



优波科

NEEQ : 831040

郑州优波科新材料股份有限公司

(Zhengzhou UOBOC New Material Co., LTD)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人傅宏伟、主管会计工作负责人王亚芳及会计机构负责人（会计主管人员）王亚芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、优波科	指	郑州优波科新材料股份有限公司
分公司	指	郑州优波科新材料股份有限公司孟津分公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
清能碳数据、清能	指	郑州清能碳数据有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	郑州优波科新材料股份有限公司章程
三会	指	郑州优波科新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州优波科新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou UOBOC New Material Co.,LTD		
	UOBOC		
法定代表人	傅宏伟	成立时间	2005年8月17日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为傅宏伟、付江，一致行动人为傅宏伟、付江。
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）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-涂料制造（C2641）		
主要产品与服务项目	UBC-1G 系列陶瓷隔热防腐涂料，UBC-BW1 系列陶瓷保温涂料，纺织品隔热防水涂料，UBC-ZN 系列陶瓷智能隔热涂料，GR-TL 系列建筑反射隔热涂料，UBC-WN 系列屋面隔热防水涂料，UBC-810 系列抗碱封闭底漆，UBC-W600 系列外墙涂料。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优波科	证券代码	831040
挂牌时间	2014年8月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,967,090
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王美婷	联系地址	郑州市高新技术产业开发区杜英街166号B16号楼B户
电话	0371-67993915	电子邮箱	uoboc729@163.com
传真	0371-68756655		
公司办公地址	郑州市高新技术产业开发区杜英街166号B16号楼B户	邮政编码	450000
公司网址	www.uoboc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100779405836Y		
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区杜英街166号B16号楼B户		
注册资本（元）	28,967,090	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业，采用“研发+生产+销售+服务”的商业模式，主要产品为隔热保温涂料。公司的隔热保温产品广泛地适用于各个行业，能为特定客户量身定制一整套的隔热保温解决方案。

公司拥有中国环境标志产品认证证书，ISO 14001：2008 环境管理体系认证证书，ISO 9001：2008 质量管理体系认证证书，并获得多个省市的节能新型产品推广认证。公司通过自主创新，创立了一整套核心技术方案。目前公司已经拥有三项国家发明专利和十项实用新型专利证书，同时拥有四项非专利核心技术，分别为：复合陶瓷微晶体（隔热涂料核心原材料）、高透明树脂（玻璃隔热涂料核心原材料）、冷颜料（隔热涂料调色用核心原材料）、高铁隔热产品复合材料，形成了完善的知识产权体系和独特的技术优势。建筑反射隔热涂料（GR-TL）被河南省科技厅评为“高新技术产品”，属于省级“高新技术成果转化项目”。公司还协助相关部门参与编写多个省市的隔热涂料应用技术规程和隔热防火技术规程。隔热保温系列涂料产品入选中国环境标志产品政府绿色采购清单。

公司拥有一支专业的技术团队，核心骨干均为拥有多年实践经验的专业人员，并与中南大学铁道科学研究院等合作研发高铁系列专用涂料，同时，公司也拥有一支从生产、研发、市场及管理的专业团队，优秀的专业人才为公司未来发展奠定了坚实的基础。目前，公司产品销售为直销与经销商相结合的模式，公司的客户主要是代理商和房地产企业，并且公司积极通过网络推广的方式将公司的产品直接销往家庭用户。

目前，公司的收入来源是提供商品和技术服务。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年12月，公司被认定为郑州市“专精特新”中小企业； 2、2021年10月，公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202141001571。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,554,233.39	8,336,626.15	2.61%
毛利率%	49.32%	53.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	310,194.41	525,691.46	-40.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	313,136.71	237,261.60	31.98%

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)	1.13%	1.99%	-
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)	1.14%	0.90%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,880,365.97	44,120,690.79	8.52%
负债总计	20,211,634.93	16,762,154.16	20.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,668,731.04	27,358,536.63	1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.94	2.13%
资产负债率% (母公司)	42.21%	37.99%	-
资产负债率% (合并)	42.21%	37.99%	-
流动比率	1.55	1.63	-
利息保障倍数	1.40	1.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,293,818.47	204,356.75	-1,711.80%
应收账款周转率	0.42	0.45	-
存货周转率	2.24	2.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.52%	9.74%	-
营业收入增长率%	2.61%	7.62%	-
净利润增长率%	-40.99%	78.24%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	2,933,668.07	6.13%	1,661,378.75	3.77%	76.58%
应收票据	0.00	0.00%	809,000.00	1.83%	-100.00%
应收账款	19,719,379.23	41.18%	18,385,672.78	41.67%	7.25%
预付款项	1,528,538.72	3.19%	408,926.47	0.93%	273.79%
其他应收款	4,698,478.17	9.81%	3,189,106.11	7.23%	47.33%
短期借款	12,900,000.00	26.94%	4,905,640.28	11.12%	162.96%

