



合富新材

NEEQ : 831614

上海合富新材料科技股份有限公司

Shanghai Hofu New Material Science and Technology Stock CO.,LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1、2022年3月，公司成功中标杭州机场轨道快线装饰装修金属饰面及龙骨系统项目，中标金额：1189.85万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人管明贤、主管会计工作负责人胡红雷及会计机构负责人（会计主管人员）胡红雷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于公司股权高度集中,截止至2022年6月30日实际控制人管明贤、白雪红夫妇直接持有公司78.08%股权,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。针对该风险,公司将提升各项决策的民主度与透明度,充分发挥监事会的监督作用,并向公司全体员工开放批评、监督渠道,以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理的水平不断提升。公司管理层将认真学习公司治理相关制度,并积极主动与公司主办券商及法律顾问沟通,确保公司治理做到形式、实质上规范运行。
2、税收依赖风险提示	公司于2019年10月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》

	<p>及其实施条例的规定,高新技术企业可按 15%的税率征收企业所得税,公司 2019 年、2020 年、2021 年的企业所得税税率为 15%。如果国家相关税收政策发生变化或公司未来不能被持续认定为高新技术企业,公司将不再享受相关税收优惠,将按 25%的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生一定影响。针对该风险,公司将密切关注税收政策的变化动向,加大研发投入,不断保持在技术上的领先及创新优势,确保高新技术企业资质。不断加快自身发展速度,扩大自身产品的销售规模,提升公司的利润水平,逐步减少税收优惠政策对公司经营业绩的影响。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>装饰铝板的主要原材料为铝板,处于铝行业产业链的后端,其采购成本与铝价有较强关联关系。行业内厂商迫于资金压力大多采用“以销定产”模式,无法储备较多的原材料,随着铝价的波动其产品成本亦会正向波动,一旦铝价上升较多其产品毛利将会下降,对公司的盈利能力产生影响。针对以上两点风险,公司将持续强化“良好的品牌形象优势、研发设计优势和管理优势”的核心竞争优势,通过整体解决方案提供服务来提升公司价值和客户价值,应对和化解上述风险,实现公司可持续发展。</p>
4、应收账款坏账风险	<p>公司业务处于快速成长阶段,营业收入、应收账款增加较快。2022 年上半年期末,公司应收账款余额为 171,477,827.58 元。2021 年公司销售项目主要为机场、地铁等市政项目,因机场、地铁的项目周期较长,正在进行的几条地铁项目还未进行结算,导致 2021 年末应收账款较高。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。公司合作的项目都是大型的市政项目,虽然账期较长但不会造成应收账款无法收回的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、合富新材	指	上海合富新材料科技股份有限公司
有限公司、合富有限	指	上海合富建筑科技有限公司
子公司、和美新材	指	浙江和美集成新材料科技有限公司
股东大会	指	上海合富新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海合富新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海合富新材料科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
合行投资	指	上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《上海合富新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海市海华永泰律师事务所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海合富新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hofu New Material Science and Technology Stock CO.,LTD. HOFU
证券简称	合富新材
证券代码	831614
法定代表人	管明贤

二、 联系方式

董事会秘书姓名	任燕玲
联系地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢
电话	021-59815585
传真	021-64860051
电子邮箱	Hofu_dm@163.com
公司网址	www.china-hofu.com
办公地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢
邮政编码	201716
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 30 日
挂牌时间	2015 年 1 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C335 建筑、安全用金属制品制造-C3352 建筑装饰及水暖管道零件制造
主要产品与服务项目	专业从事装饰铝板的研发、生产、销售
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）	39,260,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（管明贤、白雪红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为管明贤、白雪红，一致行动人为合行投资

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	91310000783118741H	否
注册地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢	否
注册资本（元）	39,260,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 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）	光大证券

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 会计数据和经营情况

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	53,893,583.86	69,622,786.62	-22.59%
毛利率%	30.19%	28.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,495,374.26	3,612,548.17	24.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,195,277.02	3,276,664.62	127.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.06%	2.86%	-
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）	3.79%	2.76%	-
基本每股收益	0.11	0.09	22.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	355,883,180.72	337,785,314.39	5.36%
负债总计	243,024,103.94	229,421,611.87	5.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,859,076.78	108,363,702.52	4.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.76	3.99%
资产负债率%（母公司）	59.82%	59.49%	-
资产负债率%（合并）	68.29%	67.92%	-
流动比率	89.23%	81%	-
利息保障倍数	1.85	-1.61	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,351,359.75	35,183,148.49	-96.16%
应收账款周转率	34%	43%	-
存货周转率	287%	383%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.36%	5.87%	-
营业收入增长率%	-22.59%	63.22%	-
净利润增长率%	-8.75%	146.02%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	353,455.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-339.79
非经常性损益合计	353,115.28
所得税影响数	53,018.04
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	300,097.240

三、 补充财务指标适用 不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 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（空） 不适用**（二） 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**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 业务概要****商业模式**

公司属于新材料行业中的新型安全环保节能装饰装修材料，是集研发、设计、生产及销售为一体的高新技术企业。主营业务是生产和销售装饰、装修高档金属装饰材料并以此实现盈利。公司自行选择或根据合同需求进行原材料采购，在公司内组织研发、制造，协调业主、监管部门通过项目验收，并对产品提供一定期限的质量保证。公司承担的成本主要包括原材料及生产、研发的人力成本。通过直销和经销的销售渠道开展业务，当前的收入来源是新型环保节能装饰材料的销售。公司作为国内领先的

装饰金属材料生产制造商，在行业内知名度较高，形成了很强的品牌认知度。公司的生产、工艺技术先进，在目前的机场、地铁、高铁等项目的投标竞争中具有一定的竞争优势。依据《铁路 2030 年八横八纵发展规划》、国家发改委《城市轨道交通工程项目建设标准》的文件精神，150 万以上人口的三、四线城市可以申报地铁建设项目，地铁建设项目正方兴未艾。公司以国家实施的“一带一路”战略方针为契机，坚定信心、勇于创新，不断开拓市场，选好项目全力推进。近年来，为上海轨道交通、高铁京沪线、高铁沪宁线、高铁京广线、南京城际铁路、南京轨道交通、南昌轨道交通、苏州轨道交通、杭州地铁、郑州地铁、武汉地铁、兰州地铁、西安地铁、南京地铁、上海中心、浦东机场等诸多大型国家项目、市政项目提供了优质产品。公司主要采用“以销定产”的经营模式，建立良好的客户供应商关系，专注于产品的研发、设计和创新，不断提升产品竞争力。报告期内，公司的商业模式并未发生变化。报告期末至财务报告报出日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司紧紧围绕公司发展战略及年度经营计划，积极开拓市场，加大技术研发投入，积极进行生产设备升级改造，并加强管理能力以有效降低公司运营成本，从而保障了公司的持续稳定经营，具体经营指标情况如下：

1、公司财务状况：2022 年 6 月 30 日公司资产总额为 355,883,180.72 元，同比增加 5.36%；负债总额 243,024,103.94 元，同比增加 5.93%，期末净资产 112,859,076.78 元，同比增加 4.15%，母公司资产负债率由期初的 59.49%增加至本期期末的 59.82%，公司在报告期内资产总额及负债总额较上期略有增长。

2、公司经营成果：2022 年上半年公司实现营业收入 53,893,583.86 元，较上年同期减少 22.59%；实现净利润 4,495,374.26 元，较上年同期增长 24.44%。

3、现金流量情况：

2022 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为 1,351,359.75 元，较上年同期减少 96.16%，主要原因是报告期因疫情影响应收账款回款缓慢所致；

2022 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额为-68,489.16 元，较上年年同期减少 99.79%，主要原因是报告期公司的全资子公司二期项目建设土建工程基本完成，致使投资活动产生的现金流量净

额较前期有所减少；

2022 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额为 4,695,878.25 元，较上年同期增加 184.5%，主要原因是银行贷款融资金额增长所致。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。报告期末至报告披露日，公司的主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

铝装饰材料与其它众多材料相比，具有质量轻、不燃烧（防火性能 A1 级）、耐久性好、吸音隔音性能好、装修效果好等优点。铝本身有很好的防潮、耐腐蚀等性能，可作为全新的多功能保温隔热材料和防潮材料广泛用于建筑业，铝板、铝卷通过表面工艺颜色处理，可以实现木质材料的颜色的质感，不论在公共建筑装饰装修、住宅装饰装修都可以实现很多好的效果。

