



哥俩好

NEEQ:836618

哥俩好新材料股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年3月以来，全国各地新冠肺炎疫情再度爆发。公司积极履行社会责任，为抚顺、沈阳、淄博市周村区方舱医院捐赠工程装修用胶；向高新区管委会和所在社区捐赠防护服、N95口罩、帐篷等防疫物资。

2022年4月7日，公司召开一季度管理工作会议，进行全面总结，并对质量、环境、职业健康安全管理体系进行管理评审。



2022年5月24日，“抚顺市机电职业技术学校、哥俩好新材料股份有限公司职工技能提升培训开班仪式”在哥俩好公司会议室举行，校企合作正式拉开帷幕，抚顺机电学校将为哥俩好公司培训车工、焊工、电工、汽车维修、钳工等在职技术工人。



公司党委组织开展“喜迎二十大，启航新征程”——庆祝哥俩好公司党委成立20周年暨三块石红色游活动。组织公司党员干部、积极分子90余人到三块石红色景区参观学习。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件.....	15
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.....	90

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。

公司负责人杨猛、主管会计工作负责人孙华东及会计机构负责人（会计主管人员）肇晓欢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
1、行业规范风险	<p>公司产品为胶粘剂及其衍生品，主要用途为装饰、装修、建筑及新能源、汽车与轨道交通、高铁、电子电器等相关领域使用，产品的应用贴近公众生活，随着国家对生态环境保护力度与强度逐步提高，对应产品标准逐步形成体系并趋同国际标准，消费者对生态、绿色、健康生活水准的要求逐步提高，对相关生态环保产品的技术指标及对环境和健康有影响的物质含量标准提出了更高的标准，将对公司现有产品技术标准及新产品研发工作提出更高的要求。</p> <p>随着生态环境保护的标准逐步提高，国家强制性标准（GB18583-2008）、胶粘剂挥发性有机化合物限量（GB33372-2020）对室内装饰装修材料胶粘剂中有害物质限量提出了更高要求，并对溶剂型、水基型、本体型胶粘剂的关键技术指标进行了强制性限制规定，对公司产品的更新换代及研发进度形成新的挑战。</p>
2、控股股东及实际控制人不当控制及公司治理风险	<p>公司实际控制人持有公司股份比例达到 75.56%，并在公司董事会担任重要的职务，可能存在实际控制人利用控股股东地位对公司决策、监督、日常经营管理上施予重大影响，容易导致董事会、监事会难以发挥作用，使公司存在法人治理和内部</p>

	管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的的风险。
3、安全生产事故风险	<p>公司生产的产品为精细化工产品,使用的原料中有易燃、易爆物质,生产过程中的部分工序有易燃、易爆的化学工业操作环境,因操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等都可能发生安全事故而影响公司正常经营。</p>
本期重大风险因素分析:	<p>1、行业规范风险</p> <p>为应对生态与环境保护标准不断提高对胶粘剂产品技术及质量的要求,公司一方面加强检测力度,严格把控原材料采购和生产环节的质量关,确保公司全部产品不含甲醛、苯及卤代烃等有害物质,并保证各项产品的技术指标均高于国家标准;另一方面加大了研发力度并调整了新产品的研发方向,推出国家政策鼓励发展的新产品并确保公司所有产品及研发中新产品的技术水平、技术标准达到或高于国家及行业标准。</p> <p>2、控股股东及实际控制人不当控制及公司治理风险</p> <p>为化解控股股东及实际控制人不当控制及公司治理风险,公司加强董事、监事、高级管理人员对法律、法规及规章制度的学习,提高其法律知识和守法意识,认真执行公司治理制度和内控制度,对公司重大事项及重大决策杜绝越权审批和不经法定审批程序而实施的情形;按照规定程序召集、召开董事会、监事会和股东大会,按照程序对公司重要事项及重大决策进行审议表决;持续完善公司相关制度,加强信息披露工作,完善公司监督机制,确实保证全体股东及公司的利益不受损害。</p> <p>3、安全生产事故风险</p> <p>公司十分重视安全生产管理,专门设有安环部负责公司安全生产工作,制定了全面的安全生产管理制度并严格执行;为了防患安全生产事故,化解安全生产风险,公司一方面加强员工安全生产管理制度的学习,提高员工对安全生产重大意义的认知和意识,并层层签订安全生产责任状,将安全生产与个人收入及奖金挂钩;二是实施公司领导带班制度,监督所有生产流程严格按照规程操作;三是定期和不定期组织全面的安全检查活动,及时发现和处理存在的安全隐患,确保公司生产设备、配套设施、流程等随时处于无安全隐患状态;四是改进生产工艺,加大了生产线自动化的投资力度,杜绝安全生产事故发生。</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	指	释义
公司、我公司、母公司、股份公司	指	哥俩好新材料股份有限公司
哥俩好化学	指	抚顺哥俩好化学有限公司
山东公司	指	哥俩好（山东）新材料有限公司
沈阳分公司	指	哥俩好新材料股份有限公司沈阳分公司
科技公司	指	辽宁哥俩好科技有限公司
股东大会	指	哥俩好新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	哥俩好新材料股份有限公司董事会
监事会	指	哥俩好新材料股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《哥俩好新材料股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哥俩好新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Gleihow New Materials Co., Ltd
	Gleihow
证券简称	哥俩好
证券代码	836618
法定代表人	杨猛

二、 联系方式

董事会秘书	孙华东
联系地址	辽宁省抚顺市东洲区双棉路 10 号
电话	024-56602177
传真	024-56602177
电子邮箱	gleihow836618@163.com
公司网址	http://www.geliahao.com.cn
办公地址	辽宁省抚顺市东洲区双棉路 10 号
邮政编码	113004
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	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	1996 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
主要业务	危险化学品生产，危险化学品经营，专用化学产品制造，专用化学产品销售，密封胶制造，涂料制造，涂料销售，化工产品销售，新材料技术研发等。
主要产品与服务项目	环保装饰胶、改性丙烯酸酯胶（AB 胶）、环保免钉胶、高分子液态密封胶、4115 建筑胶、白乳胶、原子灰、聚氨酯泡沫填缝剂、美缝剂等。
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）	55,000,000

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（姜哲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜铁军、姜哲），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	912104001195729545	否
注册地址	辽宁省抚顺市东洲区双棉路 10 号	否
注册资本（元）	55,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

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	92,794,903.59	109,919,257.32	-15.58%
毛利率%	18.85%	22.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	323,749.70	10,937,707.49	-97.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,306.59	2,834,979.92	-101.32%
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）	0.18%	6.25%	-
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）	-0.02%	1.62%	-
基本每股收益	0.01	0.20	-95.45%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,807,966.49	302,342,880.02	-6.79%
负债总计	97,992,646.74	118,385,548.99	-17.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,815,319.75	183,957,331.03	-0.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.34	-0.08%
资产负债率%（母公司）	35.83%	39.53%	-
资产负债率%（合并）	34.77%	39.16%	-
流动比率	2.76	2.15	-
利息保障倍数	1.57	8.28	-

(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	9,918,804.20	-24,185,743.06	141.01%
应收账款周转率	58.38	59.39	-
存货周转率	3.50	3.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.79%	5.18%	-
营业收入增长率%	-15.58%	43.43%	-
净利润增长率%	-97.04%	513.19%	-

（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

本公司作为一家集科研、生产、销售和服务为一体的国家高新技术企业，以专业生产系列胶粘剂产品及其衍生产品为主，按照产品用途分为家装、DIY、车宝及工程四大系列，包括胶粘剂、涂料、防水材料、汽车用化学品等几十个品种，广泛应用于装饰装修、新能源、汽车及轨道交通、高铁、电子电器等行业及领域。

公司主要业务模式如下：

1、采购业务

公司的采购业务由供应部总体负责，需采购的140余种重要原材料，均属国内市场易购原料。为提高采购工作效率，满足正常生产运行的需要，公司大部分原料都在辽宁本省或相邻省份就近采购。

（1）采购数量

供应部依据公司的年度生产计划制订相应的年度采购计划，并对该计划按每月、周进行分解，同时结合销售订单、原材料库存等情况及各部门报送的临时需求最终确定每月、周的采购数量。结合原料价格的波动周期，为降低采购成本，公司会在原料价格处于低位时适当进行一定量的物资储备，以便降低采购成本。

