.00	1,682,700.00	258,795.00	1,725,300.00
合计	1,778,869.85	12,543,158.25	1,420,469.05	9,564,435.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产抵扣	52,181.37	568,644.80	115,452.25	902,570.33
合计	52,181.37	568,644.80	115,452.25	902,570.33

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	2,809,000.00	
短期借款利息	3,599.95	
合计	2,812,599.95	

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无

16、应付票据

项目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	17,643,108.20	7,227,978.00
合计	17,643,108.20	7,227,978.00

17、应付账款

种类	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

应付货款	4,266,906.73	5,058,101.12
合计	4,266,906.73	5,058,101.12

②2021年12月31日，账龄超过一年的重要应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
乌鲁木齐市米东区新天川防水防腐材料经销部	8,485.00	4至5年	双方对产品质量问题存在分歧	材料款
	357,035.00	5年以上	双方对产品质量问题存在分歧	
乌鲁木齐市米东区金宏源防水建材经销部	193,280.00	5年以上	双方对产品质量问题存在分歧	材料款
北京东联北方化工有限公司	162,000.00	5年以上	双方对产品质量问题存在分歧	材料款
苏州明达化工有限公司	130,769.22	3至4年	双方对产品质量问题存在分歧	材料款
合计	851,569.22			

18、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	587,301.49	238,579.02
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	587,301.49	238,579.02

(2) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
大坝防渗漏施工工程	587,301.49	238,579.02
合计	587,301.49	238,579.02

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、短期薪酬	2,824,121.25	19,021,757.67	19,090,820.90	2,755,058.02
二、离职后福利-设定提存计划	269.71	1,631,667.77	1,577,695.77	54,241.71
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,824,390.96	20,653,425.44	20,668,516.67	2,809,299.73

(2) 短期薪酬列示

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,714,504.05	17,058,991.73	17,121,536.12	2,651,959.66
2、职工福利费		398,759.94	398,759.94	
3、社会保险费	32,045.77	1,030,253.43	1,023,294.97	39,004.23
其中：医疗保险费	28,705.70	961,537.39	952,553.79	37,689.30
工伤保险费	356.03	59,322.96	58,460.96	1,218.03
生育保险费	2,984.04	9,393.08	12,280.22	96.9
4、住房公积金	19,920.00	361,865.00	358,694.00	23,091.00
5、工会经费和职工教育经费	57,651.43	171,887.57	188,535.87	41,003.13
合计	2,824,121.25	19,021,757.67	19,090,820.90	2,755,058.02

(3) 设定提存计划列示

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1、基本养老保险		1,578,579.61	1,526,276.11	52,303.50
2、失业保险费	269.71	53,088.16	51,419.66	1,938.21
合计	269.71	1,631,667.77	1,577,695.77	54,241.71

20、应交税费

税项	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	967,281.46	792,899.11
营业税	41,661.24	41,661.24
企业所得税	243,330.43	374,540.77
个人所得税	36,325.98	93,462.76
城市维护建设税	33,014.84	59,131.63
教育费附加	14,149.23	25,342.15
地方教育费附加	9,432.81	16,822.86

印花税	2,130.56	6,872.86
合计	1,347,326.55	1,410,733.38

21、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	5,584,532.77	3,645,642.30
合计	5,584,532.77	3,645,642.30

①按款项性质列示其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	1,515,660.50	971,161.01
代垫款	10,059.55	589,426.32
押金、保证金等	1,188,625.85	878,790.90
备用金	1,461,207.94	1,161,965.00
投资款	1,314,100.00	
工会经费	69,408.95	18,955.27
残保金	25,469.98	23,293.80
其他		2,050.00
合计	5,584,532.77	3,645,642.30

22、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	73,417.40	21,426.83
合计	73,417.40	21,426.83

23、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	1,725,300.00		42,600.00	1,682,700.00	
合计	1,725,300.00		42,600.00	1,682,700.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生态型彩色高分子	1,725,300.00			42,600.00			1,682,700.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
弹性防水防护材料								
合计	1,725,300.00			42,600.00	-		1,682,700.00	

24、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,106,000.00						41,106,000.00

