

证券代码：873445

证券简称：宝润达

主办券商：开源证券

宝润达新材料股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2020 年、 2021 年、2022 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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	2020 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五（一）	27,320,822.82	19,673,608.08	10,424,344.32
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	16,573,862.50	3,942,250.00	12,598,977.67
应收账款	五（三）	6,555,062.02	6,442,758.57	5,000,063.44
应收款项融资	五（四）	200,000.00		
预付款项	五（五）	7,903,061.26	3,059,250.05	11,527,257.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五（六）	1,888,340.53	366,823.18	56,956.72
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五（七）	63,844,629.71	73,006,913.14	61,135,002.12
合同资产	五（八）	320,610.48	330,217.30	268,086.07
持有待售资产				

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（九）	3,978,300.87	2,042,276.76	5,863,787.99
流动资产合计		128,584,690.19	108,864,097.08	106,874,475.65
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	五（十）	1,160,000.00	1,850,000.00	850,000.00
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十一）	193,981,517.42	146,552,160.82	149,445,141.18
在建工程	五（十二）	4,716,469.56		1,820,965.12
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十三）	5,087,405.64	5,932,572.71	
无形资产	五（十四）	11,355,769.76	11,246,398.14	11,529,920.82
开发支出				
商誉	五（十五）			303,000.00
长期待摊费用	五（十六）	673,506.60	783,140.08	354,259.74
递延所得税资产	五（十七）	974,281.35	1,213,434.54	83,230.52
其他非流动资产	五（十八）	641,279.87	1,373,757.13	3,415,601.29
非流动资产合计		218,590,230.20	168,951,463.42	167,802,118.67
资产总计		347,174,920.39	277,815,560.50	274,676,594.32
流动负债：				
短期借款	五（十九）	61,070,433.66	52,907,914.58	56,926,374.72
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（二十）	6,477,709.37	14,904,041.25	24,118,442.91
应付账款	五（二十一）	21,651,270.21	15,958,369.79	11,015,434.36
预收款项				
合同负债	五（二十二）	17,803,172.97	13,068,913.67	17,745,589.32
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五（二十三）	4,759,325.70	6,873,607.79	5,700,699.06
应交税费	五（二十四）	8,171,466.52	10,200,842.91	11,055,361.34
其他应付款	五（二十五）	860,441.26	1,099,498.77	6,182,723.15
其中：应付利息				2,723,200.00
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	17,165,616.83	20,678,143.94	10,678,902.00
其他流动负债	五（二十七）	14,905,942.32	5,131,153.96	14,511,222.30
流动负债合计		152,865,378.84	140,822,486.66	157,934,749.16
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（二十八）	1,369,491.59	2,766,841.42	
长期应付款	五（二十九）	3,066,553.97	4,565,463.50	3,921,098.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				

递延收益	五（三十）	825,000.00	975,000.00	1,125,000.00
递延所得税负债	五（十七）	3,400,964.40	2,264,027.42	818,434.70
其他非流动负债	五（三十一）	324,576.99	127,605.52	150,495.16
非流动负债合计		8,986,586.95	10,698,937.86	6,015,027.86
负债合计		161,851,965.79	151,521,424.52	163,949,777.02
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五（三十二）	85,892,305.00	77,000,000.00	77,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十三）	37,496,244.08	13,032,921.84	13,032,921.84
减：库存股				
其他综合收益	五（三十四）		-39,410.83	91,025.73
专项储备				
盈余公积	五（三十五）	6,849,055.77	4,415,354.20	2,353,528.40
一般风险准备				
未分配利润	五（三十六）	55,085,349.75	31,885,270.77	18,249,341.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		185,322,954.60	126,294,135.98	110,726,817.30
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		185,322,954.60	126,294,135.98	110,726,817.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		347,174,920.39	277,815,560.50	274,676,594.32

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

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	2020年12月31日
----	----	-------------	-------------	-------------

流动资产：				
货币资金		26,014,994.54	19,233,971.53	10,277,395.40
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		16,573,862.50	3,942,250.00	12,598,977.67
应收账款	十三、（一）	11,439,694.60	11,789,177.05	7,200,831.37
应收款项融资		200,000.00		
预付款项		7,928,486.86	3,053,050.05	11,527,257.32
其他应收款	十三、（二）	7,956,585.48	6,601,859.54	369,841.88
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		54,518,437.16	68,104,007.67	58,463,013.23
合同资产		320,610.48	330,217.30	268,086.07
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,162,167.73	1,957,463.36	5,863,787.99
流动资产合计		128,114,839.35	115,011,996.50	106,569,190.93
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		1,160,000.00	1,850,000.00	850,000.00
长期股权投资	十三、（三）	6,677,000.00	5,600,000.00	5,903,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		187,436,254.86	140,653,185.67	144,706,129.79
在建工程		4,716,469.56		1,820,965.12
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		4,637,030.90	4,131,073.73	
无形资产		11,355,769.76	11,246,398.14	11,529,920.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		46,994.54		
递延所得税资产		831,094.44	746,411.06	83,230.52
其他非流动资产		70,000.00	70,000.00	2,238,398.49
非流动资产合计		216,930,614.06	164,297,068.60	167,131,644.74
资产总计		345,045,453.41	279,309,065.10	273,700,835.67

流动负债：				
短期借款		61,070,433.66	52,907,914.58	56,926,374.72
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		6,477,709.37	14,904,041.25	24,118,442.91
应付账款		20,130,873.67	16,028,350.40	10,389,785.40
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬		4,219,394.20	6,763,472.47	5,588,251.29
应交税费		8,018,228.70	10,140,269.01	11,055,253.32
其他应付款		782,217.08	707,066.95	3,103,780.75
其中：应付利息				2,723,200.00
应付股利				
合同负债		15,298,870.73	12,715,719.53	17,745,589.32
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		16,630,767.02	19,344,899.85	10,678,902.00
其他流动负债		14,897,859.03	5,131,153.96	14,511,222.30
流动负债合计		147,526,353.46	138,642,888.00	154,117,602.01
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,369,491.59	2,231,991.61	
长期应付款		3,066,553.97	4,565,463.50	3,921,098.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		825,000.00	975,000.00	1,125,000.00
递延所得税负债		3,288,370.71	1,813,652.67	818,434.70
其他非流动负债		324,576.99	127,605.52	150,495.16
非流动负债合计		8,873,993.26	9,713,713.30	6,015,027.86
负债合计		156,400,346.72	148,356,601.30	160,132,629.87
所有者权益（或股东权益）：				
股本		85,892,305.00	77,000,000.00	77,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		37,496,244.08	13,032,921.84	13,032,921.84
减：库存股				

其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,849,055.77	4,415,354.20	2,353,528.40
一般风险准备				
未分配利润		58,407,501.84	36,504,187.76	21,181,755.56
所有者权益（或 股东权益）合计		188,645,106.69	130,952,463.80	113,568,205.80
负债和所有者权 益（或股东权 益）总计		345,045,453.41	279,309,065.10	273,700,835.67

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020年
一、营业总收入	五（三十七）	288,290,699.46	251,818,039.43	231,874,210.87
其中：营业收入	五（三十七）	288,290,699.46	251,818,039.43	231,874,210.87
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		265,995,573.97	234,298,205.42	220,210,297.99
其中：营业成本	五（三十七）	217,709,764.05	186,056,912.72	176,746,696.54
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五（三十八）	2,329,913.87	2,645,666.05	2,262,984.88
销售费用	五（三十九）	13,688,160.96	12,357,816.01	11,836,947.44
管理费用	五（四十）	14,361,085.99	14,324,422.26	11,528,640.75
研发费用	五（四十一）	12,709,976.48	12,743,902.39	12,768,131.51
财务费用	五（四十二）	5,196,672.62	6,169,485.99	5,066,896.87

