



奥捷科技

NEEQ: 835545

奥捷科技股份有限公司

Aojie Technology Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录 .....	89

## 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。

公司负责人张志峰、主管会计工作负责人李婷及会计机构负责人（会计主管人员）李婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业竞争加剧风险	虽然公司在新型建筑节能材料领域具有良好的市场认可度，但根据近年来的经济形势和行业发展走向，以及市场竞争压力，公司进行严格的资金授信管理，导致垫资需求大、回款慢的部分客户流失，从而对公司持续经营造成不利的影响。
产品质量控制风险	公司为了降低经营风险，控制生产成本，从 2021 年年底开始，由公司提供核心技术，实行委托生产运营，如果委托生产产品质量控制不能得到有效的管控，将会造成公司产品质量下降，继而影响公司品牌商誉，并对公司的经营业绩产生不利影响。
公司经营业绩不稳定风险	受国家宏观经济下行、行业产业政策调整以及市场竞争加大等因素的影响，公司的经营业绩连续多年出现下滑，存在经营业绩不稳定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、奥捷科技	指	奥捷科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	奥捷科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	奥捷科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元(万元)	指	人民币元(万元)

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	奥捷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Aojie Technology Co., Ltd -
证券简称	奥捷科技
证券代码	835545
法定代表人	张志峰

### 二、 联系方式

董事会秘书	李婷
联系地址	武汉市江夏区大桥新区黄家湖大道 27 号
电话	13554410005
传真	-
电子邮箱	89526398@qq.com
公司网址	www.aojietech.com.cn
办公地址	武汉市江夏区大桥新区黄家湖大道 27 号
邮政编码	430212
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	奥捷科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 10 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制 -C3034 防水建筑材料制造/ C3035 隔热和隔音材料制造
主要业务	建筑节能产品的制造、销售及服务。
主要产品与服务项目	保温隔热系统及配套材料、建筑防水材料及配套材料、建筑及装 修装饰材料的开发、研制、生产、销售、施工及技术咨询服务； 房屋租赁。
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）	75,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为张志峰

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张志峰），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	91420111781959619X	否
注册地址	湖北省武汉市江夏区大桥新区黄家湖大道 8 号	否
注册资本	75,000,000	否
无。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券		
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国盛证券		
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴惠娟	徐晓露	
	2 年	1 年	
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,315,801.29	11,948,892.82	-72.25%
毛利率%	50.57%	20.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,165,177.57	-3,409,010.99	7.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,031,855.97	-4,280,779.8	29.18%
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）	-4.34%	-4.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.16%	-5.61%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	20.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,089,700.30	78,799,839.93	-5.98%
负债总计	2,713,040.27	4,258,002.33	-36.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,376,660.03	74,541,837.60	-4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.99	-4.04%
资产负债率%（母公司）	3.66%	5.40%	-
资产负债率%（合并）	3.66%	5.40%	-
流动比率	10.5609	7.3137	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	2,928,199.80	-2,196,900.74	233.29%
应收账款周转率	0.68	1.72	-
存货周转率	4.23	5.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.98%	-10.01%	-
营业收入增长率%	-72.25%	-16.43%	-
净利润增长率%	7.15%	-220.72%	-

(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	75,000,000.00	75,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 委托他人投资或管理资产的损益	573,482.83
2. 交易性金融资产产生的公允价值变动损益	17,288.88
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-724,570.58
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	477.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-133,321.60</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-133,321.60</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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



---

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 不适用

1. 财政部于 2021 年 12 月颁布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会 (2021)35 号,以下简称“解释 15 号”), 公司执行解释 15 号会计政策对公司财务数据无影响。

2. 财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释 16 号”), 公司执行解释 16 号会计政策对公司财务数据无影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为建筑保温材料销售，以及对公司资产的经营管理。主要商业模式如下：

##### 1、建筑保温材料经营：

(1) 公司实行品牌管理模式，同时为了降低经营成本，控制存货库存量，目前主要是采取以销定产的生产和销售模式，根据客户销售订单、经销商预订产品订单安排生产。

(2) 销售模式主要是直销和经销商销售模式，公司根据产品类别不同实行不同的经销模式，直销模式是主要是建筑保温类产品，公司直接将产品销售给终端客户。经销商销售模式销售主要是家装类辅材，先将产品销售给经销商，再由经销商销售给终端客户。

##### 2、资产经营管理：

(1) 盘活公司闲置资产，增加租赁业务，将闲置厂房对外进行租赁，租赁价格随行就市，在确保资产保值增值的基础上，提高公司整体盈利能力。

(2) 公司为租赁客户提供优质的综合性物业管理服务，做好公司园区内保安、保洁、绿化维护、设备设施维护等服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,455,878.08	1.97%	2,741,720.45	3.48%	-46.90%
应收票据	100,000.00	0.13%	665,000.00	0.84%	-84.96%
应收账款	3,033,246.27	4.09%	5,924,221.12	7.52%	-48.80%
存货			774,706.03	0.98%	
投资性房地产	35,179,035.15	47.48%	35,373,341.40	44.89%	-0.55%
长期股权投资					
固定资产	5,753,689.19	7.77%	7,240,572.21	9.19%	-20.54%
在建工程					
无形资产	4,550,562.73	6.14%	4,670,059.45	5.93%	-2.56%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	383,972.35	0.52%	502,594.24	0.64%	-23.60%
交易性金融资产	24,017,288.88	32.12%	21,000,000	26.65%	14.37%
其他应付款	1,255,156.50	1.69%	1,311,179.50	1.66%	-4.27%
资产总计	74,089,700.30	100.00%	78,799,839.93	100.00%	-5.98%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本报告期末货币资金 1,455,878.08 元，较上期末减少 46.9%，主要由于公司增加了交易性金融资产，货币资金用于理财购买。
- 2、本报告期末交易性金融资产 24,017,288.88 元，较上期末增加 14.37%，主要是由于公司购买理财金额增加。
- 3、本报告期末应收票据 100,000.00 元，较上期末减少 84.96%，主要是由于公司电子银承及商承到期承兑。
- 4、本报告期末应收账款 3,033,246.27 元，较上期末减少 48.8%，主要由于公司加大应收账款催收且减少赊销。
- 5、本报告期末投资性房地产 35,179,035.15 元，较上期末减少 0.55%，主要是由于厂房及办公楼折旧。
- 6、本报告期末固定资产 5,753,689.19 元，较上期末减少 20.54%，主要是公司闲置厂房对外租赁，固定资产转入投资性房地产。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,315,801.29	-	11,948,892.82	-	-72.25%
营业成本	1,638,861.43	49.43%	9,504,460.96	79.54%	-82.76%
毛利率	50.57%	-	20.46%	-	-
销售费用	75,370.17	2.27%	1,122,404.20	9.39%	-93.28%
管理费用	2,543,148.69	76.70%	4,054,040.14	33.93%	-37.27%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	
财务费用	-24,684.81	-0.74%	-58,848.01	-0.49%	58.05%