近年来国家大力发展国家发展交通、城市化等基础建设力度，发布了多项政策及规划：如《中长期铁路网规划》（发改委、交通部、铁总）、交通基础设施重大工程建设三年行动计划（发改委、交通部）；全国城市市政基础设施建设“十三五”规划（住建部、发改委）、《全国民用机场布局规划 2020》（民航总局）等。在上述政策及规划拟大力推进的机场、地铁、高铁等项目中，铝装饰材料均系普遍应用的材料之一。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,179,680.38	2.86%	4,201,061.27	1.24%	142.31%
应收票据	2,177,820.80	0.61%	4,781,355.29	1.42%	-54.45%
应收账款	132,916,750.70	37.35%	125,792,463.08	37.24%	5.66%
其他应收款	337,540.00	0.09%	2,127,135.00	0.63%	-84.13%
存货	16,765,926.28	4.71%	9,406,610.76	2.78%	78.24%
固定资产	149,449,048.74	41.99%	153,399,015.78	45.41%	-2.57%
在建工程	713,562.61	0.20%			
无形资产	25,466,304.35	7.16%	25,844,437.43	7.65%	-1.46%
其他非流动资产	316,359.64	0.09%	316,359.64	0.09%	0.00%
短期借款	93,958,640.13	26.40%	85,909,231.22	25.43%	9.37%
应付账款	51,133,858.41	14.37%	46,974,480.38	13.91%	8.85%
应付职工薪	3,695,799.57	1.04%	2,213,026.89	0.66%	67.00%

酬					
一年内到期的非流动负债	3,366,785.85	0.95%	3,103,968.75	0.92%	8.47%
长期借款	48,164,085.68	13.53%	40,311,592.42	11.93%	19.48%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：本期期末货币资金增加 142.31%，主要原因是子公司银行融资资金到位所致；
- 2.应收票据：本期期末应收票据减少 54.45%，主要原因是由于报告期内应收票据的收款金额减少；
- 3.其他应收款：本期期末其他应收款减少 84.13%，主要原因是由于报告期内投标保证金回款增加所致；
- 4.存货：本期期末存货增加 78.24%，主要原因是由于本报告期增加原材料库存；
- 5.应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬增加 67%，主要原因是由于疫情期间工资延期发放所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	53,893,583.86	-	69,622,786.62	-	-22.59%
营业成本	37,620,718.83	69.81%	49,911,218.44	71.69%	-24.62%
毛利率	30.19%	-	28.31%	-	-
销售费用	2,466,343.40	4.58%	2,314,303.61	3.32%	6.57%
管理费用	4,509,867.05	8.37%	4,262,313.75	6.12%	5.81%
研发费用	4,439,941.04	8.24%	4,720,198.13	6.78%	-5.94%
财务费用	3,754,503.33	6.97%	2,898,002.22	4.16%	29.55%
信用减值损失	2,069,186.74	3.84%	-2,583,725.91	-3.71%	-180.09%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：本期营业收入减少22.59%，报告期内因为新冠疫情的影响，营销及生产没有办法正常的开展所致；
- 2.营业成本：本期营业成本减少24.62%，主要是由于营业收入减少造成营业成本同比例减少所致；
- 3.财务费用：本期财务费用增加29.55%，主要是由于报告期内贷款融资金额增加所致；
- 4.信用减值损失：本期信用减值减少180.0%，主要由于报告期内有账龄长应收账款回款坏账准备冲回所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,120,304.96	66,434,098.88	-20.04%
其他业务收入	773,278.90	3,188,687.74	-75.75%
主营业务成本	37,620,718.83	46,938,362.5	-19.85%
其他业务成本	0	2,972,855.94	-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
异型件收入	36,658,554.79	24,718,074.89	32.57%	-24.69%	-25.63%	0.84%
标准件收入	16,461,750.17	12,902,643.94	21.62%	-7.28%	-5.84%	-1.19%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,351,359.75	35,183,148.49	-96.16%
投资活动产生的现金流量净额	-68,489.16	-32,681,495.90	99.79%
筹资活动产生的现金流量净额	4,695,878.25	-5,557,520.70	184.50%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额减少 96.16%，本期经营活动产生的现金流量净额减少 96.16%，主要原因是报告期因疫情影响应收账款回款缓慢所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额增加 99.79%，本期投资活动产生的现金流量净额增加 99.79%，主要原因因子公司基建已完成，投资金额减少所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额增加 184.5%，主要原因是银行贷款融资金额增长所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江和美集成新材料科技有限公司	子公司	装配式天花板、金属墙板、风口、金属遮阳板及集成新材料科技领域的研发、技术服务	完全相同	系公司的生产、研发基地	125,000,000	280,634,578.5	116,677,272.52	46,188,969.99	3,415,729.1

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 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**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。根据绿色、节能的社会环保理念，公司不断的进行研发，在自身可以回收利用的原材料基础上，通过工艺、造型、接受的设计，试产品利用的过程中可以达到环保、节能的效果。未来公司将持续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司资产、业务、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计成本费用核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司所在行业发展状态良好，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；公司和员工未发生重大违法、违规行为。没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施**1、实际控制人不当控制的风险**

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于公司股权高度集中，截止至 2022 年 6 月 30 日实际控制人管明贤、白雪红夫妇直接持有公司 78.08% 股权，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。

针对该风险,公司将提升各项决策的民主度与透明度,充分发挥监事会的监督作用,并向公司全体员工开放批评、监督渠道,以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理的水平不断提升。公司管理层将认真学习公司治理相关制度,并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通,确保公司治理做到形式、实质上规范运行。

2、税收依赖风险

公司于2019年10月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税,公司2019年、2020年、2021年的企业所得税税率为15%。如果国家相关税收政策发生变化或公司未来不能被持续认定为高新技术企业,公司将不再享受相关税收优惠,将按25%的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生一定影响。

针对该风险,公司将密切关注税收政策的变化动向,加大研发投入,不断保持在技术上的领先及创新优势,确保高新技术企业资质。不断加快自身发展速度,扩大自身产品的销售规模,提升公司的利润水平,逐步减少税收优惠政策对公司经营业绩的影响。

3、原材料价格波动风险

装饰铝板的主要原材料为铝板,处于铝行业产业链的后端,其采购成本与铝价有较强关联关系。行业内厂商迫于资金压力大多采用“以销定产”模式,无法储备较多的原材料,随着铝价的波动其产品成本亦会正向波动,一旦铝价上升较多其产品毛利将会下降,对公司的盈利能力产生影响。

针对该风险,公司将持续强化“良好的品牌形象优势、研发设计优势和管理优势”的核心竞争优势,通过整体解决方案提供服务来提升公司价值和客户价值,应对和化解上述风险,实现公司可持续发展。

4、应收账款(含合同资产)坏账风险

公司业务处于快速成长阶段,营业收入、应收账款(含合同资产)增加较快。2022年6月30,应收账款为171,477,827.58元。受疫情因素影响,应收账款、合同资产回款速度尚未达到预期。如果应收账款、合同资产不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。由于公司合作的项目都是大型的市政项目,虽然账期较长但不会造成应收账款、合同资产无法收回的风险。

针对该风险,公司一方面在承接订单、审核合同阶段即对项目品质等加强判断、选择,另一方面通过协商、催告、诉讼等各种手段加强对应收账款、合同资产的回款催收力度。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	10,486,847.27		10,486,847.27	2.95%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	180,000,000.00	72,430,497.5

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;、若违反上述承诺, 本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	正在履行中
董监高	2015年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人	2015年1月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺股份公司成立后, 将严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规、公司内部控制制度治理公司, 确保关联方资金往来等各项公司治理活动合法合规。	正在履行中
实际控制人	2017年10月30日	-	定向发行	业绩承诺	1、目标公司2017年实现净利润不低于3,000万元, 以目标公司2017年报审计为准。2、目标公司2018年实现净利润不低于4,000万元, 以目标公司2018年报审计为准。3、目标公司2019年实现净利润不低于5,200万元, 以目标公司2019年报审计为准。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

2017年公司股票定向发行方案中披露了业绩承诺条款, 详细内容见股票发行方案, 公告编号2017-040。目前公司尚未收到投资者提出的回购要求。如需回购将由实际控制人根据投资协议自行筹措资金

