



优波科

NEEQ : 831040

郑州优波科新材料股份有限公司

(Zhengzhou UOBOC New Material Co. , LTD)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年6月，优波科入选“2022年度水性漆行业十大品牌”。



2022年上半年，我司新取得四项实用新型发明专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	77

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。

公司负责人傅宏伟、主管会计工作负责人王亚芳及会计机构负责人（会计主管人员）王亚芳保证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内容的真实性、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
公司管理提升及人才储备不足的风险	随着公司战略目标由中小代理商转变为直销大客户，公司目前营销团队的人员素质可能造成公司业务发展的瓶颈；随着公司走向资本市场、经营转型升级，公司各部门员工的水平有待提高，特别是高级管理人员对资本市场、技术风险、资金筹集等方面的应对能力需要提高，尤其是技术服务方面的人才严重不足，亟待解决这一短板。
技术革新或泄密风险	隔热、保温涂料是集涂料制造与隔热保温材料材料于一体的综合产品。涂料制造技术和隔热保温材料技术的发展革新会给本行业带来革命性的改变。处于本行业的企业有较高的因新技术应用而被淘汰的风险。
政策风险	近年来，随着国家节能减排工作的落实，节能材料需求量日益增多，由此引发了对隔热保温涂料的较大需求。未来国家宏观政策调整、产业政策重大变化或各地、各行业节能改造工作推进程度或快或慢将会对公司的经营发展及规模带来影响。
客户集中的风险	2022年上半年，公司向前五名客户销售的金额占销售总额的比例为94.05%，集中度较高。预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目		释义
本公司、公司、优波科	指	郑州优波科新材料股份有限公司
分公司	指	郑州优波科新材料股份有限公司孟津分公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
清能碳数据、清能	指	郑州清能碳数据有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	郑州优波科新材料股份有限公司章程
三会	指	郑州优波科新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州优波科新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou UOBOC New Material Co.,LTD UOBOC
证券简称	优波科
证券代码	831040
法定代表人	傅宏伟

二、 联系方式

董事会秘书	王美婷
联系地址	郑州市高新技术产业开发区杜英街 166 号 B16 号楼 B 户
电话	0371-67993915
传真	0371-68756655
电子邮箱	uoboc729@163.com
公司网址	www.uoboc.com
办公地址	郑州市高新技术产业开发区杜英街 166 号 B16 号楼 B 户
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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 8 月 17 日
挂牌时间	2014 年 8 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(C26)-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-涂料制造（C2641）
主要业务	保温隔热防腐涂料的研发、生产、销售。
主要产品与服务项目	UBC-1G 系列陶瓷隔热防腐涂料，UBC-BW1 系列陶瓷保温涂料，纺织品隔热防水涂料，UBC-ZN 系列陶瓷智能隔热涂料，GR-TL 系列建筑反射隔热涂料，UBC-WN 系列屋面隔热防水涂料，UBC-810 系列抗碱封闭底漆，UBC-W600 系列外墙涂料。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	28,967,090
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为傅宏伟、付江，一致行动人为傅宏伟、付江。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100779405836Y	否
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区杜英街 166 号 B16 号楼 B 户	否
注册资本（元）	28,967,090	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	8,336,626.15	7,746,696.44	7.62%
毛利率%	53.96%	34.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	525,691.46	294,938.41	78.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	237,261.60	-191,277.52	224.04%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.99%	1.14%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.90%	0.74%	-
基本每股收益	0.0181	0.0102	77.45%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,594,663.67	42,457,592.23	9.74%
负债总计	19,904,319.59	16,292,939.61	22.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,690,344.08	26,164,652.62	2.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.90	2.22%
资产负债率% (母公司)	42.72%	38.37%	-
资产负债率% (合并)	42.72%	38.37%	-
流动比率	2.01	2.98	-
利息保障倍数	1.55	1.14	-

(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	204,356.75	-585,864.12	134.88%
应收账款周转率	0.45	0.52	-
存货周转率	2.89	5.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.74%	1.27%	-
营业收入增长率%	7.62%	89.91%	-
净利润增长率%	78.24%	133.96%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

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

公司拥有中国环境标志产品认证证书，ISO 14001:2008 环境管理体系认证证书，ISO 9001:2008 质量管理体系认证证书，并获得多个省市的节能新型产品推广认证。公司通过自主创新，创立了一整套核心技术方案。目前公司已经拥有三项国家发明专利和八项实用新型专利证书，同时拥有四项非专利核心技术，分别为：复合陶瓷微晶体（隔热涂料核心原材料）、高透明树脂（玻璃隔热涂料核心原材料）、冷颜料（隔热涂料调色用核心原材料）、高铁隔热产品复合材料，形成了完善的知识产权体系和独特的技术优势。建筑反射隔热涂料（GR-TL）被河南省科技厅评为“高新技术产品”，属于省级“高新技术成果转化项目”。公司还协助相关部门参与编写多个省市的隔热涂料应用技术规程和隔热防火技术规程。隔热保温系列涂料产品入选中国环境标志产品政府绿色采购清单。

