



证券代码: 831270

证券简称: 宇虹颜料

主办券商: 中泰证券



宇虹颜料

NEEQ:831270

宇虹颜料股份有限公司
YUHONG PIGMENT CO.,LT



年度报告

2021

公司年度大事记

- 1、2021 年 1 月，公司成为山东省工业设计协会会员。
- 2、2021 年 1 月，公司收到德州市假日专家薪酬补助资金 73 万元。
- 3、2021 年 2 月，公司收到 2020 年省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目资助资金 70 万元。
- 4、2021 年 3 月，公司被评为 2020 年度“德州市创新型高成长企业 50 强”。
- 5、2021 年 4 月，公司获得一项“易过滤的 EVA 腊基复合球状颜料黄 14 的制备方法”发明专利。
- 6、2021 年 4 月，公司获得一项“一种颜料黄 150 的制备方法”发明专利。
- 7、2021 年 6 月，公司收到“天衢英才计划”人才政策奖补助资金 20 万元。
- 8、2021 年 7 月，公司参与染颜料行业团体标准《C. I. 颜料黄 176》、《C. I. 颜料红 48：3》、《C. I. 颜料红 2》、《C. I. 颜料黄 74》的制定。
- 9、2021 年 10 月，公司获得一项“水性颜料分散体及其制备高稳定超细颜料色浆的方法”发明专利。
- 10、2021 年 11 月公司参与化工行业标准《C. I. 颜料黄 150》的制定。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	131

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。

公司负责人陈都方、主管会计工作负责人董桂玲 及会计机构负责人（会计主管人员）蔡建婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司出于维护商业利益考虑，前五大客户及供应商名称以客户一、二、三、四、五，供应商一、二、三、四、五披露。

【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
环境保护风险	精细化工行业在生产经营中普遍存在着“三废”排放与综合治理问题。尽管公司投资建设了较完备的处理设施，通过加大更新升级改造投入，从产生源开始，通过技术提升和全过程清洁生产，积极探索通过生产工艺改进等全方位创新减少排放，但是若发生突发事件或者处理不当，公司仍然存在对环境造成一定污染的可能，从而增加费用支出，减少公司的利润。随着国家和对环

	<p>保的要求逐步提高,可能会出台更为严格的环保治理标准,从而公司会增加新的投入,成本进一步提高,影响公司业绩,也存在环保不达标而被处罚风险。</p> <p>应对措施:加大环保投入,不断降低排放指标、从固废产生源头量化措施,最大限度减少固废产生。努力改进产品应用性能,提升产品品质,提高产品附加值;改进生产工艺,提高劳动效率;通过全方位创新,降本增效,尽力降低因环境保护因素而导致的利润降低风险。</p>
<p>安全生产的风险</p>	<p>公司属精细化工行业,在生产过程中存在着原材料腐蚀、泄露、渗透等安全环保风险。如果生产过程中操作不慎,防护不到位,可能危害到员工的人身健康安全。虽然公司注重安全管理,并且编制了《动火作业管理规定》、《特种作业管理规定》、《现场安全检查规定》等管理制度,严格按照制度规定监督执行,但如若安全管理环节发生疏忽,或员工操作不当,或设备出现问题,或环境变化,均可能发生安全事故,影响公司的安全生产,造成一定的人身伤害或经济损失,进而对公司安全生产产生不利影响。</p> <p>应对措施:强化安全生产管理,严格实施落实安全双体系建设与安全标准化建设,层层压实安全生产责任制。聘请安全专家公司专家来公司检查指导安全工作,帮助提升安全管理水平。并建立完善的安全生产规章制度,严格监督执行。每月组织安委会检查、安全设施专项检查、事故的应急处置演练、组织公司级综合应急演练;定期组织季节性专项检查、节假日专项检查及不定期组织各部门自查。严格执行培训制度,如新员工三级安全培训经考试合格后方可上岗、公司员工安全培训、外来承包商安全培训等。每月组织员工开展以各种</p>

	<p>形式宣传安全文化，组织开展安全知识竞赛，安全演讲比赛等活动。以提高员工安全意识，降低安全风险为目标，确保公司安全生产，保护公司员工不受伤害，财产不受损失。</p>
<p>实际控制人控制风险</p>	<p>公司控股股东为宇虹咨询，其持有公司 47.46% 的股份，公司实际控制人为陈都方、刘平夫妇。陈都方持有宇虹咨询 35.83% 的股权，刘平持有宇虹咨询 1.24% 的股权，两人合计持有宇虹咨询 37.07% 的股权，此外，刘平持有公司 16.18% 的股权，两人共计控制公司股份比例为 63.64%。实际控制人能够对本公司的发展战略、人事任免、经营决策和管理、对外投资、公司章程及股利分配政策等重大事项的决策予以控制和施加重大影响。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，根据相关法律法规，公司建立、完善了《公司章程》、三会议事规则、关联交易、对外投资，以及对外担保等制度，公司严格遵照《公司法》等相关法律法规、《公司章程》，以及公司相关规章制度执行，规范实际控制人行为，有效降低公司控制风险。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司从事的有机颜料行业属于技术密集型行业，技术创新是有机颜料企业发展和保持优势地位的基础，对高级技术人员的依赖性很高。下游行业对产品的配方和性能经常会有个性化的需求，因此对产品研发实力、技术人员的技术水平和工作经验有较高的要求，并对市场中其他竞争对手形成较高的技术壁垒。优秀的研发和技术队伍、较强的创新能力是公司的重要核心竞争力。目前公司主要核心技术掌握在部分核心技术人员手中，尽管公司不断完善薪酬体系，调动技术人员队伍积极性，但仍难免技术人员流失的风险。</p>

	<p>应对措施：公司产品工艺配方中部分辅助材料采取编号的方式加以保密，同时，不断完善薪酬制度，给予多方面关怀，调动技术人员积极性，有效降低风险。</p>
存货比重较高的风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司存货金额 40,850,794.06 元，占公司净资产比例为 38.10%，比期初 33,460,169.08 元增加了 7,390,624.98 元。其中，库存商品 30,206,297.75 元比期初 18,643,244.64 元增加了 11,563,053.11 元，原材料 9,985,519.15 元比期初 12,546,521.75 元减少了 2,561,002.60 元。部分成品库存增加由于公司备货所致。尽管公司引进丰田精益生产管理模式，强化存货管理，合理安排产成品有效库存，降低无效库存，同时合理预估原材料波动及库存备货；但是仍然会由于市场变化仍会可能造成库存占用资金挤占利润，以及存货跌价损失的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步强化存货管理，合理安排产成品有效库存，降低无效库存，合理预估原材料波动及库存安排；同时加速存货的流转，减少存货库存，降低相关风险。</p>
坏账风险	<p>截至报告期末，公司应收账款账面价值 17,699,618.72 元，虽然比期初账面价值 27,398,458.71 元减少了 9,698,539.99 元。为规范信用管理，公司营销及信用风险控制政策对部分客户实现账期回款制度，尽管公司加强司加强客户账期及信用管理，严格风险控制政策，及时催收货款，仍会存在个别客户由于经营不利等诸多因素导致不能按时回款，存在货款不能完好回笼的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强客户账期及信用管理，严格风险控制政策，及时催收货款，有效降低坏账风险。</p>
现金流风险	公司新厂区项目建设用地 63.59 亩，三年建成年产

	<p>20000 吨水性液态着色剂、紫外线光固化油墨、颜料制备物项目。对于新厂项目建设，公司实行分期建设。一期项目建设于 2021 年 7 月开工，项目投资资金需求较大。公司将积极通过银行融资、定向募集等方式筹措资金，必要时放慢建设进度。但是不排除占用流动资金，使公司面临流动资金紧张的风险。</p> <p>应对措施：对于新厂项目建设，公司实行分期建设，公司将积极通过银行融资、委托贷款、定向募集等方式筹措资金，必要时放缓建设进度，降低投资风险。</p>
市场风险	<p>公司的原材料受国际石油价格和上游供应商供应量的不确定性影响，价格会出现较大幅的波动，且由于公司产品中原材料成本占比较高，因此，原材料的价格波动对公司的经营成果有明显的影响。同时，公司产品主要用于油墨、塑料、涂料等行业，下游的需求量的变化和行业内的竞争可能导致公司产品的价格下降和公司盈利水平下降。</p> <p>应对措施：加大研发力度，改进产品应用性能，提升产品品质，提高产品附加值；改进生产工艺，提高劳动效率；全方位创新，降本增效。通过不断扩大核心产品市场开拓销售、加大产品升级避免同质化竞争，优化产品结构等方式来扩大市场份额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期增加了市场风险。

释义

释义项目		释义
公司、宇虹颜料、本公司	指	宇虹颜料股份有限公司
宇虹投资	指	德州市宇虹投资咨询有限公司，公司控股股东
宇虹化工	指	德州市宇虹化工有限公司，公司全资子公司
董事会	指	宇虹颜料股份有限公司董事会
监事会	指	宇虹颜料股份有限公司监事会
股东大会	指	宇虹颜料股份有限公司股东大会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》
公司章程	指	宇虹颜料股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2021 年 1-12 月
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
颜料黄	指	黄系列有机颜料，包括多个产品和剂型
颜料红	指	红系列有机颜料，包括多个产品和剂型
颜料橙	指	橙系列有机颜料，包括多个产品和剂型
DCB	指	3,3'-二氯联苯胺

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宇虹颜料股份有限公司
英文名称及缩写	YUHONG PIGMENT CO., LT
证券简称	宇虹颜料
证券代码	831270
法定代表人	陈都方

二、 联系方式

董事会秘书	董桂玲
联系地址	山东省德州市德城区天衢工业园果园路 6 号 253000
电话	13695345217
传真	2323974
电子邮箱	443536478@qq.com
公司网址	www.yuhongchem.com
办公地址	山东省德州市德城区天衢工业园果园路 6 号
邮政编码	253000
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	山东省德州市德城区天衢工业园果园路 6 号

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	2007 年 10 月 25 日
挂牌时间	2014 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学品制造业-C264 涂料、油墨、颜料 及类似产品制造-C2643 颜料制造
主要业务	生产、经营有机颜料：红、黄、橙、蓝、绿系列，并可为客户提供定制化产品与服务
主要产品与服务项目	有机颜料
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）	66,113,596
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（德州市宇虹投资咨询有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈都方、刘平），一致行动人为（陈都民、

陈雪、德州市宇虹投资咨询有限公司)

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	913714006680695936	否
注册地址	山东省德州市德城区果园路 6 号	否
注册资本	66, 113, 596	是
2021 年完成定向发行股份总额为 6, 087, 000 股，注册资本由 60, 026, 596 元增至 66, 113, 596 元。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾新岩	王海婷
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

公司重视创新和研发。截至本报告期末，公司已取得专利 23 项，其中发明专利 19 项，系国家高新技术企业、中国染料工业协会第八届理事会理事单位、中国染料工业协会有机颜料专业委员会委员单位、中国油墨协会会员单位、中国色母粒协会会员单位、省级企业技术中心、省工程技术研究中心、市有机颜料重点实验室、山东省工业设计中心、山东省公共示范服务平台。先后参与行业标准制定 13 项、团体行业标准 10 项。

公司注重与高校科研机构的合作，与天津大学、天津城建大学、德州学院、郑州新材料研究所等高等院校保持着良好的合作关系，是天津大学研究生联合培养基地。

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	199,369,702.28	201,265,114.86	-0.94%
毛利率%	20.05%	20.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,383,889.92	13,038,895.97	-12.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,280,676.16	12,539,718.70	-25.99%
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）	10.93%	16.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.91%	15.40%	-
基本每股收益	0.17	0.22	-20.72%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,505,563.11	194,413,061.56	3.13%
负债总计	93,273,564.89	93,275,865.58	0.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,231,998.22	101,137,195.98	6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.68	5.88%
资产负债率%（母公司）	46.64%	47.98%	-
资产负债率%（合并）	46.52%	47.98%	-
流动比率	2.11	1.70	-
利息保障倍数	8.53	8.82	-

(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	16,109,505.52	18,784,488.81	-14.24%
应收账款周转率	8.52	6.99	-

存货周转率	4.29	4.95	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.13%	73.85%	-
营业收入增长率%	-0.94%	0.31%	-
净利润增长率%	-12.69%	18.14%	-

(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	66,113,596	60,026,596	10.14%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

 适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,058.50
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)	2,418,782.80
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	45,041.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,224.30
非经常性损益合计	2,468,990.33
所得税影响数	365,776.57
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,103,213.76