其中：利息费用		5,159,544.76	6,019,182.70	4,717,934.92
利息收入		668,289.51	324,899.05	50,070.77
加：其他收益	五（四十三）	6,644,226.81	2,838,537.00	951,635.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）		-233,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-716,995.71	-585,261.38	-259,260.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-62,526.17	-17,925.36	-14,109.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）			-7,432.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,159,830.42	19,522,184.27	12,334,745.44
加：营业外收入	五（四十八）	344,250.36	1,460,478.21	61,467.22
减：营业外支出	五（四十九）	382,346.66	477,112.24	182,956.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,121,734.12	20,505,550.24	12,213,256.10
减：所得税费用	五（五十）	2,487,953.57	1,579,995.00	917,747.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,633,780.55	18,925,555.24	11,295,508.65
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）		25,633,780.55	18,925,555.24	11,295,508.65
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）		25,633,780.55	18,925,555.24	11,295,508.65
六、其他综合收益的税后净额		39,410.83	-130,436.56	91,025.73
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,410.83	-130,436.56	91,025.73
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		39,410.83	-130,436.56	91,025.73
(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		39,410.83	-130,436.56	91,025.73
(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		25,673,191.38	18,795,118.68	11,386,534.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,673,191.38	18,795,118.68	11,386,534.38
(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）		0.31	0.25	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.25	0.15

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020年
一、营业收入	十三、 (四)	269,605,113.50	246,908,771.65	233,367,089.18
减：营业成本	十三、 (四)	204,115,745.24	182,508,150.16	178,805,438.37
税金及附加		2,317,000.79	2,636,897.72	2,262,984.88
销售费用		12,009,826.99	11,708,631.30	10,572,997.43
管理费用		12,332,747.42	122,047,141.07	9,763,868.03
研发费用		12,709,976.48	12,743,902.39	12,768,131.51
财务费用		5,112,156.96	5,972,525.38	4,895,590.02
其中：利息费用		5,077,546.41	5,852,433.46	4,717,934.92
利息收入		664,552.58	324,739.39	48,143.66
加：其他收益		6,637,356.71	2,838,573.00	951,635.06
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、 (五)		-233,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-689,808.25	-600,119.62	-215,619.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-62,526.17	-17,925.36	-14,109.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)				-7,432.56

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,892,681.91	21,279,015.65	15,012,552.14
加：营业外收入		257,637.40	1,411,677.91	61,434.57
减：营业外支出		380,700.76	475,791.83	182,956.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,769,618.55	22,214,901.73	14,891,030.15
减：所得税费用		2,432,602.90	1,596,643.73	91,747.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,337,015.65	20,618,258.00	13,973,282.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		24,337,015.65	20,618,258.00	13,973,282.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		24,337,015.65	20,618,258.00	13,973,282.70
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				

(二) 稀释每股收益 (元/股)				
------------------	--	--	--	--

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年	2020 年
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		323,521,711.73	275,414,585.68	268,272,602.76
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		4,215,887.57	1,482,963.94	97,435.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	2,902,182.07	3,137,500.34	1,029,918.62
经营活动现金流入小计		330,639,781.37	280,035,049.96	269,399,956.44
购买商品、接受劳务支付的现金		219,513,662.23	199,146,443.86	186,846,495.24
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		30,940,265.16	25,817,732.36	23,367,910.13
支付的各项税费		10,999,144.10	6,922,023.91	2,502,669.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	16,440,179.80	16,524,923.87	27,793,758.91
经营活动现金流出小计		277,893,251.29	248,411,124.00	240,510,833.86
经营活动产生的现金流量净额		52,746,530.08	31,623,925.96	28,889,122.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		17,510,740.21		
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		100,000.00		20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,000.00	36,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		17,644,740.21	36,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,934,423.35	8,625,137.17	29,056,038.80
投资支付的现金		17,500,000.00		303,000.00
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			192,525.43	11,791,087.41
投资活动现金流出小计		85,434,423.35	8,817,662.60	41,150,126.21
投资活动产生的现金流量净额		-67,789,683.14	-8,781,662.60	-41,130,126.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		34,679,989.50		
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		61,857,000.00	61,700,000.00	56,800,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	6,333,400.00	15,688,580.00	11,528,427.37
筹资活动现金流入小计		102,870,389.50	77,388,580.00	68,328,427.37
偿还债务支付的现金		52,800,000.00	65,700,000.00	50,225,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,936,845.01	7,361,950.94	3,876,831.65
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	五（五十一）	24,983,715.47	16,300,010.45	3,142,794.00
筹资活动现金流出小计		80,720,560.48	89,361,961.39	57,244,625.65
筹资活动产生的现金流量净额		22,149,829.02	-11,973,381.39	11,083,801.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,973.73	-16,007.20	-1,443.33
五、现金及现金等价物净增加额		7,131,649.69	10,852,874.77	-1,158,645.24
加：期初现金及现金等价物余额		14,668,842.68	3,815,967.91	497,613.15
六、期末现金及现金等价物余额		21,800,492.37	14,668,842.68	3,815,967.91

法定代表人：黄志强 主管会计工作负责人：黄志强 会计机构负责人：黄志强

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020年
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		302,451,266.79	266,051,599.68	268,075,300.05
收到的税费返还		4,215,887.57	1,482,963.94	97,435.06
收到其他与经营活动有关的现金		5,744,773.66	3,083,540.38	1,004,882.72
经营活动现金流入小计		312,411,928.02	270,618,104.00	269,177,617.83
购买商品、接受劳务支付的现金		205,341,928.44	194,840,533.75	187,612,871.57
支付给职工以及为职工支付的现金		28,953,327.53	23,797,004.57	22,449,590.89
支付的各项税费		10,913,236.58	6,864,572.73	2,502,669.58
支付其他与经营活动有关的现金		15,808,395.45	16,731,929.29	25,856,017.04
经营活动现金流出小计		261,016,888.00	242,234,040.34	238,421,149.08
经营活动产生的现金流量净额		51,395,040.02	28,384,063.66	30,756,468.75
二、投资活动产生的现金流				

量：				
收回投资收到的现金		17,510,740.21		
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		100,000.00		20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,000.00	36,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		17,644,740.21	36,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,347,151.29	5,693,969.70	22,149,204.91
投资支付的现金		18,577,000.00		5,903,000.00
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			192,525.43	11,791,087.41
投资活动现金流出小计		84,924,151.29	5,886,495.13	39,843,292.32
投资活动产生的现金流量净额		-67,279,411.08	-5,850,495.13	-39,823,292.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		34,679,989.50		
取得借款收到的现金		61,857,000.00	61,700,000.00	56,800,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		6,333,400.00	15,688,580.00	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		102,870,389.50	77,388,580.00	65,300,000.00
偿还债务支付的现金		52,800,000.00	65,700,000.00	50,225,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,936,845.01	7,361,950.94	3,876,831.65
支付其他与筹资活动有关的现金		24,983,715.47	16,300,010.45	3,433,803.66
筹资活动现金流出小计		80,720,560.48	89,361,961.39	57,535,635.31
筹资活动产生的现金流量净额		22,149,829.02	-11,973,381.39	7,764,364.69
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		6,265,457.96	10,560,187.14	-1,302,458.88
加：期初现金及现金等价物余额		14,229,206.13	3,669,018.99	4,971,477.87

六、期末现金及现金等价物 余额		20,494,664.09	14,229,206.13	3,669,018.99
--------------------	--	---------------	---------------	--------------