进行回购。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	1,004,679.03	0.28%	银行保证金
应收账款	应收账款	抵押	21,000,000.00	5.90%	短期借款质押
固定资产(房屋建筑)	固定资产	抵押	123,986,641.62	34.84%	长短期借款的抵押、融资租赁抵押
无形资产(土地)	无形资产	抵押	25,176,588.40	7.07%	长短期借款抵押
总计	-	-	171,167,909.05	48.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限的资产，其受限原因均为公司正常经营过程中产生，对公司不存在不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	16,270,250	41.44%	0	16,270,250	41.44%
	其中：控股股东、实际控制人	7,663,250	19.52%	0	7,663,250	19.52%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,989,750	58.56%	0	22,989,750	58.56%
	其中：控股股东、实际控制人	22,989,750	58.56%	0	22,989,750	58.56%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		39,260,000	-	0	39,260,000	-
普通股股东人数		54				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	管明贤	21,652,000	0	21,652,000	55.15%	16,239,000	5,413,000	0	0
2	白雪红	9,001,000	0	9,001,000	22.93%	6,750,750	2,250,250	0	0
3	上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,769,000	0	2,769,000	7.05%	0	2,769,000	0	0
4	山东高速路桥投资管理有限公司	1,400,000	0	1,400,000	3.57%	0	1,400,000	0	0
5	光大证券股份有限公司	1,140,000	0	1,140,000	2.90%	0	1,140,000	0	0
6	光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）	999,000	0	999,000	2.55%	0	999,000	0	0
7	陆水军	900,000	0	900,000	2.29%	0	900,000	0	0
8	黄惠珍	620,000	0	620,000	1.58%	0	620,000	0	0
9	紫雨投资管理（上海）有限公司	294,000	0	294,000	0.75%	0	294,000	0	0
10	刘明亮	151,500	1,000	151,600	0.39%	0	151,500	0	0
	合计	38,926,500	-	38,926,600	99.16%	22,989,750	15,936,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

- 1、股东管明贤与白雪红系夫妻关系；
 - 2、上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙）系由管明贤等 13 位自然人共同出资 200.00 万元设立的有限合伙企业，其中管明贤出资 87 万元，系普通合伙人并担任执行事务合伙人；
 - 3、光大证券股份有限公司全资子公司光大资本投资有限公司系光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）执行事务合伙人光大常春藤投资管理（上海）有限公司之股东。
- 除此外，前十名股东之间均无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东管明贤先生直接持有公司 2165.2 万股份，持股比例为 55.15%。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

（1）管明贤先生，1972 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 硕士。1994 年至 1995 年，就职于广东省佛山市永安工业供销公司；1996 年至 1999 年，就职于广东省佛山市南海明珠建材有限公司；2001 年至 2005 年，就职于佛山市南海区里水倍丽明金属建材有限公司；2005 年起就职于上海合富新材料科技股份有限公司，现任公司董事长、总经理。

（2）白雪红女士，1974 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994 年至 2001 年，就职于中山医科大学孙逸仙纪念医院；2001 年至 2005 年，就职于上海行行金属建材有限公司，任副总经理；2005 年起就职于上海合富新材料科技股份有限公司，现任公司董事、副总经理。

管明贤、白雪红夫妻为公司共同实际控制人，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
管明贤	董事长、总经理	男	1972年11月	2020年7月19日	2023年7月18日
白雪红	董事、副总经理	女	1974年5月	2020年7月19日	2023年7月18日
管仁坤	董事、副总经理	男	1969年7月	2020年7月19日	2023年7月18日
胡红雷	董事	女	1975年11月	2020年7月19日	2023年7月18日
任燕玲	董事	女	1984年10月	2020年7月19日	2023年7月18日
钟其可	监事会主席	男	1979年9月	2020年7月19日	2023年7月18日
石友田	监事	男	1981年9月	2020年7月19日	2023年7月18日
李明文	职工监事	男	1967年3月	2020年7月19日	2023年7月18日
任燕玲	董事会秘书	女	1984年10月	2020年11月18日	2023年7月18日
胡红雷	财务负责人	女	1975年11月	2020年11月18日	2023年7月18日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事管明贤先生、白雪红女士系夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
管明贤	董事长、总经理	21,652,000	0	21,652,000	55.15%	0	0
白雪红	董事、副总经理	9,001,000	0	9,001,000	22.93%	0	0
合计	-	30,653,000	-	30,653,000	78.08%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	5	10	12
生产人员	89	30	32	87
销售人员	17	0	1	16
技术人员	29	2	6	25
财务人员	4	1	0	5
员工总计	156	38	49	145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	24
专科	40	37
专科以下	92	83
员工总计	156	145

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	10,179,680.38	4,201,061.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	20,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	2,177,820.80	4,781,355.29
应收账款	六、（四）	132,916,750.70	125,792,463.08
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	10,216,777.62	5,561,895.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	289,468.00	1,803,476.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	16,765,926.28	9,406,610.76
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	六、（八）	10,086.57	
流动资产合计		172,576,510.35	151,546,861.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
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、(九)	149,449,048.74	153,399,015.78
在建工程	六、(十)	713,562.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	25,466,304.35	25,844,437.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十二)	7,361,395.03	6,678,639.87
其他非流动资产	六、(十三)	316,359.64	316,359.64
非流动资产合计		183,306,670.37	186,238,452.72
资产总计		355,883,180.72	337,785,314.39
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	93,958,640.13	85,909,231.22
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、(十五)	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	六、(十六)	51,133,858.41	46,974,480.38
预收款项			
合同负债	六、(十七)	2,035,743.24	1,971,175.93
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、(十八)	3,695,799.57	2,213,026.89
应交税费	六、(十九)	29,599,736.81	28,176,481.70
其他应付款	六、(二十)	5,169,761.23	12,115,297.28
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	六、(二十一)	3,366,785.85	3,103,968.75
其他流动负债	六、(二十二)	2,438,493.02	5,100,857.30
流动负债合计		193,398,818.26	187,564,519.45
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	48,164,085.68	40,311,592.42
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	六、(二十四)	1,461,200.00	1,545,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,625,285.68	41,857,092.42
负债合计		243,024,103.94	229,421,611.87
所有者权益：			
股本	六、(二十五)	39,260,000.00	39,260,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	31,934,224.00	31,934,224.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	8,625,600.70	8,625,600.70
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	33,039,252.08	28,543,877.82
归属于母公司所有者权益合计		112,859,076.78	108,363,702.52
少数股东权益			
所有者权益合计		112,859,076.78	108,363,702.52
负债和所有者权益总计		355,883,180.72	337,785,314.39

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		74,523.98	1,677,314.65
交易性金融资产		10,000	
衍生金融资产			
应收票据		2,177,820.80	1,781,355.29
应收账款	十七(一)	139,247,642.44	131,803,904.01

应收款项融资			
预付款项		4,128,400.44	3,085,503.62
其他应收款	十七（二）	271,438.00	1,782,251.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,520,084.59	1,493,800.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		148,429,910.25	141,624,129.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,719,996.69	22,598,334.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		242,018.03	331,115.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,008,742.49	6,683,139.87
其他非流动资产		194,826.09	194,826.09
非流动资产合计		153,165,583.30	154,807,415.57
资产总计		301,595,493.55	296,431,545.04
流动负债：			
短期借款		54,056,393.82	46,056,393.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,829,860.61	27,782,326.11
预收款项			
合同负债		17,909,882.88	51,918,202.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,292,918.35	1,321,090.56

应交税费		27,059,747.24	26,521,597.87
其他应付款		3,902,347.97	11,620,196.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		399,207.24	995,607.24
其他流动负债		4,502,131.18	8,593,970.79
流动负债合计		178,952,489.29	174,809,385.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,461,200.00	1,545,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,461,200.00	1,545,500.00
负债合计		180,413,689.29	176,354,885.94
所有者权益：			
股本		39,260,000.00	39,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,934,224.00	31,934,224.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,625,600.70	8,625,600.70
一般风险准备			
未分配利润		41,361,979.56	40,256,834.40
所有者权益合计		121,181,804.26	120,076,659.10
负债和所有者权益合计		301,595,493.55	296,431,545.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、（二十九）	53,893,583.86	69,622,786.62
其中：营业收入	六、（二十九）	53,893,583.86	69,622,786.62

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(二十九)	53,142,786.72	64,311,480.23
其中：营业成本	六、(二十九)	37,620,718.83	49,911,218.44
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、(三十)	351,413.07	205,444.08
销售费用	六、(三十一)	2,466,343.40	2,314,303.61
管理费用	六、(三十二)	4,509,867.05	4,262,313.75
研发费用	六、(三十三)	4,439,941.04	4,720,198.13
财务费用	六、(三十四)	3,754,503.33	2,898,002.22
其中：利息费用		3,744,315.28	2,862,517.89
利息收入		3,054.22	28,239.73
加：其他收益	六、(三十五)	353,455.07	398,755.30
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			
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）	六、(三十六)	2,069,186.74	-2,583,725.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,173,438.95	3,126,335.78
加：营业外收入	六、(三十七)	1.54	1.82
减：营业外支出	六、(三十八)	341.33	3,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,173,099.16	3,122,737.60
减：所得税费用	六、(三十九)	-1,322,275.10	-489,810.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,495,374.26	3,612,548.17
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）		4,495,374.26	3,612,548.17
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）		4,495,374.26	3,612,548.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,495,374.26	3,612,548.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,495,374.26	3,612,548.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.09

