



宏祥新材

NEEQ : 835517

宏祥新材料股份有限公司

Hong Xiang New Geo-Material CO., LTD



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022 年 3 月，公司获得了德州市总工会颁发的“德州市全员创新企业”荣誉证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

董事吴瀚、冯立阳对半年度报告内容存在异议或无法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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
吴瀚	董事	反对	不参与公司实际经营
冯立阳	董事	反对	不参与公司实际经营

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司应收账款规模较大	随着公司业务扩大,营业收入的增加,公司应收账款净额也增长较快。公司报告期末应收账款金额为155,322,026.32元,财务和经营状况良好且商业信用度高。尽管如此,随着公司对下游市场的不断拓展,若新老客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化,公司资金周转速度与运营效率可能会降低,导致坏账增加或流动性风险。
公司经营受季节性波动影响	每年的12月开始至次年3月,我国北方地区进入高寒期,工程建设停滞。市场需求的季节性波动使公司的经营业绩和财务状况呈现季节性波动特征。随着高端产品销量及出口比例逐步提升,公司经营业绩的季节性将逐步弱化。
公司原材料价格受国际原油价格影响	公司产品原材料主要为聚酯切片、聚丙烯、聚乙烯等化工类产品,其价格受国际原油价格变化以及石油化工产品供求影响。原油价格波动对公司经营业绩产生一定影响。
税收优惠风险	公司于2021年12月7日获得高新技术企业重新认定,已收到由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书号:GR202137003145。若未来国家调整相关税收政策,或驻地税务机关未能及时确认我公司的税收优惠,公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。
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、本公司、股份公司、宏祥新材	指	宏祥新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	宏祥新材料股份有限公司公司章程
报告期	指	2022 年 1 月 1 日年至 2022 年 6 月 30 日
水利部	指	中华人民共和国水利部
交通部	指	中华人民共和国交通运输部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宏祥进出口公司	指	德州宏祥进出口有限公司, 公司全资子公司
中南成长	指	中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙), 公司股东
泓创创富	指	成都市泓创创富投资企业(有限合伙), 公司股东
苏州蓝郡	指	苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙), 公司股东
实地东辰	指	浙江实地东辰股权投资合伙企业(有限合伙), 公司股东
青岛高创	指	青岛高创清控股权投资基金企业(有限合伙), 公司股东
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
土工合成材料	指	土工材料是当今被广泛应用于岩土工程中的土工合成材料, 是以人工合成的高分子聚合物, 即塑料、化学纤维、合成橡胶等为原材料制成的各种产品的统称。
CRCC 认证	指	中铁铁路产品认证中心(原中铁铁路产品认证中心)(简称“CRCC”), 2002 年 10 月 29 日经国家认证认可监督管理委员会批准, 开展 CRCC 认证工作。CRCC 认证是铁路行业产品的权威性认证, 通过该认证是成为铁路系统采购产品的一项必备条件。
CQC 认证	指	中国质量认证中心(简称“CQC”)是代表中国加入国际电工委员会电工产品合格测试与认证组织多边互认体系的国家认证机构。
本期/报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期/上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
本期期初/期初	指	2022 年 1 月 1 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宏祥新材料股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	宏祥新材
证券代码	835517
法定代表人	崔占明

二、 联系方式

董事会秘书	刘同华
联系地址	山东省德州市陵城区迎宾街北首；
电话	0534-8261388
传真	0534-8323220
电子邮箱	Liutonghua666@163.com
公司网址	www.hxgufen.com
办公地址	山东省德州市陵城区迎宾街北首；
邮政编码	253500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年8月20日
挂牌时间	2016年1月8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-C17 纺织业-C178 非家用纺织制成品制造-C1789 其他非家用纺织制成品制造
主要业务	土工材料研发、生产、销售服务
主要产品与服务项目	土工织物、土工膜、复合材料、特种材料等土工材料的研发、生产与销售,公司产品广泛应用于高铁、高速公路、水利工程、机场、港口、隧道、沿海滩涂以及环保等工程领域。
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）	153,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（崔占明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔占明），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371400688296427G	否
注册地址	山东省德州市陵城区经济开发区迎宾北大街	否
注册资本（元）	153,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 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）	华创证券

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	86,967,874.61	103,891,482.38	-16.29%
毛利率%	19.01%	19.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,602,445.23	3,330,563.54	-51.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,619,695.23	3,230,540.89	-49.86%
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）	0.38%	0.74%	-
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）	0.41%	0.72%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	786,294,655.43	757,396,974.12	4.85%
负债总计	358,479,791.55	331,184,555.47	10.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	427,814,863.88	426,212,418.65	0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.79	0.36%
资产负债率%（母公司）	42.63%	42.09%	-
资产负债率%（合并）	46.13%	43.73%	-
流动比率	1.67	1.73	-
利息保障倍数	1.50	-3.45	-

(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	31,374,881.49	-23,576,193.63	233.08%
应收账款周转率	0.27	0.53	-
存货周转率	0.26	0.28	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.82%	-4.42%	-
营业收入增长率%	-16.29%	-16.48%	-
净利润增长率%	-51.89%	-74.46%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 业务概要****商业模式**

公司属于土工合成材料制造行业，主要经营活动为土工材料的生产与销售。经营范围：土工材料、过滤材料、建筑防水材料、支护材料、柔性膜袋的建造、销售及施工；特种防渗施工；环保工程施工；货物及技术进出口业务。

公司通过土工合成材料系列产品的设计、研发、生产和销售及服务来获取收入。同时，公司具有特种防渗工程施工资质，具有独立施工的能力，目前已参与的施工工程涉及垃圾填埋、尾矿处理、市政工程、水利工程、盐湖工程等领域。

经过二十多年的创新发展与沉淀，公司建立了独立完整的产品研发设计、原材料采购、产品生产和销售体系，根据自身情况、市场规则和运作机制，以设计咨询为前提，以全程技术服务为核心，从客户需求入手，实现技术协议、产品设计、生产、用户工程应用全过程一体化对接的“流程一体化”服务模式。

(一) 采购模式公司设置有专门负责采购原材料、设备配件等物资的采购部，实行统一采购模式。生产所需的各类原材料、设备配件等均由公司根据生产经营计划组织采购。对于需求量比较大的大宗物资，采用招标方式确定供应商签订合作协议，从而保证原料供应的稳定性和高性价比；对于需求量小、种类多的小额物资，根据具体使用要求和计划采用议价方式进行灵活采购，部分原材料通过代理商采购。

(二) 生产模式公司土工合成材料系列产品实施市场导向，采取订单式和定制式两种生产模式。

基于公司与水利部、铁路总公司、交通运输部等相关建设部门有长期、良好的合作关系，公司能够根据工程对于土工材料系列产品的普遍需求和特殊需求，采取有针对性的生产安排。

（三）销售模式公司目前主要采用直接销售的销售模式，设置营销中心，因应用领域下设不同销售团队，负责产品销售及售后服务。

公司直接销售模式主要有参加公开招标、议标、直接签订合同等方式，其中公开招标为根据客户给公司发出的招标文件，制定标书并参与竞标；议标主要指客户选取资质符合其要求的几家供应商，经对技术力量、生产能力、服务水平、产品报价等各方面进行比较后确定中标单位，中标后即获取订单；直接签订合同指公司业务人员直接拜访客户或通过客户直接来公司参观，如在技术、价格、服务上符合客户需求，即能获得产品订单。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021年12月7日公司取得编号为GR202137003145的《高新技术企业证书》，有效期3年。

