



明营科技

NEEQ : 836529

河北明营建材科技股份有限公司  
( Hebei Mingying Building Materials  
Technology Co.,Ltd )

年度报告

—— 2021 ——

---

## 公司年度大事记

尊敬的明营科技全体股东：你们好！

衷心的感谢大家的信任与支持！

2021 年公司受新冠疫情和国家宏观政策带来的影响，在明营科技全体员工的共同努力下，克服了重重困难，取得了较好的经济效益。公司 2021 年 1-12 月份实现营业收入 15831.82 万元，实现净利润 648.75 万元。

公司业务立足于玻璃深加工行业，主营业务收入来源于钢化玻璃、中空玻璃、改裁玻璃这类核心产品的生产、加工与销售，主要涉及高端建筑行业领域。公司采用“以销定产、产销结合”的商业模式，采购和生产部门以销售部门取得订单的实际情况和市场行情安排相应的原材料采购，并落实生产。销售部门将成品销售给订单客户。这种模式将生产和销售联系紧密，公司存货量小、存货周转率高、存货占用资金量小，符合企业的生产规模和所处行业的实际情况。公司以成熟的玻璃深加工生产工艺、先进的大型生产设备和严格的质量和检验检测，生产有品质保证的玻璃深加工产品。

2021 年国家相关政策日趋收紧，公司生产经营受到影响，国家安全、环保政策的收紧对公司来说也是挑战也是机遇，公司将按照国家相关政策对安全、环保设施进行改造，为公司的发展打下坚实的基础，是公司保持良好的可持续发展能力。

欢迎广大投资者关心、关注明营科技的发展，让我们一起共创明营科技的美好未来。

谢谢大家！

---

## 目 录

公司年度大事记.....	2
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 .....	21
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.....	31
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节 财务会计报告 .....	39
第九节 备查文件目录.....	113

## 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。

公司负责人桑路明、主管会计工作负责人蔡玉娥及会计机构负责人（会计主管人员）蔡玉娥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，审计了河北明营建材科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度财务报表，并于2022年6月28日出具了保留意见的审计报告（报告编号：中兴华审字（2022）第013433号）。董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，现就相关事项说明如下：

#### 一、非标准审计意见涉及的主要内容

##### 1、审计报告中保留意见的内容

“（一）如财务报表附注六、4所述，明营科技公司2021年12月31日资产负债表中预付款项的列示金额为52,876,262.49元，其中：预付河北润安建材有限公司（以下简称“润安建材公司”）货款52,761,511.26元，占预付款项期末账面价值的99.78%。明营科技公司将润安建材公司披露为非关联方，同时将与采购业务相关的交易按照非关联交易进行披露。

“（二）如财务报表附注六、5所述，明营科技公司2021年12月31日资产负债表中其他应收款的账面价值为75,187,717.03元，其中：应收润安建材公司拆借款7,500.00万元，占其他应收款期末账面价值的99.75%。明营科技公司将润安建材公司披露为非关联方，同时将与资金拆借业务相关的交易按照非关联交易进行披露。

基于前述（一）、（二）所述事项，明营科技公司2021年12月31日预付和拆借给润安建材公司

的款项合计金额 127,761,511.26 元，占期末资产总额的比例为 32.03%，金额重大。且由于我们无法就润安建材公司作为明营科技公司最主要供应商各年均收取大额预付款的同时，却自 2019 年至 2021 年持续从明营科技公司拆借大额资金是否构成关联方关系及关联方资金占用的商业实质获取充分、适当的审计证据，故无法确定是否应提请明营科技公司将其与润安建材公司的关系及交易作为关联方关系及关联方资金占用予以披露。

（三）如财务报表附注十一、2 和附注十二所述，明营科技公司截止 2021 年 12 月 31 日，以全资子公司河北明润达节能材料有限公司（以下简称“明润达公司”）的房产及土地为迁安市众杰商贸有限公司（以下简称“众杰商贸公司”）在河北迁安农村商业银行股份有限公司（以下简称“迁安农商行”）的借款 2,500 万元提供抵押担保，且通过股东大会决议于 2022 年度继续以全资子公司明润达公司的房产及土地为众杰商贸公司的上述借款提供抵押担保。

明营科技公司将众杰商贸公司披露为非关联方，同时将与抵押担保业务相关的交易按照非关联交易进行披露。

因明营科技公司以全资子公司明润达公司的房产及土地为众杰商贸公司的上述借款提供抵押担保，金额重大。且由于我们无法就明营科技公司自 2019 年至 2022 年持续以全资子公司明润达公司的房产及土地为众杰商贸公司的借款 2,500 万元提供抵押担保是否构成关联方关系及关联交易的商业实质获取充分、适当的审计证据，故无法确定是否应提请明营科技公司将其与众杰商贸公司的关系及交易作为关联方关系及关联交易予以披露。”

## 2、出具保留意见的审计报告的依据和理由

“根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条的规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：

（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；

（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。

我们无法就审计报告中“形成保留意见的基础”中所描述的事项获取充分、适当的审计证据。这些事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。因此我们对财务报表整体发表了保留意见。”

## 二、董事会对该事项的说明及公司将采取的改善措施

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因：（1）审计机构无法就润安公司从我公司获得大额预付款及拆借款是否构成关联方关系及关联方资金占用的商业实质获取充分、适当的审计证据。（2）审计机构无法就明营科技以全资子公司明润达公司的房产及土地为众杰商贸公司的借款 2,500 万元提供抵押担保是否构成关联方关系及关联交易的商业实质获取充分、适当的审计证据。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司预付润安建材公司货款 52,761,511.26 元，占期末资产总额的比例为 13.23%，主要原因为润安建材为公司产品原材料玻璃原片的生产商，通过多年合作公司已与其建立了稳定的合作关系，润安建材连续多年为公司第一大供应商，2021 年末原材料价格上涨，公司根据签订订单及预计销量情况提前付预付款储备库存，因此预付了润安建材大额货款。截至 2021 年 12 月 31 日，公司其他应收润安建材公司拆借款 7,500.00 万元，占期末资产总额的比例为 18.80%，主要原因为润安建材生产线技改升级需要资金，而润安建材为我公司的重要供应商，我公司资金充裕，为了维护与润安建材的合作，出于公司长期经营考虑，经公司董事会及股东大会审议通过后，决定由全资子公司明润达向润安建材提供借款 7500 万元，借款利率 6.52%，期限为一年，同时河北润安建材有限公司以其价值 10000 万元的机器设备作为借款抵押担保措施。报告期内，润安建材已按照约定向我公司支付借款利息，且润安建材以机器设备作为抵押担保，我公司的风险可控。公司与河北润安建材有限公司系正常的商业合作关系，与润安建材之间的业务往来均符合正常的交易规则和流程，不存在关联交

易和资金占用。

公司对迁安市众杰商贸有限公司借款提供的抵押担保系在通过了公司董事会及股东大会的表决和同意下对公司重要的、优质客户的商业合作行为，双方交易均合法合规，不存在关联关系及关关联交易，且上述行为均按照股转规定履行了相关手续并且做了相关公告。

我司已根据审计机构的要求配合其提供相关资料，但是审计机构仍然对上述事项的商业实质无法获取充分、适当的审计证据。

后续我司将按照审计机构要求，进一步就上述问题为审计机构提供审计依据，公司将持续与会计师进行沟通，配合会计师开展审计核查。

### 三、董事会意见

公司董事会认为，上述非标准审计意见所涉及的事项不违反企业会计准则及相关信息披露规范性文件规定。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，在未能获取充分、适当的审计证据且无法确定的情况下，出具了保留意见审计报告，董事会深表遗憾。公司与河北润安建材有限公司系正常的商业合作关系，与润安建材之间的业务往来均符合正常的交易规则和流程，不存在关联交易和资金占用。公司对迁安市众杰商贸有限公司借款提供的抵押担保系在通过了公司董事会及股东大会的表决和同意下对公司重要的、优质客户的商业合作行为，双方交易均合法合规，不存在关联关系及关关联交易，且上述行为均按照股转规定履行了相关手续并且做了相关公告。

后续董事会还将采取积极有效的措施，消除保留意见审计报告对公司的影响。

## 【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
市场竞争风险	<p>我国涉及玻璃深加工的企业数量近万家，其中规模以上企业仅四百多家。行业规模分化严重，企业良莠不齐，发展缺乏长远规划、技术上缺乏创新，经营上单打独斗，各自为战。无法形成规模优势，浪费了宝贵的资源，不利于行业的发展。同质化导致市场竞争无序。</p> <p>应对措施：由于行业进入的门槛相对较低，竞争厂商数量较多，市场竞争已由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、资金实力、供应链管理、人力资源等全方位的竞争，公司目前生产规模较小，面临着市场竞争加剧风险。为应对此风险，公司不断提升自身产品质量，并不断丰富自身产品结构，积极应对市场竞争，加大对下游客户的开发力度，不断提升市场占有率。</p>
宏观经济波动风险	<p>公司目前主要产品所涉及的市场以玻璃制造行业为主，该行业受宏观经济波动的影响较大，因此公司的业务发展与国内宏观经济的发展形势密切相关。若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则玻璃的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若我国经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。另外，如果国家对产业结构进行调整或者对汽车行业的产业政策发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，给公司保持营业收入的持续增长带来风险。</p> <p>应对措施：为此，公司将进一步加强产品的技术研发与质</p>