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

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

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	718,910.25	1.54%	1,111,446.28	2.62%	-35.32%
应收账款	15,978,946.64	34.29%	13,265,707.80	31.24%	20.45%
预付账款	5,618,641.81	12.06%	4,736,142.66	11.15%	18.63%
其他应收款	5,264,729.11	11.30%	3,858,034.41	9.09%	36.46%
投资性房地产	2,143,116.72	4.60%	8,145,478.61	19.18%	-73.69%
固定资产	8,969,197.48	19.25%	3,235,167.95	7.62%	177.24%
其他流动负债	47,311.41	0.10%	69,940.95	0.16%	-32.36%
长期借款	3,500,000.00	7.51%	4,900,000.00	11.54%	-28.57%
其他非流动负债	2,026,636.60	4.35%	3,209,388.89	7.56%	-36.86%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期末货币资金较上年期末减少 35.32%，主要系公司应收账款回款较慢，应收账款余额较上期末增加 2,682,857.54 元，且本期偿还的借款和利息较上期增加。
2. 其他应收款：本期末其他应收款较上年期末增加 36.46%，主要系公司工程往来款、备用金、投标保证金增加所致；
3. 投资性房地产：本期末投资性房地产较上年期末减少 73.69%，主要系公司办公楼在 2022 年上半年有部分未对外出租，转为自用的固定资产所致；
4. 固定资产：本期末固定资产较上年期末增加 177.24%，主要系公司办公楼在 2022 年有部分未对外出租，转为自用的固定资产所致；
5. 其他非流动负债：本期末其他非流动负债较上年期末减少 36.86%，主要系公司偿还了借款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	8,336,626.15	100.00%	7,746,696.44	100.00%	7.62%
营业成本	3,837,857.78	46.04%	5,090,624.45	65.71%	-24.61%
毛利率	53.96%	-	34.29%	-	19.67%
税金及附加	113,923.02	1.37%	64,007.58	0.83%	77.98%
销售费用	614,254.23	7.37%	423,520.47	5.47%	45.04%
管理费用	1,874,825.61	22.49%	1,321,011.40	17.05%	41.92%
财务费用	1,182,491.82	14.18%	667,156.12	8.61%	77.24%
其他收益	193,600	2.32%	160,000.00	2.07%	21.00%
信用减值损失	202,865.66	2.43%	-214,828.49	-2.77%	194.43%
投资收益	0.00	0.00%	404,123.54	5.22%	-100.00%
营业利润	587,330.29	7.05%	78,665.37	1.02%	646.62%
营业外收入	1,130.25	0.01%	19,895.20	0.26%	-94.32%
营业外支出	1.00	0.00%	12,000.00	0.15%	-99.99%
利润总额	58,845,954	7.06%	86,560.57	1.12%	579.82%
所得税费用	62,768.08	0.75%	-208,377.84	-2.69%	130.12%

净利润	525,691.46	6.31%	294,938.41	3.81%	78.24%
经营活动产生的现金流量净额	204,356.75	-	-585,864.12	-	134.88%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-596,892.78	-	65,345.59	-	-1,013.44%

项目重大变动原因:

1. 毛利率: 报告期内, 毛利率较上年同期增加 19.67%, 主要系本期保温涂料和隔热涂料等毛利率较高的产品销售占比较上年同期大幅增长, 上年同期毛利率较低的施工类项目和其他业务占比较高。
2. 管理费用: 报告期内, 管理费用较上年同期增加 41.92%, 主要系本期职工薪酬、折旧费、物业费增加所致;
3. 销售费用: 报告期内, 销售费用较上年同期增加 45.04%, 主要系本期与销售有关的业务费和其他费用增加所致;
4. 财务费用: 报告期内, 财务费用较上年同期增加 77.24%, 主要系本期的借款金额较上期末增加所致;
5. 信用减值损失: 报告期内, 信用减值损失增加 194.43%, 是报告期内我司应收账款和其他应收款的坏账损失增加所致;
6. 投资收益: 报告期内, 投资收益减少 100%, 主要系本期我司所投资公司清能碳数据未开展业务所致;
7. 经营活动产生的现金流量净额: 报告期内, 经营活动现金流量净额较上年同期增加 134.88%, 主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 52.81%, 同时由于国家出台制造业中小微企业延缓缴纳部分税费以及六税两费减半征收等相关政策, 本期支付的各项税费较上年同期减少 93.92%。
8. 筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 筹资活动现金流量净额比上年同期减少 1,013.44%, 主要系本期偿还的借款利息较上年同期大幅增加所致。

三、 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	193,600.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	144,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,129.25
非经常性损益合计	339,329.25
所得税影响数	50,899.39
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	288,429.86

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 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、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州清能碳数据有限公司	参股公司	碳排放数据采集、储存、分析等服务	5,154,639.00	4,398,809.55	4,335,534.77	0.00	0.00

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
郑州清能碳数据有限公司	为我司做碳数据分析，节能计算	拓展业务需要

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	其他	租赁承诺	2014年8月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范关联交易	2014年8月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范关联交易	2014年8月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014年8月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