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十七（四）	53,771,361.57	68,717,535.20
减：营业成本	十七（四）	47,385,629.84	53,208,157.84
税金及附加		233,227.96	192,599.78
销售费用		2,288,714.99	2,209,998.73
管理费用		2,842,887.22	3,224,774.91
研发费用		2,472,644.18	2,701,945.81
财务费用		1,346,797.03	1,387,512.55
其中：利息费用		1,339,771.64	1,358,143.65
利息收入		633.10	27,391.50

加：其他收益		281,271.97	385,240.50
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			
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）		2,657,334.21	-2,365,502.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,066.53	3,812,283.14
加：营业外收入		0.03	1.82
减：营业外支出		43.96	3,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,022.60	3,808,684.96
减：所得税费用		-965,122.56	182,789.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,145.16	3,625,895.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,145.16	3,625,895.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,105,145.16	3,625,895.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.09

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,160,111.78	97,907,448.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	5,878,116.13	4,824,698.47
经营活动现金流入小计		68,038,227.91	102,732,147.01
购买商品、接受劳务支付的现金		47,303,009.41	44,505,128.27
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		11,070,007.95	12,970,150.49
支付的各项税费		2,891,011.20	4,557,161.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	5,422,839.60	5,516,558.63
经营活动现金流出小计		66,686,868.16	67,548,998.52
经营活动产生的现金流量净额		1,351,359.75	35,183,148.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		668,064.49	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		668,064.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,553.65	32,681,495.90
投资支付的现金		20,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		736,553.65	32,681,495.90
投资活动产生的现金流量净额		-68,489.16	-32,681,495.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,329,896.43	41,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	21,610,474.26	
筹资活动现金流入小计		63,940,370.69	41,500,000.00
偿还债务支付的现金		26,165,177.16	44,247,502.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,744,315.28	2,810,018.37
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	六、（四十）	29,335,000.00	
筹资活动现金流出小计		59,244,492.44	47,057,520.70
筹资活动产生的现金流量净额		4,695,878.25	-5,557,520.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,978,748.84	-3,055,868.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,196,252.51	3,359,349.07
六、期末现金及现金等价物余额		9,175,001.35	303,480.96

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,786,883.19	85,627,496.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,483,604.85	5,334,325.69
经营活动现金流入小计		18,270,488.04	90,961,822.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,489,313.85	59,949,214.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,215,717.79	9,331,208.91
支付的各项税费		1,917,704.26	3,510,665.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,937,854.75	3,804,895.83
经营活动现金流出小计		17,560,590.65	76,595,984.68
经营活动产生的现金流量净额		709,897.39	14,365,837.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			31,211.94
投资支付的现金		10,000.00	14,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,000.00	14,231,211.94
投资活动产生的现金流量净额		-10,000.00	-14,231,211.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,019,172.57	23,118,905.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,673,613.31	
筹资活动现金流入小计		34,692,785.88	23,118,905.27
偿还债务支付的现金		12,615,572.57	24,895,563.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,339,771.64	1,379,918.18
支付其他与筹资活动有关的现金		23,040,000.00	
筹资活动现金流出小计		36,995,344.21	26,275,481.73
筹资活动产生的现金流量净额		-2,302,558.33	-3,156,576.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,602,660.94	-3,021,951.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,672,505.89	3,215,184.35
六、期末现金及现金等价物余额		69,844.95	193,233.27

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一).一
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

三、(一).一企业经营季节性或者周期性特征

公司产品主要用于工程类项目，部分大型工程类项目特别是市政工程项目通常在年初制定预算，同时受春节假期影响，一季度相对为公司产品销售淡季。

（二） 财务报表项目附注

上海合富新材料科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

上海合富新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系自然人管明贤、白雪红于 2005 年 11 月 30 日共同投资设立。

公司法定代表人：管明贤。

统一社会信用代码：91310000783118741H。

注册地址：上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢。

经营范围：新材料科技专业领域内的技术咨询、技术服务，生产金属天花板、金属墙板、金属风口、金属复合板、烤瓷金属板、金属遮阳板、广告导向标识、集成灯带、新型装饰装修材料，销售建筑装饰材料，从事货物及技术的进出口业务。【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】。

经营期限：2005-11-30 至无固定期限。

本公司最终实际控制人：管明贤。

本财务报告已于 2022 年 8 月 15 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从2022年1月1日至2022年6月30日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计

入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各

参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的

金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

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

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

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1.期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.当单独金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

对于划分风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3.本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三（十）金融工具）进行处理。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、在产品和委托加工物资等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待

售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十九）其他债权投资

公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（二十）长期应收款

公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十五）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十九）”。

对于租赁应收款的减值，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）投资性房地产

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

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十四）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未

办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3
排污权	5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（二十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十）合同负债

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

（三十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十三）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十四）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型

等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十五）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本公司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。

②本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司商品销售收入确认的具体原则为：对于异型件、标准件、标识、边线、配件等产品，公司转移货物所有权凭证或交付实物给购货方，客户取得商品控制权的时点如下：按照合同约定，客户验收后确认收货，公司确认收入。

对于安装费、加工费等合同，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

（三十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十九）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值	1.20%
城镇土地使用税	应税土地面积	4元/平方米、1.5元/平方米

税 种	计 税 依 据	适用税率
印花税	根据合同性质确定适用税率，权利证照	0.005%-0.10%
车船使用税	应税车辆船舶	定额税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海合富新材料科技股份有限公司	15.00%
浙江和美集成新材料科技有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

上海合富新材料科技股份有限公司于2019年10月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的GR201931001717号《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期内企业所得税率为15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“三、关于亏损合同的判断”的相关规定，对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，上期指 2021 年 1-6 月，本期指 2022 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		

银行存款	9,174,401.94	3,196,073.10
其他货币资金	1,005,278.44	1,004,988.17
<u>合计</u>	<u>10,179,680.38</u>	<u>4,201,061.27</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,004,679.03 元：其中：1,000,000.00 元系开立银行承兑汇票保证金，4,323.59 元系高速通行账户保证金，355.44 元系履约保证金。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>20,000.00</u>	
其中：债券工具投资		
其他	20,000.00	
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		
<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,177,820.80	3,579,621.69
商业承兑汇票		1,201,733.60
<u>合计</u>	<u>2,177,820.80</u>	<u>4,781,355.29</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,250,000.00	2,177,820.80	
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>2,250,000.00</u>	<u>2,177,820.80</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,177,820.80</u>	<u>100</u>			<u>2,177,820.80</u>
其中：风险组合					
无风险组合	2,177,820.80	100			2,177,820.80
合计	<u>2,177,820.80</u>	<u>100</u>			<u>2,177,820.80</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>4,844,604.43</u>	<u>100.00</u>	<u>63,249.14</u>		<u>4,781,355.29</u>
其中：风险组合	1,264,982.74	26.11	63,249.14	5.00	1,201,733.60
无风险组合	3,579,621.69	73.89			3,579,621.69
合计	<u>4,844,604.43</u>	<u>100.00</u>	<u>63,249.14</u>		<u>4,781,355.29</u>

(1) 按组合计提坏账准备

名称	应收票据	期末余额		计提比例(%)
		坏账准备		
风险组合				
无风险组合	2,177,820.80			
合计	<u>2,177,820.80</u>			

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	63,249.14		63,249.14		
风险组合	63,249.14		63,249.14		
合计	63,249.14		63,249.14		

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	87,030,286.80
1-2年(含2年)	34,789,279.68
2-3年(含3年)	28,643,042.38
3-4年(含4年)	8,697,136.69
4-5年(含5年)	5,764,956.01
5年以上	6,553,126.02
合计	171,477,827.58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	21,994,844.38	12.83	17,431,303.66	79.25	4,563,540.72
按组合计提坏账准备	149,482,983.20	87.17	21,129,773.22		128,353,209.98
风险组合	149,482,983.20	87.17	21,129,773.22	14.14	128,353,209.98
合计	171,477,827.58	100.00	38,561,076.88		132,916,750.70