	<p>量管理,进一步丰富产品种类,拓展产品应用的新领域,使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的广泛认可,逐步扩大公司在行业内的知名度,进一步巩固市场地位,保持收入增长的稳定性,尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>控股股东桑路明合计持有公司 92.47%的股权,为公司的实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策,公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施:为降低实际控制人不当控制的风险,公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,制定了《关联交易管理制度》,完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促大股东遵照相关法律法规规范经营公司,忠实履行职责。公司管理层亦与控股股东就公司业务独立性达成共识,努力降低可能因实际控制人控制不当带来的风险。</p>
人力成本上升风险	<p>公司所处行业属于劳动密集型产业,近年来用工成本不断上涨,给企业未来经营增加难度,成为制约行业发展的重要因素。</p> <p>应对措施:公司目前使用强有力的人力资源政策,通过招聘、培训、激励等措施,组建和稳定适应公司未来发展的人才队伍,同时公司加快自动化、智能化的产业化生产,提高生产效率,以应对人力资源不足的风险。</p>
供应商过度集中的风险	<p>2021 年度,公司自第一大供应商河北润安建材有限公司采购金额为 110,461,335.64 元,采购占比为 90.38%,占比较高,公司供应商比较集中。虽然公司的玻璃原片等原材料的市场为完全竞争市场,玻璃原片等原材料的供应商极多,一旦公司目前原材料供应商停止向公司供货,公司在市场上非常容易以同样的价格向替代厂商采购原材料,但是如果现存的前五大供应商的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或公司与前五大供应商的合作关系不能持续,将在一定程度上影响本公司的经营业绩和稳定。</p> <p>应对措施:为应对公司供应商过于集中的风险,公司拟采用收购原片玻璃生产线等方式扩展产业链,并且不断开发新的原材料供应商来应对供应商过度集中的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>是,本期减少实际控制人变更的风险,报告期内,公司控股股东、实际控制人桑路明已按照增资扩股协议的约定收购鼎晖创投持有公司的全部股份,控股股东、实际控制人桑路明为此提供质押担保的 2660 万股公司股份已解除质押,公司已不存在实际控制人变更风险的风险。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、明营科技	指	河北明营建材科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	河北明营建材科技股份有限公司章程
董事会	指	河北明营建材科技股份有限公司董事会
股东大会	指	河北明营建材科技股份有限公司股东大会
明润达	指	河北明润达节能材料有限公司
鼎晖创投	指	上海鼎晖清正创业投资中心(有限合伙)
监事会	指	河北明营建材科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
玻璃原片	指	是指平板玻璃厂生产的固定尺寸的玻璃
浮法玻璃	指	是指应用浮法工艺生产的玻璃。玻璃原料经熔化后从熔化池拉引到锡槽中,玻璃带与锡液接触但不发生反应,然后经拉边机从玻璃带两边呈一定角度引拉玻璃带,摊薄玻璃带到预期厚度,再经过渡辊引入退火窑进行退火后裁切成型。
LOW-E 玻璃	指	是指在玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品
中空玻璃	指	用两片(或三片)玻璃,使用高强度高气密性复合粘结剂,将玻璃片与内含干燥剂的铝合金框架粘结,制成高效能隔音隔热玻璃
夹胶玻璃	指	是由两片(或多片)玻璃之间夹了一层或多层有机聚合物中间膜,经过特殊的高温预压(或抽真空)及高温高压工艺处理后,使玻璃和中间膜永久粘合为一体的复合玻璃产品
钢化玻璃	指	安全玻璃的一种,通常使用化学或物理的方法,在玻璃表面形成应压力,玻璃承受外力时首先抵消表层应力,从而提高剥离白玻强度
幕墙	指	是现代大型和高层建筑常用的带有装饰效果的轻质墙体
3C 认证制度	指	即我国强制性产品认证制度,英文名称 China Compulsory Certification,英文缩写 CCC,为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。
PVB 胶膜	指	是指一种热塑性树脂膜,是由 PVB 树脂加增塑剂生产而成



---

白玻
----

指
---

是普通白色玻璃,加工其他玻璃的原材料
--------------------

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北明营建材科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Mingying Building Materials Technlongy co.,ltd -
证券简称	明营科技
证券代码	836529
法定代表人	刘建成

### 二、 联系方式

董事会秘书	姚术连
联系地址	迁安市太平庄乡田庄营村明营街 1 号
电话	0315-5358886
传真	0315-5358858
电子邮箱	mingyingboli@163.com
公司网址	http://hbmyjckj.com
办公地址	迁安市太平庄乡田庄营村明营街 1 号
邮政编码	064400
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	河北明营建材科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 19 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司所处行业为“制造业”(C)-“非金属矿物质品业”(C30)-“玻璃制品制造”(C305)-“技术玻璃制品制造”(C3051)
主要业务	钢化玻璃、中空玻璃、夹层玻璃制造;金属门窗制造
主要产品与服务项目	钢化玻璃、中空玻璃、夹层玻璃制造;金属门窗制造
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）	148,800,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为桑路明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（桑路明），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130200054029028F	否
注册地址	河北省唐山市迁安市太平庄乡田庄营村明营街1号	否
注册资本	14,880,001.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 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）	西南证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌	叶寅		
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	158,318,180.42	165,348,169.08	-4.25%
毛利率%	13.04%	11.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,936,880.11	-3,537,609.80	324.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,525,077.53	-3,278,829.26	177.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.58%	-1.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.14%	-1.49%	-
基本每股收益	0.0533	-0.0200	366.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	398,861,146.74	401,674,087.86	-0.70%
负债总计	173,000,779.87	183,750,601.10	-5.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,860,366.87	217,923,486.76	3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.46	4.11%
资产负债率%（母公司）	11.47%	11.49%	-
资产负债率%（合并）	43.37%	45.75%	-
流动比率	1.4130	1.2818	-
利息保障倍数	1.86	0.71	-

##### (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	23,571,441.33	32,798,540.94	-28.13%
应收账款周转率	9.76	5.59	-
存货周转率	1.96	2.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.70%	1.12%	-
营业收入增长率%	-4.25%	12.38%	-
净利润增长率%	324.36%	42.58%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	148,800,001	148,800,001	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	136,090.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,079,646.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,215,736.77</b>
所得税影响数	1,803,934.19
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,411,802.58</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

## (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用



## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司业务立足于玻璃深加工行业，主营业务收入来源于钢化玻璃、中空玻璃、改裁玻璃这类核心产品的生产、加工与销售，主要涉及高端建筑行业领域。公司采用“以销定产、产销结合”的商业模式，采购和生产部门以销售部门取得订单的实际情况和市场行情安排相应的原材料采购，并落实生产。销售部门将成品销售给订单客户。这种模式将生产和销售联系紧密，公司存货量小、存货周转率高、存货占用资金量小，符合企业的生产规模和所处行业的实际情况。公司以成熟的玻璃深加工生产工艺、先进的大型生产设备和严格的质量和检验检测，生产有品质保证的玻璃深加工产品，公司控股子公司明润达 2021 年度经营状况良好，为公司经营业绩的稳步提升打下了良好基础。

#### 1、采购模式

各部门根据实际需求拟定采购计划，并向采购部室递交采购申请表。科室平衡后进行物资分类、编制比价手续。依据物资金额大小，进行报价汇总比对、与供应商谈判、或招标的方式确定供应商，并签署采购合同。到货后，安排仓储质检部收货，并进行材料的质量检验，符合订购标准办理入库手续，反正将联系供应商进行退货处理。总经理审核通过后有财务部负责对采购货物进行发票验证及付款。公司供应商均为公司长期合作伙伴，主要采购来源于润安，价格由双方协商确定。

#### 2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式，通过引进先进的技术及设备，进行产品的生产。生产车间根据订单安排产品加工生产、组装和测试，在订单指定的交货时间内将产品交付给客户。公司主要产品为钢化玻璃、中空玻璃、改裁玻璃这三种，应用范围以建筑门窗、玻璃幕墙、室内装饰为主。生产工艺通过切割、磨钻铣、钢化、高压、组装密封等过程。公司主要通过引进进口设备保障工艺及质量，主要设备包括意大利保特罗切割机一套（型号 BORR2840）、广州海盛全自动双边直线磨边机一套（型号 HS3060）、辽宁乐威全自动夹胶线一套（LWJJ3040/LWGYF3080）、北京韩江全自动中空线一套（BJHJ3025）、秦皇岛图成平弯结合钢化炉一套（GTW8030—3020H）、上海北玻 LOW-E 镀膜玻璃生产线一条（SE2540H536-17）、佛山市福原钢化玻璃热浸炉（FY-JZ6025）、上海北玻 AL 铝镜生产线一条、辽宁乐威全自动夹层玻璃生产线（型号）：LWDY-2600(前端)+LWDY-32120(蒸压釜)。

#### 3、销售模式

公司产品主要采用以销定产模式进行销售。公司销售部负责选择客户，并与有需求的客户达成购销意向。销售部门在得到客户的需求信息后，交由生产部门确定加工工艺，并根据加工难易度给客户报价。对有特殊性能要求的产品，则由生产部门根据实际使用条件，给出设计方案，帮助销售最终取得订单。公司与国内多家常年合作的企业有持续稳定的订单，公司按照签订的购销合同及技术协议，按期进行产品的生产和交付。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,829,909.13	10.24%	26,298,193.09	6.55%	55.26%
应收票据			250,000.00	0.06%	
应收账款	3,074,223.09	0.77%	27,383,358.05	6.82%	-88.77%
存货	72,489,606.39	18.17%	68,059,126.89	16.94%	6.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	122,385,251.77	30.68%	137,482,632.06	34.23%	-10.98%
在建工程	6,155,181.14	1.54%			
无形资产	25,613,907.58	6.42%	26,177,733.82	6.52%	-2.15%
商誉					
短期借款	150,298,680.56	37.68%	150,298,680.56	37.42%	0.00%
长期借款					
其他应收款	75,187,717.03	18.85%	80,305,048.80	19.99%	-6.37%
预付款项	52,876,262.49	13.26%	33,233,095.32	8.27%	59.11%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年货币资金期末余额 40,829,909.13 元，与上年期末相比增加 55.26%。原因为：报告期货款回收较快，应收账款较去年大幅减少，使得账面货币资金增加较多。
- 2、本年其他应收款期末金额为 75,187,717.03 元，与上年期末相比减少 6.37%。原因为：公司全资子公司对河北润安建材有限公司减少了 520 万借款，其他应收款的期末余额减少。
- 3、本年预付款项期末金额为 52,876,262.49 元，与上年期末相比增加 59.11%。原因为：本年年末原材料价格上涨，公司提前付预付款储备库存。

