



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

— 2021 —

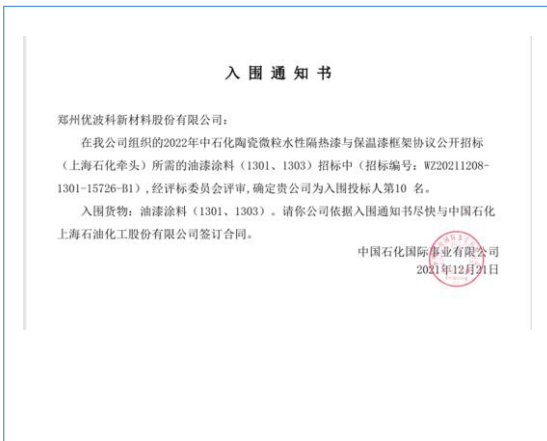
公司年度大事记



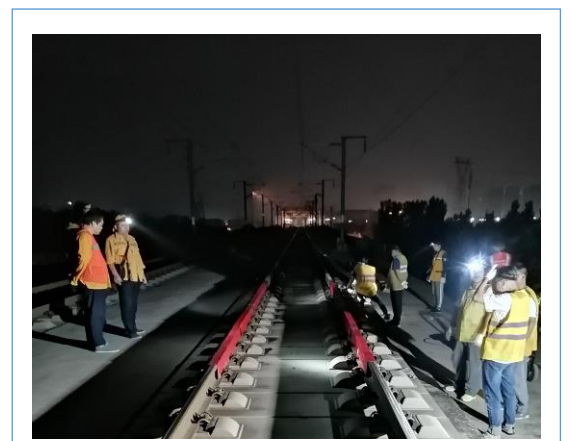
2021年12月18日，我司取得北京国金衡信认证有限公司颁发的《两化融合管理体系评定证书》。



2021年7月30日，我司取得“多功能作业车”实用新型专利，这是我在高铁无砟轨道板隔热涂料项目专用的施工作业车。



2021年12月21日，我司收到中国石化国际事业有限公司发来的《入围通知书》，我司将尽快与中国石化上海石油化工股份有限公司签订合同。



2021年度，我司高铁无砟轨道板项目进入试运营阶段。

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	20
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	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	95

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王亚芳及会计机构负责人（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。

亚太（集团）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
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	2021年度，公司向前五名客户销售的金额占销售总额的比例为60.16%，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本报告期，公司经营性现金流为负带来的财务风险已消除。

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、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	亚太（集团）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
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、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	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	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 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	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为傅宏伟、付江，一致行动人为傅宏伟、付江。

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋锋岗	孙志钰
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	

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	17,473,362.79	10,344,845.62	68.91%
毛利率%	36.55%	30.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	461,658.33	-1,628,150.80	128.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	490,541.55	-1,760,430.56	127.86%
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）	1.78%	-6.14%	-
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）	1.89%	-6.64%	-
基本每股收益	0.016	-0.056	128.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,457,592.23	45,377,370.45	-6.43
负债总计	16,292,939.61	19,674,376.16	-17.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,164,652.62	25,702,994.29	1.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.89	1.80%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	38.37%	43.36%	-
流动比率	2.98	2.38	-
利息保障倍数	1.33	-1.27	-

(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	1,203,712.89	-4,764,449.90	125.26%
应收账款周转率	1.12	0.67	-
存货周转率	10.13	7.59	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.43%	4.13%	-
营业收入增长率%	68.91%	-12.61%	-
净利润增长率%	128.35%	-40.76%	-

(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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	188,800.00
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-791,975.46
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	557,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,795.20
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	-33,980.26
所得税影响数	-5,097.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-28,883.22

(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

(1) 重要会计政策变更：

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），对可比期间信息不予调整，执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更：

本报告期未发生重要会计估计变更。

(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和三项实用新型专利证书，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”。公司还协助相关部门参与编写多个省市的隔热涂料应用技术规程和隔热防火技术规程。隔热保温系列涂料产品入选中国环境标志产品政府绿色采购清单。

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，公司的客户主要是代理商和房地产企业，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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	1,111,446.28	2.62%	543,142.25	1.20%	104.63%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	13,265,707.80	31.24%	10,591,433.04	23.34%	25.25%
存货	1,379,702.21	3.25%	808,932.27	1.78%	70.56%
投资性房地产	8,145,478.61	19.18%	9,183,449.58	20.24%	-11.30%
长期股权投资	757,953.63	1.79%	716,719.34	2.58%	5.75%
固定资产	3,235,167.95	7.62%	2,754,318.53	6.07%	17.46%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	1,157,084.71	2.73%	1,189,717.67	2.62%	-2.74%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	1,000,000.00	2.20%	-100.00%
长期借款	4,900,000.00	11.54%	6,650,000.00	14.65%	-26.32%
其他应收款	3,858,034.41	9.09%	8,553,989.16	18.85%	-54.90%
长期待摊费用	1,309,225.23	3.08%	1,963,837.83	4.33%	-33.33%
应付职工薪酬	537,874.15	1.27%	351,911.19	0.78%	52.84%
其他应付款	2,878,023.50	6.78%	5,957,487.37	13.13%	-51.69%
其他非流动负债	3,209,388.89	7.56%	1,168,088.45	2.57%	174.76%