（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	52,886,335.73	6.66%	14,468,681.45	1.91%	265.52%
应收票据	27,903,940.66	3.51%	17,457,972.81	2.30%	59.83%
应收账款	155,322,026.32	19.56%	165,571,961.34	21.86%	-6.19%
存货	332,596,128.18	41.88%	326,190,851.71	43.07%	1.96%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	129,145,250.69	16.26%	135,658,302.37	17.91%	-4.80%
在建工程	8,807,803.56	1.11%	8,807,803.56	1.16%	0.00%
无形资产	29,286,550.26	3.69%	29,708,587.51	3.92%	-1.42%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	58,972,368.34	7.43%	49,137,496.18	6.49%	20.02%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期内, 公司为办理银行承兑, 保证金增加, 致所需的货币资金增加;
2. 应收票据: 报告期内, 公司为更好的开展业务, 更多的接收了下游客户的承兑汇票。

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%	
经营活动产生的现金流量净额	31,374,881.49	-	23,576,193.63	-	233.08%
投资活动产生的现金流量净额	-391,084.14	-	-7,131,510.35	-	-94.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,451,832.68	-	-2,657,171.41	-	142.81%

项目重大变动原因:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 报告期内公司收到其他与经营活动有关的现金增加, 购买商品、接受劳务支付的现金减少的幅度较大, 同时业务往来款增加所致;
2. 投资活动产生的现金流量净额: 公司上年同期购置了一条新型生产线, 本期固定资产投入较少;
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 公司报告期内, 公司为解决流动资金问题向银行办理的银行承兑汇票较多, 造成了变动比例较大。

三、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-15,000.00
非经常性损益合计	-15,000.00
所得税影响数	2,250.00
少数股东权益影响额(税后)	

非经常性损益净额	-17,250.00
----------	------------

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德州宏祥进出口有限公司	子公司	土工合成材料及原料产品的进出口业务	200万元	39,649,135.62	223,839.94	7,150,764.36	349,142.71
德州市恒耐久绿色建材有限公司	子公司	可循环木塑末班、环保装饰材料、新型土工合成材料研发、生产、销售，技术咨询服务	1000万元	0	0	0	0
德州市绿青时代商贸有限公司	子公司	土工材料、过滤材料、建筑防水材料、符合材料、橡	1000万元	0	0	0	0

		胶制品、塑料原料纤维收购、销售，产品技术咨询、服务，货物进出口业务					
--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--

(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 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		
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	200,000,000	9,400,000

(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	董监高	限售承诺	2016年1月8日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
---------	------------	--------	-----------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
存货	流动资产	质押	13,000,000.00	1.64%	借款质押
固定资产	固定资产	抵押	15,000,000.00	1.89%	借款抵押
承兑贴现款	承兑贴现款	保证	30,972,368.34	3.90%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	58,972,368.34	7.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司日常生产均正常进行。

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	无限售股份总数	102,709,168	67.13%	0	102,709,168	67.13%
	其中：控股股东、实际控制人	15,305,871	10.00%	0	15,305,871	10.00%

件股份	董事、监事、 高管	16,763,607	10.96%	0	16,763,607	10.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	50,290,832	32.87%	0	50,290,832	32.87%
	其中：控股股东、实 际控制人	45,917,615	30.01%	0	45,917,615	30.01%
	董事、监事、 高管	50,290,832	32.87%	0	50,290,832	32.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		153,000,000	-	0	153,000,000	-
普通股股东人数						427

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	崔占明	61,223,486	0	61,223,486	40.02%	45,917,615	15,305,871	0	61,223,486
2	成都市泓 创富投资企 业（有限合 伙）	9,461,303	0	9,461,303	6.18%	0	9,461,303	0	0
3	中南成 长（天津 市）	8,952,303	0	8,952,303	5.85%	0	8,952,303	0	0

	股权投资 基金 合伙企业 (有 限合 伙)								
4	浙江 实地 东辰 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	8,593,898	0	8,593,898	5.62%	0	8,593,898	0	0
5	苏州 蓝郡 创业 投资 中心 (有 限合 伙)	8,256,303	0	8,256,303	5.40%	0	8,256,303	0	0
6	辜国 华	6,656,763	0	6,656,763	4.35%	0	6,656,763	0	0
7	张雯	2,934,220	0	2,934,220	1.92%	0	2,934,220	0	0
8	广州 六屏 投资 管理 有限 公司 —鑫 星金 矿 39 号基 金私 募基 金	2,413,000	0	2,413,000	1.58%	0	2,413,000	0	0

9	青岛高创清控股权投资基金企业(有限合伙)	2,193,573	0	2,193,573	1.43%	0	2,193,573	0	0
10	杨爱丽	2,107,558	0	2,107,611	1.38%	0	2,107,558	0	0
	合计	112,792,407	-	112,792,460	73.73%	45,917,615	66,874,792	0	61,223,486
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间没有相互关联关系。									

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
魏兆强	董事长兼总经理	男	1964 年 7 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
郑衍水	副董事长	男	1964 年 8 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
刘同华	董事、董事会秘书	男	1964 年 6 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
高立华	董事、副总经理	男	1954 年 5 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
吴瀚	董事	男	1986 年 9 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
冯立阳	董事	男	1991 年 8 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
魏伟	董事	男	1975 年 7 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
陶广俊	监事会主席	男	1975 年 9 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
马剑	职工代表监事	男	1981 年 7 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
许良勇	监事	男	1971 年 5 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
徐洪福	财务总监	男	1963 年 3 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
宋化营	副总经理	男	1985 年 5 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人崔占明之间无关联关系。

(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
行政人员	27	27
财务人员	11	11
销售人员	40	40
技术人员	61	58
采购人员	8	8
生产人员	220	210
员工总计	367	354

(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	(一)	52,886,335.73	14,468,681.45
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	(二)	27,903,940.66	17,457,972.81
应收账款	(三)	155,322,026.32	165,571,961.34
应收款项融资			
预付款项	(四)	23,520,540.92	17,960,463.97
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)	10,890,146.57	25,637,822.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	332,596,128.18	326,190,851.71
合同资产	(七)	2,236,003.10	2,205,045.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	65,116.58	95,963.57
流动资产合计		605,420,238.06	569,588,763.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(九)	129,145,250.69	135,658,302.37
在建工程	(十)	8,807,803.56	8,807,803.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	29,286,550.26	29,708,587.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	13,403,307.86	13,526,017.64
其他非流动资产	(十三)	231,505.00	107,500.00
非流动资产合计		180,874,417.37	187,808,211.08
资产总计		786,294,655.43	757,396,974.12
流动负债:			
短期借款	(十四)	58,972,368.34	49,137,496.18
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	(十五)	58,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	(十六)	83,772,667.69	72,207,200.82
预收款项			
合同负债	(十七)	41,671,008.10	39,523,929.71
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	(十八)	1,799,815.78	7,320,522.10
应交税费	(十九)	12,336,568.29	11,480,365.98
其他应付款	(二十)	99,974,412.02	127,074,797.29
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	(二十一)	1,845,451.33	1,998,109.53
流动负债合计		358,372,291.55	328,742,421.61
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	(二十二)	107,500.00	2,442,133.86
非流动负债合计		107,500.00	2,442,133.86
负债合计		358,479,791.55	331,184,555.47
所有者权益：			
股本	(二十三)	153,000,000.00	153,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	144,289,212.95	144,289,212.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	21,484,806.68	21,484,806.68
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	109,040,844.25	107,438,399.02
归属于母公司所有者权益合计		427,814,863.88	426,212,418.65
少数股东权益			
所有者权益合计		427,814,863.88	426,212,418.65
负债和所有者权益总计		786,294,655.43	757,396,974.12

