

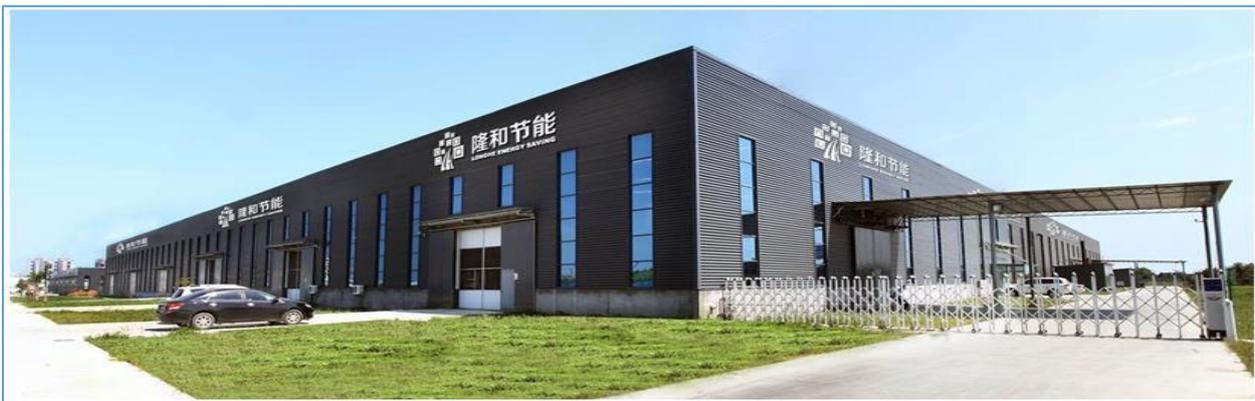


隆和节能

NEEQ : 834073

山东隆和节能科技股份有限公司

(Shandong Longhe energy saving technology Co., Ltd)



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	82

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。

公司负责人王振隆、主管会计工作负责人宋万松及会计机构负责人（会计主管人员）张正云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
下游房地产行业市场变动风险	建筑节能保温行业的下游行业涉及房地产行业。尽管国家前期的房地产调控政策已使得房价高涨的局面得到基本控制，但未来国家如对房地产行业采取更严厉的宏观调控措施，将可能导致新建房屋数量的减少，房地产市场低迷从而抑制建筑节能保温行业的市场需求，对行业的发展产生不利影响。 应对措施：目前国内存量和新增建筑总量极大，建筑节能企业既服务于新开工项目，也应用于原有建筑的节能改造。公司不断扩充产品线，提高产品竞争力与建筑施工服务水平，借助国家节能政策的不断推广积极参与到原有建筑节能改造、保障房建设等领域，扩大客户群体，实现快速、持续发展。
安全生产风险	建筑节能保温行业公司的诸多建筑工程施工作业在临边、高空等环境下进行，存在因安全生产管理不到位而造成严重安全事故的风险，进而对公司的业务、品牌、效益产生严重负面影响。 应对措施：公司制定了《现场施工操作规程》、《现场施工安全管理办法》等一系列制度及措施有效针对施工人员、施工安全进行管理，对于施工现场的安全设施实行每日检查和不定期抽查相结合的管控制度，严格执行施工作业过程中的安全管

	<p>理，保证施工工人的安全，降低发生严重安全事故的风险。公司在生产经营过程中认真履行安全生产责任，制订了包含安全生产管理制度等制度的安全生产手册。实际控制人王振隆出具承诺，如未来主管行政部门对公司取得安全生产许可证前的生产经营行为进行处罚的，由其全部承担。</p>
行业市场不正当竞争风险	<p>建筑节能行业准入门槛较低，市场化程度较高，目前建筑节能行业内企业普遍规模较小，行业集中度不高。随着国家对于行业管理制度趋严，部分私人小企业低价销售的保温材料存在以次充好、产品不达标等情形，施工时存在挂靠和借用资质等情形，对市场形成不正当竞争风险，影响公司业务开展从而对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司立足现有市场和现有优质客户基础上，不断探索新市场和新客户，优化产品结构，加大研发投入，提高产品技术含量和竞争门槛，对目标市场和目标客户进行调研筛选。</p>
税收优惠不能继续享受的风险	<p>根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税〔2015〕78号)相关规定，公司取得蓬莱市国家税务局税务事项通知书(蓬国税税通〔2015〕26415号)，销售自产的资源综合利用产品，享受增值税即征即退政策，退税比例50%，减征有效期从2015年8月1日开始。</p> <p>应对措施：增值税退税是对资源综合利用建材生产企业的特殊税收优惠政策，在可预见的未来将长期存在，但如果国家调整或取消上述增值税优惠政策，公司的盈利水平将受到影响。公司相应的风险管理措施包括：加强市场开拓力度、扩大销售规模，提高公司收入利润规模，逐步减低税收优惠占公司利润规模的比例。</p>
控股股东股权被司法冻结的风险	<p>公司股东王振隆因与上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙)的股份认购增资协议中的业绩补偿款纠纷，对方发起仲裁，要求对其名下股份进行司法保全，因此公司股东王振隆持有的25,530,000股被山东省烟台市中级人民法院司法冻结，占公司总股本63.83%。该司法冻结期限为2019年9月19日起至2022年9月18日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。所涉及的股份是实际控制人控制的股份，如果全部被冻结股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。</p> <p>应对措施：公司与控股股东为不同主体，公司具备独立完整的业务体系和自主经营能力，严格执行业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立的原则，控股股东股权被司法冻结不会对公司日常生产经营产生重大影响。针对目前宏观经济形势和公司控股股东实际情况，一方面公司按照法律法规的规定公司治理、规范运作，加快产品技术创新步伐、市场拓展能力，提升经营业绩；另一方面，公司控股股东积极与前述纠纷对方沟通协商，尽早解决纠纷。</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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、隆和节能	指	山东隆和节能科技股份有限公司
全资子公司隆和木业	指	隆和木业（烟台）有限公司
全资子公司有筑科技	指	有筑装配式建筑科技（山东）有限公司
原控股子公司雅涂装饰、雅涂装饰	指	蓬莱雅涂装饰材料有限公司
股东大会	指	山东隆和节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆和节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆和节能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《山东隆和节能科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
上期	指	2021年1月1日至2021年06月30日
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
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	山东隆和节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Longhe energy saving technology Co.,Ltd
证券简称	隆和节能
证券代码	834073
法定代表人	王振隆

二、 联系方式

董事会秘书	周晓颖
联系地址	蓬莱经济开发区金创南路以南
电话	0535-5610555
传真	0535-5610555
电子邮箱	dongmiban@834073.com
公司网址	www.834073.com
办公地址	山东省烟台市蓬莱区新港街道金创南路 10 号
邮政编码	265600
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	山东隆和节能科技股份有限公司董事会秘书办公室

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	2011 年 5 月 31 日
挂牌时间	2015 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰及其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业
主要业务	建筑节能材料的研发、生产和销售, 以及提供建筑节能施工服务。
主要产品与服务项目	建筑节能材料的研发、生产和销售, 以及提供建筑节能施工服务
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王振隆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王振隆），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370600576613811E	否
注册地址	山东省烟台市蓬莱区新港街道金 创南路 10 号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