资产负债项目重大变动原因：-

1. 存货：报告期末，存货较上期末增加 70.56%，主要系本年度公司营业收入较上年增长，公司在本期增加了产成品的备货；
2. 短期借款：报告期末，短期借款较上期末减少 100.00%，系公司本期归还中国银行短期借款 100 万元所致；
3. 其他应收款：报告期末，其他应收款较上期末减少 54.90%，主要系公司与客户及员工的往来款及借款减少所致；
4. 长期待摊费用：报告期末，长期待摊费用较上期末减少 33.33%，系公司厂区绿化和本部装修费摊销所致；
5. 应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬较上期末增加 52.84%，系我司总人数增多，薪资调整增加所致；
6. 其他应付款：报告期末，其他应付款较上期末减少 51.69%，系为我司暂收其他单位或个人的款项减少所致；
7. 其他非流动负债：报告期末，其他非流动负债较上期末增加 174.76%，系我司对外向个人和机构借款增加所致。

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	17,473,362.79	-	10,344,845.62	-	68.91%
营业成本	11,086,073.97	63.45%	7,161,297.03	69.23%	54.81%
毛利率	36.55%	-	30.77%	-	-
销售费用	864,874.08	4.95%	776,584.77	7.51%	11.37%
管理费用	2,538,865.28	14.53%	2,230,886.24	21.57%	13.81%
研发费用	886,408.01	5.07%	732,437.41	7.08%	21.02%
财务费用	1,155,458.77	6.61%	1,001,530.43	9.68%	15.37%
信用减值损失	191,362.54	1.10%	-762,421.38	-7.37%	-125.10%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	188,800.00	1.08%	686,663.60	6.64%	-72.50%
投资收益	-750,741.17	-4.30%	64,695.48	0.63%	-1,260.42%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-388,991.50	-3.76%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-464.80	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	361,076.12	2.07%	-2,094,629.15	-20.25%	117.24%
营业外收入	29,795.20	0.17%	105.04	0.00%	28,265.58%
营业外支出	18,000.00	0.10%	20,000.00	0.19%	-10.00%
净利润	461,658.33	2.64%	-1,628,150.80	-15.74%	128.35%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：本期营业收入较上年同期增加 68.91%，主要系本报告期公司积极开拓市场，本期的业务量较上年同期大幅增长；
- 2.营业成本：本期营业成本较上年同期增加 54.81%，系我司营业收入增加随之带来营业成本增加所致；
- 3.信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少 125.10%，主要系我司加大了账款催收的力度，冲回以前年度计提的坏账所致；
- 4.其他收益：本期其他收益较上年同期减少 72.50%，主要系我司在报告期内收到的政府补助资金减少所致；
- 5.投资收益：本期投资收益较上年同期减少 1260.42%，系报告期内我司处置交易性金融资产亏损所致；
- 6.公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上年同期减少 100.00%，系报告期内公司已处置交易性金融资产；
- 7.营业外收入：报告期内，营业外收入增加 28265.58%，系我司“720 暴雨”众安保险赔偿款增加所致。

(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	12,958,310.20	7,628,001.50	69.88%

其他业务收入	4,515,052.59	2,716,844.12	66.19%
主营业务成本	8,257,172.21	5,210,191.26	58.48%
其他业务成本	2,828,901.76	1,951,105.77	44.99%

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%
项目施工产品	5,034,999.41	3,667,319.32	27.16%	0.58%	-0.04%	0.45%
外墙涂料	2,753,700.54	1,719,898.58	37.54%	1,384.07%	1,086.20%	15.68%
保温涂料	2,096,870.80	832,140.68	60.32%	150.80%	199.57%	-6.46%
真石漆	1,248,168.60	604,229.33	51.59%	4.65%	-37.80%	33.03%
保温腻子	950,973.50	889,959.35	6.42%	-	-	-
隔热涂料	658,900.00	382,346.92	41.97%	69.29%	220.38%	-27.37%
其他	214,697.35	161,278.03	24.88%	1,060.25%	478.11%	75.64%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1.外墙涂料：报告期内，销售的外墙涂料产品主要为单价较高的外墙工程涂料和外墙罩面漆，2020年度外墙涂料主要销售的为单价较低的外墙底漆涂料。
- 2.保温涂料：报告期内，我司承接做保温项目较多所致；
- 3.真石漆：报告期内，我司承接做定制化真石漆项目增加所致；
- 4.隔热涂料：报告期内，我司隔热涂料的采购成本增加，导致毛利降低。
- 5.其他：报告期内，我司承接的其他项目总数增加、成本增加，导致毛利变动较大。

(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	2,779,816.51	15.91%	否
2	福建路港(集团)有限公司	2,721,738.93	15.58%	否
3	河南伟腾新材料技术开发有限公司	1,601,769.91	9.17%	否
4	河南乐悦装饰工程有限公司	1,816,513.76	10.40%	否
5	北京华泰兴源科技有限公司	1,592,920.35	9.12%	否
合计		10,512,759.46	60.18%	-

(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	河南飞皇绝热材料有限公司	2,961,490.01	20.96%	否
2	长葛市尚佳瓷业有限公司	2,749,253.00	19.46%	否
3	黄永辉	1,353,200.00	9.58%	否
4	萍乡市启江贸易有限公司	800,000.00	5.66%	否
5	河南鼎之润化工有限公司	643,236.16	4.55%	否
合计		8,507,179.17	60.21%	-

