



优波科

NEEQ : 831040

郑州优波科新材料股份有限公司

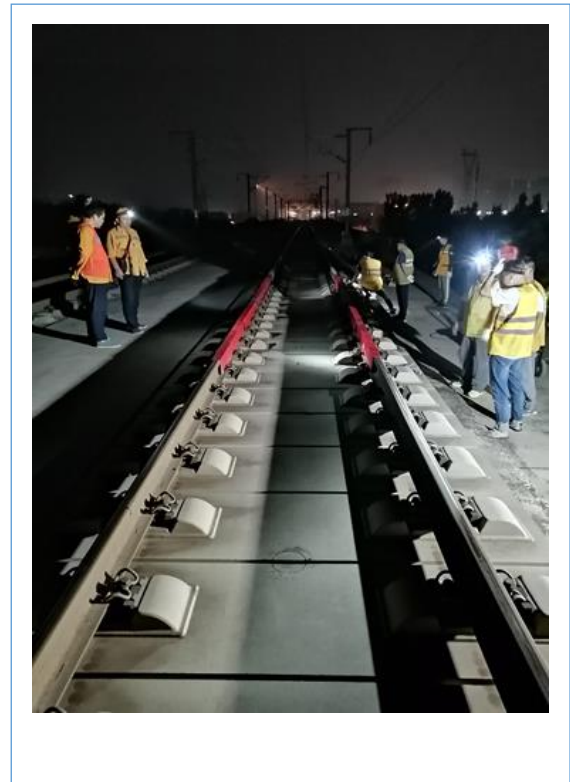
(Zhengzhou UOBOC New Material Co. , LTD)



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年2月11日，我司获得新型实用专利，专利号：ZL 2019 2 0897039.6。我司与中国铁科院、郑州铁路局科研所合作申报的专利，现已经进入实质审查生效阶段。

我司与中国铁道科学研究院、郑州铁路局科研所合作研发的高铁无砟轨道板防胀隔热涂料，已经完成验收，已于2020年上半年取得验收报告。（图为在京广线新乡段实测现场）

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	18
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	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	86

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。

公司负责人傅宏伟、主管会计工作负责人傅宏伟及会计机构负责人（会计主管人员）王亚芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司管理提升及人才储备不足的风险	随着公司战略目标由中小代理商转变为直销大客户，公司目前营销团队的人员素质可能造成公司业务发展的瓶颈；随着公司走向资本市场、经营转型升级，公司各部门员工的水平有待提高，特别是高级管理人员对资本市场、技术风险、资金筹集等方面的应对能力需要提高，尤其是技术服务方面的人才严重不足，亟待解决这一短板。
技术革新或泄密风险	隔热、保温涂料是集涂料制造与隔热保温材料材料于一体的综合产品。涂料制造技术和隔热保温材料技术的发展革新会给本行业带来革命性的改变。处于本行业的企业有较高的因新技术应用而被淘汰的风险。
政策风险	近年来，随着国家节能减排工作的落实，节能材料需求量日益增多，由此引发了对隔热保温涂料的较大需求。未来国家宏观政策调整、产业政策重大变化或各地、各行业节能改造工作推进程度或快或慢将会对公司的经营发展及规模带来影响。
客户集中的风险	2019年度、2020年度，公司向前五名客户销售的金额占销售总额的比例分别 81.15%、77.01%，集中度较高。预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。

经营性现金流为负带来的财务风险	2020 年，经营活动产生的现金流量净额为-4,764,449.90 元，主要原因为：公司产品销售除了经销商采用货到付款的销售方式外，其他大部分客户均采用信用销售方式，货款结账期限较长。
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
本公司、公司、优波科	指	郑州优波科新材料股份有限公司
分公司	指	郑州优波科新材料股份有限公司孟津分公司
主办券商、上海证券	指	上海证券有限公司
律所	指	上海锦天城（郑州）律师事务所
审计机构、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
清能碳数据、清能	指	郑州清能碳数据有限公司
量子云	指	郑州量子云能源科技中心（有限合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	郑州优波科新材料股份有限公司章程
三会	指	郑州优波科新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末	指	2020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	郑州优波科新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou UOBOC New Material Co.,LTD UOBOC
证券简称	优波科
证券代码	831040
法定代表人	傅宏伟

二、 联系方式

董事会秘书	王美婷
联系地址	郑州市高新技术产业开发区杜英街 166 号 B16 号楼 B 户
电话	0371-67993915
传真	0371-68756655
电子邮箱	uoboc729@163.com
公司网址	www.uoboc.com
办公地址	郑州市高新技术产业开发区杜英街 166 号 B16 号楼 B 户
邮政编码	450000
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 17 日
挂牌时间	2014 年 8 月 20 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）-化学原料和化学制品制造业(C26)-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-涂料制造（C2641）
主要业务	保温隔热防腐涂料的研发、生产、销售。
主要产品与服务项目	UBC-1G 系列陶瓷隔热防腐涂料，UBC-BW1 系列陶瓷保温涂料，纺织品隔热防水涂料，UBC-ZN 系列陶瓷智能隔热涂料，GR-TL 系列建筑反射隔热涂料，UBC-WN 系列屋面隔热防水涂料，UBC-810 系列抗碱封闭底漆，UBC-W600 系列外墙涂料。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	28,967,090
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为傅宏伟、付江，无一致行动人

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	91410100779405836Y	否
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区杜英街166号B16号楼B户	否
注册资本	28,967,090	否
报告期，注册资本和股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券	
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路213号久事商务大厦7楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	上海证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王静	叶茜
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,344,845.62	11837178.89	-12.61%
毛利率%	30.77%	29.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,628,150.80	-2,748,405.44	-40.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,760,430.56	-4,217,912.57	72.56%
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)	-6.14%	-9.53%	-
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)	-6.64%	-14.62%	-
基本每股收益	-0.056	-0.0949	40.99%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,377,370.45	43,577,778.19	4.13%
负债总计	19,674,376.16	16,246,633.10	21.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,702,994.29	27331145.09	-5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.94	-5.96%
资产负债率%(母公司)	43.36%	37.28%	-
资产负债率%(合并)	43.36%	37.28%	-
流动比率	238.43%	199.56%	-
利息保障倍数	-1.27	-3.72	-

(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	-4,764,449.90	-3,404,188.92	-39.96%
应收账款周转率	0.67	0.78	-
存货周转率	7.59	7.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.13%	-5.23%	-
营业收入增长率%	-12.61%	-5.91%	-
净利润增长率%	-40.76%	2,245.58%	-

(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	28,967,090	28,967,090	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益	-464.80
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	565,040.00
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-388,991.50
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,960.45
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	155,623.25
所得税影响数	23,343.49
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	132,279.76

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	686,563.30	0		
合同负债	0	597,310.07		
其他流动负债	0	89,253.23		

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

(1) 会计政策变更的内容和原因：

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(2) 会计估计变更：

本报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	686,563.30		-686,563.30
合同负债		597,310.07	597,310.07
其他流动负债		89,253.23	89,253.23

(十) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业，采用“研发+生产+销售+服务”的商业模式，主要产品为隔热保温涂料。公司的隔热保温产品广泛地适用于各个行业，能为特定客户量身定制一整套的隔热保温解决方案。

公司拥有中国环境标志产品认证证书，ISO 14001：2008 环境管理体系认证证书，ISO 9001：2008 质量管理体系认证证书，并获得多个省市的节能新型产品推广认证。公司通过自主创新，创立了一整套核心技术方案。目前公司已经拥有三项国家发明专利、两项实用新型专利证书、五项软件著作权，专利号分别为：ZL200610017361.2、ZL200810231536.9 和 ZL201210361737.1、ZL201720703443.6、ZL201920897039.6；同时拥有四项非专利核心技术，分别为：复合陶瓷微晶体（隔热涂料核心原材料）、高透明树脂（玻璃隔热涂料核心原材料）、冷颜料（隔热涂料调色用核心原材料）、高铁隔热产品复合材料，形成了完善的知识产权体系和独特的技术优势。建筑反射隔热涂料（GR-TL）被河南省科技厅评为“高新技术产品”，属于省级“高新技术成果转化项目”。