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	23,292,724.63	14.02	18,550,487.44	79.64	4,742,237.19
按组合计提坏账准备	142,821,165.98	85.98	21,770,940.09		121,050,225.89
风险组合	142,821,165.98	85.98	21,770,940.09	15.24	121,050,225.89

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
<u>合计</u>	<u>166,113,890.61</u>	<u>100.00</u>	<u>40,321,427.53</u>		<u>125,792,463.08</u>

(1) 按单项计提坏账准备

项目	应收账款	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例(%)	
A公司(部分项目)	5,585,110.08	5,173,717.10	92.63	部分无法收回
B公司	4,976,002.97	2,488,001.49	50.00	部分无法收回
C公司	2,546,169.49	1,273,084.74	50.00	部分无法收回
D公司	2,348,930.16	2,348,930.16	100.00	预计无法收回
E公司	2,057,305.13	2,057,305.13	100.00	预计无法收回
F公司	852,403.47	852,403.47	100.00	预计无法收回
G公司	782,123.03	391,061.52	50.00	部分无法收回
H公司	599,240.92	599,240.92	100.00	预计无法收回
I公司	589,395.50	589,395.50	100.00	预计无法收回
其他长期挂账货款	1,658,163.63	1,658,163.63	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>21,994,844.38</u>	<u>17,431,303.66</u>		

(2) 按组合计提坏账准备

项目	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
风险组合	149,482,983.20	21,129,773.22	15.14
<u>合计</u>	<u>149,482,983.20</u>	<u>21,129,773.22</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,770,940.09	-641,166.87				21,129,773.22
单项计提坏账准备的应收账款	18,550,487.44	-1,119,183.78				17,431,303.66
<u>合计</u>	<u>40,321,427.53</u>	<u>-1,760,350.65</u>				<u>38,561,076.88</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市地铁集团有限责任公司	22,101,349.15	12.89	1,348,595.87
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	11,514,167.49	6.71	830,378.65
武汉地铁集团有限公司	10,556,878.46	6.16	620,310.99
浙江亚厦装饰股份有限公司	8,663,032.27	5.05	5,369,463.14
上海市建筑装饰工程集团有限公司	6,603,336.85	3.85	423,478.25
合计	<u>59,438,764.22</u>	<u>34.66</u>	<u>8,592,226.90</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,216,777.62	100.00	5,561,895.22	100.00
合计	<u>10,216,777.62</u>	<u>100.00</u>	<u>5,561,895.22</u>	<u>100.00</u>

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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
浙江嘉兴中达建设有限公司	3,109,812.84	30.44%
上海显隽建筑安装工程服务部	2,207,335.88	21.61%
上海合添金属装饰材料有限公司	1,082,308.59	10.59%
上海统缘新材料科技有限公司	773,742.63	7.57%
上海涵懿建筑工程服务中心	395,571.35	3.87%
合计	<u>7,568,771.29</u>	<u>74.08%</u>

（六）其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,468.00	1,803,476.05
<u>合计</u>	<u>289,468.00</u>	<u>1,803,476.05</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	260,240.00
1-2年(含2年)	17,300.00
2-3年(含3年)	18,900.00
3-4年(含4年)	11,100.00
4-5年(含5年)	30,000.00
5年以上	
<u>合计</u>	<u>337,540.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	337,540.00	2,127,135.00
往来款		
<u>合计</u>	<u>337,540.00</u>	<u>2,127,135.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		323,658.95		<u>323,658.95</u>
2022年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-275,586.95		<u>-275,586.95</u>
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
<u>2022 年 6 月 30 日余额</u>		<u>48,072.00</u>		<u>48,072.00</u>

(4) 其他应收款减值准备表

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
风险组合	323,658.95	-275,586.95			48,072.00
<u>合计</u>	<u>323,658.95</u>	<u>-275,586.95</u>			<u>48,072.00</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	押金、保证金	180,240.00	1 年以内（含 1 年）	53.40	9,012.00
中建安装集团有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	14.81	2,500.00
中铁四局集团有限公司	押金、保证金	30,000.00	1 年以内（含 1 年）	8.89	1,500.00
上海旭泾置业有限公司	押金、保证金	20,000.00	4-5 年（含 5 年）	5.93	16,000.00
上海远计办公自动化销售有限公司	押金、保证金	15,000.00	1-2 年（含 2 年）；2-3 年（含 3 年）	4.44	2,000.00
合计		<u>295,240.00</u>		<u>87.47</u>	<u>31,012.00</u>

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	6,637,493.07		6,637,493.07
在产品	5,402,005.30		5,402,005.30
库存商品	4,617,163.36		4,617,163.36
包装物	81,303.00		81,303.00
发出商品	27,961.55		27,961.55
<u>合 计</u>	<u>16,765,926.28</u>		<u>16,765,926.28</u>

接上表:

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	4,363,609.92		4,363,609.92
在产品	2,985,346.59		2,985,346.59
库存商品	811,067.46		811,067.46
合同履约成本	290,353.58		290,353.58
包装物	44,710.24		44,710.24
发出商品	911,522.97		911,522.97
委托加工物资			
<u>合 计</u>	<u>9,406,610.76</u>		<u>9,406,610.76</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	10,086.57	
<u>合 计</u>	<u>10,086.57</u>	

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	149,449,048.74	153,399,015.78
固定资产清理		
<u>合 计</u>	<u>149,449,048.74</u>	<u>153,399,015.78</u>

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	126,374,848.58	50,292,252.90	1,930,118.82	1,108,727.46	179,705,947.76
<u>2.本期增加金额</u>			<u>23,007.95</u>		
(1) 购置			23,007.95		
(2) 转入					
(3) 其他					
<u>3.本期减少金额</u>					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					
<u>4.期末余额</u>	<u>126,374,848.58</u>	<u>50,292,250.90</u>	<u>1,953,126.77</u>	<u>1,108,727.46</u>	<u>179,728,955.71</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	6,732,098.82	17,289,007.90	1,331,142.39	954,682.87	26,306,931.98
<u>2.本期增加金额</u>	<u>1,321,952.22</u>	<u>2,474,725.86</u>	<u>163,585.59</u>	<u>12,721.32</u>	<u>3,972,974.99</u>
(1) 计提	1,321,952.22	2,474,725.86	163,585.59	12,721.32	3,972,974.99
(2) 转入					
(3) 其他					
<u>3.本期减少金额</u>					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					
<u>4.期末余额</u>	<u>8,054,051.04</u>	<u>19,763,733.76</u>	<u>1,494,717.98</u>	<u>967,404.19</u>	<u>30,279,906.97</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
<u>2.本期增加金额</u>					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
<u>3.本期减少金额</u>					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
<u>1.期末账面价值</u>	<u>118,320,797.54</u>	<u>30,528,519.14</u>	<u>458,408.79</u>	<u>141,323.27</u>	<u>149,449,048.74</u>
<u>2.期初账面价值</u>	<u>119,642,749.76</u>	<u>33,003,245.00</u>	<u>598,976.43</u>	<u>154,044.59</u>	<u>153,399,015.78</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	713,562.61	
工程物资		
<u>合计</u>	<u>713,562.61</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海盐工厂二期项目	713,562.61		713,562.61			
<u>合计</u>	<u>713,562.61</u>		<u>713,562.61</u>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
海盐工厂二 期项目	122,841,700.00		713,562.61			713,562.61

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
<u>合计</u>	<u>122,841,700.00</u>		<u>713,562.61</u>			<u>713,562.61</u>

接上表：

项目名 称	工程累计投入占预 算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
海盐工厂 二期项目	62.76	100%	2,749,667.83			自筹/ 借款
<u>合计</u>	<u>62.76</u>		<u>2,749,667.83</u>			

(十一) 无形资产

项 目	软件	土地使用权	排污权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	886,761.52	27,482,799.90	17,124.00	28,386,685.42
<u>2.本期增加金额</u>				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他				
<u>3.本期减少金额</u>				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
<u>4.期末余额</u>	<u>886,761.52</u>	<u>27,482,799.90</u>	<u>17,124.00</u>	<u>28,386,685.42</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	500,679.93	2,032,149.86	9,418.20	2,542,247.99
<u>2.本期增加金额</u>				
(1) 计提				
(2) 转入				
(3) 其他				
<u>3.本期减少金额</u>				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
<u>4.期末余额</u>	<u>603,038.97</u>	<u>2,306,211.50</u>	<u>11,130.60</u>	<u>2,920,381.07</u>

三、减值准备

1.期初余额

项目	软件	土地使用权	排污权	合计
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>283,722.55</u>	<u>25,176,588.40</u>	<u>5,933.40</u>	<u>25,466,304.35</u>
2.期初账面价值	<u>386,081.59</u>	<u>25,450,650.04</u>	<u>7,705.80</u>	<u>25,844,437.43</u>