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	25,326,982.68	12,940,248.30	95.72%
毛利率%	8.75%	15.67	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,485,870.53	-4,740,967.61	152.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,134,196.93	-4,760,003.39	34.16%
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）	31.72%	-28.47%	-
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）	-39.99%	-28.59%	-
基本每股收益	0.06	-0.12	150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,806,889.53	61,251,868.98	13.97%
负债总计	60,726,165.58	54,657,015.56	11.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,080,723.95	6,594,853.42	-37.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.16	43.75%
资产负债率%（母公司）	55.44%	56.39%	-
资产负债率%（合并）	86.99%	89.22%	-
流动比率	0.65	0.45	-
利息保障倍数	3.76	-4.65	-

(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	3,979,474.87	1,469,803.83	170.75%
应收账款周转率	1.04	0.53	-
存货周转率	4.12	2.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.97%	-6.88%	-
营业收入增长率%	95.72%	-47.53%	-
净利润增长率%	152.43%	17.11%	-

(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

公司主营业务为建筑节能材料的研发、生产和销售，以及提供建筑节能施工服务，主要包括集成房屋及其衍生产品、PRR 保温板和保温装饰一体板等产品和解决方案。

公司是山东建筑大学教学科研实践基地,拥有独立的产品研发团队和丰富的建筑施工管理经验,成功入选山东省装配式建筑产业基地名单、山东省住房城乡建设科技计划项目名单和烟台市知识产权优势培育企业,并先后获得建筑装修装饰工程专业承包二级资质,山东省建筑节能技术与产品应用认定证书,全国新型墙体材料节能减排示范企业,山东省节能协会副主任委员单位,烟台市科技型中小企业等称号。并通过了 ISO9001 国际标准质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证和 SGS 认证。拥有专利 26 项,其中实用新型专利 21 项,发明专利 4 项,外观设计 1 项,在省内具有较高的品牌影响力。

公司销售采用直销模式,客户主要是省内大型建筑业企业,利润主要来源于建筑节能材料生产、销售与工程承包。公司通过不断创新研发产品推动公司发展,公司装配式建筑业务取得实质性进展。公司申报的“低层装配式混凝土墙板房屋结构”项目获得 2019 年山东省企业技术创新奖优秀成果二等奖,“装配式轻质 PC 板体系集成房屋开发与应用”项目获得山东省住房和城乡建设科技计划项目立项审批,并被列入 2018 年山东省装配式建筑产业基地名单。

报告期内,公司的商业模式未发生其他重大变化。

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	4,731,687.13	6.78%	12,944.76	0.02%	36,452.92%
应收帐款	12,396,142.89	17.76%	18,609,030.4	30.38%	-33.39%
其他应收款	2,956,100.03	4.23%	2,252,799.59	3.68%	39.33%

存货	8,127,264.9	11.64%	3,086,250.10	5.04%	163.34%
投资性房地产	21,314,321.94	30.53%	21,607,148.52	35.28%	-1.36%
固定资产	7,342,133.10	10.52%	13,035,962.78	21.28%	-43.68%
无形资产	927,365.35	1.33%	1,703,334.16	2.78%	-45.56%
短期借款	23,470,000.00	33.62%	33,488,167.12	54.67%	-29.92%
应付帐款	4,446,328.75	6.37%	10,909,484.51	17.81%	-59.24%
其他应付款	5,527,452.25	7.92%	5,137,438.26	8.39%	7.59%
预付款项	11,383,799.80	16.31%	349,999.53	0.57%	3,152.52%
合同负债	22,927,746.83	32.84%	1,047,889.84	1.71%	2,087.99%
资产总计	69,806,889.53	100%	61,251,868.98	100%	14.27%

项目重大变动原因:

变动原因如下:

- 1、报告期内货币资金较上年期末增加 4,718,742.37 元，主要原因是报告期内公司通过拓宽销售渠道、盘活资产等手段促进生产，增加收入，取得了显著效果，营业收入上年同期大幅增长，同时货币资金也相应增加。
- 2、报告期内应收帐款较上年期末下降 33.39%，主要原因是报告期内收回上年期末烟台珠玑哈碧瑞铭置业有限公司欠款 3,666,071.04 元；因帐龄增加原因，报告期末较上年期末信用减值损失增加 2,800,655.07 元。
- 3、报告期内其他应收款较上年期末增加 39.33%，主要原因是郭菁、王学磊、吴相明分别临时借周转资金 200,000.00 元、451,970.00 元、108,394.26 元，合计 760,364.26 元，期末暂未归还。郭菁 6 月 30 日借备用金 200000 元，用于支付外贸部项目蓝跃密封胶款，该笔款项发票已收到，在 8 月入账；吴相明借备用金 100000 元，用于支付外协施工人员劳务费，因目前尚有尾款未结清，劳务发票暂时无法开具，该笔账项暂未处理；王学磊因个人家庭原因于 2022 年 5 月向公司借款 400000 元，借款期限 6 个月，双方未约定利息，该笔款项本人已承诺于 2022 年 9 月 30 日前还清，到期未结清公司将采取措施，从其本人工资中扣除。
- 4、报告期末存货较上年期末增加 163.34%，主要原因是公司与戴纳智造河北工业设备有限公司签定 7385 万元供货合同，为生产储备物资。
- 5、固定资产较上年期末下降 43.68%，主要原因是报告期内处置子公司有筑装配式建筑（山东）有限公司，使固定资产减少 6,340,471.10 元。
- 6、报告期内无形资产较上年期末下降 45.56%，主要原因是报告期内处置子公司有筑装配式建筑（山东）有限公司，使无形资产减少 703,444.41 元。
- 7、报告期内短期借款较上年期末下降 29.92%，主要原因是报告期内分别归还蓬莱工商行、蓬莱农商行、蓬莱恒丰银行借款 150 万元、500 万元和 350 万元，合计 1000 万元。
- 8、报告期内应付帐款较上年期末下降 59.24%，主要原因是报告期内归还上年期末欠蓬莱言诺建筑工程有限公司工程款 4,245,347.47 元；报告期内处置子公司有筑装配式建筑（山东）有限公司，使应付帐款减少 1,763,800.70 元；两项合计使应付帐款减少 6,009,148.17 元。
- 9、报告期内预付款项较上年期末增长 3152.52%，主要原因是报告期内公司与戴纳智造河北工业设备有限公司签定 7385 万元供货合同，为采购生产储备物资而预付款项 1000 万元。
- 10、报告期内合同负债较上年期末增加 2087.99%，主要原因是公司与戴纳智造河北工业设备有限公司签定 7385 万元供货合同，收取预付款项 2000 余万元。

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	25,326,982.68	100%	12,940,248.3	100%	95.72%
营业成本	23,111,938.54	91.25%	10,913,100.1	84.33%	111.78%
毛利率	8.75		15.67		-6.93%
销售费用	6,773.88	0.03%	138,485.65	1.07%	-95.11%
管理费用	1,596,223.87	6.30%	3,018,224.44	23.32%	-47.11%
研发费用			462,021.73	3.57%	-100%
财务费用	906,898.37	3.58%	1,036,952.85	8.01%	-12.54%
信用减值损失	-2,800,655.07	-11.06%	-	-15.07%	43.59%
			1,950,473.40		
其他收益	11,791.00	0.05%	38,173.08	0.29%	-69.11%
投资收益	5,493,090.72	21.69%			100.00%
营业利润	2,370,684.79	9.36%	-	-36.46%	150.24%
			4,718,309.53		
营业外收入	136,625.42	0.54%	559.66		24,312.22%
营业外支出	21,439.68	0.08%	19,696.96	0.15%	8.85%
所得税费用			3,520.78	0.03%	-100%
净利润	2,485,870.53	9.82%	-	-36.64%	156.29%
			4,740,967.61		
经营活动产生的现金流量净额	3,979,474.87	-	1,469,803.83	-	170.75%
投资活动产生的现金流量净额	10,999,397.20	-	-101,120	-	10,977.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,260,129.7	-	-	-	-649.66%
			1,368,641.17		

