



科隆智谷

NEEQ: 872313

广东科隆智谷新材料股份有限公司

Guangdong Kelong Zhigu New Material Co.,Ltd.



年度报告

——2021——

# 公司年度大事记



2021 年 4 月 27 日公司获得授权一件实用新型专利，专利名称：减水剂反应釜，专利号：ZL202021260514.8。2021 年 5 月 7 日公司获得授权一项发明专利，专利名称为羧系减水剂制备方法的改进及其质量指标的控制方法，专利号：ZL201811466506.6。2021 年 5 月 25 日公司获得授权三项实用新型专利，专利名称为泵搅拌装置、新型搅拌装置和结构改进的减水剂反应釜，专利号分别为 ZL202021260493.X，ZL202021260159.4 和 ZL202021260160.7。2021 年 7 月通过受让方式取得四项发明专利，专利名称及专利号分别为：1、一步直接合成纯固体聚羧酸高性能减水剂的方法，ZL201210339882.5；2、一种用于抑制粘土副作用的外加剂的制备方法，ZL201110204681.X；3、用于预制构件的聚羧酸减水剂的制备方法，ZL200910076996.3；4、一种减缩型聚羧酸系高性能减水剂的制备方法，ZL201310253732.7。2021 年 12 月 21 日公司获得授权一项发明专利，专利名称为一种高强混凝土降粘型减水剂及其制备方法，专利号为 ZL201911268047.5。同时，2021 年，公司申请了两项发明专利，分别为工业羧生产减水剂的磺化尾气处理的方法和一种 C4-6 大单体混合合成聚羧酸高性能减水剂的方法。

2021 年 2 月 1 日公司通过购买股权暨增资的形式，持有赣州科隆百亚新材料有限公司 51%的股权，收购其为公司控股子公司。

2021 年 4 月 19 日公司披露股票定向发行认购公告，认购对象 2 人，募集资金合计 25,140,000 元，发行后公司总股本变更为 59,474,500 股。

# 目录

|      |                           |     |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....          | 5   |
| 第二节  | 公司概况 .....                | 9   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....           | 11  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....            | 14  |
| 第五节  | 重大事件 .....                | 31  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 34  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 39  |
| 第八节  | 行业信息 .....                | 42  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 51  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....              | 55  |
| 第十一节 | 备查文件目录 .....              | 128 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人曾水联、主管会计工作负责人胡立宏及会计机构负责人（会计主管人员）胡立宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 1、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公司信息披露内容与格式准则第 9 号——创新层挂牌公司年度报告》相关规定，基于保守本公司商业秘密的需要，在 2021 年年报中申请豁免披露前五名客户、供应商、应收账款、应付账款的具体名称。

### 【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 应收账款余额较大的风险     | 公司报告期初、期末应收账款净额分别为 12,947.75 万元、18,173.25 万元，占总资产的比例分别为 54.38%、57.94%。2021 年末应收账款同比增加 5,225.50 万元，同比增长 40.36%。公司的应收账款余额较大，若回款情况不理想，将会对公司现金流造成不利影响。                        |
| 2 现金流紧张及偿债能力不足的风险 | 公司报告期初、期末的资产负债率分别为 58.27%、60.19%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司短期借款为 5,383.36 万元、应付账款为 3,511.85 万元，而期末现金及现金等价物余额 224.22 万元，现金流较为紧张。若公司无法收回大额应收账款，或不能通过银行贷款等方式补充流动资金，将对偿债能力产生较大影响。 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 税收优惠风险        | 2019 年 12 月，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》（GR201944006900），有效期三年，故 2019 年至 2022 年，公司享受 15%的企业所得税优惠税率。未来如果公司不能通过高新技术企业复审，将对公司的净利润等经营成果产生不利影响。                                                                                                                 |
| 4 实际控制人不当控制的风险  | 截止 2021 年 12 月 31 日，公司共同实际控制人曾水联、钟惠娟合计控制公司 84.1960%的股份。同时，曾水联担任公司董事长，钟惠娟担任公司副总经理。此外，曾水联与监事会主席曾兰英为兄妹关系、与总经理曾锦涛为父子关系。公司虽然已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但若制度不能得到严格执行，实际控制人通过董事会议或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。                                                     |
| 5 公司治理风险        | 公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017 年 4 月 18 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。 |
| 6 原材料价格波动的风险    | 混凝土外加剂产业具有“料重工轻”的行业特点，混凝土外加剂的主要原材料是工业萘、聚醚/聚酯单体等化工产品，上游主要是石油化工企业。报告期内，原料价格波动较大，对公司的经营成果产生较大影响。若原材料价格大幅上涨，将增加公司产品的生产成本，公司若不能及时采取应对措施，将对公司的毛利和利润产生不利影响。                                                                                                                              |
| 7 供应商集中度高的风险    | 公司 2020、2021 年对前五大供应商的原材料采购金额分别为 9,344.04 万元、10,577.63 万元，占总采购额比重分别为 71.54%、64.55%，前五大供应商均为非关联方。公司努力拓展采购渠道，但供应商集中度还是相对较高，若重要供应商无法及时供货，将对公司产品生产及交付产生一定不利影响。                                                                                                                        |
| 8 环保政策变动风险      | 公司主营业务为混凝土外加剂的研发、生产及销售，已通过相关环境保护部门的审批并取得《污染物排放许可证》。报告期内，公司严格按照国家环保法规及相应标准对污染性排放物进行了有效治理。然而，随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略的全面实施，国家对混凝土外加剂行业的环保政策如有变动，可能会对本行业及公司业务产生一定的影响。                                                                                                                    |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                     |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

无。

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                      |
|------------------|---|---------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、科隆智谷 | 指 | 广东科隆智谷新材料股份有限公司                                         |
| 惠州建科、建科实业、有限公司   | 指 | 惠州市建科实业有限公司，系科隆智谷前身                                     |
| 深圳科隆、科隆实业        | 指 | 深圳市科隆实业有限公司，系科隆智谷控股股东                                   |
| 鸿基盛世             | 指 | 惠州市鸿基盛世投资发展合伙企业（有限合伙）                                   |
| 广西科隆             | 指 | 广西科隆智谷新材料有限公司                                           |
| 佛山科隆             | 指 | 佛山市科隆智谷新材料有限公司                                          |
| 湛江科隆             | 指 | 湛江市科隆智谷新材料有限公司                                          |
| 海南科隆             | 指 | 海南科隆智谷新材料有限公司                                           |
| 缅甸建科             | 指 | 缅甸建科新材料有限公司                                             |
| 赣州科隆             | 指 | 赣州科隆百亚新材料有限公司                                           |
| 混凝土外加剂           | 指 | 一种在混凝土搅拌之前或搅拌过程中加入的、用以改善新拌混凝土和（或）硬化混凝土性能的材料             |
| 减水剂              | 指 | 一种用量最大、种类最多的混凝土外加剂，用于改善性能，节约水泥，降低成本，提高建筑物质量和使用寿命        |
| 高效减水剂            | 指 | 在混凝土坍落度基本相同情况下，能大幅度减少拌合用水量的外加剂，以萘系减水剂为代表                |
| 高性能减水剂           | 指 | 比高效减水剂具有更高减水率、更好坍落度保持性能、较少干燥收缩，具有一定引起性能的减水剂，以聚羧酸系减水剂为代表 |
| TPEG             | 指 | 甲基烯丙基聚氧乙烯醚又称改性聚醚                                        |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                                     |
| 申万宏源承销保荐、主办券商    | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司                                        |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                            |
| 《公司章程》           | 指 | 广东科隆智谷新材料股份有限公司公司章程                                     |
| 《监督管理办法》         | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                                         |
| 报告期              | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日                                   |
| 报告期末             | 指 | 2021年12月31日                                             |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会                                             |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                            |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                      |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                              |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                   |
|---------|---------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东科隆智谷新材料股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Kelong Zhigu New Material Co.,Ltd.<br>— |
| 证券简称    | 科隆智谷                                              |
| 证券代码    | 872313                                            |
| 法定代表人   | 曾水联                                               |

### 二、 联系方式

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 曾锦涛                       |
| 联系地址          | 惠阳区永湖镇稻园村委会（鸿海精细化工基地 C-6） |
| 电话            | 0752-3265655              |
| 传真            | 0752-3277216              |
| 电子邮箱          | jintaozeng@qq.com         |
| 公司网址          | www.hzjksy.com.cn         |
| 办公地址          | 惠阳区永湖镇稻园村委会（鸿海精细化工基地 C-6） |
| 邮政编码          | 215000                    |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn           |
| 公司年度报告备置地     | 董事会秘书办公室                  |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                      |
| 成立时间            | 2009 年 5 月 20 日                                                                   |
| 挂牌时间            | 2017 年 11 月 15 日                                                                  |
| 分层情况            | 创新层                                                                               |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用产品制造（C266）-专用化学产品制造 C2662                              |
| 主要产品与服务项目       | 公司主营业务为建筑混凝土外加剂的研发、生产和销售，主要产品为萘系高效减水剂和聚羧酸系高性能减水剂，产品广泛应用于公路、铁路、桥梁、民用建筑和大型工程项目等众多领域 |
| 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）       | 59,474,500                                                                        |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                 |
| 做市商数量           | 0                                                                                 |
| 控股股东            | 控股股东为（深圳市科隆实业有限公司）                                                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（曾水联、钟惠娟），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 | 91441303688650932Y              | 否        |
| 注册地址     | 广东省惠州市惠阳区永湖镇稻园村委会（鸿海精细化工基地 C-6） | 否        |
| 注册资本     | 59,474,500                      | 是        |

2021 年 5 月 6 日公司定向发行股票，募集资金 25,140,000 元，发行前公司总股本 54,237,000 股，发行后总股本增至 59,474,500 股；2021 年 7 月 7 日变更登记完毕取得营业执照，注册资本由 54,237,000.00 元变更为 59,474,500.00 元。

#### 五、 中介机构

|                  |                                             |     |
|------------------|---------------------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 国融证券、申万宏源承销保荐                               |     |
| 主办券商办公地址         | 新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 是                                           |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 申万宏源承销保荐                                    |     |
| 会计师事务所           | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）                           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 龚义华                                         | 何华  |
|                  | 0 年                                         | 0 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 天津市和平区解放路 188 号信达大厦 52 层                    |     |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司经 2022 年 3 月 11 日第二届董事会第二十次会议和 2022 年 3 月 30 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，聘任中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年年度的审计机构，内容详见披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《拟变更会计师事务所公告》（公告编号：2022-001）。 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 第三节 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                                     | 245,909,061.18 | 188,164,374.42 | 30.69%   |
| 毛利率%                                     | 19.10%         | 26.41%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -7,944,457.95  | 16,884,369.21  | -147.05% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -8,218,589.28  | 15,652,502.81  | -152.51% |
| 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）           | -7.52%         | 19.52%         | -        |
| 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） | -7.78%         | 18.09%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.14          | 0.31           | -145.16% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 313,644,101.94 | 238,098,916.19 | 31.73% |
| 负债总计            | 188,785,945.38 | 138,740,830.33 | 36.07% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 112,022,304.89 | 94,969,035.04  | 17.96% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.88           | 1.75           | 7.43%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 56.88%         | 58.17%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 60.19%         | 58.27%         | -      |
| 流动比率            | 1.68           | 1.88           | -      |
| 利息保障倍数          | -1.87          | 7.74           | -      |

#### 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 | -40,614,873.51 | -3,047,564.11 | -1,232.70% |
| 应收账款周转率       | 1.34           | 1.41          | -          |
| 存货周转率         | 6.50           | 4.75          | -          |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 31.73%   | 17.64% | -     |
| 营业收入增长率% | 30.69%   | 2.46%  | -     |
| 净利润增长率%  | -139.53% | 48.96% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 59,474,500 | 54,237,000 | 9.66% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                               | 金额                |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| 1. 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） | 436,332.59        |
| 2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -20,845.15        |
| <b>非经常性损益合计</b>                                  | <b>415,487.44</b> |
| 所得税影响数                                           | 128,981.86        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                    | 12,374.25         |
| <b>非经常性损益净额</b>                                  | <b>274,131.33</b> |

#### 九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 十、 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

单位：元

| 科目          | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|             | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 使用权资产       |               | 8,744,475.89  |              |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,872,639.90 | 20,914,304.59 |              |       |
| 租赁负债        |               | 6,702,811.20  |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司成立于 2009 年 5 月，位于风景优美的全国文明城市广东省惠州市，是一家长期专注建筑混凝土外加剂研发、生产和销售的高新技术企业。公司主营业务为建筑混凝土外加剂的研发、生产和销售，主要产品为萘系高效减水剂和聚羧酸系高性能减水剂，产品广泛应用于公路、铁路、桥梁、民用建筑和大型工程项目等众多领域。依托完善的质量控制体系、长期的技术研发投入、差异化新产品的不断推出，公司与多家行业重要客户均建立了稳定良好的合作关系。

公司主要采用直销和投标的方式获取订单，设立营销部门，负责市场开发、产品营销、客户服务以及项目招投标工作。目前公司服务的客户群体主要包括商品混凝土公司、管桩厂、混凝土预制件厂、铁路招投标工程、公路招投标工程、水电工程、市政工程等。

公司目前的主要市场为广东、广西、福建等华南区域，客户资源稳定且市场潜力巨大，是公司营收的主要来源区域。公司主要采取“以销定产”的生产模式及“以产定采”的采购模式。

公司对产品与技术研发高度重视，成立了技术研发部，并与北京工业大学等省内外高校成立产学研合作基地，加强对新产品和新技术的研发与转化工作；公司拥有多项实用新型专利及发明专利，为公司在行业内保持技术领先积极努力。

公司坚决拥护我国政府的“一带一路”政策，报告期内先后对越南、缅甸、泰国等东南亚国家市场进行了考察，并在缅甸设立了子公司，为后期市场拓展做准备。

报告期内以及报告后至报告披露日，公司商业模式、主营业务、主要产品或服务、客户类型、销售渠道、收入来源等较上年未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------|
| “专精特新”认定       | √国家级 □省（市）级                                      |
| “单项冠军”认定       | □国家级 □省（市）级                                      |
| “高新技术企业”认定     | √是                                               |
| “科技型中小企业”认定    | □是                                               |
| “技术先进型服务企业”认定  | □是                                               |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -                                                |
| 详细情况           | 2020 年 11 月 13 日，公司获得国家工业和信息化部认定的国家级专精特新“小巨人”称号。 |

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强研发及技术的推进，扩展销售区域，强化综合竞争力，挖掘潜力开拓新市场，也继续深化与老客户合作。

2021 年，公司实现营业收入 24,590.91 万元，较上年同期上涨 30.69%；由于原材料价格上涨和在审诉讼导致的应收账款坏账准备计提增加，公司净利润-708.11 万元，较上年同期下降 139.53%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-821.86 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 31,364.41 万元，较本报告期初增加 31.73%；净资产 11,202.23 万元，较本报告期初增加 17.96%。报告期内，营业收入较上期有所提高，重点是产品销路及销售区域的开拓。

2021 年报告期内，公司一方面对外继续开拓广东省内新区域客户资源，对内优化产品质量及技术应用，提升客户服务品质，保持客户稳定，另一方面加大力度开发广东省外市场，由广东省扩张到江西、海南、安徽、上海、江苏等地；今年完成对江西赣州百亚工厂的收购，销售业绩并入广东科隆，同时海南工厂投产并已经开始销售；安徽代工厂销售同比 2020 年大幅度增长。

报告期内，公司扩充产品研发部门，加大产品研发力度，产品的稳定性与质量进一步提高；公司针对业务与服务部门进行了多项专业培训，为公司稳健快速发展储备充足的专业营销人员。

### (二) 行业情况

目前我国混凝土外加剂行业企业数量众多，规模企业较少，行业集中度较低，国内企业占据了我国绝大部分市场份额，市场竞争主要集中在本土企业之间，并已开始参与到国际市场竞争中，跨国公司仅在局部细分市场参与竞争。近年来大型建筑公司和施工单位逐步实施集中采购和战略合作。行业内领先企业依托自身研发、生产和服务优势，能为客户提供高性能混凝土整体解决方案，这使得行业内竞争力弱的中小企业的生存空间受到较大挤压。此外，随着国家对安全、环保要求的不断提高以及行业内骨干企业逐步进入资本市场，行业内将会出现更多的上下游产业链的整合与横向兼并扩张机会，混凝土外加剂的市场集中度将不断提高。混凝土外加剂产品主要用于建筑混凝土材料的性能改善与提高，所处行业为化学制品制造业，产品终端用户为建筑建材企业，行业发展受本行业材料价格波动及建筑行业景气度影响。鉴于大区砂石开采难度较大，运输方面成本上升，混凝土企业考虑到生产成本的情况，价格不断攀升。2021 年大型基建和房地产仍然是最为热衷的话题，利好混凝土需求。

《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32 号）、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发〔2016〕67 号）等文件中明确提出化工新材料产业是需要加快培育和发展的战略性新兴产业，也属于《中国制造 2025》中明确的十大重点发展领域。我国高度重视化工新材

料行业的发展，已把化工新材料作为化学工业发展的战略重点之一，列入多项国家发展规划中。《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》将化工新材料作为化学工业发展的战略重点之一。2017 年 4 月环保部印发《国家环境保护标准“十三五”发展规划》。根据规划，“十三五”期间，环境保护部将全力推动约 900 项环保标准制修订工作。同时，发布约 800 项环保标准，包括质量标准和污染物排放(控制)标准约 100 项，环境监测类标准约 400 项，环境基础类标准和管理规范类标准约 300 项，支持环境管理重点工作。以上政策实施推动和规范了行业健康有序发展:严格安全生产市场准入,有助于提高行业门槛，产业结构优化升级，加快淘汰落后工艺、技术、装备;实施大气环境质量目标管理和限期 达标规划，在增加企业成本的同时，淘汰规模小、安全环保不达标的小型企业，为行业内的龙头企业提供了更大的发展空间。

新型基础设施建设（简称：新基建）成为新的基础建设投资主导方向。新基建主要包 5G 基站建设、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网七大领域。2020 年 3 月，中共中央政治局常务委员会召开会议提出，加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度。2020 年 5 月 22 日，《2020 年国务院政府工作报告》提出，重点支持“两新一重”（新型基础设施建设，新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设）建设。新基建当中的绝大部分领域仍然需要消耗大量的钢筋、水泥、混凝土。

2017 年国内混凝土外加剂产量为 1399 万吨，预计 2020 年国内混凝土外加剂产量将达到 1479 万吨，其中高性能外加剂产量将达到 958 万吨，总体市场的销售规模将达到 660 亿元，而在这其中减水剂大致占到整体外加剂市场的 65%以上，即 430 亿元左右。保守假设未来几年，水泥和混凝土产量维持稳定，减水剂普及率每年提升 4 个百分点，单方掺量维持稳定。预计到 2022 年，减水剂消费量将达到 1,255.85 万吨，比 2018 年增加 28.94%，复合增速达到 6.56%，行业仍有增长。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 本期期初           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 6,443,016.86   | 2.05%    | 22,293,655.44  | 9.36%    | -71.10%          |
| 应收票据   | 40,999,475.22  | 13.07%   | 27,117,790.67  | 11.39%   | 51.19%           |
| 应收账款   | 181,732,538.55 | 57.94%   | 129,477,501.27 | 54.38%   | 40.36%           |
| 存货     | 29,215,383.43  | 9.31%    | 32,008,340.61  | 13.44%   | -8.73%           |
| 投资性房地产 |                |          |                |          |                  |
| 长期股权投资 |                |          |                |          |                  |
| 固定资产   | 10,368,876.98  | 3.31%    | 9,602,538.74   | 4.03%    | 7.98%            |
| 在建工程   | 8,236,414.73   | 2.63%    | 4,091,069.21   | 1.72%    | 101.33%          |
| 无形资产   | 3,702,517.21   | 1.18%    | 3,554,375.03   | 1.49%    | 4.17%            |
| 商誉     | 8,889,190.15   | 2.83%    | -              | -        | 100.00%          |
| 短期借款   | 53,833,556.44  | 17.16%   | 13,258,297.85  | 5.57%    | 306.04%          |
| 长期借款   | 23,578,215.05  | 7.52%    | 19,896,655.83  | 8.36%    | 18.50%           |
| 预付账款   | 3,280,271.06   | 1.05%    | 559,273.50     | 0.23%    | 486.52%          |
| 其他应收款  | 4,814,228.21   | 1.53%    | 3,461,796.74   | 1.45%    | 39.07%           |

|             |               |        |               |        |         |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 其他流动资产      | 1,388,996.47  | 0.44%  | 979,405.40    | 0.41%  | 41.82%  |
| 使用权资产       | 7,576,179.61  | 2.42%  |               |        | 100%    |
| 长期待摊费用      | 895,592.21    | 0.29%  | 449,354.34    | 0.19%  | 99.31%  |
| 递延所得税资产     | 5,363,240.19  | 1.71%  | 1,651,866.82  | 0.69%  | 224.68% |
| 其他非流动资产     | 618,181.06    | 0.20%  | 2,811,675.22  | 1.18%  | -78.01% |
| 合同负债        | 263,396.16    | 0.08%  | 442,526.73    | 0.19%  | -40.48% |
| 应交税费        | 1,197,462.66  | 0.38%  | 2,381,659.56  | 1.00%  | -49.72% |
| 其他应付款       | 13,261,084.16 | 4.23%  | 6,586,525.93  | 2.77%  | 101.34% |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,796,740.10 | 3.76%  | 18,872,639.90 | 7.93%  | -37.49% |
| 应付账款        | 35,118,494.77 | 11.20% | 32,628,329.88 | 13.70% | 7.63%   |
| 租赁负债        | 5,623,905.58  | 1.79%  |               |        | 100.00% |
| 长期应付款       |               |        | 3,682,872.29  | 1.55%  | -100%   |
| 资本公积        | 29,540,524.12 | 9.42%  | 9,784,250.54  | 4.11%  | 201.9%  |
| 其他综合收益      | 13,698.72     | 0.00%  | 9,744.50      | 0.00%  | 40.6%   |
| 未分配利润       | 18,836,041.15 | 6.01%  | 26,780,499.10 | 11.25% | -29.7%  |
| 少数股东权益      | 12,835,851.67 | 4.09%  | 4,389,050.82  | 1.84%  | 192.5%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年减少 71.10%，主要原因：应收账款大幅增加，回款变慢；
- 2、应收票据较上年增加 51.19%，主要原因：公司加大催款力度，公司下游客户房地产企业及建筑企业以承兑汇票方式支付比例大幅增加。
- 3、应收账款：公司本期应收账款较上年增加 54.38%，主要原因是收入增加。
- 4、预付账款较上年增加 486.52%，主要原因是新增购买原材料、相关设备和工程项目预付款增加。
- 5、其他应收款较上年增长 39.07%，主要原因：（1）新增子公司百亚其他应收款往来；（2）因投标项目新增投标保证金。
- 6、其他流动资产较上年增加 41.82%，主要是分类至其他流动资产的合同取得成本。
- 7、在建工程较上年增加 101.33%，主要原因报告期内公司新增原材料储罐工程及车间改造工程。
- 8、使用权资产增加 100%，主要原因是会计准则改变导致新增。
- 9、商誉较上年增加 100%，主要原因是报告期内收购百亚 51%的股权。
- 10、长期待摊费用增加 99.30%，主要原因是报告期内收购赣州科隆，合并资产，长期待摊费用增加。
- 11、递延所得税资产增加 224.68%，主要原因是报告期内应收账款增加，计提坏账准备也相应增加，递延所得税资产增加。
- 12、其他非流动资产增加减少了 219 万，减少 78.1%，主要原因对已付款的工程和设备款进行了结算。
- 13、短期借款较上年增加 306.04%，主要原因是公司应收账款增加，造成流动资金短缺，增加短期借款补充流动资金。
- 14、合同负债减少 17.9 万，减少 40.48%，主要原因是合同已经履行完成，减少了合同负债。
- 15、应交税费较上年减少 49.72%，主要原因是公司加大催收供应商发票，进项发票增加，应交税金比上年度减少，根据国家研发加计扣除政策，加计扣除增加，年度应交所得税减少。
- 16、其他应付款上年增加 101.34%，主要原因是新增子公司百亚其他应收款往来。