信用减值损失	-1,453,499.96	-43.84%	-737,927.14	-6.18%	-96.97%
资产减值损失	0	0.00%	-220,349.58	-1.84%	100.00%
其他收益	477.27	0.01%	471,583.61	3.95%	-99.90%
投资收益	573,482.83	17.30%	799,156.31	6.69%	-28.24%
公允价值变动收益	17,288.88	0.52%	-120,916.89	-1.01%	114.30%
资产处置收益	0	0.00%	8,266.11	0.07%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-2,089,243.72	-63.01%	-3,037,998.71	-25.42%	31.23%
营业外收入	0	0.00%	0	0.00%	
营业外支出	724,570.58	21.85%	286,320.33	2.40%	153.06%
净利润	-3,165,177.57	-95.46%	-3,409,010.99	-28.53%	7.15%

### 项目重大变动原因：

- 1、本报告期营业收入 3,315,801.29 元，较上年同比减少 72.25%，主要是由于公司材料销售减少。
- 2、本报告期营业成本 1,638,861.43 元，较上年同比减少 82.52%，主要是由于营业收入减少，相应减少。
- 3、本报告期销售费用 75,370.17 元，较上年同比减少 93.28%，主要是由于减少材料销售。
- 4、本报告期管理费用 2,543,148.69 元，较上年同比减少 39.17%，主要原因是公司营业收入减少，导致管理费用预算减少。
- 5、本报告期财务费用-24,684.81 元，较上年同比减少了 58.05%，主要由于银行存款利息收入减少所致。
- 6、本报告期信用减值损失-1,453,499.96 元，较上年同比增加了 96.97%，主要由于本期计提应收款坏账增加。
- 7、本报告期资产减值损失 0 元，较上年同比增加 100%，主要由于没有发生存货跌价损失。
- 8、本报告期其他收益 477.27 元，较上年同比减少 99.9%，主要由于房产土地税政策征收直接减半，并未发生退税。
- 9、本报告投资收益 573,482.83 元，较上年同比减少 28.24%，主要由于期末银行理财收益减少，银行利率降低。
- 10、本报告公允价值变动收益 17,288.88 元，较上年同比增加 114.3%，主要由于期末交易性金融资产增加。
- 11、本报告资产处置收益 0 元，较上年同比减少 100%，主要由于本期没有处置有价值固定资产。
- 12、本报告营业利润-2,089,243.72 元，较上年同比增加 31.23%，主要由于营业收入房屋租赁毛利率较高。
- 13、本报告营业外支出 724,570.583 元，较上年同比增加 153.06%，主要由于增加了资产及存货报废、损毁。

### (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	372,302.854	10,269,531.67	-96.37%
其他业务收入	2,943,498.44	1,680,361.15	75.17%
主营业务成本	137,378.67	8,527,229.01	-98.39%
其他业务成本	1,501,482.76	977,231.95	53.65%

### 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百分点
销售材料	372,302.85	137,378.67	63.10%	-2,498.29%	-5,876.68%	76.04%
其他业务收入	2,943,498.44	1,501,482.76	48.99%	42.91%	43.34%	-0.78%
合计	3,315,801.29	1,638,861.43	50.57%	-260.39%	-472.23%	57.45%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期营业收入按产品分类分析，材料营业收入较上年同期减少 2,498.29%，主要由于公司减少材料销售，将闲置厂房对外租赁，其他业务收入较上年同期增加 42.91%，主要是由于增加了闲置厂房的租赁收入。

(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	武汉奥捷节能环保科技有限公司	791,634.29	23.87%	是
2	湖北领鲜优选供应链管理有限公司	651,516.48	19.65%	否
3	武汉天楚生物科技有限公司	391,640.36	11.81%	否
4	武汉红蚂蚁文化传媒有限公司	237,798.16	7.17%	否
5	武汉鑫奥捷新型建材有限公司	181,794.45	5.48%	否
合计		2,254,383.74	67.98%	-

(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	武汉奥捷节能环保科技有限公司	510,376.70	78.68%	是
2	武汉润兴源科技有限公司	58,900.00	9.08%	否
3	捷乐邦（武汉）建材有限公司	31,500.00	4.86%	否
4	泰州市姜堰区双盛塑料制品有限公司	3,150.00	0.49%	否
5	武汉童联胜新型材料有限公司	2,521.44	0.39%	否
合计		606,448.14	93.50%	-

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	2,928,199.80	-2,196,900.74	233.29%

投资活动产生的现金流量净额	-2,824,042.17	2,745,252.92	-202.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析:

- 1、本报告期公司经营活动产生的现金流量净额 2,928,199.80 元，较上年同比增加 175.03%，主要由于公司减少赊销。
- 2、本报告期公司投资活动产生的现金流量净额-2,824,042.17 元，较上年同比减少 197.21%，主要由于增加了投资支付的现金用于购买银行理财产品。

### (三) 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

#### 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. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	18,000,000.00	0	不存在
合计	-	18,000,000.00	0	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

#### 1、合理的股权结构及较为完善的治理结构:

公司股权结构较为合理，以及建立了较为完善的治理结构，实行股东大会、董事会、监事会、管理团队、部门分级授权管理的机制。同时，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力。