### 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	158,318,180.42	-	165,348,169.08	-	-4.25%
营业成本	137,670,937.95	86.96%	145,647,426.71	88.09%	-5.48%
毛利率	13.04%	-	11.91%	-	-
销售费用	642,055.19	0.41%	929,832.57	0.56%	-30.95%
管理费用	7,203,387.44	4.55%	7,001,001.31	4.23%	2.89%
研发费用	323,359.08	0.20%	242,740.27	0.15%	33.21%
财务费用	9,855,325.55	6.23%	10,042,645.77	6.07%	-1.87%
信用减值损失	-16,753.17	-0.01%	-110,413.32	-0.07%	84.83%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	136,090.75	0.09%	68,900.09	0.04%	97.52%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	645.25	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	1,420,440.88	0.90%	1,244,904.19	0.75%	14.10%
营业外收入	7,079,646.02	4.47%	3,522,108.31	2.13%	101.01%
营业外支出	0	0.00%	7,679,646.02	4.64%	-100.00%
净利润	7,936,880.11	5.01%	-3,537,609.80	-2.14%	324.36%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本年营业收入 158,318,180.42 元，同比减少 4.25%，主要原因为公司受整体市场环境的影响，本期订单减少，导致收入减少。
- 2、本年营业成本 137,670,937.95 元，同比减少 5.48%，其主要原因公司受整体市场环境的影响，本期订单减少，带来成本相应有所减少。
- 3、本年营业利润金额 1,420,440.88 元，同比增长 14.10%。原因为：公司本期其他业务收入增加 300 多万，其他业务收入毛利率较高，从而导致公司整体毛利率稍有增长，故营业利润也稍有增长。
- 4、本年营业外收入金额 7,079,646.02，较上年相比增加 101.01%。原因为：公司增加了诉讼和解收入 700 多万元，故营业外收入较上年相比上涨。

#### (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	150,721,963.34	160,806,635.74	-6.27%
其他业务收入	7,596,217.08	4,541,533.34	67.26%
主营业务成本	137,670,937.95	145,199,689.38	-5.19%
其他业务成本	0	447,737.33	-100.00%

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%
原片玻璃	60,149,771.96	54,087,662.67	10.08%	-31.74%	32.29%	7.17%
中空玻璃	17,705,636.33	16,199,400.26	8.51%	17.09%	24.93%	-67.47%
钢化玻璃	4,543,517.16	3,266,389.95	28.11%	-28.94%	-30.47%	5.64%
改裁玻璃	638,102.52	584,629.51	8.38%	-89.20%	-88.27%	-86.82%
夹胶玻璃	24,167,093.62	23,880,554.86	1.19%	79.15%	82.49%	-152.79%
LOW-E 玻璃	39,847,791.93	36,749,082.29	7.78%	97.57%	106.40%	5.64%
磨边玻璃	3,669,244.25	2,903,218.41	20.88%	68.36%	-75.35%	107.51%
加工费	805.57		-			

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

公司受整体市场环境的影响,本期公司营业收入略有减少,公司根据客户订单进行生产,因此细分产品的收入有较大变动。

(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	秦皇岛市兴利源实业有限公司	29,819,863.22	18.84%	否
2	青岛睿玺工业有限公司	11,269,994.41	7.12%	否
3	大连皓宇国际贸易有限公司	8,584,730.81	5.42%	否
4	河北金昌达玻璃制品有限公司	7,085,073.84	4.48%	否
5	秦皇岛开发区华光工业技术玻璃有限公司	6,907,713.59	4.36%	否
	合计	63,667,375.87	40.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北润安建材有限公司	110,461,335.64	90.38%	否
2	吉林吉诺树脂科技有限公司	4,366,405.45	3.57%	否
3	秦皇岛芬齐商贸有限公司	912,566.35	0.75%	否
4	天津市宏泰世佳硅胶制造有限公司	882,477.89	0.72%	否
5	廊坊东风中空玻璃有限公司	525,853.84	0.43%	否

合计	117,148,639.17	95.85%	-
----	----------------	--------	---

### 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	23,571,441.33	32,798,540.94	-28.13%
投资活动产生的现金流量净额	819,613.19	-32,573,764.04	102.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,852,350.68	-9,941,451.71	0.90%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少**28.13%**，主要原因为报告期内购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费均有所增加，三项支出较去年增加了**1178.49**万元，因此导致经营活动产生的现金流量净额减少较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加**102.52%**，主要原因为收到河北润安提前偿还借款**8020**万元，支付对河北润安的借款**7500**万元，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

### (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
河北明润达节能材料有限公司	控股子公司	玻璃制品、防火玻璃、高档门窗制造	100,000,000	293,821,819.36	115,340,346.48	97,204,089.36	-1,563,227.08

#### 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

本年度公司受整体市场环境的影响，本期订单减少，销售收入同比稍有减少，随着公众环保意识的提高，节能建筑材料的使用越来越普遍，节能建材市场将会进一步拓展。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；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；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司整体经营情况稳定,资产负债结构合理,具备良好的独立自主的持续经营能力,未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	迁安市众杰商贸有限公司	25,000,000	0	25,000,000	2021年1月12日	2024年1月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,000,000	25,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

报告期内，公司召开董事会、股东大会审议通过了《关于公司及公司董事桑路明、桑立明为子公司河北明润达节能材料有限公司短期借款提供保证担保的议案》，公司拟为全资子公司明润达向银行申请 1.25 亿短期贷款提供担保，公司已于 2021 年 9 月 23 日披露《为子公司提供担保暨关联交易的公告》。明润达实际向银行申请 1.25 亿贷款时银行未要求公司提供担保，公司未与银行签订担保相关合同。因此，公司对子公司申请 1.25 亿贷款提供担保事项虽然已审议通过并披露，但是实际未发生。

## 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

2021年1月12日，公司全资子公司河北明润达节能材料有限公司与河北迁安农村商业银行股份有限公司分别签署了（迁安农商银行）农信抵字【2021】第 HTMOR010804202101120001 号抵押合同及（迁安农商银行）农信保字【2021】第 HTTEE010804202101120001 号保证合同，为迁安市众杰商贸有限公司 2500 万元银行借款提供担保。担保期限自 2021 年 1 月 12 日起至主债务履行期限届满之日后三年止。

截至报告期末，以上担保事项尚未到期，无迹象表明公司需承担连带清偿责任。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
河北润安建材有限公司	无	否	2021年10月12日	2022年10月11日	80,200,000	0	5,200,000	75,000,000	6.52%	已事前及时履行	是
总计	-	-	-	-	80,200,000	0	5,200,000	75,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

--

2020年4月20日、2020年12月31日河北润安建材有限公司（下称“河北润安”）与河北明润达节能材料有限公司（以下简称“明润达公司”）签订了借款合同，借款金额分别为5520万元、2500万元，上述借款于2021年12月31日到期，已于2021年10月11日还清。由于河北润安生产线技改升级还没有完成，鉴于河北润安为公司的重要供应商，经公司2021年第六次临时股东大会决议批准，本公司下属全资子公司河北明润达节能材料有限公司于2021年10月12日与河北润安建材有限公司签署借款协议，河北润安建材有限公司向河北明润达节能材料有限公司借款人民币7500万元，借款利率6.52%，期限为一年，同时河北润安建材有限公司以其价值10000万元的机器设备作为借款抵押担保措施。

因河北润安系我司重要的上游原材料供应商，子公司明润达公司管理层同意了上述借款申请，与河北润安签署并执行了借款合同。

上述事项经公司第三次董事会第三次会议和2021年第六次临时股东大会会议审议通过。

#### （四） 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

#### （五） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### （六） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方为公司流动资金借款提供保证担保	25,000,000.00	25,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2021年3月11日，河北迁安农村商业银行股份有限公司与河北明营建材科技股份有限公司签订了合同编号为（迁安农商银行）农信借字[2021]第 HT11001001010804202103110001 号的《企业借款合同》，2021年3月11日迁安市路明实业股份有限公司和河北迁安农村商业银行股份有限公司签订

了合同编号为（迁安农商银行）农信保字[2021]第 HTTEE010804202103110002 号《保证合同》，合同约定为确保明营建材与河北迁安农村商业银行股份有限公司签订的编号为 HT11001001010804202103110001 号《企业借款合同》的履行，保障河北迁安农村商业银行股份有限公司债权的实现。关联方迁安市路明实业股份有限公司为公司的上述贷款提供无偿连带责任保证。

上述事项经第二届董事会第十七次会议和2021年第二次临时股东大会审议通过。

该贷款合同的实际使用人为本公司，实际贷款银行为河北迁安农村商业银行股份有限公司，贷款金额为2500万元，贷款期限：2021年3月11日至2022年3月9日，借款利率为年利率6.525%，该贷款由迁安市路明实业股份有限公司为该笔贷款提供连带责任保证。

公司接受关联方担保，旨在提升公司的融资能力，满足公司营运资金的需求，公司未支付担保费，不存在损害公司及股东利益的情形。

本次交易合计金额为 25,000,000.00 元，对公司正常经营和发展有积极影响，有利于公司资金周转和日常生产经营。

#### 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：

-

#### (七) 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
董监高	2016年4月7日	-	挂牌	减少和避免关联交易承诺	避免和减少关联交易，保护公司和股东利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月7日	-	挂牌	减少和避免关联交易承诺	避免和减少关联交易，保护公司和股东利益	正在履行中
其他股东	2016年4月7日	-	挂牌	减少和避免关联交易承诺	避免和减少关联交易，保护公司和股东利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免产生同行业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免产生同行业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免产生同行业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

#### (八) 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
冀(2017)迁安市不动产权第 0007040 号公司厂房、办公楼	固定资产	抵押	56,035,279.61	14.10%	为全资子公司明润达银行借款提供担保同时为众杰提供抵押担保
冀(2017)迁安市不动产权第 0007040 号土地使用权	无形资产	抵押	21,996,149.33	5.53%	为全资子公司明润达银行借款提供担保同时为众杰提供抵押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>78,031,428.94</b>	<b>19.63%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，本公司下属全资子公司河北明润达节能材料有限公司的 1 号厂房、2 号厂房、3 号厂房、4 号厂房、办公楼及库房，用于为河北明润达节能材料有限公司银行贷款提供抵押担保同时众杰银行贷款提供抵押担保，其账面净值为 56,035,279.61 元，不动产权证为冀（2017）迁安市不动产权第 0007040 号。