17、一年内到期的非流动负债减少 37.5%，主要是一年内到期的长期借款，按合同陆续到期还完。

18、其他流动负债比上年度增加 19.9%，，主要原因是公司收到非六大国有银行和九大股份制银行的银行承兑汇票增加；背书、贴现票据未到期金额增加。

19. 租赁负债增加 100%，主要原因是新会计准则的改变。

20、长期应付款减少 100%，主要原因是新会计准则的改变。

21、资本公积增加 201.9%，主要原因是新引进投资人，新投资人投入资本导致资本公积增加。

22、其他综合收益增加 40.6%，主要是因为汇率变动，子公司缅甸按人民币折算造成的收益。

23、未分配利润减少 29.7%，主要原因是因为大幅计提坏账损失，导致亏损造成的。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 245,909,061.18 | -         | 188,164,374.42 | -         | 30.69%         |
| 营业成本     | 198,934,234.44 | 80.90%    | 138,476,013.57 | 73.59%    | 43.66%         |
| 毛利率      | 19.10%         | -         | 26.41%         | -         | -              |
| 销售费用     | 13,879,976.65  | 5.64%     | 9,720,177.10   | 5.17%     | 42.80%         |
| 管理费用     | 11,134,143.10  | 4.53%     | 8,663,946.81   | 4.60%     | 28.51%         |
| 研发费用     | 12,452,388.65  | 5.06%     | 7,781,207.43   | 4.14%     | 60.03%         |
| 财务费用     | 4,157,431.84   | 1.69%     | 3,270,226.73   | 1.74%     | 27.13%         |
| 信用减值损失   | -14,835,072.83 | -6.03%    | -1,762,258.56  | -0.94%    | -741.82%       |
| 资产减值损失   | 0              | 0%        | -              | -         | -              |
| 其他收益     | 436,332.59     | 0.18%     | 155,093.08     | -0.08%    | 181.34%        |
| 投资收益     | 0              | 0%        | -              | -         | -              |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0%        | -              | -         | -              |
| 资产处置收益   | 16,117.44      | 0.01%     | -              | -         | -              |
| 汇兑收益     | 0              | 0%        | -              | -         | -              |
| 营业利润     | -10,156,384.07 | -4.13%    | 17,658,924.29  | 9.38%     | -157.51%       |
| 营业外收入    | 8,453.95       | 0.00%     | 1,534,102.11   | 0.82%     | -99.45%        |
| 营业外支出    | 45,416.54      | 0.02%     | 222,836.11     | 0.12%     | -79.62%        |
| 净利润      | -7,081,104.89  | -2.88%    | 17,914,432.28  | 9.52%     | -139.53%       |

### 项目重大变动原因：

1、营业收入较上年增长30.69%，主要原因是主营业务收入增加6,076.1万元，主要是酸系减水剂产品收入增加，新增子公司赣州市科隆百亚有限公司，收入增加1,782.8万元。

2、营业成本较上年增加43.66%，主要原因是原材料采购单价从9,019.57元/吨上涨到9,569元/吨，进而业务成本上涨。

3、销售费用较上年上涨 42.8%，主要原因：（1）为了增加市场开发力度，市场推广费增加 94.71%；（2）车辆费用增加 61.41%；（3）职工薪酬增加 19.77%。

2、研发费用较上年增加 60.03%，主要原因是研发项目增加，投入也进一步增加。

3、信用减值损失较上年增加 741.82%，主要原因是按单项计提坏账准备增加 86.6%。

4、营业利润下降 157.51%， 主要是由于信用减值损失增加导致。

6、报告期内营业外收入较上年减少 99.45%，主要原因：上年因与日常活动无关的政府补助增加新三板挂牌奖励 100 万元，惠州市和惠阳区高新技术企业奖励分别是 10 万元和 20 万元，惠阳区以工代训补贴 3.6 万元本年无此项补助。

7、报告期内营业外支出较上年减少 79.62%，主要原因是捐赠支出较上年减少。

8、所得税费用较上年增加 397.79%，主要原因是因计提坏账准备确认而递延所得税费用增加-333 万元。

9、报告期内净利润下降 139.53%，主要原因：（1）2021 年国家为了降低能耗，采取限电措施，上游供应商产能受限导致下降，在原材料供需失衡的情况下，公司相关原材料价格大幅上涨，导致公司成本上涨，毛利率下降；（2）在审诉讼导致的应收账款坏账准备计提增加。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 243,813,436.87 | 183,052,076.16 | 33.19%  |
| 其他业务收入 | 2,095,624.31   | 5,112,298.26   | -59.01% |
| 主营业务成本 | 197,125,837.68 | 123,957,809.01 | 59.03%  |
| 其他业务成本 | 1,808,396.76   | 4,669,060.83   | -61.27% |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|
| 酸系减水剂 | 217,817,911.41 | 176,783,813.01 | 23.21%  | 39.22%       | 54.55%       | -8.05%      |
| 羧系减水剂 | 25,995,525.46  | 20,342,024.67  | 27.79%  | -2.27%       | 4.73%        | -5.23%      |
| 材料销售  | 1,431,907.44   | 1,624,961.34   | -11.88% | -68.56%      | -63.35%      | -16.14%     |

|    |                |                |         |        |         |        |
|----|----------------|----------------|---------|--------|---------|--------|
| 其他 | 663,716.87     | 183,435.42     | 261.83% | 19.05% | -22.06% | 14.57% |
| 合计 | 245,909,061.18 | 198,934,234.44 | 23.61%  | 30.69% | 43.66%  | -7.31% |

#### 按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 广东省内  | 181,249,985.66 | 140,486,229.88 | 22.49% | 46.80%       | 51.56%       | -2.44%      |
| 广东省外  | 64,659,075.52  | 58,448,004.56  | 9.61%  | -0.05%       | 27.66%       | -19.62%     |
| 合计    | 245,909,061.18 | 198,934,234.44 | 19.10% | 30.69%       | 43.66%       | -7.3%       |

#### 收入构成变动的原因:

- 1、报告期内, 营业收入较上年同期增长 30.69%, 其中酸系减水剂产品增长 39.22%。
- 2、主营业务成本较上年增长 43.66%, 主要原因是(1)业务开拓, 收入增加进而成本增加;(2)原材料价格较上年同期上涨明显, 导致营业成本增加。
- 3、报告期内, 酸系和萘系毛利率分别减少 8.05 个百分点和 5.23 个百分点。
- 4、广东省内收入较上年同期增长 46.80%, 广东省外收入较上年下降 0.05%, 主要原因是公司市场拓展略有成效, 省内客户市场占有率进一步提高。

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户   | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|---------------|---------|----------|
| 1  | 客户 1 | 13,536,289.47 | 5.50%   | 否        |
| 2  | 客户 2 | 9,278,870.80  | 3.77%   | 否        |
| 3  | 客户 3 | 7,506,256.28  | 3.05%   | 否        |
| 4  | 客户 4 | 6,313,495.74  | 2.57%   | 否        |
| 5  | 客户 5 | 5,352,519.20  | 2.18%   | 否        |
| 合计 |      | 41,987,431.50 | 17.07%  | -        |

#### (4) 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商   | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|---------|----------|
| 1  | 供应商 1 | 77,559,455.17 | 47.33%  | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 10,825,873.33 | 6.61%   | 否        |
| 3  | 供应商 3 | 6,389,139.38  | 3.90%   | 否        |
| 4  | 供应商 4 | 6,085,951.68  | 3.71%   | 否        |

|    |       |                |        |   |
|----|-------|----------------|--------|---|
| 5  | 供应商 5 | 4,915,967.88   | 3.00%  | 否 |
| 合计 |       | 105,776,387.43 | 64.55% | - |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%      |
|---------------|----------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -40,614,873.51 | -3,047,564.11 | -1,232.70% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -23,895,770.07 | -6,044,042.82 | -295.36%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 49,100,779.54  | 15,091,867.56 | 225.35%    |

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,061.49 万元，较上年同期减少 3,756.7 万元主要是由于本期应收账款增加及收到的票据增加，导致收到的货币资金减少导致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2,389.58 万元，较上年同期减少 295.36%，主要系报告期内取得子公司及其他营业单位支付的现金增加 2,000.70 万元,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 392.58 万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 4,910.08 万元，上涨 225.35%，主要原因如下：

（1）报告期内筹资活动现金流入较上年同期上涨 123.44%，现金流入 12,597.24 万元：(i)包括股票定向发行，吸收投资收到的现金为 2,808 万元，包括惠州中小微和广州创盈投资款 2,514 万元，与江西科力实业成立江西科隆科力收到追加投资款 294 万元；(ii)通过华润银行短期借款 7,100 万元，新增佛山科隆网银流水贷款 15.9 万元，合计 7,115.90 万元；(iii)退回承兑汇票保证金 1745.79 万元；(iv) 应收票据贴现 927.55 万元。

（2）报告期内筹资活动现金流出 7,687.16 万元，较上年同期增加 86.19%：(i)偿还银行贷款 5,291.25 万元；(ii)支付承兑汇票保证金 1,701.32 万元；(iii)支付售后回租融资款及担保服务费 468.07 万元

#### （四） 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√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 |
|------|------|-----------|---------------|--------------|---------------|-------------|-----|
| 广 控  | 研发、生 | 5,000,000 | 17,748,488.08 | 2,222,928.08 | 19,388,630.57 | -277,071.92 |     |

|                  |                       |                                                                                                                                                 |            |               |               |               |              |
|------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 西<br>科<br>隆      | 股<br>子<br>公<br>司      | 产、销<br>售：混凝<br>土减水剂<br>及外加剂<br>（除危险<br>化学品）                                                                                                     |            |               |               |               |              |
| 佛<br>山<br>科<br>隆 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 研发、生<br>产、销<br>售：混凝<br>土外加<br>剂、减水<br>剂（以上<br>不含危险<br>化学<br>品）；减<br>水剂、外<br>加剂的技术<br>开发、技<br>术咨<br>询、技术<br>服务、技<br>术转让；<br>货物进出<br>口、技术<br>进出口。 | 5,000,000  | 19,164,434.16 | 3,283,705.47  | 20,834,980.02 | 137,081.54   |
| 湛<br>江<br>科<br>隆 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 生产、销<br>售：混凝<br>土外加剂<br>（以上项<br>目不含化<br>学危险<br>品）                                                                                               | 5,000,000  | 16,085,028.08 | 2,545,378.49  | 9,309,841.78  | -123,479.82  |
| 緬<br>甸<br>建<br>科 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 技术服<br>务、建材                                                                                                                                     | 333,993.12 | 10,349.74     | -183,152.76   | 34,611.51     | -34,492.92   |
| 江<br>西<br>科<br>隆 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 生产销售<br>混凝土减<br>水剂及外<br>加剂                                                                                                                      | 2,000,000  | 31,390,922.92 | 13,357,146.29 | 34,982,380.50 | 1,653,695.63 |
| 吉<br>安           | 控<br>股                | 生产销售<br>混凝土减                                                                                                                                    | 1,000,000  | 1,679,165.96  | -27,665.00    | 1,706,407.74  | -89,510.42   |

|      |       |                            |           |               |               |               |             |
|------|-------|----------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 科隆   | 子公司   | 水剂及外加剂                     |           |               |               |               |             |
| 海南科隆 | 控股子公司 | 新材料技术推广服务                  | 2,000,000 | 10,985,026.14 | 1,291,248.13  | 9,432,272.87  | -704,222.57 |
| 赣州科隆 | 控股子公司 | 水泥添加剂、建材添加剂、混凝土外加剂生产、加工和销售 | 5,111,136 | 23,712,237.68 | 16,820,351.58 | 17,827,978.13 | 957,585.40  |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例      |
|--------------|---------------|--------------|
| 研发支出金额       | 12,452,388.65 | 7,781,207.43 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 5.06%         | 4.14%        |
| 研发支出中资本化的比例  | 0%            | 0%           |

##### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | 0      | 0      |
| 硕士           | 1      | 1      |
| 本科以下         | 27     | 27     |
| 研发人员总计       | 28     | 28     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 22.74% | 22.40% |

##### 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 34   | 24   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 8    | 2    |

## 研发项目情况:

2021 年公司立项八个研发项目，项目编号分别是 RD01、RD02、RD03、RD04、RD05、RD06、RD07、RD08，项目名称分别是基于 VPEG（六碳大单体）的 PCE 制备关键技术及其性能和应用技术研究、降粘型高性能减水剂的制备工艺技术与应用研究、预制构件外观改善界面剂的研究与应用、减胶剂的研究与应用、六碳合成缓释剂的研究与应用、用于合成聚羧酸减水剂的改性剂的研究与应用、羟基硅油在高性能减水剂中的应用、萘系减水剂降本工艺的研究与应用。2021 年研发预算 1,100 万元，2021 年实际研发支出 1,245.24 万元，占营业收入比例 5.06%，且研发支出全部费用化处理。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注三（二十一）、附注五（三十四）所示，2021年度，公司主营业务收入为 245,909,061.18 元。由于收入是公司关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同及与管理层进行访谈，对与收入确认有关的客户取得相关商品控制权时点进行了分析，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并采用一致的会计处理方法；
- （3）选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、送货签收单、客户对账记录等；
- （4）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查对账单、客户签收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 选取样本对客户进行函证，函证内容包括对客户期末应收账款的余额和收入金额。

## (二) 应收账款的可收回性

### 1. 事项描述

如财务报表附注三（九）、（十）、附注五（三）所示，截至2021年12月31日，公司应收账款余额206,097,016.33元，坏账准备金额24,364,477.78元，账面价值181,732,538.55元，占资产总额的比例为57.94%。

公司采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估，确定应收账款组合的预期信用损失是以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，如经济政策、宏观经济指标、等因素确定预期发生信用风险损失率。由于应收账款占总资产比重较高，且在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并评价公司对应收款项减值评估的主要控制措施以及运作的有效性；

(2) 分析应收账款账龄划分是否合理，并抽取账龄分析表中的项目与相关单据进行比较，检查相关账龄是否分类至适当的账龄类别；

(3) 检查公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率的数据是否准确、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；

(4) 分析客户信誉情况，并检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(5) 选取样本对客户对应收账款进行函证，若未收回客户的回函，我们检查支持性发票或发货单等替代性程序。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号），对于修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021

年1月1日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 合并资产负债表项目   | 会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额 | 新租赁准则影响      | 会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额 |
|-------------|----------------------------|--------------|--------------------------|
| 使用权资产       |                            | 8,744,475.89 | 8,744,475.89             |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,872,639.90              | 2,041,664.69 | 20,914,304.59            |
| 租赁负债        |                            | 6,702,811.20 | 6,702,811.20             |

| 母公司资产负债表项目  | 会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额 | 新租赁准则影响    | 会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额 |
|-------------|----------------------------|------------|--------------------------|
| 使用权资产       |                            | 688,535.36 | 688,535.36               |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,872,639.90              | 553,049.57 | 19,425,689.47            |
| 租赁负债        |                            | 135,485.79 | 135,485.79               |

## 2、重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期纳入合并范围的子公司包括 8 家，新增 1 家公司赣州科隆百亚新材料有限公司。

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司在创造社会财富的同时，不忘记应承担的社会责任，关注员工身心健康，我们将不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

公司在混凝土外加剂行业耕耘多年，具备持续经营能力。分析如下：

### 1、外部环境 with 需求

公司立足于广东，处于国内经济发展的前沿地带，随着粤港澳大湾区规划的深入推进将进一步带动区域建设，外加剂产品需求将继续保持增长；

广东省外，京津冀一体化与雄安新区建设、长江经济带等规划的实施与升级，外加剂产品需求也将继续保持，公司也将加大力度拓展广阔的省外市场。

自 2009 年 4 月 1 日起高效减水剂海关出口退税率提高至 13%，国内企业纷纷开始关注国际市场，减水剂产品逐步走出国门，向东南亚、中亚、西亚及全球辐射；随着国家“一带一路”战略逐渐深入展开，公司先后对越南、缅甸、泰国等东南亚国家市场进行了考察，并在缅甸设立了以技术服务为主营业务的子公司，为后期市场拓展做准备。

## 2、技术支持与产品服务

公司在行业内有十五年以上的发展历史，积累了丰富的行业经验。销售、技术服务都由业内资深人士担任，具有较强的快速反应能力；公司与北京工业大学等省内外高校成立产学研合作基地，加强对新产品和新技术的研发与转化，拥有多项实用新型专利及发明专利，为公司在行业内保持技术领先积极努力。

## 3、客户资源

公司凭借十余年的专业服务，在行业内建立了良好的口碑，积累了诸多客户资源，与多个广东省内、外知名建材集团客户、建筑集团客户建立了良好的稳定合作关系，同时公司每年都有开发新客户的计划，在客户数量及行业、区域覆盖面上逐步扩大，为公司持续经营奠定了基础。

## 4、成熟稳健的核心管理团队

公司的经营管理团队均具有丰富的行业经验及较强的市场把握能力，能够带领公司在复杂的市场环境中准确判断发展方向，充分调动各方资源有效支撑公司业务发展。公司的经营者主要是公司的股东，同时也是公司的业务骨干，保证了企业经营目标与股东的目标一致，有利于公司核心团队的稳定。报告期内，公司未发生影响持续经营能力的情况，公司持续增长能力良好。

# 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

# 五、 风险因素

## （一） 持续到本年度的风险因素

### （一）应收账款余额较大的风险

公司报告期初、期末应收账款净额分别为 12,947.75 万元、18,173.25 万元，占总资产的比例分别为 54.38%、57.94%。2021 年末应收账款同比增加 5,225.50 万元，同比增长 40.36%。公司的应收账款余额较大，若回款情况不理想，将会对公司现金流造成不利影响。

### 应对措施：

针对应收账款回收的风险，公司进一步加强应收账款管理和催收力度，控制公司应收账款比例，公司将建立客户信用档案，对客户信用实施动态管理。公司将继续严格按照应收账款期末余额计提坏账准备。公司根据客户制定信用期，凡是超过信用期的应收账款列出明细，以便清楚地获得关于应收账款的重要信息，努力提高应收账款的收现率。对欠款时间久且欠款金额大的应收账款，通过法律途径进行追讨。

报告期内，本公司基于应收深圳天地砼剂开发有限公司（以下简称天地砼剂公司）的货款向法院

提起了法律诉讼。

天地砼剂公司自 2015 年起向本公司购买混凝土外加剂，根据双方约定，本公司按天地砼剂公司通知的时间和地点交货，实际供（送）货数量及金额以双方对账确认的数量和金额为准。结算周期按月结算，天地砼剂公司须凭对账单所确认的供货数量和金额，于次月月底前向本公司支付当月货款（含税和运费）的 60%，余款在合同供货期限届满后 6 个月内付清。