(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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)企业会计准则修订,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司除短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)外,不存在其他租赁。

新租赁准则的执行对本公司合并资产负债表金额无影响。

新租赁准则的执行对本公司合并利润表金额无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021 年 3 月 20 日,本公司与唐明浩签订股权转让协议,支付对价 30 万元,取得德州市倚纷散新材料有限公司 60%股权;与赵同雷签订股权转让协议,支付对价 20 万元,取得德州市倚纷散新材料有限公司 40%股权,股权转让完成后,本公司取得德州市倚纷散新材料有限公司 100%股权。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、 生产模式

公司的主要生产模式是以销定产，即根据客户订单安排生产计划。依据 ISO9001:2015 程序文件的规定，营销服务部负责组织营销部、采购部、生产部、技术部、质管部经理，对已获得的订单进行确认，相关部门确认能够满足后，采购部组织相应订单所需原材料的采购，技术部、质管部分别负责生产工艺和成品质量控制，生产部负责整体生产过程，营销部负责按时完成产品交付和售后服务。由于公司产品的细分规格、型号众多，很多产成品是由其他成品继续加工生产的，公司为了满足生产、销售需要，每个规格型号必须保证一定的库存量，因此存货较大。

2、 采购模式

根据已获得评审后的生产计划，确定采购量和采购时间，保证生产不脱节和控制采购成本。对订单产品所需求的原材料制定采购计划，根据 ISO9001:2015 控制程序，对事前选定的合格供方的 A、B 类原材料进行采购。公司对供应商能力进行评估，通过考察确定为合格供方，建立合格供应商档案。每种原材料均有两家以上供应商，实行比价采购，并由公司企管部监督。

2、 营销模式

通过多年的培养和锻炼，公司建立了一支强有力的营销队伍。以直营、经销为主要方式，以网络营销、展会营销、直接营销为通道，与 700 家客商用户建立了长期的贸易关系。公司以交货及时、品质保证为基本准则，和客户建立了互惠互利的战略合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2020 年 12 月山东省工业和信息化厅公布公司通过省级“专

	精特新”复核，认定期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，有利于公司高质量发展，可提高公司的专业化能力和公司形象。 2、2021 年 12 月 7 日，公司通过“高新技术企业”认定，认定期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，证书编号：GR202137006997，可享受国家政策扶持和税收优惠，降低运营成本。
--	--

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	30,341,448.33	15.13%	38,024,229.57	19.56%	-20.20%
交易性金融资产	6,000,000.00	2.99%			
应收票据	55,388,815.00	27.62%	52,880,363.70	27.20%	4.74%
应收账款	17,699,618.72	8.83%	27,398,458.71	14.09%	-35.40%
应收款项融资	1,762,342.84	0.88%	2,971,062.80	1.53%	-40.68%
预付账款	2,470,274.35	1.23%	1,624,791.22	0.84%	52.04%
存货	40,850,794.06	20.37%	33,460,169.08	17.21%	22.09%
其他非流动资产	4,613,692.83	2.30%			
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,494,748.21	10.22%	19,256,676.63	9.91%	6.43%

在建工程	4,539,943.35	2.26%	2,998,831.28	1.54%	51.39%
无形资产	14,655,500.50	7.31%	15,124,528.61	7.78%	-3.10%
商誉					
短期借款	0	0%	6,000,000.00	3.09%	-100%
应付票据	13,334,000.00	6.65%	0	0%	0%
应付账款	8,556,184.44	4.27%	17,211,480.07	8.85%	-50.29%
合同负债	2,334,332.37	1.16%	1,687,297.83	0.87%	38.35%
其他应付款	1,136,442.87	0.57%	5,396,962.84	2.78%	-78.94%
一年内到期的非流动负债	0	0%	13,000,000.00	6.69%	-100.00%
其他流动负债	45,718,183.47	22.80%	46,146,152.41	23.74%	-0.93%
长期借款	18,000,000.00	8.98%			

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金较上年期末减少 768.28 万元，主要是报告期经营活动现金净额 1,610.95 万元，将暂时性的闲置资金充分利用，购买低风险的银行理财产品导致投资活动现金净流出 1,191.15 万元；报告期内偿还到期银行贷款导致筹资活动现金净流出 2,705.60 万元。

2、应收账款较上年期末减少 969.88 万元，主要是优化账款管控措施，缩短回款周期，降低客户欠款额度所致。

3、存货较上年期末增加 739.06 万元，主要是本期根据预测市场情况进行备货所致。

4、短期借款较上年期末减少 600.00 万元，主要是报告期内短期借款到期还款所致。

5、应付票据较上年期末增加 1,333.40 万元，主要是本期公司于银行办理银行承兑汇票支付货款所致。

6、应付账款较上年期末减少 865.53 万元，主要是短期内部分主要原材料紧张，付款方式由账期付款短期内改为预付款所致。

7、其他应付款较上年期末减少 426.06 万元，主要是本期归还从宇虹投资借款所致。

8、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 1,300.00 万元，主要是期限短于一年的长期借款已还清。

9、长期借款较上年期末增加 1,800.00 万元，主要是报告期内根据经营需要新增长期借款。

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	199,369,702.28	-	201,265,114.86	-	-0.94%
营业成本	159,389,960.98	79.95%	159,486,709.80	79.24%	-0.06%
毛利率	20.05%	-	20.76%	-	-
销售费用	7,032,653.97	3.53%	7,037,349.01	3.50%	-0.07%
管理费用	12,854,686.42	6.45%	9,053,968.83	4.50%	41.98%
研发费用	8,569,190.46	4.30%	8,358,844.66	4.15%	2.52%
财务费用	1,405,936.89	0.71%	1,842,219.06	0.92%	-23.68%
信用减值损失	103,646.96	0.05%	-424,104.39	0.21%	
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	2,422,692.56	1.22%	583,720.76	0.29%	315.04%
投资收益	197,844.66	0.10%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-2,058.50	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	11,845,656.77	5.94%	14,567,850.39	7.24%	-18.69%
营业外收入	70,075.44	0.04%	136,957.12	0.07%	-48.83%
营业外支出	21,719.17	0.01%	129,068.62	0.06%	-83.17%
净利润	11,383,889.92	5.71%	13,038,895.97	6.48%	-12.69%

项目重大变动原因:

报告期内,公司营业收入、营业成本与2020年度基本持平;

管理费用增加380.07万元,主要是工资薪酬增加221.09万元,原因一是2020年社会统筹减免,二是充分调动员工积极性和创造性增加薪酬;为提升企业管理水平和运营能力增加咨询费用97.07万元,提升排放标准增加环保费18.25万元、消防安全费增加13.65万元主要是增加安全风险评估费、安全预评费等;

财务费用减少43.63万元,主要是贷款利率下调及借款减少所致;

营业外支出减少10.73万元,主要是2020年新冠肺炎疫情捐赠10.00万元。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	199,103,035.46	195,412,796.04	1.89%

其他业务收入	266,666.82	5,852,318.82	-95.44%
主营业务成本	159,095,459.24	153,820,194.46	3.43%
其他业务成本	294,501.74	5,666,515.34	-94.80%

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%
颜料黄系列	71,372,263.54	58,141,873.36	18.54%	5.36%	10.57%	-3.83%
颜料红系列	86,070,838.38	67,260,324.69	21.85%	-4.70%	-4.65%	-0.05%
颜料橙系列	33,576,690.35	27,269,837.97	18.78%	8.12%	8.01%	0.08%
其他	8,349,810.01	6,717,924.96	19.94%	-31.26%	-39.55%	11.03%
合计	199,369,702.28	159,389,960.98	20.05%	-0.94%	-0.06%	-0.71%

按区域分类分析:
 适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内其他产品收入同比减少 397.77 万元, 主要是今年原材料业务经营减少。

毛利率分析: 本期销售毛利率比上期略有降低, 其中: 颜料橙系列和颜料红系列的毛利率与上期持平, 分别比上期增长 0.08 个百分点和降低 0.04 个百分点; 颜料黄系列的毛利率比上期相比变动较大, 降低 3.83 个百分点, 主要是 2021 年颜料黄产品的主要原材料价格上涨, 下游的价格调整幅度受限, 价格上涨缓慢; 其他毛利率同比增加 11.03 个百分点, 主要是本年对于毛利较低的原材料业务不再经营。

(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	客户 1	6,358,097.35	3.19%	否
2	客户 2	3,999,185.84	2.01%	否
3	客户 3	3,854,115.04	1.93%	否
4	客户 4	3,664,948.39	1.84%	否
5	客户 5	3,143,383.86	1.58%	否
	合计	21,019,730.48	10.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联
---	-----	------	-------	--------

号			比%	关系
1	供应商 1	15,316,725.66	10.40%	否
2	供应商 2	9,263,716.81	6.29%	否
3	供应商 3	7,809,734.51	5.30%	否
4	供应商 4	7,696,606.63	5.23%	否
5	供应商 5	7,547,258.98	5.13%	否
合计		47,634,042.59	32.35%	-

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	16,109,505.52	18,784,488.81	-14.24%
投资活动产生的现金流量净额	-11,911,453.57	-5,990,475.71	-
筹资活动产生的现金流量净额	-27,056,031.63	16,923,186.08	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 472.56 万元，主要原因是本期计提折旧与摊销 362.57 万元，利息支出 156.73 万元，存货增加 739.06 万元，经营性应收项目减少 621.14 万元。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加现金流出 592.10 万元，主要报告期内购买低风险的银行理财产品比去年同期增加 600.00 万元。

筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 4,397.92 万元，主要是办理银行承兑及信用证保证金增加支出 1,518.74 万元；本期借款净流出较去年增加 1,300.00 万元；本期较去年减少定向募集资金净额 1559.04 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

 适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德州市倚纷散有限公司	控股子公司	原材料采购	500,000.00	667,481.39	632,397.24	1,583,450.51	87,355.51

主要参股公司业务分析

 适用 不适用

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

公司自成立以来，规范运作，始终专注于有机颜料的研发、生产与销售，技术能力不断增强，市场占有率不断扩大。挂牌以来，治理结构进一步完善，财务、风险控制等各项制度更加有效，高管、技术和骨干员工稳定。

公司拥有高层次的研发团队，聘用了专业技术顾问，研发技术人员达 30 余名，和天津大学、郑州中科新兴产业技术研究院、德州学院等产学研合作。同时，拥有先进的分析检测仪器，具备持续改进产品应用性能和研发高性能有机颜料的的优势。具有发明专利和专有技术，根据市场需求，不断优化产品结构，每年均有新的产品剂型投放市场。现拥有黄、橙、红三大色系近 100 个剂型，能够满足油墨、油漆、橡胶、塑料及涂料等多个行业的工艺要求，并能提供专业化定制产品和技术服务。

公司主要采用点对点贸易方式营销，同时开展与贸易公司的合作，拥有自营进出口资质。产品主要销往河北、浙江、天津、山东、河南及广东等地，客户达 700 多个。公司产品出口到欧美、东南亚、韩国等地。公司拥有较稳定的客户及贸易商资源。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	35,200,000.00	8,725,000.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	32,000,000.00	19,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述债权债务往来或担保事项发生的交易金额，系公司控股股东德州宇虹为公司提供的委托贷款和借款，有利于缓解公司的流动资金压力，促进公司正常生产经营，不会对公司产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财	2021-011	商业银行理财产品	2,200.00 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

购买理财产品是在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，提高了公司的资金利用效率，增加投资收益。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月6日	2021年7月1日	挂牌	补办房产证承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺一	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2014年11月6日	-	挂牌	租赁纠纷承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺三	正在履行中
其他股东	2014年11月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺三	正在履行中
董监高	2014年11月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺三	正在履行中
董监高	2014年11月6日	-	挂牌	任职资格承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺四	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月6日	-	挂牌	委托贷款利率承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺五	变更或豁免
董监高	2014年11月6日	-	挂牌	关联交易承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺六	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	否	
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	否	
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	否	

承诺一：公司位于德州市德城区天衢工业园果园路6号，已取得土地使用权证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证，因房屋建设较早，取得土地证时间较晚，致使房产证办理滞后。如因补办房产证事项使公司遭受经济损失的，公司实际控制人承诺对该等经济损失予以足额补偿。公司已于2021年11月12日取得房屋所有权。

承诺二：公司实际控制人陈都方、刘平出具声明与承诺：宇虹颜料租赁自然人李彬位于天衢工业园东长村鲁北工贸钢材大市场院东房屋作为仓库使用，若因政府部门行使职权或第三方主张权利而导致公司与李彬房屋租赁关系无效或出现任何纠纷，导致公司遭受经济损失、被有关部门处罚，本人对公司遭受的经济损失予以足额补偿。目前该承诺正在履行中。