项目重大变动原因：

变动原因如下：

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增加 95.72%，而营业成本较上年同期增加 111.78%，毛利率降低的主要原因是公司为扭转经营不利的局面，加大营业收入，以量取胜，争取到中建材行业生产力促进中心订单，价值 1890 万，利润率相对较低，但提升了公司总的收益。
- 2、报告期内销售费用较上年同期下降 95.11%，主要原因是上年同期主要开拓海外市场，设有专门的外贸部，因海运费上涨等原因，出口订单收益下降，公司撤销了外贸部，主要开发国内市场，费用下降。
- 3、报告期内管理费用较上年同期下降 47.11%，主要原因是为降本增效、削减开支，公司裁员 10 人，减少工资费用 1,062,733.92 元；因处置子公司有筑装配式建筑（山东）有限公司，折旧及摊销减少 482,004.81 元；以上两项合计使管理费用减少 1,544,738.73 元。
- 4、报告期内研发费用下降 100%，主要原因是报告期内研发的模块式集成房屋很受市场欢迎，待申请专利可作为无形资产，列支在研发支出。
- 5、报告期内其他收益较上年同期下降 69.11%，主要原因是上年同期领取以工代训补贴 38,000.00

元，报告期内没有此项政策。

6、报告期内投资收益较上年同期增长 100%，主要原因是报告期内处置子公司有筑装配式建筑（山东）有限公司取得的收益，上年同期没有此类业务。

7、报告期内营业利润较上年同期增长 150.24%，主要原因是报告期内处置子公司有筑装配式建筑（山东）有限公司，取得投资收益 5,493,090.72 元；各项期间费用下降增加收益 2,145,788.55 元；两项合计增加营业利润 7,638,879.27 元。

8、报告期内营业外收入较上年同期增加 136,065.76 元，主要原因是报告期内处置长期挂帐的、无需支付的小额应付款项 136,625.42 元。

9、报告期内所得税费用较上年同期下降 100%，主要原因是上年同期所得税费用为子公司有筑装配式建筑（山东）有限公司费用，报告期内该公司已处置。

10、报告期内净利润较上年同期增加 156.29%，主要原因是营业利润较上年同期增加 150.24%。

11、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 170.75%，主要原因是报告期内公司通过拓宽销售渠道、盘活资产等手段促进生产，增加收入，取得了显著效果，营业收入上年同期大幅增长，同时货币资金也相应增加。

12、报告期内投资活动产生的现金流量较上年同期增长 10977.57%，主要原因是报告期内处置子公司有筑装配式建筑（山东）有限公司取得现金 1000 万元。

13、报告期内筹资活动产生的现金流量较上年同期降低 649.66%，主要原因是报告期内偿还蓬莱工商银行、蓬莱农商行和蓬莱恒丰银行贷款分别为 150 万元、500 万元和 350 万元，合计 1000 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,493,090.72
政府补助	11,791.00
其他营业外收入和支出	115,185.74
非经常性损益合计	5,620,067.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,620,067.46

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

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,990,000.00	5,490,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	5,449,638.02	949,638.02

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

以上担保金额为 9,990,000 元为隆和节能对全资子公司隆和木业（烟台）有限公司借款进行的担保，该交易为公司业务开展所需，满足公司经营发展的实际需要，对于公司经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益，不会对公司造成不利影响，也不会损害到公司和其他股东的利益。借款到期日 2021 年 6 月 17 日，目前该借款已逾期。该笔借款于 2021 年 3 月 26 日和 2021 年 3 月 31 日分别偿还 200,000.00 元和 300,000.00 元，2021 年 12 月 31 日偿还 500,000.00 元，2022 年 3 月 25 日偿还 1,500,000.00 元、2022 年 5 月 30 日偿还 1,100,000.00 元、2022 年 6 月 27 日偿还 900,000.00 元，截至报告期末，未归还本金余额为 5,490,000.00 元，挂牌公司担保余额为 549 万元。截至 2022 年 8 月 24 日，尚未归还本金余额为 449 万元。隆和木业(烟台)有限公司已出具《承诺函》，承诺剩余本金从 2022 年 6 月起每月至少还款 50 万元，2022 年 11 月底前结清剩余本金，利息按月归还。

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本报告期对外借款如下：1、2022 年 2 月向魏高蓬借款 100000 元，魏高蓬是我公司外贸对外衔接的重要客户，双方一直保持良好合作关系，本人承诺 9 月 30 日前会结清该笔款项；
2、2022 年 5 月向王学磊借款 400000 元，王学磊为我公司员工，在公司工作已有 8 年时间，因家庭成员住院，需要借款，该笔款项将于 2022 年 11 月 30 日前陆续分批结清，上述两笔对外借款不会对公司正常生产经营产生影响。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五） 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(更正后)》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 10 月 8 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(更正后)》	实际控制人或控股股东	其他承诺（安全生产承诺）	2015 年 10 月 8 日	-	已履行完毕
-	董监高	其他承诺（履行忠实、勤勉尽责的义务）	2015 年 10 月 8 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(更正后)》	其他	其他承诺（公司股东、董	2015 年 10 月 8 日	-	正在履行中

		事、监事、高级管理人员履行《规范关联交易的承诺》及《防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》)			
《定向发行股票合法合规性的法律意见书》和《国泰君安证券股份有限公司关于山东隆和节能科技股份有限公司股票发行合法合规性意见》	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2016年6月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
宝龙房产	投资性房地产	抵押	13,338,832.31	19.11%	向蓬莱恒丰银行借款提供担保
宝龙房产	投资性房地产	抵押	7,975,489.63	11.42%	向蓬莱农商行借款提供担保
总计	-	-	21,314,321.94	30.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押目的是为银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因资产抵押受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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	18,561,250	46.40%	-	18,561,250	46.40%
	其中：控股股东、实际控制人	6,516,500	16.29%	-	6,516,500	16.29%
	董事、监事、高管	653,750	1.63%	-	653,750	1.63%
	核心员工	48,750	0.12%	-	48,750	0.12%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,438,750	53.60%	-	21,438,750	53.60%
	其中：控股股东、实际控制人	19,147,500	47.87%	-	19,147,500	47.87%
	董事、监事、高管	2,071,250	5.18%	-	2,071,250	5.18%
	核心员工	246,250	0.62%	-	246,250	0.62%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		33				

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	王振隆	25,664,000	-	25,664,000	64.1600%	19,147,500	6,516,500	-	25,530,000
2	上海国君创投证鉴	4,866,000	-	4,866,000	12.1650%	-	4,866,000	-	-