本公司根据双方约定，向天地砼剂公司指定的深圳市宝安区黄田宝创搅拌站、深圳市龙岗区坪地街道东建搅拌站等站点送货。但自 2021 年 9 月起，天地砼剂公司无正当理由拒绝与本公司进行对账，仍持续要求本公司进行送货，天地砼剂公司也未按合同约定足额支付货款，向本公司支付的电子商业汇票发生到期未能兑付的情况。

截止至 2021 年 11 月 30 日，天地砼剂公司累计欠付本公司货款 26,592,078.58 元，除去双方已和解且天地砼剂公司已支付本公司的 200 万元电子商业汇票外，天地砼剂公司欠本公司货款 24,592,078.58 元。

深圳市天地（集团）股份有限公司(以下简称“天地集团”)为天地砼剂公司 100%控股的股东，根据《中华人民共和国公司法》第六十三条的规定，应对天地砼剂公司的债务承担连带责任。深圳市天地新材料有限公司（以下简称“天地新材料公司”）于 2020 年 11 月 20 日向本公司出具《承诺函》，承诺与天地砼剂公司共同承担合同项下的全部债务，因此天地新材料公司也应对案涉债务承担连带责任。

本公司请求法院判令天地砼剂公司、天地集团、天地新材料公司向本公司支付货款 24,592,078.58 元，及承担逾期利息 195,398.20 元（按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，自 2021 年 7 月 1 日暂计至 2021 年 12 月 28 日，应计至天地砼剂公司实际付清货款之日止）。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收天地砼剂公司货款余额为 25,516,966.45 元。截至报告出具日，广东省深圳市南山区人民法院已经受理该案件，目前案件尚在审理中。

报告期内，除天地砼剂公司的应收账款外，其他应收账款多为长期合作且信用较好的客户，不存在大额应收账款无法收回的情况，公司应收账款回收的情况良好。

## （二）现金流紧张及偿债能力不足的风险

公司报告期初、期末的资产负债率分别为 58.27%、60.19%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司短期借款为 5,383.36 万元、应付账款为 3,511.85 万元，而期末现金及现金等价物余额 224.22 万元，现金流较为紧张。若公司无法收回大额应收账款，或不能通过银行贷款等方式补充流动资金，将对偿债能力产生较大影响。

### 应对措施：

针对公司经营的流动性风险，公司将采取更加严谨的应收账款措施及存货库存水平的管理，以加强流动资产的变现能力，确保经营活动现金流充足。另外，公司与银行有长期稳定的合作关系，具有

持续获取授信额度的能力。

### （三）税收优惠风险

2019 年 12 月，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》（GR201944006900），有效期三年，故 2019 年至 2022 年，公司享受 15%的企业所得税优惠税率。未来如果公司不能通过高新技术企业复审，将对公司的净利润等经营成果产生不利影响。

截至本报告期内，公司各方面情况均达现行的高新技术企业认定标准。针对税收优惠政策变化的风险，公司一方面将继续重视研发投入，积极引进研发人员，增强研发能力以保证通过高新技术企业复审，从而继续享受相关税收优惠政策另一方面公司积极开拓市场、提升管理水平，提高自身盈利能力。

### （四）实际控制人不当控制的风险

截止 2021 年 12 月 31 日，公司共同实际控制人曾水联、钟惠娟合计控制公司 84.1960%的股权。同时，曾水联担任公司董事长，钟惠娟担任公司董事、副总经理。此外，曾水联与监事会主席曾兰英为兄妹关系，与总经理曾锦涛为父子关系。公司虽然已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但若制度不能得到严格执行，实际控制人通过董事会议或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

#### 应对措施：

公司已经建立了合理的法人治理结构，按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制定了相关内控制度。公司后期将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事会在公司日常经营中的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能得到切实有效的执行。

### （五）公司治理风险

公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017 年 4 月 18 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

#### 应对措施：

随着公司经营及规模的扩大，公司将逐步完善内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、合规的内部控制环境，不断完善公司风险的应对管理体系，将风险管理理念优质的培育在企业内部。

### （六）原材料价格波动的风险

混凝土外加剂产业具有“料重工轻”的行业特点，混凝土外加剂的主要原材料是工业萘、聚醚/聚酯单体等化工产品，上游主要是石油化工企业，近年来，也因为环保管制影响上游供应商原料的输出，导致原料价格波动频繁，而原材料价格的波动可能对公司的经营成果产生较大影响。若原材料价格大

幅上涨，将增加公司产品的生产成本，公司若不能及时采取应对措施，将对公司毛利和利润产生不利影响。

应对措施：

针对主要产品原材料价格波动的风险，公司将力求原材料供应商的稳定的同时寻找其他优质的供应商，根据市场规律计划好采购周期，以确保原料的供应和价格的稳定，减少原材料价格波动 对公司造成的影响。

#### （七）供应商集中度高的风险

公司 2020、2021 年对前五大供应商的原材料采购金额分别为 9,344.04 万元、10,577.63 万元，占总采购额比重分别为 71.54%、64.55%，前五大供应商均为非关联方。公司努力拓展采购渠道，但供应商集中度还是相对较高，若重要供应商无法及时供货，将对公司产品生产及交付产生一定不利影响。

应对措施：

从过去几年的五大供应商的原材料采购金额占总采购额比重的趋势看，总体来说占比是在逐步降低。展望未来，公司在保持原材料质量、供应稳定的基础上，将大力挖掘更多的优质原材料供应商，以降低供应商集中度高的风险。

#### （八）环保政策变动风险

公司主营业务为混凝土外加剂的研发、生产及销售，已通过相关环境保护部门的审批并取得《污染物排放许可证》。报告期内，公司严格按照国家环保法规及相应标准对污染性排放物进行了有效治理。然而，随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略的全面实施，国家对混凝土外加剂行业的环保政策如有变动，可能会对本行业及公司业务产生一定的影响。

应对措施：

公司根据国家安全和环保规定进行生产经营，在生产工艺设计中充分考虑合理的产后处理工艺和“三废”处理步骤，制定了一系列环境保护管理措施，并将持续加大环保投入，使公司生产经营能够跟随国家环保政策走向。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 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 | 五. 二. (二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 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通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (四) |
| 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 | 五. 二. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

| 性质    | 累计金额         |           | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人     | 作为被告/被申请人 |              |           |
| 诉讼或仲裁 | 3,886,714.98 | 0         | 3,886,714.98 | 4.09%     |

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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       | 22,000,000.00  | 14,768,793.10  |
| 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 | 301,000,000.00 | 117,083,716.87 |
| 4. 其他                     |                |                |

说明：

1、报告期内发生公司章程约定适用于本公司的日常关联交易“其他”类型：关联租赁 663,716.87 元，关联借款 34,420,000.00 元，关联担保 82,000,000.00 元。

(四) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

| 事项类型 | 协议签署时间         | 临时公告披露时间       | 交易对方                                    | 交易/投资/合并标的          | 交易/投资/合并对价 | 对价金额    | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------------|----------------|-----------------------------------------|---------------------|------------|---------|----------|------------|
| 收购资产 | 2021 年 3 月 4 日 | 2021 年 2 月 1 日 | 上犹百亚新材料股份有限公司、遵义青杨企业咨询服务中心（有限合伙）、李亮、钟仁桂 | 上犹百亚新材料股份有限公司 51%股权 | 现金         | 2090 万元 | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为进一步扩大公司业务规模，增强公司资源整合力、核心竞争力，实现公司业务更加快速发展。公司以人民币 1600 万元收购遵义青杨企业咨询服务中心（有限合伙）所持有的标的公司上犹百亚新材料有限公司（以下简称“上犹百亚”）的 44.3454%股权。同时，公司以 490 万元对上犹百亚公司进行增资扩股，合计持有上犹百亚公司 51%股权，为公司控股子公司。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺内容        | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|--------|------|--------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 11 月 15 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中  |

|            |                  |   |    |              |                |       |
|------------|------------------|---|----|--------------|----------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 11 月 15 日 | - | 挂牌 | 减少和规范关联交易的承诺 | 《减少和规范关联交易的承诺》 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2017 年 11 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺       | 《避免同业竞争承诺函》    | 正在履行中 |
| 董监高        | 2017 年 11 月 15 日 | - | 挂牌 | 减少和规范关联交易的承诺 | 《减少和规范关联交易的承诺》 | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况:

1、公司在申请挂牌时，公司共同实际控制人曾水联、钟惠娟及全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，不直接或通过其他企业间接从事与公司业务构成或可能构成竞争的经营活动。

报告期内公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺的事宜。

2、公司共同实际控制人曾水联、钟惠娟及董事、监事和高级管理人员共同签署了《减少和规范关联交易的承诺函》，将采取措施尽量避免与公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，保证本着公允、透明的原则，严格履行关联交易决策程序和回避制度，同时按相关规定及时履行信息披露义务。

报告期内公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺的事宜。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 货币资金 | 保证金  | 质押     | 4,200,846.14  | 1.34%    | 票据保证金  |
| 固定资产 | 固定资产 | 质押     | 2,754,451.50  | 0.88%    | 银行贷款抵押 |
| 无形资产 | 无形资产 | 质押     | 3,059,061.94  | 0.98%    | 银行贷款抵押 |
| 总计   | -    | -      | 10,014,359.58 | 3.19%    | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限主要是由于票据保证金及银行贷款抵押所致，目前贷款和利息均按约定正常履行，无违约情形发生，不影响公司的正常经营。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 20,525,332 | 37.84% | 5,237,500  | 25,762,832 | 43.3175% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,730,210 | 19.79% | 859,990    | 11,590,200 | 19.4877% |
|         | 董事、监事、高管      | 860,790    | 1.59%  | -860,790   | 0          | 0%       |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 33,711,668 | 62.16% | -          | 33,711,668 | 56.6825% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,480,000 | 39.60% | 2,685,000  | 24,165,000 | 40.6308% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,685,000  | 4.95%  | -2,685,000 | 0          | 0%       |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -        |
| 总股本     |               | 54,237,000 | -      | 5,237,500  | 59,474,500 | -        |
| 普通股股东人数 |               | 62         |        |            |            |          |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，惠州市中小微企业发展基金合伙企业（有限合伙）、广东粤财创业投资有限公司—广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）通过定增成为公司股东，杨秀玲通过二级市场交易成为公司股东，股东人数由 59 名增至 62 名。

#### (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%  | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 深圳   | 32,210,210 | 0    | 32,210,210 | 54.1580% | 21,480,000  | 10,730,210  | 0           | 0             |

|   |                                                                |            |           |            |          |           |           |   |   |
|---|----------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|----------|-----------|-----------|---|---|
|   | 科隆<br>实业<br>有限<br>公司                                           |            |           |            |          |           |           |   |   |
| 2 | 惠州<br>市鸿<br>基盛<br>世投<br>资发<br>展合<br>伙企<br>业<br>(有<br>限合<br>伙)  | 14,320,000 | 0         | 14,320,000 | 24.0775% | 9,546,668 | 4,773,332 | 0 | 0 |
| 3 | 惠州<br>市中<br>小微<br>企业<br>发展<br>基金<br>合伙<br>企业<br>(有<br>限合<br>伙) | 0          | 5,208,333 | 5,208,333  | 8.7573%  | 0         | 5,208,333 | 0 | 0 |
| 4 | 钟惠<br>娟                                                        | 3,545,790  | -800      | 3,544,990  | 5.9605%  | 2,685,000 | 860,790   | 0 | 0 |
| 5 | 黄少<br>容                                                        | 2,233,500  | 0         | 2,233,500  | 3.7554%  | 0         | 2,233,500 | 0 | 0 |
| 6 | 肖智<br>锦                                                        | 1,874,500  | 0         | 1,874,500  | 3.1518%  | 0         | 1,874,500 | 0 | 0 |
| 7 | 广州<br>创盈<br>健科<br>投资<br>合伙<br>企业<br>(有<br>限合<br>伙)             | 0          | 29,167    | 29,167     | 0.0490%  | 0         | 29,167    | 0 | 0 |
| 8 | 侯莎                                                             | 9,800      | -5,900    | 3,900      | 0.0066%  | 0         | 3,900     | 0 | 0 |
| 9 | 张宏<br>博                                                        | 2,000      | 0         | 2,000      | 0.0034%  | 0         | 2,000     | 0 | 0 |

|    |         |            |           |            |          |            |            |   |   |
|----|---------|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 10 | 梁永<br>标 | 2,000      | 0         | 2,000      | 0.0034%  | 0          | 2,000      | 0 | 0 |
| 合计 |         | 54,197,800 | 5,230,800 | 59,428,600 | 99.9229% | 33,711,668 | 25,717,732 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳科隆为公司控股股东，系公司共同实际控制人曾水联、钟惠娟投资并控制的企业；鸿基盛世系公司的执行事务合伙人为曾水联；曾水联与钟惠娟为夫妻关系。除以上情况外，公司股东之间不存在其他关联关系，也未签署一致行动协议。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

深圳市科隆实业有限公司系经深圳市市场监督管理局核准登记，于2002年1月23日成立的有限责任公司，统一社会信用代码为914403007341777619，住所为深圳市龙华新区大浪街道浪口坡头背2栋首层，法定代表人为曾水联，注册资本为600.00万元人民币，经营范围为“物业管理；国内贸易。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；普通货运、货物专用运输（罐式）”，经营期限至长期。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司共同实际控制人为曾水联与钟惠娟。

曾水联：董事长，男，1966年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1989年8月至1992年11月就职于深圳市源新大理石厂有限公司，任经理；1992年12月至2001年12月就职于深圳市东森房地产开发有限公司，任经理；2002年1月至今就职于深圳市科隆实业有限公司，任董事长；2009年5月至2017年4月任有限公司副总经理；2016年7月至今任惠州市鸿基盛世投资发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019年1月至2019年11月任股份公司总经理；2017年4月至今任股份公司董事长。

钟惠娟：董事、副总经理、财务总监，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年8月至2001年12月就职于深圳市西剑实业有限公司建科外加剂厂任会计；2002年1月至今就职于深圳市科隆实业有限公司任监事；2009年5月至2017年4月任有限公司执行董事兼总经理；2017年4月至今任股份公司董事；2017年4月至2018年12月任股份公司总经理；2019年1月至今任股份公司副总经理；2019年6月至2020年6月任股份公司财务总监。

报告期内，实际控制人情况未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象                                      | 标的资产情况 | 募集金额          | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|------------|------------|------|-----------|-------------------------------------------|--------|---------------|-----------------|
| 1    | 2021年3月11日 | 2021年5月21日 | 4.80 | 5,237,500 | 惠州市中小微企业发展基金合伙企业（有限合伙）、广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙） | 不适用    | 25,140,000.00 | 补充流动资金          |

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1    | 2021年5月18日  | 25,140,000.00 | 25,611,636.44 | 否          | 不适用    | -           | 已事前及时履行    |

##### 募集资金使用详细情况：

公司已经按照规定建立并披露募集资金管理的内部控制制度、设立募集资金专项账户，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已经使用募集资金 25,139,964.64 元，剩余 4,029.52 元（含利息 4,029.16 元），未发现公司存在存放和使用募集资金违规的情形。截至本报告出具之日，公司已将上述剩余募集资金使用完毕，并注销募集资金专户。募集资金使用情况详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《科隆智谷：关于 2021 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2022-014）。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

☐适用 ☒不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

☐适用 ☒不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

☐适用 ☒不适用

**九、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

**(二) 权益分派预案**

☐适用 ☒不适用

**十、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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            |
| 曾水联       | 董事长    | 男  | 1966 年 8 月  | 2020 年 5 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 宋晗        | 董事     | 男  | 1978 年 11 月 | 2021 年 7 月 1 日  | 2023 年 5 月 15 日 |
| 罗付生       | 董事     | 男  | 1972 年 11 月 | 2020 年 5 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 曾锦涛       | 董事、总经理 | 男  | 1994 年 10 月 | 2020 年 5 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 戴建煌       | 董事     | 男  | 1981 年 8 月  | 2020 年 5 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 曾兰英       | 监事会主席  | 女  | 1973 年 3 月  | 2020 年 5 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 方迪        | 职工代表监事 | 男  | 1988 年 8 月  | 2020 年 5 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 闫艺        | 职工代表监事 | 男  | 1993 年 3 月  | 2020 年 5 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 钟惠娟       | 副总经理   | 女  | 1973 年 1 月  | 2020 年 5 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 丁菲        | 董事会秘书  | 女  | 1989 年 5 月  | 2020 年 7 月 15 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 胡立宏       | 财务总监   | 男  | 1977 年 1 月  | 2021 年 11 月 1 日 | 2023 年 5 月 15 日 |
| 董事会人数:    |        |    |             | 5               |                 |
| 监事会人数:    |        |    |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数: |        |    |             | 4               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

曾水联与钟惠娟系夫妻关系；曾水联与曾锦涛是父子关系；钟惠娟与曾锦涛是母子关系；曾水联与曾兰英系兄妹关系，除了说明之外，董监高与股东不存在其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务   | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 钟惠娟 | 副总经理 | 3,545,790 | 800  | 3,544,990 | 5.9605%    | 0          | 0             |
| 合计  | -    |           | -    |           |            |            |               |

#### (三) 变动情况

|      |           |                                                                  |
|------|-----------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|  |             |                                                                  |
|--|-------------|------------------------------------------------------------------|
|  | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|  | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因             |
|-----|---------|------|------|------------------|
| 钟惠娟 | 董事、副总经理 | 离任   | 副总经理 | 因公司内部架构调整，免去董事一职 |
| 宋晗  | -       | 新任   | 董事   | 因公司内部架构调整，任董事一职  |
| 胡立宏 | -       | 新任   | 财务总监 | 前任财务总监因个人原因离职    |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

☒适用 ☐不适用

宋晗，董事，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，瑞典梅拉达伦大学博士研究生。2012年12月至2015年8月在中控国际资源投资集团有限公司任总裁助理；2015年9月至2016年11月在广东恒广源投资有限公司任部门总经理；2016年11月至今在广东粤财创业投资有限公司任部门总经理。

胡立宏，男，汉族，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学专业，本科学历。2000年10月至2003年3月在宁夏瀛海银川建材有限公司任销售会计、总账会计等职务。2003年04月至06月自由职业。2003年7月至2007年7月在深圳市华荣康贸易有限公司任总账会计、会计主管等职务。2007年8月至2010年3月在深圳市玛尼电器实业有限公司任财务经理。2010年3月至2011年8月在深圳鹏城会计师事务所任项目经理。2011年8月至2018年3月在深圳日海通讯技术股份有限公司任外派财务经理。2018年04月至05月自由职业。2018年6月至2021年10月在东莞正扬电子机械有限公司任财务专业分析副经理。2021年11月01日起任职广东科隆智谷新材料股份有限公司财务总监。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 11   | 3    |      | 14   |
| 生产人员    | 18   | 19   | 0    | 37   |
| 行政人员    | 32   |      | 15   | 17   |
| 销售人员    | 24   | 8    |      | 32   |
| 技术人员    | 28   | 4    |      | 32   |
| 财务人员    | 10   | 4    |      | 14   |

|      |     |    |    |     |
|------|-----|----|----|-----|
| 员工总计 | 123 | 38 | 15 | 146 |
|------|-----|----|----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | —    | —    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 20   | 23   |
| 专科      | 38   | 47   |
| 专科以下    | 63   | 74   |
| 员工总计    | 123  | 146  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

|                        |                                                                                                                                                                            |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、人员变动及人才引进            | 截止报告期末，公司在职员工 146 人，较期初增加 25 人。                                                                                                                                            |
| 2、人才引进、培训及招聘           | 公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要通过内部推荐、网络招聘、校园招聘和猎头招聘等方式进行。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训。此外，公司定期对员工进行业务及管理技能的培训，全面提高员工的业务能力和综合素质，为公司的发展提供有力保障。 |
| 3、薪酬政策                 | 公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订劳动合同，向员工支付薪酬，为员工办理“五险一金”代扣代缴个人所得税。                                                                                              |
| 4、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。 |                                                                                                                                                                            |

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☒适用 ☐不适用

|                                                            |
|------------------------------------------------------------|
| 2022 年 3 月 11 日，公司董事会秘书丁菲辞职，在新任董事会秘书任命之前，由总经理代为履行董事会秘书的职责。 |
|------------------------------------------------------------|

## 第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司  
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司  
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司  
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