法定代表人：崔占明

主管会计工作负责人：徐洪福

会计机构负责

人：徐洪福

(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		14,019,940.80	13,223,179.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,903,940.66	17,457,972.81
应收账款	(一)	155,793,730.23	165,798,860.31
应收款项融资			
预付款项		23,520,540.92	17,960,463.97

其他应收款	(二)	10,615,725.42	7,699,511.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		332,596,128.18	326,190,851.71
合同资产		2,236,003.10	2,205,045.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		566,686,009.31	550,535,885.04
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	(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		129,145,250.69	135,658,302.37
在建工程		8,807,803.56	8,807,803.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,286,550.26	29,708,587.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,344,487.89	13,516,160.50
其他非流动资产		231,505.00	107,500.00
非流动资产合计		182,815,597.40	189,798,353.94
资产总计		749,501,606.71	740,334,238.98
流动负债：			
短期借款		58,972,368.34	49,137,496.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		85,329,632.46	71,559,652.34
预收款项			
合同负债		39,760,038.13	39,040,398.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,799,815.78	7,320,522.10
应交税费		12,121,364.71	11,438,705.92
其他应付款		99,576,308.69	108,661,410.28

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		1,845,451.33	1,998,109.53
流动负债合计		319,404,979.44	309,156,294.62
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		107,500.00	2,442,133.86
非流动负债合计		107,500.00	2,442,133.86
负债合计		319,512,479.44	311,598,428.48
所有者权益：			
股本		153,000,000.00	153,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,289,212.95	144,289,212.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,484,806.68	21,484,806.68
一般风险准备			
未分配利润		111,215,107.64	109,961,790.87
所有者权益合计		429,989,127.27	428,735,810.50
负债和所有者权益合计		749,501,606.71	740,334,238.98

（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		86,967,874.61	103,891,482.38
其中：营业收入	(二十七)	86,967,874.61	103,891,482.38
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十七)	87,269,847.22	104,068,865.71
其中：营业成本		70,437,229.10	83,966,459.15
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	(二十八)	1,628,617.09	2,093,474.12
销售费用	(二十九)	5,143,452.80	4,936,025.13
管理费用	(三十)	4,088,828.90	6,161,887.32
研发费用	(三十一)	3,976,862.87	4,271,488.29
财务费用	(三十二)	1,994,856.46	2,639,531.70
其中：利息费用		2,498,812.66	2,657,171.41
利息收入		25,080.75	20,451.29
加：其他收益			
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）	(三十三)	2,120,511.93	4,043,100.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-51,123.54	-47,978.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,767,415.78	3,817,739.02
加：营业外收入	(三十五)		270,820.65
减：营业外支出	(三十六)	15,000.00	153,146.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,752,415.78	3,935,412.72
减：所得税费用	(三十七)	149,970.55	604,849.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,602,445.23	3,330,563.54
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)		1,602,445.23	3,330,563.54
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)		1,602,445.23	3,330,563.54
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		1,602,445.23	3,330,563.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,602,445.23	3,330,563.54
(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)		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.02

法定代表人：崔占明
人：徐洪福

主管会计工作负责人：徐洪福

会计机构负责

(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	(四)	86,640,809.43	102,673,478.98
减：营业成本	(四)	70,975,674.10	83,966,459.15
税金及附加		1,624,770.58	2,093,474.12
销售费用		3,356,408.21	3,587,096.04
管理费用		4,027,350.10	6,074,093.62
研发费用		3,976,862.87	4,271,488.29
财务费用		2,493,225.98	2,654,251.68
其中：利息费用		2,498,812.66	2,657,171.41
利息收入		25,080.75	19,668.71
加：其他收益			
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）		1,195,607.59	3,987,292.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,123.54	-47,978.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,331,001.64	3,965,930.18
加：营业外收入			270,820.65
减：营业外支出		15,000.00	153,146.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,316,001.64	4,083,603.88
减：所得税费用		62,684.87	590,897.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,253,316.77	3,492,706.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,253,316.77	3,492,706.76

(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		1,253,316.77	3,492,706.76
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		105,993,498.99	170,327,549.27
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		790,335.53	713,245.82
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	15,841,600.08	4,210,933.34
经营活动现金流入小计		122,625,434.60	175,251,728.43
购买商品、接受劳务支付的现金		69,851,657.92	172,853,837.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,539,897.48	11,999,769.01
支付的各项税费		2,446,181.62	3,466,956.35
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	9,412,816.09	10,507,358.89
经营活动现金流出小计		91,250,553.11	198,827,922.06
经营活动产生的现金流量净额		31,374,881.49	-23,576,193.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,084.14	7,131,510.35
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		391,084.14	7,131,510.35
投资活动产生的现金流量净额		-391,084.14	-7,131,510.35
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		70,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		23,500,238.30	
筹资活动现金流入小计		93,500,238.30	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,498,812.66	2,657,171.41
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		27,453,258.32	
筹资活动现金流出小计		99,952,070.98	34,657,171.41
筹资活动产生的现金流量净额		-6,451,832.68	-2,657,171.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-549,656.90	73,125.03
五、现金及现金等价物净增加额		23,982,307.77	-33,291,750.36
加：期初现金及现金等价物余额		14,468,681.45	46,703,974.84
六、期末现金及现金等价物余额		38,450,989.22	13,412,224.48

法定代表人：崔占明
人：徐洪福

主管会计工作负责人：徐洪福

会计机构负责

(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		86,496,079.61	158,732,504.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		821,458.46	3,407,389.34
经营活动现金流入小计		87,317,538.07	162,139,893.95
购买商品、接受劳务支付的现金		67,912,962.54	130,180,303.64
支付给职工以及为职工支付的现金		9,539,897.48	11,999,769.01
支付的各项税费		2,493,727.51	3,466,956.35
支付其他与经营活动有关的现金		7,140,426.16	9,158,429.80
经营活动现金流出小计		87,087,013.69	154,805,458.80
经营活动产生的现金流量净额		230,524.38	7,334,435.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,084.14	7,131,510.35
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		391,084.14	7,131,510.35
投资活动产生的现金流量净额		-391,084.14	-7,131,510.35
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		32,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,498,812.66	2,657,171.41
支付其他与筹资活动有关的现金		29,767,045.14	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		64,265,857.80	54,657,171.41
筹资活动产生的现金流量净额		-12,265,857.80	-2,657,171.41
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		-12,426,417.56	-2,454,246.61
加：期初现金及现金等价物余额		13,223,179.18	15,580,945.05
六、期末现金及现金等价物余额		796,761.62	13,126,698.44