（一）全体发起人承诺：

1、公司租赁房屋存在未取得房产证情形，全体股东承诺若因上述情况造成法律后果，造成该房屋不能正常使用的，由此造成的损失由现有股东承担。

2、公司自改制至今，全体股东均为其所持有的公司股份的实际持有人，各股东所持有股份均具有完全的所有权且与任何其他各方不存在争议，不存在信托、委托持股、股权代持或者类似安排，不存在质押、被查封或者设定第三方权益以及其他权利受限制等情形。

3、公司全体股东共同承诺：若今后股东进行股份转让、股份质押或设定第三方权益以及其他权利受限制等情形时，将严格依照全国中小企业股份转让系统相关规定及《郑州优波科新材料股份有限公司章程》、《郑州优波科新材料股份有限公司信息披露事务管理制度》等有关法律、法规、规范性文件及公司章程进行，及时履行告知和信息披露等义务，确保公司股权明晰，规范运行。

目前，各承诺人严格履行上述承诺。

（二）持股 5%以上股东（董事长傅宏伟及董事付江、杨建、刘明）承诺：

1、严格按照公司章程及各项制度执行关联交易审批以规范关联交易。

目前，各承诺人严格履行上述承诺。

（三）全体发起人、董事、监事、高级管理人员承诺：

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

目前，各承诺人严格履行上述承诺。

（四）全体董事、监事及高级管理人员承诺：

1、按照公司法及公司章程对于股份公司股份转让限制进行转让。

2、承诺避免与公司从事具有同业竞争的业务。

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

目前，各承诺人严格履行上述承诺。

（四） 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
孟津厂区土地	无形资产	抵押	1,029,496.04	2.21%	银行贷款抵押
总计	-	-	1,029,496.04	2.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1. 公司于 2022 年 6 月 22 日召开了第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于向光大银行申请贷款暨资产抵押的议案》，将孟津厂区土地抵押给光大银行郑州天韵街支行贷款 300 万元。此次资产抵押贷款补充了公司资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

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	14,298,774	49.36%	0	14,298,774	49.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,913,071	10.06%	0	2,913,071	10.06%	
	董事、监事、高管	1,975,114	6.82%	0	1,975,114	6.82%	
	核心员工	302,896	1.05%	0	302,896	1.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,668,316	50.64%	0	14,668,316	50.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,739,212	30.17%	0	8,739,212	30.17%	
	董事、监事、高管	5,925,343	20.46%	0	5,925,343	20.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		28,967,090	-	0	28,967,090	-	
普通股股东人数							32

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傅宏伟	6,911,255	0	6,911,255	23.86%	5,183,441	1,727,814	0	0
2	河南华祺节能环保创业投资有限公司	4,936,610	0	4,936,610	17.04%	0	4,936,610	0	0
3	付江	4,741,028	0	4,741,028	16.37%	3,555,771	1,185,257	0	0
4	杨建	3,947,408	0	3,947,408	13.63%	2,960,556	986,852	0	0
5	刘明	3,751,824	0	3,751,824	12.95%	2,813,868	937,956	0	0
6	上海证券有限责任有	1,140,892	0	1,140,892	3.94%	0	1,140,892	0	0

	限公司								
7	中原证 券股份 有限公 司	765,865	0	765,865	2.64%	0	765,865	0	0
8	张毅	746,931	0	746,931	2.58%	0	746,931	0	0
9	邹细保	376,023	0	376,023	1.30%	0	376,023	0	0
10	钮承杰	331,314	0	331,314	1.14%	0	331,314	0	331,314
	合计	27,649,150	-	27,649,150	95.45%	14,513,636	13,135,514	0	331,314

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，傅宏伟和付江为兄弟关系，其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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
傅宏伟	董事长	男	1959年5月	2019年9月9日	2022年9月8日
付江	董事、总经理	男	1959年2月	2019年9月9日	2022年9月8日
张善正	董事	男	1966年1月	2019年9月9日	2022年9月8日
杨建	董事	男	1951年10月	2019年9月9日	2022年9月8日
刘明	董事	男	1958年7月	2019年9月9日	2022年9月8日
孙滨	监事会主席	男	1953年11月	2019年9月9日	2022年9月8日
刘玉郑	职工监事	男	1962年2月	2019年9月9日	2022年9月8日
洪娜	监事	女	1983年5月	2019年9月9日	2022年9月8日
王美婷	董事会秘书	女	1992年10月	2019年9月9日	2022年9月8日
高闯	副总经理	男	1988年7月	2019年9月9日	2022年9月8日
王亚芳	财务负责人	女	1990年5月	2022年4月23日	2022年9月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王亚芳	主管会计	新任	财务负责人	公司业务发展需要
傅宏伟	董事长兼财务负责人	离任	董事长	公司业务发展需要

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届董事会第十二次会议于2022年4月23日审议并通过：免去傅宏伟财务负责人职务、聘任王亚芳为财务负责人，任期至第三届董事会届满，自第三届董事会第十二次会议审议通过之日起生效。详见我司在全国中小企业股份转让系统公司的公告2022-010。