公司拥有一支专业的技术团队，核心骨干均为拥有多年实践经验的专业人员，并与中南大学中国铁道科学研究院等合作研发高铁系列专用涂料，同时，公司也拥有一支从生产、研发、市场及管理的专业团队，优秀的专业人才为公司未来发展奠定了坚实的基础。目前，公司产品销售为直销与经销商相结合的模式，公司的客户主要是大型的央企和房地产企业，并且公司积极通过网络推广的方式将公司的产品直接销往家庭用户。

目前，公司的收入来源是提供商品和技术服务。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	543,142.25	1.20%	441,305.04	1.01%	23.08%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	10,591,433.04	23.34%	14,012,061.54	32.15%	-24.41%
存货	808,932.27	1.78%	1,078,644.41	2.48%	-25.00%
投资性房地产	9,183,449.58	20.24%	8,576,889.45	19.68%	7.07%
长期股权投资	716,719.34	9.92%	652,023.86	1.50%	9.92%
固定资产	2,754,318.53	6.07%	3,930,541.29	9.02%	-29.93%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	1,189,717.67	2.62%	1,222,349.63	2.80%	-2.67%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	1,000,000.00	2.20%	1,500,000.00	3.44%	-33.33%
长期借款	6,650,000.00	14.65%	2,219,827.70	5.09%	199.57%
预付账款	5,160,716.95	11.37%	2,619,326.11	6.01%	97.02%
其他应收款	8,553,989.16	18.85%	4,557,622.92	10.46%	87.69%

资产负债项目重大变动原因：

1.应收账款

报告期末，应收账款余额 1059.14 万元，较期初 1401.21 万元下降 24.41%，主要原因是：报告期内，碧桂园项目陆续完工，以前年度所欠项目进度款回款完毕。

2.存货

报告期末，存货余额 80.89 万元，较期初 107.86 万元下降 25%，系我司采取订单式生产，按需采购原材料。

3.固定资产

报告期末，固定资产余额 275.43 万元，较期初 393.05 万元下降 29.93%，主要原因是 2020 年下半年我司整体出租办公楼，自用办公楼改为投资性房地产。

4.短期借款

报告期末，短期借款余额 100 万元，较期初 150 万元下降 33.33%，系中国银行郑州农业路中行贷款 2020 年 11 月到期后，续贷 100 万元所致。

5.长期借款

报告期末，长期借款余额 665 万元，较期初 221.98 万元增加 199.57%，系我司 2020 年办理中信银行郑州九如路支行房屋抵押贷款所致。

6.预付账款

报告期末，预付账款余额 516.07 万元，上升 97.02%，系 2020 年度我司新增预付黄永辉款，后受疫情影响，工程尚未开工。

7.其他应收款

报告期末，其他应收款 855.40 万元，较期初 455.76 万元增加 87.69%，系新增郑州清能碳数据有限公司资金拆借和郑州量子云能源科技中心（有限合伙）往来款所致。

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	10,344,845.62	-	11837178.89	-	-12.61%
营业成本	7,161,297.03	69.23%	8,392,796.85	70.90%	-14.67%
毛利率	30.77%	-	29.10%	-	-
销售费用	776,584.77	7.51%	1,126,548.77	9.52%	-31.07%
管理费用	2,230,886.24	21.57%	2,970,162.47	25.09%	-24.89%
研发费用	732,437.41	7.08%	744,753.32	6.29%	-1.65%
财务费用	1,001,530.43	9.68%	788,308.87	6.66%	27.05%
信用减值损失	-762,421.38	-7.37%	-2,574,115.85	-0.87%	70.38%
资产减值损失	0.00	0.00%	-103,412.06	-8.74%	-100.00%
其他收益	686,663.60	6.64%	714,900.00	6.04%	-3.95%
投资收益	64,695.48	0.63%	61,769.83	0.52%	4.47%
公允价值变动收益	-388,991.50	-3.76%	1,060,071.80	8.96%	-136.69%
资产处置收益	-464.80	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-2,094,629.15	-20.25%	-3,176,113.32	-31.06%	43.04%
营业外收入	105.04	0.00%	140.86	0.00%	-25.43%
营业外支出	20,000.00	0.19%	46280.74	0.39%	-56.79%
净利润	-1,628,150.80	-15.74%	-2,748,405.44	-23.22%	40.76%

项目重大变动原因：

- 1.财务费用：报告期内，我司为补充流动资金，向银行、个人等借款增加，致使财务费用增加；
- 2.管理费用：报告期内，我司中介费用、办公费、租赁费用、车辆费用、物业费降低所致；
- 3.销售费用：报告期内，根据公司执行的新收入准则规定，出售产品由销售方承担的运费属于合同成本，应计入对应产品的主营业务成本中，故销售费用减少；
- 3.信用减值损失：报告期内，我司应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失减少所致；
- 4 公允价值变动损益：报告期内，我司持有的 CCER 碳排放权交易减值所致；
- 5.营业利润：报告期内，我司营业收入减少所致；
- 6.营业外支出：报告期内，我司非经常性损失减少所致。

(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	7,628,001.50	11,203,554.00	-31.91%
其他业务收入	2,716,844.12	633,624.89	328.78%
主营业务成本	5,210,191.26	8,153,129.87	-56.48%
其他业务成本	1,951,105.77	239,666.98	714.09%

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%
施工项目产品	5,005,928.71	3,668,813.09	26.71%	-30.06%	-40.68%	49.12%
真石漆	1,192,716.99	971,367.04	18.56%	-20.35%	19.71%	-146.83%
外墙涂料	185,550.45	144,992.43	21.86%	-78.14%	-64.76%	-135.74%
隔热涂料	389,212.40	119,343.37	69.34%	-45.82%	-53.52%	7.32%
保温涂料	836,088.50	277,777.87	66.78%	26.08%	23.69%	0.96%
其他	18,504.45	27,897.46	-50.76%	-86.09%	-69.63%	161.01%
合计	7,628,001.50	5,210,191.26	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，部分工程延期，客户需求量整体下降；原材料价格普遍上涨，导致成本上涨，致使营业收入降低。具体如下：

- （1） 施工项目产品：报告期内，该项目产品升级，大量使用性价比较高的原材料，加之该项目直接销售给最终承包方，减少中间商差价，减少中间环节从而降低劳务成本，故毛利增加；
- （2） 真石漆：报告期内，由于原材料上涨，我司真石漆生产主要为外购，外购成本高于自主生产成本，故毛利降低。
- （3） 外墙涂料：报告期内，该产品的原材料价格上涨，导致毛利降低。

(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	明发集团（马鞍山）实业有限公司	4,993,468.71	48.27%	否
2	四川优波科新材料有限公司	1,050,397.37	10.15%	否
3	河南伟腾新材料技术开发有限公司	727,699.10	7.03%	否
4	安徽淮润消防工程有限公司	619,469.03	5.99%	否
5	永修县翔龙实业有限公司	575,778.75	5.57%	否
	合计	7,966,812.96	77.01%	-

(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	长葛市尚佳瓷业有限公司	2,093,540.00	25.92%	否
2	河南飞皇绝热材料有限公司	1,646,265.80	20.38%	否

3	王克林	568,285.00	7.04%	否
4	安徽良垠建设工程有限公司	420,951.24	5.21%	否
5	商丘市安佰嘉建材科技有限公司	146,012.00	1.81%	否
合计		4,875,054.04	60.36%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,764,449.90	-3,404,188.92	-39.96%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,866,287.11	3,368,249.04	44.48%

现金流量分析：

1.经营活动现金流量

报告期内，经营活动现金流量净额-476.44 万元，较上年同期增加 39.96%，系我司 2020 年营业收入同比减少 12.96%，导致销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 7%；其他应收款同比增加 87.69%，导致支付其他与经营活动有关的现金同比增加 64%。

2.筹资活动现金流量

报告期内，筹资活动现金流量净额 486.63 万元，比上年同期增加 44.48%，系报告期内收到借款增加，同时偿还债务支付的现金同比减少 17%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	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州清能碳数据有限公司	参股公司	碳排放数据采集、储存、分析等服务	4,434,962.80	3,884,815.72	1,832,103.45	333,481.87