### (一) 行业法规政策

混凝土外加剂用量小，但是对于混凝土工程的性能影响重大。越来越多的行业和国家政策陆续出台，强化对于混凝土外加剂行业的管理和规范。

| 相关政策法规                    |                 |                                                                                                          |
|---------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法律法规和行业政策                 | 发布部门            | 具体内容                                                                                                     |
| 《关于限期禁止在城市城区现场搅拌混凝土的通知》   | 商务部、公安部、住建部、交通部 | 北京等 124 个城市区从 2003 年 12 月 31 日起禁止现场搅拌混凝土，其他省（自治区）辖市从 2005 年 12 月 31 日起禁止现场搅拌混凝土。预拌混凝土和干砂浆生产企业必须全部使用散装水泥。 |
| 《建设部推广应用和限制禁止使用技术》        | 建设部             | 推广使用混凝土高效减水剂配制性能在民建筑中限尿素型混凝土抗冻外加剂                                                                        |
| 《客运专线高性能混凝土暂行技术条件》        | 铁道部             | 要求在高速铁路等大型工程建设中混凝土添加剂必须使用聚羧酸系减水。                                                                         |
| 《关于在部分城市限期禁止现场搅拌砂浆工作的通知》  | 商务部、公安部、住建部、交通部 | 全国中心城市、国家环境保护模范城市，全国文明城市等。要积极创造条件，分期分批开展禁止在施工现场使用水泥搅拌砂浆工作（家装等小型施工现场除外）。工程中使用预拌砂浆（航安拌砂浆和湿拌砂浆）             |
| 《关于印发“十二五”节能减排综合性工作方案的通知》 | 国务院             | 对“十二五”期间节能减排做出具体安排，同时要求“推广使用新型节能建材和再生建材，继续推广使用散装水泥                                                       |
| 《工业转型升级投资指南》              | 工信部             | 将高性能环保型混凝土外加剂和高性能和高耐久性混凝土、建筑用水泥制品、电力用水泥制品、铁路用水泥制品、装配式混凝土构配件列为建材行业发展重点。                                   |
| 《住房城乡建设部、工业和信息化部关于推广      | 住建部、工信部         | 总体目标是，通过完善高性能混凝土推广应用政策和相关标准，建立高性能混凝土推广应用工作                                                               |

|                   |                 |                                                                                                                                                                                         |
|-------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应用高性能混凝土的若干意见》    |                 | 机制，优化混凝土产品结构，到“十三五”末，高性能混凝土得到普遍应用。                                                                                                                                                      |
| 《促进绿色建材生产和应用行动方案》 | 工信部、住建部         | 将强化综合利用，发展循环经济作为建材工业绿色制造的重要行动；在水泥与制品性能提升行动中，提到发展高品质和专用水泥、推广应用高性能混凝土、大力发展装配式混凝土建筑及构配件。                                                                                                   |
| 《中国制造 2025》       | 国家制造强国建设战略咨询委员会 | 明确了先进建筑材料的发展方向，包括极端环境下重大工程用水泥基材料，其中提到了满足水电工程的冲刷磨损、气蚀破坏混凝土，非贯穿裂缝、渗漏修补水泥基材料；满足海洋工程用高抗侵蚀低碳水泥基胶凝材料，超高强、高韧低碳水泥基复合材料；满足超低温海洋油田固井水泥制备技术，复杂地质环境下固井（高温、酸性气体侵蚀）自修复水泥基材料；满足轨道交通用道桥混凝土结构超快速修复水泥基材料。 |

与之对应公司生产经营方面要求：

#### 1、增强行业节能环保意识

在全球可持续发展战略的要求下，科学发展观深入人心，整个混凝土外加剂行业对节能节材、绿色环保及人体健康的意识日益增强。在确保外加剂产品质量的同时，注重节约能源和保护资源正在成为行业的工作重点。公司需把节水、节能等列入内部重点考核指标，在研究开发绿色环保型外加剂新产品、新技术方面加大投资力度。

#### 2、提升产品标准及应用技术规范

从 1986 年起，为了确保外加剂产品质量、促进应用技术水平的发展与提高、规范市场和保证工程质量，我国针对使用量比较大、应用面比较广的混凝土外加剂相继制订了一系列混凝土外加剂产品的国家（行业）标准和混凝土外加剂应用技术规范，此后对大部分标准与规范进行了修订，这对提高产品质量、规范市场、确保工程质量起到了重要的作用。目前我国已制定的混凝土外加剂国家标准或行业标准均较为齐全。今后公司将加强对各种新型外加剂、环保型外加剂、特别是对高性能外加剂的研发，进一步促进外加剂应用技术的不断完善与应用水平的提高与不断向前发展。

### （二） 行业发展情况及趋势

目前我国混凝土外加剂行业企业数量众多，规模企业较少，行业集中度较低，国内企业占据了我国绝大部分市场份额，市场竞争主要集中在本土企业之间，并已开始参与到国际市场竞争中，跨国公

司仅在局部细分市场参与竞争。近年来大型建筑公司和施工单位逐步实施集中采购和战略合作。行业内领先企业依托自身研发、生产和服务优势，能为客户提供高性能混凝土整体解决方案，这使得行业内竞争力弱的中小企业的生存空间受到较大挤压。此外，随着国家对安全、环保要求的不断提高以及行业内骨干企业逐步进入资本市场，行业内将会出现更多的上下游产业链的整合与横向兼并扩张机会，混凝土外加剂的市场集中度将不断提高。混凝土外加剂产品主要用于建筑混凝土材料的性能改善与提高，所处行业为化学制品制造业，产品终端用户为建筑建材企业，行业发展受本行业材料价格波动及建筑行业景气度影响。鉴于大区砂石开采难度较大，运输方面成本上升，混凝土企业考虑到生产成本的情况，价格不断攀升。2021 年大型基建和房地产仍然是最为热衷的话题，利好混凝土需求。

《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32 号）、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发〔2016〕67 号）等文件中明确提出化工新材料产业是需要加快培育和发展的战略性新兴产业，也属于《中国制造 2025》中明确的十大重点发展领域。我国高度重视化工新材料行业的发展，已把化工新材料作为化学工业发展的战略重点之一，列入多项国家发展计划中。《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》将化工新材料作为化学工业发展的战略重点之一。2017 年 4 月环保部印发《国家环境保护标准“十三五”发展规划》。根据规划，“十三五”期间，环境保护部将全力推动约 900 项环保标准制修订工作。同时，发布约 800 项环保标准，包括质量标准和污染物排放(控制)标准约 100 项，环境监测类标准约 400 项，环境基础类标准和管理规范类标准约 300 项，支持环境管理重点工作。以上政策实施推动和规范了行业健康有序发展:严格安全生产市场准入,有助于提高行业门槛，产业结构优化升级，加快淘汰落后工艺、技术、装备；实施大气环境质量目标管理和限期 达标规划，在增加企业成本的同时，淘汰规模小、安全环保不达标的小型企业，为行业内的龙头企业提供了更大的发展空间。

新型基础设施建设（简称：新基建）成为新的基础建设投资主导方向。新基建主要包 5G 基站建设、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网七大领域。2020 年 3 月，中共中央政治局常务委员会召开会议提出，加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度。2020 年 5 月 22 日，《2020 年国务院政府工作报告》提出，重点支持“两新一重”（新型基础设施建设，新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设）建设。新基建当中的绝大部分领域仍然需要消耗大量的钢筋、水泥、混凝土。

2017 年国内混凝土外加剂产量为 1399 万吨，预计 2020 年国内混凝土外加剂产量将达到 1479 万吨，其中高性能外加剂产量将达到 958 万吨，总体市场的销售规模将达到 660 亿元，而在这其中减水剂大致占到整体外加剂市场的 65%以上，即 430 亿元左右。保守假设未来几年，水泥和混凝土产量维

持稳定，减水剂普及率每年提升 4 个百分点，单方掺量维持稳定。预计到 2022 年，减水剂消费量将达到 1,255.85 万吨，比 2018 年增加 28.94%，复合增速达到 6.56%，行业仍有增长空间。

(三) 公司行业地位分析

目前，我国从事混凝土外加剂业务的企业数量众多，其中包括大量不具备合成能力、仅通过外购粉剂复配后出售的小型企业，在新产品研发水平和技术服务方面与业内领先企业存在较大差距的企业。以各企业的生产规模和模式、研发能力、人才基础等多项指标衡量，目前国内外外加剂企业大致可以分为四个梯队，公司处于第二梯队，具体特征为企业规模、生产能力、产品品质等各方面在行业排位靠前，人才队伍建设、研发能力、技术服务水平、营销网络等各方面均具有一定优势。具有区域辐射能力，逐步向全国市场布局。

图表38.混凝土外加剂行业竞争格局

| 分类   | 代表企业及特征                                                                                             |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一梯队 | 江苏苏博特等。凭借其较高的生产规模、雄厚的研发能力和人才基础，以及健全的质量体系、完善的销售网络及良好的技术服务，在市场上具有良好的口碑和知名度，国内市场占有份额较高。具有全国辐射能力并进军全球市场 |
| 第二梯队 | 红墙股份等。具体特征：企业规模、生产能力、产品品质等各方面在行业内排位靠前。人才队伍建设、研发能力、技术服务水平、营销网络等各方面均具有一定优势。具有区域辐射能力，逐步向全国市场布局         |
| 第三梯队 | 具有一定合成能力，但在企业规模、生产能力、产品品质、人才队伍建设、技术水平、营销网络等各方面均与第一梯队、第二梯队企业存在一定差距，主要客户均为小型混凝土企业，短期内规模较难快速扩张         |
| 第四梯队 | 不具有合成能力，仅通过外购粉剂的方式进行简单加工后出售，实力相对较弱，本梯队企业占同行企业数量的比例较高，进入和退出行业相对频繁                                    |

资料来源：公司招股说明书，中银国际证券

一、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

| 产品      | 所属细分行业       | 用途                                                                | 运输与存储方式    | 主要上游原料       | 主要下游应用领域                                | 产品价格的影响因素  |
|---------|--------------|-------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------------------------------------|------------|
| 萘系高效减水剂 | 化学原料和化学制品制造业 | 对水泥粒子具有强烈的分散作用，具有减水率高，能显著改善混凝土和易性和节省工程水泥用量，适用于各种钢筋混凝土及预应力钢筋混凝土工程中 | 塑料桶包装或罐车运送 | 液萘，浓硫酸，甲醛，液碱 | 适用于高速铁路、高速公路、工业与民用建筑、道路、桥梁、港口码头、机场、水利、核 | 供需关系和原材料价格 |

|           |              |                                                            |               |                      |                                                      |            |
|-----------|--------------|------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|------------------------------------------------------|------------|
|           |              |                                                            |               |                      | 电、海工等工程建设的预制和现浇混凝土、钢筋混凝土、预应力钢筋混凝土。                   |            |
| 聚羧酸高性能减水剂 | 化学原料和化学制品制造业 | 对环境无任何影响，是一种安全、绿色环保型高性能减水剂，产品适用于各种钢筋混凝土及预应力钢筋混凝土工程中        | 塑料桶包装或罐车运送减胶剂 | 烯基聚乙二醇大单体，丙烯酸，羟乙酯，液碱 | 产品在建筑、项目工程 etc 应用较为广泛，可适用于自密实混凝土、大体积混凝土、低标号以及高强混凝土等  | 供需关系和原材料价格 |
| 减胶剂       | 化学原料和化学制品制造业 | 通过激发水泥的充分水化，从而提高混凝土的强度，同强度条件下，因而减少了胶凝材料的用量，并保证混凝土各龄期的强度发展。 | 塑料桶包装或罐车运送    | 三乙醇胺，三异丙醇胺           | 产品在建筑、项目工程 etc 应用较为广泛，可适用于自密实混凝土、大体积混凝土、低标号以及高强混凝土等。 | 供需关系和原材料价格 |

## (二) 主要技术和工艺

(一) 萘系高效减水剂：含固量 30%-32%，未经复配，0.75%折固掺量，减水率为 25-26%。

工艺简介：工业萘经浓硫酸磺化，生成  $\beta$ -萘磺酸，再与甲醛缩合，经液碱中和，得到甲醛  $\beta$ -萘磺酸钠缩合物。

(二) 聚羧酸高性能减水剂：含固量 20%，未经复配，0.2%折固掺量，减水率为 31-32%。

工艺简介：烯基聚乙二醇溶于水，加入引发剂，滴加丙烯酸、功能性不饱和单体以及链转移剂，得到梳状型丙烯酸与聚乙二醇的聚合物，经中和后，得到高性能聚羧酸减水剂。

(三) 减胶剂：0.5%液体掺量，C30 混凝土，减胶率大于 7%。

工艺简介：由具有激发水泥水化的三乙醇胺，以及提高混凝土后期强度的促进剂，与水按比例复

配，得到的具有节省胶凝材料功能的水溶液。

## 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

√适用 □不适用

- 1、对生产工艺进行优化，缩短工艺时间 2 小时，电耗节省 10%；
- 2、采用碳六大单体，产品原料消耗降低 5-8%；
- 3、采用双性分散体系，解决机制砂混凝土对高性能减水剂掺量敏感的缺陷。

## 2. 与国外先进技术工艺比较分析

√适用 □不适用

早强型预制构件专用外加剂，5-10℃环境下，混凝土初凝时间以及各期抗压强度均优于国外某知名品牌的同类产品。

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

| 产能项目 | 设计产能  | 产能利用率 | 在建产能及投资情况 | 在建产能预计完工时间 | 在建产能主要工艺及环保投入情况  |
|------|-------|-------|-----------|------------|------------------|
| 减水剂  | 50 万吨 | 75%   | 2000 万元   | 2025 年     | 预混—滴加单体—聚合—老化—中和 |

### 2. 非正常停产情况

□适用 √不适用

### 3. 委托生产

√适用 □不适用

为了满足市场需要，降低生产设备投入，轻资产运作，分别与江西、安徽、江苏的三家工厂建立了委托加工合作关系。

## (四) 研发创新机制

### 1. 研发创新机制

√适用 □不适用

公司组建了一支由行业专家、公司核心技术人员组成的研发团队，核心技术人员均具有多年的从业经历，在混凝土外加剂新产品、新工艺开发方面积累有丰富的经验，获得过多项科研成果，并取得多项专利。公司在混凝土外加剂的应用技术研究、生产工艺改善以及新产品开发等领域持续进行研发投入，确保公司能够适应未来混凝土行业对混凝土外加剂不断提高需求，为公司长期稳定的增长提供持久动力。在新产品研发方面，公司结合市场需求，深入研究、采用高新技术优化混凝土外加剂产品

合成工艺和复配技术，开发具有自主知识产权、优良性价比和市场竞争力混凝土外加剂系列产品，解决不同组成成份的减水剂与具有不同材料的混凝土的适应性问题。

2021 年公司立项八个研发项目，项目编号分别是 RD01、RD02、RD03、RD04、RD05、RD06、RD07、RD08，项目名称分别是基于 VPEG（六碳大单体）的 PCE 制备关键技术及其性能和应用技术研究、降粘型高性能减水剂的制备工艺技术与应用研究、预制构件表面改善界面剂的研究与应用、减胶剂的研究与应用、六碳合成缓释剂的研究与应用、用于合成聚羧酸减水剂的改性剂的研究与应用、羟基硅油在高性能减水剂中的应用、萘系减水剂降本工艺的研究与应用。2021 年研发预算 1,100 万元，2021 年实际研发支出 1,245.24 万元，占营业收入比例 5.06%，且研发支出全部费用化处理。

2021 年 4 月 27 日公司获得授权一件实用新型专利，专利名称：减水剂反应釜，专利号：ZL202021260514.8。

2021 年 5 月 7 日公司获得授权一项发明专利，专利名称为萘系减水剂制备方法的改进及其质量指标的控制方法，专利号：ZL201811466506.6。

2021 年 5 月 25 日公司获得授权三项实用新型专利，专利名称为泵搅拌装置、新型搅拌装置和结构改进的减水剂反应釜，专利号分别为 ZL202021260493.X，ZL202021260159.4 和 ZL202021260160.7。

2021 年 7 月通过受让方式取得四项发明专利，专利名称及专利号分别为：1、一步直接合成纯固体聚羧酸高性能减水剂的方法，ZL201210339882.5；2、一种用于抑制粘土副作用的外加剂的制备方法，ZL201110204681.X；3、用于预制构件的聚羧酸减水剂的制备方法，ZL200910076996.3；4、一种减缩型聚羧酸系高性能减水剂的制备方法，ZL201310253732.7。

2021 年 12 月 21 日公司获得授权一项发明专利，专利名称为一种高强混凝土降粘型减水剂及其制备方法，专利号为 ZL201911268047.5。

2021 年公司申请了两项发明专利，分别为工业萘生产减水剂的磺化尾气处理的方法和一种 C4-6 大单体混合合成聚羧酸高性能减水剂的方法。

## 2. 重要在研项目

☐适用 ☒不适用

### （五） 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要原材料及能源采购

### （一） 主要原材料及能源情况

☒适用 ☐不适用

| 原材料及能源名称 | 耗用情况        | 采购模式           | 供应稳定性分析                | 价格走势及变动情况分析                                   | 价格波动对营业成本的影响                                 |
|----------|-------------|----------------|------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 工业萘      | 采购与生产能够达到平衡 | 销售订单采购与备料采购相结合 | 因为有年度框架协议，供应商在货源和价格上保供 | 工业萘为钢铁公司的副产品，因有生产萘系产品资质的公司越来越少，科隆智谷签订长期供货合同，价 | 公司与大客户签订了按主材涨跌调价的机制，尽可能降低原材料价格波动对公司的影响，但调价具有 |

|         |             |                |                        |                                                           |                                                       |
|---------|-------------|----------------|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|         |             |                |                        | 格较市场优惠，工业苯市场需求越来越少，价格存下降趋势                                | 一定的延时滞后性                                              |
| 聚醚/聚酯单体 | 采购与生产能够达到平衡 | 销售订单采购与备料采购相结合 | 因为有年度框架协议，供应商在货源和价格上保供 | 单体供应商签订长期合同，价格优惠，单体的生产厂家每年都在不断的扩产，竞争越来越大，采购单体的价格每年呈现下降的趋势 | 公司与大客户签订了按主材料涨跌调价的机制，尽可能降低原材料价格波动对公司的影响，但调价具有一定的延时滞后性 |

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

### 1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

根据《安全生产法》、《安全生产许可证条例》等国家安全生产法律、法规的相关规定，对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。本公司不属于以上企业，无需办理安全生产许可证，仅需营业执照、排污许可证即可。

### (二) 环保投入基本情况

公司坚持以统筹人与自然全面、协调、可持续发展为指导，以节能减排为主线，坚持以“预防为主，防治结合”的原则。公司加大环保投入，通过环境宣传、环境管理、工艺改进、设备设施升级改造等方法，有效控制污染物的达标排放。

### (三) 危险化学品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

四、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规定要求，不断完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等制度，进一步完善公司治理机制和内部控制。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并做出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的较为科学规范的法人治理结构。《公司章程》及三会议事规则对股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序、参会资格及职责权限做了明确规定。《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等制度规则进一步完善了公司的内部控制体系。

公司已根据实际情况建立了能给所有股东提供合适保护的治理机制，现有的治理机制能够提高公司治理水平，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董监高的人事变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、“三会”议事规则及有关内控制度的规定程序进行决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程共完成 2 次修订，具体情况如下：

1、2020 年 12 月 31 日，第二届董事会第九次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，并于 2021 年 1 月 20 日的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2021 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2021-001）。

2、2021 年 3 月 10 日，第二届董事会第十二次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，并于 2021 年 3 月 26 日的 2021 年第四次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2021-023）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 10   | 11  | 3   |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关法律、法规和公司章程的规定。依据《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”的规定履行了回避表决的要求。未出现不符合法律法规及公司章程规定的情形。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

## （四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制定了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则等其他制度中做出了具体安排。公司挂牌以来，及时发布相关公告与信息，平等对待关注公司信息与公司发展、寻找投资与合作机会等的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人，及时沟通与回复相关电话、传真、邮件，真诚接待实地调研，如实回答相关问题。报告期内，公司与股东、潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东及其控制的关联企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (一) 业务独立

股份公司的主营业务为混凝土外加剂产品的研发、生产及销售。公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东及其他企业的情形。

### (二) 资产独立

公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。报告期内，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。故公司资产独立。

### (三) 人员独立

报告期内，公司共同实际控制人曾水联、钟惠娟及其他高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业担任除董事、监事外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职或领取薪酬的情形。公司董事、监事和高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职情况符合相关法律法规的规定。

### (四) 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。本公司开设有独立的银行账户，基本户开户银行为中国农业银行股份有限公司惠州惠阳永湖支行，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (五) 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。故公司机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了一套较为健全和完善的、符合现代企业制度要求的内部控制管理制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号           | CAC 证审字[2022]0265 号                                                                                                                                                                                  |
| 审计机构名称           | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                    |
| 审计机构地址           | 天津市和平区解放路 188 号信达大厦 52 层                                                                                                                                                                             |
| 审计报告日期           | 2022 年 4 月 27 日                                                                                                                                                                                      |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 龚义华 何华<br>0 年 0 年                                                                                                                                                                                    |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |
| 会计师事务所连续服务年限     | 0 年                                                                                                                                                                                                  |
| 会计师事务所审计报酬       | 20 万元                                                                                                                                                                                                |

## 审 计 报 告

CAC 证审字[2022]0265 号

广东科隆智谷新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东科隆智谷新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注三（二十一）、附注五（三十四）所示，2021年度，贵公司主营业务收入为245,909,061.18元。由于收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同及对管理层进行访谈，对与收入确认有关的客户取得相关商品控制权时点进行了分析，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并采用一致的会计处理方法；

（3）选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、送货签收单、客户对账记录等；

（4）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查对账单、客户签收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）选取样本对客户进行函证，函证内容包括对客户期末应收账款的余额和收入金额。

#### （二）应收账款的可收回性

##### 1. 事项描述

如财务报表附注三（九）、（十）、附注五（三）所示，截至2021年12月31日，贵公司应收账款余额206,097,016.33元，坏账准备金额24,364,477.78元，账面价值