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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:

每年的 12 月开始至次年 3 月,我国北方地区进入高寒期,工程建设停滞。市场需求的季节性波动使公司的经营业绩和财务状况呈现季节性波动特征。

（二） 财务报表项目附注

宏祥新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：宏祥新材料股份有限公司

注册地址：德州市陵县经济技术开发区迎宾路

注册资本：人民币 153,000,000.00 元

股本：人民币 153,000,000.00 元

法定代表人：崔占明

统一社会信用代码：91371400688296427G

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：纺织行业。

公司经营范围：土工材料、过滤材料、建筑防水材料、支护材料、柔性膜袋的制造、销售及施工；特种防渗工程施工；环保工程施工；货物及技术进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品或提供的劳务：土工合成材料，包括土工布、土工膜、格室格栅、排水网及排水板、复合土工膜和其他土工材料六类产品。

（三） 公司历史沿革

宏祥新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为山东省德州宏祥化纤有限公司（以下简称宏祥化纤）。

宏祥化纤由山东省德州丙纶厂和陵县经贸供销公司共同出资设立，注册资本5,010.00万元，其中德州丙纶厂出资4,600.00万元、陵县经贸供销公司出资410.00万元，并于1997年8月20日在陵县工商行政管理局办理了工商登记。

1998年4月28日，宏祥化纤更名为山东宏祥化纤集团有限公司（以下简称宏祥集团）。

2001年10月，宏祥集团股东山东省德州丙纶厂和陵县经贸供销公司决定将公司净资产1,739.00万元转让给自然人崔占明等20人，并于2002年2月6日取得新的企业法人营业执照，注册号：3714212800268-1。宏祥集团成为民营企业，设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	5,819,800.00	11.58

郑衍水	4,594,500.00	9.17
郝学勇	3,981,900.00	7.95
宋德华	3,369,400.00	6.73
吕志健	3,369,400.00	6.73
刘洪新	3,369,400.00	6.73
高立华	3,063,000.00	6.11
王富堂	2,756,700.00	5.5
张强	2,756,700.00	5.5
魏兆强	2,297,300.00	4.59
赵金江	1,531,500.00	3.06
赵建光	1,531,500.00	3.06
刘同华	1,531,500.00	3.06
宋朝锋	1,531,500.00	3.06
刘玉江	1,531,500.00	3.06
张吉合	1,531,500.00	3.06
郝振发	1,531,500.00	3.06
孟灵健	1,531,500.00	3.06
任新东	1,531,500.00	3.06
张洪利	938,400.00	1.87
合 计	50,100,000.00	100.00

2008年2月25日，郑衍水、郝学勇等19人将其代持的股权还原给崔占明，同时，崔占明将50.1万元的股权赠与郑衍水、刘洪新、高立华、魏兆强、孟灵健等5人，并将部分股份转让给张雯、孟灵晋等高级管理人、核心技术人员，本次变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	84.00
张雯	2,004,000.00	4.00
郑衍水	501,000.00	1.00
刘洪新	501,000.00	1.00
刘同华	501,000.00	1.00
孟灵健	501,000.00	1.00
宋朝锋	501,000.00	1.00
高立华	501,000.00	1.00
魏兆强	501,000.00	1.00
孟灵晋	501,000.00	1.00
贾学海	501,000.00	1.00
陶广俊	501,000.00	1.00
魏伟	501,000.00	1.00

王振中	501,000.00	1.00
合 计	50,100,000.00	100.00

2012年1月13日，宏祥集团注册资本增加至5,886.47 万元，本次增资均为货币出资，由浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）、韩佳英、浙江深拓投资有限公司、路易、陈富定和浙江湘和进出口有限公司共同出资，此次出资已经大信会计师事务所大信沪验字[2012]第003号验资报告验证。增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	71.49
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,534,153.00	6.00
张雯	2,004,000.00	3.40
韩佳英	1,696,392.00	2.88
浙江深拓投资有限公司	1,413,662.00	2.40
浙江湘和进出口有限公司	706,831.00	1.20
路易	706,831.00	1.20
陈富定	706,831.00	1.20
郑衍水	501,000.00	0.85
刘洪新	501,000.00	0.85
刘同华	501,000.00	0.85
孟灵健	501,000.00	0.85
宋朝锋	501,000.00	0.85
高立华	501,000.00	0.85
魏兆强	501,000.00	0.85
孟灵晋	501,000.00	0.85
贾学海	501,000.00	0.85
陶广俊	501,000.00	0.85
魏伟	501,000.00	0.85
王振中	501,000.00	0.85
合 计	58,864,700.00	100.00

2012年3月8日，宏祥集团注册资本增加至7,494.3484万元。本次增资由中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都市泓创创富投资企业（有限合伙）、苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）、江西泰豪创业投资中心（有限合伙）和王辉共同以货币增资，本次增资已经大信会计师事务所大信沪验字[2012]第007号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,087,826.00	5.45

成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	4,087,826.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	4,087,826.00	5.45
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,534,153.00	4.72
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	3,406,523.00	4.55
张雯	2,004,000.00	2.67
韩佳英	1,696,392.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	1,413,662.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	706,831.00	0.94
路易	706,831.00	0.94
陈富定	706,831.00	0.94
郑衍水	501,000.00	0.67
刘洪新	501,000.00	0.67
刘同华	501,000.00	0.67
孟灵健	501,000.00	0.67
宋朝锋	501,000.00	0.67
高立华	501,000.00	0.67
魏兆强	501,000.00	0.67
孟灵晋	501,000.00	0.67
贾学海	501,000.00	0.67
陶广俊	501,000.00	0.67
魏伟	501,000.00	0.67
王振中	501,000.00	0.67
王辉	408,783.00	0.55
合 计	74,943,484.00	100.00

2012年8月20日，宏祥集团股东会通过决议，以公司2012年6月30日经审计的账面净资产287,289,212.95元，按1.915:1的比例折股，整体变更设立股份有限公司，变更后股本为150,000,000股，每股面值1元，余额137,289,212.95元计入资本公积，已经大信会计师事务所有限公司出具了大信验字[2012]第5-0010号《验资报告》，于2012年11月16日办理了工商变更登记，本公司设立时的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	84,219,000.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,074,000.00	4.72
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	6,819,000.00	4.55

张雯	4,011,000.00	2.67
韩佳英	3,396,000.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	2,829,000.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	1,414,500.00	0.94
路易	1,414,500.00	0.94
陈富定	1,414,500.00	0.94
郑衍水	1,003,500.00	0.67
刘洪新	1,003,500.00	0.67
刘同华	1,003,500.00	0.67
孟灵健	1,003,500.00	0.67
宋朝锋	1,003,500.00	0.67
高立华	1,003,500.00	0.67
魏兆强	1,003,500.00	0.67
孟灵晋	1,003,500.00	0.67
贾学海	1,003,500.00	0.67
陶广俊	1,003,500.00	0.67
魏伟	1,003,500.00	0.67
王振中	1,003,500.00	0.67
王辉	819,000.00	0.55
合 计	150,000,000.00	100.00