25、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	46,249,820.63		3,034,200.01	43,215,620.62
其他资本公积				
合计	46,249,820.63		3,034,200.01	43,215,620.62

2021年收购子公司新疆兴农建筑材料检测有限公司57%的股权，造成资本公积的减少金额为3,034,200.01元。

26、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	4,343,340.37	177,473.05		4,520,813.42
合计	4,343,340.37	177,473.05		4,520,813.42

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,705,618.48	
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	20,705,618.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,944,219.89	
减：提取法定盈余公积	177,473.05	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

项目	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,583,925.54	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,237,786.69	48,043,154.61	76,823,170.46	48,597,008.93
其他业务	87,401.76	35,848.35	56,468.13	3,603.00
合计	68,325,188.45	48,079,002.96	76,879,638.59	48,600,611.93

(1) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	68,237,786.69	48,043,154.61	76,823,170.46	48,597,008.93
合计	68,237,786.69	48,043,154.61	76,823,170.46	48,597,008.93

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料款	30,838,194.83	23,256,868.47	38,390,513.17	21,232,504.23
工程款	31,363,963.54	20,324,658.01	31,708,510.04	21,190,129.84
检测费	6,035,628.32	4,461,628.13	6,724,147.25	6,174,374.86
合计	68,237,786.69	48,043,154.61	76,823,170.46	48,597,008.93

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	材料款	工程款	检测费	其他	合计
在某一时段确认收入		31,363,963.54			31,363,963.54
在某一时点确认收入	30,838,194.83		6,035,628.32	87,401.76	36,961,224.91
合计	30,838,194.83	31,363,963.54	6,035,628.32	87,401.76	68,325,188.45

29、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
车船税	7,970.00	7,031.90
城建税	119,109.30	257,913.82
地方教育费附加	23,521.28	67,623.57
房产税	78,659.96	78,659.96
教育费附加	35,281.95	114,195.91
土地税	40,000.00	48,515.20
印花税	46,085.85	49,966.36
其他		481.93
合计	350,628.34	624,388.65

30、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,449,703.23	6,265,270.20
车辆使用费	305,174.90	316,953.02
差旅费	834,320.10	982,089.45
业务招待费	730,180.83	730,628.81
广告宣传费	32,179.13	93,852.02
办公费	64,848.67	21,744.40
其他	431,718.22	583,380.30
售后服务费	298,484.80	837,579.46
折旧费用	180,462.05	187,906.39
房租及物业	522,625.83	512,200.00
合计	9,849,697.76	10,531,604.05

31、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,301,236.61	4,437,265.30
办公费	510,048.04	519,022.19
业务招待费	337,576.61	235,103.20
交通费	19,905.31	15,973.28

折旧与摊销	692,969.13	829,820.73
差旅费	96,430.80	165,901.69
车辆费用	154,780.68	83,515.71
房租物业费	967,677.84	954,531.32
聘请中介机构费	206,649.21	247,337.57
其他	108,255.26	97,405.76
绿化费	36,715.59	49,627.10
装修费用	83,273.00	43,200.00
合计	8,515,518.08	7,678,703.85

32、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
材料费	226,542.31	516,502.07
职工薪酬	2,938,744.68	2,760,165.92
折旧及摊销	83,175.15	94,646.22
其他费用	144,423.88	470,224.42
合计	3,392,886.02	3,841,538.63

33、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	172,580.04	55,624.52
减：利息收入	60,074.52	89,368.62
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	44,221.25	57,913.73
其他支出	5,199.82	
合计	161,926.59	24,169.63

34、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	623,285.45	438,756.47

合计	623,285.45	438,756.47
计入当期其他收益的政府补助：		
项目	2021 年度	2020 年度
与资产相关：		
生态型彩色高分子弹性防水防护材料	42,600.00	
与收益相关：		
科技型中小企业技术创新资金		200,000.00
失业保险稳岗返还补贴	12,193.02	22,110.00
人才发展基金		25,079.00
科学技术厅项目款（天山青年计划）	50,000.00	50,000.00
企业社保补贴	40,562.00	44,038.00
其他政府补助	90,930.43	97,529.47
“小巨人”资金	387,000.00	
合计	623,285.45	438,756.47

35、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	83,688.22	67,976.75
合计	83,688.22	67,976.75