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	1,203,712.89	-4,764,449.90	125.26%
投资活动产生的现金流量净额	1,390,854.54	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,026,263.40	4,866,287.11	-141.64%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 125.26%，系报告期我司销售商品、提供劳务收到的现金增加，资金流动性较好所致；
- 2.投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加 1,390,854.54 元，系我司卖出交易性金融资产 CCER 所致；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期较少 141.64%，系报告期内，我司取得借款收到的现金减少所致。

(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
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	5,154,639.00	4,121,396.12	4,097,363.63	1,231,422.50	212,547.91

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
------	-------------	------

郑州清能碳数据有限公司	为我司做碳数据分析，节能计算	拓展业务需要
-------------	----------------	--------

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：十四五规划生态环保方面提出了到二〇三五年基本实现社会主义现代化远景目标：广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现。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，2021年由于新冠疫情和“720暴雨”影响，工程项目也在稳步进行，并且营业收入增幅较大。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2022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 17,473,362.79 元，净利润为 461,658.33 元，经营性现金流为 1,203,712.89 元，应收账款周转率 1.12，资产负债率 38.37%。公司将继续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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取	是否因违规已被采取	是否归还占用资金

								行政 监管 措施	自律 监管 措施	
郑州量子云，能源科技中心（有限合伙）	借款	610,943.60	0.00	610,943.60	0.00	610,943.60	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	610,943.60	0.00	610,943.60	0.00	610,943.60	-	-	-	-

发生原因、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，从预付账款至其他应收款。2020年12月31日，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） 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

(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、规范性文件及公司规章制度进行，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		28,967,090	-	0	28,967,090	-	
普通股股东人数							31

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	6,911,255	0	6,911,255	23.86%	5,183,441	1,727,814	0	0
2	河南华祺节能环保创业投资有限公司	4,936,610	0	4,936,610	17.04%	0	4,936,610	0	0
3	付江	4,741,028	0	4,741,028	16.37%	3,555,771	1,185,257	0	0
4	杨建	3,947,408	0	3,947,408	13.63%	2,960,556	986,852	0	0
5	刘明	3,751,824	0	3,751,824	12.95%	2,813,868	937,956	0	0
6	上海证券有限责任公司	1,140,892	0	1,140,892	3.94%	0	1,140,892	0	0
7	中原证券股份有限公司	765,865	0	765,865	2.64%	0	765,865	0	0
8	张毅	749,031	-2,100	746,931	2.58%	0	746,931	0	0
9	邹细保	376,123	-100	376,023	1.30%	0	376,023	0	0
10	钮承杰	331,314	0	331,314	1.14%	0	331,314	0	331,314
合计		27,651,350	-2,200	27,649,150	95.45%	14,513,636	13,135,514	0	331,314

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

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	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%
2	抵押贷款	中信银行 郑州九如 路支行	银行	7,000,000.00	2020年6月24 日	2023年6月 24日	5.95%
3	信用贷款	深圳前海 微众银行	银行	1,800,000.00	2021年3月18 日	2023年3月 18日	0.05%/ 天
4	信用贷	郑州高新	小贷公司	800,000.00	2021年5月10	2022年10月	12.00%

	款	技术开 发区通 茂小 额贷 款有 限公 司			日	16日	
合计	-	-	-	10,600,000.00	-	-	-

- (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。截止到本报告期末，我司已经还清本金和利息。
- (2) 我司用办公楼抵押从中信银行郑州九如路支行贷款，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 490 万元。
- (3) 2021 年我司从深圳前海微众银行股份有限公司贷款 180 万，随借随还，日利率万分之五。截止到报告期末，未还本金 1,456,309.94 元。
- (4) 我司从郑州高新技术产业开发区通茂小额贷款有限公司信用贷款 80 万元，随借随还，每期还息，到期还本。截止报告期末，未还本金 80 万元。

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
傅宏伟	董事长	男	否	1959年5月	2019年9月9日	2022年9月8日
付江	董事、总经理	男	否	1959年2月	2019年9月9日	2022年9月8日
张善正	董事	男	否	1966年1月	2019年9月9日	2022年9月8日
杨建	董事	男	否	1951年10月	2019年9月9日	2022年9月8日
刘明	董事	男	否	1958年7月	2019年9月9日	2022年9月8日
孙滨	监事会主席	男	否	1953年11月	2019年9月9日	2022年9月8日
刘玉郑	职工监事	男	否	1962年2月	2019年9月9日	2022年9月8日
洪娜	监事	女	否	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	否	1992年10月	2019年9月9日	2022年9月8日
高闯	副总经理	男	否	1988年7月	2021年4月23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:					4	

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) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高闯	技术研发部主任	新任	副总经理	公司业务发展需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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:

高闯，男，汉族，1988年7月出生，河南南阳人，中国国籍，无境外永久居留权。2015年7月参

加工作。研究生学历，工学硕士学位，化学中级工程师。2015年7月至2017年5月，任北京宝辰联合科技股份有限公司实验室主任；2017年5月至今，任郑州优波科新材料股份有限公司技术部主任；2021年4月23日至今，任郑州优波科新材料股份有限公司副总经理。