2013年6月5日，本公司以资本公积每10股转增0.2股，合计转增股本300万股，本次增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字【2013】第4-00010号验资报告验证。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	85,903,380.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,215,480.00	4.72
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	6,955,380.00	4.55
张雯	4,091,220.00	2.67
韩佳英	3,463,920.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	2,885,580.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	1,442,790.00	0.94
路易	1,442,790.00	0.94
陈富定	1,442,790.00	0.94
郑衍水	1,023,570.00	0.67

刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67
孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
高立华	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67
贾学海	1,023,570.00	0.67
陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
王辉	835,380.00	0.55
合 计	153,000,000.00	100.00

2014年10月，本公司股东王辉、路易等转让了持有的本公司部分股权，截至2014年12月24日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	85,903,380.00	56.15
中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,346,150.00	5.46
成都市泓创创富投资企业(有限合伙)	8,346,150.00	5.46
苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙)	8,346,150.00	5.46
浙江实地东辰股权投资合伙企业(有限合伙)	7,215,480.00	4.72
江西泰豪创业投资中心(有限合伙)	6,955,380.00	4.55
张雯	4,091,220.00	2.67
浙江深拓投资有限公司	2,885,580.00	1.89
韩佳英	2,030,571.00	1.33
陈富定	1,442,790.00	0.94
陈颖敏	1,433,349.00	0.94
杨爱丽	1,322,558.00	0.86
郑衍水	1,023,570.00	0.67
刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67
孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
高立华	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67
贾学海	1,023,570.00	0.67

陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
车东	884,008.00	0.58
徐伟良	649,255.00	0.42
路易	517,000.00	0.34
黄斌	276,535.00	0.18
于德朋	71,604.00	0.05
合 计	153,000,000.00	100.00

2015年，本公司股东路易、韩佳英和崔占明将持有的部分股权转让给青岛高创清控股权投资基金企业（有限合伙）等企业和自然人，截至2015年11月26日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	70,096,486.00	45.81
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
成都市泓创富投资企业（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	9,740,898.00	6.37
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	9,389,763.00	6.14
张雯	4,091,220.00	2.67
浙江深拓投资有限公司	3,895,533.00	2.55
青岛高创清控股权投资基金企业（有限合伙）	2,193,573.00	1.43
陈富定	1,947,767.00	1.27
陈颖敏	1,433,349.00	0.94
杨爱丽	1,322,558.00	0.86
郑衍水	1,023,570.00	0.67
刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67
孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67
贾学海	1,023,570.00	0.67
陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67
高立华	1,023,570.00	0.67

易文勇	922,702.00	0.60
车东	884,008.00	0.58
徐伟良	649,255.00	0.42
黄斌	276,535.00	0.18
于德朋	71,604.00	0.05
合 计	153,000,000.00	100.00

2016年1月8日，经全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】8970号同意，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：宏祥新材，证券代码：835517。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 8 月 26 日批准报出。

（五） 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并范围包括：母公司，子公司德州宏祥进出口有限公司、德州恒耐久绿色建材有限公司和德州绿青时代商贸有限公司，详见附注六和附注七。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

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。

子公司少数股东分担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，其余仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时

对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，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或合并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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（八） 外币业务和外币报表折算 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（九） 金融工具的确认和计量

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。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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。

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

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十） 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十一） 应收款项

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

组合 2（信用风险极低金融资产组合）及组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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（备用金组合）	日常经常活动中应收取的各类职工备用金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（备用金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（备用金组合）、组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

组合 2（信用风险极低金融资产组合）和组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

信用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。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品和在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品、原材料和包装物按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十四） 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十一）应收账款”相关内容描述。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十五） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

（十六） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（八）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

（十七） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	4-5	4.80-3.375
机器设备	10-12	4-5	9.60- 7.92
运输设备	5-10	4-5	19.20-9.50
电子设备及其他	3-5	4-5	32.00-19.00

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，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。

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。

（十八） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（十九） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项 目	预计使用寿命(年)	依据
土地	50 年	预计使用年限
专利权	5 年	预计使用年限
计算机软件	5 年	预计使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。

(二十一) 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(二十二) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项 目	摊销年限	依据
入会费、企业邮箱	10 年	合同
租赁房产装修费	3-5 年	预计可使用期限

（二十三） 合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

1、收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (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商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户；
- （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；
- （5）客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

商品销售：国内销售在商品已经交付客户，客户接受商品的时候确认商品销售收入；国外销售在报关通过、已装船发货（取得货运单及提单）时确认收入。

（二十六）政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，评估是否出现减值情况，以预期信用损失为基础确认损失准备。评估时结合历史违约损失经验、目前经济状况等合理且有依据的信息，并考虑前瞻性信息。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为

执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（4）固定资产和无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%

各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
德州宏祥进出口有限公司、德州绿青时代商贸有限公司	20%

子公司德州恒耐久绿色建材有限公司尚未开展经营活动。

（二） 税收优惠及批文

1、本公司为高新技术企业，已于 2021 年 12 月 7 日获得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202137003145），有效期 3 年，2021 年至 2023 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

2、财政部 税务总局 2022 年 3 月 14 日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2022 年 06 月 30 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,843.35	32,604.02
银行存款	4,818,868.98	4,436,077.43
其他货币资金	48,044,623.40	10,000,000.00
合 计	52,886,335.73	14,468,681.45
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	51,853,952.94	13,120,479.24

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,903,940.66	13,079,031.92
商业承兑票据		4,378,940.89
合 计	27,903,940.66	17,457,972.81

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,847,972.81	27,903,940.66
商业承兑汇票		
合 计	16,847,972.81	27,903,940.66

(三) 应收账款**1、 应收账款分类披露:**

类 别	期末余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	229,399,537.89	100.00	74,077,511.57	32.29	155,322,026.32
其中: 账龄组合	229,399,537.89	100.00	74,077,511.57	32.29	155,322,026.32
合 计	229,399,537.89	100.00	74,077,511.57	32.29	155,322,026.32

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	240,578,468.30	100.00	75,006,506.96	31.18	165,571,961.34
其中: 账龄组合	240,578,468.30	100.00	75,006,506.96	31.18	165,571,961.34
合 计	240,578,468.30	100.00	75,006,506.96	31.18	165,571,961.34

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	229,399,537.89	74,077,511.57	32.29
合 计	229,399,537.89	74,077,511.57	32.29

(2) 按账龄披露:

账 龄	账面余额
1 年以内	73,911,188.02
1—2 年	27,890,917.04
2—3 年	41,986,734.23

3—4 年	52,745,613.23
4—5 年	21,356,412.33
5 年以上	11,508,673.04
合 计	229,399,537.89

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	75,006,506.96		928,995.39		74,077,511.57
合 计	75,006,506.96		928,995.39		74,077,511.57

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金 额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中铁十七局集团第五工程有限公司-格库铁路(青海段)	14,113,580.00	6.15	1,411,358.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	7,239,363.27	3.16	832,952.30
北京冠峰行新材料有限公司	5,245,164.75	2.29	455,526.45
江苏油铁建设材料有限公司	5,091,810.00	2.22	509,181.00
西藏润畅道路材料有限公司	5,053,420.00	2.20	1,516,026.00
合 计	36,743,338.02	16.02	4,725,043.75