承诺三：为了避免今后出现同业竞争情形，公司持股5%以上的主要股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。内容如下：1、本人（公司）

及本人（公司）控制的其他企业目前与宇虹颜料不存在实质同业竞争问题；2、不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于自营、合资或合作经营）从事直接或间接与宇虹颜料构成竞争的业务及活动；3、不会利用股东身份（职务）作出任何不利于宇虹颜料及其股东利益的交易或安排；4、不以任何方式从事可能对宇虹颜料经营、发展产生不利影响的业务及活动，包括但不限于：利用现有社会及客户资源阻碍或限制宇虹颜料的独立发展；对外散布不利于宇虹颜料的新闻或信息；利用本人的股东身份（职务）施加影响，造成宇虹颜料高管、研发、技术等核心部门工作人员异常变更；5、不会利用知悉或获取的宇虹颜料信息直接或间接实施任何可能损害宇虹颜料的其他竞争行为；6、本承诺可视为对宇虹颜料、宇虹颜料全体及每一位股东分别作出的承诺，如因未履行上述承诺给上述各方造成损失的，承诺人将赔偿有关各方因此遭受的一切损失；7、本人（公司）在持有宇虹颜料 5%以上股份期间（担任宇虹颜料董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内），本承诺为有效之承诺。目前该承诺正在履行中，未发现存在同业竞争的情况。

承诺四：公司申请挂牌的报告期内不存在董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。公司董事、监事、高级管理人员承诺：1、2012 年 1 月 1 日至今，本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；2、本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；3、2012 年 1 月 1 日至今，本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；4、本人不存在个人负有数额较大债务逾期未清偿的情形；5、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。目前该承诺正在履行中，未发现公司董监高存在以上诚信问题。

承诺五：宇虹咨询出具承诺，主要内容如下：“我公司目前向宇虹颜料委托贷款 800 万元，贷款利率 14.4%-18%不等。我公司承诺：我公司将于 2014 年 8 月 30 日前修改与宇虹颜料的委托贷款合同，将委托贷款利率降至年利率 9.72%。将来如我公司向宇虹颜料新增委托贷款，贷款利率不高于宇虹颜料银行同期借款平均资金成本率。”目前该承诺经 2020 年年度股东大会审议，委托贷款利率不高于同期银行借款资金成本率的 140%。

承诺六：公司董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：“本人与宇虹颜料（以下简称“公司”）存在关联关系，根据国家有关法律、法规的规定，为了维护公司及其他股东的合法权益，本人作出如下郑重承诺：本人将不利用与公司的特殊关系和身份，影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业

务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司《公司章程》等规定的程序。本人将促使本人所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。”目前该承诺正在履行中，未发现存在违规关联交易。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金）	13,334,000.00	6.65%	银行承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	其他（保证金）	1,853,442.51	0.92%	信用证保证金
应收票据	应收票据	其他（已背书尚未到期的承兑汇票）	45,414,720.26	22.65%	期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票
总计	-	-	60,602,162.77	30.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项为公司正常经营所需，不会对公司产生不利影响。

(八) 自愿披露的其他事项

公司坚持诚信经营，与上下游行业及同行业建立了良好的合作关系；用工规范，与全体员工签订了《劳动合同》，缴纳了“五险一金”，从未发生劳资纠纷。作为化工企业，公司积极推行清洁环保生产，注重在源头上做起，力求工艺环保、产品环保，成立山东省有机颜料清洁生产全过程控制工程技术研究中心。

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	46,806,539	77.98%	4,302,784	51,109,323	77.31%
	其中：控股股东、实际控制人	33,073,433	55.10%	977,000	34,050,433	51.50%
	董事、监事、高管	1,731,833	2.89%	555,994	2,287,827	3.46%
	核心员工	0	0%	437,000	437,000	0.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,220,057	22.02%	1,784,216	15,004,273	22.69%
	其中：控股股东、实际控制人	8,024,554	13.37%	0	8,024,554	12.14%
	董事、监事、高管	5,195,503	8.66%	1,667,986	6,863,489	10.38%
	核心员工	0	0%			
总股本		60,026,596	-	6,087,000	66,113,596	-
普通股股东人数						99

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

注：2021年1月14日，公司2020年第一次定向发行完成新增股份挂牌并公开转让。2021年2月2日，公司完成注册资本变更，注册资本由60,026,596元变更为66,113,596元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	宇虹投资	30,398,582	977,000	31,375,582	47.46%	0	31,375,582	0	0
2	刘平	10,699,405	0	10,699,405	16.18%	8,024,554	2,674,851	0	0
3	秦正玉	3,099,480	2,000,000	5,099,480	7.71%	3,824,610	1,274,870	0	0
4	刘洋	5,078,756	0	5,078,756	7.68%	0	5,078,756	0	0

5	董金增	2,582,900	0	2,582,900	3.91%	1,937,175	645,725	0	0
6	周吉富	1,157,139	0	1,157,139	1.75%	0	1,157,139	0	0
7	王祥	0	1,000,000	1,000,000	1.51%	0	1,000,000	0	0
8	李蕊	652,357	200,000	852,357	1.29%	0	852,357	0	0
9	周琼	0	616,000	616,000	0.93%	0	616,000	0	0
10	陈雪	594,067	0	594,067	0.90%	445,550	148,517	0	0
合计		54,262,686	4,793,000	59,055,686	89.32%	14,231,889	44,823,797	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：宇虹咨询董事长陈都方与股东刘平系夫妻关系；股东陈雪系宇虹咨询董事长陈都方、股东刘平之女。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年10月30日	2021年1月14日	2.60	6,087,000	合格投资者、原股东、核心员工	-	15,826,200.00	偿还银行借款600万元；职工薪金500万元；采购支出400万元；其他支出82.62万元。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行	发行情况报告	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募	是否履行必要
----	--------	------	----------	----------	--------	--------	--------

次数	书披露时间			用途		集资金金额	决策程序
1	2021 年 1 月 11 日	15,826,200.00	11,049,647.34	不适用	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止 2021 年 12 月 31 日，偿还银行借款 600 万元；职工薪金 382.94 万元；采购支出 39.36 万元；其他支出 82.66 万元。

内容详见公司于 2022 年 4 月 25 日披露并登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于 2021 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2022-013）。

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	委托贷款	德州市宇虹投资咨询有限公司	企业	1,000,000.00	2019 年 1 月 22 日	2021 年 1 月 21 日	9.72%
2	抵押	中国银行股份有限公司	银行	6,000,000.00	2020 年 2 月 28 日	2021 年 2 月 25 日	4.65%
3	借款	德州市宇虹投资咨询有限公司	企业	2,000,000.00	2020 年 6 月 8 日	2021 年 3 月 2 日	6.53%
4	借款	德州市宇虹投资	企业	2,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	2021 年 3 月	6.53%

		咨询有限公司			日	2 日	
5	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	1,000,000.00	2019 年 6 月 20 日	2021 年 3 月 3 日	9.72%
6	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	3,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	2021 年 4 月 17 日	9.72%
7	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	2,000,000.00	2020 年 6 月 10 日	2020 年 6 月 9 日	9.72%
8	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	1,000,000.00	2020 年 7 月 24 日	2020 年 7 月 23 日	9.72%
9	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	1,000,000.00	2020 年 8 月 13 日	2020 年 8 月 12 日	9.72%
10	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	2,000,000.00	2020 年 9 月 2 日	2020 年 9 月 1 日	9.12%
11	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	2,000,000.00	2020 年 11 月 18 日	2020 年 10 月 16 日	9.12%
12	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	2,000,000.00	2021 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日	8.42%
13	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	3,000,000.00	2021 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日	8.42%
14	抵押	中国银行股份有限公司德州分行	银行	1,000,000.00	2021 年 3 月 17 日	2021 年 10 月 12 日	3.85%
15	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	4,000,000.00	2021 年 4 月 19 日	2023 年 4 月 18 日	8.16%
16	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	2,000,000.00	2021 年 6 月 9 日	2023 年 6 月 9 日	8.16%
17	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	2,000,000.00	2021 年 6 月 9 日	2023 年 7 月 8 日	8.16%
18	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	1,000,000.00	2021 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日	7.56%
19	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	1,000,000.00	2021 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日	7.56%
20	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	2,000,000.00	2021 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日	7.56%
21	委托 贷款	德州市宇虹投资 咨询有限公司	企业	1,000,000.00	2021 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 17 日	7.56%
合计	-	-	-	42,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 17 日	0.80	0	0
合计	0.80	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.60	0	0

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
陈都方	董事长	男	否	1964 年 2 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日
吉霄军	董事	男	否	1960 年 12 月	2021 年 4 月 20 日	2024 年 4 月 25 日
刘平	董事	女	否	1963 年 5 月	2021 年 4 月 20 日	2022 年 4 月 12 日
秦正玉	董事	男	否	1976 年 2 月	2021 年 4 月 20 日	2024 年 4 月 25 日
董金增	董事	男	否	1963 年 7 月	2021 年 4 月 20 日	2024 年 4 月 25 日
陈雪	董事、	女	否	1987 年 12 月	2021 年 4 月 20 日	2024 年 4 月 25 日
陈雪	总经理	女	否	1987 年 12 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日
陈都民	董事	男	否	1969 年 1 月	2021 年 4 月 20 日	2024 年 4 月 25 日
陈都民	副总经理	男	否	1969 年 1 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日
董桂玲	财务总监、 董事会秘书	女	否	1976 年 1 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日
綦文君	副总经理	女	否	1974 年 10 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日
李强	副总经理	男	否	1978 年 9 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日
王波	副总经理	男	否	1978 年 9 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日
尉建霞	监事会主席	女	否	1979 年 3 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日
姜涛	监事	男	否	1979 年 3 月	2021 年 4 月 20 日	2024 年 4 月 25 日
郭婷婷	监事	女	否	1983 年 1 月	2021 年 4 月 20 日	2024 年 4 月 25 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长陈都方与董事刘平系夫妻关系、总经理陈雪系董事长陈都方、董事刘平之女；董事长陈都方与副总经理陈都民系兄弟关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
郭志刚	董事	离任	无	换届
李金柱	董事	离任	无	换届
吉霄军	董事、副总经理	离任	董事	换届
陈雪	总经理	新任	董事、总经理	换届
陈都民	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
崔春梅	副总经理	离任	无	换届、退休
王波	监事会主席	新任	副总经理	换届
李强	无	新任	副总经理	新上任
尉建霞	监事	新任	监事会主席	换届
郭婷婷	无	新任	监事	换届

(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

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
李强	副总经理	20,663	0	20,663	0.03%	0	15,498
郭婷婷	监事	258,290	100,000	358,290	0.54%	0	268,718
陈雪	董事、总经理	594,067	0	594,067	0.90%	0	445,550
陈都民	董事、副总经理	154,973	0	154,973	0.23%	0	116,230
尉建霞	监事会主席	25,829	0	25,829	0.04%	0	19,372
合计	-	1,053,822	-	1,153,822	1.74%	0	865,368

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：

李强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年9月出生，中共党员，大专学历。1998年10月至2001年3月任职于德州市宇虹化工厂；2001年3月至2004年1月任职于德州宇虹化工有限公司一、三车间职工；2004年1月至2006年4月任德州宇虹化工有限公司一车间工段长；2006年5月至2007年10月任德州宇虹化工有限公司车间主任；2007年10月至2011年4月任山东宇虹新颜料股份有限公司车间主任；2011年4月至2012年7月，任山东宇虹新颜料股份有限公司生产部副经理；2012年7月至2019年4月任山东宇虹新颜

料股份有限公司生产部经理; 2019 年 4 月至 2019 年 6 月任山东宇虹新颜料股份有限公司总经理助理兼生产部经理; 2019 年 7 月至 2021 年 1 月 21 日任宇虹颜料股份有限公司总经理助理兼生产部经理; 2021 年 1 月 22 日至今任宇虹颜料股份有限公司副总经理。

郭婷婷, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1983 年 1 月出生, 本科学历, 2005 年 7 月毕业于沈阳大学; 2005 年 9 月至 2007 年 11 月就职于铭洋广告公司, 设计师; 2008 年 1 月至今, 从事个体经营。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分, 期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格, 或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人董桂玲中级会计师职称。
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)	是	董事长陈都方与董事刘平系夫妻关系、董事陈雪系董事长陈都方、董事刘平之女; 董事长陈都方与董事陈都民系兄弟关系, 公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
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	董事董金增控股的德州市金尊包装有限公司与公司签订了购销合同, 2021 年交易金额 70,065.82 元。