(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	否	报告期内，公司财务负责人由董事长傅宏伟先生兼任，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司已聘任王亚芳女士为财务负责人
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	是	公司与郑州量子云能源科技中心(有限合伙)于2020年9月签订技术推广协议，公司向其预付610,943.60元，因疫情原因项目未实施，2021年4月对方已退回公司预付的款项。
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	否	

过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
--------------------	--	--

(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
行政人员	2	0	0	2
生产人员	9	1	0	10
销售人员	9	1	0	10
技术人员	3	0	0	3
管理人员	3	1	1	3
管理人员	2	1	0	3
员工总计	28	4	1	31

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	13
专科	12	14
专科以下	1	1
员工总计	28	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>报告期内，公司员工人数变动如下：</p> <p>1. 人员变动</p> <p>截至报告期末，公司在职工 31 人。</p> <p>2. 人才引进和招聘</p> <p>公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，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。</p> <p>3. 培训</p> <p>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。</p> <p>4. 薪酬政策</p> <p>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。</p> <p>报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。</p>
--

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年4月23日第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于任免财务负责人的议案》，免去傅宏伟财务负责人职务、聘任王亚芳为财务负责人，任期至第三届董事会任期届满，自本次董事会审议通过之日起生效。

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

2021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，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

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

公司已对照《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。

(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	4	3	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	否	-
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	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
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	-

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

1) 股东大会：目前公司有31名股东，包括24名自然人股东，7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、依法履行责任，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 31 名股东，其中 7 名法人股东，24 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

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	否

作	

(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	亚会审字（2022）第 01110713 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋锋岗	孙志钰
	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	
<p>审计报告正文:</p> <p>审 计 报 告</p> <p>亚会审字（2022）第 01110713 号</p> <p>郑州优波科新材料股份有限公司全体股东:</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了郑州优波科新材料股份有限公司（以下简称“郑州优波科新材料股份有限公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郑州优波科新材料股份有限公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>郑州优波科新材料股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p>		

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

公司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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对郑州优波科新材料股份有限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。

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

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋锋岗

中国注册会计师：孙志钰

中国·北京 二〇二二年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,111,446.28	543,142.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)		2,182,830.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	13,265,707.80	10,591,433.04
应收款项融资			
预付款项	五(四)	4,736,142.66	5,160,716.95
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)	3,858,034.41	8,553,989.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	1,379,702.21	808,932.27
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		24,351,033.36	27,841,043.67
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)	757,953.63	716,719.34
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)	8,145,478.61	9,183,449.58
固定资产	五(十)	3,235,167.95	2,754,318.53
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)	1,157,084.71	1,189,717.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	1,309,225.23	1,963,837.83
递延所得税资产	五(十三)	1,634,114.22	1,718,749.31
其他非流动资产	五(十四)	1,858,000.00	
非流动资产合计		18,106,558.87	17,536,326.78
资产总计		42,457,592.23	45,377,370.45
流动负债:			
短期借款	五(十五)	0.00	1,000,000.00
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(十六)	3,112,818.64	2,900,916.53
预收款项	五(十七)	47,286.15	384,829.50
合同负债	五(十八)	538,007.34	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(十九)	537,874.15	351,911.19
应交税费	五(二十)	999,599.99	452,490.98
其他应付款	五(二十一)	2,878,023.50	5,957,487.37
其中: 应付利息		4,020.31	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(二十二)	69,940.95	84,660.59
流动负债合计		8,183,550.72	11,676,872.86
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十三)	4,900,000.00	6,650,000.00
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	五(二十四)		179,414.85
其他非流动负债	五(二十五)	3,209,388.89	1,168,088.45
非流动负债合计		8,109,388.89	7,997,503.30
负债合计		16,292,939.61	19,674,376.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	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(二十七)	2.21	2.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	400,498.19	400,498.19
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	-3,202,937.78	-3,664,596.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,164,652.62	25,702,994.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		26,164,652.62	25,702,994.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,457,592.23	45,377,370.45

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		17,473,362.79	10,344,845.62
其中：营业收入	五(三十)	17,473,362.79	10,344,845.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,741,708.04	12,038,956.17
其中：营业成本	五(三十)	11,086,073.97	7,161,297.03
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(三十一)	210,027.93	136,220.29
销售费用	五(三十二)	864,874.08	776,584.77
管理费用	五(三十三)	2,538,865.28	2,230,886.24
研发费用	五(三十四)	886,408.01	732,437.41
财务费用	五(三十五)	1,155,458.77	1,001,530.43
其中：利息费用		1,146,203.84	932,272.25
利息收入		81,943.15	1,576.19
加：其他收益	五(三十六)	188,800.00	686,663.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-750,741.17	64,695.48
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(三十八)		-388,991.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	191,362.54	-762,421.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十)		-464.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		361,076.12	-2,094,629.15
加：营业外收入	五(四十一)	29,795.20	105.04
减：营业外支出	五(四十二)	18,000.00	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		372,871.32	-2,114,524.11
减：所得税费用	五(四十三)	-88,787.01	-486,373.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		461,658.33	-1,628,150.80
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）		461,658.33	-1,628,150.80
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）		461,658.33	-1,628,150.80
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		461,658.33	-1,628,150.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		461,658.33	-1,628,150.80
(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）		0.016	-0.056
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.016	-0.056