（2）采购价格

为保证采购原料质优价廉，根据公司相关内控要求，采购员向不同的合格供应商进行公开询价，将询价结果在公司采购审批平台上进行公示，由公司价格评定小组在综合考虑产品价格、产品质量、供货能力、资质信誉、合作情况等各方面因素后，确定最终的采购对象和采购价格。采购的原材料经公司质量部门检验合格后方可入库使用。

（3）供应商遴选

①建立供方评价控制体系

公司有着严格的供方评价控制体系，依据供方的产品质量、生产能力、资质信誉、行业口碑及以往供货情况等对供方进行综合评价，建立合格供方数据库。对产品质量有重要影响或供货量较大的供方每半年进行评价一次，其他供方每年评价一次。

②实行动态管理模式

公司对供应商实行动态管理，对信誉差、供货不及时供方取消其供货资格，与重要的、大型的或长期合作的供方建立战略合作伙伴关系，定期签订战略合作协议，以便在供货价格、货源等方面享受优惠政策。

2、生产业务

制造部根据技术部提供的产品配方和工艺流程组织生产活动，并对生产全过程的安全及产品质量负责；质量部对产品进行质量监督和检验。

在生产模式上，公司实行“以销定产”和“自主生产”相结合的方式。制造部将销售计划分解到月，结合当期销售订单情况及库存量来确定本月最终生产计划并组织生产，对畅销产品或具备周期性订货规律的产品适当准备库存。

为进一步提高生产自动化水平和生产效率，确保公司产品市场供应稳定和质量稳定，公司不断改善生产工艺流程，并引进国内外先进的自动化生产线及机器设备。

3、销售业务

公司销售部负责各产品的销售工作，采取“代理商及经销商销售+厂家直接销售+互联网商务平台销售+产品体验店销售”相结合的销售模式，下设专业化营销团队，由其具体执行产品的销售和售后服务工作，具体模式如下：

（1）代理商及经销商销售

根据城市规模及市场需求的不同，公司分别在国内主要城市、各大城市、中小城市设立了总代理商、代理商及经销商、分销商；同时公司对每个代理商及经销商划定了销售区域，每年与其签订销售合同，约定区域销售目标，并对其销售目标完成情况予以考核，以确保公司年度销售计划的顺利完成。公司现拥有代理商及经销商数百家，通过其销售的产品金额占公司销售总额的95%以上，为公司产品的主要销售渠道。目前公司销售网络已经覆盖至全国除西藏、港澳台地区外的所有地区，形成了纵向到底、横向到边、纵横交错、拓展全国的营销网络。

为帮助代理商及经销商做好产品销售及售后服务工作，公司定期对代理商及经销商在产品使用、推广方式以及现场促销技巧等方面进行业务培训，同时公司的专业化营销团队每年将轮流到各区域对代理商及经销商进行促销服务，与代理商及经销商建立了长期、稳定的战略合作关系，确保了公司产品销售渠道和网络的安全稳定。

（2）直接销售

为了更好地向大型终端用户提供优质服务，公司定期派销售人员对其进行调研，在充分了解此类用户的使用需求及业务特点的基础上，为其量身定做符合其需求的产品。

（3）互联网商务平台

为方便广大投资者购买本公司产品，结合当前互联网商务平台市场环境及消费者的消费习惯，公司先后开设天猫网上旗舰店、1688工业品店、京东店铺及京东工业品店，报告期内公司网络商务平台产品页面的浏览量近130万人次，成交量5万余笔，成交金额近140万元。

4、研发业务

公司研发中心全面负责产品的研究开发工作，研发中心共有研发技术人员20余人，其中硕士及以上学历占40%，可以进行研发小试、检测、中试等技术研发工作；研发中心拥有多台国内及国际技术先进的设备，为公司研发工作提供有力保障；同时该研发团队还参与了公司引进技术的论证、消化和创新等，以做好公司未来产品的技术储备工作。

公司已获得国家专利72项，其中发明专利13项。公司的研发中心先后被省科技厅、工信厅、人社厅等认定为辽宁省哥俩好胶粘剂工程技术研究中心、辽宁省企业技术中心、辽宁省博士后创新实践基地。公司是全国胶粘剂标准化技术委员会成员单位，参与了13项国家和行业标准制订与修订，上述标准大部分已发布实施。通过参与国家及行业标准的制订，将公司产品的关键性能指标确定为国家和行业标准，引领着行业技术的发展方向。

公司成立38年以来，不断加大研发投入，努力提升产品质量，使得公司产品在性能、品质、先进性等方面始终处于同行业领先水平，并凭借完善的销售网络及服务体系，实现公司产品在国内市场的畅销。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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	83,645,655.40	29.68%	98,189,947.87	32.48%	-14.81%
应收票据	0.00	0.00%	500,000.00	0.17%	-100.00%
应收账款	2,385,348.48	0.85%	793,447.72	0.26%	200.63%
存货	21,683,466.97	7.69%	21,355,257.21	7.06%	1.54%
投资性房地产	35,024,434.85	12.43%	36,364,154.39	12.03%	-3.68%
固定资产	83,382,064.18	29.59%	88,182,593.25	29.17%	-5.44%
无形资产	34,211,839.54	12.14%	34,597,851.22	11.44%	-1.12%
短期借款	10,000,000.00	3.55%	10,000,000.00	3.31%	0.00%
长期借款	40,000,000.00	14.19%	40,000,000.00	13.23%	0.00%

项目重大变动原因：

1. 应收票据本期期末较上期期末减少 500,000.00 元，变动比例为-100.00%，主要是应收票据已背书或贴现，在资产负债表日已到期所致。

2. 应收账款本期期末较上期期末增加 1,591,900.76 元，变动比例为 200.63%，主要是部分客户货款未到结算期导致欠款金额增加所致。

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	92,794,903.59	-	109,919,257.32	-	-15.58%
营业成本	75,306,438.79	81.15%	85,723,185.20	77.99%	-12.15%
毛利率	18.85%	-	22.01%	-	
销售费用	3,197,690.19	3.45%	3,576,069.37	3.25%	-10.58%
管理费用	7,915,946.84	8.53%	10,750,327.23	9.78%	-26.37%
研发费用	4,394,033.45	4.74%	3,907,101.66	3.55%	12.46%
财务费用	353,910.48	0.38%	915,642.05	0.83%	-61.35%
其他收益	298,335.47	0.32%	297,884.47	0.27%	0.15%

信用减值损失	-348,540.43	-0.38%	-346,826.82	-0.32%	0.49%
资产处置收益	135,029.03	0.15%	9,117,806.07	8.30%	-98.52%
营业利润	568,871.68	0.61%	13,004,507.30	11.83%	-95.63%
营业外收入	6,826.94	0.01%	193,527.92	0.18%	-96.47%
营业外支出	15,733.85	0.02%	98,419.12	0.09%	-84.01%
净利润	323,749.70	0.35%	10,937,707.49	9.95%	-97.04%
经营活动产生的现金流量净额	9,918,804.20	-	-24,185,743.06	-	141.01%
投资活动产生的现金流量净额	-565,268.90	-	12,501,268.51	-	-104.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,537,827.77	-	7,997,318.25	-	-131.73%

项目重大变动原因：

1. 财务费用本期较上期减少 561,731.57 元，变动比例为-61.35%，主要是本期利息收入增加所致。
2. 资产处置收益本期较上期减少 8,982,777.04 元，变动比例为-98.52%，主要是本期处置资产较上期减少所致。
3. 营业利润本期较上期减少 12,435,635.62 元，变动比例为-95.63%，主要是本期营业收入及资产处置收益减少所致。
4. 营业外收入本期较上期减少 186,700.98 元，变动比例为-96.47%，主要是本期收到的赔偿款减少所致。
5. 营业外支出本期较上期减少 82,685.27 元，变动比例为-84.01%，主要是本期对外捐赠支出减少所致。
6. 净利润本期较上期减少 10,613,957.79 元，变动比例为-97.04%，主要是本期营业收入及资产处置收益减少所致。
7. 经营活动产生的现金流量净额增加主要是本期支付的贷款和票据保证金减少导致经营活动产生的现金流量净额增加。
8. 投资活动产生的现金流量净额减少主要是本期处置的固定资产及其他资产收回的现金净额大幅减少导致投资活动产生的现金流量净额大幅减少。
9. 筹资活动产生的现金流量净额减少主要是本期偿还债务支付的现金增加导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	135,029.03
计入当期损益的政府补助，但与公司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	298,335.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,906.91
非经常性损益合计	424,457.59