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								2,061,825.80		-5,289,625.80			-3,227,800.00
1.提取盈余公积								2,061,825.80		-2,061,825.80			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-3,234,000.00			-3,234,000.00
4.其他										6,200.00			6,200.00
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	77,000,000				13,032,921.84		-39,410.83		4,415,354.20		31,885,270.77		126,294,135.98

单位：元

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	77,000,000				13,032,921.84				956,200.13		8,351,160.95		99,340,282.92

4.其他												
（三）利润分配									2,061,825.80	-5,295,825.80	-3,234,000.00	
1.提取盈余公积									2,061,825.80	-2,061,825.80		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-3,234,000.00	-3,234,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	77,000,000					13,032,921.84			4,415,354.20		36,504,187.76	130,952,463.80

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	77,000,000				13,032,921.84				956,200.13		8,605,801.13	99,594,923.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,000,000				13,032,921.84				956,200.13		8,605,801.13	99,594,923.10
三、本期增减变动金额（减少以									1,397,328.27		12,575,954.43	13,973,282.70

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											13,973,282.70	13,973,282.70
(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									1,397,328.27		-1,397,328.27	
1. 提取盈余公积									1,397,328.27		-1,397,328.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	77,000,000				13,032,921.84				2,353,528.40		21,181,755.56	113,568,205.80

（二）更正后的财务报表附注

宝润达新型材料股份有限公司 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

宝润达新型材料股份有限公司（以下简称：本公司或公司）是由长葛市工商行政管理局批准，于2011年02月23日设立。2018年12月28日，根据有限公司股东会决议，有限责任公司变更为股份有限公司，并于2019年1月17日，取得许昌市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，公司统一社会信用代码号为91411082569806252B。

企业注册地：长葛市魏武路南段西侧

注册资本：捌仟伍佰捌拾玖万贰仟叁佰零伍元人民币

法定代表人：黄志强

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及子公司主要从事新型建筑节能保温与装饰材料的研发、制造、销售与服务。

（三）合并财务报表范围

子公司名称	成立时间
宝润达新材料科技有限公司	2018-1-15
宝润达建设有限公司	2020-5-11
宝润达智慧冷链科技有限公司	2021-12-21
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	2020-2-19
德国房屋伴侣控股集团有限公司	2020-10-30
宝润达节能科技有限公司	2022-11-16

合并财务报表范围详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自本报告期末起至少12个月内不存在影响持续经营能力的情

况。

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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定林吉特、港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(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母公司的份额，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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 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。

（十）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）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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、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：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方往来组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票组合

应收票据组合 2：银行承兑汇票组合

对于划分为组合 1 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 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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 0%，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

对于划分为组合 1 和组合 2 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。

（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：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模

型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

本公司根据信用风险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：备用金、押金及其他、单位往来、保证金

其他应收款组合 2：合并范围内关联方往来组合

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）。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收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 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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 0%，计算预期信用损失。

(十一) 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。本公司存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、在途物资等。

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

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

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。

(十二) 合同资产

合同资产的确认方法和标准

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。

(十三) 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。

(十四) 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企业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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《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，本公司都应当按照《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。

(十五) 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、电子设备、运输设备、办公设备等；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	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50

运输设备	4.00	5.00	23.75
办公及电子设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

(十六) 在建工程

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

(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。

使用寿命有限的无形资产按照合同约定的年限摊销，摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
软件	3-5	直线法摊销

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，或使用期限不确定等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.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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十九) 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。

(二十) 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，其他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。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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1、商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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。

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将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。

公司销售商品收入具体确认方法：

国内业务：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

出口业务：本公司根据销售合同或协议约定，将在产品到达指定港口或口岸，办理完毕报关手续并取得海关报关单后，确认控制权的转移，并按报关出口日期确认销售收入。

(二十三) 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。

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。

(二十四) 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，计入其他收益或冲减相关的成本费用。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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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。

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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常经营无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。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。

(二十五) 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。

（二十六）租赁（2021年1月1日前适用）

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十七）租赁（2021年1月1日起适用）

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。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2.会计政策变更的影响

执行修订后租赁准则的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

3.会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

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%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，详见注 1。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%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	25%、24%、15%，详见注释。

注：本公司企业所得税税率为 15%，子公司企业所得税税率详见下表

纳税主体名称	所得税税率
宝润达新材料科技有限公司	20%
宝润达建设有限公司	20%
宝润达节能科技有限公司	20%
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	24%
宝润达智慧冷链科技有限公司	20%
德国房屋伴侣控股集团有限公司	16.5%

(二) 重要税收优惠及批文

注 1：根据财政部国家税务总局（财税【2015】73 号增值税优惠三（二）及（六）文件，对纳税人销售自产的建筑隔墙用保温条板（符合 GB/T23450-2009 技术要求）建筑用金属面绝热夹芯板（符合 GB/T23932-2009 技术要求）的新型墙体材料，实行增值税即征即退 50%

的政策。本公司自产自销的新型墙体材料符合上述标准，享受增值税即征即退 50%的政策。

注 2：本公司 2021 年 12 月 15 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202141002699。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司享受国家高新技术企业 15%的所得税税率，有效期三年。

注 3：本公司下属子公司宝润达新材料科技有限公司、宝润达建设有限公司、宝润达节能科技有限公司、宝润达智慧冷链科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定享受下述税收优惠：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关法律法规规定计算缴纳。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	415,965.86	34,701.89	7,409.92
银行存款	21,384,526.51	14,634,140.79	3,808,557.99
其他货币资金	5,520,330.45	5,004,765.40	6,608,376.41
合计	27,320,822.82	19,673,608.08	10,424,344.32

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金项目如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金存款	5,520,330.45	5,004,765.40	6,608,376.41
合计	5,520,330.45	5,004,765.40	6,608,376.41

(二) 应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,573,862.50	3,942,250.00	12,598,977.67
减：坏账准备			
合计	16,573,862.50	3,942,250.00	12,598,977.67

(1) 公司期末已质押的应收票据：无

(2) 公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

类别	2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但未到期的应收票据	3,741,400.00	13,573,862.50	3,307,286.90	3,942,250.00

类别	2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但未到期的应收票据	6,389,346.10	12,598,977.67

(3) 公司期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	4,113,365.47	4,734,798.18	2,961,134.77
1至2年	1,374,645.78	583,492.46	2,375,598.61
2至3年	566,020.41	2,027,938.69	
3至4年	2,027,938.69		
4至5年			244,733.32
5年以上	244,733.32	244,733.32	
减：坏账准备	1,771,641.65	1,148,204.08	581,403.26
合计	6,555,062.02	6,442,758.57	5,000,063.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,326,703.67	100.00	1,771,641.65	21.28
其中：组合1：信用风险特征组合	8,326,703.67	100.00	1,771,641.65	21.28
组合2：无风险组合				
合计	8,326,703.67		1,771,641.65	

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,590,962.65	100.00	1,148,204.08	15.13
其中：组合1：信用风险特征组合	7,590,962.65	100.00	1,148,204.08	15.13

组合 2：无风险组合			
合计	7,590,962.65		1,148,204.08

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,581,466.70	100.00	581,403.26	10.42
其中：组合 1：信用风险特征组合	5,581,466.70	100.00	581,403.26	10.42
组合 2：无风险组合				
合计	5,581,466.70		581,403.26	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	4,113,365.47	5.00	205,668.27
1 至 2 年	1,374,645.78	10.00	137,464.58
2 至 3 年	566,020.41	30.00	169,806.12
3 至 4 年	2,027,938.69	50.00	1,013,969.35
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	244,733.32	100.00	244,733.33
合计	8,326,703.67		1,771,641.65

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	4,734,798.18	5.00	236,739.90
1 至 2 年	583,492.46	10.00	58,349.25
2 至 3 年	2,027,938.69	30.00	608,381.61
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	244,733.32	100.00	244,733.32
合计	7,590,962.65		1,148,204.08