(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、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王亚芳，女，1990年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，河南财经政法大学成功学院，会计学专业，本科。2014年10月-2017年2月，任北京依利特物业服务有限公司郑州分公司财务会计；2018年8月-2022年4月，任郑州优波科新材料股份有限公司主管会计；2022年4月23日至今，任郑州优波科新材料股份有限公司财务负责人。

（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	期末人数
行政人员	2	2
生产人员	10	9
销售人员	10	10
技术人员	3	5
财务人员	3	3
管理人员	3	3
员工总计	31	32

（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) 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	五（一）	718,910.25	1,111,446.28
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			
应收账款	五（二）	15,978,946.64	13,265,707.80
应收款项融资			
预付款项	五（三）	5,618,641.81	4,736,142.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	5,264,729.11	3,858,034.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	1,280,109.69	1,379,702.21
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		28,861,337.50	24,351,033.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（六）	757,953.63	757,953.63
其他权益工具投资	五（七）	9,534.52	9,534.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	2,143,116.72	8,145,478.61

固定资产	五（九）	8,969,197.48	3,235,167.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	1,140,768.73	1,157,084.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	981,918.93	1,309,225.23
递延所得税资产	五（十二）	1,571,346.14	1,634,114.22
其他非流动资产	五（十三）	2,159,490.02	1,858,000.00
非流动资产合计		17,733,326.17	18,106,558.87
资产总计		46,594,663.67	42,457,592.23
流动负债：			
短期借款	五（十四）	3,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	3,952,316.97	3,112,818.64
预收款项	五（十七）	51,530.32	47,286.15
合同负债	五（十六）	363,933.88	538,007.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	563,884.31	537,874.15
应交税费	五（十九）	1,884,808.31	999,599.99
其他应付款	五（二十）	3,613,897.79	2,878,023.50
其中：应付利息		9,507.31	4,020.31
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	47,311.41	69,940.95
流动负债合计		14,377,682.99	8,183,550.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	3,500,000.00	4,900,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（二十三）	2,026,636.60	3,209,388.89
非流动负债合计		5,526,636.60	8,109,388.89
负债合计		19,904,319.59	16,292,939.61
所有者权益：			
股本	五（二十四）	28,967,090.00	28,967,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	2.21	2.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	400,498.19	400,498.19
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-2,677,246.32	-3,202,937.78
归属于母公司所有者权益合计		26,690,344.08	26,164,652.62
少数股东权益			
所有者权益合计		26,690,344.08	26,164,652.62
负债和所有者权益总计		46,594,663.67	42,457,592.23

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（二十八）	8,336,626.15	7,746,696.44
其中：营业收入		8,336,626.15	7,746,696.44
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十八）	8,145,761.52	8,017,326.12
其中：营业成本		3,837,857.78	5,090,624.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	113,923.02	64,007.58
销售费用	五（三十）	614,254.23	423,520.47
管理费用	五（三十一）	1,874,825.61	1,321,011.40
研发费用	五（三十二）	522,409.06	451,006.10
财务费用	五（三十三）	1,182,491.82	667,156.12
其中：利息费用		1,072,526.41	597,727.74
利息收入		515.67	686.56
加：其他收益	五（三十四）	193,600.00	160,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		404,123.54
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	202,865.66	-214,828.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		587,330.29	78,665.37
加：营业外收入	五（三十七）	1,130.25	19,895.20
减：营业外支出	五（三十八）	1.00	12,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		588,459.54	86,560.57

减：所得税费用	五（三十九）	62,768.08	-208,377.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		525,691.46	294,938.41
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）		525,691.46	294,938.41
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）		525,691.46	294,938.41
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		525,691.46	294,938.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		525,691.46	294,938.41
（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）		0.0181	0.0102
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0181	0.0102

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	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		6,532,861.00	6,749,666.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,289,394.09	13,672,448.84
经营活动现金流入小计		7,822,255.09	20,422,114.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,280,291.09	6,951,888.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,164,037.42	895,048.06
支付的各项税费		38,783.88	638,111.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,134,785.95	12,522,931.32
经营活动现金流出小计		7,617,898.34	21,007,979.01
经营活动产生的现金流量净额		204,356.75	-585,864.12
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,204,000.00	2,994,000.00
筹资活动现金流入小计		8,104,000.00	2,994,000.00
偿还债务支付的现金		2,253,449.85	2,191,508.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,064,888.02	222,200.89
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		5,382,554.91	514,945.07
筹资活动现金流出小计		8,700,892.78	2,928,654.41
筹资活动产生的现金流量净额		-596,892.78	65,345.59
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		-392,536.03	-520,518.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,111,446.28	543,142.25
六、期末现金及现金等价物余额		718,910.25	22,623.72

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

三、 财务报表附注

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

郑州优波科新材料股份有限公司

2022年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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

主要产品为隔热涂料、保温涂料、外墙涂料、真石漆。UBC-1G系列陶瓷隔热防腐涂料, UBC-BW1系列陶瓷保温涂料, 纺织品隔热防水涂料, UBC-ZN系列陶瓷智能隔热涂料, GR-TL系列建筑反射隔热涂料, UBC-WN系列屋面隔热防水涂料,