(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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,861,628.34	29.17	14,578,693.61	81.17
1 至 2 年	6,991,301.11	29.72	1,555,057.54	8.66
2 至 3 年	8,217,469.75	34.94	1,100,254.89	6.13
3 年以上	1,450,141.72	6.17	726,457.93	4.04
合 计	23,520,540.92	100	17,960,463.97	100

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	金额	占预付款项总额比例 (%)
德州宏瑞土工材料	1,163,283.00	4.95
德州明希国际贸易有限公司	700,830.00	2.98
天津市盛林塑料色母粒有限公司	655,945.00	2.79
河北春元科技有限公司	617,760.00	2.63
德州市陵城区兴杰纸制品有限公司	534,691.49	2.27

合 计	3,672,509.49	15.62
-----	--------------	-------

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,890,146.57	25,637,822.32
合 计	10,890,146.57	25,637,822.32

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	7,871,526.62	12,972,107.13
质量、履约等保证金	684,034.28	423,121.30
出口退税	350,150.81	126,267.75
往来款	9,259,329.98	19,629,472.95
合 计	18,165,041.69	33,150,969.13

(2) 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 6 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	354,631.90	7,158,514.91		7,513,146.81
2021 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				
本期转回		238,251.69		238,251.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余 额	354,631.90	6,920,263.22		7,274,895.12

按账龄披露:

账 龄	账面余额
1 年以内	4,155,915.45
1 至 2 年	2,524,470.11

2 至 3 年	3,311,208.96
3 至 4 年	3,898,314.91
4 至 5 年	2,015,000.26
5 年以上	2,260,132.00
合 计	18,165,041.69

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金组合	354,631.90				354,631.90
账龄组合	7,158,514.91		238,251.69		6,920,263.22
合 计	7,513,146.81		238,251.69		7,274,895.12

(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	款项的性质	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
曲阜市人民法院	往来款	4,116,000.00	一年以内 3316000, 1-2 年 800000	15.84	175,492.80
山东正信招标有限责任公司 (保证金)	投标保证金	1,005,000.00	2-3 年 1000000, 5 年以上 500	3.87	305,000.00
中交一公路工程局有限公司新疆巴哈	投标保证金	510,000.00	4-5 年	1.96	408,000.00
中铁三局集团第五工程有限公司	投标保证金	464,032.00	2-3 年	1.79	139,209.60
中铁物贸有限责任公司成都分公司	投标保证金	451,058.00	4-5 年	1.74	360,846.40
合 计		6,546,090.00		25.2	1,388,548.80

(六) 存货

1、存货分类:

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
		存货跌价准备或合同履约成本减值准备		存货跌价准备或合同履约成本减值准备

原材料	72,605,972.11	270,561.40	72,335,410.71	66,973,138.88	270,561.40	66,702,577.48
库存商品	266,184,188.09	6,885,261.18	259,298,926.91	265,409,339.41	6885261.18	258524078.2
其他	961,790.56		961,790.56	964,196.00		964,196.00
合计	339,751,950.76	7,155,822.58	332,596,128.18	333,346,674.29	7,155,822.58	326,190,851.71

2、存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,885,261.18					6,885,261.18
原材料	270,561.40					270,561.40
合计	7,155,822.58					7,155,822.58

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	2,488,617.54	252,614.44	2,236,003.10	2,457,660.31	252,614.44	2,205,045.87
合计	2,488,617.54	252,614.44	2,236,003.10	2,457,660.31	252,614.44	2,205,045.87

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	65,116.58	95,963.57
合计	65,116.58	95,963.57

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	129,145,250.69	135,658,302.37
合计	129,145,250.69	135,658,302.37

1、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:					

1.期初余额	111,508,108.65	174,886,851.70	7,636,931.67	1,939,742.82	295,971,634.84
2.本期增加金额		813,121.39			
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	111,508,108.65	175,699,973.09	7,636,931.67	1,939,742.82	296,784,756.23
二、累计折旧					
1.期初余额	35,250,270.07	117,880,872.06	5,422,559.66	1,759,630.68	160,313,332.47
2.本期增加金额	1,905,138.84	4,692,750.97	668,628.81	59,654.45	7,326,173.07
(1) 计提	1,905,138.84	4,692,750.97	668,628.81	59,654.45	7,326,173.07
(2) 其他转出					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	37,155,408.91	122,573,623.03	6,091,188.47	1,819,285.13	167,639,505.54
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	74,352,699.74	53,126,350.06	1,545,743.20	120,457.69	129,145,250.69

2.期初账面价值	29,519,879.15	70,642.20	118,066.16	29,708,587.51	135,658,302.37
-----------------	----------------------	------------------	-------------------	----------------------	-----------------------

(2) 期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

(3) 期末本公司用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产情况见附注五（四十四）。

(4) 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
工业园 12 号车间	4,917,807.49	未取得土地使用权证
办公楼	12,406,662.12	未取得土地使用权证
合 计	17,324,469.61	

(十) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	8,807,803.56	8,807,803.56
合 计	8,807,803.56	8,807,803.56

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北园 14 号车间	30,188.68		30,188.68	30,188.68		30,188.68
北园 2 车间	3,577,614.88		3,577,614.88	3,577,614.88		3,577,614.88
北园 11 车间	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00
合 计	8,807,803.56		8,807,803.56	8,807,803.56		8,807,803.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北园 4 号车间	30,188.68				30,188.68
北园 2 车间	3,577,614.88				3,577,614.88
北园 11 车间	5,200,000.00				5,200,000.00
合 计	8,807,803.56				8,807,803.56

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	35,959,442.61	136,356.88	720,148.52	36,815,948.01
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	35,959,442.61	136,356.88	720,148.52	36,815,948.01
二、累计摊销				
1.期初余额	6,439,563.46	65,714.68	602,082.36	7,107,360.50
2.本期增加金额	351,641.52		70,395.73	422,037.25
(1) 计提	351,641.52		70,395.73	422,037.25
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,791,204.98	65,714.68	672,478.09	7,529,397.75
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				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,168,237.63	70,642.20	47,670.43	29,286,550.26
2.期初账面价值	29,519,879.15	70,642.20	118,066.16	29,708,587.51

2、期末用于抵押担保等所有权受到限制的无形资产情况见附注五（四十四）。

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	81,358,720.08	12,336,206.97	82,519,653.77	12,377,948.07
存货跌价准备	7,206,946.12	1,067,100.89	7,155,822.58	1,073,373.38
合 计	88,565,666.20	13,403,307.86	89,894,423.39	13,526,017.64

2、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细:

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	412,551.60	412,551.60
坏账准备	66,717.34	66,717.34
合 计	479,268.94	479,268.94

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	412,551.60	412,551.60	
合 计	412,551.60	412,551.60	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	231,505.00	107,500.00
合 计	231,505.00	107,500.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	30,972,368.34	21,137,496.18
合 计	58,972,368.34	49,137,496.18

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

1、应付票据分类:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,000,000.00	20,000,000.00
合 计	58,000,000.00	20,000,000.00

2、期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	4,878,334.90	2,313,053.81
应付货款	69,370,539.82	63,289,502.00
应付费	7,809,704.36	4,350,361.28
应付设备款	1,714,088.61	2,254,283.73