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	2,961,134.77	5.00	148,056.74
1 至 2 年	2,375,598.61	10.00	237,559.86
2 至 3 年		30.00	

3至4年		50.00	
4至5年	244,733.32	80.00	195,786.66
5年以上		100.00	
合计	5,581,466.70		581,403.26

2.坏账准备情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	296,650.10	284,753.16				581,403.26
合计	296,650.10	284,753.16				581,403.26

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	581,403.26	566,800.82				1,148,204.08
合计	581,403.26	566,800.82				1,148,204.08

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	1,148,204.08	623,437.57				1,771,641.65
合计	1,148,204.08	623,437.57				1,771,641.65

3.本报告期实际核销应收账款情况：无

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年12月31日，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
中国建筑股份有限公司	1,975,617.46	23.73	926,732.90
中山市创志建材科技有限公司	1,456,462.00	17.49	72,823.10
河南民腾建筑工程有限公司	516,208.12	6.20	25,810.41
河南省恒大混凝土有限公司	494,018.65	5.93	24,700.93
河南润恒建筑工程有限公司	405,911.93	4.87	88,721.20
合计	4,848,218.16	58.22	1,138,788.54

截止2021年12月31日，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
------	------	--------------------	----------

枣庄高新区建筑工程有限公司	2,078,569.98	27.38	103,928.50
中国建筑股份有限公司	1,975,617.46	26.03	558,479.79
洛阳通融建设集团有限公司伊滨分公司	438,245.13	5.77	21,912.26
河南润恒建筑工程有限公司	405,911.93	5.35	32,328.10
芜湖市龙湖建设工程有限公司	317,190.46	4.18	76,096.43
合计	5,215,534.96	68.71	792,745.08

截止 2020 年 12 月 31 日，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
中国建筑股份有限公司	1,969,770.98	35.29	188,791.14
BEAU VILLAS SDN BHD	844,533.50	15.13	42,226.67
河南新正阳钢构股份有限公司	332,007.54	5.95	32,470.75
芜湖市龙湖建设工程有限公司	317,190.46	5.68	26,953.87
洛阳国众农业机械科技发展有限公司	244,733.32	4.38	195,786.66
合计	3,708,235.80	66.43	486,229.09

(四) 应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	200,000.00		
合计	200,000.00		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,255,066.05	91.80	2,312,545.38	75.59	9,774,094.73	84.79
1 年以上	647,995.21	8.20	746,704.67	24.41	1,753,162.59	15.21
合计	7,903,061.26	100.00	3,059,250.05	100.00	11,527,257.32	100.00

截止 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况：无

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津市捷纳贸易有限公司	1,616,596.87	20.46
沧州地鑫压瓦机械有限公司	1,257,000.00	15.91
长葛市欧瑞佳商贸有限公司	500,000.00	6.33
佛山市绍晟贸易有限公司	353,000.22	4.47

青岛恒融化工科技有限公司	350,000.00	4.43
合计	4,076,597.09	51.60

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南网景电子商务有限公司	358,892.45	11.73
长葛市万方运输有限公司	108,700.00	3.55
郑州申方商贸有限公司	165,000.00	5.39
河北康伦建材有限公司	218,961.60	7.16
青岛展鸿国际货运代理有限公司 郑州分公司	174,504.00	5.70
合计	1,026,058.05	33.53

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州楼兰装饰材料有限公司	2,380,000.00	20.65
山东宏鑫源钢板有限公司	2,022,441.49	17.54
河南科悦新能源科技有限公司	456,000.00	3.96
许昌铄孚特门控机电设备有限公司	374,040.24	3.24
河南网景电子商务有限公司	358,892.45	3.11
合计	5,591,374.18	48.50

(六) 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,981,203.41	388,281.46	59,954.44
减：坏账准备	92,862.88	21,458.28	2,997.72
合计	1,888,340.53	366,823.18	56,956.72

1.其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
职工社保	86,039.97	73,529.80	45,754.44
押金及保证金	543,336.00	40,736.00	10,000.00
往来款	1,321,587.96	259,096.56	4,200.00
其他	30,239.48	14,919.10	
减：坏账准备	92,862.88	21,458.28	2,997.72
合计	1,888,340.53	366,823.18	56,956.72

(2) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

1年以内	1,731,383.81	347,397.32	59,954.44
1-2年	235,619.60	40,884.14	
2-3年	14,200.00		
减：坏账准备	92,862.88	21,458.28	2,997.72
合计	1,888,340.53	366,823.18	56,956.72

(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）	
2020年期初余额				
2020年期初余额在本期				
本期计提	2,997.72			2,997.72
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,997.72			2,997.72

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）	
2021年期初余额	2,997.72			2,997.72
2021年期初余额在本期	2,997.72			2,997.72
本期计提	18,460.56			18,460.56
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	21,458.28			21,458.28

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年期初余额	21,458.28			21,458.28
2022年期初余额在本期	21,458.28			21,458.28
本期计提	93,558.14			93,558.14
本期转回				
本期核销	22,153.54			22,153.54
其他变动				
2022年12月31日余额	92,862.88			92,862.88

(4) 坏账准备情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项		2,997.72				2,997.72
合计		2,997.72				2,997.72

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	2,997.72	18,460.56				21,458.28
合计	2,997.72	18,460.56				21,458.28

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	21,458.28	93,558.14		22,153.54		92,862.88
合计	21,458.28	93,558.14		22,153.54		92,862.88

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年12月31日，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
郑州中小企业融资担保有限公司	担保保证金	500,000.00	1年以内	25.24	25,000.00
上海金臣和美置业有限公司	押金保证金	155,962.02	1年以内	7.87	7,798.10
社保(个人)	社保	86,039.97	1年以内	4.34	4,302.00
丛卫东	房屋押金	29,736.00	1年以内	1.5	1,486.80
黄志强	往来款	711,660.53	1年以内、1-2年	35.92	47,364.01
合计		1,483,398.52		74.87	85,950.91

截止2021年12月31日，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
社保(个人)	社保	73,529.80	1年以内	18.94	3,676.49

路孟宾	备用金	13,300.00	1年以内	3.43	665.00
黄志强	往来款	235,619.60	1年以内	60.68	11,780.98
连连银通电子支付有限公司	往来款	34,000.00	1年以内	8.76	1,700.00
丛卫东	房租押金	29,736.00	1年以内	7.66	1,486.80
合计		386,185.40		99.47	19,309.27

截止 2020 年 12 月 31 日，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
社保（个人）	社保	45,754.44	1年以内	76.32	2,287.72
山东齐辰新型建材有限公司	押金	10,000.00	1年以内	16.67	500.00
佛山市铁人木工机械设备有限公司	往来款	4,200.00	1年以内	7.01	210.00
合计		59,954.44		100	2,997.72

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,318,153.30		43,318,153.30
库存商品	17,476,344.12		17,476,344.12
低值易耗品	267,431.09		267,431.09
周转材料	324,763.70		324,763.70
发出商品	879,001.56		879,001.56
在途物资	1,578,935.94		1,578,935.94
合计	63,844,629.71		63,844,629.71

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,901,668.21		53,901,668.21
库存商品（产成品）	17,654,404.82		17,654,404.82
低值易耗品	13,947.36		13,947.36
周转材料	64,231.25		64,231.25
发出商品	1,372,661.50		1,372,661.50
合计	73,006,913.14		73,006,913.14

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	52,314,459.54		52,314,459.54
库存商品（产成品）	7,865,008.37		7,865,008.37
低值易耗品	32,511.53		32,511.53
周转材料	93,244.69		93,244.69
在途物资	829,777.99		829,777.99
合计	61,135,002.12		61,135,002.12