181,732,538.55元，占资产总额的比例为57.94%。

贵公司采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估，确定应收账款组合的预期信用损失是以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，如经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素确定预期发生信用风险损失率。由于应收账款占总资产比重较高，且在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并评价贵公司对应收款项减值评估的主要控制措施以及运作的有效性；
- （2）分析应收账款账龄划分是否合理，并抽取账龄分析表中的项目与相关单据进行比较，检查相关账龄是否分类至适当的账龄类别；
- （3）检查贵公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率的数据是否准确、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；
- （4）分析客户信誉情况，并检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。
- （5）选取样本对客户对应收账款进行函证，若未收回客户的回函，我们检查支持性发票或发货单等替代性程序。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师：龚义华  
（项目合伙人）

中国注册会计师：何华

2022 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2021 年 12 月 31 日      | 2021 年 1 月 1 日        |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          | 五、(一)  | 6,443,016.86          | 22,293,655.44         |
| 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          | 五、(二)  | 40,999,475.22         | 27,117,790.67         |
| 应收账款          | 五、(三)  | 181,732,538.55        | 129,477,501.27        |
| 应收款项融资        | 五、(四)  | 120,000.00            | 40,273.20             |
| 预付款项          | 五、(五)  | 3,280,271.06          | 559,273.50            |
| 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、(六)  | 4,814,228.21          | 3,461,796.74          |
| 其中：应收利息       |        |                       | -                     |
| 应收股利          |        |                       | -                     |
| 买入返售金融资产      |        |                       | -                     |
| 存货            | 五、(七)  | 29,215,383.43         | 32,008,340.61         |
| 合同资产          |        |                       | -                     |
| 持有待售资产        |        |                       | -                     |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       | -                     |
| 其他流动资产        | 五、(八)  | 1,388,996.47          | 979,405.40            |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>267,993,909.80</b> | <b>215,938,036.83</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 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          | 五、(九)  | 10,368,876.98         | 9,602,538.74          |
| 在建工程          | 五、(十)  | 8,236,414.73          | 4,091,069.21          |
| 生产性生物资产       |        |                       | -                     |
| 油气资产          |        |                       | -                     |
| 使用权资产         | 五、(十一) | 7,576,179.61          | -                     |

|                |         |                |                |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 无形资产           | 五、(十二)  | 3,702,517.21   | 3,554,375.03   |
| 开发支出           |         |                | -              |
| 商誉             | 五、(十三)  | 8,889,190.15   | -              |
| 长期待摊费用         | 五、(十四)  | 895,592.21     | 449,354.34     |
| 递延所得税资产        | 五、(十五)  | 5,363,240.19   | 1,651,866.82   |
| 其他非流动资产        | 五、(十六)  | 618,181.06     | 2,811,675.22   |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 45,650,192.14  | 22,160,879.36  |
| <b>资产总计</b>    |         | 313,644,101.94 | 238,098,916.19 |
| <b>流动负债：</b>   |         |                | -              |
| 短期借款           | 五、(十七)  | 53,833,556.44  | 13,258,297.85  |
| 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           | 五、(十八)  | 13,999,999.12  | 15,200,000.00  |
| 应付账款           | 五、(十九)  | 35,118,494.77  | 32,628,329.88  |
| 预收款项           |         |                | -              |
| 合同负债           | 五、(二十)  | 263,396.16     | 442,526.73     |
| 卖出回购金融资产款      |         |                | -              |
| 吸收存款及同业存放      |         |                | -              |
| 代理买卖证券款        |         |                | -              |
| 代理承销证券款        |         |                | -              |
| 应付职工薪酬         | 五、(二十一) | 3,411,207.33   | 3,522,018.83   |
| 应交税费           | 五、(二十二) | 1,197,462.66   | 2,381,659.56   |
| 其他应付款          | 五、(二十三) | 13,261,084.16  | 6,586,525.93   |
| 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    | 五、(二十四) | 11,796,740.10  | 18,872,639.90  |
| 其他流动负债         | 五、(二十五) | 26,701,884.01  | 22,269,303.53  |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 159,583,824.75 | 115,161,302.21 |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                | -              |
| 保险合同准备金        |         |                | -              |
| 长期借款           | 五、(二十六) | 23,578,215.05  | 19,896,655.83  |
| 应付债券           |         |                | -              |
| 其中：优先股         |         |                | -              |
| 永续债            |         |                | -              |
| 租赁负债           | 五、(二十七) | 5,623,905.58   | -              |
| 长期应付款          | 五、(二十八) |                | 3,682,872.29   |
| 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                  |         |                | -              |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | 29,202,120.63  | 23,579,528.12  |
| <b>负债合计</b>              |         | 188,785,945.38 | 138,740,830.33 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                | -              |
| 股本                       | 五、（二十九） | 59,474,500.00  | 54,237,000.00  |
| 其他权益工具                   |         |                | -              |
| 其中：优先股                   |         |                | -              |
| 永续债                      |         |                | -              |
| 资本公积                     | 五、（三十）  | 29,540,524.12  | 9,784,250.54   |
| 减：库存股                    |         |                | -              |
| 其他综合收益                   | 五、（三十一） | 13,698.72      | 9,744.50       |
| 专项储备                     |         |                | -              |
| 盈余公积                     | 五、（三十二） | 4,157,540.90   | 4,157,540.90   |
| 一般风险准备                   |         |                | -              |
| 未分配利润                    | 五、（三十三） | 18,836,041.15  | 26,780,499.10  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 112,022,304.89 | 94,969,035.04  |
| 少数股东权益                   |         | 12,835,851.67  | 4,389,050.82   |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | 124,858,156.56 | 99,358,085.86  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | 313,644,101.94 | 238,098,916.19 |

法定代表人：曾水联

主管会计工作负责人：胡立宏

会计机构负责人：胡立宏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 2021年12月31日    | 2021年1月1日      |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                |                |
| 货币资金         |        | 5,092,182.75   | 19,090,906.81  |
| 交易性金融资产      |        |                | -              |
| 衍生金融资产       |        |                | -              |
| 应收票据         |        | 29,726,695.82  | 17,416,015.61  |
| 应收账款         | 十二、（一） | 151,181,544.75 | 125,997,427.61 |
| 应收款项融资       |        | 120,000        | 40,273.20      |
| 预付款项         |        | 2,717,594.84   | 417,672.45     |
| 其他应收款        | 十二、（二） | 2,445,188.55   | 4,477,611.65   |
| 其中：应收利息      |        |                | -              |
| 应收股利         |        |                | -              |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |        |                       | -                     |
| 存货             |        | 20,295,865.82         | 22,294,633.15         |
| 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         |        | 691,920.13            | 5,288.84              |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>212,270,992.66</b> | <b>189,739,829.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       | -                     |
| 债权投资           |        |                       | -                     |
| 其他债权投资         |        |                       | -                     |
| 长期应收款          |        |                       | -                     |
| 长期股权投资         | 十二、（三） | 31,434,255.12         | 9,474,255.12          |
| 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           |        | 8,170,332.27          | 7,985,088.33          |
| 在建工程           |        | 5,032,212.85          | 1,220,127.18          |
| 生产性生物资产        |        |                       | -                     |
| 油气资产           |        |                       | -                     |
| 使用权资产          |        | 137,707.07            | -                     |
| 无形资产           |        | 3,646,128.87          | 3,554,375.03          |
| 开发支出           |        |                       | -                     |
| 商誉             |        |                       | -                     |
| 长期待摊费用         |        | 233,532.59            | 449,354.34            |
| 递延所得税资产        |        | 4,255,130.11          | 1,113,203.33          |
| 其他非流动资产        |        | 466,726.06            | 2,004,925.22          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>53,376,024.94</b>  | <b>25,801,328.55</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>265,647,017.60</b> | <b>215,541,157.87</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       | -                     |
| 短期借款           |        | 45,467,204.01         | 12,867,297.85         |
| 交易性金融负债        |        |                       | -                     |
| 衍生金融负债         |        |                       | -                     |
| 应付票据           |        | 13,999,999.12         | 15,200,000.00         |
| 应付账款           |        | 30,639,648.53         | 33,082,000.37         |
| 预收款项           |        |                       | -                     |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       | -                     |
| 应付职工薪酬         |        | 2,340,076.04          | 3,070,234.57          |
| 应交税费           |        | 115,622.22            | 1,934,697.26          |
| 其他应付款          |        | 6,465,159.76          | 2,568,582.26          |
| 其中：应付利息        |        |                       | -                     |
| 应付股利           |        |                       | -                     |
| 合同负债           |        | 263,396.16            | 442,526.73            |
| 持有待售负债         |        |                       | -                     |

|                               |  |                       |                       |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债                   |  | 9,667,299.01          | 18,872,639.90         |
| 其他流动负债                        |  | 18,566,507.61         | 13,767,528.47         |
| <b>流动负债合计</b>                 |  | <b>127,524,912.46</b> | <b>101,805,507.41</b> |
| <b>非流动负债：</b>                 |  |                       | —                     |
| 长期借款                          |  | 23,578,215.05         | 19,896,655.83         |
| 应付债券                          |  |                       | —                     |
| 其中：优先股                        |  |                       | —                     |
| 永续债                           |  |                       | —                     |
| 租赁负债                          |  |                       | —                     |
| 长期应付款                         |  |                       | 3,682,872.29          |
| 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                       |  |                       | —                     |
| <b>非流动负债合计</b>                |  | <b>23,578,215.05</b>  | <b>23,579,528.12</b>  |
| <b>负债合计</b>                   |  | <b>151,103,127.51</b> | <b>125,385,035.53</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |  |                       | —                     |
| 股本                            |  | 59,474,500.00         | 54,237,000.00         |
| 其他权益工具                        |  |                       | —                     |
| 其中：优先股                        |  |                       | —                     |
| 永续债                           |  |                       | —                     |
| 资本公积                          |  | 29,552,987.01         | 9,796,713.43          |
| 减：库存股                         |  |                       | —                     |
| 其他综合收益                        |  |                       | —                     |
| 专项储备                          |  |                       | —                     |
| 盈余公积                          |  | 4,157,540.90          | 4,157,540.90          |
| 一般风险准备                        |  |                       | —                     |
| 未分配利润                         |  | 21,358,862.18         | 21,964,868.01         |
| <b>所有者权益（或股东权益）<br/>合计</b>    |  | <b>114,543,890.09</b> | <b>90,156,122.34</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东<br/>权益）总计</b> |  | <b>265,647,017.60</b> | <b>215,541,157.87</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2021 年         | 2020 年         |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 245,909,061.18 | 188,164,374.42 |
| 其中：营业收入        | 五、（三十四） | 245,909,061.18 | 188,164,374.42 |
| 利息收入           |         |                | —              |

|                                   |         |                |                |
|-----------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 已赚保费                              |         |                | -              |
| 手续费及佣金收入                          |         |                | -              |
| <b>二、营业总成本</b>                    |         | 241,682,822.45 | 168,898,284.65 |
| 其中：营业成本                           | 五、（三十四） | 198,934,234.44 | 138,476,013.57 |
| 利息支出                              |         |                | -              |
| 手续费及佣金支出                          |         |                | -              |
| 退保金                               |         |                | -              |
| 赔付支出净额                            |         |                | -              |
| 提取保险责任准备金净额                       |         |                | -              |
| 保单红利支出                            |         |                | -              |
| 分保费用                              |         |                | -              |
| 税金及附加                             | 五、（三十五） | 1,124,647.77   | 986,713.01     |
| 销售费用                              | 五、（三十六） | 13,879,976.65  | 9,720,177.10   |
| 管理费用                              | 五、（三十七） | 11,134,143.10  | 8,663,946.81   |
| 研发费用                              | 五、（三十八） | 12,452,388.65  | 7,781,207.43   |
| 财务费用                              | 五、（三十九） | 4,157,431.84   | 3,270,226.73   |
| 其中：利息费用                           |         | 3,550,085.38   | 2,815,149.07   |
| 利息收入                              |         | -82,031.48     | 76,215.01      |
| 加：其他收益                            | 五、（四十）  | 436,332.59     | 155,093.08     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   |         |                | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益（损失以“-”号填列） |         |                | -              |
| 以摊余成本计量的金融资<br>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<br>填列）            |         |                | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”<br>号填列）           |         |                | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填<br>列）             | 五、（四十一） | -14,835,072.83 | -1,762,258.56  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填<br>列）             |         |                | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填<br>列）             | 五、（四十二） | 16,117.44      | -              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |         | -10,156,384.07 | 17,658,924.29  |
| 加：营业外收入                           | 五、（四十三） | 8,453.95       | 1,534,102.11   |
| 减：营业外支出                           | 五、（四十四） | 45,416.54      | 222,836.11     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填<br/>列）</b>   |         | -10,193,346.66 | 18,970,190.29  |
| 减：所得税费用                           | 五、（四十五） | -3,112,241.77  | 1,055,758.01   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |         | -7,081,104.89  | 17,914,432.28  |
| 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)       |   | -<br>7,081,104.89 | 17,914,432.28 |
| 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)        |   | 863,353.06        | 1,030,063.07  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列) |   | -7,944,457.95     | 16,884,369.21 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |   | 3,954.22          | 10,698.69     |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   | 3,954.22          | 10,698.69     |
| 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             |   | 3,954.22          | 10,698.69     |
| (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                |   | 3,954.22          | 10,698.69     |
| (7) 其他                        |   |                   | -             |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |                   | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>               |   | -7,077,150.67     | 17,925,130.97 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -7,940,503.73     | 16,895,067.90 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额            |   | 863,353.06        | 1,030,063.07  |
| <b>八、每股收益:</b>                |   |                   | -             |
| (一) 基本每股收益 (元/股)              |   | -0.14             | 0.31          |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)              |   | -                 | -             |

法定代表人：曾水联

主管会计工作负责人：胡立宏

会计机构负责人：胡立宏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2021 年         | 2020 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、（四） | 205,436,338.21 | 181,315,764.91 |
| 减：营业成本                        | 十二、（四） | 173,135,890.48 | 140,516,378.74 |
| 税金及附加                         |        | 834,112.96     | 833,074.71     |
| 销售费用                          |        | 6,863,357.16   | 7,583,860.96   |
| 管理费用                          |        | 8,326,729.37   | 7,188,539.03   |
| 研发费用                          |        | 10,007,248.91  | 7,781,207.43   |
| 财务费用                          |        | 3,816,790.72   | 3,258,223.48   |
| 其中：利息费用                       |        | 3,311,794.47   | 2,815,149.07   |
| 利息收入                          |        | -74,348.79     | -71,927.86     |
| 加：其他收益                        |        | 382,147.40     | 121,740.48     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、（五） | 7,669,336.05   | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                | -              |
| 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）             |        | -14,241,608.40 | -1,535,871.49  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 8,784.31       | -              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -3,729,132.03  | 12,740,349.55  |
| 加：营业外收入                       |        | 8,003.91       | 1,394,444.02   |
| 减：营业外支出                       |        | 26,804.49      | 221,677.36     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -3,747,932.61  | 13,913,116.21  |
| 减：所得税费用                       |        | -3,141,926.78  | 801,211.61     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -606,005.83    | 13,111,904.60  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -606,005.83    | 13,111,904.60  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                | -              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                | -              |
| （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                 |  |             | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -606,005.83 | 13,111,904.60 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |             | -             |
| (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      | 2021 年         | 2020 年         |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 136,333,977.39 | 139,376,098.55 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |         |                | -              |
| 向中央银行借款净增加额           |         |                | -              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |         |                | -              |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |         |                | -              |
| 收到再保险业务现金净额           |         |                | -              |
| 保户储金及投资款净增加额          |         |                | -              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |         |                | -              |
| 拆入资金净增加额              |         |                | -              |
| 回购业务资金净增加额            |         |                | -              |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |         |                | -              |
| 收到的税费返还               |         |                | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（四十六） | 41,943,818.02  | 8,529,187.59   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 178,277,795.41 | 147,905,286.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 137,133,264.83 | 109,199,189.25 |
| 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           |         | 18,572,205.21  | 13,662,719.32  |
| 支付的各项税费                   |         | 10,426,558.16  | 8,595,244.93   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十六） | 52,760,640.72  | 19,495,696.75  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 218,892,668.92 | 150,952,850.25 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -40,614,873.51 | -3,047,564.11  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                | -              |
| 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 |         | 37,057.31      | -              |
| 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            |         |                | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 37,057.31      | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 3,925,805.85   | 6,044,042.82   |
| 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       |         | 20,007,021.53  | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 23,932,827.38  | 6,044,042.82   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -23,895,770.07 | -6,044,042.82  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                | -              |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 28,080,000.00  | 2,860,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 2,940,000.00   | 2,860,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 71,159,000.00  | 39,951,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（四十六） | 26,733,412.51  | 13,568,355.17  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 125,972,412.51 | 56,379,355.17  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 49,419,351.38  | 32,107,548.69  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 3,707,149.52   | 2,828,341.08   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 166,093.94     | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（四十六） | 23,745,132.07  | 6,351,597.84   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 76,871,632.97  | 41,287,487.61  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 49,100,779.54  | 15,091,867.56  |

|                    |  |                |               |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 3,954.22       | -2,734.43     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -15,405,909.82 | 5,997,526.20  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 17,648,080.54  | 11,650,554.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 2,242,170.72   | 17,648,080.54 |

法定代表人：曾水联

主管会计工作负责人：胡立宏

会计机构负责人：胡立宏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021 年         | 2020 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 114,850,296.59 | 129,796,181.13 |
| 收到的税费返还                   |    |                | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 41,146,015.54  | 8,418,273.75   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 155,996,312.13 | 138,214,454.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 134,525,124.24 | 101,571,574.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,872,909.39   | 11,714,645.23  |
| 支付的各项税费                   |    | 7,623,919.52   | 7,051,390.77   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 48,197,509.31  | 16,034,649.68  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 199,219,462.46 | 136,372,260.03 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -43,223,150.33 | 1,842,194.85   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                | -              |
| 收回投资收到的现金                 |    | 7,669,336.05   | -              |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 60,500.00      | -              |
| 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            |    |                | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 7,729,836.05   | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,457,790.35   | 3,470,112.09   |
| 投资支付的现金                   |    |                | 6,140,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 21,960,000.00  | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 24,417,790.35  | 9,610,112.09   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -16,687,954.30 | -9,610,112.09  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                | -              |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 25,140,000.00  | -              |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 取得借款收到的现金                 |  | 71,000,000.00  | 39,560,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 23,923,130.75  | 13,075,650.54 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 120,063,130.75 | 52,635,650.54 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 49,028,351.38  | 32,107,548.69 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,812,670.73   | 2,828,341.08  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 21,864,999.31  | 6,351,597.84  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 73,706,021.42  | 41,287,487.61 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 46,357,109.33  | 11,348,162.93 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -13,553,995.30 | 3,580,245.69  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 14,445,331.91  | 10,865,086.22 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 891,336.61     | 14,445,331.91 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2021 年        |        |    |   |               |       |          |      |              |        |               |              |               |
|---------------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|----------|------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |               |       |          |      |              |        |               | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益   | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |              |               |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |   |               |       |          |      |              |        |               |              |               |
| 一、上年期末余额                  | 54,237,000.00 | -      | -  | - | 9,784,250.54  | -     | 9,744.50 | -    | 4,157,540.90 | -      | 26,780,499.10 | 4,389,050.82 | 99,358,085.86 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |   |               |       |          |      |              |        |               |              |               |
| 前期差错更正                    |               |        |    |   |               |       |          |      |              |        |               |              |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |   |               |       |          |      |              |        |               |              |               |
| 其他                        |               |        |    |   |               |       |          |      |              |        |               |              |               |
| 二、本年期初余额                  | 54,237,000.00 | -      | -  | - | 9,784,250.54  | -     | 9,744.50 | -    | 4,157,540.90 | -      | 26,780,499.10 | 4,389,050.82 | 99,358,085.86 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 5,237,500.00  |        |    |   | 19,756,273.58 |       | 3,954.22 |      |              |        | -7,944,457.95 | 8,446,800.85 | 25,500,070.70 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |    |   |               |       |          |      |              |        | -7,944,457.95 | 863,353.06   | -7,077,150.67 |
| （二）所有者投入和减少资本             | 5,237,500.00  |        |    |   | 19,756,273.58 |       |          |      |              |        |               | 7,749,541.73 | 32,743,315.31 |
| 1. 股东投入的普通股               | 5,237,500.00  |        |    |   | 19,756,273.58 |       |          |      |              |        |               | 7,749,541.73 | 32,743,315.31 |
| 2. 其他权益工具持有者              |               |        |    |   |               |       |          |      |              |        |               |              |               |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------|-------------|
| 投入资本               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -166,093.94 | -166,093.94 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -166,093.94 | -166,093.94 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |             |

|          |               |  |  |               |  |           |  |              |  |               |               |                |
|----------|---------------|--|--|---------------|--|-----------|--|--------------|--|---------------|---------------|----------------|
| (六) 其他   |               |  |  |               |  |           |  |              |  |               |               |                |
| 四、本年期末余额 | 59,474,500.00 |  |  | 29,540,524.12 |  | 13,698.72 |  | 4,157,540.90 |  | 18,836,041.15 | 12,835,851.67 | 124,858,156.56 |

| 项目                    | 2020 年        |        |     |    |              |       |           |      |              |        |               |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|-----------|------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |           |      |              |        |               |              | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 少数股东权益       |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |           |      |              |        |               |              |               |
| 一、上年期末余额              | 54,237,000.00 | -      | -   | -  | 9,784,250.54 | -     | -954.19   | -    | 2,846,350.44 | -      | 11,207,320.35 | 498,987.75   | 78,572,954.89 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -         | -    | -            | -      | -             | -            | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -         | -    | -            | -      | -             | -            | -             |
| 同一控制下企业合并             | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -         | -    | -            | -      | -             | -            | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -         | -    | -            | -      | -             | -            | -             |
| 二、本年期初余额              | 54,237,000.00 | -      | -   | -  | 9,784,250.54 | -     | -954.19   | -    | 2,846,350.44 | -      | 11,207,320.35 | 498,987.75   | 78,572,954.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -            | -     | 10,698.69 | -    | 1,311,190.46 | -      | 15,573,178.75 | 3,890,063.07 | 20,785,130.97 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -            | -     | 10,698.69 | -    | -            | -      | 16,884,369.21 | 1,030,063.07 | 17,925,130.97 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -         | -    | -            | -      | -             | 2,860,000.00 | 2,860,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -         | -    | -            | -      | -             | 2,860,000.00 | 2,860,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -         | -    | -            | -      | -             | -            | -             |

|                    |   |   |   |   |   |   |   |              |   |               |   |   |   |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------|---|---------------|---|---|---|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 4. 其他              | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| （三）利润分配            | - | - | - | - | - | - | - | 1,311,190.46 | - | -1,311,190.46 | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积          | - | - | - | - | - | - | - | 1,311,190.46 | - | -1,311,190.46 | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备        | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 4. 其他              | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转       | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 6. 其他              | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| （五）专项储备            | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 1. 本期提取            | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| 2. 本期使用            | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |
| （六）其他              | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | -             | - | - | - |

|          |               |   |   |   |              |   |          |   |              |   |               |              |               |
|----------|---------------|---|---|---|--------------|---|----------|---|--------------|---|---------------|--------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 54,237,000.00 | - | - | - | 9,784,250.54 | - | 9,744.50 | - | 4,157,540.90 | - | 26,780,499.10 | 4,389,050.82 | 99,358,085.86 |
|----------|---------------|---|---|---|--------------|---|----------|---|--------------|---|---------------|--------------|---------------|