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

(三) 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		14,925,487.28	13,436,161.10
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(四十四)	5,327,601.27	566,792.17
经营活动现金流入小计		20,253,088.55	14,002,953.27
购买商品、接受劳务支付的现金		11,822,769.68	11,509,223.74
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		1,502,878.17	1,726,620.77
支付的各项税费		792,032.55	678,059.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,931,695.26	4,853,499.48
经营活动现金流出小计		19,049,375.66	18,767,403.17
经营活动产生的现金流量净额		1,203,712.89	-4,764,449.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		986,731.00	
取得投资收益收到的现金		404,123.54	
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		1,390,854.54	
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		1,390,854.54	
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		5,700,074.72	13,865,000.00
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		5,700,074.72	13,865,000.00
偿还债务支付的现金		6,504,753.97	7,623,490.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,146,203.84	1,053,772.25
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		75,380.31	321,450.14

筹资活动现金流出小计		7,726,338.12	8,998,712.89
筹资活动产生的现金流量净额		-2,026,263.40	4,866,287.11
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		568,304.03	101,837.21
加：期初现金及现金等价物余额		543,142.25	441,305.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,111,446.28	543,142.25

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

(四) 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	28,967,090.00				2.21				400,498.19		-3,664,596.11		25,702,994.29
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		-3,664,596.11		25,702,994.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											461,658.33		461,658.33
（一）综合收益总额											461,658.33		461,658.33
（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		-3,202,937.78		26,164,652.62

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

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

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

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。

本公司是以郑州优波科新材料有限公司全体股东为发起人, 以经审计后的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。

2014年7月28日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2014】1068号文件, 同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司于2014年8月20日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易, 证券简称“优波科”、证券代码“831040”。

根据公司2015年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2015年度第二次股票发行方案的议案》, 向公司部分监事和公司核心人员发行人民币普通股, 增加股本6,390,000.00元, 本次增资由大信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年12月7日审验确认。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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。公司属于制造业。

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。产品主要用于粮库隔热，冷库保温、食用油灌、石化油灌、通信机站，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。用途十分广泛，高速铁路轨道是未来主要的销售方向。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按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）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

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

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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，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。本公司及子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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。

（六）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。

（七）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金

融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

(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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃

市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列

可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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	5.07		5.07
1-2 年	10.47		10.47
2-3 年	18.45		18.45
3-4 年	33.50		33.50
4-5 年	64.30		64.30
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。

(2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组 合	账龄组合

(九) 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 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、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

(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；
- 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、（五）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不

构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十二）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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	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

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

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）即使资产的所有权不转移，但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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

4、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。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，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。

（十四）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。

（十五）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。

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

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、专利和专有技术等。

(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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

(十六) 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。

（十七）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。

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十九）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

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。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

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。

(二十) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司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，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。

（二十一）合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十二）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。

（二十三）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。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债

转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

(二十五) 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、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、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；

10、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：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、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；

13、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；

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 9、12 项情形之一的个人；

15、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。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司于 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称新租赁准则），对可比期间信息不予调整，执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

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%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	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 2021 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书,从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。证书编号为 GR202141001571。

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 2021 年至 2023 年企业所得税享受高新技术企业 15% 的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,908.04	53.04
银行存款	1,081,062.21	542,614.87
其他货币资金	476.03	474.34
合计	1,111,446.28	543,142.25

(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
其中:碳排放权交易		2,182,830.00
合计		2,182,830.00

(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	10,503,944.34	5,625,800.15
1 至 2 年	2,075,486.81	1,140,881.94
2 至 3 年	695,517.77	579,735.98
3 至 4 年	107,737.50	3,403,282.16
4 至 5 年	2,233,305.11	2,379,000.60
5 年以上	1,399,950.60	977,208.45
小计	17,015,942.13	14,105,909.28
减:坏账准备	3,750,234.33	3,514,476.24
合计	13,265,707.80	10,591,433.04

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	17,015,942.13	100.00	3,750,234.33	22.04	13,265,707.80
按组合计提坏账准备	17,015,942.13	100.00	3,750,234.33	22.04	13,265,707.80
合计	17,015,942.13	100.00	3,750,234.33	22.04	13,265,707.80

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	14,105,909.28	100.00	3,514,476.24	24.91	10,591,433.04
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
合计	14,105,909.28	100.00	3,514,476.24	24.91	10,591,433.04

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	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	3,514,476.24	235,758.09			3,750,234.33
合计	3,514,476.24	235,758.09			3,750,234.33

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,162,975.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,900,747.26 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
明发集团(马鞍山)实业有限公司	3,768,080.87	22.14	230,898.07
河南伟腾新材料技术开发有限公司	1,982,500.00	11.65	100,512.75
河南乐悦装饰工程有限公司	1,880,000.00	11.05	95,316.00
北京华泰兴源科技有限公司绍兴分公司	1,876,610.00	11.03	730,089.73
深圳华创化工有限公司	1,655,785.09	9.73	743,930.72
合计	11,162,975.96	65.60	1,900,747.26