应付账款	1,720,584.87	3.59%	3,257,680.90	7.38%	-47.18%
预收款项	0.00	0.00%	51,530.32	0.12%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	2,420,309.59	5.49%	-100.00%
其他流动负债	101,524.21	0.21%	2,371.06	0.01%	4,181.81%
其他非流动负债	377,587.82	0.79%	724,740.06	1.64%	-47.90%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年期末增加**76.58%**，系我司本期银行贷款增加所致；
- 2、应收票据：报告期末应收票据较上年期末减少**100%**，系我司本期所收货款均以现汇转账所致；
- 3、预付款项：报告期末预付款项较上年期末增加**273.79%**，主要系我司本期公司业务量增加，采购原料，购进劳务等增加所致；
- 4、其他应收款：报告期末其他应收款较上年期末增加**47.33%**，主要系我司工程往来款、备用金、投标保证金保证金增加所致；
- 5、短期借款：报告期末短期借款较上年期末增加**162.96%**，系我司本期公司业务量增加，为了补充流动资金，增加三笔银行贷款**800万元**所致；
- 6、预收款项：报告期末预收款项较上年期末减少**100.00%**，主要系我司本期末房屋出租到期所致；
- 7、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末减少**100.00%**，系我司本期归还银行长期借款完毕所致；
- 8、其他流动负债：报告期末其他流动负债较上年期末增加**4181.81%**，系本期待转销项税额增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	8,554,233.39	-	8,336,626.15	-	2.61%
营业成本	4,335,098.24	50.68%	3,837,857.78	46.04%	12.96%
毛利率	49.32%	-	53.96%	-	-
销售费用	706,678.64	8.26%	614,254.23	7.37%	15.05%
管理费用	1,723,890.84	20.15%	1,874,825.61	22.49%	-8.05%
研发费用	419,978.18	4.91%	522,409.06	6.27%	-19.61%
财务费用	1,348,370.87	15.76%	1,182,491.82	14.18%	14.03%
信用减值损失	533,662.31	6.24%	202,865.66	2.43%	163.06%
其他收益	0.00	0.00%	193,600.00	2.32%	-100.00%
营业利润	465,510.11	5.44%	587,330.29	7.05%	-20.74%
营业外收入	927.08	0.01%	1,130.25	0.01%	-17.98%
营业外支出	4,388.61	0.05%	1.00	0.00%	438,761.00%
净利润	310,194.41	3.63%	525,691.46	6.31%	-40.99%
经营活动产生的现金流量净额	-3,293,818.47	-	204,356.75	-	-1,711.80%

投资活动产生的现金流量净额	-74,500.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,477,122.79	-	-596,892.78	-	850.07%

项目重大变动原因：

1、资产减值损失

本期资产减值损失 53.37 万元，较上年同期 20.29 万元增加 163.06%，主要系报告期我司收回部分应收账款，根据预期信用损失率冲回应收账款坏账准备所致；

2、其他收益

本期其他收益 0 万元，较上年同期 19.36 万元减少 100%，系报告期尚未收到财政贷款贴息补贴和研发费用补贴所致；

3、营业外支出

本期营业外支出 0.44 万元，较上年同期增加 438,761.00%，系报告期延迟缴纳房产税造成的税收滞纳金所致；

4、净利润

本期净利润 31.02 万元，较上年同期 52.57 万元减少 40.99%，主要系我司在营业收入增加较少的基础上，营业成本增加 12.96%，其他收益减少 100.00%所致。

5、经营活动现金流量

报告期内，经营活动现金流量净额-329.38 万元，较上年同期减少 1,711.80%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加较多，且本期缴纳了 2022 年度因税收延缓缴纳政策而延缓缴纳的税费，本期支付的各项税费增加较多；

6、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-7.45 万元，上年同期为 0，系报告期内我司购进运输和机器设备 7.45 万元，上年同期无投资支出；

7、筹资活动现金流量

报告期内，筹资活动现金流量净额 447.71 万元，比上年同期增加 850.07%，主要系本期增加了银行短期借款。

四、投资状况分析

（一）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
郑州清能碳数据有限公司	参股公司	碳排放数据 采集、 储存、 分析等 服务	5,154,639.00	4,314,630.82	4,299,331.40	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
郑州清能碳数据有限公司	为我司做碳数据分析，节能计算	拓展业务需要

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、企业社会责任

适用 不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司管理提升及人才储备不足的风险	随着公司战略目标由中小代理商转变为直销大客户，公司目前营销团队的人员素质可能造成公司业务发展的瓶颈；随着公司走向资本市场、经营转型升级，公司各部门员工的水平有待提高，特别是高级管理人员对资本市场、技术风险、资金筹集等方面的应对能力需要提高，尤其是技术服务方面的人才严重不足，亟待解决这一短板。
技术革新或泄密风险	隔热、保温涂料是集涂料制造与隔热保温材料材料于一体的综合产品。涂料制造技术和隔热保温材料技术的发展革新会给本行业带来革命性的改变。处于本行业的企业有较高的因新技术应用而被淘汰的风险。
政策风险	近年来，随着国家节能减排工作的落实，节能材料需求量日益增多，由此引发了对隔热保温涂料的较大需求。未来国家宏观政策调整、产业政策重大变化或各地、各行业节能改造工作推进程度或快或慢将会对公司的经营发展及规模带来影响。
客户集中的风险	2023 年上半年，公司向前五名客户销售的金额占销售总额的比例为 84.57%，集中度较高。预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。
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