所得税影响数	63,401.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	361,056.29

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

（一）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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
哥俩好(山东)新材料有限公司	子公司	白乳胶、干粉砂浆等精细化工产品的生产、销售	100,000,000	68,555,341.47	66,058,034.7	13,866,167.67	-1,014,802.35

（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

为贯彻落实党的十九大关于精准扶贫的要求，在公司党委的领导下，公司积极参加精准扶贫的社会公益活动，履行社会责任，一方面积极配合当地政府结合本地区的实际情况制订的精准扶贫计划，出钱出力协助低收入群众积极发展特色产业，从根本上解决自身收入来源多元化的问题，实现收入及生活水平的逐步提高；另一方面借与国家税务总局抚顺市税务局稽查局携手进行税企党建共建的活动的契机，定期向当地的患重病失去劳动能力的员工及当地养老院的老人等弱势群体送去食品及慰问金等，切实帮助弱势群体解决生活困难，提高生活水平。

未来，公司在追求快速发展的同时，将注重社会责任和企业发展的高度融合，大力支持当地政府有关精准扶贫的计划安排，保持精准扶贫工作的持续进行，真诚回报社会、切实履行企业的社会责任。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在经营和发展过程中始终追求顾客满意，股东满意，员工满意，政府满意，社会满意，具体表现在以下几个方面：

1、 内部管理方面

公司始终坚持以人为本，关爱员工，努力构建和谐、稳定的劳动关系，不断优化员工的工作和生活环境，增强员工的归属感；定期为员工进行职业健康体检，定期组织召开职工代表大会，及时了解员工的意见和建议，以提升员工的主人翁责任感。

2、 处理利益相关方的关系方面

公司始终坚持以诚信为宗旨，以顾客为关注焦点的销售理念，用品牌信誉赢得市场，树立良好的企业形象。在产品研发方面，公司不断加大科研投入，开发性能优越、使用便捷、具有自主知识产权的新产品。为保证产品质量，公司坚持选用优质原材料，确保产品的优质高效。

为进一步提高生产效率，公司不断提高自动化水平，提升产品质量和计量精度，保障消费者权益。秉承“产品优质，价格合理；顾客至上，文明经营；诚实守信，遵章守法；相互尊重，共同发展”的经营方针，公司与供应商、经销商等相关方建立了长期稳定的战略合作伙伴关系，实现了和谐共赢、合作发展的良好格局。

3、 社会公益活动方面

公司积极参加社会公益活动，持续对当地低收入群众、敬老院等进行捐助和帮扶（详见本节的“八、企业社会责任的（一）精准扶贫工作情况”）。

2022年开年以来，各地疫情频发，公司销售人员在公司党委的引领下积极关注各地疫情的发展情况，

积极配合地方政府工作并给予防疫工程建设用胶支持；同时，公司为支持各地的方舱医院建设，先后向抚顺方舱医院、沈阳方舱医院、淄博方舱医院捐赠装饰胶、发泡胶、硅酮胶、白乳胶、瓷砖背胶等系列产品，并为方舱医院的建设提供了专业化的粘接及密封解决方案，及时地履行了企业社会责任和义务。

4、可持续发展方面

公司始终秉承“自然是生命，保护是使命”的环保理念，早在 1999 年率先开展胶粘剂的中国环境标志产品认证，具体体现在：

（1）产品生产方面

公司严把质量关，所生产产品均采用不含甲醛、苯及卤代烃等有害物质的环保原材料生产，并保证各项产品的技术指标均高于国家标准。

（2）废弃物处理方面

①废气治理

公司利用质量可靠的设备、管道、阀门及管路附件，建立完善的管理维护措施，尽量减少跑、冒、滴、漏等现象，通过冷凝、吸收等措施，回收废气中的有害成分。

②废水治理

通过分析每个污染源废水的水质和水量，按其类别分别进行处理，以保证不同的污染物质得到有效处理并便于回收。

③固体废弃物处理

公司设有专门的固体废弃物库房，用于存放固体废弃物，并委托专业的机构定期集中处理。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务	40,000,000	7,168,598.78
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

注：公司预计 2022 年度将向关联方北京万事嘉顺商贸有限公司销售公司产品交易额在 3,500 万元-4,000 万元，并已于 2022 年 1 月 18 日通过全国股份转让系统指定的信息披露平台发布《关于预

计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-004），由于格式限制表中仅填写 4,000 万元。

（四） 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	其他股东	其他承诺 （规范与公司的资金往来、关联交易事项的承诺）	2015 年 9 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 10 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 10 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房及办公楼	固定资产	抵押	34,732,267.99	12.32%	抵押取得银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	16,433,022.70	5.83%	抵押取得银行借款
商业地产	投资性房地产	抵押	7,540,481.75	2.68%	抵押取得银行借款
总计	-	-	58,705,772.44	20.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司为开展日常经营融资业务产生上述受限资产，且该受限资产占总资产比例较低，公司经营现金流充足，因此不会对公司正常生产经营活动造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,111,840	32.93%	0	18,111,840	32.93%
	其中：控股股东、实际控制人	10,389,683	18.89%	0	10,389,683	18.89%
	董事、监事、高管	1,906,365	3.47%	0	1,906,365	3.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,888,160	67.07%	0	36,888,160	67.07%
	其中：控股股东、实际控制人	31,169,054	56.67%	0	31,169,054	56.67%
	董事、监事、高管	5,719,106	10.40%	0	5,719,106	10.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		28				

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	姜哲	30,768,587	-	30,768,587	55.94%	23,076,441	7,692,146	0	0
2	姜铁军	10,790,150	-	10,790,150	19.62%	8,092,613	2,697,537	0	0
3	姜铁臣	3,551,564	-	3,551,564	6.46%	2,663,673	887,891	0	0
4	刘丽艳	1,999,446	-	1,999,446	3.63%	1,499,585	499,861	0	0
5	何跃军	1,759,635	-	1,759,635	3.20%	1,319,727	439,908	0	0
6	孙浩	1,501,517	-	1,501,517	2.73%	-	1,501,517	0	0
7	杨连江	702,553	-	702,553	1.28%	-	702,553	0	0
8	潘元则	643,473	-	643,473	1.17%	-	643,473	0	0
9	巴振国	588,143	-	588,143	1.07%	-	588,143	0	0
10	姜凤丽	496,097	-	496,097	0.90%	-	496,097	0	0
合计		52,801,165	-	52,801,165	96.00%	36,652,039	16,149,126	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

姜铁军与姜哲为父子关系，姜铁军与姜铁臣、姜凤丽为兄弟及兄妹关系，姜铁军与孙浩为翁婿关系，姜铁军与巴振国为郎舅关系。除此之外，其他股东之间无关系。

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
姜哲	董事长	男	1978年2月	2021年7月26日	2024年7月25日
姜铁军	董事、党委书记	男	1950年5月	2021年7月26日	2024年7月25日
姜铁臣	董事	男	1962年7月	2021年7月26日	2024年7月25日
杨猛	董事、总经理、代理技术总监	男	1982年5月	2021年7月26日	2024年7月25日
何跃军	董事	男	1969年8月	2021年7月26日	2024年7月25日
乔雪冬	副总经理	男	1972年8月	2022年2月14日	2024年7月25日
郑继富	监事会主席	男	1972年5月	2022年2月14日	2024年7月25日
王立民	监事	男	1961年9月	2021年7月26日	2024年7月25日
周树柏	职工监事	男	1971年8月	2021年7月26日	2024年7月25日
孙华东	董事会秘书兼财务总监	男	1972年9月	2021年7月26日	2024年7月25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：

姜铁军与姜哲为父子关系，姜铁军与姜铁臣为兄弟关系，除此之外，上述其他人员之间无关系。

(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
乔雪东	监事会主席	离任	副总经理	经营发展需要
郑继富	无	新任	监事会主席	经营发展需要

注：因公司经营发展需要，公司于2022年2月14日召开2022年第一次临时股东大会、第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过：选举郑继富先生为公司第三届监事会主席，原监事会主席乔雪冬先生任公司副总经理，相关公告已于同日通过全国股份转让系统指定的信息披露平台对外发布。（公告编号：2022-012）