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	415,171.80	-94,561.32	320,610.48	362,252.45	-32,035.15	330,217.30
合 计	415,171.80	-94,561.32	320,610.48	362,252.45	-32,035.15	330,217.30

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	282,195.86	-14,109.79	268,086.07
合 计	282,195.86	-14,109.79	268,086.07

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损 失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损 失率（%）	减值准备
1年以内	52,919.35	5.00	2,645.97	83,801.90	5.00	4,190.10
1-2年	83,801.90	10.00	8,380.19	278,450.55	10.00	27,845.05
2-3年	278,450.55	30.00	83,535.16			
3-4年						
合 计	415,171.80		94,561.32	362,252.45		32,035.15

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
1年以内	282,195.86	5.00	14,109.79
1-2年		10.00	
2-3年		30.00	

3-4年		50.00	
合计	282,195.86		14,109.79

(3) 合同资产减值准备情况

项目	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合		14,109.79				14,109.79
合计		14,109.79				14,109.79

项目	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	14,109.79	17,925.36				32,035.15
合计	14,109.79	17,925.36				32,035.15

项目	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	32,035.15	62,526.17				94,561.32
合计	32,035.15	62,526.17				94,561.32

(九) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
IPO中介费	346,226.42		284,095.71
待抵扣进项税额	3,632,074.45	2,042,276.76	5,579,692.28
合计	3,978,300.87	2,042,276.76	5,863,787.99

(十) 长期应收款

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	1,160,000.00		1,160,000.00	1,850,000.00		1,850,000.00
合计	1,160,000.00		1,160,000.00	1,850,000.00		1,850,000.00

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	850,000.00		850,000.00
合计	850,000.00		850,000.00

(十一) 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	193,981,517.42	146,552,160.82	149,445,141.18
固定资产清理			
减：减值准备			
合计	193,981,517.42	146,552,160.82	149,445,141.18

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	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	115,637,221.55	94,803,903.11	740,999.12	2,435,917.45	213,618,041.23
2.本期增加金额	2,773,488.35	58,547,903.61	642,144.80	347,012.12	62,310,548.88
(1) 购置	1,208,920.00	4,036,468.84	620,517.03	326,940.89	6,192,846.76
(2) 在建工程转入	1,564,568.35	54,316,580.61	0.00	0.00	55,881,148.96
(3) 汇率调整		194,854.16	21,627.77	20,071.23	236,553.16
3.本期减少金额		1,173,057.00			1,173,057.00
(1) 处置或报废		1,173,057.00			1,173,057.00
4.2022年12月31日	118,410,709.90	152,178,749.72	1,383,143.92	2,782,929.57	274,755,533.11
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	33,691,297.40	31,993,445.88	175,196.80	1,205,940.33	67,065,880.41
2.本期增加金额	5,669,522.04	8,569,768.37	95,568.64	402,988.68	14,737,847.73
(1) 计提	5,669,522.04	8,537,843.40	91,243.08	397,876.49	14,696,485.01
(2) 汇率调整		31,924.97	4,325.56	5,112.19	41,362.72
3.本期减少金额		1,029,712.45			1,029,712.45
(1) 处置或报废		1,029,712.45			1,029,712.45
4.2022年12月31日	39,360,819.44	39,533,501.80	270,765.44	1,608,929.01	80,774,015.69
三、减值准备					
1.2022年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022年12月31日					
四、2022年12月31日账面价值	79,049,890.46	112,645,247.92	1,112,378.48	1,174,000.56	193,981,517.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	112,823,541.06	86,408,626.33	731,121.53	2,284,201.21	202,247,490.13
2.本期增加金额	2,923,680.49	8,537,931.65	9,877.59	151,716.24	11,623,205.97
(1) 购置		5,717,903.28	48,672.57	185,994.73	5,952,570.58
(2) 在建工程转入	2,923,680.49	3,043,163.93			5,966,844.42
(3) 汇率调整		-223,135.56	-38,794.98	-34,278.49	-296,209.03
3.本期减少金额	110,000.00	142,654.87			252,654.87
(1) 处置或报废	110,000.00	142,654.87			252,654.87
4.2021年12月31日	115,637,221.55	94,803,903.11	740,999.12	2,435,917.45	213,618,041.23
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	28,332,179.20	23,603,064.84	106,007.16	761,097.75	52,802,348.95
2.本期增加金额	5,380,778.20	8,393,779.09	69,189.64	444,842.58	14,288,589.51
(1) 计提	5,380,778.20	8,416,092.63	73,069.15	449,341.37	14,319,281.35
(2) 汇率调整		-22,313.54	-3,879.51	-4,498.79	-30,691.84
3.本期减少金额	21,660.00	3,398.05			25,058.05
(1) 处置或报废	21,660.00	3,398.05			25,058.05
4.2021年12月31日	33,691,297.40	31,993,445.88	175,196.80	1,205,940.33	67,065,880.41
三、减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日					
四、2021年12月31日账面价值	81,945,924.15	62,810,457.23	565,802.32	1,229,977.12	146,552,160.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	99,769,905.47	68,031,193.97	38,700.00	848,604.22	168,688,403.66
2.本期增加金额	13,509,635.59	19,642,991.90	692,421.53	1,435,596.99	35,280,646.01
(1) 购置		19,418,288.37	692,421.53	1,435,596.99	21,546,306.89
(2) 在建工程转入	13,509,635.59	224,703.53			13,734,339.12
(3) 汇率调整					
3.本期减少金额	456,000.00	1,265,559.54			1,721,559.54
(1) 处置或报废	456,000.00	1,265,559.54			1,721,559.54

4.2020年12月31日	112,823,541.06	86,408,626.33	731,121.53	2,284,201.21	202,247,490.13
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	23,593,108.69	16,550,283.11	36,765.00	377,349.96	40,557,506.76
2.本期增加金额	4,739,070.51	7,090,760.76	69,242.16	383,747.79	12,282,821.22
(1) 计提	4,739,070.51	7,090,760.76	69,242.16	383,747.79	12,282,821.22
(2) 汇率调整					
3.本期减少金额		37,979.03			37,979.03
(1) 处置或报废		37,979.03			37,979.03
4.2020年12月31日	28,332,179.20	23,603,064.84	106,007.16	761,097.75	52,802,348.95
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	84,491,361.86	62,805,561.49	625,114.37	1,523,103.46	149,445,141.18

截至到 2022 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 9,797,901.13 元。

(十二) 在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
PU2 生产线升级改造	4,716,469.56		
软瓷生产线			1,291,982.82
行政办公楼装修			175,000.00
30 立方正戊烷储存系统			353,982.30
合计	4,716,469.56		1,820,965.12

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	5,108,101.70	2,588,141.59	7,696,243.29
2.本期增加金额	1,449,026.38		1,449,026.38
(1) 新增租赁	1,449,026.38		1,449,026.38
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.2022年12月31日	6,557,128.08	2,588,141.59	9,145,269.67
二、累计折旧			
1.2022年1月1日	1,661,223.31	102,447.27	1,763,670.58
2.本期增加金额	2,048,320.00	245,873.45	2,294,193.45
（1）计提	2,048,320.00	245,873.45	2,294,193.45
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2022年12月31日	3,709,543.31	348,320.72	4,057,864.03
三、减值准备			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	2,847,584.77	2,239,820.87	5,087,405.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额	5,108,101.70	2,588,141.59	7,696,243.29
（1）新增租赁	5,108,101.70	2,588,141.59	7,696,243.29
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021年12月31日	5,108,101.70	2,588,141.59	7,696,243.29
二、累计折旧			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额	1,661,223.31	102,447.27	1,763,670.58
（1）计提	1,661,223.31	102,447.27	1,763,670.58
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021年12月31日	1,661,223.31	102,447.27	1,763,670.58
三、减值准备			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021年12月31日			