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,196,002.10	25.25	2,659,469.45	51.53
1-2 年	1,183,610.33	24.99	277,394.07	5.38
2-3 年	132,676.80	2.80	1,200,000.00	23.25
3 年以上	2,223,853.43	46.95	1,023,853.43	19.84
合计	4,736,142.66	100.00	5,160,716.95	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	1,101,093.00	23.25	1-2 年	工程尚未完工
合肥科润节能建材有限公司	非关联方	903,803.43	19.08	3 年以上	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	16.89	3 年以上	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	10.98	3 年以上	服务费-研发未完成
长葛市尚佳瓷业有限公司	非关联方	551,990.00	11.65	1 年以内	未到结算期
合计		3,876,936.43	81.85	/	/

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,858,034.41	8,553,989.16
合计	3,858,034.41	8,553,989.16

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,184,606.37
1 至 2 年	543,215.14
2 至 3 年	2,060,417.92
3 至 4 年	598,548.44
4 至 5 年	190,003.00

账 龄	期末余额
5 年以上	
小 计	4,576,790.87
减：坏账准备	718,756.46
合 计	3,858,034.41

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,007,500.05	5,565,582.84
借款	1,819,355.48	3,401,784.44
备用金	662,208.34	715,221.43
押金保证金	87,726.00	9,679.00
其他		7,598.54
减：坏账准备	718,756.46	1,145,877.09
合 计	4,576,790.87	9,699,866.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,145,877.09			1,145,877.09
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	427,120.63			427,120.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	718,756.46			718,756.46

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,145,877.09		427,120.63		718,756.46
合 计	1,145,877.09		427,120.63		718,756.46

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新余市中维投资开发有限公司	1,858,000.00	以物抵债
合 计	1,858,000.00	——

(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
镇江苏润丽景房产有 限公司	往来款	1,062,216.61	2-3 年	23.21	318,664.98
梁星友	借款	514,167.00	注 1	11.23	30,006.70
新余市中维投资开发 有限公司	往来款	482,000.00	2-3 年	10.53	144,600.00
格兰迪环保涂料科技 发展有限公司	往来款	463,283.44	3-4 年	10.12	92,656.69
袁军强	备用金	330,214.07	1-2 年	7.21	33,021.41
合 计	——	2,851,881.12	——	62.31	618,949.78

注 1：梁星友 514,167.00 元，其中：账龄在 1 年以内的金额 204,100.00 元，1-2 年金额 20,000.00 元，2-3 年 290,067.00 元。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	430,080.22		430,080.22	438,682.95		438,682.95
库存商品	875,628.04	103,412.06	772,215.98	350,989.18	103,412.06	247,577.12
周转材料	177,406.01		177,406.01	122,672.20		122,672.20
合计	1,483,114.27		1,379,702.21	912,344.33	103,412.06	808,932.27

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
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

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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、合营企业											
小计											
二、联营企业											
郑州清能碳数 据有限公司	716,719.34			41,234.29						757,953.63	
小计	716,719.34			41,234.29						757,953.63	
合计	716,719.34			41,234.29						757,953.63	

(八) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
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. 上年年末余额	10,332,141.48	10,332,141.48
2. 本期增加金额	977,063.51	977,063.51
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出	1,722,023.58	1,722,023.58
4. 期末余额	9,587,181.41	9,587,181.41
二、累计折旧和累计摊销		
1. 上年年末余额	1,148,691.90	1,148,691.90
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	504,908.54	504,908.54
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出	211,897.64	211,897.64
4. 期末余额	1,441,702.80	1,441,702.80
三、账面价值		
1. 期末账面价值	8,145,478.61	8,145,478.61
2. 上年年末账面价值	9,183,449.58	9,183,449.58

(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,235,167.95	2,754,318.53
固定资产清理		
合 计	3,235,167.95	2,754,318.53

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	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	2,524,473.01	1,541,647.13	627,348.23	1,341,000.00	6,034,468.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他转入	1,722,023.58				1,722,023.58
3. 本期减少金额					
(1) 转出	977,063.51				977,063.51
4. 期末余额	3,269,433.08	1,541,647.13	627,348.23	1,341,000.00	6,779,428.44
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	538,672.49	1,073,263.52	393,296.18	1,274,917.65	3,280,149.84
2. 本期增加金额					
(1) 计提	138,646.84	136,265.17	58,963.91		333,875.92
(2) 其他转入	210,204.18				210,204.18
3. 本期减少金额					
(1) 其他转出	279,969.45				279,969.45
4. 期末余额	607,554.06	1,209,528.69	452,260.09	1,274,917.65	3,544,260.49
三、账面价值					
1. 期末账面价值	2,661,879.02	332,118.44	175,088.14	66,082.35	3,235,167.95
2. 上年年末账面价值	1,985,800.52	468,383.61	234,052.05	66,082.35	2,754,318.53

(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. 上年年末余额	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. 上年年末余额	106,590.11	44,117.37	150,707.48
2. 本期增加金额			
(1) 计提	23,808.48	8,824.48	32,632.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	130,398.59	52,941.85	183,340.44
三、账面价值			
1. 期末账面价值	1,060,026.56	97,058.15	1,157,084.71
2. 上年年末账面价值	1,083,835.04	105,882.63	1,189,717.67

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	960,166.83		320,055.60		640,111.23
装修费	1,003,671.00		334,557.00		669,114.00
合计	1,963,837.83		654,612.60		1,309,225.23