法定代表人：曾水联

主管会计工作负责人：胡立宏

会计机构负责人：胡立宏

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021 年        |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额              | 54,237,000.00 |        |     |    | 9,796,713.43  |       |        |      | 4,157,540.90 |        | 21,964,868.01 | 90,156,122.34 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 54,237,000.00 |        |     |    | 9,796,713.43  |       |        |      | 4,157,540.90 |        | 21,964,868.01 | 90,156,122.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,237,500.00  |        |     |    | 19,756,273.58 |       |        |      |              |        | -606,005.83   | 24,387,767.75 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -606,005.83   | -606,005.83   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,237,500.00  |        |     |    | 19,756,273.58 |       |        |      |              |        |               | 24,993,773.58 |
| 1. 股东投入的普通股           | 5,237,500.00  |        |     |    | 19,756,273.58 |       |        |      |              |        |               | 24,993,773.58 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |

|                        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 4. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （三）利润分配                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>        | 59,474,500.00 |  |  |  | 29,552,987.01 |  |  |  | 4,157,540.90 |  | 21,358,862.18 | 114,543,890.09 |

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2020 年 |
|----|--------|

|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额              | 54,237,000.00 | -      | -   | -  | 9,796,713.43 | -     | -      | -    | 2,846,350.44 | -      | 10,164,153.87 | 77,044,217.74 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 二、本年期初余额              | 54,237,000.00 | -      | -   | -  | 9,796,713.43 | -     | -      | -    | 2,846,350.44 | -      | 10,164,153.87 | 77,044,217.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | 1,311,190.46 | -      | 11,800,714.14 | 13,111,904.60 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | 13,111,904.60 | 13,111,904.60 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 1. 股东投入的普通股           | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 4. 其他                 | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | 1,311,190.46 | -      | -1,311,190.46 | -             |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | 1,311,190.46 | -      | -1,311,190.46 | -             |
| 2. 提取一般风险准备           | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 4. 其他                 | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |

|                    |               |   |   |   |              |   |   |   |              |   |               |               |
|--------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|
| （四）所有者权益内部结转       | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 6. 其他              | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| （五）专项储备            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 1. 本期提取            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 2. 本期使用            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| （六）其他              | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 54,237,000.00 | - | - | - | 9,796,713.43 | - | - | - | 4,157,540.90 | - | 21,964,868.01 | 90,156,122.34 |

### 三、 财务报表附注

## 广东科隆智谷新材料股份有限公司

## 广东科隆智谷新材料股份有限公司

### 财务报表附注

**2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日**

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、企业的基本情况

广东科隆智谷新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系惠州市建科实业有限公司，由钟惠娟出资设立，于 2009 年 5 月 20 日在惠州市惠阳区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 441381000029815 的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本为人民币 200.00 万元。经历次变更，公司现持有统一社会信用代码为 91441303688650932Y 的营业执照，注册资本为人民币 5,947.45 万元。

公司法定代表人：曾水联。

公司住所：惠阳区永湖镇稻园村委会（鸿海精细化工基地 C-6）。

公司经营范围：生产、研发、销售：减水剂、外加剂、乳胶漆（以上项目不含化学危险品）；减水剂、外加剂：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；货物及技术进出口；室内建筑装饰工程（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）。

主要业务情况：公司主要生产、研发、销售减水剂，包括酸系减水剂、萘系减水剂。

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，新增 1 家公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在

明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

#### 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (七) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类

金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

### （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，

并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体预期信用损失率如下：

| 账龄      | 应收账款预期信用损失率（%） |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 5.00           |
| 1 至 2 年 | 10.00          |
| 2 至 3 年 | 30.00          |
| 3 至 4 年 | 50.00          |
| 4 至 5 年 | 80.00          |
| 5 年以上   | 100.00         |

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

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：备用金、保证金、押金组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

其他应收款组合 3：员工借款及为员工代垫款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

其他应收款组合 4：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体预期信用损失率如下：

| 账龄      | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|---------|-----------------|
| 1 年以内   | 5.00            |
| 1 至 2 年 | 10.00           |
| 2 至 3 年 | 30.00           |
| 3 至 4 年 | 50.00           |
| 4 至 5 年 | 80.00           |
| 5 年以上   | 100.00          |

### 2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十）存货

### 1.存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

## 4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

# (十一) 合同资产和合同负债

## 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

# (十二) 长期股权投资

## 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第

7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、办公设备、运输设备、工具仪器等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 5.00      | 4.75        |
| 生产设备  | 5-10      | 5.00      | 19.00-9.50  |
| 办公设备  | 3-5       | 5.00      | 31.67-19.00 |
| 运输设备  | 5         | 5.00      | 19.00       |

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-----------|-----------|-------------|
| 工具仪器 | 3-6       | 5.00      | 31.67-15.83 |

#### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十五) 借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

##### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十六) 无形资产

##### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

##### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4.其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商

品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

销售商品收入具体时点的确认：（1）本公司主要产品为减水剂，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。确认销售收入实现的具体判断依据为：产品发往客户指定场地并经客户指定的责任人在验收文件中签字，即通过客户验收后确认收入实现。（2）本公司购进后直接销售的其他商品，按照发出商品并经客户签收后确认收入。

## （二十一）政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十二) 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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十三) 租赁

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

#### 1.本公司作为承租人

##### (1) 初始计量

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

##### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2. 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

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

## （二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会

计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 合并资产负债表项目   | 会计政策变更前 2020 年<br>12 月 31 日余额 | 新租赁准则影响      | 会计政策变更后 2021<br>年 1 月 1 日余额 |
|-------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------|
| 使用权资产       |                               | 8,744,475.89 | 8,744,475.89                |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,872,639.90                 | 2,041,664.69 | 20,914,304.59               |
| 租赁负债        |                               | 6,702,811.20 | 6,702,811.20                |

| 母公司资产负债表项目  | 会计政策变更前 2020 年<br>12 月 31 日余额 | 新租赁准则影响    | 会计政策变更后 2021<br>年 1 月 1 日余额 |
|-------------|-------------------------------|------------|-----------------------------|
| 使用权资产       |                               | 688,535.36 | 688,535.36                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,872,639.90                 | 553,049.57 | 19,425,689.47               |
| 租赁负债        |                               | 135,485.79 | 135,485.79                  |

## 2、重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                | 税率            |
|---------|---------------------|---------------|
| 增值税     | 销售货物的销售额或提供应税劳务的营业额 | 13.00%        |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税            | 7.00%         |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税            | 3.00%         |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税            | 2.00%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额              | 15.00%、20.00% |

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司被评定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据财政部税务总局财税〔2019〕13 号文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对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、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 类别            | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 现金            | 12,331.62    | 73,482.24     |
| 银行存款          | 2,229,839.10 | 17,574,598.30 |
| 其他货币资金        | 4,200,846.14 | 4,645,574.90  |
| 合计            | 6,443,016.86 | 22,293,655.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,761.26     | 45,229.37     |

注：货币资金中使用受限制金额参见本附注五、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,398,619.17 | 17,751,296.26 |
| 商业承兑汇票 | 28,000,901.11 | 9,859,467.80  |
| 减：坏账准备 | 1,400,045.06  | 492,973.39    |
| 合计     | 40,999,475.22 | 27,117,790.67 |

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

无。

#### 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     | 终止确认的金额       | 未终止确认的金额      |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,974,873.77 | 18,161,504.51 |
| 商业承兑汇票 | -             | 18,171,320.77 |
| 合计     | 11,974,873.77 | 36,332,825.28 |

#### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额    |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 2,079,970.77 |
| 合计     | 2,079,970.77 |

### (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          |         |
|                  | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 25,543,137.28  | 12.39 | 12,847,895.89 | 6.23    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 180,553,879.05 | 87.61 | 11,516,581.89 | 5.59    |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 180,553,879.05 | 87.61 | 11,516,581.89 | 5.59    |
| 组合 2：合并范围内关联方组合  |                |       |               |         |

| 类别 | 期末余额           |        |               |         |
|----|----------------|--------|---------------|---------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|    | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 合计 | 206,097,016.33 | 100.00 | 24,364,477.78 | 11.82   |

| 类别               | 期初余额           |        |              |         |
|------------------|----------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估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   | 138,342,700.17 | 100.00 | 8,865,198.90 | 6.41    |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 138,342,700.17 | 100.00 | 8,865,198.90 | 6.41    |
| 组合 2：合并范围内关联方组合  |                |        |              |         |
| 合计               | 138,342,700.17 | 100.00 | 8,865,198.90 | 6.41    |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 名称            | 期末余额          |               |         |             |
|---------------|---------------|---------------|---------|-------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由        |
| 深圳市天地砼剂开发有限公司 | 25,390,482.78 | 12,695,241.39 | 50.00   | 根据预计可收回金额计提 |
| 江西玉河实业有限公司    | 39,175.50     | 39,175.50     | 100.00  | 预计无法收回      |
| 陆丰市忠建实业有限公司   | 113,479.00    | 113,479.00    | 100.00  | 预计无法收回      |
| 合计            | 25,543,137.28 | 12,847,895.89 |         |             |

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |            |               | 期初余额           |            |              |
|---------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|--------------|
|         | 账面余额           | 预期信用损失率(%) | 坏账准备          | 账面余额           | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 161,942,374.68 | 5.00       | 8,097,118.75  | 118,929,582.39 | 5.00       | 5,946,479.25 |
| 1 至 2 年 | 15,599,219.62  | 10.00      | 1,559,921.96  | 16,457,814.73  | 10.00      | 1,645,781.47 |
| 2 至 3 年 | 308,028.70     | 30.00      | 92,408.61     | 1,613,802.66   | 30.00      | 484,140.80   |
| 3 至 4 年 | 1,583,234.66   | 50.00      | 791,617.33    | 948,009.79     | 50.00      | 474,004.90   |
| 4 至 5 年 | 727,530.79     | 80.00      | 582,024.63    | 393,490.60     | 80.00      | 314,792.48   |
| 5 年以上   | 393,490.60     | 100.00     | 393,490.60    | -              | 100.00     | -            |
| 合计      | 180,553,879.05 |            | 11,516,581.88 | 138,342,700.17 |            | 8,865,198.90 |

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 15,499,278.88 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额          | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额        |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 深圳市天地砼剂开发有限公司 | 25,516,966.45 | 12.38         | 12,758,483.23 |
| 泰州市通材贸易有限公司   | 8,278,187.52  | 4.02          | 606,615.87    |
| 深圳市京基混凝土有限公司  | 6,992,325.70  | 3.39          | 389,781.90    |
| 海南永煌混凝土配送有限公司 | 5,444,530.00  | 2.64          | 272,226.50    |
| 廉江市鹏港混凝土有限公司  | 5,144,412.30  | 2.50          | 330,115.78    |
| 合计            | 51,376,421.97 | 24.93         | 14,357,223.28 |

#### (四) 应收款项融资

| 项目   | 期末余额       | 期初余额      |
|------|------------|-----------|
| 应收票据 | 120,000.00 | 40,273.20 |
| 合计   | 120,000.00 | 40,273.20 |

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 2,722,999.31 | 83.02  | 558,805.50 | 99.92  |
| 1 至 2 年 | 556,803.75   | 16.97  | 468.00     | 0.08   |
| 2 至 3 年 | 468.00       | 0.01   |            |        |
| 合计      | 3,280,271.06 | 100.00 | 559,273.50 | 100.00 |

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 广州砼奇杰建材科技有限公司 | 716,457.96   | 21.84         |
| 新余钢铁股份有限公司    | 432,795.16   | 13.19         |
| 深圳市科隆实业有限公司   | 314,545.57   | 9.59          |
| 江阴市旺鑫化工有限公司   | 218,500.00   | 6.66          |
| 连云港石化有限公司     | 192,901.77   | 5.88          |
| 合计            | 1,875,200.46 | 57.16         |

#### (六) 其他应收款

| 类别   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 4,867,986.09 | 3,575,785.86 |
| 减：坏账准备 | 53,757.88    | 113,989.12   |
| 合计     | 4,814,228.21 | 3,461,796.74 |

#### 1.其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 员工社保及公积金 | 83,493.09    | 87,943.58    |
| 保证金      | 3,601,010.00 | 1,663,400.00 |
| 其他       | 1,183,483.00 | 1,824,442.28 |
| 减：坏账准备   | 53,757.88    | 113,989.12   |
| 合计       | 4,814,228.21 | 3,461,796.74 |

##### (2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例（%）  | 账面余额         | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 3,560,306.09 | 73.14  | 2,433,276.59 | 68.05  |
| 1 至 2 年 | 676,320.00   | 13.89  | 482,391.74   | 13.49  |
| 2 至 3 年 | 247,000.00   | 5.07   | 285,936.02   | 8.00   |
| 3 至 4 年 | 134,360.00   | 2.76   | 124,181.51   | 3.47   |
| 4 至 5 年 | 250,000.00   | 5.14   | 250,000.00   | 6.99   |
| 合计      | 4,867,986.09 | 100.00 | 3,575,785.86 | 100.00 |

##### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计         |
|------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 期初余额 | 113,989.12             |                              |                              | 113,989.12 |
| 本期计提 | 53,757.88              |                              |                              | 53,757.88  |
| 本期转回 | 113,989.12             |                              |                              | 113,989.12 |
| 本期核销 |                        |                              |                              |            |
| 其他变动 |                        |                              |                              |            |
| 期末余额 | 53,757.88              |                              |                              | 53,757.88  |

##### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>余额 |
|---------------|------|--------------|-------|------------------------------|------------|
| 赣州汇方商品混凝土有限公司 | 其他   | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 20.54                        | 50,000.00  |
| 远东国际融资租赁有限公司  | 保证金  | 500,000.00   | 1-2 年 | 10.27                        |            |
| 安远万年青新型材料有限公司 | 保证金  | 200,000.00   | 1 年以内 | 4.11                         |            |
| 廉江市鹏港混凝土有限公司  | 保证金  | 200,000.00   | 1-2 年 | 4.11                         |            |
| 华润水泥(昌江)有限公司  | 保证金  | 200,000.00   | 1 年以内 | 4.11                         |            |
| 合计            |      | 2,100,000.00 |       | 43.14                        | 50,000.00  |

#### (七) 存货

| 存货类别   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 在产品    | 19,143,881.74 |      | 19,143,881.74 | 22,382,274.11 |      | 22,382,274.11 |
| 原材料    | 8,916,216.57  |      | 8,916,216.57  | 8,416,134.49  |      | 8,416,134.49  |
| 库存商品   | 735.71        |      | 735.71        | 124,600.57    |      | 124,600.57    |
| 委托加工物资 | 1,154,549.41  |      | 1,154,549.41  | 1,085,331.44  |      | 1,085,331.44  |
| 合计     | 29,215,383.43 |      | 29,215,383.43 | 32,008,340.61 |      | 32,008,340.61 |

#### (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 860,151.74   | 979,405.40 |
| 预交所得税   | 528,844.73   |            |
| 合计      | 1,388,996.47 | 979,405.40 |

#### (九) 固定资产

| 类别     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 固定资产   | 10,368,876.98 | 9,602,538.74 |
| 固定资产清理 |               |              |
| 减：减值准备 |               |              |
| 合计     | 10,368,876.98 | 9,602,538.74 |

#### 1. 固定资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 生产设备         | 运输设备         | 办公设备       | 工具仪器         | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |              |              |            |              |               |
| 1. 期初余额   | 3,993,646.38 | 6,499,000.61 | 2,345,391.17 | 661,276.58 | 4,187,738.06 | 17,687,052.80 |
| 2. 本期增加金额 | 1,170,775.05 | 490,983.72   | 846,902.65   | 237,349.65 | 820,938.94   | 3,566,950.01  |
| (1) 购置    | 1,170,775.05 | 129,461.95   | 284,247.79   | 208,409.77 | 711,978.94   | 2,504,873.50  |

| 项目         | 房屋及建筑物       | 生产设备         | 运输设备         | 办公设备       | 工具仪器         | 合计            |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| (2) 在建工程转入 |              |              |              |            |              | -             |
| (3) 企业合并增加 | -            | 361,521.77   | 562,654.86   | 28,939.88  | 108,960.00   | 1,062,076.51  |
| 3.本期减少金额   | -            | -            | -            | -          | 30,000.01    | 30,000.01     |
| (1) 处置或报废  | -            | -            | -            | -          | 30,000.01    | 30,000.01     |
| 4.期末余额     | 5,164,421.43 | 6,989,984.33 | 3,192,293.82 | 898,626.23 | 4,978,676.99 | 21,224,002.80 |
| 二、累计折旧     |              |              |              |            |              |               |
| 1.期初余额     | 1,049,496.72 | 3,318,884.24 | 1,592,533.33 | 454,904.41 | 1,668,695.36 | 8,084,514.06  |
| 2.本期增加金额   | 212,869.76   | 1,088,034.51 | 491,045.66   | 152,530.45 | 835,191.52   | 2,779,671.90  |
| (1) 计提     | 212,869.76   | 791,263.70   | 422,003.15   | 142,927.50 | 742,030.70   | 2,311,094.81  |
| (2) 企业合并增加 | -            | 296,770.81   | 69,042.51    | 9,602.95   | 93,160.82    | 468,577.09    |
| 3.本期减少金额   | -            | -            | -            | -          | -9,060.14    | 9,060.14      |
| (1) 处置或报废  | -            | -            | -            | -          | -9,060.14    | 9,060.14      |
| 4.期末余额     | 1,262,366.48 | 4,406,918.75 | 2,083,578.99 | 607,434.86 | 2,494,826.74 | 10,855,125.82 |
| 三、减值准备     |              |              |              |            |              |               |
| 四、账面价值     |              |              |              |            |              |               |
| 1.期末账面价值   | 3,902,054.95 | 2,583,065.58 | 1,108,714.83 | 291,191.37 | 2,483,850.25 | 10,368,876.98 |
| 2.期初账面价值   | 2,944,149.66 | 3,180,116.37 | 752,857.84   | 206,372.17 | 2,519,042.70 | 9,602,538.74  |

#### (十) 在建工程

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 在建工程项目 | 8,236,414.73 | 4,091,069.21 |
| 工程物资   |              |              |
| 减：减值准备 |              |              |
| 合计     | 8,236,414.73 | 4,091,069.21 |

##### 1.在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

| 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         |
| 厂区改造工程 | 8,236,414.73 |      | 8,236,414.73 | 4,091,069.21 |      | 4,091,069.21 |
| 合计     | 8,236,414.73 |      | 8,236,414.73 | 4,091,069.21 |      | 4,091,069.21 |

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称   | 预算数           | 期初余额         | 本期增加         | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额         |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| 厂区改造工程 | 10,300,000.00 | 4,091,069.21 | 4,145,345.52 |        |      | 8,236,414.73 |

重大在建工程项目变动情况（续）

| 项目名称   | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 厂区改造工程 | 79.97        |         |           |              |             | 其他   |