#### 2、优秀的企业团队:

公司拥有核心技术人才，专注从事建筑节能行业数十年，具有较强的行业经验和市场经验。

#### 3、实行产品多元化经营:

---

为了提高公司抗风险能力，公司在持续稳定墙体保温、装饰部件、装饰装修等主营业务经营的同时，积极盘活公司闲置资产资金，提升公司经济效益。基于上述原因，虽然公司连续多年出现经营性亏损，但公司管理层认为公司仍具备良好的财务状况和较强的持续经营能力，并不存在对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
销售商品	-	13,087.40
采购商品	-	535,266.91



租赁收入	804,816.00	791,634.29
------	------------	------------

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害本公司利益的情形，不会对本公司造成不利影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
武汉奥捷节能环保科技有限公司	否	13,087.40	否	否	已事后补充履行	是
武汉奥捷节能环保科技有限公司	否	535,266.91	否	否	已事后补充履行	是
武汉奥捷节能环保科技有限公司	否	791,634.29	否	否	已事后补充履行	是
<b>总计</b>	-	1,339,988.60	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

公司第三届董事会第七次会议对上述关联交易进行了审议，并提交股东大会进行审议。上述关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害本公司利益的情形，不会对本公司造成不利影响。

**(四) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月13日	-	挂牌	限售承诺	其他（履行股份限售承诺）	正在履行中
董监高	2016年1月13日	-	挂牌	限售承诺	其他（履行股份限售承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月13日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关	其他（履行关联交易承诺）	正在履行中

				联交易的承诺)		
董监高	2016年1月13日	-	挂牌	其他承诺(关于规范和减少关联交易的承诺)	其他(履行关联交易承诺)	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员对公司股份锁定、同业竞争、关联交易等事项做出了书面承诺。截止报告期末，承诺人严格执行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## 第五节 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	46,747,000	62.33%	3,449,750	50,196,750	66.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	7.33%	0	5,500,000	7.33%	
	董事、监事、高管	2,767,750	3.69%	0	2,767,750	3.69%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,253,000	37.67%	-3,449,750	24,803,250	33.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	22.00%	0	16,500,000	22.00%	
	董事、监事、高管	8,303,250	11.07%	0	8,303,250	11.07%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000.00	-	
普通股股东人数						84	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	张志峰	22,000,000	0	22,000,000	29.33%	16,500,000	5,500,000	0	0
2	郭建忠	6,000,000	0	6,000,000	8%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	牛雁双	2,771,000	0	2,771,000	3.69%	2,078,250	692,750	0	0
4	周强	2,560,000	0	2,560,000	3.41%	0	2,560,000	0	0
5	刘海山	2,380,000	0	2,380,000	3.17%	0	2,380,000	0	0
6	沈斌辉	2,200,000	0	2,200,000	2.93%	1,650,000	550,000	0	0
7	白明建	2,100,000	0	2,100,000	2.8%	0	2,100,000	0	0
8	刘宏伟	2,060,000	0	2,060,000	2.75%	0	2,060,000	0	0
9	胡晓红	2,000,000	0	2,000,000	2.67%	0	2,000,000	0	0
10	陈悦	2,000,000	0	2,000,000	2.67%	0	2,000,000	0	0
11	戢运娟	2,000,000	0	2,000,000	2.67%	0	2,000,000	0	0

合计	48,071,000	0	48,071,000	64.09%	24,728,250	23,342,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间相互不存在关联关系。								

## 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

公司控股股东和实际控制人均为张志峰先生，截止报告期末，张志峰先生的持股数量为 22,000,000 股，持股比例 29.33%，控股股东性质为自然人股东。

张志峰，男，1958 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1980 年至 1992 年，任湖北省建材工业学校教师、后勤党支部书记、总务科长、工会主席；1992 年至 2000 年，任武昌奥捷建材化工厂总经理；2000 年至 2005 年，任武汉奥捷新型建材有限公司董事长、总经理；2005 年 11 月至 2015 年 8 月，任武汉奥捷高新技术有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月 28 日至今任奥捷科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年。2016 年 3 月至 2017 年 4 月任奥捷科技股份有限公司财务总监。2017 年 4 月辞去奥捷科技股份有限公司财务总监职务，但继续担任奥捷科技股份有限公司董事长、总经理。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

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

## 第六节 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张志峰	董事长、总经理	男	否	1958年3月	2021年9月8日	2024年9月7日
郭建忠	董事	男	否	1954年2月	2021年9月8日	2024年9月7日
刘欣	董事	女	否	1983年5月	2021年9月8日	2024年9月7日
沈斌辉	董事	男	否	1959年7月	2021年9月8日	2024年9月7日
李婷	董事、财务负责 人、董事会秘书、 副总经理	女	否	1985年9月	2021年9月8日	2024年9月7日
牛雁双	监事会主席	女	否	1953年11月	2021年11月23日	2024年9月7日
杜思琪	监事	女	否	1994年12月	2019年4月19日	2024年9月7日
甘检华	职工代表监事	女	否	1981年12月	2022年3月18日	2024年9月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
高慧	职工监事	离任	无	个人原因离职	
甘检华	无	新任	职工代表监事	原职工监事离职， 2022年职工代表 大会选举任命。	

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

甘检华，女，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于湖北省建材工业学校。2001年11月至2015年7月在武汉奥捷高新技术有限公司，任职于公司技术部质检员；2015年8月至今在奥捷科技股份有限公司，任综合管理部出纳。

在其他公司的兼职情况：无在其他公司的兼职情况。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长张志峰兼任总经理；财务负责人李婷兼任董事、董事会秘书

### (六) 独立董事任职履职情况

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	3	0	0	3
财务人员	2	0	0	2
技术人员	2	0	0	2
后勤人员	4	0	0	4
员工总计	11	0	0	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	2
专科	1	1
专科以下	7	7
员工总计	11	11

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

无

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，公司董事会认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证了公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽责并均能履行应尽的职责和义务，切实维护投资者和公司的利益。

##### 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

报告期内，公司董事会对公司治理机制执行情况进行了讨论和评估，认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使职权、参与权、质询权和表决权等权利。股东大会的召集、召开、表决程序、决议内容等方面均严格遵守《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等要求规范运作。同时，不断加强公司董事、监事、高级管理人员等相关人员相关法律法规的学习，有效地执行各项内部制度，能够很好地保护全体股东的利益，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大经营决策、对外投资等事项均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及公司内部控制制度履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》中“挂牌公司应当