	三号股权投资合伙企业(有限合伙)								
3	于世江	2,350,000	-	2,350,000	5.8750%	1,762,500	587,500	-	-
4	国泰君安证券股份有限公司	1,963,000	-	1,961,000	4.9025%	-	1,961,000	-	-
5	高渤	1,721,000	-	1,721,000	4.3025%	-	1,721,000	-	-
6	郭福佼	1,000,000	-	1,000,000	2.5000%	-	1,000,000	-	-
7	周晓颖	295,000	-	295,000	0.7375%	246,250	48,750	-	-
8	申万宏源证券有限公司	284,000	-	284,000	0.7100%	-	284,000	-	-
9	中山证券有限责任公司	264,000	-	264,000	0.6600%	-	264,000	-	-
10	包绍佳	250,000	100	249,900	0.6248%	-	249,900	-	-
	合计	38,657,000	-	38,654,900	96.6373%	21,156,250	17,498,650	0	25,530,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间无关联关系。									

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
王振隆	董事长、总经理	男	1980年1月	2021年8月4日	2024年8月3日
于世江	董事	男	1975年8月	2021年8月4日	2024年8月3日
周晓颖	董事、董事会秘书	女	1983年5月	2021年8月4日	2024年8月3日
吴相明	董事	男	1973年10月	2021年8月4日	2024年8月3日
宋万松	董事、财务负责人	男	1983年11月	2021年9月1日	2024年8月3日
郭菁	监事会主席	女	1986年10月	2021年8月4日	2024年8月3日
宋文杰	监事	女	1979年2月	2021年9月27日	2024年8月3日
陈宝泉	监事	男	1971年6月	2021年8月4日	2024年8月3日
董事会人数:					5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
技术人员	6	6
销售人员	5	2
管理人员	7	5
生产人员	19	15
员工总计	37	28

(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	五、1	4,731,687.13	12,944.76
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、2	12,396,142.89	18,609,030.40
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,383,799.8	349,999.53
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、4	2,956,100.03	2,252,799.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8127264.9	3,086,250.10
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	五、6	111918.32	388,545.36
流动资产合计		39,706,913.07	24,699,569.74
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	五、7	21,314,321.94	21,607,148.52

固定资产	五、8	7,342,133.10	13,035,962.78
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、9	927,365.35	1,703,334.16
开发支出	五、10	310,302.29	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、11	205,853.78	205,853.78
非流动资产合计		30,099,976.46	36,552,299.24
资产总计		69,806,889.53	61,251,868.98
流动负债：			
短期借款	五、12	23,470,000.00	33,488,167.12
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、13	4,446,328.75	10,909,484.51
预收款项			
合同负债	五、14	22,927,746.83	1,047,889.84
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、15	1,357,446.14	2,764,604.83
应交税费	五、16	16,584.52	1,173,205.33
其他应付款	五、17	5,527,452.25	5,137,438.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	2,980,607.09	136,225.67
流动负债合计		60,726,165.58	54,657,015.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,726,165.58	54,657,015.56
所有者权益：			
股本	五、19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	19,541,143.92	19,541,143.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	1,101,660.04	1,101,660.04
盈余公积	五、22	582,883.66	582,883.66
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-52,144,963.67	-54,630,834.20
归属于母公司所有者权益合计		9,080,723.95	6,594,853.42
少数股东权益			
所有者权益合计		9,080,723.95	6,594,853.42
负债和所有者权益总计		69,806,889.53	61,251,868.98

法定代表人：王振隆

主管会计工作负责人：宋万松

会计机构负责人：张正云

（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		728,755.92	11,276.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	7,709,660.45	24,341,131.40
应收款项融资			
预付款项		1,383,799.80	101,788.52
其他应收款	十三、2	35,616,142.98	16,417,217.86
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,127,264.90	1,168,781.98
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		90,751.30	359,174.40
流动资产合计		53,656,375.35	42,399,370.45
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		23,734,761.33	31,107,781.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,314,321.94	21,607,148.52
固定资产		6,669,715.23	5,903,397.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		927,365.35	999,889.75
开发支出		310,302.29	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		205,853.78	205,853.78
非流动资产合计		53,162,319.92	59,824,071.42
资产总计		106,818,695.27	102,223,441.87
流动负债：			
短期借款		17,980,000.00	24,498,167.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,861,406.25	20,237,510.01
预收款项			
合同负债		22,927,746.83	984,752.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		908,295.45	1,712,084.37
应交税费		16,401.00	516,102.97
其他应付款		10,542,285.11	9,573,805.79
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			
其他流动负债		2,980,607.09	128,017.76
流动负债合计		59,216,741.73	57,650,440.07
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		59,216,741.73	57,650,440.07
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,541,143.92	19,541,143.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,101,660.04	1,101,660.04
盈余公积		582,883.66	582,883.66
一般风险准备			
未分配利润		-13,623,734.08	-16,652,685.82
所有者权益合计		47,601,953.54	44,573,001.80
负债和所有者权益合计		106,818,695.27	102,223,441.87

（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		25,326,982.68	12,940,248.30
其中：营业收入	五、24	25,326,982.68	12,940,248.30
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,660,524.54	15,680,416.20
其中：营业成本	五、24	23,111,938.54	10,913,100.10
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、25	38,689.88	111,631.43
销售费用	五、26	6,773.88	138485.65
管理费用	五、27	1,596,223.87	3,018,224.44
研发费用			462,021.73
财务费用	五、28	906,898.37	1,036,952.85
其中：利息费用		900,760.52	1,025,307.64
利息收入		560.03	-134.84
加：其他收益	五、29	11,791.00	38,173.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	5,493,090.72	
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）	五、31	-2,800,655.07	-1,950,473.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-65,841.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,370,684.79	-4,718,309.53
加：营业外收入	五、32	136,625.42	559.66
减：营业外支出	五、33	21,439.68	19,696.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,485,870.53	-4,737,446.83
减：所得税费用	五、34		3,520.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,485,870.53	-4,740,967.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,485,870.53	-4,740,967.61

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		2,485,870.53	-4,740,967.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,485,870.53	-4,740,967.61
（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）		0.06	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.12

法定代表人：王振隆

主管会计工作负责人：宋万松

会计机构负责人：张正云

（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		25,098,343.68	13,583,183.50
减：营业成本		23,114,433.65	11,897,764.10
税金及附加		38,689.88	13,539.86
销售费用		6,773.88	134,272.76
管理费用		1,332,318.09	2,042,871.53
研发费用			14,677.22
财务费用		535,026.68	706,497.48
其中：利息费用		529,665.63	699,059.51
利息收入		234.25	-129.68
加：其他收益			18,159.98

投资收益（损失以“-”号填列）		4,755,621.08	
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）		-1,790,612.88	-811,764.31
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）		3,036,109.70	-2,020,043.78
加：营业外收入		12,549.00	9.66
减：营业外支出		19,706.96	12,303.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,028,951.74	-2,032,337.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,028,951.74	-2,032,337.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,028,951.74	-2,032,337.50
（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		3,028,951.74	-2,032,337.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		56,290,961.07	16,674,467.91
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		236,116.07	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36. (1)	12,351.03	372,708.72
经营活动现金流入小计		56,539,428.17	17,047,176.63
购买商品、接受劳务支付的现金		49,664,752.92	12,768,129.20
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		2,216,852.58	1,823,306.24
支付的各项税费		47,440.33	115,876.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、36. (2)	630,907.47	870,060.98
经营活动现金流出小计		52,559,953.30	15,577,372.80
经营活动产生的现金流量净额		3,979,474.87	1,469,803.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000	
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		-602.8	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,999,397.20	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			101,120.00
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			101,120.00
投资活动产生的现金流量净额		10,999,397.20	-101,120.00
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			4,980,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36. (3)	1,616,200.00	710,000.00
筹资活动现金流入小计		1,616,200.00	5,690,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		920,129.70	1,058,641.17
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	五、36. (4)	956,200.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		11,876,329.70	7,058,641.17
筹资活动产生的现金流量净额		-10,260,129.70	-1,368,641.17
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		4,718,742.37	42.66
加：期初现金及现金等价物余额		12,944.76	9,041.67
六、期末现金及现金等价物余额		4,731,687.13	9,084.33