UBC810系列抗碱封闭底漆，UBC-W600系列外墙涂料。产品主要用于粮库隔热，冷库保温、食用油灌、石化油灌、通信机站，染房加热保温，纺织类，装饰、节能、保温。房地产，钢结构厂房，军工油灌和营房。用途十分广泛，高速铁路轨道是未来主要的销售方向。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关

交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止

确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参

照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（八）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何

其他情况下都不会做出的让步；

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款及合同资产

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

应收账款信用减值损失，我们采用减值矩阵法。

第一步，统计近四年应收账款账龄情况

第二步，计算近四年应收账款迁移率及应收账款迁移率平均值，

第三步，根据各账龄段的应收账款迁移率，计算各账龄段的应收账款损失率

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

第五步，计算预期损失准备。

账龄	历史损失率 (%)	前瞻调整	预期损失率 (%)
1 年以内	5.07		5.07
1-2 年	10.47		10.47
2-3 年	18.45		18.45
3-4 年	33.50		33.50

账龄	历史损失率 (%)	前瞻调整	预期损失率 (%)
4-5 年	64.30		64.30
5 年以上	100.00		100.00

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

(2) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组 合	账龄组合

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单

位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的

差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

（十一）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设

备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、专利和专有技术等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期资产减值

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

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

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

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

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

例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）合同负债

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

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定

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

（二十）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

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

本公司工程项目收入确认方式：按产出法分段确认收入。具体依据合同履约进

度确认单、结算单确认收入。

（二十一）合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十二）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之

间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

（二十四）租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

（二十五）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2021 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202141001571。根据国税函【2009】203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，本公司 2021 年至 2023 年企业所得税享受高新技术企业 15% 的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,158.04	29,908.04
银行存款	689,275.33	1,081,062.21
其他货币资金	476.88	476.03
合计	718,910.25	1,111,446.28

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,771,174.86	10,503,944.34
1 至 2 年	5,708,790.34	2,075,486.81
2 至 3 年	2,045,385.81	695,517.77
3 至 4 年	641,489.77	107,737.50
4 至 5 年	51,515.09	2,233,305.11
5 年以上	1,480,443.80	1,399,950.60
小计	19,698,799.67	17,015,942.13
减：坏账准备	3,719,853.03	3,750,234.33
合计	15,978,946.64	13,265,707.80

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	19,698,799.67	100.00	3,719,853.03	18.88	15,978,946.64
按组合计提坏账准备	19,698,799.67	100.00	3,719,853.03	18.88	15,978,946.64
合计	19,698,799.67	100.00	3,719,853.03	18.88	15,978,946.64

(续)

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

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

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	3,750,234.33		30,381.30		3,719,853.03
合计	3,750,234.33		30,381.30		3,719,853.03

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,719,490.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,561,996.47 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
明发集团(马鞍山)实业有限公司	3,768,080.87	19.13	823,739.70
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	2,223,800.00	11.29	486,144.65
郑州杓袁九年一贯制学校	2,100,000.00	10.66	459,080.74
北京华泰兴源科技有限公司绍兴分公司	1,827,610.00	9.28	399,533.60
河南乐悦装饰工程有限公司	1,800,000.00	9.14	393,497.78
合计	11,719,490.87	59.49	2,561,996.47

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,237,041.94	22.02	1,196,002.10	25.25
1-2 年	1,128,272.26	20.08	1,183,610.33	24.99
2-3 年	1,015,393.03	18.07	132,676.80	2.80
3 年以上	2,237,934.58	39.83	2,223,853.43	46.95
合计	5,618,641.81	100	4,736,142.66	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	合肥科润节能建材有限公司	903,803.43	服务费-研发未完成

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
2	黄永辉	861,093.00	工程尚未完工
3	深圳市华创化工有限公司	800,000.00	服务费-研发未完成
4	长葛市尚佳瓷业有限公司	551,990.00	未到结算期
5	萍乡市良江贸易有限公司	520,050.00	服务费-研发未完成
合计		3,636,936.43	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
合肥科润节能建材有限公司	非关联方	903,803.43	16.09	3年以上	服务费-研发未完成
萍乡市启江贸易有限公司	非关联方	900,000.00	16.02	1年以内	未到结算期
黄永辉	非关联方	861,093.00	15.33	1-2年	工程尚未完工
深圳市华创化工有限公司	非关联方	800,000.00	14.24	3年以上	服务费-研发未完成
长葛市尚佳瓷业有限公司	非关联方	551,990.00	9.82	1-2年	未到结算期
合计		4016886.43	71.49	/	/

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,264,729.11	3,858,034.41
合计	5,264,729.11	3,858,034.41

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,297,360.53
1至2年	95,654.26
2至3年	536,261.70
3至4年	1,568,411.72
4至5年	128,265.00
5年以上	185,048.00
小计	5,811,001.21
减：坏账准备	546,272.10
合计	5,264,729.11