报告期末，本公司下属全资子公司河北明润达节能材料有限公司土地使用权用于为其银行贷款提供抵押担保同时众杰银行贷款提供抵押担保，其账面净值为 21,996,149.33 元，不动产权证为冀(2017)迁安市不动产权第 0007040 号。

本次交易对公司控股子公司正常经营和发展有积极影响，有利于公司控股子公司资金周转和日常生产经营。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,239,926	30.40%	-5,939,926	39,300,000	26.41%
	其中：控股股东、实际控制人	32,420,025	21.79%	1,979,975	34,400,000	23.12%
	董事、监事、高管	2,100,000	1.41%	0	2,100,000	1.41%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	103,560,075	69.60%	5,939,926	109,500,001	73.59%
	其中：控股股东、实际控制人	97,260,075	65.36%	5,939,926	103,200,001	69.35%
	董事、监事、高管	6,300,000	4.23%	0	6,300,000	4.23%
	核心员工					
总股本		148,800,001	-	0	148,800,001	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司控股股东桑路明于 2021 年 3 月 12 日至 2021 年 7 月 15 日通过全国中小企业股份转让系统合计增持鼎晖创投持有的 7,919,901 股。因桑路明先生担任公司董事长职务，根据相关规定，桑路明新增的股份 7,919,901 股，其中的 5,939,926 股申请变更为限售股份。

#### (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	桑路明	129,680,100	7,919,901	137,600,001	92.47%	103,200,001	34,400,000	0	0
2	刘建成	8,400,000	0	8,400,000	5.65%	6,300,000	2,100,000	0	0
3	李保生	2,800,000	0	2,800,000	1.88%		2,800,000	0	0
4	上海鼎晖清正创业投资中心（有限合伙）	7,919,901	-7,919,901	0	0%				
合计		148,800,001	0	148,800,001	100.00%	109,500,001	39,300,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东桑路明与刘建成系表兄弟关系。除此之外，公司前十大股东之间不存在关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	河北迁安农村商业银行股份有限公司	银行	25,000,000	2021年3月11日	2022年3月9日	6.525%
2	短期借款	河北迁安农村商业银行股份有限公司	银行	75,000,000	2021年10月13日	2022年10月11日	6.52%
3	短期借款	河北迁安农村商业银行股份有限公司	银行	50,000,000	2021年10月14日	2022年10月11日	6.52%
合计	-	-	-	150,000,000	-	-	-

---

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
桑路明	董事长	男	否	1978年8月	2015年8月25日	2024年8月7日
刘建成	法定代表人、董事、总经理	男	否	1974年10月	2015年8月25日	2024年8月7日
高汉柱	董事	男	否	1985年8月	2021年8月8日	2024年8月7日
桑立明	董事	男	否	1971年9月	2015年8月25日	2024年8月7日
蔡玉娥	财务负责人、董事	女	否	1980年1月	2015年8月25日	2024年8月7日
陈玉敏	监事会主席	女	否	1980年2月	2015年8月25日	2024年8月7日
贾艳芝	职工代表监事	女	否	1971年9月	2015年8月25日	2024年8月7日
王可营	监事	男	否	1967年12月	2021年8月8日	2024年8月7日
姚术连	董事会秘书	女	否	1980年10月	2015年8月25日	2024年8月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长桑路明与董事桑立明系兄弟关系，董事长桑路明与董事、总经理刘建成系表兄弟关系，董事桑立明与董事、总经理刘建成系表兄弟关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系。

#### (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
赵怀英	董事	离任	无	换届
王园晔	监事	离任	无	换届

高汉柱	无	新任	董事	换届
王可营	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

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

高汉柱，男，中国国籍，出生于1985年，无境外永久居留权，本科学历。2008年8月至2015年9月在金晶(集团)有限公司任工艺工程师，2016年4月至今在河北明润达生产部任部门经理工作，2021年8月至今，任明营科技董事。

王可营，男，中国国籍，出生于1967年，无境外永久居留权，高中学历。1990年11月至2003年3月在秦皇岛耀华国投浮法玻璃有限责任公司车间工作，2003年4月至2019年7月秦皇岛华光工业技术玻璃有限公司任车间主任，2019年8月至今在河北明营建材科技股份有限公司生产部任车间主任，2021年8月至今任明营科技监事。

### (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》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长桑路明与董事桑立明系兄弟关系，董事长桑路明与董事、总经理刘建成系表兄弟关系，董事桑立明与董事、总经理刘建成系表兄弟关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的	否	

其他企业		
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

## (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	13	3		16
生产人员	99	11		110
销售人员	13			13
财务人员	9			9
采购人员	5			5
质控人员	2			2
研发人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>144</b>	<b>14</b>		<b>158</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	18	18
专科以下	122	136
<b>员工总计</b>	<b>144</b>	<b>158</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、人员变动及人员结构</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在职员工 158 人。较期初新增人员 14 人，其中生产人员增加 11 人，行政管理人员增加 3 人。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。</p> <p>3、员工薪酬政策</p> <p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司在册员工人数为 158 人，全部签署了《劳动合同》，不存在劳务派</p>
--

---

遣的情况。公司员工中城镇户籍员工 153 人，公司为其缴纳养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险和住房公积金；其余 5 人为农村户籍，已自行缴纳新农合医疗保险与新型农村养老保险，公司为上述员工缴纳工伤保险。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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

###### (一) 公司三会制度的建立健全及运行情况

公司 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司后，建立健全了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会均参照上市公司的标准进行建立，公司的组织结构符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司日常管理和生产经营活动的需要。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露办法》等一系列公司治理规章制度。公司现行章程合法有效，三会议事规则合法合规，明确了股东大会、董事会、监事会的构成与职责。

###### (二) 上述机构及相关人员履行职责情况

公司的三会运作规范、程序合法、文件齐全，届次清晰。公司董事会、监事会能够按照公司章程的要求正常召开会议，监事会履行监事会职责，具备切实的监督手段。报告期内，公司已经召开了 7 次股东大会、7 次董事会、4 次监事会。通过的各项决议已执行或正在执行过程中，选举产生的董事、监事和高级管理人员正在按照会议通过的议事规则开展工作。

###### (三) 现有公司治理机制在给股东提供合适的保护方面所发挥的作用

公司的组织结构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

此外，为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。

##### 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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。经董事会评估认为，公司治理机

制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

### 4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，公司于2022年4月28日召开第三届董事会第六次会议、于2022年5月31日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修订《公司章程》的部分条款。以上议案内容已披露于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《第三届董事会第六次会议决议公告》、和《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-011、2022-012）。

## (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	7	7	4

### 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	是	公司股东人数未超200人

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

2021年挂牌公司召开的股东大会1个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

（一）2021年5月8日召开了2020年年度股东大会否决了《2020年度权益分配的预案》议案，表决情况：同意股数0股，反对股数148800001股，于2021年5月10日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的公告编号（2021-017）。

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，并均严格按照相关法律法规，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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务和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

1、业务分开情况：公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况：公司是由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更设立后，公司正在依法办理相关资产权属的更名手续，不存在影响更名的障碍情形。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员分开情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任

免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构分开情况：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司设有财务部、市场营销部、综合管理部、生产技术部、仓储质检部、采购部、客户服务部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人控制的其它企业合署办公、混合经营的情形，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>公司现行的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，结合公司自身的实际情况制定的，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、关于会计核算体系：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，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理和风险控制：报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系，报告期内未发现内部管理制度出现重大缺陷情况。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度并认真执行，提公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，由为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 013433 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日
	1 年                      1 年                      0 年                      0 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

#### 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 013433 号

河北明营建材科技股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了河北明营建材科技股份有限公司（以下简称“明营科技公司”）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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了明营科技公司 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、形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注六、4 所述，明营科技公司 2021 年 12 月 31 日资产负债表中预付款项的列示金额为 52,876,262.49 元，其中：预付河北润安建材有限公司（以下简称“润安建材公司”）货款 52,761,511.26 元，占预付款项期末账面价值的 99.78%。明营科技公司将润安建材公司披露为非关联方，同时将与采购业务相关的交易按照非关联交易进行披露。

（二）如财务报表附注六、5 所述，明营科技公司 2021 年 12 月 31 日资产负债表中其他应收款的账面价值为 75,187,717.03 元，其中：应收润安建材公司拆借款 7,500.00 万元，占其他应收款期末账面价值的 99.75%。明营科技公司将润安建材公司披露为非关联方，同时将与资金拆借业务相关的交



易按照非关联交易进行披露。

基于前述（一）、（二）所述事项，明营科技公司 2021 年 12 月 31 日预付和拆借给润安建材公司的款项合计金额 127,761,511.26 元，占期末资产总额的比例为 32.03%，金额重大。且由于我们无法就润安建材公司作为明营科技公司最主要供应商各年均收取大额预付款的同时，却自 2019 年至 2021 年持续从明营科技公司拆借大额资金是否构成关联方关系及关联方资金占用的商业实质获取充分、适当的审计证据，故无法确定是否应提请明营科技公司将其与润安建材公司的关系及交易作为关联方关系及关联方资金占用予以披露。

（三）如财务报表附注十一、2 和附注十二所述，明营科技公司截止 2021 年 12 月 31 日，以全资子公司河北明润达节能材料有限公司（以下简称“明润达公司”）的房产及土地为迁安市众杰商贸有限公司（以下简称“众杰商贸公司”）在河北迁安农村商业银行股份有限公司（以下简称“迁安农商行”）的借款 2,500 万元提供抵押担保，且通过股东大会决议于 2022 年度继续以全资子公司明润达公司的房产及土地为众杰商贸公司的上述借款提供抵押担保。

明营科技公司将众杰商贸公司披露为非关联方，同时将与抵押担保业务相关的交易按照非关联交易进行披露。

因明营科技公司以全资子公司明润达公司的房产及土地为众杰商贸公司的上述借款提供抵押担保，金额重大。且由于我们无法就明营科技公司自 2019 年至 2022 年持续以全资子公司明润达公司的房产及土地为众杰商贸公司的借款 2,500 万元提供抵押担保是否构成关联方关系及关联交易的商业实质获取充分、适当的审计证据，故无法确定是否应提请明营科技公司将其与众杰商贸公司的关系及交易作为关联方关系及关联交易予以披露。