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	41,762,041.75	6,405,367.28	42,978,765.82	6,446,814.87
递延收益	1,461,200.00	219,180.00	1,545,500.00	231,825.00
可抵扣亏损	4,912,318.30	736,847.75		
合计	<u>48,135,560.05</u>	<u>7,361,395.03</u>	<u>44,524,265.82</u>	<u>6,678,639.87</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		882,462.67
可抵扣亏损	10,527,372.00	11,598,475.68
合计	<u>10,527,372.00</u>	<u>12,480,938.35</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年			
2023 年		143,315.41	

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年	10,527,372.00	11,455,160.27	
<u>合计</u>	<u>10,527,372.00</u>	<u>11,598,475.68</u>	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	316,359.64		316,359.64	316,359.64		316,359.64
<u>合 计</u>	<u>316,359.64</u>		<u>316,359.64</u>	<u>316,359.64</u>		<u>316,359.64</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	65,423,046.13	65,896,758.10
保证借款	28,035,594.00	20,012,473.12
信用借款	500,000.00	
<u>合 计</u>	<u>93,958,640.13</u>	<u>85,909,231.22</u>

2. 已到期未偿还的短期借款情况

无。

(十五) 应付票据

1. 应付票据明细情况

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	41,327,171.85	35,587,725.80
工程款	6,039,928.66	7,271,097.92
劳务费		246,208.00
其他	3,766,757.90	3,869,448.66
<u>合计</u>	<u>51,133,858.41</u>	<u>46,974,480.38</u>

2. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,035,743.24	1,971,175.93
<u>合计</u>	<u>2,035,743.24</u>	<u>1,971,175.93</u>

注：报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,897,549.80	10,868,122.22	9,371,642.29	3,394,029.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债	269,050.69	1,519,999.63	1,499,780.48	289,269.84
三、辞退福利	46,426.40	199,329.60	233,256.00	12,500.00
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>2,213,026.89</u>	<u>12,587,451.45</u>	<u>11,104,678.77</u>	<u>3,695,799.57</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,633,643.61	9,513,417.21		2,828,656.84
二、职工福利费				
<u>三、社会保险费</u>	<u>181,548.92</u>	<u>883,636.98</u>		<u>309,715.59</u>
其中：医疗保险费	171,028.88	833,472.46		282,634.41
工伤保险费	10,520.04	50,164.52		27,081.18
生育保险费				
四、住房公积金	82,357.27	471,068.03		255,657.30
五、工会经费和职工教育经费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,897,549.80</u>	<u>10,868,122.22</u>	<u>9,371,642.29</u>	<u>3,394,029.73</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费	260,371.91	1,463,408.69	1,442,277.76	281,502.84
2.失业保险费	8,678.78	56,590.94	57,502.72	7,767.00
3.企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>269,050.69</u>	<u>1,519,999.63</u>	<u>1,499,780.48</u>	<u>289,269.84</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	233,256.00	12,500.00
<u>合计</u>	<u>233,256.00</u>	<u>12,500.00</u>

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	446,384.36	1,092,829.30
个人所得税	66,237.63	31,566.81
增值税	27,643,664.45	25,015,990.91
房产税	29,971.11	376,443.93
土地使用税	31,355.72	267,711.35
印花税	407,204.66	424,606.76
教育费附加	585,080.25	574,253.71
城市维护建设税	389,838.63	393,078.93
<u>合计</u>	<u>29,599,736.81</u>	<u>28,176,481.70</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,169,761.23	12,115,297.28
<u>合计</u>	<u>5,169,761.23</u>	<u>12,115,297.28</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,599,516.46	10,946,538.08
押金保证金	734,171.00	734,171.00
暂收款	836,073.77	207,084.08
其他		227,504.12
<u>合计</u>	<u>5,169,761.23</u>	<u>12,115,297.28</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,366,785.85	3,103,968.75
<u>合计</u>	<u>3,366,785.85</u>	<u>3,103,968.75</u>

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	264,646.62	256,252.87
未终止确认的应收票据	2,173,846.40	4,844,604.43
<u>合计</u>	<u>2,438,493.02</u>	<u>5,100,857.30</u>

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	48,164,085.68	40,311,592.42	5.45%-6.30%

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
合计	<u>48,164,085.68</u>	<u>40,311,592.42</u>	

(二十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
市技术改造专项扶持	1,545,500.00		84,300.00	1,461,200.00	政府补助
合计	<u>1,545,500.00</u>			<u>1,461,200.00</u>	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
市技术改造专项扶持	1,545,500.00			84,300.00		1,461,200.00	与资产相关
合计	<u>1,545,500.00</u>					<u>1,461,200.00</u>	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>22,989,750.00</u>						<u>22,989,750.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>22,989,750.00</u>						<u>22,989,750.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	22,989,750.00						<u>22,989,750.00</u>
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>16,270,250.00</u>						<u>16,270,250.00</u>
1.人民币普通股	16,270,250.00						<u>16,270,250.00</u>
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>39,260,000.00</u>						<u>39,260,000.00</u>

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	31,934,224.00			31,934,224.00
<u>合计</u>	<u>31,934,224.00</u>			<u>31,934,224.00</u>

（二十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,625,600.70			8,625,600.70
<u>合计</u>	<u>8,625,600.70</u>			<u>8,625,600.70</u>

（二十八）未分配利润

1. 未分配利润明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	28,543,877.82	44,873,548.76
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
<u>调整后期初未分配利润</u>	<u>28,543,877.82</u>	<u>44,873,548.76</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,495,374.26	3,612,548.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<u>期末未分配利润</u>	<u>33,039,252.08</u>	<u>48,486,096.93</u>

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,120,304.96	37,620,718.83	66,434,098.88	49,911,218.44
其他业务	773,278.90		3,188,687.74	
<u>合计</u>	<u>53,893,583.86</u>	<u>37,620,718.83</u>	<u>69,622,786.62</u>	<u>49,911,218.44</u>

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	50,796.51	27,663.40

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	69,327.47	2,753.64
印花税	60,855.47	12,849.30
车船使用税	1,260.00	6,782.43
教育费附加	92,876.47	83,099.73
城市维护建设税	76,297.15	72,295.58
<u>合计</u>	<u>351,413.07</u>	<u>205,444.08</u>

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,922,226.85	1,567,361.79
业务招待费	80,998.19	151,289.69
租赁费	16,632.86	51,928.69
差旅费	315,583.42	397,207.98
标书费	55,046.69	40,002.05
办公费	42,184.89	31,530.72
折旧及摊销		15,908.96
广告费		29,623.85
其他	33,670.50	29,449.88
<u>合计</u>	<u>2,466,343.40</u>	<u>2,314,303.61</u>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,422,470.11	2,050,300.68
咨询费服务费		316,882.20
办公费	548,717.57	648,653.98
业务招待费	23,382.20	135,962.07
中介机构费	162,529.87	226,415.09
差旅费	53,668.80	96,065.85
折旧及摊销	887,277.08	438,173.77
保险费	6,489.45	59,079.61
租赁费	115,265.66	
其他	290,066.31	254,056.21
保安服务费		36,724.29

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>4,509,867.05</u>	<u>4,262,313.75</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,154,599.82	2,986,583.62
直接材料	1,285,341.22	1,733,614.51
<u>合计</u>	<u>4,439,941.04</u>	<u>4,720,198.13</u>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,744,315.28	2,862,517.89
减：利息收入	3,054.22	28,239.73
银行手续费	13,242.27	58,524.06
其他		5,200.00
<u>合计</u>	<u>3,754,503.33</u>	<u>2,898,002.22</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
市技术改造专项扶持	84,300.00	140,500.00
上海市青浦区财政局扶持资金	103,100.00	213,500.00
上海市青浦区练塘镇财政所扶持金	12,000.00	
经信委补贴款	10,333.00	
残疾人就业困难补助金	1,095.10	1,951.50
职业技能补助		10,200.00
个税手续费返还	10,021.96	7,242.00
稳定岗位补贴	71,309.61	22,361.80
引进人才补贴		3,000.00
失保基金就困补贴	19,555.40	
科技金融保费补贴	41,740.00	
<u>合计</u>	<u>353,455.07</u>	<u>398,755.30</u>

(三十六) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	2,145,683.74	-2,318,424.40
其他应收款减值损失	-46,497.00	-151,718.10
应收票据减值损失	-30,000.00	-113,583.41
<u>合计</u>	<u>2,069,186.74</u>	<u>-2,583,725.91</u>