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	3,224,260.09	2,007,500.05

借款	1,279,515.49	1,819,355.48
备用金	1,103,730.63	662,208.34
押金保证金	203,495.00	87,726.00
减：坏账准备	546,272.10	718,756.46
合 计	5,264,729.11	4,576,790.87

(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	718,756.46			718,756.46
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	172,484.36			172,484.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	546,272.10			546,272.10

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	718,756.46		172,484.36		546,272.10
合 计	718,756.46		172,484.36		546,272.10

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新余市中维投资开发有限公司	480,000.00	以物抵债
格兰迪环保涂料科技发展有限公司	460,000.00	货币资金
合 计	940,000.00	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
镇江苏润丽景房产有限公司	往来款	否	1,062,216.61	2-3 年	20.18	318,664.98

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李丹丹	往来款	否	607,876.48	1 年以内	11.55	
马佳	往来款	否	530,000.00	1 年以内	10.07	
梁星友	往来款	否	514,167.00	注 1	9.77	60,013.40
师凯	往来款	否	510,000.00	1 年以内	9.69	
合计	——	-	3,224,260.09	——	61.24	378,678.38

注 1: 梁星友 514,167.00 元, 其中: 账龄在 1 年以内的金额 204,100.00 元, 2-3 年金额 20,000.00 元, 3-4 年 290,067.00 元。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	379,334.47		379,334.47	430,080.22		430,080.22
库存商品	836,270.53	103,412.06	732,858.47	875,628.04	103,412.06	772,215.98
周转材料	167,916.75		167,916.75	177,406.01		177,406.01
合计	1,383,521.75		1,280,109.69	1,483,114.27		1,379,702.21

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
库存商品	103,412.06			103,412.06
合计	103,412.06			103,412.06

(六) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
郑州清能碳数 据有限公司	757,953.63									757,953.63	
小计	757,953.63									757,953.63	
合计	757,953.63									757,953.63	

(七) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
去吧看看 (832920)	9,534.52	9,534.52
合 计	9,534.52	9,534.52

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	9,587,181.41	9,587,181.41
2. 本期增加金额	1,722,023.58	
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出	8,610,117.90	6,888,094.32
4. 期末余额	2,699,087.09	2,699,087.09
二、累计折旧和累计摊销		
1. 上年年末余额	1,441,702.80	1,441,702.80
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	169,989.83	169,989.83
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出	1,055,722.26	1,055,722.26
4. 期末余额	555,970.37	555,970.37
三、账面价值		
1. 期末账面价值	2,143,116.72	2,143,116.72
2. 上年年末账面价值	8,145,478.61	8,145,478.61

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,969,197.48	3,235,167.95
固定资产清理		
合 计	8,969,197.48	3,235,167.95

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	3,269,433.08	1,541,647.13	627,348.23	1,341,000.00	6,779,428.44
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他转入	8,610,117.90				8,610,117.90
3. 本期减少金额					
(1) 转出	1,722,023.58				1,722,023.58
4. 期末余额	10,157,527.40	1,541,647.13	627,348.23	1,341,000.00	13,667,522.76
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	607,554.06	1,209,528.69	452,260.09	1,274,917.65	3,544,260.49
2. 本期增加金额					
(1) 计提	148,198.44	71,717.32	3,047.64		222,963.40
(2) 其他转入	1,160,039.89				1,160,039.89
3. 本期减少金额					
(1) 其他转出	228,938.50				228,938.50
4. 期末余额	1,686,853.89	1,281,246.01	455,307.73	1,274,917.65	4,698,325.28
三、账面价值					
1. 期末账面价值	8,470,673.51	260,401.12	172,040.50	66,082.35	8,969,197.48
2. 上年年末账面价值	2,661,879.02	332,118.44	175,088.14	66,082.35	3,235,167.95

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	1,190,425.15	150,000.00	1,340,425.15
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,190,425.15	150,000.00	1,340,425.15
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	130,398.59	52,941.85	183,340.44
2. 本期增加金额			
(1) 计提	11,904.24	4,411.74	16,315.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	142,302.83	57,353.59	199,656.42
三、账面价值			
1. 期末账面价值	1,048,122.32	92,646.41	1,140,768.73
2. 上年年末账面价值	1,060,026.56	97,058.15	1,157,084.71

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	640,111.23		160,027.80		480,083.43
装修费	669,114.00		167,278.50		501,835.50
合计	1,309,225.23		327,306.30		981,918.93

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,266,125.13	639,918.77	4,468,990.79	670,348.62
资产减值损失	103,412.06	15,511.81	103,412.06	15,511.81
可抵扣亏损	6,106,103.74	915,915.56	6,321,691.95	948,253.79
合计	10,475,640.63	1,571,346.14	10,894,094.80	1,634,114.22

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值				
合计				

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
企业持有计划出售的抵债资产红木家具	2,159,490.02	1,858,000.00
合计	2,159,490.02	1,858,000.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,900,000.00	
合计	3,900,000.00	

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,952,316.97	3,112,818.64
合计	3,952,316.97	3,112,818.64