(十一) 使用权资产

| 项 目          | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |              |
| 1、2021.1.1   | 8,744,475.89 | 8,744,475.89 |
| 2、本年增加金额     | 962,291.77   | 962,291.77   |
| 3、本年减少金额     | -            | -            |
| 4、2021.12.31 | 9,706,767.66 | 9,706,767.66 |
| 二、累计折旧       | -            | -            |
| 1、2021.1.1   | -            | -            |
| 2、本年增加金额     | 2,130,588.05 | 2,130,588.05 |
| （1）计提        | 2,130,588.05 | 2,130,588.05 |
| 3、本年减少金额     | -            | -            |
| （1）处置        | -            | -            |
| 4、2021.12.31 | 2,130,588.05 | 2,130,588.05 |
| 三、减值准备       | -            | -            |
| 1、2021.1.1   | -            | -            |
| 2、本年增加金额     | -            | -            |
| （1）计提        | -            | -            |
| 3、本年减少金额     | -            | -            |
| （1）处置        | -            | -            |
| 4、2021.12.31 | -            | -            |
| 四、账面价值       | -            | -            |
| 1、2021.12.31 | 7,576,179.61 | 7,576,179.61 |
| 2、2021.1.1   | 8,744,475.89 | 8,744,475.89 |

(十二) 无形资产

| 项目       | 土地使用权        | 专利权        | 非技术专利      | 合计           |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |            |              |
| 1.期初余额   | 4,040,398.40 | 203,600.00 | 343,119.27 | 4,587,117.67 |
| 2.本期增加金额 | -            | 295,509.71 | -          | 295,509.71   |
| （1）购置    |              | 295,509.71 |            | 295,509.71   |
| 3.本期减少金额 | -            | -          | -          | -            |
| （1）处置    |              |            |            | -            |
| 4.期末余额   | 4,040,398.40 | 499,109.71 | 343,119.27 | 4,882,627.38 |
| 二、累计摊销   |              |            |            | -            |

| 项目       | 土地使用权        | 专利权        | 非技术专利      | 合计           |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 1.期初余额   | 900,122.36   | 89,730.36  | 42,889.92  | 1,032,742.64 |
| 2.本期增加金额 | 81,214.04    | 31,841.56  | 34,311.93  | 147,367.53   |
| （1）计提    | 81,214.04    | 31,841.56  | 34,311.93  | 147,367.53   |
| 3.本期减少金额 | -            | -          | -          | -            |
| （1）处置    |              |            |            | -            |
| 4.期末余额   | 981,336.40   | 121,571.92 | 77,201.85  | 1,180,110.17 |
| 三、减值准备   |              |            |            | -            |
| 四、账面价值   |              |            |            | -            |
| 1.期末账面价值 | 3,059,062.00 | 377,537.79 | 265,917.42 | 3,702,517.21 |
| 2.期初账面价值 | 3,140,276.04 | 113,869.64 | 300,229.35 | 3,554,375.03 |

### (十三) 商誉

#### 1、商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|------|--------------|------|--------------|
| 一、初始确认金额合计      |      | 8,889,190.15 |      | 8,889,190.15 |
| 赣州市科隆百亚新材料有限公司  |      | 8,889,190.15 |      | 8,889,190.15 |
| 二、减值准备合计        |      |              |      |              |
| 赣州市科隆百亚新材料有限公司  |      |              |      |              |
| 三、账面价值合计        |      | 8,889,190.15 |      | 8,889,190.15 |
| 赣州市科隆百亚新材料有限公司  |      | 8,889,190.15 |      | 8,889,190.15 |

#### 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

#### 3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值损失的确认方法是根据《企业会计准则第8号——资产减值》（2006）第六条规定，“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。”

本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。预计未来现金流量考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。

#### 4、商誉减值测试的影响

经减值测算，本公司认为商誉所属资产组不存在减值情况。

#### (十四) 长期待摊费用

| 类别     | 期初余额       | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 装修改造工程 | 449,354.34 | 848,035.24 | 401,797.37 |       | 895,592.21 |
| 合计     | 449,354.34 | 848,035.24 | 401,797.37 |       | 895,592.21 |

#### (十五) 递延所得税资产

##### 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目        | 期末余额         |               | 期初余额         |              |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|           | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备    | 4,192,681.86 | 25,435,912.93 | 1,625,904.81 | 9,472,161.41 |
| 内部交易未实现利润 | 134,411.30   | 537,645.25    | 25,962.01    | 103,848.02   |
| 未弥补亏损     | 1,036,147.03 | 6,826,416.16  |              |              |
| 合计        | 5,363,240.19 | 32,799,974.34 | 1,651,866.82 | 9,576,009.43 |

##### 2.未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额       | 期初余额     |
|----------|------------|----------|
| 可抵扣暂时性差异 | 382,367.79 |          |
| 可抵扣亏损    | 318,091.08 | 3,366.80 |
| 合计       | 700,458.87 | 3,366.80 |

##### 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情况

| 年度   | 期末余额       | 期初余额     | 备注 |
|------|------------|----------|----|
| 2022 |            |          |    |
| 2023 |            |          |    |
| 2024 |            |          |    |
| 2025 | 3,366.80   | 3,366.80 |    |
| 2026 | 314,724.28 |          |    |
| 合计   | 318,091.08 | 3,366.80 |    |

#### (十六) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 预付长期资产购置款 | 618,181.06 | 2,811,675.22 |
| 合计        | 618,181.06 | 2,811,675.22 |

(十七) 短期借款

| 借款条件     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应收票据贴现   | 9,665,182.77  | 500,000.00    |
| 保证抵押借款   | 44,109,000.00 | 12,741,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 59,373.67     | 17,297.85     |
| 合计       | 53,833,556.44 | 13,258,297.85 |

(十八) 应付票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,999,999.12 | 15,200,000.00 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 13,999,999.12 | 15,200,000.00 |

(十九) 应付账款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 33,983,961.26 | 32,169,000.26 |
| 1 年以上 | 1,134,533.51  | 459,329.62    |
| 合计    | 35,118,494.77 | 32,628,329.88 |

(二十) 合同负债

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收账款 | 263,396.16 | 442,526.73 |
| 合计   | 263,396.16 | 442,526.73 |

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,522,018.83 | 17,254,979.22 | 17,365,790.72 | 3,411,207.33 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | 1,111,200.49  | 1,111,200.49  | -            |
| 合计           | 3,522,018.83 | 18,366,179.71 | 18,476,991.21 | 3,411,207.33 |

2.短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,501,358.59 | 16,617,030.49 | 16,730,734.00 | 3,387,655.08 |
| 职工福利费       |              |               |               | -            |

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 社会保险费       | -            | 514,770.69    | 497,000.44    | 17,770.25    |
| 其中：医疗保险费    |              | 487,129.25    | 469,359.00    | 17,770.25    |
| 工伤保险费       |              | 16,469.32     | 16,469.32     | -            |
| 生育保险费       |              | 11,172.12     | 11,172.12     | -            |
| 住房公积金       | 7,802.00     | 107,844.00    | 109,864.00    | 5,782.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 12,858.24    | 15,334.04     | 28,192.28     | -            |
| 合计          | 3,522,018.83 | 17,254,979.22 | 17,365,790.72 | 3,411,207.33 |

### 3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 1,083,898.75 | 1,083,898.75 |      |
| 失业保险费  |      | 27,301.74    | 27,301.74    |      |
| 合计     | -    | 1,111,200.49 | 1,111,200.49 |      |

### (二十二) 应交税费

| 税种      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 519,430.45   | 1,235,228.17 |
| 增值税     | 507,885.13   | 1,008,394.82 |
| 城市维护建设税 | 82,807.50    | 65,441.38    |
| 教育费附加   | 69,058.05    | 50,830.71    |
| 个人所得税   | -3,056.67    | 3,981.46     |
| 其他税费    | 21,338.20    | 17,783.02    |
| 合计      | 1,197,462.66 | 2,381,659.56 |

### (二十三) 其他应付款

| 类别     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 应付利息   |               |              |
| 应付股利   |               |              |
| 其他应付款项 | 13,261,084.16 | 6,586,525.93 |
| 合计     | 13,261,084.16 | 6,586,525.93 |

#### 1. 其他应付款项

| 款项性质   | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 员工代垫款项 | 10,587.28 | 75,663.54 |

| 款项性质     | 期末余额          | 期初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 保证金      |               | 18,786.43    |
| 代收员工保险赔款 | 36,140.11     | 36,140.11    |
| 往来款      | 13,214,356.77 | 6,455,935.85 |
| 合计       | 13,261,084.16 | 6,586,525.93 |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 5,467,000.00     | 13,809,810.50  | 13,809,810.50    |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,064,813.22     | 5,062,829.40   | 5,062,829.40     |
| 一年内到期的租赁负债  | 2,264,926.88     | 2,041,664.69   |                  |
| 合计          | 11,796,740.10    | 20,914,304.59  | 18,872,639.90    |

(二十五) 其他流动负债

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额        | 34,241.50     | 57,528.47     |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 26,667,642.51 | 22,211,775.06 |
| 合计            | 26,701,884.01 | 22,269,303.53 |

(二十六) 长期借款

| 借款条件     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 保证抵押借款   | 23,533,000.00 | 19,818,540.88 |
| 长期借款应付利息 | 45,215.05     | 78,114.95     |
| 合计       | 23,578,215.05 | 19,896,655.83 |

(二十七) 租赁负债

| 项 目          | 2021 年 12 月 31 日余额 | 2021 年 1 月 1 日余额 |
|--------------|--------------------|------------------|
| 长期租赁负债       | 7,888,832.46       | 8,744,475.89     |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,264,926.88       | 2,041,664.69     |
| 合 计          | 5,623,905.58       | 6,702,811.20     |

(二十八) 长期应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 售后租回 |      | 3,682,872.29 |
| 合计   |      | 3,682,872.29 |

## (二十九) 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 | 54,237,000.00 | 5,237,500.00 |    |       |    | 5,237,500.00 | 59,474,500.00 |

注：公司本期以 4.80 元的价格定向发行 5,237,500.00 股，共募集资金计 25,140,000.00 元。发行完成后，公司总股本增加至 59,474,500.00 股。募集资金的溢价部分扣除发行费用后，计入资本公积 19,756,273.58 元。

## (三十) 资本公积

| 类别   | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额          |
|------|--------------|---------------|-------|---------------|
| 资本溢价 | 9,784,250.54 | 19,756,273.58 |       | 29,540,524.12 |
| 合计   | 9,784,250.54 | 19,756,273.58 |       | 29,540,524.12 |

注：本期资本公积-资本溢价增加原因详见附注五、（二十九）。

## (三十一) 其他综合收益

| 项目         | 期初余额     | 本期发生额     |                    |         |          |           | 期末余额      |
|------------|----------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|-----------|
|            |          | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |           |
| 外币财务报表折算差额 | 9,744.50 | 3,954.22  |                    |         | 3,954.22 |           | 13,698.72 |
| 合计         | 9,744.50 | 3,954.22  |                    |         | 3,954.22 |           | 13,698.72 |

## (三十二) 盈余公积

| 类别     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,157,540.90 |       |       | 4,157,540.90 |
| 合计     | 4,157,540.90 |       |       | 4,157,540.90 |

## (三十三) 未分配利润

| 项目                    | 期末余额          |         |
|-----------------------|---------------|---------|
|                       | 金额            | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润           | 26,780,499.10 |         |
| 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            | 26,780,499.10 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -7,944,457.95 |         |
| 减：提取法定盈余公积            | -             | 10.00%  |

| 项目         | 期末余额          |         |
|------------|---------------|---------|
|            | 金额            | 提取或分配比例 |
| 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    | 18,836,041.15 |         |

#### (三十四) 营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 243,813,436.87 | 197,125,837.68 | 183,052,076.16 | 133,806,952.74 |
| 酸系减水剂    | 217,817,911.41 | 176,783,813.01 | 156,451,562.62 | 114,383,044.60 |
| 萘系减水剂    | 25,995,525.46  | 20,342,024.67  | 26,600,513.54  | 19,423,908.14  |
| 二、其他业务小计 | 2,095,624.31   | 1,808,396.76   | 5,112,298.26   | 4,669,060.83   |
| 材料销售     | 1,431,907.44   | 1,624,961.34   | 4,554,776.10   | 4,433,712.87   |
| 其他       | 663,716.87     | 183,435.42     | 557,522.16     | 235,347.96     |
| 合计       | 245,909,061.18 | 198,934,234.44 | 188,164,374.42 | 138,476,013.57 |

#### (三十五) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 489,826.97   | 467,566.56 |
| 教育费附加   | 375,255.02   | 350,899.09 |
| 印花税     | 168,214.98   | 123,669.36 |
| 土地使用税   | 19,461.27    | 19,360.00  |
| 房产税     | 53,086.29    | 13,402.15  |
| 其他      | 18,803.24    | 11,815.85  |
| 合计      | 1,124,647.77 | 986,713.01 |

#### (三十六) 销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,844,501.62 | 4,879,780.61 |

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 业务招待费 | 1,032,863.17  | 892,346.29   |
| 车辆费   | 1,146,427.97  | 710,263.38   |
| 办公费   | 190,685.53    | 270,065.77   |
| 折旧费   | 335,193.59    | 215,109.65   |
| 差旅费   | 297,040.26    | 210,629.69   |
| 市场推广费 | 4,929,421.16  | 2,531,666.71 |
| 其他    | 103,843.35    | 10,315.00    |
| 合计    | 13,879,976.65 | 9,720,177.10 |

(三十七) 管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬   | 5,562,072.10  | 4,828,321.35 |
| 办公费    | 1,612,627.59  | 1,220,874.40 |
| 中介及咨询费 | 1,123,252.45  | 772,869.93   |
| 招待费    | 713,102.26    | 574,353.78   |
| 折旧及摊销费 | 637,335.09    | 446,638.54   |
| 车辆费    | 218,721.04    | 238,662.71   |
| 差旅费    | 204,708.08    | 152,228.33   |
| 水电费    | 136,001.63    | 89,960.87    |
| 维修及检测费 | 265,592.60    | 83,165.46    |
| 其他     | 660,730.26    | 256,871.44   |
| 合计     | 11,134,143.10 | 8,663,946.81 |

(三十八) 研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 直接材料  | 6,498,582.23  | 3,674,857.42 |
| 人工费用  | 3,851,053.62  | 3,022,788.45 |
| 折旧与摊销 | 141,091.02    | 93,074.92    |
| 其他费用  | 1,961,661.78  | 990,486.64   |
| 合计    | 12,452,388.65 | 7,781,207.43 |

(三十九) 财务费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息费用      | 3,550,085.38 | 2,815,149.07 |
| 租赁负债的利息支出 | 46,179.16    |              |
| 减：利息收入    | 82,031.48    | 76,215.01    |
| 减：汇兑收益    | -535.64      | 2,480.04     |
| 手续费支出     | 113,398.53   | 97,407.67    |
| 其他        | 529,264.61   | 436,365.04   |
| 合计        | 4,157,431.84 | 3,270,226.73 |

(四十) 其他收益

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 税费返还            | 1,218.34   | 1,357.62   | 与收益相关       |
| 企业稳岗补贴          | 4,214.25   | 19,625.46  | 与收益相关       |
| 2018 年标准厂房租赁补贴  |            | 32,010.00  | 与收益相关       |
| 惠州市科技专项资金补贴     |            | 37,300.00  | 与收益相关       |
| 高质量发展专项资金补贴     |            | 64,800.00  | 与收益相关       |
| 知识产权专利授权资助资金    | 3,000.00   |            | 与收益相关       |
| 惠阳区鼓励员工留惠过年暖企惠民 | 20,000.00  |            | 与收益相关       |
| 2020 年度企业入规奖励资金 | 50,000.00  |            | 与收益相关       |
| 贷款贴息专项资金        | 357,900.00 |            | 与收益相关       |
| 合计              | 436,332.59 | 155,093.08 |             |

(四十一) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------|----------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失  | -14,519,232.40 | -1,176,918.70 |
| 其他应收款信用减值损失 | 591,231.24     | -92,366.47    |
| 应收票据信用减值损失  | -907,071.67    | -492,973.390  |
| 合计          | -14,835,072.83 | -1,762,258.56 |

(四十二) 资产处置收益

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 固定资产处置 | 16,117.44 |       |
| 合计     | 16,117.44 |       |

(四十三) 营业外收入

### 1.营业外收入分项列示

| 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 |
|--------------|----------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 |          | 1,336,000.00 |               |
| 其他           | 8,453.95 | 198,102.11   | 8,453.95      |
| 合计           | 8,453.95 | 1,534,102.11 | 8,453.95      |

### 2.计入营业外收入的政府补助

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|-------|--------------|-------------|
| 新三板挂牌奖励       |       | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 惠阳区高新技术企业认定奖补 |       | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 惠州市高新技术企业认定奖补 |       | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 惠阳区以工代训补贴奖励   |       | 36,000.00    | 与收益相关       |
| 合计            |       | 1,336,000.00 |             |

### (四十四) 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 |
|--------|-----------|------------|---------------|
| 捐赠支出   | 20,000.00 | 130,000.00 | 20,000.00     |
| 滞纳金及罚款 |           | 29,718.89  |               |
| 其他     | 25,416.54 | 63,117.22  | 25,416.54     |
| 合计     | 45,416.54 | 222,836.11 | 45,416.54     |

### (四十五) 所得税费用

#### 1.所得税费用明细

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 221,369.98    | 1,368,697.51 |
| 递延所得税费用 | -3,333,611.75 | -312,939.50  |
| 合计      | -3,112,241.77 | 1,055,758.01 |

#### 2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 金额             |
|----------------------------------|----------------|
| 利润总额                             | -10,193,346.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | -1,529,002.00  |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -84,610.60     |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -1,263.37      |
| 非应税收入的影响                         | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 122,350.06     |
| 使用前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 | -841.70        |
| 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   | 175,114.72     |

| 项目    | 金额            |
|-------|---------------|
| 其他    | -1,793,988.88 |
| 所得税费用 | -3,112,241.77 |

#### (四十六) 现金流量表

##### 1.收到或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         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 41,943,818.02 | 8,529,187.59  |
| 其中：往来款         | 41,417,000.00 | 6,853,418.17  |
| 存款利息           | 82,031.48     | 76,215.01     |
| 营业外收入中的现金收入    | 8,453.95      | 108,461.33    |
| 政府补助           | 436,332.59    | 1,491,093.08  |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 52,760,640.72 | 19,495,696.75 |
| 其中：付现的销售费用     | 7,883,716.86  | 4,744,692.21  |
| 付现的管理费用        | 6,896,397.69  | 7,421,195.96  |
| 付现的财务费用        | 113,398.53    | 95,967.77     |
| 付现的营业外支出       | 20,000.00     | 130,933.58    |
| 往来款            | 37,847,127.64 | 7,102,907.23  |

##### 2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金  | 26,733,412.51 | 13,568,355.17 |
| 其中：退回承兑汇票保证金    | 17,457,947.98 | 4,075,650.54  |
| 应收票据贴现          | 9,275,464.53  | 492,704.63    |
| 收到售后回租融资款       |               | 9,000,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金  | 23,745,132.07 | 6,351,597.84  |
| 其中：支付承兑汇票保证金    | 17,013,219.22 | 5,213,725.44  |
| 支付售后回租融资款及担保服务费 | 4,680,742.35  | 1,137,872.40  |
| 承销费用            | 146,226.42    |               |
| 担保费用            | 75,000.00     |               |
| 支付租赁负债款项        | 1,829,944.08  |               |

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### 1.现金流量表补充资料

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 |               |               |
| 净利润               | -7,081,104.89 | 17,914,432.28 |
| 加：信用减值损失          | 14,835,072.83 | 1,762,258.56  |
| 资产减值准备            |               |               |

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 2,311,094.81   | 2,133,130.60   |
| 使用权资产折旧                          | 2,130,588.05   |                |
| 无形资产摊销                           | 147,367.53     | 132,028.92     |
| 长期待摊费用摊销                         | 401,797.37     | 296,177.84     |
| 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） | -16,117.44     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 净敞口套期损失（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）                  | 4,057,028.56   | 2,815,149.07   |
| 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）             | -3,333,611.75  | -312,939.50    |
| 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）                 | 4,431,673.64   | -5,770,280.80  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -70,904,121.00 | -16,168,672.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 12,405,458.78  | -5,848,848.84  |
| 其他                               | -              |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -40,614,873.51 | -3,047,564.11  |
| 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                          | 2,242,170.72   | 17,648,080.54  |
| 减：现金的期初余额                        | 17,648,080.54  | 11,650,554.34  |
| 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                     | -15,405,909.82 | 5,997,526.20   |

## 2.现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金           | 2,242,170.72 | 17,648,080.54 |
| 其中：库存现金        | 12,331.62    | 73,482.24     |
| 银行存款           | 2,229,839.10 | 17,574,598.30 |
| 其他货币资金         |              |               |
| 二、现金等价物        |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |               |

| 项目             | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,242,170.72 | 17,648,080.54 |

(四十八) 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                           |
|------|---------------|--------------------------------|
| 货币资金 | 4,200,846.14  | 银承保证金                          |
| 应收票据 | 36,332,825.28 | 不符合终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 |
| 固定资产 | 2,754,451.50  | 银行贷款抵押                         |
| 无形资产 | 3,059,061.94  | 银行贷款抵押                         |
| 合计   | 46,347,184.86 |                                |