合 计	83,772,667.69	72,207,200.82
------------	----------------------	----------------------

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1、预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	41,671,008.10	39,523,929.71
合 计	41,671,008.10	39,523,929.71

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,223,991.04	5,370,568.44	8,995,620.53	1,598,938.95
二、离职后福利-设定提存计划	586,490.12	160,081.12	545,694.41	200,876.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,810,481.16	5,530,649.56	9,541,314.94	1,799,815.78

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,202,166.97	5,108,934.68	8,678,558.77	632,542.88
2、职工福利费		150,788.12	150,788.12	-
3、社会保险费	1,021,824.07	110,845.64	166,273.64	966,396.07
其中：医疗保险费	1,021,824.07	110,845.64	166,273.64	966,396.07
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	5,223,991.04	5,370,568.44	8,995,620.53	1,598,938.95

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	586,490.12	146,641.60	545,694.41	187,437.31
2、失业保险费		13,439.52		13,439.52
3、企业年金缴费				-
合 计	586,490.12	160,081.12	545,694.41	200,876.83

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,599,860.56	1,903,226.67
企业所得税	8,488,557.97	8,488,692.81
房产税		786,397.56
代缴代扣个人所得税	7,139.07	336.29
印花税	14,296.90	25,107.45
土地使用税		265,094.99
城市维护建设税		
教育费附加		
残疾人就业保障金	10,000.00	10,000.00
环境保护税	1,510.21	1,510.21
水利建设基金		
合 计	12,121,364.71	11,480,365.98

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	99,974,412.02	126,967,938.41
合 计	99,974,412.02	126,967,938.41

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
应付运营费用	8,623,433.53	30,142,186.68
政府往来款项	29,443,079.42	29,443,079.42
其他往来款	26,321,414.25	29,127,332.19
暂借款	35,586,484.82	38,362,199.00
合 计	99,974,412.02	127,074,797.29

(2) 期末余额中账龄超过一年的重要其他应付款:

项 目	期末余额	未偿还原因
陵县财政局	29,443,079.42	暂未取得政府拨款文件
合 计	29,443,079.42	

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,845,451.33	1,998,109.53
合 计	1,845,451.33	1,998,109.53

(二十二) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	107,500.00	2,442,133.86
合 计	107,500.00	2,442,133.86

(二十三) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	153,000,000.00						153,000,000.00

(二十四) 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	134,289,212.95			134,289,212.95
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	144,289,212.95			144,289,212.95

(二十五) 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	21,484,806.68			21,484,806.68
合 计	21,484,806.68			21,484,806.68

(二十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	107,438,399.02	130,467,873.62
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	107,438,399.02	130,467,873.62
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,602,445.23	-23,029,474.60
减: 提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	109,040,844.25	107,438,399.02

(二十七) 营业收入及营业成本

1、按类别列示:

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,012,874.15	68,612,903.46	100,909,816.85	81,905,374.99
其他业务	1,955,000.46	1,824,325.64	2,981,665.53	2,061,084.16
合 计	86,967,874.61	70,437,229.10	103,891,482.38	83,966,459.15

2、主营业务按产品分类列示:

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
土工膜	30,625,823.44	27,380,719.90	42,582,463.03	35,339,996.38
排水网、排水板	18,910,502.58	9,946,209.89	3,759,823.41	2,942,989.29
土工布	14,644,649.49	12,603,669.62	27,282,518.64	22,006,237.49
格室、格栅	2,177,831.55	2,168,619.39	4,500,430.87	2,328,244.88
复合土工膜	11,519,533.44	10,781,474.63	9,980,160.99	8,920,319.12
其他土工产品	7,134,533.65	5,732,210.03	12,804,419.91	10,367,587.83
合 计	85,012,874.15	68,612,903.46	100,909,816.85	81,905,374.99

(二十八) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	105,683.59	204,492.01
教育费附加	71,698.00	137,312.52
代扣代缴个人所得税	1,893.63	
水利建设基金		10,611.74
房产税	471,589.43	535,220.18
土地使用税	959,567.66	1,141,317.26
印花税	18,184.78	17,901.91
其他		46,618.80
合 计	1,628,617.09	2,093,474.12

(二十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

差旅费	49,287.22	85,253.18
业务费		6,872.24
职工薪酬	499,874.88	570,568.00
装卸费		1,163,062.33
施工费	1,657,070.21	
运杂费	2,488,994.59	2,737,922.17
宣传推广费	1,698.11	49,371.72
投标费	21,865.83	39,930.00
折旧费	12,123.42	12,123.42
其他	412,538.54	270,922.07
合 计	5,143,452.80	4,936,025.13

(三十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	14,545.79	75,140.48
招待费	18,842.15	10,737.92
办公费	137,644.20	152,043.97
职工薪酬	749,237.10	2,973,491.53
折旧及摊销	188,142.60	194,499.71
维修费	536,916.75	375,583.06
中介机构费用	117,972.08	800,462.99
咨询认证费		110,466.09
技术、检测服务费	2,325,528.23	339,925.78
其他		1,129,535.79
合 计	4,088,828.90	6,161,887.32

(三十一) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	57,254.97	233,740.80
材料费	2,977,337.77	2,930,026.69
职工薪酬	942,270.13	1,107,720.80
合 计	3,976,862.87	4,271,488.29

(三十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,498,812.66	2,657,171.41
减：利息收入	25,080.75	20,451.29
汇兑损失（减：收益）	-549,656.90	-22,753.63
手续费	20,619.95	25,565.21

合 计	1,994,856.46	2,639,531.70
-----	--------------	--------------

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,120,511.93	4,043,100.42
合 计	2,120,511.93	4,043,100.42

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失		-47,978.07
存货跌价损失	-51,123.54	
合 计	-51,123.54	-47,978.07

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
其他		270,820.65	
合 计		270,820.65	

(三十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
赔偿款			
滞纳金			
其他	15,000.00	153,146.95	15,000.00
合 计	15,000.00	153,146.95	15,000.00

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表：

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	149,970.55	604,849.18
合 计	149,970.55	604,849.18

(三十八) 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	本期金额	上期金额
利息收入	25,080.75	20,451.29
政府补助		

往来款及其他	15,816,519.33	4,190,482.05
合 计	15,841,600.08	4,210,933.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	1,445,172.09	7,347,229.79
员工借支往来款、保证金及其他	7,967,644.00	3,160,129.10
合 计	9,412,816.09	10,507,358.89

3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
资金往来	3,500,238.30	
应付票据融资收款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	23,500,238.30	20,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
资金往来	7,453,258.32	
融资的应付票据到期付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	27,453,258.32	20,000,000.00

(三十九) 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	1,602,445.23	3,330,563.54
加：资产减值准备	-2,069,388.39	-4,160,572.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,729,797.20	9,509,830.81
无形资产摊销	422,037.25	619,201.61
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）	2,498,812.66	2,657,171.41
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）	122,709.78	598,002.48
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）	-6,405,276.47	-45,160,234.67

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,157,529.23	-9,096,852.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,815,027.66	18,126,695.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,374,881.49	-23,576,193.63
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	52,919,670.67	13,412,224.48
减：现金的期初余额	14,468,681.45	46,703,974.84
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	38,450,989.22	-33,291,750.36