第三节重大事件

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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

接受担保	-	5,900,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

报告期内，公司关联方无偿为公司提供融资担保金额为 5,900,000.00 元。是公司实现业务发展和正常经营所需通过银行贷款的融资方式补充公司资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

（四）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	其他	租赁承诺	2014年8月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范关联交易	2014年8月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范关联交易	2014年8月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014年8月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
孟津厂区土地	无形资产	抵押	986,725.95	2.21%	银行贷款抵押
总计	-	-	986,725.95	2.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司于 2023 年 6 月 1 日召开了第四届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于向光大银行申请贷款暨资产抵押的议案》，将孟津厂区土地抵押给光大银行郑州天韵街支行贷款 300 万元。此次资产抵押贷款补充了公司资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

第四节股份变动及股东情况

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	13,290,485	45.88%	0	13,290,485	45.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,913,071	10.06%	0	2,913,071	10.06%	
	董事、监事、高管	994,153	3.43%	0	994,153	3.43%	
	核心员工	320,011	1.10%	0	320,011	1.10%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,676,605	54.12%	0	15,676,605	54.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,739,212	30.17%	0	8,739,212	30.17%	
	董事、监事、高管	2,982,463	10.30%	0	2,982,463	10.30%	
	核心员工	20,497	0.07%	0	20,497	0.07%	
总股本		28,967,090	-	0	28,967,090	-	
普通股股东人数							32

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傅宏伟	6,911,255	0	6,911,255	23.86%	5,183,441	1,727,814	0	0
2	河南华祺节能环保创业投资有限公司	4,936,610	0	4,936,610	17.04%	0	4,936,610	0	0
3	付江	4,741,028	0	4,741,028	16.37%	3,555,771	1,185,257	0	0
4	杨建	3,947,408	0	3,947,408	13.63%	3,947,408	0	0	0
5	刘明	3,751,824	0	3,751,824	12.95%	2,813,868	937,956	0	0
6	上海证券有限	1,140,892	0	1,140,892	3.94%	0	1,140,892	0	0

	责任公司								
7	中原证券股份有限公司	765,865	0	765,865	2.64%	0	765,865	0	0
8	张毅	746,931	0	746,931	2.58%	0	746,931	0	0
9	邹细保	376,023	0	376,023	1.30%	0	376,023	0	0
10	钮承杰	331,314	0	331,314	1.14%	0	331,314	0	331,314
合计		27,649,150	-	27,649,150	95.45%	15,500,488	12,148,662	0	331,314

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，傅宏伟和付江为兄弟关系，其他股东间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
傅宏伟	董事长	男	1959年5月	2022年9月9日	2025年9月8日
付江	董事、总经理	男	1959年2月	2022年9月9日	2025年9月8日
王志红	董事	女	1965年11月	2022年9月9日	2025年9月8日
刘明	董事	男	1958年7月	2022年9月9日	2025年9月8日
袁军强	董事	男	1977年3月	2022年9月9日	2025年9月8日
孙滨	监事会主席	男	1953年11月	2022年9月9日	2025年9月8日
洪娜	监事	女	1983年5月	2022年9月9日	2025年9月8日
崔晓东	职工代表监事	男	1983年5月	2022年9月9日	2025年9月8日
王美婷	董事会秘书	女	1992年10月	2022年9月9日	2025年9月8日
高闯	副总经理	男	1988年7月	2022年9月9日	2025年9月8日
王亚芳	财务负责人	女	1990年5月	2022年9月9日	2025年9月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

傅宏伟和付江为兄弟关系，为公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	9	9
销售人员	10	10
技术人员	3	3
财务人员	3	3
行政人员	2	2
员工总计	30	30

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,933,668.07	1,661,378.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		809,000.00
应收账款	六、3	19,719,379.23	18,385,672.78
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,528,538.72	408,926.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	4,698,478.17	3,189,106.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,914,962.73	1,755,643.88
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			
流动资产合计		30,795,026.92	26,209,727.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	794,675.20	794,675.20
其他权益工具投资	六、8	9,534.52	9,534.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	1,434,273.77	1,469,227.90