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	31	2	1	32
生产人员	111		4	107
销售人员	22	0	1	21
财务人员	5	0	0	5
行政人员	26	2	2	26
员工总计	195	4	8	191

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	4
本科	43	46
专科	40	35
专科以下	107	106
员工总计	195	191

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

公司始终坚持以人为本，劳动关系和谐。与全体员工签订了《劳动合同》、缴纳了五险一金。公司对管理人员的薪酬政策实行绩效管理，强化了考核，并不断完善，增强了员工的责任感。公司注重员工培训，激励员工在职学习和继续教育、部门每月组织内部培训，员工学历层次、专业知识及素质逐步提高，营造学习型创新型组织氛围。报告期内，公司每月组织中高层内部进行管理方面的培训，不定期组织相关人员进行外部培训学习。报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
位清东	无变动	车间主任	55,000	0	55,000
陈兴旺	无变动	车间主任	30,000	0	30,000
李艳	无变动	销售部部长	30,000	0	30,000
王双健	无变动	员工	30,000	0	30,000
曹翠翠	无变动	企管部副经理	20,000	0	20,000
曹现坤	无变动	员工	20,000	0	20,000
陈志文	无变动	员工	20,000	0	20,000
张广军	无变动	质检部副经理	20,000	0	20,000
蔡建婷	无变动	财务部副经理	20,000	0	20,000
付居铜	无变动	员工	15,000	0	15,000
鲍明建	无变动	员工	10,000	0	10,000
边恒	无变动	销售部部长	10,000	0	10,000
李玉兵	无变动	员工	10,000	0	10,000
刘晶鑫	无变动	员工	10,000	0	10,000
芦荣强	无变动	员工	10,000	0	10,000
马洪兴	无变动	员工	10,000	0	10,000
王昆明	无变动	员工	10,000	0	10,000
王东旭	无变动	员工	10,000	0	10,000
岳振辉	无变动	员工	10,000	0	10,000
张伟伟	无变动	员工	10,000	0	10,000
张永金	无变动	员工	10,000	0	10,000
朱增霞	无变动	员工	10,000	0	10,000
孙文娜	无变动	员工	10,000	0	10,000
李淑敏	无变动	员工	10,000	0	10,000
毕小飞	无变动	员工	5,000	0	5,000
邓新建	无变动	员工	5,000	0	5,000
胡国华	无变动	员工	5,000	0	5,000
刘美	无变动	员工	5,000	0	5,000
尚莹莹	无变动	员工	5,000	0	5,000
王翠茹	无变动	员工	5,000	0	5,000
张敏	无变动	员工	5,000	0	5,000
高东才	离职	员工	2,000	0	2,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：
 适用 不适用

核心员工高东才离职对公司不产生影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

挂牌后，公司依据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度，如《公司章程》、三会议事规则、《对外担保决策制度》及《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等制度。法人治理结构更加完善，内部控制体系更加健全，能够保障公司规范运作和健康发展。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召开、表决程序符合有关法律法規的要求，且均能按照相关法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行。上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、担保及重大经营决策等均按照相关法律法规和公司章程的要求运作和控制，未出现违法违规和重大缺陷，能够最大限度的促进公

司规范运作和健康发展。

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

2020 年 5 月 13 日，公司召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司根据股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等要求制定了新的章程。

(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	2	4	3

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

报告期内公司共召开 4 次董事会、3 次监事会、2 次股东大会。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、表决和决议等均符合相

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。

股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的各项制度、细则及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够保持独立运营，与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务以及机构等方面保持独立。

1、业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立运营、独立核算和决策，独立承担风险和责任，业务上独立于控股股东、实际控制人，未受到控股股东的干涉和控制。因与公司控股股东及其控制的企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司的业务独立。

2、资产独立性

公司由宇虹有限整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营设备以及专有技术、著作权等知识产权。截至报告期末，上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷，不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。公司的资产独立。

3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司《人事制度》等有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在德州市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，建立了员工聘用、晋升等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司的人员独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司的财务独立。

5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。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作	否
<p>公司现行内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>1、会计核算体系</p>	

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际，制定会计核算的具体制度，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理，有章必依，并持续完善。

3、风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，全面分析市场风险、政策风险、财务风险、环保风险、安全风险以及经营风险等，按照事前预防、事中控制、事后补救和改进的原则避免风险，并不断完善。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。报告期内，公司内部控制制度均能有效执行，发挥了较好的管理作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。公司将根据实际生产经营及发展情况持续调整、完善内部控制制度，并进行有效监督与执行，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司信息披露管理制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好，报告期内未发生重大会计差错和重大信息遗漏。

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	CAC 证审字【2022】0096 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾新岩	王海婷
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

CAC证审字【2022】0096号

宇虹颜料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宇虹颜料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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。

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

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贾新岩

中国注册会计师：王海婷

中国 天津

2022年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七（一）	30,341,448.33	38,024,229.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（二）	6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	七（三）	55,388,815.00	52,880,363.70
应收账款	七（四）	17,699,618.72	27,398,458.71
应收款项融资	七（五）	1,762,342.84	2,971,062.80
预付款项	七（六）	2,470,274.35	1,624,791.22

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（七）	18,491.27	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（八）	40,850,794.06	33,460,169.08
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	七（九）	1,484,480.63	410,021.34
流动资产合计		156,016,265.20	156,769,096.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（十）	20,494,748.21	19,256,676.63
在建工程	七（十一）	4,539,943.35	2,998,831.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十二）	14,655,500.50	15,124,528.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十三）	76,755.51	120,615.75
递延所得税资产	七（十四）	108,657.51	143,312.87
其他非流动资产	七（十五）	4,613,692.83	
非流动资产合计		44,489,297.91	37,643,965.14
资产总计		200,505,563.11	194,413,061.56
流动负债：			
短期借款	七（十六）	0	6,000,000.00
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	七（十七）	13,334,000.00	-
应付账款	七（十八）	8,556,184.44	17,211,480.07

预收款项			
合同负债	七（十九）	2,334,332.37	1,687,297.83
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	七（二十）	2,283,421.14	1,652,659.33
应交税费	七（二十一）	641,417.06	1,384,931.54
其他应付款	七（二十二）	1,136,442.87	5,396,962.84
其中：应付利息		39,032.27	56,028.40
应付股利		0	0
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	七（二十三）	-	13,000,000.00
其他流动负债	七（二十四）	45,718,183.47	46,146,152.45
流动负债合计		74,003,981.35	92,479,484.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七（二十五）	18,000,000.00	
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	七（十四）	1,269,583.54	796,381.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,269,583.54	796,381.52
负债合计		93,273,564.89	93,275,865.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十六）	66,113,596.00	66,113,596.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十七）	10,776,240.16	10,776,240.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十八）	7,184,226.01	6,050,341.19
一般风险准备			

未分配利润	七（二十九）	23,157,936.05	18,197,018.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		107,231,998.22	101,137,195.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		107,231,998.22	101,137,195.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		200,505,563.11	194,413,061.56

法定代表人：陈都方 主管会计工作负责人：董桂玲 会计机构负责人：蔡建婷

（二） 母公司资产负债表

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		30,061,952.64	38,024,229.57
交易性金融资产		6,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据		55,388,815.00	52,880,363.70
应收账款	十三（一）	17,699,618.72	27,398,458.71
应收款项融资		1,762,342.84	2,971,062.80
预付款项		2,470,274.35	1,624,791.22
其他应收款	十三（二）	18,491.27	-
其中：应收利息		0	
应收股利		0	
买入返售金融资产			
存货		40,850,794.06	33,460,169.08
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		1,484,480.63	410,021.34
流动资产合计		155,736,769.51	156,769,096.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,494,748.21	19,256,676.63
在建工程		4,539,943.35	2,998,831.28

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,655,500.50	15,124,528.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,755.51	120,615.75
递延所得税资产		108,657.51	143,312.87
其他非流动资产		4,613,692.83	
非流动资产合计		44,989,297.91	37,643,965.14
资产总计		200,726,067.42	194,413,061.56
流动负债：			
短期借款			6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,334,000.00	
应付账款		8,916,170.14	17,211,480.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,281,321.14	1,652,659.33
应交税费		636,432.91	1,384,931.54
其他应付款		1,136,442.87	5,396,962.84
其中：应付利息		39,032.27	56,028.40
应付股利			
合同负债		2,334,332.37	1,687,297.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			13,000,000.00
其他流动负债		45,718,183.47	46,146,152.45
流动负债合计		74,356,882.90	92,479,484.06
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	
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		1,269,583.54	796,381.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,269,583.54	796,381.52
负债合计		93,626,466.44	93,275,865.58

所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,113,596.00	66,113,596.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,776,240.16	10,776,240.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,175,490.46	6,050,341.19
一般风险准备			
未分配利润		23,034,274.36	18,197,018.63
所有者权益（或股东权益）合计		107,099,600.98	101,137,195.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		200,726,067.42	194,413,061.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		199,369,702.28	201,265,114.86
其中：营业收入	七（三十）	199,369,702.28	201,265,114.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,246,171.19	186,856,880.84
其中：营业成本	七（三十）	159,389,960.98	159,486,709.80
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	七（三十一）	993,742.47	1,077,789.48
销售费用	七（三十二）	7,032,653.97	7,037,349.01
管理费用	七（三十三）	12,854,686.42	9,053,968.83
研发费用	七（三十四）	8,569,190.46	8,358,844.66
财务费用	七（三十五）	1,405,936.89	1,842,219.06

其中: 利息费用		1,579,501.44	1,865,037.19
利息收入		343,104.78	170,660.54
加: 其他收益	七(三十六)	2,422,692.56	583,720.76
投资收益(损失以“-”号填列)	七(三十七)	197,844.66	0.00
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七(三十八)	103,646.96	-424,104.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(三十九)	-2,058.50	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,845,656.77	14,567,850.39
加: 营业外收入	七(四十)	70,075.44	136,957.12
减: 营业外支出	七(四十一)	21,719.17	129,068.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,894,013.04	14,575,738.89
减: 所得税费用	七(四十二)	510,123.12	1,536,842.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,383,889.92	13,038,895.97
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)		11,383,889.92	13,038,895.97
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,383,889.92	13,038,895.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,383,889.92	13,038,895.97
(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）		0.17	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.22

法定代表人：陈都方 主管会计工作负责人：董桂玲 会计机构负责人：蔡建婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三(四)	199,369,702.28	201,265,114.86
减：营业成本	十三(四)	159,505,008.02	159,486,709.80
税金及附加		990,541.80	1,077,789.48
销售费用		7,032,653.97	7,037,349.01
管理费用		12,832,340.42	9,053,968.83
研发费用		8,569,190.46	8,358,844.66
财务费用		1,406,057.77	1,842,219.06
其中：利息费用		1,579,501.44	1,865,037.19
利息收入		342,851.32	170,660.54
加：其他收益		2,422,692.56	583,720.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	197,844.66	-
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		103,646.96	-424,104.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,058.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,756,035.52	14,567,850.39
加：营业外收入		25,033.71	136,957.12
减：营业外支出		21,719.17	129,068.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,759,350.06	14,575,738.89
减：所得税费用		507,857.38	1,536,842.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,251,492.68	13,038,895.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,251,492.68	13,038,895.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.22

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,126,802.99	94,926,752.75
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		2,790,831.05	1,818,969.17
经营活动现金流入小计		92,917,634.04	96,745,721.92
购买商品、接受劳务支付的现金		34,720,636.30	38,547,688.83
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		21,050,180.46	17,345,444.91
支付的各项税费		5,855,831.30	8,079,417.97
支付其他与经营活动有关的现金		15,181,480.46	13,988,681.40
经营活动现金流出小计		76,808,128.52	77,961,233.11
经营活动产生的现金流量净额		16,109,505.52	18,784,488.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		197,844.66	
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		16197844.66	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,021,122.09	5,990,475.71
投资支付的现金		22,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		88,176.14	
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		28,109,298.23	5990475.71
投资活动产生的现金流量净额		-11,911,453.57	-5,990,475.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	15,590,350.95
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		19,000,000.00	10,000,000.00
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		19,000,000	25,590,350.95
偿还债务支付的现金		24,000,000	2,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,868,589.12	6,667,164.87
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		15,187,442.51	0
筹资活动现金流出小计		46,056,031.63	8,667,164.87
筹资活动产生的现金流量净额		-27,056,031.63	16,923,186.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,244.07	-110,703.7
五、现金及现金等价物净增加额		-22,870,223.75	29,606,495.48
加：期初现金及现金等价物余额		38,024,229.57	8,417,734.09
六、期末现金及现金等价物余额		15,154,005.82	38,024,229.57