主要控股参股公司情况说明

郑州优波科主要从事节能环保涂料的生产、研发、销售，清能碳致力于碳排项目开发、碳指标交易、碳中和服务、碳金融服务，使企业能符合国家环保指标，实现绿色发展。投资清能碳，不仅为优波科提供碳分析、碳交易服务，更为更多的企业提供节能减排服务，实现碳中和。

2020 年度，公司从郑州清能碳数据获取收益 64,695.48 元。

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

公司具备较强的持续经营能力。

- (一) 政策环境：环保部《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》明确提出，到 2020 年，全国工业涂装 VOCs 排放量减少 20%以上，重点地区减少 30%，全面推进环保性涂料发展已成为不可逆转的趋势。随着涂料行业新一轮的升级，这将有利于改善公司的经营环境。
- (二) 公司管理：公司建立了“三会一层”的现代管理机制，并不断完善内部的管理体系，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司的知名度得到不断提升。同时，公司注重人文文化，不定期组织员工活动，关注员工成长，努力建造良性的企业文化。
- (三) 公司经营：报告期内，公司经营总体呈良好态势，2020 年由于新冠疫情影响，开工较晚，部分工程延期到 2021 年施工。报告期内，我司新产品研发投入有效，有创新型产品推出。我司与中国铁道科学研究院、中国铁路郑州局科研所合作研发的高铁无砟轨道板隔热涂料项目，已经顺利通过验收，取得验收报告，有望 2021 年下半年投入正线应用。
- (四) 财务状况：报告期内，公司营业收入为 10,344,845.62 元，较 2019 年下降 12.61 %，净利润为 -1,628,150.80 元，经营性现金流为-4,764,449.90 元，应收账款周转率 0.84，资产负债率 43.36%。在短期内，公司经营现金流受限，下年度，我司将加大应收款项收回力度，盘活现有固定资产，确保现金流充裕。

综上所述，报告期内公司营业收入稳定，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序

	其他企业							
郑州量子云能源科技中心（有限合伙）	是	资金	借款	0	610,943.60	0	610,943.60	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	610,943.60	0	610,943.60	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	610,943.60	2.38%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

2020年，我司与关联公司郑州量子云能源科技中心（有限合伙）签订技术推广协议（2020年9月1日至2021年8月31日），但由于新冠疫情原因，致使项目延期至2021年完成，会计师事务所出于谨慎性考虑调整账目，从预付账款调制其他应收款。报告期末，量子云未还本金合计610,943.60。公司于2021年4月23日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于追认关联交易的议案》。截止2021年4月25日，量子云已经全部归还本金合计共610,943.60元。此次资金拆借，没有损害公司和股东利益；但我司以后要审慎处理和关联方的往来，及时履行审议程序。详见2021年4月26日在全国中小企业股份转让系统公示的《追认关联交易的公告》（公告编号：2021-006）。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
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	144,540.00	66,302.75

2020年5月27日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议并通过了《关于预计2020年度公司日常性关联交易的议案》。公司于2020年5月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布了《关于预计2020年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-024）。约定租赁期限为一年，实际租赁期限为半年。本次关联交易属于公司日常性关联交易，解决了参股公司办公场所的问题，有利于促进公司整体的持续稳定经营。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

债权债务往来或担保等事项	2,700,000.00	2,700,000.00
关联方租赁服务费	38,049.62	38,049.62
关联方临时资金拆借	170,942.92	170,942.92

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- (1) 郑州清能碳数据有限公司为优波科参股公司, 主要致力于碳资产的服务和管理, 2020 年清能碳业务增多, 流动资金短缺, 我司为了支持清能碳的可持续发展, 借款 270 万元给清能碳, 一年期, 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日, 年利率 9%。报告期末, 清能碳尚未归还本息合计 2,821,500.00 元。我司借款给清能碳, 对公司业务发展未造成实质性影响, 未损害其他股东利益; 但我司以后加强关联方的资金拆借管理, 严格控制拆借金额和比例。详见 2021 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统公示的《追认关联交易的公告》(公告编号: 2021-006)。
- (2) 我司委托郑州清能碳数据有限公司代为出租办公楼, 并支付收到租金的 5%作为代理服务费。详见 2020 年 12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统公示的《关联交易的公告》(公告编号: 2020-037)。
- (3) 为了给参股公司郑州清能碳数据有限公司补充流动资金, 2020 年度临时拆出资金合计 170,942.92 元, 约定无利息。截止报告期末, 未收回账款 28,136.51 元。详见 2021 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统公示的《追认关联交易的公告》(公告编号: 2021-006)。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017 年 1 月 1 日	-	租赁资产	租赁承诺	详见“承诺事项详细情况(一)”	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 20 日	-	挂牌	规范关联交易	详见“承诺事项详细情况(二)”	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 20 日	-	挂牌	规范关联交易	详见“承诺事项详细情况(三)”	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况(四)”	正在履行中

承诺事项详细情况：

(一) 全体发起人承诺：

- 1、公司租赁房屋存在未取得房产证情形, 全体股东承诺若因上述情况造成法律后果, 造成该房屋不能正常使用的, 由此造成的损失由现有股东承担。
- 2、公司自改制至今, 全体股东均为其所持有的公司股份的实际持有人, 各股东所持有股份均具有完全的所有权且与任何其他各方不存在争议, 不存在信托、委托持股、股权代持或者类似安排, 不存在质押、被查封或者设定第三方权益以及其他权利受限制等情形。
- 3、公司全体股东共同承诺: 若今后股东进行股份转让、股份质押或设定第三方权益以及其他权利受限制等情形时, 将严格依照全国中小企业股份转让系统相关规定及《郑州优波科新材料股份有限公司章程》、《郑州优波科新材料股份有限公司信息披露事务管理制度》等有关法律、法规、规范性文件及公司章程制度进行, 及时履行告知和信息披露等义务, 确保公司股权明晰, 规范运行。

目前，各承诺人严格履行上述承诺。

(二) 持股 5%以上股东（董事长傅宏伟及董事付江、杨建、刘明）承诺：

1、严格按照公司章程及各项制度执行关联交易审批以规范关联交易。

目前，各承诺人严格履行上述承诺。

(三) 全体发起人、董事、监事、高级管理人员承诺：

1、公司今后将尽量避免与关联方发生关联交易，对确实不能避免的关联交易，公司将严格依照《郑州优波科新材料股份有限公司章程》、《郑州优波科新材料股份有限公司关联交易管理制度》及《郑州优波科新材料股份有限公司信息披露事务管理制度》和有关法律、法规、规范性文件及规章制度进行，确保关联交易的公允性，保证公司利益不受损失。

目前，各承诺人严格履行上述承诺。

(四) 全体董事、监事及高级管理人员承诺：

1、按照公司法及公司章程对于股份公司股份转让限制进行转让。

2、承诺避免与公司从事具有同业竞争的业务。

3、对报告期内关联交易予以确认，并承诺将严格按照公司各项制度执行决策并依法保护少数股东权益。

目前，各承诺人严格履行上述承诺。

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	14,298,774	49.36%	0	14,298,774	49.36%
	其中：控股股东、实际控制人	2,913,071	10.06%	0	2,913,071	10.06%
	董事、监事、高管	1,975,114	6.82%	0	1,975,114	6.82%
	核心员工	302,896	1.05%	0	302,896	1.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,668,316	50.64%	0	14,668,316	50.64%
	其中：控股股东、实际控制人	8,739,212	30.17%	0	8,739,212	30.17%
	董事、监事、高管	5,925,343	20.46%	0	5,925,343	20.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28967090	-	0	28,967,090	-
普通股股东人数						28