固定资产	六、10	9,599,302.42	9,830,990.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	2,333,848.83	2,416,167.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	327,306.33	654,612.63
递延所得税资产	六、13	808,897.98	958,254.62
其他非流动资产	六、14	1,777,500.00	1,777,500.00
非流动资产合计		17,085,339.05	17,910,962.80
资产总计		47,880,365.97	44,120,690.79
流动负债：			
短期借款	六、15	12,900,000.00	4,905,640.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	1,720,584.87	3,257,680.90
预收款项	六、17		51,530.32
合同负债	六、18	780,955.49	18,238.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	378,519.99	665,831.29
应交税费	六、20	1,933,837.45	2,591,676.62
其他应付款	六、21	2,018,625.10	2,124,135.10
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	六、22		2,420,309.59
其他流动负债	六、23	101,524.21	2,371.06
流动负债合计		19,834,047.11	16,037,414.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、25	377,587.82	724,740.06
非流动负债合计		377,587.82	724,740.06
负债合计		20,211,634.93	16,762,154.16
所有者权益：			
股本	六、26	28,967,090.00	28,967,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	2.21	2.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	400,498.19	400,498.19
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-1,698,859.36	-2,009,053.77
归属于母公司所有者权益合计		27,668,731.04	27,358,536.63
少数股东权益			
所有者权益合计		27,668,731.04	27,358,536.63
负债和所有者权益总计		47,880,365.97	44,120,690.79

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、30	8,554,233.39	8,336,626.15
其中：营业收入		8,554,233.39	8,336,626.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,622,385.59	8,145,761.52
其中：营业成本	六、30	4,335,098.24	3,837,857.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	88,368.82	113,923.02
销售费用	六、32	706,678.64	614,254.23
管理费用	六、33	1,723,890.84	1,874,825.61
研发费用	六、34	419,978.18	522,409.06
财务费用	六、35	1,348,370.87	1,182,491.82
其中：利息费用		1,164,162.82	1,072,526.41
利息收入		33,307.00	515.67
加：其他收益	六、36		193,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	533,662.31	202,865.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		465,510.11	587,330.29
加：营业外收入	六、38	927.08	1,130.25
减：营业外支出	六、39	4,388.61	1.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		462,048.58	588,459.54
减：所得税费用	六、40	151,854.17	62,768.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,194.41	525,691.46
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）		310,194.41	525,691.46
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）		310,194.41	525,691.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		310,194.41	525,691.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		310,194.41	525,691.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,866,325.76	6,532,861.00
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	六、41	1,548,690.90	1,289,394.09
经营活动现金流入小计		11,415,016.66	7,822,255.09
购买商品、接受劳务支付的现金		8,298,228.21	3,280,291.09
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		1,424,424.79	1,164,037.42
支付的各项税费		1,321,307.60	38,783.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	3,664,874.53	3,134,785.95
经营活动现金流出小计		14,708,835.13	7,617,898.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,293,818.47	204,356.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,500.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,500.00	
投资活动产生的现金流量净额		-74,500.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,900,000.00	3,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	3,478,490.00	4,204,000.00
筹资活动现金流入小计		15,378,490.00	8,104,000.00
偿还债务支付的现金		7,890,089.97	2,253,449.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,164,162.82	1,064,888.02
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	六、41	1,847,114.42	5,382,554.91
筹资活动现金流出小计		10,901,367.21	8,700,892.78
筹资活动产生的现金流量净额		4,477,122.79	-596,892.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,108,804.32	-392,536.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,258,315.00	1,111,446.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,367,119.32	718,910.25

法定代表人：傅宏伟

主管会计工作负责人：王亚芳

会计机构负责人：王亚芳

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

郑州优波科新材料股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

郑州优波科新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是以公司全体股东为股份公司发起人,以有限公司经审计净资产整体改制成立的股份有限公司(非上市),于2013年9月30日经郑州市工商行政管理局核准注册登记。住所:郑州高新技术产业开发区杜英街166号B16号楼B户;法定代表人:

傅宏伟；注册资本：贰仟捌佰玖拾陆万柒仟零玖拾元整；实收资本：贰仟捌佰玖拾陆万柒仟零玖拾元整；
公司类型：股份有限公司。统一社会信用代码为91410100779405836Y。

本公司是以郑州优波科新材料有限公司全体股东为发起人，以经审计后的净资产整体改制成立的股份有限公司（非上市），于2013年9月30日经郑州市工商行政管理局核准注册登记。

2014年7月28日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2014】1068号文件，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司于2014年8月20日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易，证券简称“优波科”、证券代码“831040”。

根据公司2015年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2015年度第二次股票发行方案的议案》，向公司部分监事和公司核心人员发行人民币普通股，增加股本6,390,000.00元，本次增资由大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月7日审验确认。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为涂料的生产、销售及售后服务；防腐保温施工；建筑工程劳务分包；保温材料的生产、销售；涂料技术开发、技术转让、技术咨询服务；房屋租赁经营。公司属于制造业。

主要产品为隔热涂料、保温涂料、外墙涂料、真石漆。UBC-1G系列陶瓷隔热防腐涂料，UBC-BW1系列陶瓷保温涂料，纺织品隔热防水涂料，UBC-ZN系列陶瓷智能隔热涂料，GR-TL系列建筑反射隔热涂料，UBC-WN系列屋面隔热防水涂料，UBC810系列抗碱封闭底漆，UBC-W600系列外墙涂料。产品主要用于粮库隔热，冷库保温、食用油灌、石化油灌、通信机站，染房加热保温，纺织类，装饰、节能、保温。房地产，钢结构厂房，军工油灌和营房。用途十分广泛，高速铁路轨道是未来主要的销售方向。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月21日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、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 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互

抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，

本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款信用减值损失，我们采用减值矩阵法。

第一步，统计近五年应收账款账龄情况

第二步，计算近五年应收账款迁移率及应收账款迁移率平均值，

第三步，根据各账龄段的应收账款迁移率，计算各账龄段的应收账款损失率

第四步，根据前瞻性信息（如宏观环境、行业分析、企业内部状况）对应收账款损失率进行调整。

第五步，计算预期损失准备。

账龄	历史损失率(%)	前瞻调整	预期损失率(%)
1 年以内	2.73		2.73
1-2 年	7.35		7.35
2-3 年	12.48		12.48
3-4 年	23.02		23.02
4-5 年	50.63		50.63
5 年以上	100.00		100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司将五年以内的账龄划分为第一阶段，将五年以上的账龄划分为第三阶段，未划分第二阶段。

第一阶段：1 年以内不计提坏账，1-2 年计提坏账 5%，2-3 年计提坏账 10%，3-4 年计提坏账 20%，4-5 年计提坏账 30%。

第三阶段：账龄 5 年以上计提 100%，账龄 5 年以内已发生信用减值按照预计现金流量现值与账面余额差异计提坏账准备。

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并

中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在非合并财务报表情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项

投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	不动产权证
专利权	10-17	专利权证书

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂区绿化、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已

接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司产品销售收入确认方式：本公司与客户签订销售合同（部分客户只下订单未与本公司签订合同），依据订单安排生产，生产完成时依据订单发出货，待客户验收确认，并在发货单上签字。并与本公司销售部门对账一致后，由本公司财务人员开具销售发票并确认销售收入。

本公司工程项目收入确认方式：按产出法分段确认收入。具体依据合同履行进度确认单、结算单确认收入。

25、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、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

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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、14“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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、税收优惠及批文

企业所得税

本公司于2021年10月28日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。证书编号为GR202141001571。

根据国税函【2009】203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，本公司2021年至2023年企业所得税享受高新技术企业15%的优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	261.54	261.54
银行存款	2,366,379.44	1,257,575.73

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	567,027.09	403,541.48
合 计	2,933,668.07	1,661,378.75

注：截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金中受限的资金为 566,548.75 元，系本公司在中国工商银行股份有限公司东营胜利支行开立的银行账户中，用于支付中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处的贷款保证金。

2、应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		809,000.00
商业承兑汇票		
小 计		809,000.00
减：坏账准备		
合 计		809,000.00

3、应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	13,083,825.88
其中：6 个月以内	7,849,009.86
7-12 个月	5,234,816.02
1 年以内小计	13,083,825.88
1 至 2 年	5,544,610.00
2 至 3 年	1,226,090.02
3 至 4 年	940,937.90
4 至 5 年	117,992.00
小 计	20,913,455.80
减：坏账准备	1,194,076.57
合 计	19,719,379.23

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	20,913,455.80	100.00	1,194,076.57	5.71	19,719,379.23
合 计	20,913,455.80	100.00	1,194,076.57	5.71	19,719,379.23

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	20,169,903.98	100.00	1,784,231.20	8.85	18,385,672.78
合计	20,169,903.98	100.00	1,784,231.20	8.85	18,385,672.78

组合中，采用预期损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,083,825.88	357,188.45	2.73
1 至 2 年	5,544,610.00	407,528.84	7.35
2 至 3 年	1,226,090.02	153,016.03	12.48
3 至 4 年	940,937.90	216,603.90	23.02
4 至 5 年	117,992.00	59,739.35	50.63
合计	20,913,455.80	1,194,076.57	5.71

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	1,784,231.20		590,154.63			1,194,076.57
合计	1,784,231.20		590,154.63			1,194,076.57

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	328,616.16	货币资金
明发集团(马鞍山)实业有限公司	135,796.84	货币资金
合计	464,413.00	--

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	3,158,103.27	15.10	86,216.22
明发集团(马鞍山)实业有限公司	3,311,380.87	15.83	257,821.33
中建安装集团有限公司	2,058,000.00	9.84	56,183.40
四川优波科新材料有限公司	1,867,471.52	8.93	50,981.97
利华益利津炼化有限公司	1,450,400.00	6.94	39,595.92
合计	11,845,355.66	56.64	490,798.84

4、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	1,495,538.64	97.84	122,926.43	30.00
1 至 2 年	33,000.08	2.16	286,000.04	70.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,528,538.72	100.00	408,926.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
郑州源钛化工产品有限公司	899,389.38	58.84
郑州石开企业管理咨询有限公司	434,083.96	28.40
河南华荣环保科技有限公司	80,000.08	5.23
河南伟腾新材料技术开发有限公司	40,571.32	2.65
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	1.96
合 计	1,484,044.74	97.09