法定代表人：陈都方 主管会计工作负责人：董桂玲 会计机构负责人：蔡建婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,436,102.09	94,926,752.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,790,577.59	1,818,969.17
经营活动现金流入小计		93226679.68	96,745,721.92
购买商品、接受劳务支付的现金		34,943,712.73	38,547,688.83

支付给职工以及为职工支付的现金		21,030,855.46	17,345,444.91
支付的各项税费		5,831,777.84	8,079,417.97
支付其他与经营活动有关的现金		15,178,499.96	13,988,681.40
经营活动现金流出小计		76,984,845.99	77,961,233.11
经营活动产生的现金流量净额		16,241,833.69	18,784,488.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		197,844.66	
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		16,197,844.66	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,021,122.09	5,990,475.71
投资支付的现金		22,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		28,521,122.09	5,990,475.71
投资活动产生的现金流量净额		-12,323,277.43	-5,990,475.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	15,590,350.95
取得借款收到的现金		19,000,000.00	10,000,000.00
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		19,000,000.00	25,590,350.95
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,868,589.12	6,667,164.87
支付其他与筹资活动有关的现金		15,187,442.51	-
筹资活动现金流出小计		46,056,031.63	8,667,164.87
筹资活动产生的现金流量净额		-27,056,031.63	16,923,186.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,244.07	-110,703.70
五、现金及现金等价物净增加额		-23,149,719.44	29,606,495.48
加：期初现金及现金等价物余额		38,024,229.57	8,417,734.09
六、期末现金及现金等价物余额		14,874,510.13	38,024,229.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,113,596.00				10,776,240.16				6,050,341.19		18,197,018.63		101,137,195.98
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	66,113,596.00				10,776,240.16				6,050,341.19		18,197,018.63		101,137,195.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,133,884.82		4,960,917.42		6,094,802.24
(一) 综合收益总额											11,383,889.92		11,383,889.92
(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								1,133,884.82		-6,422,972.50			-5,289,087.68
1. 提取盈余公积								1,133,884.82		-1,133,884.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,289,087.68			-5,289,087.68
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													



(六) 其他											
四、本年期末余额	66,113,596.00			10,776,240.16				7,184,226.01		23,157,936.05	107,231,998.22

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	66,113,596.00			10,776,240.16				4,746,451.59		11,264,139.94		92,900,427.69
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	66,113,596.00			10,776,240.16				4,746,451.59		11,264,139.94		92,900,427.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,303,889.6		6,932,878.69		8,236,768.29
（一）综合收益总额										13,038,895.97		13,038,895.97
（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								1,303,889.60	-6,106,017.28			-4,802,127.68
1. 提取盈余公积								1,303,889.60	-1,303,889.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,802,127.68			-4,802,127.68
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,113,596.00			10,776,240.16				6,050,341.19	18,197,018.63			101,137,195.98

法定代表人：陈都方 主管会计工作负责人：董桂玲 会计机构负责人：蔡建婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,113,596.00				10,776,240.16				6,050,341.19		18197018.63	101,137,195.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,113,596.00				10,776,240.16				6,050,341.19		18197018.63	101,137,195.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1125149.27		4837255.73	5,962,405.00	
(一) 综合收益总额										11251492.68	11,251,492.68	
(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								1,125,149.27		-6,414,236.95		-5,289,087.68
1. 提取盈余公积								1,125,149.27		-1,125,149.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,289,087.68		-5,289,087.68
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,113,596.00				10,776,240.16			7,175,490.46		23,034,274.36		107,099,600.98

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	66,113,596.00				10,776,240.16				4,746,451.59		11264139.94	92,900,427.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,113,596.00				10,776,240.16				4,746,451.59		11264139.94	92,900,427.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,303,889.60		6,932,878.69	8,236,768.29
（一）综合收益总额											13,038,895.97	13,038,895.97
（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									1,303,889.60		-6,106,017.28	-4,802,127.68
1. 提取盈余公积									1,303,889.60		-1,303,889.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-4,802,127.68	-4,802,127.68



分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,113,596.00				10,776,240.16				6,050,341.19		18,197,018.63	101,137,195.98

三、 财务报表附注

宇虹颜料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021
年12月31日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：宇虹颜料股份有限公司
注册地址：德城区天衢工业园果园路6号
总部地址：德城区天衢工业园果园路6号
营业期限：无限期
股本：人民币6611.3596万元
法定代表人：陈都方

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：化工
公司经营范围：生产、销售化工产品（不含危险、监控、食用及易制毒化学品）；货物进出口业务（国家禁止、限制的除外，涉及许可证经营的凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 公司历史沿革

宇虹颜料股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是山东宇虹颜料有限公司，成立于2007年10月25日，设立时注册资本为466万元，取得德州市工商行政管理局核发的注册号为3714002803346号的企业法人营业执照。

2007年10月26日，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本470万元，增资后注册资本为936万元，本次增资经德州天衢有限责任会计师事务所审验，并出具德天会变验字【2007】第52号验资报告。

2012年3月14日，新增注册资本291万元，增资后，本公司注册资本变更为1227万元，本次增资经德州中信有限责任会计师事务所审验，并出具中信验报字【2012】第014号验资报告。

2012年3月24日，根据股东会决议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2012年4月11日，公司在德州市工商行政管理局领取了注册号为371400228033468的企业法人营业执照，成立时股本：1227万元。

2012年4月公司第二次临时股东大会通过决议，增加股本409万元，变更后的股本为人民币1636万元，经德信验报字[2012]第014号验资报告验证确认。

2014年6月24日，根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司定向发行普通股688万股，新增的注册资本人民币688万元，变更后的注册资本为人民币2324万元，已经德信验报字【2014】第008号验资报告验证。

2014年11月6日，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌上市，股票代码：831270。

2016年4月20日，根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司资本公积转增资本2324万元，送股697.2万元，合计新增注册资本3021.2万元，本次变更后股本为人民币5345.2万元。

2019年5月16日,根据本公司股东大会决议,“公司以现总股本 53,452,000 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元(含税),每 10 股送红股 1.23 股(含税)。”本次变更后总股本增至6002.6596万股。

2019年5月29日,根据本公司第三届董事会第五次会议决议,审议通过《关于拟变更公司名称及修改公司章程的议案》,将公司名称由“山东宇虹新颜料股份有限公司”变更为“宇虹颜料股份有限公司”;将公司英文名称由“Shandong Yuhong New Pigment Co.,Ltd.”变更为“Yuhong Pigment Co.,Ltd.”;证券简称及证券代码不变,同时对《公司章程》做相应修改。

2020年11月14日,根据本公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后的章程,向符合规定的合格投资者增发股票6,087,000股,每股价格为人民币2.60元。2020年12月18日,中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行验证,出具CAC证验字[2020]0242号验资报告。本次变更后总股本增至6611.3596万股。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2022年4月22日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注八、(一)非同一控制下企业合并,2021年3月20日,本公司与唐明浩签订股权转让协议,支付对价30万元,取得德州市倚纷散新材料有限公司60%股权;与赵同雷签订股权转让协议,支付对价20万元,取得德州市倚纷散新材料有限公司40%股权,股权转让完成后,本公司取得德州市倚纷散新材料有限公司100%股权。本报告期内,新增子公司的情况参见附注八。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)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) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日止的2021年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他公司类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十三）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

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，并且即便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应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产

或进行其他财务重组；⑥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。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十) 应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率%
1 年以内	0.69
1 至 2 年	60.45
2 至 3 年	69.93
3 至 4 年	98.63
4 至 5 年	99.92
5 年以上	100

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2。

（十二）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、周转材料、库存商品、发出商品、和在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信

用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于2021年12月31日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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，作为该项投资的的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将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确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、（十））。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
运输工具	4	23.75
办公设备及其他设备	3	31.67

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根

据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十八) 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。

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关的资产成本;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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化: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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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,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,购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内,外币专门借款本金及其利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用,计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

(2) 后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	不动产证记载的年限
金蝶软件	3	技术部门判断

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
房屋维修	3	技术部门判断
设备改造	3	技术部门判断

（二十一）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

(二十三) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债,不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利;
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户;
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）7）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，做为与资产相关政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，做为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与政府补助相关的递延收益，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

政府补助的确认时点：1、本公司能够满足政府补助所附条件；2、本公司能够收到政府补助。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）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。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（“新租赁准则”）企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司除短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）外，不存在其他租赁。

新租赁准则的执行对本公司合并资产负债表金额无影响。

新租赁准则的执行对本公司合并利润表金额无影响。

（二）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项**(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、2.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宇虹颜料股份有限公司	15%
德州市倚纷散新材料有限公司	2.5%

(二) 税收优惠及批文

2021年12月7日，宇虹颜料股份有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局发放的高新技术企业证书，证书编号GR202137006997。按《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自2021年1月1日至2023年12月31日享受减按15%税率的企业所得税优惠政策。

本年度德州市倚纷散新材料有限公司属小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”实际所得税税负2.5%。

七、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,129.50	301.22
银行存款	15,029,514.81	38,023,928.35
其他货币资金	15,306,804.02	
合 计	30,341,448.33	38,024,229.57
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	15,187,442.51	

其他货币资金包括：支付宝余额 119,361.51 元，信用证保证金 1,853,442.51 元，银行承兑汇票保证金 13,334,000.00 元。

(二) 交易性金融资产

种类	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	6,000,000.00	-

其中：债务工具投资	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	-

(三) 应收票据**1、应收票据分类**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,088,815.00	52,482,166.60
商业承兑汇票	300,000.00	398,197.10
小 计	55,388,815.00	52,880,363.70
减：坏账准备		
合 计	55,388,815.00	52,880,363.70

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,388,815.00	100			55,388,815.00
合 计	55,388,815.00	100			55,388,815.00

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,880,363.70	100			52,880,363.70
合 计	52,880,363.70	100			52,880,363.70

2021年12月31日，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

3、期末公司已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

4、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,753,605.13	45,414,720.26
商业承兑汇票		
合 计	11,753,605.13	45,414,720.26

5、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

本期无已经贴现，但尚未到期的应收票据。

6、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

7、本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款**1、按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,638,720.69	27,443,631.60
1至2年(含2年)	303,653.50	371,711.75
2至3年(含3年)	205,976.22	27,725.00
3至4年(含4年)	15,250.00	102,645.00
4至5年(含5年)	67,595.00	299,741.54
5年以上	192,737.95	108,363.00
小计	18,423,933.36	28,353,817.89
减：坏账准备	724,314.64	955,359.18
合计	17,699,618.72	27,398,458.71

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,423,933.36	100	724,314.64	3.93	17,699,618.72
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,423,933.36	100	724,314.64	3.93	17,699,618.72
合计	18,423,933.36	100	724,314.64	3.93	17,699,618.72

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,353,817.89	100	955,359.18	3.37	27,398,458.71
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,353,817.89	100	955,359.18	3.37	27,398,458.71
合计	28,353,817.89	100	955,359.18	3.37	27,398,458.71

(1) 按单项计提坏账准备：
无。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,423,933.36	724,314.64	3.93
合计	18,423,933.36	724,314.64	3.93

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：本公司按照账龄组合进行分组，按照该组合进行预期信用损失的评估，计提坏账准备。

(3) 2021 年应收账款预期信用损失的评估：

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	0.69	17,638,720.69	121,397.93
1 至 2 年(含 2 年)	60.45	303,653.50	183,558.26
2 至 3 年(含 3 年)	69.93	205,976.22	144,034.85
3 至 4 年(含 4 年)	98.63	15,250.00	15,041.66
4 至 5 年(含 5 年)	99.92	67,595.00	67,543.99
5 年以上	100.00	192,737.95	192,737.95
合计	3.93	18,423,933.36	724,314.64

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 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		955,359.18		955,359.18
2021 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-130,409.11	130,409.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-103,655.69		-103,655.69
本期收回或转回		3,020.26		3,020.26
本期转销				
本期核销			130,409.11	130,409.11
合并范围变化				
2021 年 12 月 31 日余额		724,314.64		724,314.64

(1) 对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
下述应收账款账面余额的显著变动导致 2021 年应收账款坏账准备的减少：
-本年核销应收账款人民币 130,409.11 元，导致坏账准备减少人民币 130,409.11 元。