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
乔雪东	副总经理	55,152	0	55,152	0.10%	0	0
郑继富	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
合计	-	55,152	-	55,152	0.10%	0	0

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：

乔雪冬先生，1973 出生，中国共产党党员，大学学历，高级工程师，全国胶粘剂标准化技术委员会委员，辽宁省劳动模范、全国五一劳动奖章获得者，曾荣获抚顺市总工会职工优秀合理化建议三等奖、抚顺市政府科技进步奖二等奖、抚顺市科协自然科学学术成果奖一等奖、抚顺市政府科技进步奖三等奖、辽宁省政府优秀新产品奖三等奖等，参与研发项目获 5 项国家发明专利，参与 4 项国家标准、行业标准的制定，曾任抚顺哥俩好化学有限公司（本公司前身）质检科科长及公司质量部经理、监事会主席等职务，现任公司党委副书记、管理者代表、质量部经理、副总经理等。

郑继富先生，1972 年出生，大专学历，2005 年入职抚顺哥俩好化学有限公司（公司前身）。现任哥俩好新材料股份有限公司办公室主任、工会主席，公司第三届监事会主席。

（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
管理人员	13	13
生产人员	136	128
销售人员	40	35
技术人员	22	21
财务人员	11	10
行政人员	62	53
员工总计	284	260

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	83,645,655.40	98,189,947.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	0	500,000.00
应收账款	六（三）	2,385,348.48	793,447.72
应收款项融资			
预付款项	六（四）	14,911,324.49	11,386,618.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	6,216,523.28	6,965,488.51
其中：应收利息	六（五）	0	139,861.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	21,683,466.97	21,355,257.21
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	六（七）	153,585.02	3,745,423.53
流动资产合计		128,995,903.64	142,936,183.61
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	六（八）	35,024,434.85	36,364,154.39
固定资产	六（九）	83,382,064.18	88,182,593.25
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十）	193,724.28	262,097.55
无形资产	六（十一）	34,211,839.54	34,597,851.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十二）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,812,062.85	159,406,696.41
资产总计		281,807,966.49	302,342,880.02
流动负债：			
短期借款	六（十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十四）	0	19,000,000.00
应付账款	六（十五）	2,376,566.17	1,380,559.75
预收款项	六（十六）	388,428.44	573,757.46
合同负债	六（十七）	4,077,383.47	2,141,113.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十八）	142,103.66	24,924.29
应交税费	六（十九）	2,764,891.88	1,656,183.69
其他应付款	六（二十）	24,814,790.18	27,884,096.40
其中：应付利息	六（二十）	0	58,555.55
应付股利	六（二十）	20,073,349.55	20,073,349.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十一）	1,641,101.14	3,137,864.58
其他流动负债	六（二十二）	530,059.85	778,344.78
流动负债合计		46,735,324.79	66,576,844.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十三）	40,000,000.00	40,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十四）	73,044.60	144,413.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（二十五）	0	224,356.28
递延收益	六（二十六）	11,184,277.35	11,439,934.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,257,321.95	51,808,704.27
负债合计		97,992,646.74	118,385,548.99
所有者权益：			
股本	六（二十七）	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	40,926,314.28	40,926,314.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十九）	13,469,005.97	13,934,766.95
盈余公积	六（三十）	9,932,188.56	9,932,188.56
一般风险准备			
未分配利润	六（三十一）	64,487,810.94	64,164,061.24
归属于母公司所有者权益合计		183,815,319.75	183,957,331.03
少数股东权益			
所有者权益合计		183,815,319.75	183,957,331.03
负债和所有者权益总计		281,807,966.49	302,342,880.02

法定代表人：杨猛

主管会计工作负责人：孙华东

会计机构负责人：肇晓欢

（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		81,477,714.10	97,251,424.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	500,000.00
应收账款	十三（一）	2,385,348.48	676,780.51
应收款项融资			
预付款项		13,711,158.68	11,096,583.24

其他应收款	十三（二）	6,043,465.69	6,338,185.78
其中：应收利息	十三（二）	0	139,861.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,982,587.50	17,377,498.43
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		153,585.02	752,705.08
流动资产合计		121,753,859.47	133,993,177.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	73,500,000.00	73,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,868,493.44	25,922,008.18
固定资产		61,290,367.60	64,891,000.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		193,724.28	262,097.55
无形资产		16,433,022.70	16,619,791.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		176,285,608.02	181,194,898.58
资产总计		298,039,467.49	315,188,075.68
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0	19,000,000.00
应付账款		12,789,251.94	9,341,619.32
预收款项		17,827.36	161,751.30
合同负债		3,664,250.39	1,939,493.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		116,652.03	24,924.29
应交税费		2,609,087.54	1,411,848.23

其他应付款		24,210,337.54	27,026,419.20
其中：应付利息		0	58,555.55
应付股利		20,073,349.55	20,073,349.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,641,101.14	3,137,864.58
其他流动负债		476,352.55	752,134.18
流动负债合计		55,524,860.49	72,796,054.82
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		73,044.60	144,413.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			224,356.28
递延收益		11,184,277.35	11,439,934.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,257,321.95	51,808,704.27
负债合计		106,782,182.44	124,604,759.09
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,926,314.28	40,926,314.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,220,580.69	12,885,164.28
盈余公积		9,932,188.56	9,932,188.56
一般风险准备			
未分配利润		73,178,201.52	71,839,649.47
所有者权益合计		191,257,285.05	190,583,316.59
负债和所有者权益合计		298,039,467.49	315,188,075.68

(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		92,794,903.59	109,919,257.32
其中：营业收入	六（三十二）	92,794,903.59	109,919,257.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,310,855.98	105,983,613.74
其中：营业成本	六（三十二）	75,306,438.79	85,723,185.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（三十三）	1,142,836.23	1,111,288.23
销售费用	六（三十四）	3,197,690.19	3,576,069.37
管理费用	六（三十五）	7,915,946.84	10,750,327.23
研发费用	六（三十六）	4,394,033.45	3,907,101.66
财务费用	六（三十七）	353,910.48	915,642.05
其中：利息费用	六（三十七）	979,272.22	951,431.75
利息收入	六（三十七）	643,822.49	342,117.05
加：其他收益	六（三十八）	298,335.47	297,884.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-348,540.43	-346,826.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	135,029.03	9,117,806.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		568,871.68	13,004,507.30
加：营业外收入	六（四十一）	6,826.94	193,527.92
减：营业外支出	六（四十二）	15,733.85	98,419.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		559,964.77	13,099,616.10
减：所得税费用	六（四十三）	236,215.07	2,161,908.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		323,749.70	10,937,707.49

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）		323,749.70	10,937,707.49
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）		323,749.70	10,937,707.49
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		323,749.70	10,937,707.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		323,749.70	10,937,707.49
（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）	十四（一）	0.01	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	十四（一）	0.01	0.20

法定代表人：杨猛

主管会计工作负责人：孙华东

会计机构负责人：肇晓欢

（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		86,090,362.89	106,709,762.63
减：营业成本	十三（四）	70,063,824.75	84,053,044.04
税金及附加		893,828.17	917,266.32
销售费用		2,962,524.56	3,262,313.18
管理费用		5,961,760.47	8,662,069.73
研发费用		4,326,736.96	3,907,064.27
财务费用		357,588.47	648,973.22
其中：利息费用		979,272.22	951,431.75
利息收入		638,475.02	337,879.88
加：其他收益		282,869.36	269,339.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-356,273.87	-338,287.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		135,029.03	9,117,806.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,585,724.03	14,307,889.54
加：营业外收入		4,776.94	109,306.40
减：营业外支出		15,733.85	4,471.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,574,767.12	14,412,724.08
减：所得税费用		236,215.07	2,161,908.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,552.05	12,250,815.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,552.05	12,250,815.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,338,552.05	12,250,815.47
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		99,131,563.97	117,507,814.09
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		2,782,425.47	0
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	4,096,466.12	2,402,543.95
经营活动现金流入小计		106,010,455.56	119,910,358.04
购买商品、接受劳务支付的现金		78,200,117.70	100,468,070.54
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		10,453,459.63	9,851,691.02