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,698,478.17	3,189,106.11
合 计	4,698,478.17	3,189,106.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,870,771.64
其中：6 个月以内	2,794,134.64
7-12 个月	76,637.00
1 年以内小计	2,870,771.64
1 至 2 年	1,721,053.00
2 至 3 年	212,562.42
3 至 4 年	-
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	-
小 计	4,806,387.06
减：坏账准备	107,908.89
合 计	4,698,478.17

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,911,273.04	2,641,179.64
借款	200,000.00	400,000.00
保证金	257,047.02	160,959.00
备用金	438,067.00	38,384.04
合 计	4,806,387.06	3,240,522.68

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	51,416.57			51,416.57
2023 年 1 月 1 日余额在本 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	56,492.32			56,492.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	107,908.89			107,908.89

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	51,416.57	56,492.32				107,908.89
合 计	51,416.57	56,492.32				107,908.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期 末余额
魏燕	往来款	667,256.64	1 年以内	13.88	
郑州盛联易网络科技有 限公司	往来款	617,400.00	1-2 年	12.85	30,870.00
内乡县博远商贸有限公 司	往来款	370,000.00	1-2 年	7.70	18,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期 末余额
河南威钮企业管理咨询有限公司	往来款	350,000.00	1 年以内	7.28	
河南博远科贸有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	6.24	
合 计	—	2,304,656.64	—	47.95	49,370.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	930,515.48		930,515.48
库存商品	514,261.80	103,412.06	410,849.74
周转材料	163,047.51		163,047.51
工程施工	410,550.00		410,550.00
合 计	2,018,374.79	103,412.06	1,914,962.73

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	649,557.95		649,557.95
库存商品	703,472.49	103,412.06	600,060.43
周转材料	169,525.50		169,525.50
工程施工	336,500.00		336,500.00
合 计	1,859,055.94	103,412.06	1,755,643.88

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	103,412.06					103,412.06
合 计	103,412.06					103,412.06

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
郑州清能碳数据有限公司	794,675.20									794,675.20	
小计	794,675.20									794,675.20	
合计	794,675.20									794,675.20	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
去吧看看股票	9,534.52	9,534.52
合 计	9,534.52	9,534.52

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,722,023.58	1,722,023.58
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
(1) 其他转出		
4、期末余额	1,722,023.58	1,722,023.58
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	252,795.68	252,795.68
2、本期增加金额	34,954.13	34,954.13
(1) 计提或摊销	34,954.13	34,954.13
3、本期减少金额		
(1) 其他转出		
4、期末余额	287,749.81	287,749.81
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,434,273.77	1,434,273.77
2、期初账面价值	1,469,227.90	1,469,227.90

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,599,302.42	9,830,990.60
固定资产清理		
合 计	9,599,302.42	9,830,990.60

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	11,134,590.91	1,541,647.13	1,341,000.00	1,185,848.23	15,203,086.27
2、本期增加金额		27,500.00	47,000.00		74,500.00
(1) 其他转入					
3、本期减少金额					
4、期末余额	11,134,590.91	1,569,147.13	1,388,000.00	1,185,848.23	15,277,586.27
二、累计折旧					
1、期初余额	2,143,027.62	1,333,674.89	1,274,917.65	620,475.51	5,372,095.67
2、本期增加金额	162,201.41	52,507.99		91,478.78	306,188.18
(1) 计提	162,201.41	52,507.99		91,478.78	306,188.18
(2) 其他转入					
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,305,229.03	1,386,182.88	1,274,917.65	711,954.29	5,678,283.85
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,829,361.88	182,964.25	113,082.35	473,893.94	9,599,302.42
2、期初账面价值	8,991,563.29	207,972.24	66,082.35	565,372.72	9,830,990.60

11、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,190,425.15	1,470,050.00	2,660,475.15
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,190,425.15	1,470,050.00	2,660,475.15
二、累计摊销			
1、期初余额	152,994.78	91,313.04	244,307.82
2、本期增加金额	11,904.24	70,414.26	82,318.50
(1) 计提	11,904.24	70,414.26	82,318.50
3、本期减少金额			
4、期末余额	164,899.02	161,727.30	326,626.32
三、减值准备			

项 目	土地使用权	专利权	合 计
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,025,526.13	1,308,322.70	2,333,848.83
2、期初账面价值	1,037,430.37	1,378,736.96	2,416,167.33

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
绿化带施工费	320,055.63		160,027.80		160,027.83
装修费	334,557.00		167,278.50		167,278.50
合 计	654,612.63		327,306.30		327,306.33

13、递延所得税资产

未经抵销的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	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
信用减值损失	1,301,985.46	195,297.82	1,835,647.77	275,347.16
资产减值准备	103,412.07	15,511.81	103,412.07	15,511.81
可抵扣亏损	3,987,255.72	598,088.35	4,449,304.30	667,395.65
合 计	5,392,653.25	808,897.98	6,388,364.13	958,254.62

14、其他非流动资产

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
企业持有计划出售的抵债资产红木家具	1,777,500.00		1,777,500.00	1,777,500.00		1,777,500.00
合 计	1,777,500.00		1,777,500.00	1,777,500.00		1,777,500.00