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称         | 股权取得时点    | 股权取得成本        | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日       | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|-----------|---------------|-----------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 赣州市科隆百亚新材料有限公司 | 2021-5-18 | 20,900,000.00 | 51        | 收购、增资  | 2021-5-18 | 控制权转移    | 17,827,978.13 | 957,585.40     |

注：本公司以人民币 1600 万元收购遵义青杨企业咨询服务中心（有限合伙）（简称“遵义青杨”）持有的上犹百亚新材料有限公司（以下简称“上犹百亚”）44.3454%股权；同时，本公司以 490 万元对上犹百亚进行增资扩股，增资完成后本公司合计持有上犹百亚 51%股权。上犹百亚于 2021 年 5 月 18 日更名为“赣州科隆百亚新材料有限公司”。

#### 2、合并成本及商誉

| 项 目                  | 赣州市科隆百亚新材料有限公司 |
|----------------------|----------------|
| 合并成本                 |                |
| —现金                  | 20,900,000.00  |
| —非现金资产的公允价值          |                |
| —发行或承担的债务的公允价值       |                |
| —发行的权益性证券的公允价值       |                |
| —或有对价的公允价值           |                |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |                |
| —其他                  |                |
| 合并成本合计               | 20,900,000.00  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额    | 12,010,809.85  |
| 商誉                   | 8,889,190.15   |

或有对价及其变动的说明：

根据本公司与李亮、钟仁桂、遵义青杨企业咨询服务中心（有限合伙）签订的股权收购协议及补充协议约定：

赣州科隆百亚新材料有限公司（以下简称“赣州科隆”）业绩承诺目标为在 2021 年及 2022 年两个自然年度累计实现的可供股东分配的税后净利润（即对赌期内两个自然年度实现的累计所得税后净利润扣除两个自然年度累计应计提的最低法定盈余公积的余额）不低于人民币 650 万元。

2021 年及 2022 年两个自然年度累计可供分配净利润业绩对赌完成率低于两个自然年度累计业绩对赌承诺指标的 70%的，收购方有权要求出让方、实际出让方、存续原股东等主体作为回购方连带回购收购方所购买的股份及增资的股份，回购价格不低于收购方用于收购和增资的的全部股权投资本金+年化利息 8%。收购前，收购方已经通过分红形式实现投资收益回报的，应该冲抵同等金额的回购价款。

若赣州科隆未能完成 2021 年及 2022 年两个自然年度累计可供分配净利润指标，则由出让方、实际出让方、存续原股东作为补偿方连带向收购方进行现金补偿。现金补偿金额为收购方用于收购和增资的投资款总额×上述可供分配利润未完成比例，可供分配净利润指标未完成比例为承诺期内承诺可供分配净利润累计应完成金额与经审计实际可供分配净利润累计金额之间的差额÷承诺期内承诺可供分配净利润累计应完成金额。

### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目      | 赣州科隆百亚新材料有限公司 |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日<br>公允价值   | 购买日<br>账面价值   |
| 资产：      |               |               |
| 货币资金     | 892,978.47    | 892,978.47    |
| 应收账款     | 8,000,882.86  | 8,000,882.86  |
| 预付款项     | 275,402.15    | 275,402.15    |
| 其他应收款    | 11,181,661.46 | 11,181,661.46 |
| 存货       | 1,638,716.46  | 1,638,716.46  |
| 固定资产     | 593,499.42    | 593,499.42    |
| 长期待摊费用   | 751,335.24    | 751,335.24    |
| 递延所得税资产  | 377,761.62    | 377,761.62    |
| 负债：      |               |               |
| 短期借款     | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 应付职工薪酬   | 95,214.00     | 95,214.00     |
| 应交税费     | 730,307.79    | 730,307.79    |
| 其他应付款    | 1,066,364.31  | 1,066,364.31  |
| 净资产      | 16,820,351.58 | 16,820,351.58 |
| 减：少数股东权益 | 4,809,541.73  | 4,809,541.73  |
| 取得的净资产   | 12,010,809.85 | 12,010,809.85 |

（1）可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

参考众联资产评估有限公司出具的众联评报字 [2021]第 1082 号评估报告。该评估报告的评估基准日为 2021 年 1 月 31 日。

(2) 其他说明:

根据收购协议, 交割日前赣州科隆形成的税后可供分配未分配利润归本公司所有。截至 2021 年 12 月 31 日, 赣州科隆已将相关未分配利润以分红的形式支付给本公司, 金额为 7,004,960.30 元。

## 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          | 注册地  | 主要经营地 | 业务性质           | 持股比例    |    | 取得方式     |
|----------------|------|-------|----------------|---------|----|----------|
|                |      |       |                | 直接      | 间接 |          |
| 缅甸建科新材料有限公司    | 缅甸仰光 | 缅甸仰光  | 混凝土外加剂技术服务     | 100.00% |    | 投资设立     |
| 佛山市科隆智谷新材料有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山  | 生产销售混凝土减水剂及外加剂 | 100.00% |    | 投资设立     |
| 湛江市科隆智谷新材料有限公司 | 广东湛江 | 广东湛江  |                | 100.00% |    | 投资设立     |
| 广西科隆智谷新材料有限公司  | 广西南宁 | 广西南宁  |                | 80.00%  |    | 投资设立     |
| 海南科隆智谷新材料有限公司  | 海南澄迈 | 海南澄迈  |                | 55.00%  |    | 投资设立     |
| 江西科隆科力新材料有限公司  | 江西九江 | 江西九江  |                | 51.00%  |    | 投资设立     |
| 吉安科隆智谷新材料有限公司  | 江西吉安 | 江西吉安  |                | 51.00%  |    | 投资设立     |
| 赣州科隆百亚新材料有限公司  | 江西赣州 | 江西泛舟  |                | 51.00%  |    | 非同一控制下合并 |

#### 2. 重要的非全资子公司情况

| 公司名称          | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益   |
|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 广西科隆智谷新材料有限公司 | 20.00%   | -55,414.38   | 166,093.94     | 3,384,585.61 |
| 海南科隆智谷新材料有限公司 | 45.00%   | -316,900.16  |                | 581,061.65   |
| 江西科隆科力新材料有限公司 | 49.00%   | 810,310.86   |                | 3,605,001.68 |
| 吉安科隆智谷新材料有限公司 | 49.00%   | -43,860.11   |                | -13,555.85   |

| 公司名称          | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益   |
|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 赣州科隆百亚新材料有限公司 | 49.00%   | 469,216.85   |                | 5,278,758.58 |

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质                       | 注册资本         | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------------|-----|----------------------------|--------------|-----------------|------------------|
| 深圳市科隆实业有限公司 | 深圳市 | 物业管理，国内贸易，普通货运、货物专用运输（罐式）。 | 600.00 万元人民币 | 54.1580         | 54.1580          |

曾水联、钟惠娟（夫妻）为本公司共同实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系                           |
|-----------------------|---------------------------------------|
| 深圳科隆物流有限公司            | 实际控制人控制的公司                            |
| 惠州市鸿基盛世投资发展合伙企业（有限合伙） | 持有公司 24.0775%股权的股东                    |
| 曾水联                   | 公司共同实际控制人、董事长，与公司共同实际控制人、副总经理钟惠娟系夫妻关系 |
| 钟惠娟                   | 公司共同实际控制人、副总经理，与公司共同实际控制人、董事长曾水联系夫妻关系 |
| 曾锦涛                   | 董事、总经理，公司共同实际控制人之子                    |
| 曾兰英                   | 监事会主席、公司实际控制人曾水联的妹妹                   |
| 罗付生                   | 董事                                    |
| 戴建煌                   | 董事、营销总监                               |
| 胡立宏                   | 财务总监                                  |
| 方迪                    | 监事、技术服务部经理                            |
| 闫艺                    | 监事、品质部主管                              |
| 曾强                    | 公司共同控制人董事长曾水联的弟弟                      |

### (四) 关联交易情况

#### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称       | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额         |               | 上期发生额        |               |
|-------------|--------|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|             |        |        | 金额            | 占同类交易金额的比例（%） | 金额           | 占同类交易金额的比例（%） |
| 深圳市科隆实业有限公司 | 采购     | 采购原材料等 | 1,149,291.47  | 0.65          | 1,194,070.76 | 0.86          |
| 深圳科隆物流有限公司  | 采购     | 运输费    | 13,619,501.63 | 80.01         | 8,443,465.47 | 85.73         |

## 2.关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称      | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用  | 上期期确认的租赁费用 |
|-------|------------|--------|------------|------------|
| 本公司   | 深圳科隆物流有限公司 | 运输车辆   | 663,716.87 | 557,522.16 |

## 3.关联担保情况

| 担保方         | 被担保方            | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 曾水联         | 广东科隆智谷新材料股份有限公司 | 14,000,000.00 | 2021年4月6日   | 2024年4月6日   | 否          |
| 钟惠娟         |                 |               |             |             |            |
| 曾水联         | 广东科隆智谷新材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2021年10月22日 | 2022年10月21日 | 否          |
| 钟惠娟         |                 |               |             |             |            |
| 深圳市科隆实业有限公司 |                 |               |             |             |            |
| 曾水联         | 广东科隆智谷新材料股份有限公司 | 43,000,000.00 | 2021年9月17日  | 2024年9月17日  | 否          |
| 钟惠娟         |                 |               |             |             |            |
| 曾兰英         |                 |               |             |             |            |
| 深圳市科隆实业有限公司 |                 |               |             |             |            |
| 曾水联         | 广东科隆智谷新材料股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2021年8月17日  | 2022年8月16日  | 否          |
| 曾水联         | 广东科隆智谷新材料股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2021年9月14日  | 2022年9月14日  | 否          |
| 曾水联         | 广东科隆智谷新材料股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2021年9月6日   | 2022年9月6日   | 否          |
| 钟惠娟         |                 |               |             |             |            |

## 4.关联方资金拆借情况

| 关联方         | 拆入/拆出 | 期初余额         | 本期减少          | 本期增加          | 期末余额         |
|-------------|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 深圳市科隆实业有限公司 | 拆入    | 1,189,500.00 | 2,100,000.00  | 5,780,000.00  | 4,869,500.00 |
| 曾水联         | 拆入    | 259,927.80   | 28,599,824.00 | 28,640,000.00 | 300,103.80   |

注：关联方拆入借款为无息借款。

## 5. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 合计       | 2,411,593.97 | 2,570,100.12 |

## (五) 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方         | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-------------|--------------|--------------|
| 预付账款  | 深圳市科隆实业有限公司 | 314,545.57   |              |
| 应付账款  | 深圳市科隆实业有限公司 |              | 1,541,156.16 |
| 其他应付款 | 深圳市科隆实业有限公司 | 4,869,500.00 | 1,189,500.00 |
| 应收账款  | 深圳科隆物流有限公司  | 611,185.03   |              |

| 项目名称  | 关联方        | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 深圳科隆物流有限公司 |            | 516,274.62 |
| 其他应收款 | 深圳科隆物流有限公司 |            | 939,216.54 |
| 应付账款  | 深圳科隆物流有限公司 | 770,126.68 | 204,197.80 |
| 其他应付款 | 曾水联        | 300,103.80 | 259,927.80 |

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、重大诉讼事项

深圳天地砼剂开发有限公司（以下简称天地砼剂公司）自 2015 年起向本公司购买混凝土外加剂，根据双方约定，本公司按天地砼剂公司通知的时间和地点交货，实际供（送）货数量及金额以双方对账确认的数量和金额为准。结算周期按月结算，天地砼剂公司须凭对账单所确认的供货数量和金额，于次月月底前向本公司支付当月货款（含税和运费）的 60%，余款在合同供货期限届满后 6 个月内付清。

本公司根据双方约定，向天地砼剂公司指定的深圳市宝安区黄田宝创搅拌站、深圳市龙岗区坪地街道东建搅拌站等站点送货。但自 2021 年 9 月起，天地砼剂公司无正当理由拒绝与本公司进行对账，但仍持续要求本公司进行送货，同时天地砼剂公司未按合同约定足额支付货款，向本公司支付的电子商业汇票也未能到期兑付。

截止至 2021 年 11 月 30 日，天地砼剂公司累计欠付本公司货款 26,592,078.58 元，除去双方已和解且天地砼剂公司已支付本公司的 200 万元电子商业汇票外，天地砼剂公司欠本公司货款 24,592,078.58 元。

深圳市天地（集团）股份有限公司(以下简称“天地集团”)为天地砼剂公司 100%控股的股东，根据《中华人民共和国公司法》第六十三条的规定，应对天地砼剂公司的债务承担连带责任。深圳市天地新材料有限公司（以下简称“天地新材料公司”）于 2020 年 11 月 20 日向本公司出具《承诺函》，承诺与天地砼剂公司共同承担合同项下的全部债务，因此天地新材料公司也应对案涉债务承担连带责任。

本公司请求法院判令天地砭剂公司、天地集团、天地新材料公司向本公司支付货款 24,592,078.58 元，及承担逾期利息 195,398.20 元（按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，自 2021 年 7 月 1 日暂计至 2021 年 12 月 28 日，应计至天地砭剂公司实际付清货款之日止）。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收天地砭剂公司货款余额为 25,516,966.45 元。截至报告出具日，广东省深圳市南山区人民法院已经受理该案件，目前案件尚在审理中。

截至 2021 年 12 月 31 日，除以上重要事项以外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 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           |        |               |         |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 25,503,961.78  | 14.86  | 12,808,720.39 | 7.46    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 146,143,098.82 | 85.14  | 7,656,795.46  | 4.46    |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 109,293,196.87 | 63.67  | 7,656,795.46  | 4.46    |
| 组合 2：合并范围内关联方组合  | 36,849,901.95  | 21.47  |               |         |
| 合计               | 171,647,060.60 | 100.00 | 20,465,515.85 | 11.92   |

| 类别               | 期初余额           |        |              |         |
|------------------|----------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估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   | 132,814,168.38 | 100.00 | 6,816,740.77 | 5.13    |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 103,181,634.26 | 77.69  | 6,816,740.77 | 6.61    |
| 组合 2：合并范围内关联方组合  | 29,632,534.12  | 22.31  |              |         |
| 合计               | 132,814,168.38 | 100.00 | 6,816,740.77 | 5.13    |

#### (1) 按单项计提坏账准备：

| 名称            | 期末余额          |               |         |             |
|---------------|---------------|---------------|---------|-------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由        |
| 深圳市天地砭剂开发有限公司 | 25,390,482.78 | 12,695,241.39 | 50.00   | 根据预计可收回金额计提 |
| 陆丰市忠建实业有限公司   | 113,479.00    | 113,479.00    | 100.00  | 预计无法收回      |

|    |               |               |  |
|----|---------------|---------------|--|
| 合计 | 25,503,961.78 | 12,808,720.39 |  |
|----|---------------|---------------|--|

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |             |              | 期初余额           |             |              |
|---------|----------------|-------------|--------------|----------------|-------------|--------------|
|         | 账面余额           | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备         | 账面余额           | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 95,269,744.50  | 5.00        | 4,763,487.23 | 88,906,052.28  | 5.00        | 4,445,302.70 |
| 1 至 2 年 | 11,210,844.12  | 10.00       | 1,121,084.41 | 11,487,918.93  | 10.00       | 1,148,791.89 |
| 2 至 3 年 | 245,424.20     | 30.00       | 73,627.26    | 1,446,162.66   | 30.00       | 433,848.80   |
| 3 至 4 年 | 1,446,162.66   | 50.00       | 723,081.33   | 948,009.79     | 50.00       | 474,004.90   |
| 4 至 5 年 | 727,530.79     | 80.00       | 582,024.63   | 393,490.60     | 80.00       | 314,792.48   |
| 5 年以上   | 393,490.60     | 100.00      | 393,490.60   |                |             |              |
| 合计      | 109,293,196.87 |             | 7,656,795.46 | 103,181,634.26 |             | 6,816,740.77 |

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 13,648,775.08 元；。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额          | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额        |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 深圳市天地砼剂开发有限公司  | 25,516,966.45 | 14.87         | 12,758,483.23 |
| 佛山市科隆智谷新材料有限公司 | 10,741,666.24 | 6.26          |               |
| 广西科隆智谷新材料有限公司  | 8,753,778.66  | 5.10          |               |
| 湛江市科隆智谷新材料有限公司 | 8,362,259.71  | 4.87          |               |
| 泰州市通材贸易有限公司    | 8,278,187.52  | 4.82          | 606,615.87    |
| 合计             | 61,652,858.58 | 35.92         | 13,365,099.10 |

(二) 其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 2,445,188.55 | 4,589,253.00 |
| 减：坏账准备 |              | 111,641.35   |
| 合计     | 2,445,188.55 | 4,477,611.65 |

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金      | 1,818,680.00 | 1,643,400.00 |
| 员工社保及公积金 | 62,806.93    | 84,502.93    |
| 往来款      | 471,638.62   | 1,115,863.16 |
| 其他       | 92,063.00    | 1,745,486.91 |

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏账准备 |              | 111,641.35   |
| 合计     | 2,445,188.55 | 4,477,611.65 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,134,933.21 | 46.43  | 3,447,938.30 | 75.12  |
| 1 至 2 年 | 678,895.34   | 27.76  | 478,086.19   | 10.42  |
| 2 至 3 年 | 247,000.00   | 10.10  | 289,047.00   | 6.30   |
| 3 至 4 年 | 134,360.00   | 5.49   | 124,181.51   | 2.71   |
| 4 至 5 年 | 250,000.00   | 10.22  | 250,000.00   | 5.45   |
| 合计      | 2,445,188.55 | 100.00 | 4,589,253.00 | 100.00 |

(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） |            |
| 期初余额 | 111,641.35     |                      |                      | 111,641.35 |
| 本期计提 |                |                      |                      |            |
| 本期转回 | 111,641.35     |                      |                      | 111,641.35 |
| 本期核销 |                |                      |                      |            |
| 其他变动 |                |                      |                      |            |
| 期末余额 | -              |                      |                      | -          |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|------|--------------|-------|----------------------|--------|
| 远东国际融资租赁有限公司  | 保证金  | 500,000.00   | 1-2 年 | 20.45                |        |
| 江西科隆科力新材料有限公司 | 关联往来 | 252,879.99   | 1 年以内 | 10.34                |        |
| 廉江市鹏港混凝土有限公司  | 保证金  | 200,000.00   | 2-3 年 | 8.18                 |        |
| 赣州科隆百亚新材料有限公司 | 关联往来 | 171,183.29   | 1 年以内 | 7.00                 |        |
| 中铁二十局集团有限公司   | 保证金  | 100,000.00   | 4-5 年 | 4.09                 |        |
| 合计            |      | 1,224,063.28 |       | 50.06                |        |

(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 | 31,434,255.12 |      | 31,434,255.12 | 9,474,255.12 |      | 9,474,255.12 |
| 合计     | 31,434,255.12 |      | 31,434,255.12 | 9,474,255.12 |      | 9,474,255.12 |

### 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 |
|----------------|--------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 缅甸建科新材料有限公司    | 334,255.12   |               |      | 334,255.12    |          |          |
| 佛山市科隆智谷新材料有限公司 | 1,000,000.00 |               |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 湛江市科隆智谷新材料有限公司 | 1,000,000.00 |               |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 广西科隆智谷新材料有限公司  | 2,000,000.00 |               |      | 2,000,000.00  |          |          |
| 海南科隆智谷新材料有限公司  | 1,100,000.00 |               |      | 1,100,000.00  |          |          |
| 江西科隆科力新材料有限公司  | 4,040,000.00 | 1,060,000.00  |      | 5,100,000.00  |          |          |
| 赣州科隆百亚新材料有限公司  |              | 20,900,000.00 |      | 20,900,000.00 |          |          |
| 合计             | 9,474,255.12 | 21,960,000.00 | -    | 31,434,255.12 | -        | -        |

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未对子公司吉安科隆实缴出资。

### (四) 营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 198,642,649.35 | 167,047,622.02 | 174,414,378.26 | 134,014,399.90 |
| 酸系减水剂    | 175,377,362.68 | 149,165,609.59 | 151,114,209.80 | 117,946,901.78 |
| 羧系减水剂    | 23,265,286.67  | 17,882,012.43  | 23,300,168.46  | 16,067,498.12  |
| 二、其他业务小计 | 6,793,688.86   | 6,088,268.46   | 6,901,386.65   | 6,501,978.84   |
| 材料销售     | 6,129,971.99   | 5,904,833.04   | 6,343,864.49   | 6,266,630.88   |
| 其他       | 663,716.87     | 183,435.42     | 557,522.16     | 235,347.96     |
| 合计       | 205,436,338.21 | 173,135,890.48 | 181,315,764.91 | 140,516,378.74 |

### (五) 投资收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 7,669,336.05 |       |
| 合 计            | 7,669,336.05 |       |

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 合 计        | 备 注 |
|------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 16,117.44  |     |
| 计入当期损益的政府补助(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) | 436,332.59 |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -36,962.59 |     |
| 非经常性损益总额                                                   | 415,487.44 |     |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数                                           | 128,981.86 |     |
| 非经常性损益净额                                                   | 286,505.58 |     |
| 减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)                                  | 12,374.25  |     |
| 合 计                                                        | 274,131.33 |     |

#### (二) 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<br>(%) |       | 每股收益  |      |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|------|
|                         | 本年度               | 上年度   | 本年度   | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -7.52             | 19.52 | -0.14 | 0.31 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.78             | 18.09 | -0.14 | 0.29 |

广东科隆智谷新材料股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

附：

## 第十一节 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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室