36、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,862.26
合计		5,862.26

37、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-2,521,952.26	-1,091,894.36
其他应收款坏账损失	-499,370.04	-219,588.84
合计	-3,021,322.30	-1,311,483.20

38、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
----	---------	---------	---------------

固定资产处置利得或损失	500.00		500.00
合计	500.00		500.00

39、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
政府补助	7,329.80		7,329.80
其他	4,505.19	80,795.43	4,505.19
合计	11,834.99	80,795.43	11,834.99

计入当期损益的政府补助

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：	7,329.80	
水库泄洪洞修补补助款	7,329.80	
合计	7,329.80	

40、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出		1,312.03	
赔偿金及违约金支出		14,700.00	
其他	37,424.00	131,811.53	37,424.00
合计	37,424.00	147,823.56	

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	908,782.19	1,286,214.97
递延所得税费用	-421,671.68	-249,641.69
合计	487,110.51	1,036,573.28

(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	-4,363,908.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-654,586.34
子公司适用不同税率的影响	842,750.38

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	282,458.19
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,314.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	332,928.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-8,605.44
研发支出加计扣除	-377,473.73
税法规定的可额外扣除的影响	-3,675.00
所得税费用	487,110.51

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
营业外收入	11,137.89	80,795.43
利息收入	2,745.82	84,808.18
往来款	2,497,588.07	5,071,893.02
其他收益	580,685.45	
工会经费返还		5,240.60
合计	3,092,157.23	5,242,737.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
营业外支出	37,424.00	143,311.84
销售费用	3,263,830.78	3,142,254.00
管理费用	2,521,312.34	2,252,182.95
手续费	49,421.07	54,354.52
往来款	3,254,484.02	11,730,807.77
研发费用	370,966.19	
合计	9,497,438.40	17,322,911.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
基金、债券投资	41,228,056.61	29,375,703.72
合计	41,228,056.61	29,375,703.72

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
基金、债券投资	26,805,157.27	39,801,172.29
合计	26,805,157.27	39,801,172.29

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
保证金	4,938,774.80	2,433,812.93
合计	4,938,774.80	2,433,812.93

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-4,851,019.45
加：资产减值准备	
信用减值损失	3,021,322.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,595,536.19
无形资产摊销	125,999.16
长期待摊费用摊销	96,819.85
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-500.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	172,580.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,688.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-358,400.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-63,270.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,360,973.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,047,149.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,457,595.48
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-7,295,149.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	

补充资料	2021年度
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	3,085,336.56
减：现金的期初余额	1,758,010.38
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	1,327,326.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度
一、现金	3,085,336.56
其中：库存现金	2,616.39
可随时用于支付的银行存款	3,082,720.17
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	3,085,336.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,373,469.50	保证金
合计	7,373,469.50	

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
计入其他收益的政府补助	580,685.45				580,685.45			是
计入营业外收入的政府补助	7,329.80					7,329.80		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合计	588,015.25				580,685.45	7,329.80	-	——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
计入其他收益的政府补助	与资产相关	42,600.00		
计入其他收益的政府补助	与收益相关	580,685.45		
计入营业外收入的政府补助	与收益相关		7,329.80	
合计	——	623,285.45	7,329.80	

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆兴农建筑材料检测有限公司	57.00	控制股东的控股企业	2021年12月31日	控制权转移

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆兴农建筑材料检测有限公司	6,035,628.32	216,745.22	6,724,147.25	88,694.22

(2) 合并成本

合并成本	新疆兴农建筑材料检测有限公司
—现金	2,920,200.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	新疆兴农建筑材料检测有限公司	
	合并日	上年期末
货币资金	1,154,251.67	1,247,673.11
应收账款净值	3,499,361.14	2,751,785.69
预付款项	4,761.41	2,749.34

其他应收款净值	86,250.00	4,000.00
固定资产净额	861,797.85	832,902.18
长期待摊费用	32,800.00	76,000.00
递延所得税资产	11,992.38	
应付账款	120,990.00	165,990.00
合同负债	7,924.53	1,509.43
应付职工薪酬	1,603,155.92	1,354,539.06
应交税费	153,693.12	78,162.93
其他应付款	1,541,307.42	1,107,895.56
其他流动负债	475.47	90.57
实收资本（或股本）	1,000,000.00	1,000,000.00
盈余公积	112,155.70	90,481.18
未分配利润	1,111,512.29	1,116,441.59