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：
无。

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	130,409.11

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因 关联交易产 生
佛山市颖博化工有 限公司	货款	49,250.0 0	账龄长，联系 不上对方单位	内部审批	否
莱芜市千色板高分	货款	22,915.0	账龄 10 年以	内部审批	否

子技术有限公司		0	上		
福建莆田彩虹化工有限公司	货款	44,973.00	老板去世债务 无人继承	内部审批	否
无棣县龙达塑料母粒有限公司	货款	7,131.54	残币、假币, 银行拒收	内部审批	否
无棣县鹏飞塑料母粒有限公司	货款	6,139.57	残币、假币, 银行拒收	内部审批	否
合计	--	130,409.11	--		--

5、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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市雨虹化工有限公司	446,000.00	1年以内	2.42	3,099.65
温州市百色得精细颜料化工有限公司	448,737.82	1年以内、1-2年	2.44	141,294.64
杭州力禾进出口有限公司	671,700.00	1年以内	3.65	4,668.24
河北兆米新材料科技有限公司	526,047.76	1年以内	2.86	3,655.97
浙江明恩新材料科技有限公司	1,536,431.50	1年以内	8.34	10,678.02
合计	3,628,917.08		19.70	163,396.52

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	期初余额	本年公允价值变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,971,062.80		1,762,342.84	
应收账款				
合计	2,971,062.80		1,762,342.84	

本公司未对应收款项融资计提坏账准备。

(六) 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 (含 1 年)	2,442,860.43	98.89	1,601,635.11	98.57
1 至 2 年 (含 2 年)	17,181.13	0.70	20,078.11	1.24
2 至 3 年 (含 3 年)	10,232.79	0.41	3,078.00	0.19
3 年以上				
合 计	2,470,274.35	100	1,624,791.22	100

2、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

单位名称	金额	发生时间	原因
上海行动教育科技股份有限公司	19,207.79	2019 年	因新冠疫情原因尚未培训
合 计	19,207.79		--

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
德州中燃城市燃气发展有限公司	555,004.87	2021 年	22.47
浙江秦燕科技股份有限公司	990,744.66	2021 年	40.11
青岛蓝鲸国际物流有限公司	226,388.79	2021 年	9.16
青岛海湾精细化工有限公司	160,000.00	2021 年	6.48
新展星展览 (深圳) 有限公司上海分公司	167,506.00	2021 年	6.78
合 计	2,099,644.32	--	85.00

(七) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	18,491.27	0.00
合 计		18,491.27	0.00

(1) 按账龄分析

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值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
押金	960.00	60.00
应收其他个人款	17,600.00	
合 计	18,560.00	60.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,560.00	100	68.73	0.37	18,491.27
合 计	18,560.00	100	68.73	0.37	18,491.27

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	18,500.00	
1 至 2 年(含 2 年)		
2 至 3 年(含 3 年)		
3 至 4 年(含 4 年)		
4 至 5 年(含 5 年)		
5 年以上	60.00	60.00
小计	18,560.00	60.00
减: 坏账准备	68.73	60.00
合计	18,491.27	0.00

类 别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60.00	100	60.00	100	0.00
合计	60.00	100	60.00	100	0.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款,作为具有类似信用风险特征的组合,本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失,并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2021 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况: 无。

2) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明
组合中,以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1	18,500.00	0.05	8.73			
1 至 2 年(含 2						
2 至 3 年(含 3						
3 至 4 年(含 4						
4 至 5 年(含 5						
5 年以上	60.00	100	60.00	60.00	100	60.00
合计	18,560.00		68.73	60.00		60.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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		60.00		60.00

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		8.73		8.73
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2021年12月31日余额		68.73		68.73

本期坏账准备收回或转回金额重要的：
无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况
无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计的 比例 (%)	坏账准 备期末 余额
王荣旭	借款	17,600.00	1年以 内	94.83	8.31
张艳艳	房租押金	900.00	1年以 内	4.85	0.42
德州市沃特净水 有限公司	押金	60.00	5年以 上	0.32	60.00
合 计		18,560.00		100	68.73

(7) 涉及政府补助的应收款项

本公司本年末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收

本公司本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货
1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	9,985,519.15		9,985,519.15
库存商品	30,206,297.75		30,206,297.75
发出商品	658,977.16		658,977.16
合计	40,850,794.06		40,850,794.06

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	12,546,521.75		12,546,521.75
在产品	379,960.72		379,960.72
库存商品			
发出商品	18,643,244.64		18,643,244.64
合计	33,460,169.08		33,460,169.08

于2021年12月31日，上述存货中无用于借款抵押的存货。

2、存货跌价准备

本公司本年度存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

3、借款费用资本化情况

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		1,216.41
待认证增值税进项税额	432,435.41	
预交所得税	707,164.49	
待摊费用--咨询服务费	95,640.25	408,804.93
待摊费用--租赁费	249,240.48	
小计	1,484,480.63	410,021.34
减：减值准备		
合计	1,484,480.63	410,021.34

本公司本年度其他流动资产未发现减值迹象，未计提其他流动资产减值准备

(十) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	20,494,748.21	19,256,676.63

	注	期末余额	期初余额
固定资产清理	2		
合计		20,494,748.21	19,256,676.63

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	9,729,560.21	25,725,680.97	3,586,877.18	4,301,597.39	43,343,715.75
2. 本期增加金额	372,106.80	4,089,051.88		128,501.04	4,589,659.72
(1) 购置		1,615,721.21		128,501.04	1,744,222.25
(2) 在建工程转入	372,106.80	2,473,330.67			2,845,437.47
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额			493,491.15		493,491.15
(1) 处置或报废			493,491.15		493,491.15
4. 期末余额	10,101,667.01	29,814,732.85	3,093,386.03	4,430,098.43	47,439,884.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,260,529.94	14,297,625.56	1,562,126.15	3,966,757.47	24,087,039.12
2. 本期增加金额	510,816.99	1,929,920.26	576,819.55	140,272.95	3,157,829.75
(1) 计提	510,816.99	1,929,920.26	576,819.55	140,272.95	3,157,829.75
3. 本期减少金额			299,732.76		299,732.76
(1) 处置或报废			299,732.76		299,732.76
4. 期末余额	4,771,346.93	16,227,545.82	1,839,212.94	4,107,030.42	26,945,136.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,330,320.08	13,587,187.03	1,254,173.09	323,068.01	20,494,748.21
2. 期初账面价值	5,469,030.27	11,428,055.41	2,024,751.03	334,839.92	19,256,676.63

注：固定资产由期初 4,334.37 万元增加到 4,743.99 万元，增加了 10.59%，主要为购买机器设备所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 报告期末固定资产抵押情况：无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十一) 在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	4,539,943.35	2,998,831.28
工程物资	2		
合计		4,539,943.35	2,998,831.28

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中试车间智能设备	929,096.24		929,096.24	1,899,345.24		1,899,345.24
新厂区建设	143,390.54		143,390.54	143,390.54		143,390.54
备用带干机	133,230.49		133,230.49	133,230.49		133,230.49
研发部-均质机	26,548.67		26,548.67	26,548.67		26,548.67
冰机				460,693.70		460,693.70
三车间冰机房	17,000.00		17,000.00			
五车间冰机房				272,000.00		272,000.00
北厂整体设计费	163,120.75		163,120.75	63,622.64		63,622.64
北厂厂区零星施工	747,862.35		747,862.35			
三车间配电柜	29,702.97		29,702.97			
新厂 1#车间	2,269,802.66		2,269,802.66			
XTools 超兔软件服务	80,188.68		80,188.68			
合 计	4,539,943.35		4,539,943.35	2,998,831.28		2,998,831.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
中试车间智能设备	2,219,345.24	1,899,345.24		313,138.65	657,110.35	929,096.24
北厂厂区零星施工	1,500,000.00		747,862.35			747,862.35
新厂1#车间	3,530,000.00		2,269,802.66			2,269,802.66
三车间反应釜	1,699,498.32		1,699,498.32	1,699,498.32		
冰机	460,693.70	460,693.70		460,693.70		
五车间冰机房	372,106.80	272,000.00	100,106.80	372,106.80		
合计	9,781,644.06	2,632,038.94	4,817,270.13	2,845,437.47	657,110.35	3,946,761.25

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中试车间智能设备	85.58	85.58				自有资金
北厂厂区零星施工	49.86	49.86				自有资金
新厂1#车间	70	70				自有资金
三车间反应釜	100	100				自有资金
冰机	100	100				自有资金
五车间冰机房	100	100				自有资金
合计	--	--				

期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,859,586.31	526,507.01	16,386,093.32
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		45,004.17	45,004.17
4. 期末余额	15,859,586.31	481,502.84	16,341,089.15
二、累计摊销			
1. 期初余额	981,724.37	279,840.34	1,261,564.71

2. 本期增加金额	315,691.68	108,332.26	424,023.94
(1) 计提	315,691.68	108,332.26	424,023.94
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,297,416.05	388,172.60	1,685,588.65
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	14,562,170.26	93,330.24	14,655,500.50
2. 期初账面价值	14,877,861.94	246,666.67	15,124,528.61

2、未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修	120,615.75		43,860.24		76,755.51	
合 计	120,615.75		43,860.24		76,755.51	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	724,383.37	108,657.51	955,419.18	143,312.87
合 计	724,383.37	108,657.51	955,419.18	143,312.87

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
固定资产加速折旧	8,463,890.26	1,269,583.54	5,309,210.13	796,381.52
合 计	8,463,890.26	1,269,583.54	5,309,210.13	796,381.52

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

无。

5、未确认的递延所得税负债

无。

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,613,692.83		4,613,692.83			
合 计	4,613,692.83		4,613,692.83			

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付票据

1、应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,334,000.00	
合 计	13,334,000.00	

2、已到期未支付情况

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	8,556,184.44	17,211,480.07
合 计	8,556,184.44	17,211,480.07

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

无。

(十九) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,334,332.37	1,687,297.83
合 计	2,334,332.37	1,687,297.83

合同负债主要涉及本公司客户的商品销售合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，金额为合同对价的 50-100% 不等。该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十) 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	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,652,659.33	19,447,455.79	18,816,693.98	2,283,421.14
二、离职后福利-设定提存计划		2,652,897.70	2,652,897.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,652,659.33	22,100,353.49	21,469,591.68	2,283,421.14

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,576,067.33	16,257,974.75	15,550,620.94	2,283,421.14
二、职工福利费		665,931.61	665,931.61	
三、社会保险费		1,186,033.76	1,186,033.76	
其中：医疗保险费		1,039,579.80	1,039,579.80	
工伤保 险费		146,453.96	146,453.96	
生育保 险费				
四、住房公积金	76,592.00	937,032.00	1,013,624.00	
五、工会经费和职工教育经费		400,483.67	400,483.67	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金 结算的股份支付	-	-	-	-
合计	1,652,659.33	19,447,455.79	18,816,693.98	2,283,421.14

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社保	工资总额		2,546,782.64	2,546,782.64	
二、失业保险费	社保	工资总额		106,115.06	106,115.06	
三、企业年金缴费	社保	工资总额				

合 计		2,652,897.70	2,652,897.70
-----	--	--------------	--------------

4、辞退福利

无。

5、一年内到期的其他职工福利

无。

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	437,312.62	430,620.21
企业所得税	926.62	760,442.80
城市建设维护税	50,319.04	36,086.54
教育费附加	21,565.31	15,465.66
地方教育费附加	14,376.89	10,310.44
水利建设基金		2,577.61
房产税	26,815.34	26,815.34
土地使用税	62,013.80	62,013.80
印花税	2,426.40	8,099.10
代扣个人所得税	20,736.83	32,500.04
环保税	1,425.99	
代扣代缴增值税及附加	3,498.22	
合 计	641,417.06	1,384,931.54

(二十二) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	39,032.27	56,028.40
应付股利	2		
其他	3	1,097,410.60	5,340,934.44
合 计		1,136,442.87	5,396,962.84

1、应付利息

(1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	39,032.27	56,028.40
合 计	39,032.27	56,028.40

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

无。

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
党建经费	5,680.00	2,680.00
押金	240,000.00	250,000.00
借款		4,476,216.89
其他款项	851,730.60	612,037.55

合计	1,097,410.60	5,340,934.44
-----------	---------------------	---------------------

(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
押金	240,000.00	运输押金
合计	240,000.00	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未终止确认的应收票据	45,414,720.26	45,926,803.73
合同负债待转增值税销项税额	303,463.21	219,348.72
合计	45,718,183.47	46,146,152.45