法定代表人：王振隆

主管会计工作负责人：宋万松

会计机构负责人：张正云

(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		56,062,322.07	16,032,248.71
收到的税费返还		224,111.83	
收到其他与经营活动有关的现金		12,348.17	352,140.46
经营活动现金流入小计		56,298,782.07	16,384,389.17
购买商品、接受劳务支付的现金		39,355,421.80	10,111,863.82
支付给职工以及为职工支付的现金		2,069,928.28	1,184,762.30
支付的各项税费		47,421.91	114,278.22
支付其他与经营活动有关的现金		626,139.75	832,659.38

经营活动现金流出小计		42,098,911.74	12,243,563.72
经营活动产生的现金流量净额		14,199,870.33	4,140,825.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	
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		5,237,839.00	562,320.00
投资活动现金流入小计		16,237,839.00	562,320.00
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			
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		23,332,396.95	4,059,796.13
投资活动现金流出小计		23,332,396.95	4,059,796.13
投资活动产生的现金流量净额		-7,094,557.95	-3,497,476.13
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			4,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,616,200.00	620,000.00
筹资活动现金流入小计		1,616,200.00	5,600,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,832.75	743,393.04
支付其他与筹资活动有关的现金		956,200.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		8,004,032.75	6,243,393.04
筹资活动产生的现金流量净额		-6,387,832.75	-643,393.04
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		717,479.63	-43.72
加：期初现金及现金等价物余额		11,276.29	4,440.44
六、期末现金及现金等价物余额		728,755.92	4,396.72

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六-1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七-1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五-8、9
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五-8、9
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:

本报告期全资子公司有筑装配式建筑科技（山东）有限公司股权已于 2022 年 1 月 13 日全部协议转让，名下房产、土地使用权等资产一并转让，有筑公司自本报告期将不再作为母公司隆和节能的控制关联方，同时不在隆和节能财务报表合并范围内

(二) 财务报表项目附注

山东隆和节能科技股份有限公司

二〇二二年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

山东隆和节能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由王振隆和李萍投资设立，于 2011 年 5 月 31 日在蓬莱市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省烟台市。公司现持有统一社会信用代码为 91370600576613811E 的营业执照，注册资本 4,000.00 万元，股份总数 4,000 万股（每股面值 1 元）。公司于 2015 年 10 月 19 日收到全国中小企业股份转

让系统同意公司股票挂牌的函，并于 2015 年 11 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属建筑装饰和其他建筑业行业。主要经营活动为建筑材料的研发、生产和销售。提供的劳务主要为建筑材料工程施工。

本公司财务报表已于 2022 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司将子公司“隆和木业（烟台）有限公司”纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

二、 财务报表的编制基础

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

此外，本公司还按照《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。

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2022 年 1-6 月份的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

每年以下简称（本公司）进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之中的较高者。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表的编制方法

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

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，应当视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当期的平均汇率计算确定。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

10. 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量：

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

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信

息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

11. 存货

（1） 存货的分类： 存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法： 存货在取得时按实际成本计价； 存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法： 采用一次转销法进行摊销。

12. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价

或在对该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的合同资产损失准备计入当期损益。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 账龄组合

合同资产组合 2 合并范围内的关联方组合

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。原持有股权投资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当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的差额计入当期损益。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内

计提折旧。井巷资产按照产量法计提折旧，其他各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5	2.375
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输及电子设备	3-5	5	19.00-31.67
4	工具器具家具	3-10	5	9.50-31.67

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

(3) 其他说明

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

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

16. 在建工程

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

17. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利

权、非专利技术、商标权、土地使用权、特许权、计算机软件、采矿权及探矿权等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述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，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入

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

(1) 收入确认原则：

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。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定，如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(2) 收入确认具体方法：

本公司生产保温条板、集成房屋等产品并予以销售。本公司将产品按照合同约定交付客户，经其验收并签署货物交接单后，按扣除应付客户对价后的净额确认收入。本公司在与客户签订合同并收到订单但未向客户交付产品之前，将已从客户收取的合同对价金额确认为合同负债。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补

助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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，本公司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。

(2) 公司政府补助采用总额法

(3) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

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。

(4) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

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

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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。

本公司确认与子公司、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，本公司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。

(3) 所得税的抵销

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

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

25. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物。

(a) 初始计量

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

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均法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。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

(c) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司租赁均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称新租赁准则）。要求执行企业会计准则的上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行上述新准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

2021 年 1 月 1 日之前的原租赁准则与新租赁准则要求不一致的，本公司按照新租赁准则的规定进行追溯调整，首次执行新租赁准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

因执行新租赁准则，对本公司 2021 年 1 月 1 日合并财务报表中归属于母公司股东权益

无影响。对本公司母公司 2021 年 1 月 1 日财务报表中股东权益无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%
房产税	从价计征，按房产原值减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2022 年 6 月 31 日，“期初”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	305.66	305.66
银行存款	4,731,381.47	12,639.10
合计	4,731,687.13	12,944.76

说明：本期末无受限制的货币资金。

2. 应收账款

(1) 按应收账款账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	3,134,009.97
1 至 2 年	1,287,503.02
2 至 3 年	4,274,575.04

3至4年		4,887,536.22
4至5年		2,712,930.22
5年以上		6,216,219.04
合计		22,512,773.51

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备		0.00		100.00	
按组合计提坏账准备	22,512,773.51	100.00	10,116,630.62	44.94	12,396,142.89
合计	22,512,773.51	100.00	10,116,630.62	44.94	12,396,142.89

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,289.59	0.04	11,289.59	100.00	
按组合计提坏账准备	26,185,961.61	99.96	7,576,931.21	28.94	18,609,030.40
合计	26,197,251.20	100.00	7,588,220.80	28.97	18,609,030.40

① 按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,134,009.97	94,020.29	3.00
1至2年	1,287,503.02	128,750.30	10.00
2至3年	4,274,575.04	854,915.00	20.00
3至4年	4,887,536.22	1,466,260.87	30.00
4至5年	2,712,930.22	1,356,465.12	50.00
5年以上	6,216,219.04	6,216,219.04	100.00

合计	22,512,773.51	10,116,630.62	44.94
----	---------------	---------------	-------

确定该组合依据的说明：

对于划分为组合的应收账款，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，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，确定坏账准备计提的比例。