支付的各项税费		1,974,830.63	3,457,563.60
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	5,463,243.40	30,318,775.94
经营活动现金流出小计		96,091,651.36	144,096,101.10
经营活动产生的现金流量净额	六（四十五）	9,918,804.20	-24,185,743.06
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		198,000.00	12,760,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十四）	0	55,000.00
投资活动现金流入小计		198,000.00	12,815,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		763,268.90	313,871.49
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		763,268.90	313,871.49
投资活动产生的现金流量净额		-565,268.90	12,501,268.51
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,827.77	1,002,681.75
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			
筹资活动现金流出小计		12,537,827.77	2,002,681.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,537,827.77	7,997,318.25
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	六（四十五）	6,815,707.53	-3,687,156.30
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十五）	76,829,947.87	68,123,158.75
六、期末现金及现金等价物余额	六（四十五）	83,645,655.40	64,436,002.45

法定代表人：杨猛

主管会计工作负责人：孙华东

会计机构负责人：肇晓欢

(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		93,838,755.63	115,768,494.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,208,720.09	794,267.08
经营活动现金流入小计		95,047,475.72	116,562,761.34
购买商品、接受劳务支付的现金		72,009,596.75	99,704,846.18
支付给职工以及为职工支付的现金		9,189,604.35	8,550,240.60
支付的各项税费		1,460,252.71	2,790,211.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,743,878.20	28,822,964.60
经营活动现金流出小计		86,403,332.01	139,868,263.13
经营活动产生的现金流量净额		8,644,143.71	-23,305,501.79
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		198,000.00	10,680,140.00
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		0	55,000.00
投资活动现金流入小计		198,000.00	10,735,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		718,025.90	57,798.99
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			
投资活动现金流出小计		718,025.90	57,798.99
投资活动产生的现金流量净额		-520,025.90	10,677,341.01
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,827.77	1,002,681.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,537,827.77	2,002,681.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,537,827.77	7,997,318.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,586,290.04	-4,630,842.53

加：期初现金及现金等价物余额		75,891,424.06	67,736,541.23
六、期末现金及现金等价物余额		81,477,714.10	63,105,698.70

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注五
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：

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 财务报表项目附注

哥俩好新材料股份有限公司 2022 年上半年财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司设立、发展概况

哥俩好新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由姜铁军等 12 名自然人股东于 1996 年 5 月共同出资组建，并于 1996 年 5 月 25 日取得了新宾满族自治县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，公司注册资本 660.00 万元人民币。

1997 年 7 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 340.00 万元，增资后公司注册资本为 1,000.00 万元。2000 年 10 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 2,000.00 万元，增资后公司注册资本为 3,000.00 万元。2006 年 1 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 580.00 万元，增资后公司注册资本为 3,580.00 万元。2007 年 5 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 632.605 万元，增资后公司注册资本为 4,212.605 万元。2007 年 9 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 310.00 万元，增资后公司注册资本为 4,522.605 万元。2008 年 7 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 840.00 万元，增资后公司注册资本为 5,362.605 万元。2015 年 6 月 24 日，公司召开临时股东大会会议，审议通过关于公司整体变更设立股份有限公司的方案，以经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的公司截至 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 95,926,314.28 元为基础，按照 1:0.5734 的比例进行折股，折股后公司股本总额为 5,500.00 万元。

2016 年 2 月 26 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：哥俩好，证券代码：836618。

截至 2022 年 6 月 30 日，各股东持股情况如下表所示：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
姜哲	30,768,587.00	55.94
姜铁军	10,790,150.00	19.62
姜铁臣	3,551,564.00	6.46
刘丽艳	1,999,446.00	3.63
何跃军	1,759,635.00	3.20
孙浩	1,501,517.00	2.73
杨连江	702,553.00	1.28
潘元则	643,473.00	1.17
巴振国	588,143.00	1.07
姜凤丽	496,097.00	0.90
刘淑清	360,998.00	0.65
富伟忱	290,085.00	0.53
肇晓明	232,164.00	0.42
李连科	180,767.00	0.33
黄福军	176,585.00	0.32
吴尚义	102,610.00	0.19
张桂森	102,610.00	0.19

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
周玉林	102,610.00	0.19
佟明星	102,610.00	0.19
杨猛	102,610.00	0.19
肇晓欢	83,613.00	0.15
徐华	75,888.00	0.14
高鹏	67,513.00	0.12
于静武	57,238.00	0.10
乔雪冬	55,152.00	0.10
王立民	54,454.00	0.10
王志平	27,961.00	0.05
姜银辉	23,367.00	0.04
<u>合计</u>	<u>55,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2. 公司所属行业和经营范围

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业。

经营范围：

许可项目：危险化学品生产，危险化学品经营，危险化学品包装物及容器生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售（不含危险化学品），密封胶制造，涂料制造（不含危险化学品），涂料销售（不含危险化学品），化工产品生产（不含许可类化工产品），化工产品销售（不含许可类化工产品），金属包装容器及材料制造，金属包装容器及材料销售，塑料制品制造，塑料制品销售，货物进出口，新材料技术研发，非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3. 公司主要产品或提供的服务

胶粘剂、密封胶等的生产和销售。

4. 公司实际控制人及组织治理结构

公司实际控制人为姜哲、姜铁军。姜哲直接持有公司 30,768,587.00 股，占公司股本总额的 55.94%。姜铁军与姜哲系父子关系，姜铁军持有公司 10,790,150.00 股，持股比例 19.62%。姜哲、姜铁军合计持有公司 41,558,737.00 股，合计持股比例为 75.56%。姜哲与姜铁军一同为公司的共同控制人。

公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东会为本公司的最高权力执行机构。

5. 公司其他注册信息

统一社会信用代码为 912104001195729545；法定代表人：杨猛；注册地址：辽宁省抚顺市东洲区双

棉路 10 号。

6. 本财务报告于 2022 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易” 本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项

处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产及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以预期信用损失为基础确认损失准备。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。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资及权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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。

（2）按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，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。

本公司依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1（关联方组合）	应收合并范围内关联方款项
组合 2（第三方组合）	除关联方以外的应收

款项

(3) 信用风险显著增加判断标准

本公司对信用风险较低的金融工具（信用风险自初始确认后并未显著增加），按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

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

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

(4) 预期信用损失的计提或转回

本公司将计提或转回的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。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）应收票据

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

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

项目	确认组合的依据
应收票据组合 A	商业承兑汇票
应收票据组合 B	银行承兑汇票

（十二）应收账款

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
第三方组合	应收外部客户
关联方组合	应收合并范围内客户

（十三）应收款项融资

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

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

（十四）其他应收款

本公司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 1	应收押金、保证金及备用金等其他款项
组合 2	其他

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十七）持有待售资产

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

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

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

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

（十八）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

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

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

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	6.00-10.00	5.00	9.50-15.83
运输设备	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子及办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

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

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

（二十五）无形资产

1. 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

2. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十七）长期待摊费用

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

（二十八）合同负债

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

（二十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险

缴纳基数和比例，按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

（三十一）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括改性丙烯酸酯胶(AB胶)、聚酯酸乙烯类胶(4115胶)、热塑丁苯溶剂型胶(899装饰胶)等产品的销售。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

4. 本公司收入确认的具体政策

公司销售商品收入确认的具体标准：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十七）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

四、税 项

(一) 公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、6.00、5.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

税种	计税依据	税率（%）
土地使用税	土地使用面积	3.60、6.00、6.40、10.50 元/平方米
房产税	房产余值/房产租金收入	1.20/12.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司2019年7月22日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201921000243）。根据企业所得税法的规定，2019年度、2020年度、2021年度减按15.00%的税率缴纳企业所得税。根据《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。本期公司企业所得税暂按15%的税率预缴。截至报告发出日，公司已进行高新技术企业资格重新认定的申报。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1.公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	25,219.66	20,934.41
银行存款	82,635,915.92	78,520,330.10

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	984,519.82	19,648,683.36
<u>合计</u>	<u>83,645,655.40</u>	<u>98,189,947.87</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末其他货币资金984,519.82元为电商账户余额，资金使用不受限。

3. 本公司报告期末不存在具有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
<u>合计</u>		<u>500,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,385,348.48
<u>合计</u>	<u>2,385,348.48</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,385,348.48	100.00			2,385,348.48
其中：第三方组合	2,385,348.48	100.00			2,385,348.48
<u>合计</u>	<u>2,385,348.48</u>	<u>100.00</u>			<u>2,385,348.48</u>

（续上表）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	793,447.72	100.00			793,447.72
其中：第三方组合	793,447.72	100.00			793,447.72
合计	793,447.72	100.00			793,447.72