### 三、其他信息

明营科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括明营科技公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2021 年 12 月 31 日明营科技公司与润安建材公司是否构成关联方关系及关联方资金占用的商业实质、明营科技公司与众杰商贸公司是否构成关联方关系及关联交易的商业实质获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督明营科技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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对明营科技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明营科技公司不能持续经营。

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

（六）就明营科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：叶寅

2022年06月28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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	40,829,909.13	26,298,193.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		250,000.00
应收账款	六、3	3,074,223.09	27,383,358.05
应收款项融资			
预付款项	六、4	52,876,262.49	33,233,095.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	75,187,717.03	80,305,048.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	72,489,606.39	68,059,126.89
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>244,457,718.13</b>	<b>235,528,822.15</b>
<b>非流动资产：</b>			



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	六、7	122,385,251.77	137,482,632.06
在建工程	六、8	6,155,181.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	25,613,907.58	26,177,733.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	249,088.12	244,899.83
其他非流动资产	六、11		2,240,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>154,403,428.61</b>	<b>166,145,265.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>398,861,146.74</b>	<b>401,674,087.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	150,298,680.56	150,298,680.56
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	六、13	3,472,529.60	3,780,920.00
应付账款	六、14	7,428,097.10	16,663,200.40
预收款项			
合同负债	六、15	8,539,480.56	2,839,084.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,309,402.69	578,277.71
应交税费	六、17	560,383.89	1,859,638.19
其他应付款	六、18	282,073.00	7,361,719.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	1,110,132.47	369,080.96
<b>流动负债合计</b>		<b>173,000,779.87</b>	<b>183,750,601.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0	0
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>173,000,779.87</b>	<b>183,750,601.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	148,800,001	148,800,001
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	六、21	13,088,230.24	13,088,230.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	4,328,353.68	4,159,254.60
一般风险准备			
未分配利润	六、23	59,643,781.95	51,876,000.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		225,860,366.87	217,923,486.76
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>225,860,366.87</b>	<b>217,923,486.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>398,861,146.74</b>	<b>401,674,087.86</b>

法定代表人：刘建成

主管会计工作负责人：蔡玉娥

会计机构负责人：蔡玉娥

## （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
<b>流动资产：</b>			

货币资金		38,697,666.83	25,566,406.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	120,066.28	11,097,740.67
应收款项融资			
预付款项		22,645,088.83	19,220,441.03
其他应收款	十四、2	25,021,434.74	25,011,032.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,411,891.26	33,765,821.68
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>118,896,147.94</b>	<b>114,661,441.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	102,486,290.00	102,486,290.00
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		8,177,409.45	10,510,667.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,144,199.61	2,197,420.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		247,403.31	244,899.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>113,055,302.37</b>	<b>115,439,278.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>231,951,450.31</b>	<b>230,100,719.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,049,652.78	25,049,652.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			16,492.00

应付账款		29,289.63	46,784.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		237,412.57	115,086.33
应交税费		145,189.15	570,901.00
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,006,556.53	566,634.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		130,852.35	73,662.51
<b>流动负债合计</b>		<b>26,598,953.01</b>	<b>26,439,213.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>26,598,953.01</b>	<b>26,439,213.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		148,800,001.00	148,800,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,615,415.88	13,615,415.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,328,353.68	4,159,254.60
一般风险准备			
未分配利润		38,608,726.74	37,086,835.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>205,352,497.30</b>	<b>203,661,506.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>231,951,450.31</b>	<b>230,100,719.78</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		158,318,180.42	165,348,169.08
其中：营业收入	六、24	158,318,180.42	165,348,169.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		157,017,077.12	164,062,396.91
其中：营业成本	六、24	137,670,937.95	145,647,426.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	1,322,011.91	198,750.28
销售费用	六、26	642,055.19	929,832.57
管理费用	六、27	7,203,387.44	7,001,001.31
研发费用	六、28	323,359.08	242,740.27
财务费用	六、29	9,855,325.55	10,042,645.77
其中：利息费用		9,852,350.68	9,893,937.82
利息收入		9,996.25	8,546.79
加：其他收益	六、30	136,090.75	68,900.09
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-16,753.17	-110,413.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	0	645.25
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,420,440.88	1,244,904.19
加：营业外收入	六、33	7,079,646.02	3,522,108.31
减：营业外支出	六、34	0	7,679,646.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,500,086.90	-2,912,633.52
减：所得税费用	六、35	563,206.79	624,976.28

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,936,880.11	-3,537,609.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,936,880.11	-3,537,609.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,936,880.11	-3,537,609.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,936,880.11	-3,537,609.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,936,880.11	-3,537,609.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0533	-0.0200
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0533	-0.0200

法定代表人：刘建成

主管会计工作负责人：蔡玉娥

会计机构负责人：蔡玉娥

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、4	61,114,091.06	48,988,043.89
减：营业成本	十四、4	53,767,067.07	41,383,962.67

税金及附加		250,615.40	74,456.01
销售费用		210,183.83	328,133.14
管理费用		2,983,611.81	2,829,029.44
研发费用			
财务费用		1,640,570.94	1,650,585.04
其中：利息费用		1,643,489.59	1,653,013.92
利息收入		5,420.65	5,541.98
加：其他收益		3,854.29	42,762.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-10,013.92	-110,413.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			645.25
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,255,882.38</b>	<b>2,654,872.06</b>
加：营业外收入			439,793.77
减：营业外支出			600,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,255,882.38</b>	<b>2,494,665.83</b>
减：所得税费用		564,891.60	624,976.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,690,990.78</b>	<b>1,869,689.55</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,690,990.78	1,869,689.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,690,990.78	1,869,689.55
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,527,130.62	190,143,790.14
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		72,746.54	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	130,998.32	3,599,555.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>195,730,875.48</b>	<b>193,743,345.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		154,049,717.74	148,860,581.79
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		9,833,898.13	7,809,982.28
支付的各项税费		6,317,780.19	1,745,916.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	1,958,038.09	2,528,323.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>172,159,434.15</b>	<b>160,944,804.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,571,441.33</b>	<b>32,798,540.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			4,424.78



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	六、36	85,827,791.19	55,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>85,827,791.19</b>	<b>55,204,424.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,008,178.00	7,578,188.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	75,000,000.00	80,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>85,008,178.00</b>	<b>87,778,188.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>819,613.19</b>	<b>-32,573,764.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>150,000,000.00</b>	<b>150,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,852,350.68	9,941,451.71
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>159,852,350.68</b>	<b>159,941,451.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,852,350.68</b>	<b>-9,941,451.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6,987.80</b>	<b>-7,416.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,531,716.04</b>	<b>-9,724,091.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,298,193.09	36,022,284.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,829,909.13</b>	<b>26,298,193.09</b>

法定代表人：刘建成 主管会计工作负责人：蔡玉娥 会计机构负责人：蔡玉娥

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,337,089.61	63,566,514.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,274.94	488,098.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,346,364.55</b>	<b>64,054,612.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,462,112.98	43,884,726.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,729,188.71	3,155,936.16

支付的各项税费		2,529,589.27	1,481,109.54
支付其他与经营活动有关的现金		698,860.11	1,326,710.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,419,751.07</b>	<b>49,848,482.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,926,613.48</b>	<b>14,206,129.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,848,136.85	2,259,408.66
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,848,136.85</b>	<b>2,259,408.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,460.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>4,460.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,848,136.85</b>	<b>2,254,948.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,643,489.59	1,676,465.31
支付其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,643,489.59</b>	<b>51,676,465.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,643,489.59</b>	<b>-26,676,465.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,131,260.74</b>	<b>-10,215,387.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,566,406.09	35,781,793.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38,697,666.83</b>	<b>25,566,406.09</b>

## (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	148,800,001.00				13,088,230.24				4,159,254.60		51,876,000.92		217,923,486.76
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	148,800,001.00				13,088,230.24				4,159,254.60		51,876,000.92		217,923,486.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									169,099.08		7,767,781.03		7,936,880.11
(一) 综合收益总额											7,936,880.11		7,936,880.11
(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								169,099.08		-169,099.08			
1. 提取盈余公积								169,099.08		-169,099.08			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	148,800,001.00				13,088,230.24			4,328,353.68		59,643,781.95			225,860,366.87

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	148,800,001.00				13,088,230.24				3,972,285.64		55,600,579.68		221,461,096.56
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	148,800,001.00				13,088,230.24				3,972,285.64		55,600,579.68		221,461,096.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								186,968.96			-3,724,578.76		-3,537,609.80
(一) 综合收益总额											-3,537,609.80		-3,537,609.80
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								186,968.96	-186,968.96				
1. 提取盈余公积								186,968.96	-186,968.96				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	148,800,001.00				13,088,230.24			4,159,254.60	51,876,000.92			217,923,486.76	

法定代表人：刘建成

主管会计工作负责人：蔡玉娥

会计机构负责人：蔡玉娥

(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	148,800,001.00				13,615,415.88				4,159,254.60		37,086,835.04	203,661,506.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	148,800,001.00				13,615,415.88				4,159,254.60		37,086,835.04	203,661,506.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								169,099.08			1,521,891.70	1,690,990.78
(一) 综合收益总额											1,690,990.78	1,690,990.78
(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								169,099.08		-169,099.08	
1. 提取盈余公积								169,099.08		-169,099.08	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	148,800,001.00				13,615,415.88			4,328,353.68		38,608,726.74	205,352,497.30



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	148,800,001.00				13,615,415.88				3,972,285.64		35,404,114.45	201,791,816.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	148,800,001.00				13,615,415.88				3,972,285.64		35,404,114.45	201,791,816.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								186,968.96			1,682,720.59	1,869,689.55
(一) 综合收益总额											1,869,689.55	1,869,689.55
(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								186,968.96			-186,968.96	
1. 提取盈余公积								186,968.96			-186,968.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>148,800,001.00</b>				<b>13,615,415.88</b>				<b>4,159,254.60</b>		<b>37,086,835.04</b>	<b>203,661,506.52</b>