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			合并范围变动影响	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	11,289.59		11,289.59			0.00
按组合计提坏账准备	7,576,931.21	2,678,774.32	117,747.07	21,327.84		10,116,630.62
合计	7,588,220.80	2,678,774.32	129,036.66	21,327.84		10,116,630.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东墙盟建筑科技有限公司	否	3,969,031.25	2-3年 2,542,524.8；3-4年 1,426,506.45	17.63	936,456.90
蓬莱市墙盟建筑科技有限公司	否	1,856,375.12	2-3年 344,566.72；3-4年 1,511,808.40	8.25	522,455.86
蓬莱华盛房地产开发有限公司	否	1,748,948.48	5年以上	7.77	1,748,948.48
山东友联工程有限公司	否	1,581,485.77	1-2年 117,500.00；3-4年 50,450.68；4-5年 279,352.00；5年以上 1,134,183.09	7.02	1,300,744.29
烟台卓润置业有限公司	否	1,486,676.01	4-5年 156,926.01；5年以上 1,329,750.00	6.60	1,408,213.01
合计		10,642,516.63		47.27	5,916,818.54

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 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	11,383,799.80	100.00	349,999.53	100.00

1至2年			
合计	11,383,799.80	100.00	349,999.53

(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	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安墙体材料研究设计院有限公司	货款	10,000,000.00	1年以内	87.84
天津金鑫国际贸易有限公司	货款	1,046,400.00	1年以内	9.19
河北威正恒集成房屋科技有限公司	货款	244,850.00	1年以内	2.15
山东烨辉涂镀钢板有限公司	货款	36,150.30	1年以内	0.32
滨州市川瑞商用电器有限公司	货款	20,000.00	1年以内	0.18
合计		11,347,400.30		99.68

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,752,590.09	2,908,576.37
合计	3,752,590.09	2,908,576.37

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内	1,768,030.04
1至2年	31,772.53
2至3年	670,000.00
3至4年	864,187.80
4至5年	310,526.72
5年以上	108,073.00
合计	3,752,590.09

(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
保证金		25,000.00
借款及代垫款	112,520.00	251,672.08

押金	108,073.00	108,073.00
备用金	1,073,076.00	177,029.64
房租	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,458,921.09	1,346,801.65
合计	3,752,590.09	2,908,576.37

(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	74,447.04		581,329.74	655,776.78
2021年12月31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	143,208.79			143,208.79
本期转回	360.39			360.39
本期转销	2,135.12			2,135.12
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	215,160.32		581,329.74	796,490.06

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			合并范围变动影响	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款	655,776.78	143,208.79	360.39	2,135.12		796,490.06
合计	655,776.78	143,208.79	360.39	2,135.12		796,490.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否关联方	坏账准备期末余额
王选顺	房租	1,000,000.00	1年以内 500,000.00,1-2年 500,000.00;	26.65	否	50,000.00

白红霞	房款	410,785.73	3-4年;	10.95	否	123,235.72
王辉	车款	320,000.00	3-4年;	8.53	否	96,000.00
济南浩明塑业机械有限公司	预付的货款,未收到货	170,000.00	2-3年;	4.53	否	8,500.00
吴隆贤	房款	155,806.72	2-3年17,800.00, 3-4年138,006.72;	4.15	否	7,790.34
合计		2,056,592.45		54.81	否	285,526.06

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 借款及代垫款中 100000 元为魏高蓬个人借款,魏高蓬是我公司外贸对外衔接的重要客户,双方一直保持良好合作关系,9月30日前会结清该笔款项。

5. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,360,479.83		4,360,479.83	1,073,408.90		1,073,408.90
在产品	2,662,751.93		2,662,751.93	1,999,985.17		1,999,985.17
库存商品	971,438.36		971,438.36	12,856.03		12,856.03
周转材料	132,594.78		132,594.78			
合计	8,127,264.90		8,127,264.90	3,086,250.10		3,086,250.10

(2) 存货期末余额中,无借款费用资本化金额

(3) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		
留抵进项税	111,918.32	388,545.36
合计	111,918.32	388,545.36

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	土地、房屋及构筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,659,081.40	24,659,081.40
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	24,659,081.40	24,659,081.40
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,051,932.88	3,051,932.88
2. 本期增加金额	292,826.58	292,826.58
(1) 计提或摊销	292,826.58	292,826.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,344,759.46	3,344,759.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,314,321.94	21,314,321.94
2. 期初账面价值	21,607,148.52	21,607,148.52

(2) 本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,342,133.10	13,035,962.78
合计	7,342,133.10	13,035,962.78

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输及电子设备	工具器具家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,887,054.76	2,401,062.10	4,256,413.94	2,190,991.38	19,735,522.18
2. 本期增加金额		938,353.03			938,353.03
(1) 购置		938,353.03			938,353.03
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	5,514,862.70	863,709.68	94,524.57	401,062.82	6,874,159.77
(1) 处置子公司减少	5,514,862.70	863,709.68	94,524.57	401,062.82	6,874,159.77
5. 期末余额	5,372,192.06	2,475,705.45	4,161,889.37	1,789,928.56	13,799,715.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	911,556.57	424,245.10	3,612,442.56	1,751,315.17	6,699,559.40
2. 本期增加金额	62,900.64	108,515.71	109,690.92	10,604.34	291,711.61
(1) 计提	62,900.64	108,515.71	109,690.92	10,604.34	291,711.61
3. 本期减少金额	282,550.17	139,661.82	27,773.71	83,702.97	533,688.67
(1) 处置子公司减少	282,550.17	139,661.82	27,773.71	83,702.97	533,688.67
5. 期末余额	691,907.04	393,098.99	3,694,359.77	1,678,216.54	6,457,582.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,680,285.02	2,082,606.46	467,529.60	111,712.02	7,342,133.10
2. 期初账面价值	9,975,498.19	1,976,817.00	643,971.38	439,676.21	13,035,962.78

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,680,285.02	一直未办理产权证
合计	4,680,285.02	

9. 无形资产

项目	土地使用权	商标权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	927,619.05	23,787.16	2,079,558.42	3,030,964.63
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额	927,619.05			927,619.05
(1) 处置子公司减少	927,619.05			927,619.05
4. 期末余额		23,787.16	2,079,558.42	2,103,345.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	224,174.64	10,109.72	712,825.98	947,110.34
2. 本期增加金额		1,189.40	71,335.00	72,524.40
(1) 计提		1,189.40	71,335.00	72,524.40
3. 本期减少金额	224,174.64			224,174.64
(1) 处置子公司减少	224,174.64			224,174.64
4. 期末余额	0.00	11,299.12	784,160.98	795,460.10
三、减值准备				
1. 期初余额			380,520.13	380,520.13
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			380,520.13	380,520.13
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	12,488.04	914,877.31	927,365.35
2. 期初账面价值	703,444.41	13,677.44	986,212.31	1,703,334.16

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
模块式集成房屋		310,302.29	
合计		310,302.29	

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
模块式集成房屋			310,302.29
合计			310,302.29

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	205,853.78	205,853.78
合计	205,853.78	205,853.78

12. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	11,516,813.96
保证抵押借款	13,470,000.00	21,971,353.16
合计	23,470,000.00	33,488,167.12

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 5,490,000.00 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
恒丰银行股份有限公司蓬莱支行	5,490,000.00	6.0900	2021.6.17-2022.6.30	9.1350
合计	5,490,000.00			

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,132,932.14	5,473,711.07
1年以上	3,313,396.61	5,435,773.44
合计	4,446,328.75	10,909,484.51

(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
蓬莱市墙盟建筑科技有限公司	935,923.78	资金短缺
烟台君悦物流有限公司	606,000.00	资金短缺
河北古泰建材有限公司	444,747.50	前期产品的硅酸钙板原料，由于新产品未使用，陆续结清
烟台君翰建材有限公司	264,297.00	资金短缺
合计	2,250,968.28	