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>非流动资产报废利得合计：</u>			
其中：固定资产报废利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1.54	1.82	1.54
<u>合计</u>	<u>1.54</u>	<u>1.82</u>	<u>1.54</u>

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>非流动资产报废损失合计</u>			
其中：固定资产报废损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿金与违约金支出	338.33		338.33
其他	3.00	3,600.00	3.00
<u>合计</u>	<u>341.33</u>	<u>3,600.00</u>	<u>341.33</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		537,614.95
递延所得税费用	-682,755.16	-1,027,425.52
以前年度汇算清缴差额	-639,519.94	
<u>合计</u>	<u>-1,322,275.10</u>	<u>-489,810.57</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,173,099.16	3,122,737.60
按适用税率计算的所得税费用	475,964.87	468,410.64
子公司适用不同税率的影响	306,307.66	-68,594.74
调整以前期间所得税的影响	-639,519.94	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,807.60	20,228.48
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-752,070.50	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
加计扣除的研发费用	-739,764.79	-909,854.95
<u>所得税费用合计</u>	<u>-1,322,275.10</u>	<u>-489,810.57</u>

（四十）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	269,155.07	1,944,257.12
利息收入	3,054.22	28,239.73
收回保证金	2,110,835.00	154,731.89
代垫款	1,266,982.64	2,697,469.73
往来款	1,454,808.76	
其他	773,280.44	
合计	<u>5,878,116.13</u>	<u>4,824,698.47</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,158,586.29	4,302,210.73
支付保证金	321,240.00	
暂收暂付款	637,992.95	941,302.90
往来款	1,304,679.03	269,445.00
其他	341.33	3,600.00
合计	<u>5,422,839.60</u>	<u>5,516,558.63</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金
无。

4. 支付的其他与投资活动有关的现金
无。

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	21,610,474.26	
<u>合 计</u>	<u>21,610,474.26</u>	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	29,335,000.00	
<u>合 计</u>	<u>29,335,000.00</u>	

（四十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,495,374.26	4,926,223.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,069,186.74	2,583,725.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,281,902.55	3,210,629.24
使用权资产摊销		
无形资产摊销	378,133.08	323,212.26
长期待摊费用摊销		186,708.70
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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,744,315.28	2,862,517.89
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-682,755.16	-1,027,425.52
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）	-7,359,315.52	-4,120,351.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,602,397.58	7,459,074.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,165,289.58	18,778,833.81
其他		
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>1,351,359.75</u>	<u>35,183,148.49</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,175,001.35	303,480.96
减：现金的期初余额	3,196,252.51	3,359,349.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<u>现金及现金等价物净增加额</u>	<u>5,978,748.84</u>	<u>-3,055,868.11</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<u>一、现金</u>	<u>9,175,001.35</u>	<u>303,480.96</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,174,401.94	299,702.08
可随时用于支付的其他货币资金	599.41	3,778.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>9,175,001.35</u>	<u>303,480.96</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

1. 所有权或使用权受到限制的资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,004,679.03	1,000,000.00 元系开立银行承兑汇票保证金，4,323.59 元系高速通行账户保证金，355.44 元系履约保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	21,000,000.00	短期借款质押
固定资产	123,986,641.62	长短期借款的抵押
无形资产	25,176,588.40	长短期借款的抵押
<u>合计</u>	<u>171,167,909.05</u>	

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市技术改造专项扶持	1,686,000.00	递延收益、 其他收益	84,300.00
上海市青浦区财政局扶持资金	103,100.00	其他收益	103,100.00
上海市青浦区练塘镇财政所扶持金	12,000.00	其他收益	12,000.00
经信委补贴款	10,333.00	其他收益	10,333.00
残疾人就业困难补助金	1,095.10	其他收益	1,095.10
个税手续费返还	10,021.96	其他收益	10,021.96
稳定岗位补贴	71,309.61	其他收益	71,309.61
失保基金就困补贴	19,555.40	其他收益	19,555.40
科技金融保费补贴	41,740.00	其他收益	41,740.00
<u>合计</u>	<u>1,955,155.07</u>		<u>353,455.07</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
浙江和美集成新材料科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	加工制造	100.00		100.00	设立

2.重要非全资子公司

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	10,179,680.38			<u>10,179,680.38</u>
交易性金融资产		20,000.00		<u>20,000.00</u>
应收票据	2,177,820.80			<u>2,177,820.80</u>
应收账款	132,916,750.70			<u>132,916,750.70</u>
其他应收款	289,468.00			<u>289,468.00</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	4,201,061.27			<u>4,201,061.27</u>
应收票据	4,781,355.29			<u>4,781,355.29</u>
应收账款	125,792,463.08			<u>125,792,463.08</u>
其他应收款	1,803,476.05			<u>1,803,476.05</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		93,958,640.13	<u>93,958,640.13</u>
应付账款		51,133,858.41	<u>51,133,858.41</u>
其他应付款		5,169,761.23	<u>5,169,761.23</u>
一年内到期的非流动负债		3,366,785.85	<u>3,366,785.85</u>
其他流动负债		2,173,846.40	<u>2,173,846.40</u>
长期借款		48,164,085.68	<u>48,164,085.68</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		85,909,231.22	<u>85,909,231.22</u>
应付账款		46,974,480.38	<u>46,974,480.38</u>
其他应付款		12,115,297.28	<u>12,115,297.28</u>
一年内到期的非流动负债		3,103,968.75	<u>3,103,968.75</u>
其他流动负债		4,844,604.43	<u>4,844,604.43</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		40,311,592.42	<u>40,311,592.42</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、应收票据和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）、附注六、（三）和附注六、（五）中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2022年6月30日：

项目	2022年6月30日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	<u>10,179,680.38</u>	10,179,680.38		

2021年12月31日：

项目	2021年12月31日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	<u>4,201,061.27</u>	4,201,061.27		

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	93,958,640.13		<u>93,958,640.13</u>
应付账款	49,016,047.54	2,117,810.87	<u>51,133,858.41</u>
其他应付款	4,351,294.03	818,467.20	<u>5,169,761.23</u>
一年内到期的非流动负债	3,366,785.85		<u>3,366,785.85</u>
其他流动负债	2,173,846.40		<u>2,173,846.40</u>
长期借款		48,164,085.68	<u>48,164,085.68</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	85,909,231.22		<u>85,909,231.22</u>
应付账款	40,389,798.13	6,584,682.25	<u>46,974,480.38</u>
其他应付款	11,865,297.28	250,000.00	<u>12,115,297.28</u>
一年内到期的非流动负债	3,103,968.75		<u>3,103,968.75</u>
其他流动负债	4,844,604.43		<u>4,844,604.43</u>
长期借款		40,311,592.42	<u>40,311,592.42</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的一年内到期的非流动负债（详见附注六、（二十一））和长期借款（详见附注六、（二十三））有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

在管理层进行敏感性分析时，25~50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期的非流动负债按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25 个基点	-11,336.87/+11,336.87	-11,336.87/+11,336.87
人民币	50 个基点	-22,673.75/+22,673.75	-22,673.75/+22,673.75

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25 个基点	-26,287.93/+26,287.93	-26,287.93/+26,287.93
人民币	50 个基点	-52,575.86/+52,575.86	-52,575.86/+52,575.86

2.汇率风险

无。

3.权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司的控股股东为自然人管明贤，其对本公司的持股情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
白雪红	股东、董事、副总经理

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
管明贤	资金拆借利息支出	132,497.50	53,620.36

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
管明贤、白雪红	1,400.00	2018-9-4	2022-9-3	否
管明贤、白雪红	500.00	2018-12-19	2024-12-9	否
管明贤、白雪红	259.10	2019-4-25	2024-12-9	否
管明贤、白雪红	172.00	2019-6-5	2024-12-9	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
管明贤、白雪红	268.00	2019-8-1	2027-7-28	否
管明贤、白雪红	150.00	2019-10-23	2027-7-28	否
管明贤、白雪红	182.00	2019-11-22	2027-7-28	否
管明贤、白雪红	46.20	2019-11-25	2023-11-21	否
管明贤、白雪红	70.00	2020-1-15	2023-1-15	否
管明贤、白雪红	248.50	2020-9-27	2024-9-26	否
管明贤、白雪红	1,400.00	2020-10-27	2022-9-3	否
管明贤、白雪红	200.00	2021-8-19	2024-8-18	否
管明贤、白雪红	800.00	2021-3-17	2024-3-16	否