# 河北明营建材科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

河北明营建材科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由桑路明、刘建成、李保生等 3 位自然人和上海鼎晖清正创业投资中心(有限合伙)共同发起设立,在原河北明营玻璃制造有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91130200054029028F 的营业执照。经历次增资及股权转让后,公司现有注册资本 148,800,001.00 元,股份总数 148,800,001 股(每股面值 1 元)。公司法人代表刘建成,注册地址和总部地址均为河北省迁安市太平庄乡田庄营村明营街 1 号。公司经营范围:钢化玻璃、中空玻璃、夹层玻璃制造;金属门窗制造;货物进出口;建材、黑色金属及金属矿、化工产品(不含危险化学品)、润滑油脂、矿山专用设备及配件、轮胎批发、零售。(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)。公司股票已于 2016 年 4 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票代码为 836529,转让方式为协议转让。

本公司 2017 年 5 月 11 日股东大会决议,通过了《2016 年度权益分配预案暨资本公积转增股本的预案》,以 2016 年 12 月 31 日的总股本 104,142,858 股为基数,以股东溢价增资形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股,共计转增 41,657,143 股,本次增资后公司总股本增至 145,800,001 股。公司于 2017 年 6 月 12 日在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本公司于 2018 年 3 月 5 日召开 2018 年第二次临时股东大会,审议并一致通过向公司实际控制人桑路明定向发行股票 3,000,000 股,募集资金 10,500,000.00 元。募集资金用于收购公司控股子公司河北明润达节能材料有限公司的少数股东权益。本次增资后公司总股本增至 148,800,001.00 股。本次增资由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2018 年 4 月 16 日出具中兴财光华审验字(2018)第 102004 号验资报告。公司于 2018 年 5 月 17 日在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事技术玻璃制品制造。公司的主营业务为玻璃深加工制品的生产与销售,主要产品有中空玻璃、改裁玻璃、钢化玻璃、LOW-E 玻璃等。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 28 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

---

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

---

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

---

合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款

---

费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量



---

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

---

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

---

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;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。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	坏账计提方法
组合 1: 全国性大型商业银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行。	无特别风险不计提坏账
组合 2: 其他商业银行承兑汇票组合	本组合的承兑方为组合一之外的银行承兑汇票。	无特别风险不计提坏账
组合 3: 商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票等。	账龄分析法计提坏账准备

##### ② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	坏账计提方法
组合 1 账龄组合	应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法计提坏账准备
组合 2 低风险组合	合并范围内的关联方款项。	无特别风险不计提坏账

应收账款、合同资产信用风险计提信用减值损失率对照表

账龄	预期信用风险损失率（%）
1 年以内	0.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 其他往来组合	本组合为除组合 2 之外的其他应收收取的往来款。	三个阶段的判断
组合 2 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及合并范围内的关联方账款。	不计提

对于划分为组合一的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段，计算预期信用损失。对于划分为组合二的其他应收款，无特别风险，不计提坏账。

## 10、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本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1）存货的分类

---

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

---

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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



---

股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

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

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

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.5
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

---

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

---

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

---

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

## **21、职工薪酬**

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

---

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单

---

项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认原则如下：

公司主要经营钢化玻璃、改裁玻璃、LOW-E 玻璃等玻璃深加工制品，其收入的确认需满足以下条件：①公司已按照合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定；②根据合同或协议的约定，购货方已确认货物符合合同或协议约定的技术标准，客户确认收货；③已经收回货款或销售产品相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

#### **24、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。



---

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

---

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届

---

满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

---

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### **以下租赁会计政策适用于 2020 年度：**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

---

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **27、重要会计政策、会计估计的变更**

### (1) 会计政策变更

#### **①执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

---

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

**A、本公司作为承租人**

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

**B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下:**

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

无。

**②其他会计政策变更**

无

**(2) 会计估计变更**

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

**28、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确

---

计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

---

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预



测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	9,016.32	5,962.96
银行存款	40,820,892.81	26,292,230.13
合计	40,829,909.13	26,298,193.09

## 2、应收票据

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	250,000.00		250,000.00
合计	250,000.00		250,000.00

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	2,893,503.54	27,203,277.85
1-2年	67,392.52	200,077.72
2-3年	150,077.72	
3-4年		20.50
4-5年	20.50	
5年以上	959,581.30	959,581.30
小计	4,070,575.58	28,362,957.37
减: 坏账准备	996,352.49	979,599.32
合计	3,074,223.09	27,383,358.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,070,575.58	100.00	996,352.49	24.48	3,074,223.09
组合1—账龄组合	4,070,575.58	100.00	996,352.49	24.48	3,074,223.09
合计	4,070,575.58	100.00	996,352.49	24.48	3,074,223.09

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,362,957.37	100.00	979,599.32	3.45	27,383,358.05
组合1—账龄组合	28,362,957.37	100.00	979,599.32	3.45	27,383,358.05
合计	28,362,957.37	100.00	979,599.32	3.45	27,383,358.05

①组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,893,503.54		
1-2年	67,392.52	6,739.25	10.00
2-3年	150,077.72	30,015.54	20.00
3-4年			50.00
4-5年	20.50	16.40	80.00
5年以上	959,581.30	959,581.30	100.00
合计	4,070,575.58	996,352.49	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,203,277.85		
1-2年	200,077.72	20,007.77	10.00
2-3年			20.00
3-4年	20.50	10.25	50.00
4-5年			80.00
5年以上	959,581.30	959,581.30	100.00
合计	28,362,957.37	979,599.32	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	979,599.32	16,753.17			996,352.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山东华绿能门窗有限公司	1,241,234.81	1年以内	30.49	
迁安市安东装饰工程有限公司	965,270.73	1年以内	23.71	
迁安北商国际泵阀产业园投资有限公司	959,581.30	5年以上	23.57	959,581.30
迁安市嘉珈门窗有限公司	222,219.50	1年以内	5.46	
迁安市兴运达门窗有限公司	150,077.72	2-3年	3.69	30,015.54
合计	3,538,384.06		86.92	989,596.84

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	52,872,349.51	99.99	33,230,046.69	99.99
1至2年	864.35		3,047.55	0.01
2至3年	3,047.55	0.01	1.08	
3年以上	1.08			
合计	52,876,262.49	100.00	33,233,095.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	关联关系	期末余额	占期末余额合计的比例 (%)	账龄	未结转的原因
河北润安建材有限公司	非关联方	52,761,511.26	99.78	1年以内	交易未完成
南通安泰新材料科技有限公司	非关联方	92,400.00	0.17	1年以内	交易未完成
莱宝(天津)国际贸易有限公司	非关联方	9,294.25	0.02	1年以内	交易未完成
唐山佑安质检技术服务有限公司	非关联方	4,000.00	0.01	1年以内	交易未完成
唐山市蓝欣玻璃有限公司	非关联方	2,665.55	0.01	2-3年	交易未完成
合计		52,869,871.06	99.99		

#### 5、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
其他应收款	75,187,717.03	80,305,048.80
合计	75,187,717.03	80,305,048.80

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	75,187,717.03	80,305,048.80
小计	75,187,717.03	80,305,048.80
减: 坏账准备		
合计	75,187,717.03	80,305,048.80

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
代扣代缴款项	187,717.03	105,048.80
应收拆借款	75,000,000.00	80,200,000.00
小计	75,187,717.03	80,305,048.80
减: 坏账准备		
合计	75,187,717.03	80,305,048.80

##### ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北润安建材有限公司	否	应收拆借款	75,000,000.00	1年以内	99.75	
养老保险	否	代扣代缴款项	79,562.63	1年以内	0.11	
代交住房公积金	否	代扣代缴款项	61,342.00	1年以内	0.08	
医疗保险	否	代扣代缴款项	35,505.10	1年以内	0.05	
住房公积金	否	代扣代缴款项	8,324.00	1年以内	0.01	

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
合计			75,184,733.73		100.00	

注：①经公司 2021 年第六次临时股东大会决议批准，本公司下属全资子公司河北明润达节能材料有限公司于 2021 年 10 月 12 日与河北润安建材有限公司签署借款协议，河北润安建材有限公司向河北明润达节能材料有限公司借款人民币 7500 万元，借款利率 6.52%，期限为一年，同时河北润安建材有限公司以其价值 10000 万元的机器设备作为借款担保措施。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	59,175,396.44		59,175,396.44
库存商品	13,314,209.95		13,314,209.95
合计	72,489,606.39		72,489,606.39

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,138,137.42		62,138,137.42
库存商品	5,920,989.47		5,920,989.47
合计	68,059,126.89		68,059,126.89

## 7、固定资产

### (1) 固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	122,385,251.77	137,482,632.06
固定资产清理		
合计	122,385,251.77	137,482,632.06

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.2020 年 12 月 31 日余额	119,997,207.59	73,964,236.79	1,716,322.23	390,667.96	196,068,434.57
2.2021 年增加金额		2,477,876.10		3,384.96	2,481,261.06
(1) 购置				3,384.96	3,384.96
(2) 在建工程转入		2,477,876.10			2,477,876.10
3.2021 年减少金额		6,772,588.82			6,772,588.82
(1) 转入在建工程		6,772,588.82			6,772,588.82
4.2021 年 12 月 31 日余额	119,997,207.59	69,669,524.07	1,716,322.23	394,052.92	191,777,106.81
<b>二、累计折旧</b>					
1.2020 年 12 月 31 日余额	26,393,249.64	30,254,571.62	1,610,912.36	327,068.89	58,585,802.51
2.2021 年增加金额	5,703,964.40	6,556,790.98	19,593.75	26,960.64	12,307,309.77
(1) 计提	5,703,964.40	6,556,790.98	19,593.75	26,960.64	12,307,309.77
3.2021 年减少金额		1,501,257.24			1,501,257.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 转入在建工程		1,501,257.24			1,501,257.24
4.2021年12月31日余额	32,097,214.04	35,310,105.36	1,630,506.11	354,029.53	69,391,855.04
<b>三、减值准备</b>					
1.2020年12月31日余额					
2.2021年增加金额					
(1) 计提					
3.2021年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.2021年12月31日账面价值	87,899,993.55	34,359,418.71	85,816.12	40,023.39	122,385,251.77
2.2020年12月31日账面价值	93,603,957.95	43,709,665.17	105,409.87	63,599.07	137,482,632.06