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	傅宏伟	6911255	0	6,911,255	23.86	5183441	1727814	0	0
2	河南华祺节能环保创业有限公司	4936610	0	4,936,610	17.04	0	4936610	0	0
3	付江	4741028	0	4,741,028	16.37	3555771	1185257	0	0
4	杨建	3947408	0	3,947,408	13.63	2960556	986852	0	0
5	刘明	3751824	0	3,751,824	12.95	2813868	937956	0	0
6	上海证券有限责任公司	1140892	0	1,140,892	3.94	0	1140892	0	0
7	中原证券股份有限公司	767865	-2000	765,865	2.64	0	767865	0	0
8	张毅	749031	0	749,031	2.58	0	749031	0	0
9	邹细保	376123	0	376,123	1.30	0	376123	0	0
10	钮承杰	331314	0	331,314	1.14	0	331314	0	0
合计		27653350	-2000	27651350	95.45	14513636	13139714	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，傅宏伟和付江为兄弟关系，其他股东间不存在关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至2020年12月31日，公司有28名股东，其中23名自然人股东，5名法人股东。持股比例均未达到50%以上，无单独依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响的股东，公司无单一控股股东。

(二) 实际控制人情况

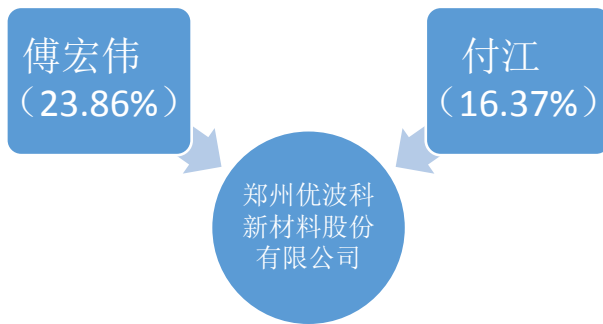
公司为傅宏伟和付江共同控制。其中，傅宏伟持有公司股份6,911,255股，持股比例为23.86%；付江持有公司股份4,741,028股，持股比例为16.37%；二人共计持有公司11,652,283股，合计持股比

例为 40.23%。

共同控制认定依据如下：（1）傅宏伟现持有公司股份 6,911,255 股，持股比例为 23.86%，付江持有公司股份 4,741,028 股，持股比例为 16.37%；二人共计持有公司 11,652,283 股，合计持股比例为 40.23% 且分别为公司第一大股东和第三大股东，能够对公司股东大会产生重大影响；（2）公司有限公司阶段，傅宏伟、付江先后担任公司执行董事、经理；股份公司设立后，傅宏伟、付江为公司董事，傅宏伟担任公司董事长，付江担任公司总经理。报告期内傅宏伟、付江一直对公司经营决策具有较大影响力；（3）傅宏伟、付江为兄弟关系，双方于 2016 年 9 月 27 日签署了《一致行动协议》，对有限公司期间一致意见后作出表决；若不能取得一致意见，以股东傅宏伟意见为准。一致行动协议有效期限截止至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让满 36 个月。有效期届满，双方若无异议，可以自动延续。若一方不再持有公司股份，双方一致行动关系自动解除。本报告期内，一致行动协议有效期满，且双方无异议，自动延续。

傅宏伟，男，汉族，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学中文系，专科学历。1979 年 12 月至 1991 年 3 月，任南昌铁路局萍乡火车站客运主任；1991 年 3 月至 1998 年 8 月，任厦门商业局调味品公司干部；1998 年 8 月至 2013 年 8 月，任河南兆信信息工程有限公司董事长；2001 年 8 月至 2011 年 11 月，任郑州兆信电码电话防伪产品销售有限责任公司执行董事兼经理；2005 年 8 月至 2008 年 5 月，任郑州优波科新材料有限公司总经理；2008 年 5 月至 2013 年 8 月，任郑州优波科新材料有限公司执行董事兼总经理；2013 年 8 月至 2013 年 9 月，任郑州优波科新材料有限公司执行董事；2013 年 9 月至今，任郑州优波科新材料股份有限公司董事长。

付江，男，汉族，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州大学中文系，专科学历。1978 年 10 月至 1981 年 10 月，任郑州空军 460 部队卫生员；1981 年 12 月至 1983 年 9 月，任南昌铁路局中心医院检验科检验员；1983 年 9 月至 1998 年 8 月，任郑州铁路局中心医院检验科检验师；1998 年 8 月至 2003 年 9 月，任河南兆信信息工程有限公司总经理；2003 年 9 月至 2005 年 8 月，自有职业；2005 年 8 月至 2008 年 5 月，任郑州优波科新材料有限公司执行董事；2008 年 5 月至 2012 年 12 月，任河南省吉峰农机有限公司副总；2012 年 12 月至 2013 年 8 月，任郑州优波科新材料有限公司副总；2013 年 8 月至 2013 年 9 月，任郑州优波科新材料有限公司总经理；2013 年 9 月至今，任郑州优波科新材料股份有限公司董事兼总经理。报告期内，公司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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款税金贷	中国银行郑州农业中路支行	银行	-1,500,000.00	2019年11月12日	2020年11月11日	5.65%
2	信用贷款税金贷	中国银行郑州农业中路支行	银行	1,000,000.00	2020年11月20日	2021年10月19日	5.47%
3	办公楼抵押贷款	中信银行郑州九如路支行	银行	-350,000.00	2020年6月24日	2023年6月24日	5.95%
4	办公楼抵押贷款（二押）	郑州高新技术开发区通茂小额贷款有限公司	小贷机构	800,000.00	2020年11月19日	2021年5月18日	24.00%
合计	-	-	-	-50,000.00	-	-	-

- (1) 我司从中国银行郑州农业路支行申请的税金贷 150 万元，期限一年（2019 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日），随借随还，每季度还息，到期还本；2020 年 11 月 11 日到期后，还 150 万，又续贷 100 万，期限一年，每季度还息，到期还本。截止到报告期末，我司尚未还本金。
- (2) 我司用办公楼抵押从中信银行郑州九如路支行贷款 700 万，期限三年，每期还息，每半年还一部分本金。截止到报告期末，未还本金有 665 万。
- (3) 我司用办公楼抵押从郑州高新技术产业开发区通茂小额贷款有限公司贷款 80 万元，期限半年，每期还息，到期还本。截止报告期末，未还本金 80 万。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
傅宏伟	董事长	男	1959年5月	2019年9月9日	2022年9月8日
付江	董事、总经理	男	1959年2月	2019年9月9日	2022年9月8日
张善正	董事	男	1966年1月	2019年9月9日	2022年9月8日
杨建	董事	男	1951年10月	2019年9月9日	2022年9月8日
刘明	董事	男	1958年7月	2019年9月9日	2022年9月8日
孙滨	监事会主席	男	1953年11月	2019年9月9日	2022年9月8日
刘玉郑	职工监事	男	1962年2月	2019年9月9日	2022年9月8日
洪娜	监事	女	1983年5月	2019年9月9日	2022年9月8日
王美婷	董事会秘书	女	1992年10月	2019年9月9日	2022年9月8日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

傅宏伟和付江为兄弟关系，为公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
傅宏伟	董事长	6,911,255	0	6,911,255	23.86%	0	5183441
付江	董事、总经理	4,741,028	0	4,741,028	16.37%	0	3555771
杨建	董事	3,947,408	0	3,947,408	13.63%	0	2,960,556
刘明	董事	3,751,824	0	3,751,824	12.95%	0	2813868
张善正	董事	0	0	0	0%	0	0
孙滨	监事会主席	197,464	0	197,464	0.68%	0	148098
刘玉郑	职工监事	3,761	0	3,761	0.013%	0	2821
洪娜	监事	0	0	0	0%	0	0
王美婷	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	19,552,740	-	19,552,740	67.50%	0	14,664,555

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	0	2
生产人员	10	0	0	10
销售人员	10	0	0	10
技术人员	3	0	0	3
财务人员	3	1	1	3
员工总计	28	1	1	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	12	12
专科	12	12
专科以下	1	1
员工总计	28	28

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

报告期内，公司员工人数变动如下：

1、 人员变动

截至报告期末，公司在职员工 28 人。

2、 人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

3、 培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

4、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司没有制定新的制度，严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，优波科现有治理机制能够充分保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2020 年度，公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会或者股东大会审议，关联交易事项也事后经过了补充确认，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效地执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，章程修改 1 次。2020 年 4 月 28 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于修改公