按组合计提坏账准备：第三方组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,385,348.48		
合计	2,385,348.48		

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
辽宁弘乔太合新材料科技有限公司	1,116,783.28	1年以内	46.82	
大连华熠商贸有限公司	573,922.37	1年以内	24.06	
江苏京东信息技术有限公司	266,225.99	1年以内	11.16	
内蒙古华盛泰商贸有限公司	182,918.00	1年以内	7.67	
抚顺新钢铁有限责任公司	99,000.00	1年以内	4.15	
合计	2,238,849.64		93.86	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,911,274.28	100.00	11,386,568.56	100.00
3年以上	50.21		50.21	
合计	14,911,324.49	100.00	11,386,618.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计的比例 (%)
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计的比例(%)
吉林市吉化北方龙山助剂有限公司	4,974,514.00	33.36
平顶山奥峰新材料科技有限公司	4,030,950.95	27.03
佛山市金德利粘胶有限公司	1,083,986.68	7.27
辽阳格瑞包装制品有限公司	881,540.24	5.91
宁波明敬化工有限公司	439,236.00	2.95
<u>合计</u>	<u>11,410,227.87</u>	<u>76.52</u>

（五）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		139,861.11
应收股利		
其他应收款	6,216,523.28	6,825,627.40
<u>合计</u>	<u>6,216,523.28</u>	<u>6,965,488.51</u>

2. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		139,861.11
委托贷款		
<u>合计</u>		<u>139,861.11</u>

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	533,481.78
1-2年（含2年）	6,035,800.00
2-3年（含3年）	181,769.91
3-4年（含4年）	180,113.80
4-5年（含5年）	12,000.00
5年以上	250,503.50

账龄	期末余额
<u>合计</u>	<u>7,193,668.99</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,786,851.69	6,967,955.38
保证金及借款	406,817.30	486,277.30
<u>合计</u>	<u>7,193,668.99</u>	<u>7,454,232.68</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	423,605.28		205,000.00	<u>628,605.28</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	303,036.93		45,503.50	<u>348,540.43</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	<u>726,642.21</u>		<u>250,503.50</u>	<u>977,145.71</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	628,605.28	348,540.43				977,145.71
<u>合计</u>	<u>628,605.28</u>	<u>348,540.43</u>				<u>977,145.71</u>

(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 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
抚顺市罕督进出口有限公司	往来款	6,000,000.00	1-2年	83.41	600,000.00
临沭县益兴供汽维修服务有限公司	保证金	150,000.00	2-3年	2.09	30,000.00
曹玉香	往来款	125,000.00	5年以上	1.74	125,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	往来款	80,000.00	3-4年	1.11	24,000.00
孟凡杰	往来款	80,000.00	5年以上	1.11	80,000.00
合计		6,435,000.00		89.46	859,000.00

(六) 存货

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,688,114.52		12,688,114.52	14,533,320.65		14,533,320.65
库存商品	3,334,918.30		3,334,918.30	2,025,578.50		2,025,578.50
周转材料	5,660,434.15		5,660,434.15	4,796,358.06		4,796,358.06
合计	21,683,466.97		21,683,466.97	21,355,257.21		21,355,257.21

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	138,560.36	3,131,470.85
待摊费用	15,024.66	
预交企业所得税		613,952.68
合计	153,585.02	3,745,423.53

(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. 期初余额	56,409,248.62	<u>56,409,248.62</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	56,409,248.62	<u>56,409,248.62</u>
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	20,045,094.23	<u>20,045,094.23</u>
2. 本期增加金额	<u>1,339,719.54</u>	<u>1,339,719.54</u>
其中：计提或摊销	1,339,719.54	<u>1,339,719.54</u>
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,384,813.77	<u>21,384,813.77</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	35,024,434.85	<u>35,024,434.85</u>
2. 期初账面价值	36,364,154.39	<u>36,364,154.39</u>

2. 本公司期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 投资性房地产受限情况详见“本财务报表附注六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

（九）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,382,064.18	88,182,593.25
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>83,382,064.18</u>	<u>88,182,593.25</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,292,709.07	66,221,757.77	16,733,035.43	2,773,450.49	<u>159,020,952.76</u>
2. 本期增加金额		<u>56,637.17</u>	<u>93,601.80</u>	<u>42,125.90</u>	<u>192,364.87</u>
其中：外购		56,637.17	93,601.80	42,125.90	192,364.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
3. 本期减少金额			<u>803,844.15</u>		<u>803,844.15</u>
其中：处置或报废			803,844.15		803,844.15
4. 期末余额	73,292,709.07	66,278,394.94	16,022,793.08	2,815,576.39	<u>158,409,473.48</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,849,287.89	39,802,327.08	14,938,728.95	2,248,015.59	<u>70,838,359.51</u>
2. 本期增加金额	<u>1,721,766.42</u>	<u>2,823,711.85</u>	<u>248,918.04</u>	<u>158,305.41</u>	<u>4,952,701.72</u>
其中：计提	1,721,766.42	2,823,711.85	248,918.04	158,305.41	4,952,701.72
3. 本期减少金额			<u>763,651.93</u>		<u>763,651.93</u>
其中：处置或报废			763,651.93		763,651.93
4. 期末余额	15,571,054.31	42,626,038.93	14,423,995.06	2,406,321.00	<u>75,027,409.30</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	57,721,654.76	23,652,356.01	1,598,798.02	409,255.39	<u>83,382,064.18</u>
2. 期初账面价值	59,443,421.18	26,419,430.69	1,794,306.48	525,434.90	<u>88,182,593.25</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 固定资产受限情况详见“本财务报表附注六、(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	398,844.10	<u>398,844.10</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	398,844.10	<u>398,844.10</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	136,746.55	<u>136,746.55</u>
2. 本期增加金额	68,373.27	<u>68,373.27</u>
(1) 计提	68,373.27	<u>68,373.27</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	205,119.82	<u>205,119.82</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	193,724.28	<u>193,724.28</u>
2. 期初账面价值	262,097.55	<u>262,097.55</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,398,671.67	80,823.92	<u>38,479,495.59</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	38,398,671.67	80,823.92	<u>38,479,495.59</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,810,216.73	71,427.64	<u>3,881,644.37</u>
2. 本期增加金额	<u>383,981.22</u>	<u>2,030.46</u>	<u>386,011.68</u>
其中：计提	383,981.22	2,030.46	<u>386,011.68</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,194,197.95	73,458.10	<u>4,267,656.05</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,204,473.72	7,365.82	<u>34,211,839.54</u>
2. 期初账面价值	34,588,454.94	9,396.28	<u>34,597,851.22</u>

2. 无形资产受限情况详见“本财务报表附注六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十二）递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,364,717.65	1,052,738.04
其中：减值准备	977,145.71	628,605.28
固定资产折旧分摊	387,571.94	424,132.76
可抵扣亏损	6,002,403.78	6,002,403.78
<u>合计</u>	<u>7,367,121.43</u>	<u>7,055,141.82</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	3,585,176.17	3,585,176.17	
2023年			
2024年			
2025年	477,218.14	477,218.14	
2026年	1,940,009.47	1,940,009.47	
<u>合计</u>	<u>6,002,403.78</u>	<u>6,002,403.78</u>	

（十三）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款+保证	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：本公司与中国银行股份有限公司抚顺东洲支行签订短期借款合同，取得借款 1000 万元，浮动利率为 3.45%，借款期限 1 年，自 2022 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 22 日，以本公司上海汇京国际广场 1102 室写字楼为抵押物、姜哲提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日，尚未偿还的短期借款余额为 1000 万元。

（十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		19,000,000.00

合计 19,000,000.00

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,178,811.35	1,282,453.75
应付工程款	143,674.82	22,250.00
应付设备款	54,080.00	75,856.00
<u>合计</u>	<u>2,376,566.17</u>	<u>1,380,559.75</u>

2. 本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	388,428.44	573,757.46
<u>合计</u>	<u>388,428.44</u>	<u>573,757.46</u>