②报告期内暂时闲置的固定资产：无

③报告期内融资租赁租入的固定资产：无

④截至期末，经营租赁租出的固定资产：

类别	账面价值
房屋及建筑物	547,312.50
合计	547,312.50

⑤未办理产权证的固定资产：

项目	账面价值	说明
房屋及建筑物	7,462,829.86	1号厂房外接仓库
合计	7,462,829.86	—

⑥截至2021年12月31日，本公司固定资产抵押担保情况详见本附注六、12“短期借款”和本附注六、38“所有权或使用权受限制的资产”

## 8、在建工程

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	6,155,181.14	
工程物资		
合计	6,155,181.14	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
强制对流平玻璃钢化机组			
铝镜生产线	6,155,181.14		6,155,181.14
合计	6,155,181.14		6,155,181.14

(2) 重要在建工程本年变动情况

项目名称	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
强制对流平玻璃钢化机组		2,477,876.10	2,477,876.10		

铝镜生产线		6,155,181.14			6,155,181.14
合计		8,633,057.24	2,477,876.10		6,155,181.14

(续)

工程名称	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
强制对流平玻璃钢化机组				企业自筹
铝镜生产线				企业自筹
合计				

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.2020年12月31日余额	30,010,912.96	34,714.53	30,045,627.49
2.2021年增加金额			
(1) 购置			
3.2021年减少金额			
(1) 其他			
4.2021年12月31日余额	30,010,912.96	34,714.53	30,045,627.49
<b>二、累计摊销</b>			
1.2020年12月31日余额	3,849,920.29	17,973.38	3,867,893.67
2.2021年增加金额	560,354.73	3,471.51	563,826.24
(1) 计提	560,354.73	3,471.51	563,826.24
3.2021年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额	4,410,275.02	21,444.89	4,431,719.91
<b>三、减值准备</b>			
1.2020年12月31日余额			
2.2021年增加金额			
(1) 计提			
3.2021年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.2021年12月31日账面价值	25,600,637.94	13,269.64	25,613,907.58
2.2020年12月31日账面价值	26,160,992.67	16,741.15	26,177,733.82

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无未办妥产权证书的土地使用权

(3) 无形资产抵押担保情况

截至2021年12月31日，本公司无形资产抵押担保情况详见本附注六、12“短期借款”和本附注六、38“所有权或使用权受限制的资产”。

## 10、递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	996,352.49	249,088.12	979,599.32	244,899.83
合计	996,352.49	249,088.12	979,599.32	244,899.83

### 11、其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预估设备款		2,240,000.00
合计		2,240,000.00

### 12、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	125,000,000.00	
保证及抵押借款		125,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
未到期应计利息	298,680.56	298,680.56
合计	150,298,680.56	150,298,680.56

具体说明如下：

债权人	债务人	担保说明	借款期限	借款本金	期末余额
河北迁安农村商业银行股份有限公司	河北明营建材科技股份有限公司	由迁安市路明实业股份有限公司、迁安市久明路运输有限公司提供担保	2021年3月11日至2022年3月9日	25,000,000.00	25,000,000.00
河北迁安农村商业银行股份有限公司	河北明润达节能材料有限公司	以产权证编号为冀(2017)迁安市不动产权第0007040号的不动产权作为抵押	2021年10月12日至2022年10月11日	125,000,000.00	125,000,000.00
合计					150,000,000.00

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

### 13、应付票据

种类	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	3,472,529.60	3,780,920.00
合计	3,472,529.60	3,780,920.00

注：截止2021年12月31日无已到期未支付的应付票据。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
设备款	3,782,823.00	13,361,745.00
材料款	3,575,080.42	3,111,165.40
服务费	49,200.00	
工程款	20,993.68	190,290.00
合计	7,428,097.10	16,663,200.40

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海北玻镀膜技术工业有限公司	3,500,000.00	未结算



项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中山耐力可塑料有限公司	82,844.83	未结算
河北德禹检测技术有限公司	27,500.00	未结算
秦皇岛嘉华科技开发有限公司	12,200.00	未结算
合计	3,622,544.83	

### 15、合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
合同负债	9,649,613.03	3,208,165.22
减：计入其他非流动负债	1,110,132.47	369,080.96
合计	8,539,480.56	2,839,084.26

#### (1) 分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收销售款	8,539,480.56	2,839,084.26
合计	8,539,480.56	2,839,084.26

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年12月31日余额
一、短期薪酬	578,277.71	9,143,538.72	8,412,413.74	1,309,402.69
二、离职后福利-设定提存计划		1,421,484.39	1,421,484.39	
合计	578,277.71	10,565,023.11	9,833,898.13	1,309,402.69

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	578,277.71	7,324,452.36	6,593,327.38	1,309,402.69
2、职工福利费				
3、社会保险费		1,021,966.36	1,021,966.36	
其中：医疗保险费		953,735.02	953,735.02	
工伤保险费		68,231.34	68,231.34	
4、住房公积金		797,120.00	797,120.00	
合计	578,277.71	9,143,538.72	8,412,413.74	1,309,402.69

#### (3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年12月31日余额
1、基本养老保险		1,364,627.13	1,364,627.13	
2、失业保险费		56,857.26	56,857.26	
合计		1,421,484.39	1,421,484.39	

**17、应交税费**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	414,930.67	1,521,157.42
企业所得税	123,441.72	233,893.22
城市维护建设税	9,739.86	15,259.34
教育费附加	5,790.53	45,778.01
地方教育附加	3,860.36	30,518.67
印花税	2,393.50	8,901.20
个人所得税	227.25	4,130.33
合计	560,383.89	1,859,638.19

**18、其他应付款**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	282,073.00	7,361,719.02
合计	282,073.00	7,361,719.02

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
诉讼费	177,073.00	177,073.00
押金	100,000.00	100,000.00
财产保全费	5,000.00	5,000.00
合同违约金		7,079,646.02
合计	282,073.00	7,361,719.02

**19、其他流动负债**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	1,110,132.47	369,080.96
合计	1,110,132.47	369,080.96

**20、股本**

项目	2020年12月31日	本年增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,800,001.00						148,800,001.00

**21、资本公积**

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	13,088,230.24			13,088,230.24
合计	13,088,230.24			13,088,230.24

**22、盈余公积**

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	4,159,254.60	169,099.08		4,328,353.68

合计	4,159,254.60	169,099.08	4,328,353.68
----	--------------	------------	--------------

### 23、未分配利润

项目	2021年	2020年
调整前上年末未分配利润	51,876,000.92	55,600,579.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	51,876,000.92	55,600,579.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,936,880.11	-3,537,609.80
减：提取法定盈余公积	169,099.08	186,968.96
期末未分配利润	59,643,781.95	51,876,000.92

### 24、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,721,963.34	137,670,937.95	160,806,635.74	145,199,689.38
其他业务	7,596,217.08		4,541,533.34	447,737.33
合计	158,318,180.42	137,670,937.95	165,348,169.08	145,647,426.71

#### （2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
原片玻璃	60,042,466.34	54,545,066.02	88,124,737.40	79,879,982.94
LOW-E 玻璃	39,847,791.93	36,544,862.11	20,168,510.40	17,804,379.33
夹胶玻璃	24,224,211.34	23,504,858.51	13,489,959.12	13,085,629.03
中空玻璃	17,755,824.23	15,238,366.84	15,121,454.82	12,967,085.67
钢化玻璃	4,543,517.16	3,569,936.55	6,393,511.14	4,697,642.41
磨边玻璃	3,669,244.25	3,683,218.41	11,597,835.86	11,779,665.10
改裁玻璃	638,102.52	584,629.51	5,910,627.00	4,985,304.90
加工费	805.57			
合计	150,721,963.34	137,670,937.95	160,806,635.74	145,199,689.38

#### （3）前五名客户营业收入情况

客户	本期金额	比例（%）
秦皇岛市兴利源实业有限公司	29,819,863.22	18.84
青岛睿玺工业有限公司	11,269,994.41	7.12
大连皓宇国际贸易有限公司	8,584,730.81	5.42
河北金昌达玻璃制品有限公司	7,085,073.84	4.48
秦皇岛开发区华光工业技术玻璃有限公司	6,907,713.59	4.36
合计	63,667,375.87	40.22

### 25、税金及附加

项目	2021年	2020年
土地使用税	942,555.24	
城市维护建设税	162,910.85	24,524.33
教育费附加	97,548.60	73,572.98
地方教育费附加	65,032.42	49,048.67
印花税	52,908.80	50,548.30
车船使用税	1,056.00	1,056.00

合计	1,322,011.91	198,750.28
----	--------------	------------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	600,958.25	496,433.01
折旧	3,746.28	4,569.91
国际港杂费	3,574.00	342,945.70
办公费	1,586.43	20,889.24
广告费		37,400.00
报关费		9,800.00
产地证明费		1,200.00
其他	32,190.23	16,594.71
合计	642,055.19	929,832.57

## 27、管理费用

项目	2021 年	2020 年
折旧及摊销	2,735,039.48	3,277,344.41
职工薪酬	2,652,995.33	2,126,769.26
修理费	795,203.28	87,009.79
咨询服务费	485,540.37	483,502.83
办公费	153,133.33	87,568.86
电费	104,095.42	36,753.81
装修费	65,809.31	230,173.56
车辆使用费	61,222.93	10,197.48
差旅费	27,622.07	25,852.60
广告费	18,260.38	
检测费	18,174.20	104,409.50
业务招待费	14,133.00	16,476.20
培训费	1,424.00	1,642.64
商业保险		180,031.58
诉讼费		246,328.00
财产保全费		5,000.00
其他	70,734.34	81,940.79
合计	7,203,387.44	7,001,001.31

## 28、研发费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	323,359.08	242,740.27
合计	323,359.08	242,740.27

## 29、财务费用

项目	2021 年	2020 年
利息费用	9,852,350.68	9,893,937.82
减：利息收入	9,996.25	8,546.79
汇兑损益	4,605.86	145,380.67
手续费及其他	8,365.26	11,874.07
合计	9,855,325.55	10,042,645.77