15、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	3,900,000.00	1,900,000.00
信用借款	6,000,000.00	
加：预提未到期借款利息		5,640.28
合 计	12,900,000.00	4,905,640.28

注 1: 根据公司与银行签订的担保合同条款对短期借款进行分类;

注 2: 保证借款系由傅宏伟、郭小兵提供担保, 详见“八、关联方及关联交易...4、关联方交易情况中(1)关联担保情况”。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,720,584.87	3,257,680.90
合 计	1,720,584.87	3,257,680.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	1,341,489.00	合同期内
河南飞皇绝热材料有限公司	205,997.10	合同期内
合 计	1,547,486.10	—

注: 河南飞皇绝热材料有限公司期末余额 263,519.22 元, 其中账龄一年以内金额 57,522.12 元, 1 至 2 年金额 205,997.10 元。

17、预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
房租		51,530.32
合 计		51,530.32

18、合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	882,479.70	20,610.00
减: 计入其他流动负债(附注六、23)	101,524.21	2,371.06
合 计	780,955.49	18,238.94

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	596,243.65	1,082,389.11	1,354,837.15	323,795.61
二、离职后福利-设定提存计划	69,587.64	54,724.38	69,587.64	54,724.38
合 计	665,831.29	1,137,113.49	1,424,424.79	378,519.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	527,858.56	985,992.14	1,246,812.06	267,038.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		54,200.00	54,200.00	
3、社会保险费	39,105.09	30,196.97	39,105.09	30,196.97
其中：医疗保险费	32,727.76	25,124.33	32,727.76	25,124.33
工伤保险费	2,286.36	1,800.00	2,286.36	1,800.00
生育保险费	4,090.97	3,272.64	4,090.97	3,272.64
4、住房公积金	29,280.00	12,000.00	14,720.00	26,560.00
合 计	596,243.65	1,082,389.11	1,354,837.15	323,795.61

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	66,512.48	52,362.24	66,512.48	52,362.24
2、失业保险费	3,075.16	2,362.14	3,075.16	2,362.14
合 计	69,587.64	54,724.38	69,587.64	54,724.38

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,755,616.89	2,355,859.99
城市维护建设税	89,993.77	119,859.86
教育费附加	38,321.25	53,716.11
地方教育费附加	25,864.71	36,127.95
房产税	14,332.53	14,581.93
城镇土地使用税	5,174.38	5,174.28
个人所得税	2,247.87	3,186.23
印花税	1,193.29	2,077.51
企业所得税	1,092.76	1,092.76
合 计	1,933,837.45	2,591,676.62

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,018,625.10	2,124,135.10
合 计	2,018,625.10	2,124,135.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
借款	1,199,544.47	1,158,712.75
往来款	329,333.95	492,332.93
保证金	327,466.00	327,466.00
备用金	52,260.37	92,663.11
劳务款	100,000.00	42,940.00

项 目	期末余额	期初余额
其他	10,020.31	10,020.31
合 计	2,018,625.10	2,124,135.10

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	257,500.00	保证金未到期
郑州轨道交通信息技术研究院	69,966.00	房租押金未到期
合 计	327,466.00	--

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）		1,753,760.07
1 年内到期的其他非流动负债（附注六、25）		666,549.52
合 计		2,420,309.59

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	101,524.21	2,371.06
合 计	101,524.21	2,371.06

24、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,750,000.00
加：预提未到期借款利息		3,760.07
减：一年内到期的长期借款		1,753,760.07
合 计		

25、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
王慧慧借款	377,587.82	488,490.08
微众银行		236,249.98
合 计	377,587.82	724,740.06

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,967,090.00						28,967,090.00

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2.21			2.21

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2.21			2.21

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	400,498.19			400,498.19
合 计	400,498.19			400,498.19

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期期末未分配利润	-2,009,053.77	-3,202,937.78
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	-2,009,053.77	-3,202,937.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	310,194.41	1,193,884.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,698,859.36	-2,009,053.77

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,374,386.89	4,275,391.63	8,149,996.03	3,773,754.50
其他业务	179,846.50	59,706.61	186,630.12	64,103.28
合 计	8,554,233.39	4,335,098.24	8,336,626.15	3,837,857.78

1、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
保温涂料	5,095,551.56	2,711,938.06
施工项目产品	1,188,990.83	859,991.15
隔热涂料	1,852,328.03	555,721.41
外墙涂料	231,288.51	143,142.78
真石漆		
其他	6,227.96	4,598.23
合 计	8,374,386.89	4,275,391.63

（续表一）

产品名称	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本

产品名称	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
保温涂料	2,155,318.54	426,159.51
施工项目产品	3,209,581.06	2,056,057.39
隔热涂料	2,072,619.44	812,559.72
外墙涂料	627,573.46	437,012.53
真石漆	34,513.27	26,548.67
其他	50,390.26	15,416.68
合 计	8,149,996.03	3,773,754.50