在司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”。公司对章程的相关条款进行了修订，详见公司 2022 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-012）。

## （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	1	2	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则等符合相关法律法规。公司自设立以来，历次股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律法规以及《公司章程》等规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大治理缺陷，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全独立，具有完整的业务体系以及面向市场并独立经营的能力。

### 1、业务独立性

公司的研发、采购、生产、销售、售后服务系统完整，业务流程独立，具有直接面向市场的企业运营能力。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司独立性受到不利影响的情况。

### 2、资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰，股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清。

### 3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，已建立劳动用工和人事管理制度，独立自主地行使劳动用工权利和履行相关义务。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。

### 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
-	-

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于第一届董事会第七次会议审议通过了《年度报告信息披露重大差错追究管理办法》。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。公司信息披露负责人及公司管理层认真执行信息披露义务和管理事务，同时加强了信息披露管理制度的学习，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，保证了年报披露的质量和透明度。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

---

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	大信审字[2023]第 2-00551 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴惠娟 2 年	徐晓露 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00551 号

奥捷科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了奥捷科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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、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 2022 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。

### 四、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。

### 五、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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,455,878.08	2,741,720.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	24,017,288.88	21,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	100,000.00	665,000.00
应收账款	五（四）	3,033,246.27	5,924,221.12
应收款项融资			
预付款项			7,184.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			29,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五（六）		774,706.03
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			
<b>流动资产合计</b>		28,606,413.23	31,141,831.70
<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	五（七）	35,179,035.15	35,373,341.40
固定资产	五（八）	5,753,689.19	7,240,572.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	4,550,562.73	4,670,059.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）		26,994.12
递延所得税资产	五（十一）		347,041.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,483,287.07	47,658,008.23
<b>资产总计</b>		74,089,700.30	78,799,839.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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（十二）		1,390,000.00
应付账款	五（十三）	383,972.35	502,594.24
预收款项	五（十四）	103,511.71	
合同负债	五（十五）	324,947.16	439,560.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	442,735.54	377,164.95



应交税费	五（十七）	156,151.66	180,359.95
其他应付款	五（十八）	1,255,156.50	1,311,179.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十九）	42,243.13	57,142.91
<b>流动负债合计</b>		<b>2,708,718.05</b>	<b>4,258,002.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	4,322.22	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,322.22</b>	
<b>负债合计</b>		<b>2,713,040.27</b>	<b>4,258,002.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	21,020,053.10	21,020,053.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	51,309.08	51,309.08
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-24,694,702.15	-21,529,524.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		71,376,660.03	74,541,837.60
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>71,376,660.03</b>	<b>74,541,837.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>74,089,700.30</b>	<b>78,799,839.93</b>

法定代表人：张志峰

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,455,878.08	2,741,720.45
交易性金融资产		24,017,288.88	21,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	665,000.00
应收账款	十一（一）	3,033,246.27	5,924,221.12
应收款项融资			
预付款项			7,184.10
其他应收款	十一（二）		29,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			774,706.03
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>28,606,413.23</b>	<b>31,141,831.70</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,179,035.15	35,373,341.40
固定资产		5,753,689.19	7,240,572.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,550,562.73	4,670,059.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			26,994.12
递延所得税资产			347,041.05

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,483,287.07	47,658,008.23
<b>资产总计</b>		74,089,700.30	78,799,839.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,390,000.00
应付账款		383,972.35	502,594.24
预收款项		103,511.71	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		442,735.54	377,164.95
应交税费		156,151.66	180,359.95
其他应付款		1,255,156.50	1,311,179.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		324,947.16	439,560.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,243.13	57,142.91
<b>流动负债合计</b>		2,708,718.05	4,258,002.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,322.22	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,322.22	
<b>负债合计</b>		2,713,040.27	4,258,002.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,911,990.03	20,911,990.03
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		51,309.08	51,309.08
一般风险准备			
未分配利润		-24,586,639.08	-21,421,461.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>71,376,660.03</b>	<b>74,541,837.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>74,089,700.30</b>	<b>78,799,839.93</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		3,315,801.29	11,949,892.82
其中：营业收入	五（二十四）	3,315,801.29	11,948,892.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,542,794.03	15,187,703.95
其中：营业成本	五（二十四）	1,638,861.43	9,504,460.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	310,098.55	565,646.66
销售费用	五（二十六）	75,370.17	1,122,404.20
管理费用	五（二十七）	2,543,148.69	4,054,040.14
研发费用		0	0
财务费用	五（二十八）	-24,684.81	-58,848.01
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十九）	477.27	471,583.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	573,482.83	799,156.31
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）		0	0
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）	五（三十一）	17,288.88	-120,916.89

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-1,453,499.96	-737,927.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	0	-220,349.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	0	8,266.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,089,243.72	-3,037,998.71
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五（三十五）	724,570.58	286,320.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,813,814.30	-3,324,319.04
减：所得税费用	五（三十六）	351,363.27	84,691.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,165,177.57	-3,409,010.99
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）		-3,165,177.57	-3,409,010.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,165,177.57	-3,409,010.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,165,177.57	-3,409,010.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,165,177.57	-3,409,010.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张志峰

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十一（三）	3,315,801.29	11,779,150.00
减：营业成本	十一（三）	1,638,861.43	9,558,783.55
税金及附加		310,098.55	565,614.66
销售费用		75,370.17	961,554.20
管理费用		2,543,148.69	3,985,420.14
研发费用			
财务费用		-24,684.81	-59,366.15
其中：利息费用			
利息收入		27,648.20	69,498.84
加：其他收益		477.27	471,583.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（四）	573,482.83	-610,530.97
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）		17,288.88	-120,916.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,453,499.96	-726,779.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-220,349.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,266.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,089,243.72	-4,431,583.74
加：营业外收入			
减：营业外支出		724,570.58	286,320.33
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,813,814.30	-4,717,904.07
减：所得税费用		351,363.27	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,165,177.57	-4,717,904.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,165,177.57	-4,717,904.07
（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>		-3,165,177.57	-4,717,904.07
<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	2022年	2021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		6,150,446.44	13,682,993.64
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			471,583.61
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	307,699.16	2,012,739.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,458,145.60</b>	<b>16,167,317.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		643,678.61	9,884,070.43
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		854,952.75	4,110,407.78
支付的各项税费		494,823.76	1,144,409.83