(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		上年年末余额	
	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	4,468,990.79	670,348.62	4,660,353.33	699,053.00
资产减值损失	103,412.06	15,511.81	103,412.06	15,511.81
可抵扣亏损	6,321,691.95	948,253.79	6,694,563.27	1,004,184.50
合计	10,894,094.80	1,634,114.22	11,648,722.46	1,718,749.31

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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、衍生工具的估值			1,196,099.00	179,414.85
合计			1,196,099.00	179,414.85

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
企业持有计划出售的抵债资产红木家具	1,858,000.00	
合计	1,858,000.00	

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	3,112,818.64	2,900,916.53
合 计	3,112,818.64	2,900,916.53

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	3 年以上	43.10
河南飞皇绝热材料有限公司	货款	855,488.01	1 年以内	27.48
河南鼎之润化工有限公司	货款	281,322.16	1 年以内	9.04
黄启良	货款	223,551.35	3 年以上	7.18
王克林	货款	89,705.00	1-2 年	2.88
合 计	--	2,791,555.52	--	89.68

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	607,948.29	629,237.29
减：列示于其他流动负债的部分	69,940.95	84,660.59
合 计	538,007.34	544,576.70

(十八) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
房租	47,286.15	384,829.50
合 计	47,286.15	384,829.50

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	351,911.19	1,603,974.31	1,479,085.63	476,799.87

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		84,866.82	23,792.54	61,074.28
合计	351,911.19	1,688,841.13	1,502,878.17	537,874.15

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	334,175.09	1,518,459.02	1,430,052.43	422,581.68
二、职工福利费		9,300.00	9,300.00	
三、社会保险费	10,376.10	47,575.29	24,053.20	33,898.19
其中：医疗保险费	10,376.10	39,790.73	21,822.75	28,344.08
工伤保险费	-	2,841.60	830.50	2,011.10
生育保险费	-	4,942.96	1,399.95	3,543.01
四、住房公积金	7,360.00	28,640.00	15,680.00	20,320.00
合计	351,911.19	1,603,974.31	1,479,085.63	476,799.87

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		81,352.80	22,838.40	58,514.40
2. 失业保险费		3,514.02	954.14	2,559.88
合计		84,866.82	23,792.54	61,074.28

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 23%、10% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	857,503.27	370,107.22
城市维护建设税	68,529.70	36,208.91
教育费附加	30,871.59	15,980.90
地方教育费附加	20,898.29	10,654.53
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	4,078.60	1,807.40
企业所得税	1,092.76	1,092.76
个人所得税	402.42	415.90
合计	999,599.99	452,490.98

以上应交税金中，经国家税务总局以国家税务总局公告 2022 年第 2 号文批准，有人民

币 857,503.27 元的增值税可以缓期至 2022 年 6 月以后缴纳。

(二十一) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	4,020.31	14,230.99
应付股利		
其他应付款	2,874,003.19	5,943,256.38
合计	2,878,023.50	5,957,487.37

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	4,020.31	14,230.99
合计	4,020.31	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	上年年末余额
借款	2,395,311.66	5,501,763.73
保证金	327,466.00	328,721.00
备用金	36,829.61	53,875.89
劳务款	42,940.00	42,940.00
工资	71,455.92	22,586.75
其他		7,600.00
合计	2,874,003.19	5,957,487.37

(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
傅宏伟	829,053.23	短期周转借款
郑州报春晖健康产业有限公司	400,000.00	短期周转借款
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	257,500.00	保证金
合计	1,486,553.23	/

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	69,940.95	84,660.59
合计	69,940.95	84,660.59

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,900,000.00	6,650,000.00
合计	4,900,000.00	6,650,000.00

长期借款分类的说明：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，抵押期限 2020-6-24 至 2023-06-24，借款利率 5.95%。

(二十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
微众银行	1,456,309.94	
通茂小贷	800,000.00	800,000.00
王慧慧借款	913,468.62	166,666.72
邬小兵借款	39,610.33	201,421.73
合计	3,209,388.89	1,168,088.45

(二十五) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,967,090.00						28,967,090.00

(二十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	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

(二十七) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------	------

项目	上年年末 余额	年初余额	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

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

（二十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,664,596.11	-2,036,445.31
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	-3,664,596.11	-2,036,445.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	461,658.33	-1,628,150.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-3,202,937.78	-3,664,596.11

（二十九）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	12,958,310.20	8,257,172.21	7,628,001.50	5,210,191.26
其他业务	4,515,052.59	2,828,901.76	2,716,844.12	1,951,105.77
合计	17,473,362.79	11,086,073.97	10,344,845.62	7,161,297.03

1、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	5,034,999.41	3,667,319.32
外墙涂料	2,753,700.54	1,719,898.58
保温涂料	2,096,870.80	832,140.68
真石漆	1,248,168.60	604,229.33
保温腻子	950,973.50	889,959.35
隔热涂料	658,900.00	382,346.92
其他	214,697.35	161,278.03

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
合计	12,958,310.20	8,257,172.21

(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	5,005,928.71	3,668,813.09
外墙涂料	185,550.45	144,992.43
保温涂料	836,088.50	277,777.87
真石漆	1,192,716.99	971,367.04
隔热涂料	389,212.40	119,343.37
其他	18,504.45	27,897.46
合计	7,628,001.50	5,210,191.26