司<公司章程>的议案》，并经过 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>(1) 2020 年 2 月 18 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司拟用办公楼做抵押向银行贷款的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》；(2) 2020 年 4 月 16 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于延期披露 2019 年年报的议案》；(3) 2020 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修改公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修改公司<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会通知的议案》；(3) 2020 年 5 月 27 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于<2019 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<公司 2019 年度财务决算工作报告>的议案》、《关于<公司 2020 年度财务预算工作报告>的议案》、《关于 2019 年度公司利润分配预案的议案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》；(4) 2020 年 8 月 21 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于公司<2020 年半年度报告>的议案》、《关于变更孟津分公司负责人的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》；(5) 2020 年 12 月 23 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘请 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 2020 年 4 月 28 日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于修改公司<</p>

		监事会议事规则>的议案》；(2) 2020年5月27日,公司召开第三届监事会第三次会议,审议通过了《关于<2019年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019年年度报告及摘要>的议案》、《关于<公司2019年度财务决算工作报告>的议案》、《关于<公司2020年度财务预算工作报告>的议案》；(3) 2020年第三届监事会第四次会议,审议通过了《关于<公司2020年半年度报告>的议案》。
股东大会	3	(1) 2020年3月5日,公司召开2020年度第一次临时股东大会,审议通过了《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案》、《关于公司拟用办公楼做抵押向银行贷款的议案》；(2) 2020年5月15日,公司召开2020年度第二次临时股东大会,审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修改公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修改公司<监事会议事规则>的议案》；(3) 2020年9月8日,公司召开2020年度第三次临时股东大会,审议通过了《关于变更孟津分公司负责人的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会:目前公司有28名股东,包括23名自然人股东,5名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定,规范股东大会的召集、召开、表决程序,确保平等对待所有股东,使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会:目前公司有5名董事,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内,公司董事会能够依法召集、召开会议,形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定,依法行使职权,勤勉履行职责。

(3) 监事会:目前公司有3名监事,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责,能够勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。报告期内,公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定,且均严格依法履行各自的权利义务,未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立运作,对本年度的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司现有 28 名股东，其中 5 名法人股东，23 名自然人股东。主要股东均未从事与公司相同或相近的业务。公司业务、资产、人员、财务、机构与股东相互独立。

(一) 业务独立性

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的营销渠道。公司经营成果对关联交易不存在重大依赖。公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司股东出资真实、合法、到位，公司具备与生产经营业务体系相配套的资产；公司资产权利完整，产权清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司资产独立。

(三) 人员独立性

公司与员工都签订了劳动合同并按时缴纳社会保险。高级管理人员、核心技术人员在公司专职工作并领取薪酬、未在其他单位兼职。公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司人员独立。

(四) 财务独立性

目前公司设立了独立的财务部门，配备 3 名财务人员，建立了独立的符合会计准则的会计核算体系、财务管理制度，独立进行财务决策、独立银行开户、独立纳税。公司财务独立。

(五) 机构独立性

公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司自主设立职能部门，办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代行业规范管理、规范治理的要求。董事会严格按照公司的内部管理制度进行管理和运作。

1、关于会计核算体系:报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度:报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系:报告期内，公司从风险识别、风险评估、风险驾驭、风险控制四个方面评估公司控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司治理结构，公司除建立了《信息披露事务管理制度》外，公司在 2015 年 10 月 29 日第一届董事会第十四次会议中通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	(2021)京会兴审字第 83000022 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王静 叶茜 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审 计 报 告

(2021)京会兴审字第 83000022 号

郑州优波科新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州优波科新材料股份有限公司（以下简称优波科公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优波科公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于郑州优波科新材料股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

优波科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括优波科公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估优波科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优波科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优波科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，就可能导致对优波科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郑州优波科新材料股份有限公司不能持续经营。

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。

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

北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师： (项目合伙人)	王静
中国·北京	中国注册会计师：	叶茜
		二〇二一年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	543,142.25	441,305.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	2,182,830.00	2,571,821.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	10,591,433.04	14,012,061.54
应收款项融资			
预付款项	五（四）	5,160,716.95	2,619,326.11
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（五）	8,553,989.16	4,557,622.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	808,932.27	1,078,644.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		27,841,043.67	25,280,781.52

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	五（七）	716,719.34	652,023.86
其他权益工具投资	五（八）	9,534.52	9,534.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	9,183,449.58	8,576,889.45
固定资产	五（十）	2,754,318.53	3,930,541.29
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	1,189,717.67	1,222,349.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	1,963,837.83	2,618,450.44
递延所得税资产	五（十三）	1,718,749.31	1,287,207.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,536,326.78	18,296,996.67
资产总计		45,377,370.45	43,577,778.19
流动负债：			
短期借款	五（十四）	1,000,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	2,900,916.53	3,336,624.07
预收款项		384,829.50	686,563.30
合同负债	五（十六）	544,576.70	
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（十七）	351,911.19	418,992.04
应交税费	五（十八）	452,490.98	537,183.26
其他应付款	五（十九）	5,957,487.37	6,188,761.25
其中：应付利息			14,230.99
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（二十）	84,660.59	
流动负债合计		11,676,872.86	12,668,123.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	6,650,000.00	2,219,827.70
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			
递延所得税负债		179,414.85	237,763.58
其他非流动负债	五（二十二）	1,168,088.45	1,120,917.90
非流动负债合计		7,997,503.30	3,578,509.18
负债合计		19,674,376.16	16,246,633.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	28,967,090.00	28,967,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	2.21	2.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	400,498.19	400,498.19
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-3,664,596.11	-2,036,445.31
归属于母公司所有者权益合计		25,702,994.29	27,331,145.09
少数股东权益			
所有者权益合计		25,702,994.29	27,331,145.09
负债和所有者权益总计		45,377,370.45	43,577,778.19

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：傅宏伟

会计机构负责人：王亚芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五（二十七）	10,344,845.62	11,837,178.89

其中：营业收入		10,344,845.62	11837178.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,038,956.17	14,172,505.93
其中：营业成本		7,161,297.03	8,392,796.85
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（二十八）	136,220.29	149,935.65
销售费用	五（二十九）	776,584.77	1,126,548.77
管理费用	五（三十）	2,230,886.24	2,970,162.47
研发费用	五（三十一）	732,437.41	744,753.32
财务费用	五（三十二）	1,001,530.43	788,308.87
其中：利息费用		932,272.25	683,291.40
利息收入		1,576.19	1,373.20
加：其他收益	五（三十三）	686,663.60	714,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	64,695.48	61,769.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-388,991.50	1,060,071.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-762,421.38	-2,574,115.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）		-103,412.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-464.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,094,629.15	-3,176,113.32
加：营业外收入	五（三十九）	105.04	140.86
减：营业外支出	五（四十）	20,000.00	46280.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,114,524.11	-3,222,253.20
减：所得税费用	五（四十一）	-486,373.31	-473,847.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,628,150.80	-2,748,405.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,628,150.80	-2,748,405.44
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.056	-0.0949
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.056	-0.1456

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：傅宏伟

会计机构负责人：王亚芳

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,436,161.10	14,513,736.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	566,792.17	1,489,340.60
经营活动现金流入小计		14,002,953.27	16,003,076.68
购买商品、接受劳务支付的现金		11,509,223.74	13,977,983.11
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		1,726,620.77	1,806,977.13
支付的各项税费		678,059.18	525,190.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	4,853,499.48	3,097,115.29
经营活动现金流出小计		18,767,403.17	19,407,265.60
经营活动产生的现金流量净额		-4,764,449.90	-3,404,188.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,865,000.00	13,334,303.00
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		13,865,000.00	13,334,303.00
偿还债务支付的现金		7,623,490.50	9,164,045.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,053,772.25	699,246.67
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		321,450.14	102,761.55
筹资活动现金流出小计		8,998,712.89	9,966,053.96
筹资活动产生的现金流量净额		4,866,287.11	3,368,249.04
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		101,837.21	-35,939.88
加：期初现金及现金等价物余额		441,305.04	477,244.92
六、期末现金及现金等价物余额		543,142.25	441,305.04