支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	1,536,490.68	3,225,329.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,529,945.80	18,364,217.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,928,199.80	-2,196,900.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		169,000,000.00	143,500,000.00
取得投资收益收到的现金		573,482.83	700,552.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,000.00
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>		169,573,482.83	144,255,052.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,525.00	9,800.00
投资支付的现金		172,000,000.00	141,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		172,397,525.00	141,509,800.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,824,042.17	2,745,252.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		104,157.63	548,352.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,351,720.45	803,368.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,455,878.08	1,351,720.45

法定代表人：张志峰      主管会计工作负责人：李婷      会计机构负责人：李婷

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		6,150,446.44	13,938,571.05
收到的税费返还			471,583.61
收到其他与经营活动有关的现金		307,699.16	2,005,017.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,458,145.60	16,415,171.69
购买商品、接受劳务支付的现金		643,678.61	9,884,070.43
支付给职工以及为职工支付的现金		854,952.75	4,041,787.78
支付的各项税费		494,823.76	1,144,377.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,536,490.68	4,202,972.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,529,945.80	19,273,209.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,928,199.80	-2,858,037.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		169,000,000.00	144,183,916.11
取得投资收益收到的现金		573,482.83	700,552.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,000.00
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>		169,573,482.83	144,938,969.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,525.00	9,800.00
投资支付的现金		172,000,000.00	141,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		172,397,525.00	141,509,800.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,824,042.17	3,429,169.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		104,157.63	571,131.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,351,720.45	780,588.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,455,878.08	1,351,720.45

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	75,000,000.00				21,020,053.10				51,309.08		-21,529,524.58		74,541,837.60
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	75,000,000.00				21,020,053.10				51,309.08		-21,529,524.58		74,541,837.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,165,177.57		-3,165,177.57
（一）综合收益总额											-3,165,177.57		-3,165,177.57
（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. 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												
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>	75,000,000.00				21,020,053.10				51,309.08		-24,694,702.15	71,376,660.03

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00				21,020,053.10				51,309.08		-18,120,513.59		77,950,848.59
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	75,000,000.00				21,020,053.10				51,309.08		-18,120,513.59		77,950,848.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,409,010.99		-3,409,010.99
（一）综合收益总额											-3,409,010.99		-3,409,010.99
（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. 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													
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>	75,000,000.00				21,020,053.10				51,309.08		-21,529,524.58		74,541,837.60

法定代表人：张志峰

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	75,000,000.00				20,911,990.03				51,309.08		-21,421,461.51	74,541,837.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				20,911,990.03				51,309.08		-21,421,461.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												-3,165,177.57
（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. 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												
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>	75,000,000.00				20,911,990.03				51,309.08		-21,421,461.51	71,376,660.03

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	75,000,000.00				20,911,990.03				51,309.08		-16,703,557.44	79,259,741.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				20,911,990.03				51,309.08		-16,703,557.44	79,259,741.67
三、本期增减变动金额(减)											-4,717,904.07	-4,717,904.07

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-4,717,904.07	-4,717,904.07
(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. 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													
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、本年年末余额</b>	75,000,000.00				20,911,990.03				51,309.08		-21,421,461.51	74,541,837.60

### 三、 财务报表附注

## 奥捷科技股份有限公司 财务报表附注

(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

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

奥捷科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由武汉奥捷新型建材有限公司和张志峰等8名自然人于2005年11月10日共同出资组建,公司成立时的名称为“武汉奥捷高新技术有限公司”,原注册资本(实收资本)为人民币1000万元。2015年8月28日,经股东会决议通过,整体变更为奥捷科技股份有限公司。

公司法定代表人:张志峰

企业统一社会信用代码:91420111781959619X

注册资本:7500.00万元

注册地址:武汉市江夏经济开发区大桥新区黄家湖大道8号

公司经营范围:保温隔热系统及配套材料、建筑防水材料及配套材料、建筑及装修装饰材料的开发、研制、生产、销售、施工及技术咨询服务;道路运输代理;货运配载信息咨询;装卸搬运服务;房屋租赁。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

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。

#### 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2022年12月31日的财务状况、2022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。

### (六) 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。

#### （七） 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。

#### （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；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。

## （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。

## （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票据和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：账龄分析组合

应收账款组合 2：应收关联方款项组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收其他款项



---

## 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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、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) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十四) 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋及建筑物	20	2	4.90
机器设备	10-20	2	4.90~9.80
办公设备	3-5	2	19.60~32.67
运输设备	4	2	24.50

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

## （十七）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。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确

---

定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准生产工艺开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及

生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### 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） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

---

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一） 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。

### 收入确认方法

#### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程服务履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## （二十二） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

---

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 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，计入营业外收入。

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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计

---

入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### 2. 出租资产的会计处理

#### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 财政部于 2021 年 12 月颁布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会 (2021)35 号, 以下简称“解释 15 号”), 公司执行解释 15 号会计政策对公司财务数据无影响。

2. 财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释 16 号”), 公司执行解释 16 号会计政策对公司财务数据无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	5%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳所得税额	25%

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,096.45	25,248.20
银行存款	1,432,781.63	1,326,472.25
其他货币资金		1,390,000.00
合计	1,455,878.08	2,741,720.45

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	24,017,288.88	21,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	24,017,288.88	21,000,000.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		700,000.00
减：坏账准备		35,000.00
合计	100,000.00	665,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	561,024.05	3,880,586.29
1至2年	2,641,900.65	832,994.24
2至3年	207,206.41	1,020,621.53
3至4年	922,844.90	911,390.09
4至5年	881,141.25	1,078,885.29
5年以上	1,403,782.92	324,897.63
减：坏账准备	3,584,653.91	2,125,153.95
合计	3,033,246.27	5,924,221.12

2. 按坏账计提方法分类披露

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	790,720.25	11.95	790,720.25	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,827,179.93	88.05	2,793,933.66	47.95
其中：账龄分析组合	5,827,179.93	88.05	2,793,933.66	47.95
合计	6,617,900.18	100.00	3,584,653.91	54.17

(续)

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	133,556.75	1.66	133,556.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,915,818.32	98.34	1,991,597.20	25.16