## 30、其他收益

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
附加税留抵退税	125,352.55		125,352.55
稳岗补贴	10,738.20	48,900.10	10,738.20
创新引导基金		20,000.00	
合计	136,090.75	68,900.09	136,090.75

### 31、信用减值损失

项目	2021年	2020年
应收账款坏账损失		-16,753.17
合计		-16,753.17

### 32、资产处置收益

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计		645.25	
其中：固定资产处置		645.25	
合计		645.25	

### 33、营业外收入

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
诉讼和解收入	7,079,646.02		7,079,646.02
退还土地使用税		3,522,108.31	
合计	7,079,646.02	3,522,108.31	7,079,646.02

### 34、营业外支出

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		600,000.00	
合同违约金		7,079,646.02	
合计		7,679,646.02	

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2021年	2020年
当期所得税费用	567,395.08	652,579.61
递延所得税费用	-4,188.29	-27,603.33
合计	563,206.79	624,976.28

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,500,086.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,125,021.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,769,911.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,188.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	203,908.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
其他	

所得税费用	563,206.79
-------	------------

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
退还土地使用税		3,522,108.31
往来款及其他	110,263.87	
政府补助	10,738.20	68,900.09
利息收入	9,996.25	8,546.79
合计	130,998.32	3,599,555.19

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
付现费用	1,958,038.09	2,528,323.42
合计	1,958,038.09	2,528,323.42

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
收到拆借款	80,200,000.00	55,200,000.00
收到拆借款利息	5,627,791.19	
合计	85,827,791.19	55,200,000.00

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
支付拆借款	75,000,000.00	80,200,000.00
合计	75,000,000.00	80,200,000.00

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年	2020年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,936,880.11	-3,537,609.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	16,753.17	110,413.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,307,309.77	12,660,052.08
无形资产摊销	563,826.24	645,327.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-645.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,852,350.68	9,893,937.82
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2021年	2020年
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,188.29	-27,603.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,430,479.50	-2,450,342.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,016,546.39	4,309,175.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,687,557.24	11,195,835.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,571,441.33	32,798,540.94
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	40,829,909.13	26,298,193.09
减：现金的年初余额	26,298,193.09	36,022,284.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,531,716.04	-9,724,091.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	40,829,909.13	26,298,193.09
其中：库存现金	9,016.32	5,962.96
可随时用于支付的银行存款	40,820,892.81	26,292,230.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,829,909.13	26,298,193.09

**38、所有权或使用权受限制的资产**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	受限原因
固定资产	56,035,279.61	59,614,706.62	抵押担保
无形资产	21,996,149.33	23,980,313.37	抵押担保
合计	78,031,428.94	83,595,019.99	

**七、合并范围的变更**

本年度公司合并范围未发生变更。

**八、在其他主体中的权益**

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北明润达节能材料有限公司	迁安市太平庄乡西蛇探峪村西	迁安市太平庄乡西蛇探峪村西	制造业	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

信用风险，指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至资产负债表日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金和其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 3、利率风险

利率风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司银行借款均系短期借款，利率风险影响较小。



## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为桑路明，其持有本公司股份比例为 92.47%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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
刘建成	本公司法人代表、股东、总经理、董事
李保生	本公司股东
桑立明	本公司子公司法定代表人、桑路明之兄、董事
姚术连	董事会秘书
蔡玉娥	董事、财务负责人
高汉柱	董事
陈玉敏	监事会主席
贾艳芝	职工代表监事
王可营	监事
迁安市路明实业股份有限公司	本公司实际控制人桑路明控制的其他企业

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联租赁情况

无。

#### (3) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	借款人	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保终止日期	担保是否已经履行完毕
迁安市路明实业股份有限公司、桑路明	河北明营建材科技股份有限公司	河北迁安农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2020-3-12	2021-3-11	是
桑路明、桑立明、刘建成、李保生	河北明润达节能材料有限公司	河北迁安农村商业银行股份有限公司	125,000,000.00	2020-10-14	2021-10-13	是
迁安市路明实业股份有限公司	河北明营建材科技股份有限公司	河北迁安农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2021-3-11	2022-3-10	否

#### (4) 关联方资金拆借

无。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况。

无。

#### (6) 关键管理人员报酬

项目	2021 年	2020 年
关键管理人员报酬	1,095,696.55	754,482.29

## 5、关联方应收应付款项

本公司应收项目：无

本公司应付项目：无

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在需要披露的重大或有事项如下：

债务人	债权人	担保人	担保物	借款日期	借款金额	担保金额	担保起 始日	担保终 止日
迁安市众杰商贸有限公司	河北迁安农村商业银行有限公司	河北明润达节能材料有限公司	冀(2017)迁安市不动产权第0004040号的不动产权	2021-1-12	25,000,000.00	25,000,000.00	2021-1-12	2022-1-11

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司需要披露的重大资产负债表日后事项如下：

2022 年 1 月 5 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过《公司及子公司明润达为迁安市众杰商贸有限公司 2500 万银行借款提供担保的议案》，根据此议案，迁安市众杰商贸有限公司向河北迁安农村商业银行股份有限公司借款 2500 万元于 2022 年 1 月 11 日到期，迁安市众杰商贸有限公司拟继续向河北迁安农村商业银行股份有限公司申请人民币 2500 万元的短期贷款用于补充流动资金，公司拟继续以全资子公司河北明润达节能材料有限公司房产及土地为迁安市众杰商贸有限公司本次借款提供抵押担保。同时公司为上述借款提供保证担保，担保期限一年，具体内容以公司及子公司明润达与银行签订的合同为准。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本公司作为出租人

##### ①与经营租赁有关的信息

##### A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
房屋租赁收入	营业收入	165,137.62
合计		165,137.62

### 2、其他

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）		10,917,660.47
1-2年		200,077.72
2-3年	150,077.72	
3-4年		20.50
4-5年	20.50	
5年以上	959,581.30	959,581.30
小计	1,109,679.52	12,077,339.99
减：坏账准备	989,613.24	979,599.32
合计	120,066.28	11,097,740.67

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,109,679.52	100.00	989,613.24	89.18	120,066.28
组合1—账龄组合	1,109,679.52	100.00	989,613.24	89.18	120,066.28
合计	1,109,679.52	100.00	989,613.24	89.18	120,066.28

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,077,339.99	100.00	979,599.32	8.11	11,097,740.67
组合1—账龄组合	12,077,339.99	100.00	979,599.32	8.11	11,097,740.67
合计	12,077,339.99	100.00	979,599.32	8.11	11,097,740.67

###### ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）			
1-2年			10.00
2-3年	150,077.72	30,015.54	20.00
3-4年			50.00
4-5年	20.50	16.40	80.00
5年以上	959,581.30	959,581.30	100.00
合计	1,109,679.52	989,613.24	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,917,660.47		
1-2年	200,077.72	20,007.77	10.00
2-3年			20.00
3-4年	20.50	10.25	50.00
4-5年			80.00
5年以上	959,581.30	959,581.30	100.00
合计	12,077,339.99	979,599.32	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	979,599.32	10,013.92			989,613.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,109,679.52 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 989,613.24 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
迁安北商国际泵阀产业园投资有限公司	959,581.30	5年以上	86.48	959,581.30
迁安市兴运达门窗有限公司	150,077.72	2-3年	13.52	30,015.54
上海广荣不锈钢制品有限公司	20.50	4-5年	0.00	16.40
合计	1,109,679.52		100.00	989,613.24

2、其他应收款

(1) 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	25,021,434.74	25,011,032.14
合计	25,021,434.74	25,011,032.14

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,869,571.59	25,011,032.14
1至2年	23,151,863.15	
小计	25,021,434.74	25,011,032.14
减: 坏账准备		
合计	25,021,434.74	25,011,032.14

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
应收拆借款	25,000,000.00	25,000,000.00
代扣代缴款项	21,434.74	11,032.14
小计	25,021,434.74	25,011,032.14
减: 坏账准备		

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	25,021,434.74	25,011,032.14

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北明润达节能材料有限公司	是	往来款	25,000,000.00	1年以内、1-2年	99.91	
养老保险	否	代扣代缴款项	8,878.08	5年以上	0.04	
住房公积金	否	代扣代缴款项	8,324.00	3-4年	0.03	
医疗保险	否	代扣代缴款项	3,899.80	1年以内	0.02	
失业保险	否	代扣代缴款项	332.86	1年以内	0.00	
合计			25,021,434.74		100.00	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	102,486,290.00		102,486,290.00	102,486,290.00		102,486,290.00
合计	102,486,290.00		102,486,290.00	102,486,290.00		102,486,290.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北明润达节能材料有限公司	102,486,290.00			102,486,290.00		
合计	102,486,290.00			102,486,290.00		

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,735,060.50	53,767,067.07	48,246,522.77	40,936,225.34
其他业务	1,379,030.56		741,521.12	447,737.33
合计	61,114,091.06	53,767,067.07	48,988,043.89	41,383,962.67

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
原片玻璃	59,735,060.50	53,767,067.07	34,293,998.44	32,051,246.90
中空玻璃			9,133,604.51	6,464,722.58
钢化玻璃			4,818,919.82	2,420,255.86
合计	59,735,060.50	53,767,067.07	48,246,522.77	40,936,225.34

(3) 前五名客户营业收入情况

客户	本期金额	比例 (%)
秦皇岛市兴利源实业有限公司	10,266,711.74	16.80
大连皓宇国际贸易有限公司	8,101,034.81	13.26
河北金昌达玻璃制品有限公司	7,085,073.84	11.59
秦皇岛开发区华光工业技术玻璃有限公司	6,907,713.59	11.30
秦皇岛德辉玻璃有限公司	3,895,736.20	6.37
合计	36,256,270.18	59.32

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	136,090.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,079,646.02	
小计	7,215,736.77	
所得税影响额	1,803,934.19	
合计	5,411,802.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.5769	0.0533	0.0533
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.1380	0.0170	0.0170

(以下无正文)

河北明营建材科技股份有限公司  
二〇二二年六月二十八日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

---

## 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：

河北明营建材科技股份有限公司办公楼董事会办公室