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	1,341,489.00	合同期内
河南飞皇绝热材料有限公司	755,488.21	合同期内
合 计	2,096,977.21	—

3、期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例 (%)
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	房款	1,341,489.00	3 年以上	33.94
郑州源钛化工产品有限公司	货款	1,226,826.60	1 年以内	31.04
河南飞皇绝热材料有限公司	货款	755,488.21	1-2 年	19.12
上海向岚化工有限公司	货款	206,442.48	1 年以内	5.22
王克林	货款	89,705.00	2-3 年	2.27
合 计	--	3,619,951.29	--	91.59

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	411,245.29	607,948.29
减：列示于其他流动负债的部分	47,311.41	69,940.95
合 计	363,933.88	538,007.34

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
房租	51,530.32	47,286.15
合 计	51,530.32	47,286.15

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	476,799.87	1,184,917.98	1,152,780.16	508,937.69
二、离职后福利-设定提存计划	61,074.28	90,258.82	96,386.48	54,946.62
合 计	537,874.15	1,275,176.80	1,249,166.64	563,884.31

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	422,581.68	1,133,113.87	1,100,273.83	455,421.72
二、职工福利费		1,400.00	1,400.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	33,898.19	35,524.11	51,106.33	18,315.97
其中：医疗保险费	28,344.08	29,668.16	42,794.52	15,217.72
工伤保险费	2,011.10	2,307.28	3,042.42	1,275.96
生育保险费	3,543.01	3,548.67	5,269.39	1,822.29
四、住房公积金	20,320.00	14,880.00		35,200.00
合 计	476,799.87	1,184,917.98	1,152,780.16	508,937.69

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	58,514.40	86,458.40	92,338.96	52,633.84
2. 失业保险费	2,559.88	3,800.42	4,047.52	2,312.78
合 计	61,074.28	90,258.82	96,386.48	54,946.62

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

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,657,053.53	857,503.27
城市维护建设税	96,010.28	68,529.70
教育费附加	42,518.73	30,871.59
地方教育费附加	66,863.57	20,898.29
城镇土地使用税	5,176.38	9,269.10
房产税	14,258.06	6,954.26
印花税	1,267.50	4,078.60
企业所得税	1,092.76	1,092.76
个人所得税	567.50	402.42
合 计	1,884,808.31	999,599.99

以上应交税金中，经国家税务总局以国家税务总局公告 2022 年第 2 号文批准，有人民币 1,657,053.53 元的增值税可以缓期至 2022 年 6 月以后缴纳。

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	9,507.31	4,020.31
应付股利		
其他应付款	3,604,390.48	2,874,003.19
合 计	3,613,897.79	2,878,023.50

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	9,507.31	4,020.31
合 计	9,507.31	4,020.31

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	3,135,998.44	2,395,311.66
保证金	333,466.00	327,466.00
备用金	43,786.75	36,829.61
劳务款	42,940.00	42,940.00
工资	57,706.60	71,455.92
合 计	3,613,897.79	2,874,003.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张欣欣	440,000.00	短期周转借款
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	257,500.00	保证金
合 计	697,500.00	/

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	47,311.41	69,940.95
合 计	47,311.41	69,940.95

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,500,000.00	4,900,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,500,000.00	4,900,000.00

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

（二十三）其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
微众银行	1,073,215.45	1,456,309.94
通茂小贷	300,000.00	800,000.00
王慧慧借款	646,422.77	913,468.62
邬小兵借款	6,998.38	39,610.33
合计	2,026,636.60	3,209,388.89

（二十四）股本

1、股本增减变动情况

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

（二十五）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2.21			2.21
合计	2.21			2.21

（二十六）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	400,498.19				400,498.19
合计	400,498.19				400,498.19

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

（二十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,202,937.78	-3,664,596.11

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,202,937.78	-3,664,596.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	525,691.46	461,658.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,677,246.32	-3,202,937.78

（二十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,149,996.03	3,773,754.50	4,525,615.67	2,529,964.69
其他业务	186,630.12	64,103.28	3,221,080.77	2,560,659.76
合计	8,336,626.15	3,837,857.78	7,746,696.44	5,090,624.45

1、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
施工项目产品	3,209,581.06	2,056,057.39
外墙涂料	627,573.46	437,012.53
保温涂料	2,155,318.54	426,159.51
真石漆	34,513.27	26,548.67
隔热涂料	2,072,619.44	812,559.72
其他	50,390.26	15,416.68
合计	8,149,996.03	3,773,754.50

（续表一）

产品名称	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
施工项目产品	3,128,440.38	1,740,786.24
外墙涂料	160,579.66	111,984.79
保温涂料	358,053.11	145,655.52
真石漆	134,276.11	87,277.60
隔热涂料	633,703.57	373,819.90
其他	110,562.84	70,440.64

产品名称	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
合计	4,525,615.67	2,529,964.69

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,480.58	15,761.86
土地使用税	9,810.93	18,538.20
房产税	17,735.19	13,908.52
教育费附加	11,647.14	7,333.99
地方教育费附加	45,965.28	4,889.32
印花税	1,283.90	2,597.30
水利建设基金		978.39
合计	113,923.02	64,007.58