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,999.22	37,604.31
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	35,368.00	16,712.55
地方教育费附加	23,648.39	11,142.09
印花税	7,284.26	4,512.72
车船税	300.00	300.00
水利建设基金	1,534.62	1,055.18
合计	210,027.93	136,220.29

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363,237.43	395,200.53
差旅费(业务)	357,881.39	301,163.41
办公费及其他	143,755.26	64,263.20
折旧费		15,957.63
合计	864,874.08	776,584.77

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	721,461.56	571,768.43
长期待摊费用摊销	654,612.60	654,612.61
中介费	402,956.67	330,890.31

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	208,103.64	314,520.34
招待费	129,860.38	87,349.77
办公费	108,706.91	77,887.10
车辆费	88,417.00	43,558.64
租赁费	63,895.00	62,895.00
通讯费	23,828.00	23,941.80
无形资产摊销	23,809.48	23,808.48
差旅费	22,050.00	22,097.76
物业费	4,878.67	17,556.00
其他	86,285.37	
合计	2,538,865.28	2,230,886.24

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	441,514.03	608,229.71
材料	85,957.35	36,020.49
差旅费	84,169.10	15,027.16
招待费	78,915.44	49,053.75
摊销	8,823.48	8,823.48
折旧	8,017.92	8,017.92
其他	179,010.69	7,264.90
合计	886,408.01	732,437.41

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,146,203.84	932,272.25
减：利息收入	81,943.15	1,576.19
手续费支出	91,198.08	70,834.37
合计	1,155,458.77	1,001,530.43

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息补贴	160,000.00	120,000.00	160,000.00
失业、应急稳岗补贴	18,800.00	155,040.00	18,800.00
研发费用补贴	10,000.00	290,000.00	10,000.00
税收返还		121,623.60	
合计	188,800.00	686,663.60	

(三十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,234.29	64,695.48
处置交易性金融资产的投资收益	-791,975.46	
合 计	-750,741.17	64,695.48

(三十七) 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	上年同期发生额
交易性金融资产		-388,991.50
合 计		-388,991.50

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	235,758.09	-687,104.44
其他应收款坏账损失	-427,120.63	-75,316.94
合 计	-191,362.54	-762,421.38

(三十九) 资产处置收益

项目	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	29,795.20	105.04	29,795.20
合 计	29,795.20	105.04	29,795.20

(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	18,000.00	20,000.00	18,000.00
合 计	18,000.00	20,000.00	18,000.00

(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	5,992.75	3,517.25
递延所得税费用	-94,779.76	-489,890.56

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-88,787.01	-486,373.31

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	372,871.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,930.70
非应税收入的影响	-6,185.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,571.37
研发费用加计扣除的影响	-132,961.20
所得税费用	-88,787.01

(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	上期发生额
政府补助	188,800.00	565,105.49
利息收入	81,943.15	1,576.19
其他	37,560.73	110.49
往来款	5,019,297.39	
合计	5,327,601.27	566,792.17

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,442,100.61	3,742,908.58
管理费用	800,483.31	666,176.38
销售费用	327,178.03	365,426.61
研发支出	342,095.23	71,345.81
手续费及其他	19,838.08	7,642.10
合计	4,931,695.26	4,853,499.48

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款中介费用	75,380.31	321,450.14
合计	75,380.31	321,450.14

(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
------	------	------

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	461,658.33	-1,628,150.80
加: 资产减值准备	-	
信用减值损失	-191,362.54	762,421.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	557,121.55	586,446.19
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	32,632.96	32,631.96
长期待摊费用摊销	654,612.60	654,612.61
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)	791,975.46	388,991.50
财务费用(收益以“-”号填列)	1,237,401.92	1,053,772.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,234.29	-64,695.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	84,635.09	-431,541.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-179,414.85	-58,348.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-570,769.94	269,712.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	588,254.28	-3,117,128.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,221,797.68	-3,213,637.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,203,712.89	-4,764,449.90
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	1,111,446.28	543,142.25
减: 现金的上年年末余额	543,142.25	441,305.04
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的上年年末余额	-	
现金及现金等价物净增加额	568,304.03	101,837.21

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,111,446.28	543,142.25
其中：库存现金	29,908.04	53.04
可随时用于支付的银行存款	1,081,062.21	542,614.87
可随时用于支付的其他货币资金	476.03	474.34
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	1,111,446.28	543,142.25
其中：母公司或公司内子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
郑州办公楼	8,941,469.63	抵押给中信银行提供贷款担保
合 计	8,941,469.63	

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		566,934.00

2、关联方资金拆借

关联方	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
拆入				
傅宏伟	939,263.73		110,210.50	829,053.23
邬小兵	201,421.73		161,811.40	39,610.33
拆出				
郑州清能碳数据有限公司	2,821,500.00		2,821,500.00	
郑州量子云能源科技中心（有限合伙）	610,943.60		610,943.60	

3、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	505,970.96	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
其他应付款	傅宏伟	829,053.23	939,263.73
其他非流动负债	邬小兵	39,610.33	201,421.73
其他应付款	付江	3,870.10	7,008.00
合计		872,533.66	1,147,693.46

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	188,800.00	
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-791,975.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	557,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,795.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-33,980.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-5,097.04	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-28,883.22	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.016	0.016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.017	0.017

郑州优波科新材料股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十三日

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。