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,564.15	27,480.58
房产税	37,216.05	9,810.93
教育费附加	7,928.42	17,735.19
土地使用税	18,086.42	11,647.14
地方教育费附加	5,285.59	45,965.28
印花税	1,288.19	1,283.90
合 计	88,368.82	113,923.02

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
居间费用	107,000.00	
职工薪酬	256,175.99	260,272.75
差旅费（业务）	182,747.97	172,895.06
办公费及其他	160,754.68	157,231.52
合 计	706,678.64	614,254.23

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	512,934.74	547,627.53
长期待摊费用摊销	327,306.30	327,306.30
中介费	177,867.72	225,840.30
折旧费	173,274.92	307,307.04
招待费	150,970.77	166,777.14
办公费	24,960.97	50,128.30
车辆费	32,303.05	21,579.96
租赁费	12,999.96	10,000.00
通讯费	13,328.11	11,403.95
无形资产摊销	77,687.52	11,904.24
差旅费	58,526.52	9,073.90

项 目	本期发生额	上期发生额
物业费	27,919.25	87,673.10
检测费	133,811.01	27,495.00
其他		70,708.85
合 计	1,723,890.84	1,874,825.61

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	337,827.59	432,322.59
材料费	52,273.19	9,301.15
差旅费	4,291.88	10,219.00
无形资产摊销	4,411.74	4,411.74
折旧费	20,449.02	20,449.02
其他	724.76	45,705.56
合 计	419,978.18	522,409.06

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,164,162.82	1,072,526.41
减：利息收入	33,307.00	515.67
手续费支出	9,515.05	4,105.22
其他支出	208,000.00	106,375.86
合 计	1,348,370.87	1,182,491.82

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
贷款贴息补贴		180,000.00	
研发费用补贴		13,600.00	
合 计		193,600.00	

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	590,154.63	30,381.30
其他应收款坏账损失	-56,492.32	172,484.36
合 计	533,662.31	202,865.66

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	927.08	1,130.25	927.08
合 计	927.08	1,130.25	927.08

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	4,388.61	1.00	4,388.61
合 计	4,388.61	1.00	4,388.61

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,497.53	
递延所得税费用	149,356.64	62,768.08
合 计	151,854.17	62,768.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	462,048.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,307.29
调整以前期间所得税的影响	113,999.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,544.03
研发费用加计扣除的影响	-62,996.73
所得税费用	151,854.17

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		193,600.00
其他	1,515,383.90	1,095,278.42
利息收入	33,307.00	515.67
合 计	1,548,690.90	1,289,394.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	450,502.65	1,993,954.03
管理费用	825,968.36	720,067.76
往来款项	2,347,820.38	356,831.48
研发支出	31,068.09	57,734.46
手续费及其他	9,515.05	6,198.22
合 计	3,664,874.53	3,134,785.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的暂借款	3,478,490.00	
合 计	3,478,490.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还的暂借款	1,639,114.42	5,382,554.91
支付借款中介费用	208,000.00	
合 计	1,847,114.42	5,382,554.91

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	310,194.41	256,031.31
加：资产减值准备		-
信用减值损失	-533,662.31	-202,865.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,188.18	327,756.06
无形资产摊销	82,318.50	16,315.98
长期待摊费用摊销	327,306.30	327,306.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,164,162.82	1,072,010.74
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）	149,356.64	332,428.23
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）	-159,318.85	99,592.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,153,690.76	-4,340,980.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,786,673.40	2,316,761.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,293,818.47	204,356.75
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：		
现金的年末余额	2,367,119.32	1,258,315.00
减：现金的年初余额	1,258,315.00	1,111,446.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,108,804.32	146,868.72

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
① 现金	2,367,119.32	1,258,315.00
其中：库存现金	261.54	261.54
可随时用于支付的银行存款	2,366,379.44	1,257,575.73
可随时用于支付的其他货币资金	478.34	477.73
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	2,367,119.32	1,258,315.00

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
孟津土地使用权	986,725.95	抵押给光大银行提供贷款担保
其他货币资金	566,548.75	支付供应商保证金
合 计	1,553,274.70	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押

而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司负责其自身的现金流量预测。本公司在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为股东傅宏伟先生与付江先生。

2、本公司的合营和联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
郑州清能碳数据有限公司	联营企业

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邬小兵	公司股东傅宏伟先生夫人

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
傅宏伟	3,000,000.00	2023.6.9	2024.6.8	否
傅宏伟、邬小兵	1,000,000.00	2022.7.28	2023.7.28	否
傅宏伟	900,000.00	2023.5.23	2024.5.23	否
傅宏伟、邬小兵	2,000,000.00	2023.6.16	2024.6.16	否

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 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	507,698.50	301,900.00

5、关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,461.53	
小 计	-3,461.53	
减：所得税影响额	-519.23	

项 目	金 额	说 明
合 计	-2,942.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.14	0.01	0.01

郑州优波科新材料股份有限公司

（公章）

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	0.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,461.53
非经常性损益合计	-3,461.53
减：所得税影响数	-519.23
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-2,942.30

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用