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：傅宏伟

会计机构负责人：王亚芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,967,090.00				2.21				400,498.19		-2,036,445.31		27,331,145.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,967,090.00				2.21				400,498.19		-2,036,445.31		27,331,145.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,628,150.80		-1,628,150.80
（一）综合收益总额											-1,628,150.80		-1,628,150.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	28,967,090.00				2.21				400,498.19		-3,664,596.11		25,702,994.29

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,967,090.00				2.21				400,498.19		849,005.33		30,216,595.73
加：会计政策变更											-137,045.20		-137,045.20

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	28,967,090.00			2.21			400,498.19		711,960.13		30,079,550.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-2,748,405.44		-2,748,405.44	
（一）综合收益总额									-2,748,405.44		-2,748,405.44	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	28,967,090.00				2.21				400,498.19		-2,036,445.31		27,331,145.09

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：傅宏伟

会计机构负责人：王亚芳

三、 财务报表附注

郑州优波科新材料股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

郑州优波科新材料股份有限公司（以下简称本公司），优波科公司是以郑州优波科新材料有限公司全体股东为股份公司发起人，以有限公司经审计净资产整体改制成立的股份有限公司（非上市），于 2013 年 9 月 30 日经郑州市工商行政管理局核准注册登记。住所：郑州高新技术产业开发区杜英街 166 号 B16 号楼 B 户；法定代表人：傅宏伟；注册资本：贰仟捌佰玖拾陆万柒仟零玖拾元整；实收资本：贰仟捌佰玖拾陆万柒仟零玖拾元整；公司类型：股份有限公司。统一社会信用代码为 91410100779405836Y。

本公司主营业务为涂料的生产、销售及售后服务；防腐保温施工；建筑工程劳务分包；保温材料的生产、销售；涂料技术开发、技术转让、技术咨询服务；房屋租赁经营。公司属于石油化工行业。

主要产品为隔热涂料、保温涂料、外墙涂料、真石漆。UBC-1G 系列陶瓷隔热防腐涂料，UBC-BW1 系列陶瓷保温涂料，纺织品隔热防水涂料，UBC-ZN 系列陶瓷智能隔热涂料，GR-TL 系列建筑反射隔热涂料，UBC-WN 系列屋面隔热防水涂料，UBC810 系列抗碱封闭底漆，UBC-W600 系列外墙涂料。产品主要用于粮库用隔热，冷库保温、食用油灌、石化油灌、通信基站，染房加热保温，纺织类，装饰、节能、保温。房地产，钢结构厂房，军工油灌和营房。用途非常十分广泛，高速铁路轨道是未来主要的销售方向。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余

成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；

- 对于租赁应收款项，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；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4、应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

应收账款信用减值损失，我们采用减值矩阵法。

第一步，统计近四年应收账款账龄情况

第二步，计算近四年应收账款迁移率及应收账款迁移率平均值，

第三步，根据各账龄段的应收账款迁移率，计算各账龄段的应收账款损失率

第四步，根据前瞻性信息（如宏观环境、行业分析、企业内部状况）对应收账款损失率进行调整。

第五步，计算预期损失准备。

账龄	历史损失率(%)	前瞻调整	预期损失率(%)
1 年以内	3.88		3.88
1-2 年	8.09		8.09
2-3 年	16.24		16.24
3-4 年	23.90		23.90
4-5 年	55.45		55.45
5 年以上	100.00		100.00

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

5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

6、预期信用损失的会计处理方法

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

诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据:

控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

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

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

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

出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

(十) 投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	不动产权证
专利权	17	专利权证书

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，

适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入（2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司产品销售收入确认方式：本公司与客户签订销售合同（部分客户只下订单未与本公司签订合同），依据订单安排生产，生产完成时依据订单发出货物，待客户验收确认，并在发货单上签字。并与本公司销售部门对账一致后，由本公司财务人员开具销售发票并确认销售收入。

本公司工程项目收入确认方式：按产出法分段确认收入。具体依据合同履约进度确认单、结算单确认收入。

（十九）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照

应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据合同约定对已完成工作的验收确定为提供劳务交易的完工进度，其中软件维护费收入以服务期间届满并收到款项做为收入确认时点，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1.取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2.履行合同发生的成本

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

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

3.合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

本公司经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	<p>详见：3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。</p>

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
预收款项	686,563.30		-686,563.30
合同负债		597,310.07	597,310.07
其他流动负债		89,253.23	89,253.23

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
消费税	计税销售额	4%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 29 日, 经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局的批准, 本公司被评为高新技术企业, 证书编号为 GR201841000679, 有效期为 2018 年至 2020 年。根据国税函【2009】203 号《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》的规定, 本公司 2018 年至 2020 年企业所得税享受高新技术企业 15% 的优惠税率。

2、消费税

根据《财政部 国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》(财税【2015】16 号) 第二条规定, 对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds,VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税。本公司已经郑州高新技术产业开发区国家税务局备案登记。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元; 除非特别指出, “期末”指 2020 年 12 月 31 日, “期初”指 2020 年 1 月 1 日, “本期”指 2020 年度, “上期”指 2019 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53.04	12,928.04
银行存款	542,614.87	170,404.77
其他货币资金	474.34	257,972.23
合计	543,142.25	441,305.04

其他说明：其他货币资金主要为中原证券账户余额。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,182,830.00	2,571,821.50
其中：碳排放权交易	2,182,830.00	2,571,821.50
合计	2,182,830.00	2,571,821.50

其他说明：截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

(1) 碳排放权交易：龙里县大坪子风场项目（代码：CCER0135），持仓量 5,200 吨，期末交易价格 39.00 元/吨，合计 202,800.00 元。

(2) 碳排放权交易：济南玮泉生物发电有限公司 1X30 兆瓦生物质发电项目（代码 CCER0089），持仓量 50,770 吨，期末交易价格 39.00 元/吨，合计 1,980,030.00 元。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,625,800.15	6,892,775.26
1~2 年	1,140,881.94	1,832,169.60
2~3 年	579,735.98	3,646,185.57
3~4 年	3,403,282.16	3,202,921.67
4~5 年	2,379,000.60	502,976.00
5 年以上	977,208.45	762,405.24
合计	14,105,909.28	16,839,433.34

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,105,909.28	100.00	3,514,476.24	24.91	10,591,433.04
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,105,909.28	100.00	3,514,476.24	24.91	10,591,433.04
合计	14,105,909.28	100.00	3,514,476.24	24.91	10,591,433.04

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,839,433.34	100.00	2,827,371.80	16.79	14,012,061.54
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,839,433.34	100.00	2,827,371.80	16.79	14,012,061.54
合计	16,839,433.34	100.00	2,827,371.80	16.79	14,012,061.54

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	2,827,371.80	687,104.44			3,514,476.24
合计	2,827,371.80	687,104.44			3,514,476.24

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
明发集团(马鞍山)实业有限公司	3,525,980.87	25.00	136,808.06
闵金花	2,219,069.60	15.73	1,230,474.09
深圳华创化工有限公司	1,797,690.09	12.74	362,162.13
北京华泰兴源科技有限公司绍兴分公司	1,072,000.00	7.60	256,208.00
李新伟	825,800.00	5.85	32,188.39
合计	9,440,540.56	66.92	2,017,840.67

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,659,469.45	51.53	375,472.68	14.33
1-2 年	277,394.07	5.38	1,220,000.00	46.58
2-3 年	1,200,000.00	23.25	1,023,853.43	39.09
3 年以上	1,023,853.43	19.84		
合计	5,160,716.95	100.00	2,619,326.11	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	合肥科润节能建材有限公司	903,803.43	服务费-研发未完成
2	深圳市华创化工有限公司	800,000.00	服务费-研发未完成
3	萍乡市良江贸易有限公司	520,050.00	服务费-研发未完成
合计		2,223,853.43	——

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
黄永辉	非关联方	2,454,293.00	47.56	1 年以内	工程尚未开工
合肥科润节能建材有限公司	非关联方	903,803.43	17.51	注 1	服务费-研发未完成
深圳市华创化工有限公司	非关联方	800,000.00	15.50	2-3 年	服务费-研发未完成
萍乡市良江贸易有限公司	非关联方	520,050.00	10.08	3 年以上	服务费-研发未完成
陕西道和化工有限公司	非关联方	63,168.27	1.22	1-2 年	合同期内
合计		4,741,314.70	91.87	——	——