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	52,919,670.67	14,468,681.45
其中：库存现金	22,843.35	32,604.02
可随时用于支付的银行存款	1,009,539.44	4,436,077.43
可随时用于支付的其他货币资金		10,000,000.00
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	52,886,335.73	14,468,681.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	51,853,952.94	10,000,000.00

六、 合并范围的变更

本期合并范围未变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
德州宏祥进出口有限公司	德州市	德州市	200万元	对外贸易	100.00		100.00	设立

德州恒耐久绿色建材有限公司	德州市	德州市	1,000万元	生产制造	60.00		60.00	设立
德州绿青时代商贸有限公司	德州市	德州市	1,000万元	商贸业	100.00		100.00	设立

德州恒耐久绿色建材有限公司于 2016 年 6 月 6 日设立，德州绿青时代商贸有限公司于 2017 年 9 月 15 日设立，本公司尚未实际出资。

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司实际控制人

股东名称	对母公司的持股比例 (%)	对母公司的表决权比例 (%)
崔占明	40.02	40.02

（二） 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

（三） 关联交易情况

1、 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔占明、崔秀丽	1900.00	2021/1/15	2022/1/14	是
崔占明	1300.00	2021/4/7	2022/3/31	是
崔占明、崔秀丽	1500.00	2021/7/9	2022/7/4	否
崔占明、崔秀丽	1,900.00	2022/1/15	2023/1/14	否
崔占明、崔秀丽	1,300.00	2022/4/7	2023/4/6	否
崔占明、崔秀丽	1,500.00	2022/7/15	2023/7/14	否

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无重大前期会计差错更正事项。

(二) 土地和建筑物转让

2018年11月20日,本公司和德州市陵城区经济开发区管理委员会(以下简称管委会)、德州市陵城区森淼投资有限公司(以下简称森淼公司)签订了“陵城区新材料产业园B区合作协议”。管委会和森淼公司回收本公司位于产业园B区院内东侧土地及地上建筑物,协议约定:回收本公司土地343.6亩,其中已办理出让的土地15.3亩,价款100.3万元;回收土地上的车间、厂房等附属配套设施和设备搬迁等,价格为2,661.3236万元。截止本期末,本公司已累计收到款项1,810万元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露:

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	229,851,011.12	100.00	74,057,280.89	32.22	155,793,730.23
其中: 账龄组合	229,851,011.12	100.00	74,057,280.89	32.22	155,793,730.23
合 计	229,851,011.12	100.00	74,057,280.89	32.22	155,793,730.23

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	240,772,252.12	100.00	74,973,391.81	31.14	165,798,860.31

其中：账龄组合	239,916,165.22	99.64	74,973,391.81	31.25	164,942,773.41
关联方往来组合	856,086.90	0.36			856,086.90
合 计	240,772,252.12	100.00	74,973,391.81	31.14	165,798,860.31

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	229,851,011.12	74,057,280.89	32.22
合 计	229,851,011.12	74,057,280.89	32.22

(2) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
1 年以内	74,511,188.03
1—2 年	27,783,917.04
2—3 年	41,983,634.28
3—4 年	52,705,694.38
4—5 年	21,355,925.35
5 年以上	11,510,652.04
合 计	229,851,011.12

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	75,006,506.96		949,226.07		74,057,280.89
合 计	75,006,506.96		949,226.07		74,057,280.89

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金 额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
中铁十七局集团第五工程有限公司-格库铁路（青海段）	14,113,580.00	6.15	1,411,358.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	7,239,363.27	3.16	832,952.30
北京冠峰行新材料有限公司	5,245,164.75	2.29	455,526.45
江苏油铁建设材料有限公司	5,091,810.00	2.22	509,181.00
西藏润畅道路材料有限公司	5,053,420.00	2.20	1,516,026.00
合 计	36,743,338.02	16.02	4,725,043.75

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

其他应收款	10,615,725.42	7,699,511.19
合 计	10,615,725.42	7,699,511.19

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	9,871,526.62	12,972,107.13
质量、履约等保证金	684,034.28	423,121.30
往来款	7,320,616.42	1,811,116.18
合 计	17,876,177.32	15,206,344.61

(2) 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	354,631.90	7,152,201.52		7,506,833.42
2021 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				
本期转回		246,381.52		246,381.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	354,631.90	6,905,820.00		7,260,451.90

按账龄披露：

账 龄	账面余额
1 年以内	5,572,357.72
1 至 2 年	2,819,590.52
2 至 3 年	1,571,494.88
3 至 4 年	2,602,806.55
4 至 5 年	1,914,522.13
5 年以上	3,395,405.52
合 计	17,876,177.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金组合	354,631.90				354,631.90
账龄组合	7,152,201.52		246,381.52		6,905,820.0
合计	7,506,833.42		246,381.52		7,260,451.90

(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	款项的性质	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
曲阜市人民法院	往来款	4,116,000.00	一年以内 3316000, 1-2 年 800000	15.84	175,492.80
山东正信招标有限责任公司(保证金)	投标保证金	1,005,000.00	2-3 年 1000000, 5 年以上 500	3.87	305,000.00
中交一公路工程局有限公司新疆巴哈	投标保证金	510,000.00	4-5 年	1.96	408,000.00
中铁三局集团第五工程有限公司	投标保证金	464,032.00	2-3 年	1.79	139,209.60
中铁物贸有限责任公司成都分公司	投标保证金	451,058.00	4-5 年	1.74	360,846.40
合计		6,546,090.00		25.2	1,388,548.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

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
-------	------	------	------	------	----------	----------

德州宏祥进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示:

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,685,808.97	69,151,348.46	99,691,813.45	81,905,374.99
其他业务	1,955,000.46	1,824,325.64	2,981,665.53	2,061,084.16
合 计	86,640,809.43	70,975,674.10	102,673,478.98	83,966,459.15

2、主营业务按产品分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
土工膜	30,625,823.44	26,080,719.90	42,582,463.03	35,339,996.38
排水网、排水板	18,910,502.58	12,270,535.53	3,759,823.41	2,942,989.29
土工布	14,644,649.49	12,403,669.62	27,282,518.64	22,006,237.49
其他土工材料	2,177,831.55	2,007,064.39	12,804,419.91	10,367,587.83
格室、格栅	11,192,468.26	10,781,474.63	3,282,427.47	2,328,244.88
复合土工膜	7,134,533.65	5,607,884.39	9,980,160.99	8,920,319.12
合 计	84,685,808.97	69,151,348.46	99,691,813.45	81,905,374.99

十三、 补充资料

(一) 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		
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）		
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	-15,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,250.00	
少数股东权益影响额		
合 计	-17,250.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0038	0.0105	0.0105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0038	0.0106	0.0106

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	A	1,602,445.23
非经常性损益	B	-17,250.00
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	1,619,695.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	426,212,418.65
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
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	I	
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	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	429,362,468.89
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.0037
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	0.0041
期初股份总数	N	153,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
发行新股或债转股等增加股份数		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数		
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	

新增稀释性潜在普通股次月起至报告期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	153,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0105
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0106
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.0105
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	0.0106

宏祥新材料股份有限公司
二〇二二年八月二十五日

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：

公司董事会办公室