2. 本公司期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,077,383.47	2,141,113.77
<u>合计</u>	<u>4,077,383.47</u>	<u>2,141,113.77</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	24,924.29	9,887,714.77	9,770,535.40	142,103.66
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,019,731.81	1,019,731.81	
三、辞退福利		81,872.00	81,872.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>24,924.29</u>	<u>10,989,318.58</u>	<u>10,872,139.21</u>	<u>142,103.66</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,758,403.86	7,758,403.86	
二、职工福利费		779,078.91	654,913.29	124,165.62
三、社会保险费		<u>870,238.61</u>	<u>870,238.61</u>	
其中：医疗保险费		755,997.24	755,997.24	
工伤保险费		114,241.37	114,241.37	
生育保险费				
四、住房公积金		347,369.26	347,369.26	
五、工会经费和职工教育经费	24,924.29	132,624.13	139,610.38	17,938.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>24,924.29</u>	<u>9,887,714.77</u>	<u>9,770,535.40</u>	<u>142,103.66</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		987,143.28	987,143.28	
2. 失业保险费		32,588.53	32,588.53	
<u>合计</u>		<u>1,019,731.81</u>	<u>1,019,731.81</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	81,872.00	
<u>合计</u>	<u>81,872.00</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	2,274,895.14	1,173,326.42
2. 房产税		186,093.36
3. 土地使用税		116,280.68
4. 城市维护建设税	152,857.80	86,584.05
5. 教育费附加	106,004.75	58,666.34
6. 个人所得税	19,523.27	26,582.41

税费项目	期末余额	期初余额
7. 企业所得税	203,737.22	
8. 其他	7,873.70	8,650.43
<u>合计</u>	<u>2,764,891.88</u>	<u>1,656,183.69</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		58,555.55
应付股利	20,073,349.55	20,073,349.55
其他应付款	4,741,440.63	7,752,191.30
<u>合计</u>	<u>24,814,790.18</u>	<u>27,884,096.40</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息		48,972.22
短期借款利息		9,583.33
<u>合计</u>		<u>58,555.55</u>

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
姜铁军等股东	20,073,349.55	20,073,349.55	分期支付
<u>合计</u>	<u>20,073,349.55</u>	<u>20,073,349.55</u>	

4. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,682,447.20	4,645,343.39
预提销售奖励	40,540.79	2,728,547.58
往来款	18,452.64	378,300.33
<u>合计</u>	<u>4,741,440.63</u>	<u>7,752,191.30</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,500,000.00	3,000,000.00
1年内到期的租赁负债	141,101.14	137,864.58
<u>合计</u>	<u>1,641,101.14</u>	<u>3,137,864.58</u>

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	530,059.85	278,344.78
未终止确认的应收票据		500,000.00
<u>合计</u>	<u>530,059.85</u>	<u>778,344.78</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
抵押+保证	40,000,000.00	40,000,000.00	4.10
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	

注：本公司与中国农业银行股份有限公司抚顺分行签订长期借款合同，取得借款4500万元，年利率为4.10%，借款期限3年，自2020年8月28日至2023年8月27日。以本公司东洲17处不动产为抵押，同时由姜铁军、姜哲提供连带责任保证。截至2022年6月30日，尚未偿还的长期借款余额为4150万元，其中一年内到期的长期借款为150万元。

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	222,977.16	297,302.88
未确认的融资费用	8,831.42	15,024.60
重分类至一年内到期的非流动负债	141,101.14	137,864.58
<u>合计</u>	<u>73,044.60</u>	<u>144,413.70</u>

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		224,356.28
<u>合计</u>		<u>224,356.28</u>

(二十六) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,439,934.29		255,656.94	11,184,277.35	
<u>合计</u>	<u>11,439,934.29</u>		<u>255,656.94</u>	<u>11,184,277.35</u>	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	期初重分类至 1年内到期金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
基础设施配套补助	10,939,934.29			
抚顺英才计划	500,000.00			
<u>合计</u>	<u>11,439,934.29</u>			

(续上表)

项目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补助	255,656.94		10,684,277.35	与资产相关
抚顺英才计划			500,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>255,656.94</u>		<u>11,184,277.35</u>	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
一、有限售条件股份	<u>36,888,160.00</u>			
1. 国家持股				
2. 国有法人持股				
3. 其他内资持股	<u>36,888,160.00</u>			
其中：境内法人持股				
境内自然人持股	36,888,160.00			
4. 境外持股				
其中：境外法人持股				
境外自然人持股				
二、无限售条件流通股	<u>18,111,840.00</u>			
1. 人民币普通股	18,111,840.00			
2. 境内上市外资股				

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）		
		发行新股	送股	公积金转股
3. 境外上市外资股				
4. 其他				
股份合计	55,000,000.00			

(续上表)

项目	本期增减变动（+、-）		期末余额
	其他	合计	
一、有限售条件股份			36,888,160.00
1. 国家持股			
2. 国有法人持股			
3. 其他内资持股			36,888,160.00
其中：境内法人持股			
境内自然人持股			36,888,160.00
4. 境外持股			
其中：境外法人持股			
境外自然人持股			
二、无限售条件流通股份			18,111,840.00
1. 人民币普通股			18,111,840.00
2. 境内上市外资股			
3. 境外上市外资股			
4. 其他			
股份合计			55,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,926,314.28			40,926,314.28
合计	40,926,314.28			40,926,314.28

(二十九) 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	13,934,766.95	401,347.86	867,108.84	13,469,005.97
合计	13,934,766.95	401,347.86	867,108.84	13,469,005.97

(三十) 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	9,932,188.56			9,932,188.56
<u>合计</u>	<u>9,932,188.56</u>			<u>9,932,188.56</u>

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	64,164,061.24	52,141,606.32
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	64,164,061.24	52,141,606.32
加:本期归属于母公司所有者的净利润	323,749.70	13,631,499.42
减:提取法定盈余公积		1,609,044.50
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		
对所有者(或股东)的分配		
期末未分配利润	64,487,810.94	64,164,061.24

(三十二) 营业收入、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	89,856,944.08	73,089,122.05	107,129,330.47	83,748,203.42
其他业务	2,937,959.51	2,217,316.74	2,789,926.85	1,974,981.78
<u>合计</u>	<u>92,794,903.59</u>	<u>75,306,438.79</u>	<u>109,919,257.32</u>	<u>85,723,185.20</u>

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	156,044.33	49,629.31	应纳流转税的7.00%、5.00%
教育费附加	111,460.24	35,449.51	应纳流转税的5.00%
土地使用税	374,554.82	479,442.76	3.60、6.00、6.40、10.50元/年/平方米
房产税	426,343.98	450,944.88	从价1.20%、从租12.00%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	51,126.20	67,271.13	
车船使用税	23,115.00	28,550.64	
其他	191.66		
合计	<u>1,142,836.23</u>	<u>1,111,288.23</u>	

(三十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,119,415.18	1,218,803.56
广告宣传费	1,255,165.07	905,443.82
运输费	50,158.97	382,187.95
差旅费	141,733.20	207,632.23
办公费	99,302.11	14,322.66
其他	531,915.66	847,679.15
合计	<u>3,197,690.19</u>	<u>3,576,069.37</u>

(三十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,138,927.63	4,251,686.65
折旧费	1,054,146.56	1,462,704.35
办公费	475,888.54	595,459.91
安全生产费	401,347.86	1,621,859.34
推销费	386,011.68	457,300.59
保险费	242,912.90	361,840.60
聘请中介机构费	236,123.97	161,574.63
汽车费	215,691.49	297,796.24
业务招待费	149,578.71	162,963.89
水电费	63,546.28	51,465.19
差旅费	57,129.11	224,261.94
电话费	41,296.28	50,921.38
其他	453,345.83	1,050,492.52
合计	<u>7,915,946.84</u>	<u>10,750,327.23</u>

(三十六) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
物料能源费用	2,234,192.35	1,523,221.74
人工费用	1,805,622.65	2,006,828.60
设备费用	144,217.48	144,061.67
其他	210,000.97	232,989.65
<u>合计</u>	<u>4,394,033.45</u>	<u>3,907,101.66</u>

(三十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	979,272.22	951,431.75
减：利息收入	643,822.49	342,117.05
其他	18,460.75	306,327.35
<u>合计</u>	<u>353,910.48</u>	<u>915,642.05</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
基础设施配套补助	255,656.94	255,656.94
稳岗补贴	38,523.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	4,155.53	4,022.08
转型创新扶持金		20,000.00
吸纳高校毕业生社会保险补贴		8,705.45
“以工代训”补贴		8,500.00
发明专利补助		1,000.00
<u>合计</u>	<u>298,335.47</u>	<u>297,884.47</u>