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海固密特新材料科技有限公司	上海	上海市松江区九新公路1005号4幢104室	科学研究和技术服务业	100.00		新设
新疆兴农建筑材料检测有限公司	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区南昌路42号	建筑材料技术检测服务	57.00		同一企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。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，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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、债权投资等，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。

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和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，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。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021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：

项目	期末账面原值	减值准备
应收款项融资	325,700.00	
应收账款	85,373,460.69	9,601,637.66
其他应收款	12,466,986.74	1,129,732.46
合计	98,166,147.43	10,731,370.12

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产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。

截止2021年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目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			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	2,812,599.95			2,812,599.95
应付票据	17,643,108.20			17,643,108.20
合计	20,455,708.15			20,455,708.15

3、市场风险

（一）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为朱永斌，担任公司董事长兼总经理，持股比例为67.05%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况：

截至2021年12月31日止，本公司的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	与本公司关系
朱永斌	公司实际控制人
朱永凤	本公司股东
苏亚梅	实际控制人配偶
朱永忠	实际控制人近亲
新疆科能房地产开发有限责任公司	实际控制人控制的企业
乌鲁木齐科能建筑防水技术开发有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	与本公司关系
新疆科兴人和商务信息咨询有限合伙企业	本公司股东
申成涛	本公司股东
杨江文	本公司股东
赵琪	本公司股东
姚建民	本公司董事
马贵荣	本公司股东
刘永	本公司监事
于振洲	本公司股东
何立强	本公司股东
龙海纶	本公司财务总监
胡宇萱	本公司股东
周建平	朱永凤之配偶
黄文	本公司股东
李海亮	本公司股东
何建新	本公司股东
李建强	本公司股东
李建文	本公司股东
欧鉴	本公司股东
戚晓迪	本公司股东
新疆新科源科技风险投资管理有限公司	本公司股东
徐光辉	本公司股东
杨玉兰	本公司股东
俞文珍	本公司股东
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
张艳霞	本公司股东
赵书才	本公司股东
闵兰钧	公司董事
戚晓迪	本公司股东
新疆新科源科技风险投资管理有限公司	本公司股东
徐光辉	本公司股东
杨玉兰	本公司股东
俞文珍	本公司股东
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
张艳霞	本公司股东
赵书才	本公司股东
闵兰钧	公司董事

4、关联方交易

关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	1,570,093.88	1,292,020.59

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	款项性质	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	朱永凤	备用金		64,177.80
其他应收款	朱永忠	备用金	212,524.00	407,430.00
其他应收款	杨江文	备用金	249,492.00	168,261.00
其他应收款	赵琪	备用金	475,111.64	251,000.00
其他应收款	马贵荣	备用金	423,729.11	304,000.00
其他应收款	刘永	备用金		69,986.80
其他应收款	何立强	备用金	68,249.46	101,952.07
其他应收款	薛慧玲	备用金	843,848.95	305,868.99
其他应收款	胡宇萱	备用金	2,300.00	3,500.00
其他应收款	周建平	备用金	268,948.66	52,203.44
其他应收款	李海亮	备用金	176,903.15	110,955.85
其他应收款	戚晓迪	备用金	303,493.00	236,521.22
合计			3,024,599.97	2,075,857.17

(2) 应付项目

项目	关联方	款项性质	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	朱永斌	备用金	22,246.28	22,246.28
合计			22,246.28	22,246.28

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,490,303.67

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	79,571,839.13	8,825,810.50	70,746,028.63	75,258,677.15	6,831,639.68	68,427,037.47
合计	79,571,839.13	8,825,810.50	70,746,028.63	75,258,677.15	6,831,639.68	68,427,037.47

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备

账龄	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	33,935,610.04	3.00	963,069.91
1至2年	23,714,639.58	5.00	1,092,955.86
2至3年	6,832,432.63	10.00	648,515.51
3至4年	8,190,767.52	20.00	1,638,153.51
4至5年	4,830,547.29	50.00	2,415,273.65
5年以上	2,067,842.07	100.00	2,067,842.06
合计	79,571,839.13	—	8,825,810.50