四、2021年12月31日账面价值	3,446,878.39	2,485,694.32	5,932,572.71
-------------------	--------------	--------------	--------------

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	14,176,132.14		14,176,132.14
2.本期增加金额		436,549.22	436,549.22
(1) 购置		436,549.22	436,549.22
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日	14,176,132.14	436,549.22	14,612,681.36
二、累计摊销			
1.2022年1月1日	2,929,734.00		2,929,734.00
2.本期增加金额	283,522.68	43,654.92	327,177.60
(1) 计提	283,522.68	43,654.92	327,177.60
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日	3,213,256.68	43,654.92	3,256,911.60
三、减值准备			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	10,962,875.46	392,894.30	11,355,769.76

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	14,176,132.14	14,176,132.14
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日	14,176,132.14	14,176,132.14
二、累计摊销		
1.2021年1月1日	2,646,211.32	2,646,211.32
2.本期增加金额	283,522.68	283,522.68
(1) 计提	283,522.68	283,522.68

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021年12月31日	2,929,734.00	2,929,734.00
三、减值准备		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021年12月31日		
四、2021年12月31日账面价值	11,246,398.14	11,246,398.14

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2020年1月1日	14,176,132.14	14,176,132.14
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2020年12月31日	14,176,132.14	14,176,132.14
二、累计摊销		
1.2020年1月1日	2,362,688.68	2,362,688.68
2.本期增加金额	283,522.64	283,522.64
（1）计提	283,522.64	283,522.64
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2020年12月31日	2,646,211.32	2,646,211.32
三、减值准备		
1.2020年1月1日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2020年12月31日		
四、2020年12月31日账面价值	11,529,920.82	11,529,920.82

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
杭州乐飞网络技术有限公司			303,000.00

合计			303,000.00
----	--	--	------------

(十六) 长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
推广费		48,337.24	1,342.70		46,994.54
装修费	783,140.08		156,628.02		626,512.06
合计	783,140.08	48,337.24	157,970.72		673,506.60

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
装修费	354,259.74	646,186.32	217,305.98		783,140.08
合计	354,259.74	646,186.32	217,305.98		783,140.08

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
装修费		442,824.67	88,564.93		354,259.74
合计		442,824.67	88,564.93		354,259.74

(十七) 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	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	294,938.86	1,940,993.83	175,937.27	1,172,915.11
租赁负债	679,342.49	4,172,383.42	1,037,497.27	5,671,252.51
小计	974,281.35	6,113,377.25	1,213,434.54	6,844,167.62
递延所得税负债：				
使用权资产	808,148.33	5,087,405.64	1,070,035.81	5,932,572.71
固定资产一次性扣除	2,592,816.07	17,285,440.43	1,193,991.61	7,959,944.02
小计	3,400,964.40	22,372,846.07	2,264,027.42	13,892,516.73

项目	2020年12月31日	
	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	83,230.52	540,760.34
租赁负债		
小计	83,230.52	540,760.34
递延所得税负债：		
使用权资产		
固定资产一次性扣除	818,434.70	5,456,231.32

小计	818,434.70	5,456,231.32
----	------------	--------------

(十八) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备款	641,279.87	1,373,757.13	3,415,601.29
合计	641,279.87	1,373,757.13	3,415,601.29

(十九) 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	53,000,000.00	52,800,000.00	47,800,000.00
保证借款	8,000,000.00		9,000,000.00
利息调整	70,433.66	107,914.58	126,374.72
合计	61,070,433.66	52,907,914.58	56,926,374.72

(二十) 应付票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	5,520,330.45	5,004,765.40	6,608,376.41
商业承兑汇票	957,378.92	9,899,275.85	17,510,066.50
合计	6,477,709.37	14,904,041.25	24,118,442.91

(二十一) 应付账款

1.应付账款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	19,074,652.33	14,843,460.03	9,877,160.56
1年以上	2,576,617.88	1,114,909.76	1,138,273.80
合计	21,651,270.21	15,958,369.79	11,015,434.36

2.截止2022年12月31日,账龄超过1年的大额应付账款:无

(二十二) 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	17,803,172.97	13,068,913.67	17,745,589.32
合计	17,803,172.97	13,068,913.67	17,745,589.32

(二十三) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	6,872,543.00	27,741,034.72	29,878,254.16	4,735,323.56

离职后福利-设定提存计划	1,064.79	831,704.48	808,767.13	24,002.14
合计	6,873,607.79	28,572,739.20	30,687,021.29	4,759,325.70

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	5,680,809.20	26,375,416.73	25,183,682.93	6,872,543.00
离职后福利-设定提存计划	19,889.86	615,224.36	634,049.43	1,064.79
合计	5,700,699.06	26,990,641.09	25,817,732.36	6,873,607.79

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	5,191,476.51	23,469,707.51	22,980,374.82	5,680,809.20
离职后福利-设定提存计划	44,635.10	106,501.98	131,247.22	19,889.86
合计	5,236,111.61	23,576,209.49	23,111,622.04	5,700,699.06

2.短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,872,169.20	26,607,980.31	28,778,027.25	4,702,122.26
职工福利费		332,274.70	332,274.70	
社会保险费	373.80	464,211.96	435,771.76	28,814.00
其中：医疗保险费		364,846.28	336,404.68	28,441.60
工伤保险费	373.80	80,498.09	80,499.49	372.40
生育保险费		13,017.59	13,017.59	
大病医疗保险费		5,850.00	5,850.00	
住房公积金		8,656.30	4,269.00	4,387.30
工会经费和职工教育经费		230,752.72	230,752.72	
其他		97,158.73	97,158.73	
合计	6,872,543.00	27,741,034.72	29,878,254.16	4,735,323.56

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,679,058.36	25,354,586.18	24,161,475.34	6,872,169.20
职工福利费		447,462.49	447,462.49	
社会保险费	1,750.84	375,708.42	377,085.46	373.80
其中：医疗保险费		252,843.72	252,843.72	
工伤保险费	1,750.84	105,442.77	106,819.81	373.80
生育保险费		7,121.93	7,121.93	
大病医疗保险费		10,300.00	10,300.00	
工会经费和职工教育经费		197,659.64	197,659.64	
合计	5,680,809.20	26,375,416.73	25,183,682.93	6,872,543.00

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,152,386.84	23,028,425.87	22,501,754.35	5,679,058.36
职工福利费	0.00	76,823.31	76,823.31	
社会保险费	39,089.67	187,418.31	224,757.14	1,750.84
其中：医疗保险费	28,043.52	161,079.14	189,122.66	
工伤保险费	8,939.48	15,574.67	22,763.31	1,750.84
生育保险费	2,006.67	2,964.50	4,971.17	
大病医疗保险费	100.00	7,800.00	7,900.00	
工会经费和职工教育经费		177,040.02	177,040.02	
合计	5,191,476.51	23,469,707.51	22,980,374.82	5,680,809.20

3. 设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险	1,020.16	797,736.40	775,481.70	23,274.86
失业保险费	44.63	33,968.08	33,285.43	727.28
合计	1,064.79	831,704.48	808,767.13	24,002.14

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	19,578.54	594,057.58	612,615.96	1,020.16
失业保险费	311.32	21,166.78	21,433.47	44.63
合计	19,889.86	615,224.36	634,049.43	1,064.79

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	42,911.04	104,476.48	127,808.98	19,578.54
失业保险费	1,724.06	2,025.50	3,438.24	311.32
合计	44,635.10	106,501.98	131,247.22	19,889.86