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄分析组合	7,915,818.32	98.34	1,991,597.20	25.16
合计	8,049,375.07	100.00	2,125,153.95	26.40

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
湖北中地鼎天建筑工程有限公司	657,163.50	657,163.50	5年以上	100.00	预计不可收回
武汉光谷农业开发有限责任公司	133,556.75	133,556.75	5年以上	100.00	预计不可收回
合计	790,720.25	790,720.25			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收账龄组合

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	561,024.05	7.00	39,271.68	3,880,586.29	5.00	194,029.31
1至2年	2,641,900.65	20.00	528,380.13	832,994.24	10.00	83,299.42
2至3年	207,206.41	46.00	95,314.95	1,020,621.53	20.00	204,124.31
3至4年	922,844.90	69.00	636,762.98	911,390.09	50.00	455,695.05
4至5年	881,141.25	100.00	881,141.25	1,078,885.29	80.00	863,108.23
5年以上	613,062.67	100.00	613,062.67	191,340.88	100.00	191,340.88
合计	5,827,179.93	47.95	2,793,933.66	7,915,818.32	25.16	1,991,597.20

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,125,153.95	1,459,499.96				3,584,653.91
合计	2,125,153.95	1,459,499.96				3,584,653.91

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉逸源泽新型建材有限公司	1,543,548.77	23.32	308,709.75
湖北中地鼎天建筑工程有限公司	657,163.50	9.93	657,163.50
武汉鼎泽科技有限公司	453,337.32	6.85	453,337.32
上海名华工程建筑有限公司	428,917.80	6.48	295,953.28
武汉奥捷同心建筑装饰工程有限公司	374,226.62	5.65	74,845.32

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	3,457,194.01	52.23	1,790,009.17

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	185,097.69	205,097.69
减：坏账准备	185,097.69	176,097.69
合计		29,000.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、质保金	185,097.69	205,097.69
减：坏账准备	185,097.69	176,097.69
合计		29,000.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
2至3年		1,199.50
3至4年	1,199.50	66,792.13
4至5年	66,792.13	137,106.06
5年以上	117,106.06	
减：坏账准备	185,097.69	176,097.69
合计		29,000.00

(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)	
2022年1月1日余额	41,000.00		135,097.69	176,097.69
本期计提	29,000.00			29,000.00
本期转回				
本期核销	20,000.00			20,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	50,000.00		135,097.69	185,097.69

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	176,097.69	29,000.00		20,000.00		185,097.69
合计	176,097.69	29,000.00		20,000.00		185,097.69

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 20,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
武汉魔块建材贸易有限公司	保证金	135,097.69	3-4 年、4-5 年、5 年以上	72.99	135,097.69
武汉澳华装饰设计工程有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	27.01	50,000.00
合计		185,097.69		100.00	185,097.69

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				41,061.52	11,162.02	29,899.50
周转材料（包装物、低值易耗品等）				799,718.05	192,068.57	607,649.48
库存商品				154,276.04	17,118.99	137,157.05
合计				995,055.61	220,349.58	774,706.03

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,162.02			11,162.02		
库存商品	17,118.99			17,118.99		
周转材料（包装物、低值易耗品等）	192,068.57			192,068.57		
合计	220,349.58			220,349.58		

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	42,024,624.89	42,024,624.89
2.本期增加金额	1,143,149.76	1,143,149.76
(1) 外购	364,701.83	364,701.83
(2) 固定资产转入	778,447.93	778,447.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	43,167,774.65	43,167,774.65
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	6,651,283.49	6,651,283.49
2.本期增加金额	1,337,456.01	1,337,456.01
(1) 计提或摊销	1,055,001.08	1,055,001.08
(2) 固定资产转入	282,454.93	282,454.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,988,739.50	7,988,739.50
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	35,179,035.15	35,179,035.15
2.期初账面价值	35,373,341.40	35,373,341.40

#### (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,753,689.19	7,240,572.21
减：减值准备		
合计	5,753,689.19	7,240,572.21

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,089,145.26	9,101,966.03	1,280,025.83	320,469.03	17,791,606.15
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	778,447.93	256,478.64			1,034,926.57
(1) 转入投资性房地产	778,447.93				778,447.93
(2) 报废、毁损		256,478.64			256,478.64
4.期末余额	6,310,697.33	8,845,487.39	1,280,025.83	320,469.03	16,756,679.58
二、累计折旧					
1.期初余额	2,766,083.20	6,238,122.99	1,240,736.55	306,091.20	10,551,033.94



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2.本期增加金额	272,724.84	588,581.53	9,640.32	4,993.92	875,940.61
(1) 计提	272,724.84	588,581.53	9,640.32	4,993.92	875,940.61
3.本期减少金额	282,454.93	141,529.23			423,984.16
(1) 转入投资性房地产	282,454.93				282,454.93
(2) 报废、毁损		141,529.23			141,529.23
4.期末余额	2,756,353.11	6,685,175.29	1,250,376.87	311,085.12	11,002,990.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,554,344.22	2,160,312.10	29,648.96	9,383.91	5,753,689.19
2.期初账面价值	4,323,062.06	2,863,843.04	39,289.28	14,377.83	7,240,572.21

### (九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,974,835.00	70,708.74	6,045,543.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,974,835.00	70,708.74	6,045,543.74
二、累计摊销			
1.期初余额	1,304,775.55	70,708.74	1,375,484.29
2.本期增加金额	119,496.72		119,496.72
(1) 计提	119,496.72		119,496.72
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,424,272.27	70,708.74	1,494,981.01
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,550,562.73		4,550,562.73
2.期初账面价值	4,670,059.45		4,670,059.45

### (十) 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
改造支出	26,994.12		26,994.12		
合计	26,994.12		26,994.12		

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			347,041.05	1,388,164.20
小计			347,041.05	1,388,164.20
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	4,322.22	17,288.88		
小计	4,322.22	17,288.88		

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	3,769,751.60	1,168,437.02
可抵扣亏损	9,591,543.41	13,238,777.01
合计	13,361,226.21	14,407,214.03

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 年		5,197,869.14	
2023 年	3,372,309.80	3,372,309.80	
2024 年	258,648.51	258,648.51	
2025 年	510,567.19	510,567.19	
2026 年	3,899,382.37	3,899,382.37	
2027 年	1,550,635.54		
合计	9,591,543.41	13,238,777.01	