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-348,540.43	-346,826.82
<u>合计</u>	<u>-348,540.43</u>	<u>-346,826.82</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	135,029.03	4,016,750.81

无形资产处置利得		5,101,055.26
<u>合计</u>	<u>135,029.03</u>	<u>9,117,806.07</u>

(四十一) 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	6,826.94	193,527.92	6,826.94
<u>合计</u>	<u>6,826.94</u>	<u>193,527.92</u>	<u>6,826.94</u>

(四十二) 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
对外捐赠	14,133.85		14,133.85
其他	1,600.00	98,419.12	1,600.00
<u>合计</u>	<u>15,733.85</u>	<u>98,419.12</u>	<u>15,733.85</u>

(四十三) 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	236,215.07	2,161,908.61
递延所得税费用		
<u>合计</u>	<u>236,215.07</u>	<u>2,161,908.61</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	559,964.77	13,099,616.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,994.72	1,964,942.42
子公司适用不同税率的影响	-101,480.24	-131,310.80
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	253,700.59	328,276.99
研发支出加计扣除		

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用合计</u>	<u>236,215.07</u>	<u>2,161,908.61</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及政府补助	49,505.47	156,491.32
往来款项	414,399.08	1,300,421.96
收到利息收入	783,683.60	353,205.27
其他业务收入	2,848,877.97	592,425.40
<u>合计</u>	<u>4,096,466.12</u>	<u>2,402,543.95</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,384,292.36	5,479,592.35
支付往来款	2,064,522.54	3,702,012.28
财务费用	12,828.50	38,752.19
营业外支出	1,600.00	98,419.12
票据保证金		21,000,000.00
<u>合计</u>	<u>5,463,243.40</u>	<u>30,318,775.94</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息		55,000.00
<u>合计</u>		<u>55,000.00</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	323,749.70	10,937,707.49
加：信用减值准备	348,540.43	346,826.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,292,421.26	7,013,062.72

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产摊销	68,373.27	68,373.27
无形资产摊销	386,011.68	457,300.59
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)	-135,029.03	-9,117,806.07
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)	979,272.22	1,219,802.75
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)	-328,209.76	-4,755,271.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,849,599.68	-34,566,360.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,865,925.25	4,278,995.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,918,804.20	-24,185,743.06
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	83,645,655.40	64,436,002.45
减：现金的期初余额	76,829,947.87	68,123,158.75
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	6,815,707.53	-3,687,156.30

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	<u>83,645,655.40</u>	<u>76,829,947.87</u>
其中：1. 库存现金	25,219.66	20,934.41
2. 可随时用于支付的银行存款	82,635,915.92	76,160,330.10
3. 可随时用于支付的其他货币资金	984,519.82	648,683.36

项目	期末余额	期初余额
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,645,655.40	76,829,947.87
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		

(四十六) 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
固定资产	34,732,267.99	抵押取得银行借款
无形资产	16,433,022.70	抵押取得银行借款
投资性房地产	7,540,481.75	抵押取得银行借款
<u>合计</u>	<u>58,705,772.44</u>	

(四十七) 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施配套补助	12,133,000.00	递延收益、其他收益	255,656.94
抚顺英才计划	500,000.00	递延收益	
稳岗补贴	38,523.00	其他收益	38,523.00
<u>合计</u>	<u>12,671,523.00</u>		<u>294,179.94</u>

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
哥俩好(山东)新材料有限公司	山东省	山东省	化学原料和化学制品制造业	100.00		100.00	投资设立

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
姜哲	自然人	55.94	55.94
姜铁军	自然人	19.62	19.62

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁双喆体育文化传播有限公司	同受控股股东控制
北京万事嘉顺商贸有限公司	受其他股东控制公司
姜铁臣	股东、公司董事
何跃军	股东、公司董事
王立民	股东、公司监事
杨猛	股东、公司董事
刘淑清	股东

（六）关联方交易

1. 接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁双喆体育文化传播有限公司	广告宣传服务		473,536.78

2. 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京万事嘉顺商贸有限公司	销售产品	7,168,598.78	15,665,302.60

（七）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	北京万事嘉顺商贸有限公司	1,015,978.94	394,206.02
其他流动负债	北京万事嘉顺商贸有限公司	132,077.26	51,246.78
应付股利	姜铁军	5,797,501.26	5,797,501.26
应付股利	姜铁臣	3,772,085.18	3,772,085.18
应付股利	何跃军	1,868,893.00	1,868,893.00
应付股利	刘淑清	383,412.83	383,412.83
应付股利	杨猛	108,981.18	108,981.18
应付股利	王立民	57,835.12	57,835.12
其他应付款	刘淑清	300,000.00	300,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,385,348.48
<u>合计</u>	<u>2,385,348.48</u>

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	2,385,348.48	100.00		2,385,348.48
其中：第三方组合	2,385,348.48	100.00		2,385,348.48
合计	2,385,348.48	100.00		2,385,348.48

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	676,780.51	100.00			676,780.51
其中：第三方组合	676,780.51	100.00			676,780.51
合计	676,780.51	100.00			676,780.51

按组合计提坏账准备：第三方组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,385,348.48		
合计	2,385,348.48		

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
辽宁弘乔太合新材料科技有限公司	1,116,783.28	1年以内	46.82	
大连华熠商贸有限公司	573,922.37	1年以内	24.06	
江苏京东信息技术有限公司	266,225.99	1年以内	11.16	
内蒙古华盛泰商贸有限公司	182,918.00	1年以内	7.67	
抚顺新钢铁有限责任公司	99,000.00	1年以内	4.15	
合计	2,238,849.64		93.86	

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		139,861.11
应收股利		
其他应收款	6,043,465.69	6,198,324.67
<u>合计</u>	<u>6,043,465.69</u>	<u>6,338,185.78</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		139,861.11
委托贷款		
<u>合计</u>		<u>139,861.11</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	481,016.87
1-2年(含2年)	6,033,800
2-3年(含3年)	30,000.00
3-4年(含4年)	180,113.80
4-5年(含5年)	12,000.00
5年以上	250,503.50
<u>合计</u>	<u>6,987,434.17</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,732,616.87	6,453,741.98
保证金及借款	254,817.30	332,277.30
<u>合计</u>	<u>6,987,434.17</u>	<u>6,786,019.28</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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)	

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	382,694.61		<u>205,000.00</u>	<u>587,694.61</u>
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	310,770.37		45,503.50	<u>356,273.87</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>693,464.98</u>		<u>250,503.50</u>	<u>943,968.48</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	587,694.61	356,273.87			943,968.48
<u>合计</u>	<u>587,694.61</u>	<u>356,273.87</u>			<u>943,968.48</u>

(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 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
抚顺市罕督进出口有限公司	往来款	6,000,000.00	1-2 年	85.87	600,000.00
曹玉香	往来款	125,000.00	5 年以上	1.79	125,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	往来款	80,000.00	3-4 年	1.14	24,000.00
孟凡杰	往来款	80,000.00	5 年以上	1.14	80,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.43	1,500.00
		30,000.00	1-2 年	0.43	3,000.00
<u>合计</u>		<u>6,345,000.00</u>		<u>90.80</u>	<u>833,500.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	73,500,000.00		73,500,000.00
<u>合计</u>	<u>73,500,000.00</u>		<u>73,500,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	73,500,000.00		73,500,000.00
<u>合计</u>	<u>73,500,000.00</u>		<u>73,500,000.00</u>

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
哥俩好(山东)新材料有 限公司	73,500,000.00			73,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>73,500,000.00</u>			<u>73,500,000.00</u>		

(四) 营业收入、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	85,499,361.79	68,918,982.86	105,722,349.91	82,821,558.16
其他业务	591,001.10	1,144,841.89	987,412.72	1,231,485.88
<u>合计</u>	<u>86,090,362.89</u>	<u>70,063,824.75</u>	<u>106,709,762.63</u>	<u>84,053,044.04</u>

十四、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

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	0.18	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-	-

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	135,029.03	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	294,179.94	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,906.91	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,155.53	
非经常性损益合计	<u>424,457.59</u>	
减：所得税影响金额	63,401.30	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>361,056.29</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	361,056.29	

非经常性损益明细	金额	说明
归属于少数股东的非经常性损益		

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）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：

董事会办公室

哥俩好新材料股份有限公司
二〇二二年八月二十五日