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年01月01日余额	6,831,639.68			6,831,639.68

期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,994,170.82			1,994,170.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	8,825,810.50			8,825,810.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
新疆科能新材料技术股份有限公司西安分公司	27,622,497.17	1年以内至4年	59.85		关联方
甘肃省水利水电工程局有限责任公司	5,151,480.04	1年以内至1至2年	6.47	256,905.76	非关联方
云南建投第一水利水电建设有限公司	5,025,655.93	1年以内至3至4年	6.32	456,769.68	
安徽天晟建设工程有限公司	4,837,461.00	1年以内	6.08	145,123.83	
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	3,514,836.06	1年以内至4年	4.42	398,409.10	非关联方
合计	46,151,930.20		83.15	1,257,208.37	

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债余额。

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,181,086.13	12,867,124.16
合计	19,181,086.13	12,867,124.16

(1) 其他应收款情况

种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	20,265,814.57	1,084,728.44	19,181,086.13	13,461,605.52	594,481.36	12,867,124.16
合计	20,265,814.57	1,084,728.44	19,181,086.13	13,461,605.52	594,481.36	12,867,124.16

①坏账准备

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合1：无风险组合	9,212,382.02			回收可能性
组合2：账龄组合	11,053,432.55	1,084,728.44	9.81	
合计	20,265,814.57	1,084,728.44	-	

备注：公司设置组合1，该组合中的其他应收款为关联方往来款项不计提坏账准备

②坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年01月01日余额	594,481.36			594,481.36
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	490,247.08			490,247.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,084,728.44			1,084,728.44

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
------	------------	------------

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证金	596,895.50	
备用金	10,978,382.37	8,289,117.44
劳保统筹	82,771.13	60,569.90
往来款项	8,607,765.57	5,111,918.18
合计	20,265,814.57	13,461,605.52

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	与公司关系
					年末余额	
上海固密特新材料科技有限公司	往来款	9,204,661.07	1年以内	45.42		关联方
薛慧玲	备用金	843,848.95	1年以内、1-2年	4.16	26,681.41	非关联方
刘增勃	备用金	671,848.93	1年以内、1-2年	3.32	22,772.70	非关联方
孟春	备用金	577,028.79	1年以内、1-2年、2-3年	2.85	19,182.36	非关联方
夏丁月	备用金	527,033.21	1年以内	2.60	15,811.00	非关联方
合计		11,824,420.95		58.35	84,447.47	

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债余额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	21,267,490.75		21,267,490.75	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	21,267,490.75		21,267,490.75	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
上海固密特新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
新疆兴农建筑材料检测有限公司		1,267,490.75		1,267,490.75
合计	20,000,000.00	1,267,490.75		21,267,490.75

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,571,535.23	42,658,278.36	66,163,698.30	39,741,149.26
其他业务	83,109.73	35,848.35	56,468.13	7,142.82
合计	59,654,644.96	42,694,126.71	66,220,166.43	39,748,292.08

主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	59,571,535.23	42,658,278.36	66,163,698.30	39,741,149.26
合计	59,571,535.23	42,658,278.36	66,163,698.30	39,741,149.26

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料款	30,566,305.03	23,747,868.74	34,889,084.98	9,766,575.06
工程款	29,005,230.20	18,910,409.62	31,274,613.32	29,974,574.20
合计	59,571,535.23	42,658,278.36	66,163,698.30	39,741,149.26

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	材料款	工程款	其他	合计
在某一时段确认收入		29,005,230.20		29,005,230.20
在某一时点确认收入	30,566,305.03		83,109.73	30,649,414.76
合计	30,566,305.03	29,005,230.20	83,109.73	59,654,644.96

5、投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
---------	---------	---------

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	83,688.22	67,976.75
合计	83,688.22	67,976.75

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	500.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	623,285.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	216,745.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	83,688.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,589.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	898,629.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	105,543.10	
非经常性损益净额	793,086.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,780.23	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	791,306.55	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.5	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.22	-0.14	-0.14

新疆科能新材料技术股份有限公司

2022年4月18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：

新疆科能新材料技术股份有限公司证券部