(十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,390,000.00
合计		1,390,000.00

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	217,290.42	372,233.03
1年以上	166,681.93	130,361.21
合计	383,972.35	502,594.24

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	103,511.71	
合计	103,511.71	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
结算期1年以内	324,947.16	439,560.78
合计	324,947.16	439,560.78

(十六) 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	52,954.73	914,032.35	850,711.76	116,275.32
离职后福利-设定提存计划		30,457.03	28,207.03	2,250.00
辞退福利	324,210.22			324,210.22
合计	377,164.95	944,489.38	878,918.79	442,735.54

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	48,286.73	879,294.20	816,970.87	110,610.06
职工福利费		20,124.80	20,124.80	
社会保险费		14,613.35	13,616.09	997.26
其中：医疗保险费		14,206.85	13,229.85	977.00
工伤保险费		406.50	386.24	20.26
工会经费和职工教育经费	4,668.00			4,668.00
合计	52,954.73	914,032.35	850,711.76	116,275.32

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		29,238.65	27,078.65	2,160.00

失业保险费		1,218.38	1,128.38	90.00
合计		30,457.03	28,207.03	2,250.00

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	101,114.03	122,273.04
城市维护建设税	7,001.21	5,886.02
房产税	31,287.85	35,852.52
土地使用税	10,675.40	10,675.41
个人所得税	1,072.31	1,423.07
教育费附加	3,000.52	2,522.58
其他税费	2,000.34	1,727.31
合计	156,151.66	180,359.95

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,255,156.50	1,311,179.50
合计	1,255,156.50	1,311,179.50

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	187,468.49	213,853.49
保证金、押金	1,067,688.01	1,097,326.01
合计	1,255,156.50	1,311,179.50

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	42,243.13	57,142.91
合计	42,243.13	57,142.91

(二十) 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	

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	75,000,000.00						75,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	21,020,053.10			21,020,053.10
合计	21,020,053.10			21,020,053.10

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	51,309.08			51,309.08
合计	51,309.08			51,309.08

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	备注
调整前上期末未分配利润	-21,529,524.58	
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	-21,529,524.58	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,165,177.57	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,694,702.15	

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	372,302.85	137,378.67	10,269,531.67	8,527,229.01
销售材料	372,302.85	137,378.67	9,673,511.19	8,210,677.45
建筑安装			596,020.48	316,551.56

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	2,943,498.44	1,501,482.76	1,680,361.15	977,231.95
其他	2,943,498.44	1,501,482.76	1,680,361.15	977,231.95
合计	3,315,801.29	1,638,861.43	11,949,892.82	9,504,460.96

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售材料	其他业务收入
在某一时点确认	372,302.85	42,101.77
在某一时段内确认		2,901,396.67
合计	372,302.85	2,943,498.44

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	243,641.99	415,188.04
土地使用税	42,701.63	74,727.83
城市维护建设税	13,857.05	42,720.47
教育费附加	9,897.87	30,514.63
其他	0.01	2,495.69
合计	310,098.55	565,646.66

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		501,857.30
销售服务费	11,932.00	131,281.36
广告费		14,954.37
业务招待费	20,873.35	253,325.57
差旅费		6,893.54
办公费	21,850.00	2,188.00
样品费		13,319.69
其他	20,714.82	198,584.37
合计	75,370.17	1,122,404.20

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	864,112.38	962,777.79
中介机构服务费	293,018.86	194,564.32

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	639,197.26	609,257.05
办公费	72,124.41	53,474.92
业务招待费	62,964.59	41,485.83
无形资产摊销	119,496.72	120,845.07
其他	492,234.47	414,705.98
辞退福利		1,744,759.72
盘亏损失		-87,830.54
合计	2,543,148.69	4,054,040.14

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	27,648.20	69,662.63
其他支出	2,963.39	10,814.62
合计	-24,684.81	-58,848.01

(二十九) 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
房产税、土地使用税退税		471,153.45	
个税返还	477.27	430.16	
合计	477.27	471,583.61	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	573,482.83	700,552.92
处置长期股权投资产生的投资收益		98,603.39
合计	573,482.83	799,156.31

(三十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,288.88	-120,916.89
合计	17,288.88	-120,916.89

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	35,000.00	5,000.00
应收账款信用减值损失	-1,459,499.96	-721,927.14
其他应收款信用减值损失	-29,000.00	-21,000.00
合计	-1,453,499.96	-737,927.14

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-220,349.58
合计		-220,349.58

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		8,266.11
合计		8,266.11

(三十五) 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
赔偿金支出	107,472.59		107,472.59
资产报废、毁损损失	617,039.66		617,039.66
罚没及滞纳金支出	58.33		58.33
其他		286,320.33	
合计	724,570.58	286,320.33	724,570.58

(三十六) 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
递延所得税费用	351,363.27	84,691.95
合计	351,363.27	84,691.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,813,814.30



项目	金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-703,453.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,829.31
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	690,946.49
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	347,041.05
所得税费用	351,363.27

### (三十七) 现金流量表

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	247,556.96	1,926,284.73
利息收入	27,648.20	39,920.63
其他	32,494.00	46,534.46
合计	307,699.16	2,012,739.82

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	559,475.95	1,012,730.04
各项费用	977,014.73	2,212,599.73
合计	1,536,490.68	3,225,329.77

### (三十八) 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	-3,165,177.57	-3,409,010.99
加：资产减值准备	-	220,349.58
信用减值损失	1,453,499.96	737,927.14
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	1,930,941.69	2,059,073.54
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	119,496.72	120,845.07
长期待摊费用摊销	26,994.12	79,696.47
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）	-	-8,266.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	617,039.66	-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,288.88	120,916.89
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-573,482.83	-799,156.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	347,041.05	84,691.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,322.22	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	774,706.03	1,482,196.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,058,658.99	1,756,869.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-648,551.36	-4,643,034.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,928,199.80	-2,196,900.74
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		
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	1,455,878.08	1,351,720.45
减：现金的期初余额	1,351,720.45	803,368.27
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	104,157.63	548,352.18