(二十四) 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	3,200,436.85	6,278,002.85	8,127,865.67
资源税	7,662.60	5,234.40	5,628.60
企业所得税	1,979,192.39	886,026.48	133,772.15
房产税	1,796,787.62	1,354,955.24	935,635.20
土地使用税	175,743.60	145,917.04	145,917.04
个人所得税	85,267.92	101,737.86	83,943.37
城市维护建设税	511,347.76	817,043.15	936,565.87

教育费附加	220,026.60	351,412.84	402,636.87
地方教育费附加	143,708.13	233,075.96	267,225.29
印花税	50,723.30	27,437.09	16,171.28
环境保护税	569.75		
合计	8,171,466.52	10,200,842.91	11,055,361.34

(二十五) 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			2,723,200.00
其他应付款项	860,441.26	1,099,498.77	3,459,523.15
合计	860,441.26	1,099,498.77	6,182,723.15

(1) 应付利息

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
单位借款利息			2,723,200.00
合计			2,723,200.00

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	79,767.76	368,576.60	3,282,498.99
代付报销款	438,997.91	500,000.00	176,796.32
保证金及押金	300,000.00	207,066.95	
其他	41,675.59	23,855.22	227.84
合计	860,441.26	1,099,498.77	3,459,523.15

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的其他非流动负债		3,713,279.85	6,100,000.00
1年内到期长期应付款	14,362,725.00	14,060,453.00	4,578,902.00
1年内到期的租赁负债	2,802,891.83	2,904,411.09	
合计	17,165,616.83	20,678,143.94	10,678,902.00

(二十七) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已背书未终止确认的票据	13,573,862.50	3,942,250.00	12,598,977.67
待转销项税	1,332,079.82	1,188,903.96	1,912,244.63
合计	14,905,942.32	5,131,153.96	14,511,222.30

(二十八) 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	4,194,716.89	5,934,225.12	
减：未确认融资费用	22,333.47	262,972.61	
减：一年内到期的租赁负债	2,802,891.83	2,904,411.09	
合计	1,369,491.59	2,766,841.42	

(二十九) 长期应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日
融资租赁额	18,271,103.00	19,830,530.00	9,144,716.00
减：未确认融资费用	841,824.03	1,204,613.50	644,716.00
减：一年内到期的非流动负债	14,362,725.00	14,060,453.00	4,578,902.00
合计	3,066,553.97	4,565,463.50	3,921,098.00

(三十) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	形成原因
政府补助	975,000.00		150,000.00	825,000.00	先进制造业补助
合计	975,000.00		150,000.00	825,000.00	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,125,000.00		150,000.00	975,000.00	先进制造业补助
合计	1,125,000.00		150,000.00	975,000.00	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	1,275,000.00		150,000.00	1,125,000.00	先进制造业补助
合计	1,275,000.00		150,000.00	1,125,000.00	

2.政府补助项目情况

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
先进制造业补助	975,000.00			150,000.00		825,000.00	与资产相关
合计	975,000.00			150,000.00		825,000.00	与资产相关

项目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
----	-----------	----------	-------------	------------	------	-------------	-------------

			额				
先进制造业补助	1,125,000.00			150,000.00		975,000.00	与资产相关
合计	1,125,000.00			150,000.00		975,000.00	与资产相关

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
先进制造业补助	1,275,000.00			150,000.00		1,125,000.00	与资产相关
合计	1,275,000.00			150,000.00		1,125,000.00	与资产相关

(三十一) 其他非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款销项税	324,576.99	127,605.52	150,495.16
合计	324,576.99	127,605.52	150,495.16

(三十二) 股本

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股份总数	85,892,305.00	77,000,000.00	77,000,000.00
合计	85,892,305.00	77,000,000.00	77,000,000.00

(三十三) 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价	13,032,921.84	24,463,322.24		37,496,244.08
合计	13,032,921.84	24,463,322.24		37,496,244.08

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价	13,032,921.84			13,032,921.84
合计	13,032,921.84			13,032,921.84

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	13,032,921.84			13,032,921.84
合计	13,032,921.84			13,032,921.84

(三十四) 其他综合收益

项目	2022年1月1日	本期发生额					2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务	-39,410.83	39,410.83			39,410.83		

报表折算 差额							
------------	--	--	--	--	--	--	--

项 目	2021年1 月1日	本期发生额					2021年12 月31日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务 报表折算 差额	91,025.73	-130,436.56			-130,436.56		-39,410.83

项 目	2020年1 月1日	本期发生额					2020年12 月31日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务 报表折算 差额		91,025.73			91,025.73		91,025.73

(三十五) 盈余公积

项目	2022年1月1 日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31 日
法定盈余公积	4,415,354.20	2,433,701.57		6,849,055.77
合计	4,415,354.20	2,433,701.57		6,849,055.77

项目	2021年1月1 日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31 日
法定盈余公积	2,353,528.40	2,061,825.80		4,415,354.20
合计	2,353,528.40	2,061,825.80		4,415,354.20

项目	2020年1月1 日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31 日
法定盈余公积	956,200.13	1,397,328.27		2,353,528.40
合计	956,200.13	1,397,328.27		2,353,528.40

(三十六) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	31,885,270.77	18,249,341.33	8,351,160.95
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	31,885,270.77	18,249,341.33	8,351,160.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,633,780.55	18,925,555.24	11,295,508.65
减：提取法定盈余公积	2,433,701.57	2,061,825.80	1,397,328.27
应付普通股股利		3,234,000.00	
其他分配		-6,200.00	
期末未分配利润	55,085,349.75	31,885,270.77	18,249,341.33

(三十七) 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	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	279,696,063.97	211,123,366.73	244,758,373.86	181,582,900.22
二、其他业务小计	8,594,635.49	6,586,397.32	7,059,665.57	4,474,012.50
合计	288,290,699.46	217,709,764.05	251,818,039.43	186,056,912.72

项目	2020 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	228,088,951.55	175,127,772.92
二、其他业务小计	3,785,259.32	1,618,923.62
合计	231,874,210.87	176,746,696.54

2. 按收入确认时间分类

收入确认时间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认	288,290,699.46	251,818,039.43	231,874,210.87
合计	288,290,699.46	251,818,039.43	231,874,210.87

(三十八) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资源税	24,823.80	24,298.20	22,928.40
房产税	1,088,335.94	1,065,823.60	949,894.56
土地使用税	494,188.48	464,361.92	494,188.48
城市维护建设税	344,110.48	575,006.23	412,220.71
教育费附加	147,861.84	246,431.23	176,666.03
地方教育费附加	98,570.55	164,287.51	117,777.34
印花税	130,285.36	105,457.36	89,309.36
环境保护税	1,687.42		

车船税	50.00		
合计	2,329,913.87	2,645,666.05	2,262,984.88

(三十九) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,573,350.59	8,275,612.70	8,106,286.43
差旅费	1,330,668.00	1,117,566.50	602,328.86
其他	87,310.01	6,295.65	8,061.79
广告宣传费	1,751,548.96	2,382,959.66	1,757,661.56
办公费	111,927.37	71,829.04	73,274.51
业务招待费	82,273.90	193,453.40	57,120.00
折旧费	697,195.76	310,099.06	
租赁费	53,886.37		1,232,214.29
合计	13,688,160.96	12,357,816.01	11,836,947.44

(四十) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,301,396.78	7,205,331.91	6,121,666.66
折旧费	1,876,506.60	1,640,822.00	805,667.57
办公费	1,341,111.66	956,235.45	731,919.55
中介机构服务费	939,958.71	1,757,852.46	1,898,808.11
其他	665,673.67	926,790.65	585,284.67
无形资产摊销	327,177.60	283,522.68	283,522.64
业务招待费	279,235.93	222,341.06	44,764.16
差旅费	439,712.23	146,094.91	32,717.88
修理装修费	332,693.87	407,908.46	207,031.35
专利费	211,532.40	65,408.41	319,773.09
租赁费	56,386.00	5,000.00	
检测费	262,430.45	147,210.10	2,970.30
水电物业费	240,440.97	521,256.79	429,809.16
交通费	86,829.12	38,647.38	64,705.61
合计	14,361,085.99	14,324,422.26	11,528,640.75