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

上述借款年利率为 8.42%、8.16%、7.56%，具体见十(二)8、其他关联方交易所述。

(二十六) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,113,596.00						66,113,596.00

(二十七) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	10,776,240.16			10,776,240.16
小计	10,776,240.16			10,776,240.16
2、其他资本公积				
小计				
合计	10,776,240.16			10,776,240.16

2、资本公积本期变动原因

无。

(二十八) 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	6,050,341.19	1,133,884.82		7,184,226.01
合计	6,050,341.19	1,133,884.82		7,184,226.01

注：本公司法定盈余公积本期增加为按税后利润的10%提取。

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,197,018.63	11,264,139.94
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	18,197,018.63	11,264,139.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,383,889.92	13,038,895.97
减：提取法定盈余公积	1,133,884.82	1,303,889.60
应付普通股股利	5,289,087.68	4,802,127.68
期末未分配利润	23,157,936.05	18,197,018.63

1、本年内分配普通股股利

根据2021年4月20日股东大会的批准，本公司于2021年5月14日向普通股股东派发现金股利，每10股人民币0.8元（2020年：每10股人民币0.8元），共人民币5,289,087.68元（2019年：人民币4,802,127.68元）。

2、期末未分配利润的说明

截至2021年12月31日，本公司归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币4,504.17元。

(三十) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,103,035.46	159,095,459.24	195,412,796.04	153,820,194.46
其他业务	266,666.82	294,501.74	5,852,318.82	5,666,515.34
合计	199,369,702.28	159,389,960.98	201,265,114.86	159,486,709.80
其中：合同产生的收入	199,103,035.46	159,095,459.24	195,412,796.04	153,820,194.46
其他收入	266,666.82	294,501.74	5,852,318.82	5,666,515.34

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
- 销售商品	199,103,035.46	159,095,459.24	40,007,576.22
小计	199,103,035.46	159,095,459.24	40,007,576.22
二. 其他业务			
- 对外加工收	266,666.82	294,501.74	-27,834.92

入			
小 计	266,666.82	294,501.74	-27,834.92
合 计	199,369,702.28	159,389,960.98	39,979,741.30

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
- 销售商品	195,412,796.04	153,820,194.46	41,592,601.58
小 计	195,412,796.04	153,820,194.46	41,592,601.58
二. 其他业务			
- 原材料收入	5,852,318.82	5,666,515.34	185,803.48
小 计	5,852,318.82	5,666,515.34	185,803.48
合 计	201,265,114.86	159,486,709.80	41,778,405.06

毛利率分析：主营业务毛利率变动不大，与上期基本持平；其他业务毛利率变动较大，原因是由于本期开展对外加工业务，加工量较少，分摊固定成本较多，导致毛利率出现负值。

(2) 销售商品收入

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
颜料橙系列	33,576,690.35	27,269,837.97	6,306,852.38
颜料红系列	86,070,838.38	67,260,324.69	18,810,513.69
颜料黄系列	71,372,263.54	58,141,873.36	13,230,390.18
其他	8,083,243.19	6,423,423.22	1,659,819.97
合 计	199,103,035.46	159,095,459.24	40,007,576.22

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
颜料橙系列	31,055,797.67	25,247,856.27	5,807,941.40
颜料红系列	90,318,534.50	70,539,122.77	19,779,411.73
颜料黄系列	67,743,193.57	52,585,993.48	15,157,200.09
其他	6,295,270.30	5,447,221.94	848,048.36
合 计	195,412,796.04	153,820,194.46	41,592,601.58

毛利率分析：本期销售毛利率比上期略有降低，减少 1.19%。其中：颜料橙系列和颜料红系列的毛利率与上期持平，分别比上期增长 0.08%和降低 0.04%；颜料黄系列的毛利率比上期相比变动较大，降低 3.84%；由于公司致力于优势产品的开发与销售，导致其他产品毛利率比上期增长 7.06%。

(3) 提供劳务收入

无。

(4) 建造合同收入

无。

2、合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
颜料橙系列	33,576,690.35
颜料红系列	86,070,838.38
颜料黄系列	71,372,263.54
其他	8,083,243.19
合 计	199,103,035.46
按经营地区分类	
国内收入	186,039,764.68
出口收入	13,063,270.78
合计	199,103,035.46
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	199,103,035.46
合计	199,103,035.46
按合同期限分类	
短期合同	199,103,035.46
合 计	199,103,035.46

3、履约义务的说明

当颜料产品运送到客户的场地，且客户已书面确认接受该商品时，客户取得颜料产品的控制权，与此同时本公司确认收入。

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	347,561.41	405,755.02
教育费附加	148,954.89	173,895.02
地方教育附加	99,303.27	115,930.01
地方水利建设基金		28,982.52
土地使用税	248,055.20	191,528.53
房产税	107,261.36	107,261.36
环保税	3,516.11	4,729.79
车船使用税	6,060.13	5,744.94
印花税	33,030.10	43,962.29
合 计	993,742.47	1,077,789.48

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	2,895,169.22	3,294,340.92
广告费	580,452.59	299,750.06
工资	2,802,351.00	2,926,052.00

业务招待费	235,928.04	98,730.79
差旅费	164,200.13	120,135.44
电话费	28,185.00	27,606.00
其他	326,367.99	270,733.80
合 计	7,032,653.97	7,037,349.01

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,000,027.73	3,789,164.98
折旧费	638,277.59	517,980.13
土地摊销费	218,711.68	361,441.01
业务招待费	493,688.90	264,978.59
差旅费	181,274.95	143,649.55
保险费	72,273.57	231,473.50
环保费	1,635,021.64	1,452,518.70
企业咨询服务费	2,275,269.48	1,304,566.83
汽车费	129,606.50	114,319.05
办公费	224,179.80	118,465.85
会议费	22,307.00	4,200.00
电话费	34,553.66	35,521.72
邮费	7,180.13	14,696.02
消防安全费	643,974.71	507,443.94
其他	278,339.08	193,548.96
合 计	12,854,686.42	9,053,968.83

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,144,153.56	2,645,762.96
材料	4,003,288.54	4,548,962.25
水电费	361,787.80	158,081.69
设备维修费	66,034.84	28,614.16
产品检测费	42,641.65	16,754.00
折旧费用与长期待摊费用	331,594.01	355,637.76
委托外部研究开发费用	148,543.69	445,631.07
调研差旅费	67,859.84	61,305.21
办公费	68,755.23	11,557.58
专利申请维护费	113,678.25	86,537.98
培训费	147,574.52	
成果鉴定费	73,278.53	
合 计	8,569,190.46	8,358,844.66

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	1,579,501.44	1,865,037.19
减：资本化的利息支出		

存款及应收款项的利息收入	343,104.78	170,660.54
净汇兑损失	70,585.68	108,792.45
手续费	98,954.55	39,049.96
合 计	1,405,936.89	1,842,219.06

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,418,782.80	580,470.00
代扣个人所得税手续费	3,909.76	3,250.76
合 计	2,422,692.56	583,720.76

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	197,844.66	
合 计	197,844.66	

(三十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	103,655.69	-425,104.39
其他应收款坏账损失	-8.73	1,000.00
合 计	103,646.96	-424,104.39

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	7,283.74	
小计	7,283.74	
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	9,342.24	
小计	9,342.24	
合 计	-2,058.50	

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	24,986.21	24,986.21	136,957.12	136,957.12
其他	47.50	47.50		
购买日支付对价低于子公司净资产公允价值的差额	45,041.73	45,041.73		
合 计	70,075.44	70,075.44	136,957.12	136,957.12

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计			1,403.88	1,403.88
其中：固定资产报废毁损损失			1,403.88	1,403.88
赞助支出	9,000.00	9,000.00	14,500.00	14,500.00
对外捐赠	5,667.26	5,667.26	110,000.00	110,000.00
其中：公益性捐赠	5,667.26	5,667.26	100,000.00	100,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出			104.04	104.04
其他	7,051.91	7,051.91	3,060.70	3,060.70
合 计	21,719.17	21,719.17	129,068.62	129,068.62

(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
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,265.74	1,553,491.80
递延所得税调整	507,857.38	-16,648.88
合 计	510,123.12	1,536,842.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	11,894,013.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,784,101.96
子公司适用不同税率的影响	-11,328.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,572.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-1,372,223.04
所得税费用	510,123.12

(四十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,422,692.56	583,720.76
营业外收入	25,033.71	136,957.12
利息收入	343,104.78	170,660.54
往来款		927,630.75
合 计	2,790,831.05	1,818,969.17

2、支付的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	4,289,300.98	
付现费用	10,870,460.31	13,861,016.66
营业外支出	21,719.17	127,664.74
合 计	15,181,480.46	13,988,681.40

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
信用证保证金	1,853,442.51	
承兑保证金	13,334,000.00	
合 计	15,187,442.51	

(四十四) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,383,889.92	13,038,895.97
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-103,646.96	424,104.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,157,829.75	3,132,357.66
无形资产摊销	424,023.94	361,441.01
长期待摊费用摊销	43,860.24	235,123.97
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)	2,058.50	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	1,403.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,567,257.37	1,975,740.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-197,844.66	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	34,655.36	24,726.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	473,202.02	-41,375.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,390,624.98	-2,416,519.19

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,211,394.58	-49,007,530.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	548,492.17	51,056,119.55
其他（购买日投资成本低于取得净资产的差额）	-45,041.73	-
经营活动产生的现金流量净额	16,109,505.52	18,784,488.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,154,005.82	38,024,229.57
减：现金的期初余额	38,024,229.57	8,417,734.09
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	-22,870,223.75	29,606,495.48

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	500,000.00
其中：德州市倚纷散新材料有限公司	500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	411,823.86
其中：德州市倚纷散新材料有限公司	411,823.86
取得子公司支付的现金净额	88,176.14

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	15,034,644.31	38,024,229.57
其中：库存现金	5,129.50	301.22
可随时用于支付的银行存款	15,029,514.81	38,023,928.35
可随时用于支付的其他货币资 金		
二、现金等价物	119,361.51	
其中：支付宝余额	119,361.51	
三、现金和现金等价物余额	15,154,005.82	38,024,229.57
其中：母公司或公司内子公司使用受限	0.00	0.00

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
货币资金	13,334,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,853,442.51	信用证保证金
应收票据	45,414,720.26	期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票
合 计	60,602,162.77	

(四十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	358,423.17	6.3757	2,285,198.60
其中：美元	358,423.17	6.3757	2,285,198.60
应收账款	94,398.50	6.3757	601,856.52
其中：美元	94,398.50	6.3757	601,856.52

2、境外经营实体说明

无。

(四十七) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
与收益相关的政府补助			
省级专利资助	8,000.00	其他收益	8,000.00
市级专利资助	12,000.00	其他收益	12,000.00
德州市假日专家薪酬补助 资金	729,958.48	其他收益	729,958.48
2020年省重点扶持区域引 进急需紧缺人才项目	700,000.00	其他收益	700,000.00
2020年省级市场开拓专项 资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
省级企业研发开发财政补 助地方配套资金	36,300.00	其他收益	36,300.00
“天衢英才计划”人才政 策奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级工业设计中心市级补 贴资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2020年度市级专利补贴	16,000.00	其他收益	16,000.00
2020年稳岗补贴	21,524.32	其他收益	21,524.32
“天衢英才计划”人才政 策2020年度奖励补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
“天衢英才计划”人才政	300,000.00	其他收益	300,000.00

策 2020 年度奖励补助资金 (省级工业设计中心)			
2021 年市级科技创新发展 资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
合计	2,418,782.80		2,418,782.80

2、政府补助退回情况

无。

3、政策性优惠贷款贴息

无。

(四十八) 租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

(1) 使用权资产

无。

(2) 租赁负债

无。

(3) 与租赁有关的其他信息

项目	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	575,259.06
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	575,259.06

本公司租用房屋及建筑物作为产成品及材料仓库使用，租赁合同约定租期 1 年，本项租赁为短期租赁。本公司已选择不确认使用权资产和租赁负债。

2、本公司作为出租人的租赁情况

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
德州市倚纷散新材料有限公司	2021 年 3 月 20 日	500,000.00	100	非同一控制下企业合并	2021 年 3 月 20 日	取得控制权	1,583,450.51	87,355.51

2、合并成本及商誉

项 目	德州市倚纷散新材料有限公司
合并成本	500,000.00
—现金	500,000.00
合并成本合计	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	545,041.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-45,041.73