14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	22,927,746.83	1,047,889.84
合计	22,927,746.83	1,047,889.84

15. 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	2,492,379.69	1,029,000.25	2,195,201.28	1,326,178.66
二、离职后福利—设定提存计划	272,225.14	157,775.87	398,733.53	31,267.48
三、辞退福利				
合计	2,764,604.83	1,186,776.12	2,593,934.81	1,357,446.14

(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	2,370,553.39	893,151.57	1,964,847.84	1,298,857.12
二、职工福利费		51,782.52	51,782.52	
三、社会保险费	74,133.50	58,686.16	117,250.92	15,568.74

其中：医疗保险费	52,224.43	45,973.23	85,497.12	12,700.54
工伤保险费	21,909.07	12,712.93	31,753.80	2,868.20
四、住房公积金	40,740.00	25,380.00	61,320.00	4,800.00
五、工会经费和职工教育经费	6,952.80			6,952.80
合计	2,492,379.69	1,029,000.25	2,195,201.28	1,326,178.66

(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	260,835.51	151,142.73	382,020.08	29,958.16
2、失业保险费	11,389.63	6,633.14	16,713.45	1,309.32
合计	272,225.14	157,775.87	398,733.53	31,267.48

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		880,848.34
企业所得税		
城市维护建设税		45,560.27
教育费附加		20,305.67
地方教育费附加		12,237.46
房产税	15,000.00	48,347.05
土地使用税	854.40	160,478.40
印花税	165.10	548.92
个人所得税	565.02	4,879.22
地方水利建设基金		
合计	16,584.52	1,173,205.33

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	5,527,452.25	5,137,438.26
合计	5,527,452.25	5,137,438.26

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
代垫款		445,520.23
房租及押金	1,326,048.54	1,326,048.84
费用		23,280.33
其他	1,018,591.69	513,242.49
保证金		45,000.00
备用金	34,784.51	125,893.86
员工款		
借款	3,148,027.51	2,658,452.51
合计	5,527,452.25	5,137,438.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
万华建筑节能(湖北)有限公司	500,000.00	外墙板设备押金
蓬莱市墙盟建筑科技有限公司	200,000.00	客户未催收
蓬莱宏泰实业有限公司	826,048.84	客户未催收
山东墙盟建筑科技有限公司	245,430.47	客户未催收
合计	1,771,479.31	

18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,980,607.09	136,225.67
合计	2,980,607.09	136,225.67

19. 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

20. 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(股本溢价)	19,541,143.92			19,541,143.92

合计	19,541,143.92			19,541,143.92
----	---------------	--	--	---------------

21. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,101,660.04			1,101,660.04
合计	1,101,660.04			1,101,660.04

22. 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	582,883.66			582,883.66
合计	582,883.66			582,883.66

23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-54,630,834.20	-41,945,826.00
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	-54,630,834.20	-41,945,826.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,485,870.53	-12,685,008.20
期末未分配利润	-52,144,963.67	-54,630,834.20

24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,170,446.32	19,000,842.38	12,940,248.30	10,620,273.52
其他业务	4,156,536.36	4,111,096.16		292,826.58
合计	25,326,982.68	23,111,938.54	12,940,248.30	10,913,100.10

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9.71	13,715.46
教育费附加	4.16	5,878.05
地方教育费附加	2.77	3,918.71
房产税	30,000.00	63,849.60

土地使用税	2,563.20	19,338.82
印花税	6,110.04	4,930.79
合计	38,689.88	111,631.43

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
运输费	3,940.00	4,206.34
宣传费	2,833.88	108,703.56
差旅费		
业务招待费		
其他		25,575.75
市场推广费		
合计	6,773.88	138,485.65

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	262,704.61	744,709.42
职工薪酬	609,036.11	1,671,770.03
办公及差旅费	9,632.34	31,479.67
中介服务费	105,131.70	
租赁费	55,788.68	97,958.03
业务招待费	174,360.48	145,484.47
租赁费		
水电费及维修检测费	76,993.30	167,549.92
运输费		
加油及车辆保险费	38,260.64	61,625.01
会议及咨询费		
宣传费		
其他	264,316.01	97,647.89
合计	1,596,223.87	3,018,224.44

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	900,760.52	1,025,307.64
减：利息收入	560.03	135.64
手续费支出	6,697.88	11,780.85
汇兑损失		
减：汇兑收益		
合计	906,898.37	1,036,952.85

29. 其他收益

政府补助项目	本期发生金额	上期发生金额
个税手续费返还		173.08
以工代训补贴		38,000.00
商务局补贴	11,791.00	
合计	11,791.00	38,173.08

30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,493,090.72	
合计	5,493,090.72	

31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,800,655.07	-1,950,473.40
合计	-2,800,655.07	-1,950,473.40

32. 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
罚款收入			
其他收入	136,625.42	559.66	
违约赔偿收入			
合计	136,625.42	559.66	

33. 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
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出		10,100.00	
赔偿金		5,430.00	
税费滞纳金	21,439.68	4,166.96	
其他			
对外捐赠			
违约金			
合计	21,439.68	19,696.96	

34. 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	0.00	3,520.78
递延所得税费用		-
合计	0.00	3,520.78

35. 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	2,485,870.53	-4,740,967.61
加: 信用减值准备	2,800,655.07	1,950,473.40
加: 资产减值准备		65,841.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	584,538.19	795,089.20
无形资产摊销	168,239.28	84,119.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	900,760.52	1,025,307.64

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）		
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）	-5,041,014.80	-25,125.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,524,213.00	3,804,394.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,604,639.08	-1,489,328.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,979,474.87	1,469,803.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,731,687.13	9,084.33
减：现金的期初余额	12,944.76	9,041.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,718,742.37	42.66

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,731,687.13	12,944.76
其中：库存现金	305.66	305.66
可随时用于支付的银行存款	4,731,381.47	12,639.10
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,731,687.13	12,944.76

36. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款		
政府补助	11,791.00	38,173.08
备用金保证金		330,000.00
利息收入	560.03	135.64
其他		4,400.00
合计	12,351.03	372,708.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	231,848.00	
费用类	399,059.47	850,364.02
押金保证金		
营业外支出		19,696.96
合计	630,907.47	870,060.98

(3) 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
拆借款	1,616,200.00	710,000.00
合计	1,616,200.00	710,000.00

(4) 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
偿还拆借款	956,200.00	500,000.00
合计	956,200.00	500,000.00

37. 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
投资性房地产	21,314,321.94	[注 1]
合计	21,314,321.94	

[注 1]：期末投资性房地产中位于蓬莱市海滨路 6 号宝龙城市广场一号楼地块 1 号楼 102-105 号房产账面价值 13,338,832.31 元，为办理恒丰银行股份有限公司蓬莱支行 5,490,000.00 元贷款业务提供抵押担保；蓬莱市海滨路 6 号宝龙城市广场一号楼地块 1 号楼 101 号、106 号房产账面价值 7,975,489.63 元，为办理山东蓬莱农村商业银行股份有限公司 7,980,000.00 元贷款业务提供抵押担保。

38. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
商务局补贴	与收益相关	11,791.00	其他收益
合计		11,791.00	