注 1: 合肥科润节能建材有限公司账龄 2-3 年 400,000.00 元, 3-4 年 503,803.43 元, 合计 903,803.43 元。

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,553,989.16	4,557,622.92
合计	8,553,989.16	4,557,622.92

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,985,163.89
1 至 2 年	3,918,417.92
2 至 3 年	598,548.44
3 至 4 年	197,736.00
合计	9,699,866.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,565,582.84	4,678,195.44
借款	3,401,784.44	580,284.44
备用金	715,221.43	345,493.89
押金	9,679.00	24,000.00
其他	7,598.54	209.30
合计	9,699,866.25	5,628,183.07

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	1,070,560.15			1,070,560.15
2020年1月1日余额在本期	—			—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,316.94			75,316.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,145,877.09			1,145,877.09

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,070,560.15	75,316.94				1,145,877.09
合计	1,070,560.15	75,316.94				1,145,877.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州清能碳数据有限公司	借款	2,821,500.00	1年以内	29.09	
新余市中维投资开发有限公司	往来款	2,340,000.00	1-2年	24.12	702,000.00
镇江苏润丽景房产有限公司	往来款	1,062,216.61	1-2年	10.95	318,664.98
郑州量子云能源科技中心(有限合伙)	往来款	610,943.60	1年以内	6.30	
马佳	往来款	576,960.00	1年以内	5.95	
合计	—	7,411,620.21	—	76.41	1,020,664.98

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	438,682.95		438,682.95	640,951.86		640,951.86
库存商品	350,989.18	103,412.06	247,577.12	384,302.96	103,412.06	280,890.90
周转材料	122,672.20		122,672.20	156,801.65		156,801.65
合计	912,344.33	103,412.06	808,932.27	1,182,056.47	103,412.06	1,078,644.41

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	103,412.06					103,412.06	
合计	103,412.06					103,412.06	

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
郑州清能碳 数据有限公 司	652,023.86			64,695.48						716,719.34	
小计	652,023.86			64,695.48						716,719.34	
二、合营企业											
小计											
合计	652,023.86			64,695.48						716,719.34	

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
去吧看看 (832920)	9,534.52	9,534.52
合计	9,534.52	9,534.52

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,465,760.85	9,465,760.85
2.本期增加金额	866,380.63	866,380.63
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	866,380.63	866,380.63
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,332,141.48	10,332,141.48
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	888,871.40	888,871.40
2.本期增加金额	259,820.50	259,820.50
(1) 计提或摊销	259,820.50	259,820.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,148,691.90	1,148,691.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,183,449.58	9,183,449.58
2.期初账面价值	8,576,889.45	8,576,889.45

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,754,318.53	3,930,541.29
固定资产清理		
合计	2,754,318.53	3,930,541.29

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,390,853.64	1,541,647.13	608,099.87	1,390,296.00	6,930,896.64
2.本期增加金额			19,248.36		19,248.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 购置			19,248.36		19,248.36
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	866,380.63			49,296.00	915,676.63
(1) 处置或转出	866,380.63			49,296.00	915,676.63
4. 期末余额	2,524,473.01	1,541,647.13	627,348.23	1,341,000.00	6,034,468.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	451,040.67	920,381.81	307,184.02	1,321,748.85	3,000,355.35
2. 本期增加金额	122,702.72	152,881.71	86,112.16		361,696.59
(1) 计提	122,702.72	152,881.71	86,112.16		361,696.59
3. 本期减少金额	35,070.90			46,831.20	81,902.10
(1) 处置或报废	35,070.90			46,831.20	81,902.10
4. 期末余额	538,672.49	1,073,263.52	393,296.18	1,274,917.65	3,280,149.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,985,800.52	468,383.61	234,052.05	66,082.35	2,754,318.53
2. 期初账面价值	2,939,812.97	621,265.32	300,915.85	68,547.15	3,930,541.29

其他说明：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计为 2,255,536.51 元。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,190,425.15	150,000.00	1,340,425.15
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,190,425.15	150,000.00	1,340,425.15
二、累计摊销			
1. 期初余额	82,781.63	35,293.89	118,075.52
2. 本期增加金额	23,808.48	8,823.48	32,631.96
(1) 计提	23,808.48	8,823.48	32,631.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	106,590.11	44,117.37	150,707.48
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,083,835.04	105,882.63	1,189,717.67
2. 期初账面价值	1,107,643.52	114,706.11	1,222,349.63

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	1,280,222.44		320,055.61		960,166.83

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,338,228.00		334,557.00		1,003,671.00
合计	2,618,450.44		654,612.61		1,963,837.83

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,660,353.33	699,053.00	3,897,931.95	584,689.79
资产减值损失	103,412.06	15,511.81	103,412.06	15,511.81
可抵扣亏损	6,694,563.27	1,004,184.50	4,580,039.17	687,005.88
合计	11,648,722.46	1,718,749.31	8,581,383.18	1,287,207.48

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	1,196,099.00	179,414.85	1,585,090.50	237,763.58
合计	1,196,099.00	179,414.85	1,585,090.50	237,763.58

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	1,500,000.00
合计	1,000,000.00	1,500,000.00

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,900,916.53	3,336,624.07
合计	2,900,916.53	3,336,624.07

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	1,341,489.00	合同期内
黄启良	223,551.35	合同期内
合计	1,565,040.35	—

3、期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例 (%)
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	房款	1,341,489.00	2-3 年	46.24
河南飞皇绝热材料有限公司	货款	555,953.00	1 年以内	19.16
王克林	货款	271,785.00	1 年以内	9.37
黄启良	货款	223,551.35	3 年以上	7.71

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例 (%)
河南弘瀚企业管理咨询有限公司	服务费	42,042.12	1 年以内	1.45
合计	--	2,434,820.47	--	83.93

(十六) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
房租	384,829.50	
合计	384,829.50	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	629,237.29	686,563.30
减：列示于其他流动负债的部分	84,660.59	89,253.23
合计	544,576.70	597,310.07

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	418,992.04	1,659,539.92	1,726,620.77	351,911.19
二、离职后福利-设定提存计划		6,876.30	6,876.30	
合计	418,992.04	1,666,416.22	1,733,497.07	351,911.19

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	404,160.04	1,587,079.67	1,657,064.62	334,175.09
二、职工福利费		9,000.00	9,000.00	
三、社会保险费		36,628.25	26,252.15	10,376.10
其中：医疗保险费		32,281.20	21,905.10	10,376.10
工伤保险费		256.70	256.70	-
生育保险费		4,090.35	4,090.35	-
四、住房公积金	14,832.00	26,832.00	34,304.00	7,360.00
合计	418,992.04	1,659,539.92	1,726,620.77	351,911.19

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,588.00	6,588.00	
2、失业保险费		288.30	288.30	
合计		6,876.30	6,876.30	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	370,107.22	461,651.62
城市维护建设税	36,208.91	31,699.47
教育费附加	15,980.90	15,033.67

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	10,654.53	10,022.45
城镇土地使用税	9,269.10	9,269.10
房产税	6,954.26	6,954.26
印花税	1,807.40	1,303.88
企业所得税	1,092.76	1,092.76
个人所得税	415.90	156.05
合计	452,490.98	537,183.26

(二十) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		14,230.99
其他应付款	5,957,487.37	6,174,530.26
合计	5,957,487.37	6,188,761.25

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		14,230.99
合计		14,230.99

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	5,501,763.73	5,412,436.87
保证金	328,721.00	481,500.00
备用金	53,875.89	76,119.59
劳务款	42,940.00	82,940.00
工资	22,586.75	11,217.00
其他	7,600.00	
往来款		110,316.80
合计	5,957,487.37	6,174,530.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州艾克思建材有限公司	1,800,000.00	短期周转借款
高闯	450,000.00	短期周转借款
合计	2,250,000.00	—

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	84,660.59	89,253.23
合计	84,660.59	89,253.23