(1) 合并成本公允价值的确定

合并对价中的非现金资产全部是往来账款，合并对价中非现金资产的公允价值以被购买方资产负债表中记载金额确定。

(2) 或有对价及其变动的说明

无。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	德州市倚纷散新材料有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	411,823.86	411,823.86
应收款项	138,705.32	138,705.32
负债：		
应付款项	5,487.45	5,487.45
净资产	545,041.73	545,041.73
取得的净资产	545,041.73	545,041.73

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以被购买方资产负债表中记载金额确定。

(2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5、购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

无。

九、在其他主体中的权益**在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
德州市倚纷散新材料有限公司	德州市	德州市	50万元	新型建筑材料、化工产品销售	100		100	非同一控制下企业合并

十、关联方及关联交易**(一) 关联方、本公司的母公司情况**

母公司	注册地	业务性	注册资本	对本公司	对本公	本公司
-----	-----	-----	------	------	-----	-----

名称		质	期初金额	期末金额	持股比例 (%)	司的表决权比例 (%)	最终控制方
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州市	投资咨询	282 万元	282 万元	47.46	47.46	陈都方

本公司最终控制方是陈都方。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

无。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈都方	董事长，实际控制人
陈雪	董事、总经理
吉霄军	董事
陈都民	董事、副总经理
刘平	董事
秦正玉	董事
董金增	董事
王波	副总经理
綦文君	副总经理
郭婷婷	监事
姜涛	监事
尉建霞	监事、监事会主席
董桂玲	董事会秘书
李强	副总经理
刘洋	持有公司 7.68%的股份
德州景新园林绿化工程有限公司	公司董事董金增持有其 60%的股权
德州金尊包装制品有限公司	公司董事董金增持有其 60%的股权
德州市增业包装制品有限公司	公司董事董金增持有其 60%的股权
山东金增电力工程有限公司	公司董事董金增持有其 50%的股权
高邮市助剂化工经营部	公司董事秦正玉担任副总经理
德州联翔机电设备有限公司	公司董事董金增持有其 51%的股权

德州鸿云科技发展有限公司	公司董事董金增持有其 51%的股权
扬州市琦彩化工有限公司	董事秦正玉兄弟秦正琦持其 100%的股权
山东鄞城南港化工有限公司	公司董事秦正玉父亲秦国柳持其 50%的股权
高邮市尽开颜运输有限公司	公司董事秦正玉担任总经理

(二) 关联交易

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德州增业包装制品有限公司	采购包装材料		40,999.44
山东鄞城南港化工有限公司	采购原材料	4,165,000.00	10,575,000.00
扬州琦彩化工有限公司	采购原材料	4,560,000.00	605,000.00
德州市金尊包装制品有限公司	采购包装材料	70,065.82	48,476.18

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、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	1,901,565.00	1,148,616.00

8、其他关联交易**接受委托贷款**

委托人	委托贷款人	委托贷款金额	利率	起始日	到期日
-----	-------	--------	----	-----	-----

德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	2,000,000.00	8.4240%	2021/03/02	2023/03/01
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	3,000,000.00	8.4240%	2021/03/02	2023/03/01
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	4,000,000.00	8.1600%	2021/04/19	2023/04/18
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	2,000,000.00	8.1600%	2021/06/09	2023/07/08
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	2,000,000.00	8.1600%	2021/06/09	2023/06/08
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	1,000,000.00	7.5600%	2021/07/23	2023/07/22
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	1,000,000.00	7.5600%	2021/08/12	2023/08/11
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	2,000,000.00	7.5600%	2021/09/01	2023/08/31
德州市宇虹投资咨询有限公司	德州银行解放路支行	1,000,000.00	7.5600%	2021/10/18	2023/10/17

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	德州市金尊包装制品有限公司	5,310.00	14,204.18
应付账款	山东鄞城南港化工有限公司	2,719.44	85,107.59

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2022年4月22日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,638,720.69	27,443,631.60
1至2年(含2年)	303,653.50	371,711.75
2至3年(含3年)	205,976.22	27,725.00
3至4年(含4年)	15,250.00	102,645.00
4至5年(含5年)	67,595.00	299,741.54
5年以上	192,737.95	108,363.00
小计	18,423,933.36	28,353,817.89
减: 坏账准备	724,314.64	955,359.18
合计	17,699,618.72	27,398,458.71

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,423,933.36	100	724,314.64	3.93	17,699,618.72
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,423,933.36	100	724,314.64	3.93	17,699,618.72
合计	18,423,933.36	100	724,314.64	3.93	17,699,618.72

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收					

账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,353,817.89	100	955,359.18	3.37	27,398,458.71
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,353,817.89	100	955,359.18	3.37	27,398,458.71
合计	28,353,817.89	100	955,359.18	3.37	27,398,458.71

(1) 按单项计提坏账准备：

无。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,423,933.36	724,314.64	3.93
合计	18,423,933.36	724,314.64	3.93

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：本公司按照账龄组合进行分组，按照该组合进行预期信用损失的评估，计提坏账准备。

(3) 2021 年应收账款预期信用损失的评估：

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	0.69	17,638,720.69	121,397.93
1 至 2 年(含 2 年)	60.45	303,653.50	183,558.26
2 至 3 年(含 3 年)	69.93	205,976.22	144,034.85
3 至 4 年(含 4 年)	98.63	15,250.00	15,041.66
4 至 5 年(含 5 年)	99.92	67,595.00	67,543.99
5 年以上	100	192,737.95	192,737.95
合计	3.93	18,423,933.36	724,314.64

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	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		955,359.18		955,359.18
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-130,409.11	130,409.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-103,655.69		-103,655.69
本期收回或转回		3,020.26		3,020.26
本期转销				
本期核销			130,409.11	130,409.11
合并范围变化				
2021 年 12 月 31 日余额		724,314.64		724,314.64

(1) 对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
 下述应收账款账面余额的显著变动导致 2021 年应收账款坏账准备的减少：
 本年核销应收账款人民币 130,409.11 元，导致坏账准备减少人民币 130,409.11 元。

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额	收回方式
河南翔川油墨有限公司	货币	对方破产清算	已核销	3,020.26	银行存款
合 计				3,020.26	

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	130,409.11

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

佛山市颖博化工有限公司	货款	49,250.00	单位找不到账龄长	内部审批	否
莱芜市千色板高分子技术有限公司	货款	22,915.00	10年以上账龄	内部审批	否
福建莆田彩虹化工有限公司	货款	44,973.00	老板去世债务无人继承	内部审批	否
无棣县龙达塑料母粒有限公司	货款	7,131.54	残币、假币, 银行拒收	内部审批	否
无棣县鹏飞塑料母粒有限公司	货款	6,139.57	残币、假币, 银行拒收	内部审批	否
合计	--	130,409.11	--		--

5、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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市雨虹化工有限公司	446,000.00	1年以内	2.42	3,099.65
温州市百色得精细颜料化工有限公司	448,737.82	1年以内、1-2年	2.44	141,294.64
杭州力禾进出口有限公司	671,700.00	1年以内	3.65	4,668.24
河北兆米新材料科技有限公司	526,047.76	1年以内	2.86	3,655.97
浙江明恩新材料科技有限公司	1,536,431.50	1年以内	8.34	10,678.02
合计	3,628,917.08		19.70	163,396.52

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	18,491.27	0.00
合计		18,491.27	0.00

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,500.00	
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		

4至5年(含5年)		
5年以上	60.00	60.00
小计	18,560.00	60.00
减: 坏账准备	68.73	60.00
合计	18,491.27	0.00

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值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
押金	960.00	60.00
应收其他个人款	17,600.00	
合计	18,560.00	60.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,560.00	100	68.73	0.37	18,491.27
合计	18,560.00	100	68.73	0.37	18,491.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60.00	100	60.00	100	0.00
合计	60.00	100	60.00	100	0.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款,作为具有类似信用风险特征的组合,本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失,并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2021年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

无。

2) 2021年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中,以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	18,500.00	0.05	8.73			
1 至 2 年(含 2 年)						
2 至 3 年(含 3 年)						
3 至 4 年(含 4 年)						
4 至 5 年(含 5 年)						
5 年以上	60.00	100	60.00	60.00	100	60.00
合计	18,560.00		68.73	60.00		60.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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		60.00		60.00
2021 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	8.73			8.73
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2021 年 12 月 31 日余额				68.73

本期坏账准备收回或转回金额重要的：
无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况
无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王荣旭	借款	17,600.00	1年以内	94.83	8.31
张艳艳	房租押金	900.00	1年以内	4.85	0.42
德州市沃特净水有限公司	押金	60.00	5年以上	0.32	60.00
合计		18,560.00		100	68.73

(7) 涉及政府补助的应收款项

本公司本年末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收

本公司本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	500,000.00		500,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德州市倚纷散新材料有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计		500,000.00		500,000.00		

2、对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,103,035.46	159,210,506.28	195,412,796.04	153,820,194.46

其他业务	266,666.82	294,501.74	5,852,318.82	5,666,515.34
合计	199,369,702.28	159,505,008.02	201,265,114.86	159,486,709.80
其中：合同产生的收入	199,103,035.46	159,210,506.28	195,412,796.04	153,820,194.46
其他收入	266,666.82	294,501.74	5,852,318.82	5,666,515.34

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
- 销售商品	199,103,035.46	159,210,506.28	39,892,529.18
小 计	199,103,035.46	159,210,506.28	39,892,529.18
二. 其他业务			
- 对外加工收入	266,666.82	294,501.74	-27,834.92
小 计	266,666.82	294,501.74	-27,834.92
合 计	199,369,702.28	159,505,008.02	39,864,694.26

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
- 销售商品	195,412,796.04	153,820,194.46	41,592,601.58
小 计	195,412,796.04	153,820,194.46	41,592,601.58
二. 其他业务			
- 原材料收入	5,852,318.82	5,666,515.34	185,803.48
小 计	5,852,318.82	5,666,515.34	185,803.48
合 计	201,265,114.86	159,486,709.80	41,778,405.06

毛利率分析：主营业务毛利率变动不大，与上期基本持平；其他业务毛利率变动较大，原因是由于本期开展对外加工业务，加工量较少，分摊固定成本较多，导致毛利率出现负值。

(2) 销售商品收入

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
颜料橙系列	33,576,690.35	27,269,837.97	6,306,852.38
颜料红系列	86,070,838.38	67,260,324.69	18,810,513.69
颜料黄系列	71,372,263.54	58,141,873.36	13,230,390.18
其他	8,083,243.19	6,538,470.26	1,544,772.93
合 计	199,103,035.46	159,210,506.28	39,892,529.18

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
颜料橙系列	31,055,797.67	25,247,856.27	5,807,941.40
颜料红系列	90,318,534.50	70,539,122.77	19,779,411.73
颜料黄系列	67,743,193.57	52,585,993.48	15,157,200.09
其他	6,295,270.30	5,447,221.94	848,048.36
合 计	195,412,796.04	153,820,194.46	41,592,601.58

毛利率分析：本期销售毛利率比上期略有降低，减少 1.25%。其中：颜料橙系列和颜料红系列的毛利率与上期持平，分别比上期增长 0.08%和降低 0.04%；颜料黄系列的毛利率比上期相比变动较大，降低 3.84%；由于公司致力于优势产品的开发与销售，导致其他产品毛利率比上期增长 5.64%。

(3) 提供劳务收入

无。

(4) 建造合同收入

无。

2、合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
颜料橙系列	33,576,690.35
颜料红系列	86,070,838.38
颜料黄系列	71,372,263.54
其他	8,083,243.19

合 计	199,103,035.46
按经营地区分类	
国内收入	186,039,764.68
出口收入	13,063,270.78
合 计	199,103,035.46
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	199,103,035.46
合 计	199,103,035.46
按合同期限分类	
短期合同	199,103,035.46
合 计	199,103,035.46

3、履约义务的说明

当颜料产品运送到客户的场地，且客户已书面确认接受该商品时，客户取得颜料产品的控制权，与此同时本公司确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其中：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		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入		
其中：与本年终止确认的其他权益工具投资相关的股利收入		
与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收	197,844.66	

益		
其中：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		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其中：其他综合收益转入		
债务重组收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	197,844.66	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,058.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,418,782.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	45,041.73	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,224.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-365,776.57	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,103,213.76	

(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	10.97	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.14	0.14

宇虹颜料股份有限公司(盖章)

日期: 2022年4月22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:

山东省德州市德城区天衢工业园果园路 6 号

宇虹颜料股份有限公司
董事会
2022 年 4 月 25 日