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
管明贤	8,000,000.00	2022-1-28	2023-1-28	本期已偿还
管明贤	175,000.00	2022-1-30	2023-1-30	本期已偿还
管明贤	6,335,000.00	2022-3-25	2023-3-25	本期部分未偿还
管明贤	150,000.00	2022-4-20	2023-4-20	本期未偿还
管明贤	680,000.00	2022-4-27	2023-4-27	本期未偿还

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	管明贤	3,449,516.46	10,875,816.44

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

2021年，公司向济南市历下区人民法院提起民事诉讼，起诉中铁十四局集团电气化工程有限公司支付公司货款。截至本财务报表报出日，该案件仍在继续审理中。截至2022年6月30日，公司应收十四局集团电气化工程有限公司-西安地铁四号线D4ZZXSG-3标项目余额为1,320,867.66元，公司已根据谨慎性原则计提坏账准备。

2021年，公司向绍兴市上虞区人民法院提起民事诉讼，起诉浙江亚厦装饰股份有限公司支付公司货款。截至本财务报表报出日，该案件仍在继续审理中。截至2022年6月30日，公司应收浙江亚厦装饰股份有限公司的涉及诉讼项目款项余额为5,452,851.34元，公司已根据谨慎性原则计提坏账准备。

2022年3月22日，公司向南京市栖霞区人民法院提起民事诉讼，起诉南京卫生高等职业技术学校、南京江北新区中央商务区投资发展有限公司支付公司货款。截至本财务报表报出日，该案件仍在继续审理中。截至2022年6月30日，公司应收南京卫生高等职业技术学校-南京卫生学校南京南丁格尔护理学院建设项目余额为2,772,861.67元，公司已根据谨慎性原则计提坏账准备。

2022年，公司向上海市静安区人民法院起民事诉讼，起诉中铁上海工程局集团有限公司支付公司货款。截至本财务报表报出日，该案件仍在继续审理中。截至2022年6月30日，公司应收中铁上海工程局集团有限公司的涉及诉讼项目款项余额为2,546,169.49元，公司已根据谨慎性原则计提坏账准备。

2022年，公司向绍兴仲裁委员会提起仲裁申请，仲裁请求浙江亚厦蘑菇加装饰设计工程有限公司支付公司货款。截至本财务报表报出日，该案件仍在继续审理中。截至2022年6月30日，公司应收浙江亚厦蘑菇加装饰设计工程有限公司的涉及仲裁项目款项余额为782,123.03元，公司已根据谨慎性原则计提坏账准备。

注：以上项目坏账准备计提情况详见“附注六（三）应收账款、2. 按坏账计提方法分类披露”。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

本公司当期无资本化借款费用

（七）外币折算

无。

（八）租赁

1.融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2.经营租赁出租人租出资产情况

无。

3.融资租赁承租人

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	97,655,408.40	74,821,383.12
1-2年（含2年）	32,384,467.59	39,628,000.68
2-3年（含3年）	26,168,770.44	35,410,221.48
3-4年（含4年）	7,874,350.72	8,077,112.84
4-5年（含5年）	5,764,956.01	6,730,207.04
5年以上	6,553,126.02	6,607,518.71
合计	<u>176,401,079.18</u>	<u>171,274,443.87</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,172,058.41	12.00	17,019,910.67	80.39	4,152,147.74
按组合计提坏账准备	<u>155,229,020.77</u>	<u>88.00</u>	<u>20,133,526.07</u>		<u>135,095,494.70</u>
其中：风险组合	139,385,668.19	79.02	20,133,526.07	14.44	119,252,142.12
性质组合	15,843,352.58	8.98			15,843,352.58
合计	<u>176,401,079.18</u>	<u>100</u>	<u>37,153,436.74</u>		<u>139,247,642.44</u>

续上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,469,938.66	13.12	18,139,094.45	80.73	4,330,844.21
按组合计提坏账准备	<u>148,804,505.21</u>	<u>86.88</u>	<u>21,331,445.41</u>		<u>127,473,059.80</u>
其中：风险组合	135,715,452.66	79.24	21,331,445.41	15.72	114,384,007.25
性质组合	13,089,052.55	7.64			13,089,052.55
合计	<u>171,274,443.87</u>	<u>100</u>	<u>39,470,539.86</u>		<u>131,803,904.01</u>

(1)按单项计提坏账准备：

项目	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
A公司	4,976,002.97	2,488,001.49	50.00	部分无法收回
B公司（部分项目）	4,762,324.11	4,762,324.11	100.00	预计无法收回

项目	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
C 公司	2,546,169.49	1,273,084.74	50.00	部分无法收回
D 公司	2,348,930.16	2,348,930.16	100.00	预计无法收回
E 公司	2,057,305.13	2,057,305.13	100.00	预计无法收回
F 公司	852,403.47	852,403.47	100.00	预计无法收回
G 公司	782,123.03	391,061.52	50.00	部分无法收回
H 公司	599,240.92	599,240.92	100.00	预计无法收回
I 公司	589,395.50	589,395.50	100.00	预计无法收回
其他长期挂账货款	1,658,163.63	1,658,163.63	100.00	预计无法收回
合计	<u>21,172,058.41</u>	<u>17,019,910.67</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：风险组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	139,385,668.19	20,133,526.07	14.44
性质组合	15,843,352.58		
合计	<u>155,229,020.77</u>	<u>20,133,526.07</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	135,715,452.66	21,331,445.41	15.72
性质组合	13,089,052.55		
合计	<u>148,804,505.21</u>	<u>21,331,445.41</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	18,139,094.45	-1,119,183.78			17,019,910.67
风险组合	21,331,445.41	-1,197,919.34			20,133,526.07
合计	<u>39,470,539.86</u>	<u>-2,317,103.12</u>			<u>37,153,436.74</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款 期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 金额
杭州市地铁集团有限责任公司	22,101,349.15	12.53	1,348,595.87
浙江和美集成新材料科技有限公司	15,843,352.58	8.98	
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	11,514,167.49	6.53	830,378.65
武汉地铁集团有限公司	10,556,878.46	5.98	620,310.99
浙江亚厦装饰股份有限公司	7,840,246.30	4.44	4,958,070.15
合计	<u>67,855,993.98</u>	<u>38.46</u>	<u>7,757,355.66</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	271,438.00	1,782,251.05
合计	<u>271,438.00</u>	<u>1,782,251.05</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	260,240.00	172,987.00
1-2年（含2年）	5,000.00	827,248.00
2-3年（含3年）	10,200.00	1,071,100.00
3-4年（含4年）	11,100.00	33,000.00
4-5年（含5年）	30,000.00	
合计	<u>316,540.00</u>	<u>2,104,335.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	316,540.00	2,104,335.00
合计	<u>316,540.00</u>	<u>2,104,335.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额		322,083.95		<u>322,083.95</u>
2021 年 12 月 31 日其他收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-276,981.95		<u>-276,981.95</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		<u>45,102.00</u>		<u>45,102.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	322,083.95	-276,981.95			45,102.00
合计	<u>322,083.95</u>	<u>-276,981.95</u>			<u>45,102.00</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	押金、保证金	180,240.00	1 年以内（含 1 年）	56.94	9,012.00
中建安装集团有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	15.80	2,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁四局集团有限公司	押金、保证金	30,000.00	1年以内(含1年)	9.48	1,500.00
上海旭泾置业有限公司	押金、保证金	20,000.00	4-5年(含5年)	6.32	16,000.00
中铁北京工程局集团有限公 司	押金、保证金	10,000.00	4-5年(含5年)	3.16	8,000.00
合计		<u>290,240.00</u>		<u>91.70</u>	<u>37,012.00</u>

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	125,000,000.00		125,000,000.00	125,000,000.00		125,000,000.00
合计	<u>125,000,000.00</u>		<u>125,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>		<u>125,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
浙江和美集成新材料科技有限公司	125,000,000.00		
合计	<u>125,000,000.00</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
浙江和美集成新材料科技有限公司				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
浙江和美集成新材料科技有限公司			125,000,000.00	
合计			<u>125,000,000.00</u>	

2.对联营企业、合营企业投资
无。

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,481,830.05	45,322,393.41	66,259,714.36	52,174,067.68
其他业务	4,289,531.52	2,063,236.43	2,457,820.84	1,034,090.16
合计	<u>53,771,361.57</u>	<u>47,385,629.84</u>	<u>68,717,535.20</u>	<u>53,208,157.84</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	353,455.07
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
（6）非货币性资产交换损益	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
（9）债务重组损益	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

非经常性损益明细	金额
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-339.79
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>353,115.28</u>
减：所得税影响金额	53,018.04
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>300,097.24</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	300,097.24
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.11	0.11

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。