六、 合并范围变更

本期出售子公司有筑装配式建筑科技（山东）有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况：

序号	企业名称	持股比例	注册地	主要经营地	取得方式	业务性质
1	隆和木业（烟台）有限公司	100.00	蓬莱经济开发区	蓬莱经济开发区	同一控制下企业合并	制造业

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额

度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

自然人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王振隆	64.16	64.16

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李萍	实际控制人直系亲属
于世江	持股5%以上公司股东
周晓颖	董事、董事会秘书
吴相明	董事
宋万松	董事、财务负责人
郭菁	监事会主席
宋文杰	监事
陈宝泉	监事

4. 关联交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联担保情况：

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王振隆、李萍	山东隆和节能科技股份有限公司	3,500,000.00	2021.11.26	2022.11.26	否
王振隆、李萍	山东隆和节能科技股份有限公司	4,000,000.00	2021.12.04	2022.12.04	否
王振隆、李萍	山东隆和节能科技股份有限公司	4,000,000.00	2021.12.18	2022.12.18	否
王振隆、李萍	隆和木业（烟台）有限公司	8,990,000.00	2020.12.23	2021.06.17	否
山东隆和节能科技股份有限公司					
王振隆、李萍	山东隆和节能科技股份有限公司	7,980,000.00	2021.08.06	2022.08.05	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	于世江	29,500.00	29,500.00

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息：

主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	206,621.12	164,567.00	4,719,265.01	4,192,041.96
集成房屋	20,963,825.20	18,836,275.38	3,607,396.33	2,259,207.66
消毒设备			920,666.62	530,279.67
其他			3,692,920.35	3,638,744.23
合计	21,170,446.32	19,000,842.38	12,940,248.31	10,620,273.52

2. 其他重要事项

因山东隆和节能科技股份有限公司（以下简称“公司”）做市商不足两家，自2021年11月9日起，公司股票停牌，截至2021年12月20日，停牌期满30个交易日。因停牌期间为公司股票提供做市报价服务的做市商未恢复为2家以上，且公司未提出股票交易方式变更申请，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票交易规则》、《全国中小企业股公告编号：2021-042 份转让系统股票交易方式确定及变更指引》等相关规定，自2021年12月21日起，公司股票将被变更为集合竞价交易方式并复牌。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
----	------

1年以内	3,134,009.97
1至2年	1,170,003.02
2至3年	1,387,483.52
3至4年	1,883,238.07
4至5年	2,376,829.18
5年以上	2,466,459.02
合计	12,418,022.78

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,418,022.78	100.00	4,708,362.33	37.92	7,709,660.45
合计	12,418,022.78	100.00	4,708,362.33	37.92	7,709,660.45

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,089,010.55	44.16			12,089,010.55
按组合计提坏账准备	15,289,256.14	55.84	3,037,135.29	19.86	12,252,120.85
合计	27,378,266.69	100.00	3,037,135.29	11.09	24,341,131.40

① 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,134,009.97	94,020.29	3.00
1至2年	1,170,003.02	117,000.30	10.00
2至3年	1,387,483.52	277,496.70	20.00
3至4年	1,883,238.07	564,971.42	30.00
4至5年	2,376,829.18	1,188,414.60	50.00
5年以上	2,466,459.02	2,466,459.02	100.00

合计	12,418,022.78	4,708,362.33	37.92
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

对于划分为组合的应收账款，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，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备	3,037,135.29	1,671,227.04			4,708,362.33
合计	3,037,135.29	1,671,227.04			4,708,362.33

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 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 6,558,208.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.81%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,453,286.60 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	36,239,032.61	16,417,217.86
合计	36,239,032.61	16,417,217.86

(1) 其他应收款

1) 按其他应收款账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	34,535,065.56
1至2年	31,772.53
2至3年	670,000.00
3至4年	864,187.80

5年以上	138,006.72
合计	36,239,032.61

2) 其他应收款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
往来款	34,010,149.57	14,330,787.61
押金保证金		25,000.00
备用金	1,228,883.04	153,517.45
房租	1,000,000.00	1,000,000.00
其他		1,199,219.06
借款		188,734.67
合计	36,239,032.61	16,897,258.79

3) 其他应收款坏账准备计提情况:

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)	
期初余额	71,231.19		408,809.74	480,040.93
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	144,698.79			144,698.79
本期转回	1,850.09			1,850.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	214,079.89		408,809.74	622,889.63

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	

其他应收款	480,040.93	142,848.70			622,889.63
合计	480,040.93	142,848.70			622,889.63

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
隆和木业(烟台)有限公司	内部往来款	32,767,035.22	1年以内;	90.42	
王选顺	房租	1,000,000.00	1年以内500,000.00; 1-2年500,000.00;	2.76	50,000.00
王学磊	备用金	562,658.68	1年以内	1.55	5,626.59
白红霞	房款	410,785.73	3-4年;	1.13	123,235.72
王辉	车款	320,000.00	3-4年;	0.88	96,000.00
合计		35,060,479.63		96.75	274,862.31

3. 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	23,734,761.33		23,734,761.33	31,107,781.62		31,107,781.62
合计	23,734,761.33		23,734,761.33	31,107,781.62		31,107,781.62

(1) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓬莱隆和新材料有限公司	23,734,761.33			23,734,761.33		
合计	31,107,781.62			31,107,781.62		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,941,807.32	19,000,842.38	13,583,183.50	11,604,937.52
其他业务	4,156,536.36	4,113,591.27		292,826.58
合计	25,098,343.68	23,114,433.65	13,583,183.50	11,897,764.10

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,493,090.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,791.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,185.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,620,067.46	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

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	31.72	0.06	0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.99	-0.08	-0.08
-------------------------	--------	-------	-------

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,485,870.53
非经常性损益	B	5,620,067.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,134,196.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,594,853.42
同一控制下企业合并增加归属于公司普通股股东的期初净资产	E	
同一控制下企业合并增加归属于公司普通股股东的期初净资产至合并日累计月数	F	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
子公司少数股东投入增加净资产	K	
子公司少数股东投入增加净资产至合并日累计月数	L	
同一控制下企业合并期初至合并日归属于公司普通股股东的净利润	M	
同一控制下企业合并现金支付对价	N	
同一控制下企业合并被收购方收购日净资产	O	
同一控制下企业合并被收购方收购日净资产至合并日累计月数	P	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Q	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	R	
报告期月份数	S	6
加权平均净资产	$T=D+A/2+G \times H/S - I \times J/S+K \times L/S - N \times P/S+Q \times R/S$	7,837,788.69
扣除同一控制下企业合并增加归属于公司普通股股东的期初净资产后的加权平均净资产	$U=(D-E)+(A-M)/2+G \times H/S - I \times J/S+K \times L/S - (N-0) \times P/S+Q \times R/S$	
加权平均净资产收益率	$V=A/T$	31.72
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$W=C/T$	-39.99

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,485,870.53
非经常性损益	2	5,620,067.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,134,196.93
期初股份总数	4	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
发行新股或债转股等增加股份数	8	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
其中：同一控制下企业合并发行新股	10	
因回购等减少股份数	11	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	12	
报告期缩股数	13	
报告期月份数	14	
发行在外的普通股加权平均数	$15=4+5+6\times 7/14+8\times 9/14-11\times 12/14-13$	40,000,000.00
基本每股收益	16=1/15	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	17=3/15	-0.08

②稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东隆和节能科技股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

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：

山东隆和节能科技股份有限公司董事会办公室