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,455,878.08	1,351,720.45
其中：库存现金	23,096.45	25,248.20
可随时用于支付的银行存款	1,432,781.63	1,326,472.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,455,878.08	1,351,720.45

## 六、 公允价值

### （一） 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			24,017,288.88	24,017,288.88
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,017,288.88	24,017,288.88

### （二） 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可

## 观察参数敏感性分析

购买的理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值。

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司关系
张志峰	实际控制人（持股 29.33%）、董事长、总经理

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郭建忠、刘欣、李婷、沈斌辉	董事
牛雁双、杜思琪、甘检华	监事会主席、监事、职工监事
李婷	财务负责人
武汉奥捷节能环保科技有限公司	股东控股的公司

### (三) 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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
武汉奥捷节能环保科技有限公司	采购商品	535,266.91	674,128.28
销售商品、提供劳务：			
武汉奥捷节能环保科技有限公司	租赁收入	791,634.29	197,908.56
武汉奥捷节能环保科技有限公司	销售商品	13,087.40	1,107,448.68

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	511,987.00	888,484.00

### (四) 关联方应收应付款

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉奥捷节能环保科技有限公司	70,395.50	4,927.69	324,243.70	16,212.19
合计		70,395.50	4,927.69	324,243.70	16,212.19

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉奥捷节能环保科技有限公司	214,403.31	274,916.87
其他应付款	武汉奥捷节能环保科技有限公司	23,000.00	23,000.00
合计		237,403.31	297,916.87

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 九、 资产负债表日后事项

无

## 十、 其他重要事项

无

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	561,024.05	3,880,586.29
1至2年	2,641,900.65	832,994.24
2至3年	207,206.41	1,020,621.53
3至4年	922,844.90	911,390.09
4至5年	881,141.25	1,078,885.29
5年以上	1,403,782.92	324,897.63
减：坏账准备	3,584,653.91	2,125,153.95
合计	3,033,246.27	5,924,221.12

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

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	790,720.25	11.95	790,720.25	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,827,179.93	88.05	2,793,933.66	47.95
其中：账龄分析组合	5,827,179.93	88.05	2,793,933.66	47.95
合计	6,617,900.18	100.00	3,584,653.91	54.17

(续)

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	133,556.75	1.66	133,556.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,915,818.32	98.34	1,991,597.20	25.16
其中：账龄分析组合	7,915,818.32	98.34	1,991,597.20	25.16
合计	8,049,375.07	100.00	2,125,153.95	26.40

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖北中地鼎天建筑工程有限公司	657,163.50	657,163.50	5年以上	100.00	预计不可收回
武汉光谷农业开发有限责任公司	133,556.75	133,556.75	5年以上	100.00	预计不可收回
合计	790,720.25	790,720.25			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：应收账龄组合

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	561,024.05	7.00	39,271.68	3,880,586.29	5.00	194,029.31
1至2年	2,641,900.65	20.00	528,380.13	832,994.24	10.00	83,299.42
2至3年	207,206.41	46.00	95,314.95	1,020,621.53	20.00	204,124.31
3至4年	922,844.90	69.00	636,762.98	911,390.09	50.00	455,695.05
4至5年	881,141.25	100.00	881,141.25	1,078,885.29	80.00	863,108.23
5年以上	613,062.67	100.00	613,062.67	191,340.88	100.00	191,340.88
合计	5,827,179.93	47.95	2,793,933.66	7,915,818.32	25.16	1,991,597.20

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,125,153.95	1,459,499.96				3,584,653.91
合计	2,125,153.95	1,459,499.96				3,584,653.91

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉逸源泽新型建材有限公司	1,543,548.77	23.32	308,709.75
湖北中地鼎天建筑工程有限公司	657,163.50	9.93	657,163.50

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉鼎泽科技有限公司	453,337.32	6.85	453,337.32
上海名华工程建筑有限公司	428,917.80	6.48	295,953.28
武汉奥捷同心建筑装饰工程有限公司	374,226.62	5.65	74,845.32
合计	3,457,194.01	52.23	1,790,009.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	185,097.69	205,097.69
减：坏账准备	185,097.69	176,097.69
合计		29,000.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、质保金	185,097.69	205,097.69
减：坏账准备	185,097.69	176,097.69
合计		29,000.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
2至3年		1,199.50
3至4年	1,199.50	66,792.13
4至5年	66,792.13	137,106.06
5年以上	117,106.06	
减：坏账准备	185,097.69	176,097.69
合计		29,000.00

(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)	
2022年1月1日余额	41,000.00		135,097.69	176,097.69
本期计提	29,000.00			29,000.00
本期转回				
本期核销	20,000.00			20,000.00
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年12月31日余额	50,000.00		135,097.69	185,097.69

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	176,097.69	29,000.00		20,000.00		185,097.69
合计	176,097.69	29,000.00		20,000.00		185,097.69

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 20,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
武汉魔块建材贸易有限公司	保证金	135,097.69	3-4年、4-5年、5年以上	72.99	135,097.69
武汉澳华装饰设计工程有限公司	保证金	50,000.00	4-5年	27.01	50,000.00
合计		185,097.69		100.00	185,097.69

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	372,302.85	137,378.67	10,098,788.85	8,581,551.60
销售材料	372,302.85	137,378.67	9,802,004.43	8,339,170.69
建筑安装			296,784.42	242,380.91
二、其他业务小计	2,943,498.44	1,501,482.76	1,680,361.15	977,231.95
其他	2,943,498.44	1,501,482.76	1,680,361.15	977,231.95
合计	3,315,801.29	1,638,861.43	11,779,150.00	9,558,783.55

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售材料	其他业务收入
在某一时点确认	372,302.85	42,101.77
在某一时段内确认		2,901,396.67
合计	372,302.85	2,943,498.44

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	573,482.83	700,552.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,311,083.89
合计	573,482.83	-610,530.97

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 委托他人投资或管理资产的损益	573,482.83	
2. 交易性金融资产产生的公允价值变动损益	17,288.88	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-724,570.58	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	477.27	
合计	-133,321.60	

(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 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-4.34	-4.47	-0.04	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.16	-5.61	-0.04	-0.06



---

## 第九节 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：

湖北省武汉市江夏区大桥新区黄家湖大道 27 号奥捷科技股份有限公司董秘办公室。