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,650,000.00	
保证借款		2,219,827.70
合计	6,650,000.00	2,219,827.70

其他说明：长期借款系公司用办公楼抵押给中信银行郑州分行而获取的抵押借款，担保期限 2020-6-24 至 2023-06-24，借款利率 5.95%。

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
通茂小贷	800,000.00	
鄂小兵借款	201,421.73	566,751.22
王慧慧借款	166,666.72	416,666.68
傅宏伟借款		137,500.00
合计	1,168,088.45	1,120,917.90

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,967,090.00						28,967,090.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2.21			2.21
合计	2.21			2.21

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	400,498.19			400,498.19
合计	400,498.19			400,498.19

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,036,445.31	849,005.33
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-137,045.20
调整后期初未分配利润	-2,036,445.31	711,960.13
加: 本期净利润	-1,628,150.80	-2,748,405.44
期末未分配利润	-3,664,596.11	-2,036,445.31

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,628,001.50	5,210,191.26	11,203,554.00	8,153,129.87
其他业务	2,716,844.12	1,951,105.77	633,624.89	239,666.98

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	10,344,845.62	7,161,297.03	11,837,178.89	8,392,796.85

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
施工项目产品	5,005,928.71	3,668,813.09
真石漆	1,192,716.99	971,367.04
保温涂料	836,088.50	277,777.87
隔热涂料	389,212.40	119,343.37
外墙涂料	185,550.45	144,992.43
其他	18,504.45	27,897.46
合计	7,628,001.50	5,210,191.26

（续表一）

产品名称	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
施工项目产品	7,157,367.34	6,184,652.97
真石漆	1,497,390.93	811,465.69
外墙涂料	848,807.30	411,421.77
隔热涂料	718,415.19	256,749.04
保温涂料	663,132.58	224,585.21
保温腻子	185,397.42	172,413.80
其他	133,043.24	91,841.39
合计	11,203,554.00	8,153,129.87

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,604.31	41,764.04
土地使用税	37,076.40	37,076.40
房产税	27,817.04	27,817.04
教育费附加	16,712.55	19,421.99
地方教育费附加	11,142.09	12,947.99
印花税	4,512.72	10,908.19
车船税及水利基金	1,355.18	
合计	136,220.29	149,935.65

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	395,200.53	432,716.00
差旅费（业务）	301,163.41	263,019.84
办公费及其他	64,263.20	34,532.42
折旧费	15,957.63	77,187.50
运输费		319,093.01
合计	776,584.77	1,126,548.77

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	654,612.61	654,612.61
职工薪酬	571,768.43	656,499.01
中介费	330,890.31	531,467.53
折旧费	314,520.34	92,056.32
招待费	87,349.77	67,865.29
办公费	77,887.10	136,228.50
租赁费	62,895.00	129,949.76
车辆费	43,558.64	181,188.80
通讯费	23,941.80	28,895.38
无形资产摊销	23,808.48	23,808.48
差旅费	22,097.76	48,887.34
物业费	17,556.00	243,776.78
维修基金		105,196.00
检测费		14,348.82
其他		55,381.85
合计	2,230,886.24	2,970,162.47

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	608,229.71	700,077.26
材料	36,020.49	4,263.27
折旧	8,017.92	8,017.92
招待费	49,053.75	3,118.00
差旅费	15,027.16	18,108.73
摊销	8,823.48	8,823.48
其他	7,264.90	2,344.66
合计	732,437.41	744,753.32

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	932,272.25	683,291.40
减：利息收入	1,576.19	1,373.20
手续费支出	70,834.37	106,390.67
合计	1,001,530.43	788,308.87

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发费用补贴	290,000.00	130,000.00
失业、应急稳岗补贴	155,040.00	3,900.00
贷款贴息补贴	120,000.00	80,000.00
税收返还	121,623.60	
高企市级奖励		100,000.00
高新区高企区级奖励		400,000.00
知识产权优秀企业奖励		1,000.00
合计	686,663.60	714,900.00

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,695.48	61,769.83
合计	64,695.48	61,769.83

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-388,991.50	1,060,071.80
合计	-388,991.50	1,060,071.80

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-687,104.44	-1,520,268.20
其他应收款坏账损失	-75,316.94	-1,053,847.65
合计	-762,421.38	-2,574,115.85

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-103,412.06
合计		-103,412.06

(三十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-464.80	
合计	-464.80	

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	105.04	140.86	105.04
合计	105.04	140.86	105.04

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,000.00	46,280.74	20,000.00
合计	20,000.00	46,280.74	20,000.00

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,517.25	13,553.28
递延所得税费用	-489,890.56	-487,401.04
合计	-486,373.31	-473,847.76

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	-2,114,524.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-317,178.62
非应税收入的影响	-9,704.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,343.83
其他	-85,434.99
研发费用加计扣除的影响	-82,399.21
所得税费用	-486,373.31

(四十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
政府补助	565,105.49	714,900.00
利息收入	1,576.19	1,373.20
其他	110.49	773,067.40
合计	566,792.17	1,489,340.60

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
往来款项	3,742,908.58	1,105,808.64
管理费用	666,176.38	1,243,186.05
销售费用	365,426.61	616,645.27
研发支出	71,345.81	25,084.66
手续费及其他	7,642.10	106,390.67
合计	4,853,499.48	3,097,115.29

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
支付借款中介费用	321,450.14	102,761.55
合计	321,450.14	102,761.55

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-1,628,150.80	-2,748,405.44
加: 信用减值损失	762,421.38	2,574,115.85
加: 资产减值准备		103,412.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,446.19	670,536.74
无形资产摊销	32,631.96	32,631.96
长期待摊费用摊销	654,612.61	682,562.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	464.80	
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)	388,991.50	-1,060,071.80

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,053,772.25	683,291.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,695.48	-61,769.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-431,541.83	-646,411.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,348.73	159,010.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	269,712.14	198,519.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,117,128.58	473,322.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,213,637.31	-4,464,933.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,764,449.90	-3,404,188.92
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	543,142.25	441,305.04
减：现金的期初余额	441,305.04	477,244.92
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	101,837.21	-35,939.88

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	543,142.25	441,305.04
其中：库存现金	53.04	12,928.04
可随时用于支付的银行存款	542,614.87	170,404.77
可随时用于支付的其他货币资金	474.34	257,972.23
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	543,142.25	441,305.04
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）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
投资性房地产	9,183,449.58	抵押给中信银行提供贷款担保
合计	9,183,449.58	

六、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为股东傅宏伟先生与付江先生。

（二）本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
郑州清能碳数据有限公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘明	公司股东(持股比例 12.95%)
邬小兵	公司股东傅宏伟先生夫人
郑州量子云能源科技中心(有限合伙)	公司总经理付江控股公司

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州清能碳数据有限公司	办公楼	66,302.75	566,934.00

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
傅宏伟	600,000.00			借款
拆出				
邬小兵	365,329.49			还款
傅宏伟	737,500.00			还款
郑州清能碳数据有限公司	2,821,500.00			借款
郑州量子云能源科技中心(有限合伙)	610,943.60			借款

3、关联方租赁服务费

单位名称	费用种类	确认金额
郑州清能碳数据有限公司	租赁服务费	38,049.62

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	504,440.00	380,991.34

(五) 关联方应收应付款项

1、应收应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	郑州清能碳数据有限公司	28,136.51	
其他应收款	郑州清能碳数据有限公司	2,821,500.00	
其他应付款	傅宏伟	939,263.73	1,012,761.73
其他应收款	郑州量子云能源科技中心(有限合伙)	610,943.60	
其他非流动负债	邬小兵	201,421.73	566,751.22
其他应付款	付江	7,008.00	2,323.42
其他非流动负债	傅宏伟		137,500.00
合计		4,608,273.57	1,707,644.37

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

十、补充资料

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-464.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	565,040.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-388,991.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,960.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	155,623.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	23,343.49	
非经常性损益净额	132,279.76	

(一) 当期非经常性损益明细表

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.14	-0.056	-0.056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.64	-0.061	-0.061

郑州优波科新材料股份有限公司
二〇二一年四月二十三日

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：

公司董事会办公室。