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	260,272.75	204,340.90
差旅费（业务）	62,008.06	66,495.82
招待费	23,854.90	46,783.75
业务费	110,887.00	24,500.00
办公费	1,341.00	1,720.00
其他	155,890.52	79,680.00
合计	614,254.23	423,520.47

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	547,627.53	373,074.48
长期待摊费用摊销	327,306.30	327,306.30
中介费	225,840.30	210,369.48
折旧费	307,307.04	118,847.52
招待费	166,777.14	130,027.76
办公费	50,128.30	41,613.72
车辆费	21,579.96	26,613.02
租赁费	10,000.00	48,895.00
通讯费	11,403.95	10,247.80
无形资产摊销	11,904.24	11,905.24
差旅费	9,073.90	4,355.96
物业费	87,673.10	4,878.67

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	27,495.00	7,920.79
其他	70,708.85	4,955.66
合计	1,874,825.61	1,321,011.40

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	432,322.59	266,800.60
材料	9,301.15	40,745.94
差旅费	10,219.00	12,844.98
招待费		62,103.94
摊销	4,411.74	4,411.74
折旧	20,449.02	4,008.96
其他	45,705.56	60,089.94
合计	522,409.06	451,006.10

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,072,526.41	597,727.74
减：利息收入	515.67	686.56
手续费支出	4,105.22	11,015.34
其他支出	106,375.86	59,099.60
合计	1,182,491.82	667,156.12

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息补贴	193,600.00	160,000.00	160,000.00
失业、应急稳岗补贴			
研发费用补贴			
税收返还			
合计	193,600.00	160,000.00	160,000.00

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益		404,123.54
合计		404,123.54

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	30,381.30	-72,792.38
其他应收款坏账损失	172,484.36	-142,036.11
合 计	202,865.66	-214,828.49

(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
其他	1,130.25	19,895.20	1,130.25
合 计	1,130.25	19,895.20	1,130.25

(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
其他	1.00	12,000.00	1.00
合 计	1.00	12,000.00	1.00

(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		3,261.28
递延所得税费用	62,768.08	-211,639.12
合 计	62,768.08	-208,377.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	588,459.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,268.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,860.51
研发费用加计扣除的影响	-78,361.36
其他	
所得税费用	62,768.08

(四十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	193,600.00	160,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	515.67	686.56
其他	1,095,278.42	13,511,762.28
合 计	1,289,394.09	13,672,448.84

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,993,954.03	11,830,912.89
管理费用	720,067.76	383,662.65
销售费用	356,831.48	161,818.52
研发支出	57,734.46	133,902.32
手续费及其他	6,198.22	12,634.94
合 计	3,134,785.95	12,522,931.32

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款所支付的现金	5,382,554.91	514,945.07
合 计	5,382,554.91	514,945.07

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	525,691.46	294,938.41
加: 资产减值准备	-	
信用减值损失	-202,865.66	214,828.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	392,953.23	195,477.01
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	16,315.98	16,755.51
长期待摊费用摊销	327,306.30	327,306.30
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)	1,072,010.74	7,920.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-404,123.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	62,768.08	-32,224.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-179,414.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	99,592.52	-346,061.51

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,406,177.71	-3,557,898.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,316,761.81	-317,058.35
其他		3,193,691.03
经营活动产生的现金流量净额	204,356.75	-585,864.12
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	718,910.25	22,623.72
减：现金的上年年末余额	1,111,446.28	543,142.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-392,536.03	-520,518.53

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	718,910.25	1,111,446.28
其中：库存现金	29,158.04	29,908.04
可随时用于支付的银行存款	689,275.33	1,081,062.21
可随时用于支付的其他货币资金	476.88	476.03
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	718,910.25	1,111,446.28
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	1,029,496.04	抵押给光大银行提供贷款担保
合 计	1,029,496.04	

六、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为股东傅宏伟先生与付江先生。

（二）本企业合营和联营企业情况

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

如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
郑州清能碳数据有限公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
傅宏伟	公司股东(持股比例 23.86%)
河南华祺节能环保创业投资有限公司	公司股东(持股比例 17.04%)
付江	公司股东(持股比例 16.36%)
杨建	公司股东(持股比例 13.62%)
刘明	公司股东(持股比例 12.95%)
邬小兵	公司股东傅宏伟先生夫人
郑州量子云能源科技中心(有限合伙)	公司总经理付江控股公司

(四) 关联交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
拆入				
傅宏伟	829,053.23	0.00	829,053.23	0.00-
邬小兵	39,610.33	0.00	32,611.95	6,998.38

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	301,900.00	257,470.96

(五) 关联方应收应付款项

1、应收应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	傅宏伟	-	829,053.23
其他非流动负债	邬小兵	6,998.38	39,610.33
其他应付款	付江	3,870.10	3,870.10
合计		10,868.48	872,533.66

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	193,600.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	144,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,129.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	339,329.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	50,899.38	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	288,429.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.0181	0.0181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	0.0082	0.0082

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。