(四十一) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费	6,308,512.31	6,278,161.27	7,193,497.53
职工薪酬	4,988,482.95	4,799,696.05	4,044,987.96
折旧费	1,151,486.17	1,341,793.93	1,223,951.55
动力费	253,928.95	292,518.06	286,662.47
其他费用	7,566.10	31,733.08	19,032.00
合计	12,709,976.48	12,743,902.39	12,768,131.51

(四十二) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	5,159,544.76	6,019,182.70	4,717,934.92
减：利息收入	668,289.51	324,899.05	50,070.77
加：汇兑损益	-346.62	-13,588.01	186,692.87
手续费支出	611,263.99	488,790.35	57,545.85
担保手续费	94,500.00		154,794.00
合计	5,196,672.62	6,169,485.99	5,066,896.87

(四十三) 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	4,215,887.57	1,482,963.94	97,435.06	与收益相关
先进制造业政府补助	150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
转型升级创新专项启动经费		200,000.00	200,000.00	与收益相关
个税手续费返还	13,391.44	8,273.06		与收益相关
企业研发财政补助专项省补资金		330,000.00		与收益相关
科技创新奖励		200,000.00		与收益相关
创新驱动制造业高质量发展先进企业质量奖		200,000.00		与收益相关
省科技创新体系能力建设专项奖励		200,000.00		与收益相关
中小企业开拓市场等中央外经贸发展专项资金		43,000.00		与收益相关
省级外经贸发展专项资金		24,300.00		与收益相关
高质量发展专项资金	1,772,533.14			与收益相关
科技创新奖励省级瞪羚企业	100,000.00			与收益相关
省级“专精特新”中小企业	100,000.00			与收益相关
科技创新奖励重新认定高新技术企业	50,000.00			与收益相关
新型学徒制培训补贴	200,000.00			与收益相关
研发财政补助专项资金	20,000.00			与收益相关
制造业高质量发展做出突出贡献企业和个人奖励资金	15,544.56			与收益相关
失业补贴	6,870.10			与收益相关
企业研发省级补助资金			150,000.00	与收益相关
高新科技奖补资金			100,000.00	与收益相关
高质量发展贡献奖励款			120,000.00	与收益相关

以工代训补贴			134,200.00	与收益相关
合计	6,644,226.81	2,838,537.00	951,635.06	

(四十四) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他		-233,000.00	
合计		-233,000.00	

(四十五) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失			28,490.73
应收账款信用减值损失	-623,437.57	-566,800.82	-284,753.16
其他应收款信用减值损失	-93,558.14	-18,460.56	-2,997.72
合计	-716,995.71	-585,261.38	-259,260.15

(四十六) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-62,526.17	-17,925.36	-14,109.79
合计	-62,526.17	-17,925.36	-14,109.79

(四十七) 资产处置损益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失			-7,432.56
合计			-7,432.56

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	8,514.74	8,514.74	1,344,480.74	1,344,480.74
其他	335,735.62	335,735.62	115,997.47	115,997.47
合计	344,250.36	344,250.36	1,460,478.21	1,460,478.21

项目	2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	60,000.00	60,000.00

其他	1,467.22	1,467.22
合计	61,467.22	61,467.22

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
政府扩大就业补助	8,514.74	与收益相关	44,480.74	与收益相关
企业上市挂牌奖补资金			1,000,000.00	与收益相关
2018 年工作会企业资金			300,000.00	与收益相关
合计	8,514.74		1,344,480.74	

项目	2020 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关
企业形象综合提升及精神堡垒单项奖	60,000.00	与收益相关
企业上市挂牌奖补资金		
2018 年工作会企业资金		
政府扩大就业补助		
合计	60,000.00	

(四十九) 营业外支出

项目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	54,884.68	54,884.68		
对外捐赠支出			200,000.00	200,000.00
税收滞纳金	314.64	314.64	107,736.04	107,736.04
其他	327,147.34	327,147.34	169,376.20	169,376.20
合计	382,346.66	382,346.66	477,112.24	477,112.24

项目	2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	150,000.00	150,000.00
税收滞纳金	138.86	138.86
其他	32,817.70	32,817.70
合计	182,956.56	182,956.56

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,111,863.40	1,264,606.30	133,772.15
递延所得税费用	1,376,090.17	315,388.70	783,975.30
合计	2,487,953.57	1,579,995.00	917,747.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	28,121,734.12	20,505,550.24	12,213,256.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,218,260.12	3,075,832.54	1,831,988.42
子公司适用不同税率的影响	191,709.17	232,567.75	401,531.05
研发费用加计扣除	-1,776,152.27	-1,911,585.36	-1,436,414.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,215.41	127,012.39	120,507.72
核销坏账影响数	3,323.03		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-87,203.58		
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	220,458.11	56,167.68	135.05
减免	-373,656.42		
所得税费用	2,487,953.57	1,579,995.00	917,747.45

(五十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	192,248.58	78,020.45	50,070.77
政府补助	2,279,045.78	2,550,053.80	764,200.00
往来款	344,274.75	505,000.00	215,601.57
其他	86,612.96	4,426.09	46.28
合计	2,902,182.07	3,137,500.34	1,029,918.62

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	14,816,597.24	15,531,374.04	15,541,436.89
往来款	1,027,881.97	562,758.23	11,836,896.95
手续费	352,915.72	42,897.50	237,977.41
其他	242,784.87	387,894.10	177,447.66
合计	16,440,179.80	16,524,923.87	27,793,758.91

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------	---------

融资租赁款		15,400,000.00	8,500,000.00
资金拆借款			3,028,427.37
票据贴现	6,333,400.00	288,580.00	
合计	6,333,400.00	15,688,580.00	11,528,427.37

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
融资租赁款	18,894,723.00	9,327,521.58	1,088,000.00
资金拆借款	3,947,171.68	5,810,032.87	1,900,000.00
租赁负债	1,700,320.79	1,162,456.00	
上市发行费用	347,000.00		
担保费	94,500.00		154,794.00
合计	24,983,715.47	16,300,010.45	3,142,794.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	25,633,780.55	18,925,555.24	11,295,508.65
加：信用减值损失	716,995.71	585,261.38	259,260.15
资产减值准备	62,526.17	17,925.36	14,109.79
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	14,737,847.73	14,288,589.51	12,282,821.22
使用权资产折旧	2,294,193.45	1,763,670.58	
无形资产摊销	327,177.60	283,522.68	283,522.64
长期待摊费用摊销	157,970.72	217,305.98	88,564.93
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）			7,432.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,884.68		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	5,448,884.53	7,198,955.39	5,931,625.65
投资损失（收益以“-”号填列）		233,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	239,153.19	-1,130,204.02	-34,459.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,136,936.98	1,445,592.72	818,434.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,162,283.43	-11,871,911.02	-21,306,821.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,474,478.37	-8,673,041.85	-7,557,983.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,248,373.71	8,339,704.02	26,807,107.16

其他			
经营活动产生的现金流量净额	52,746,530.08	31,623,925.96	28,889,122.58
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	21,800,492.37	14,668,842.68	3,815,967.91
减：现金的期初余额	14,668,842.68	3,815,967.91	4,974,613.15
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	7,131,649.69	10,852,874.77	-1,158,645.24

2.报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	34,000.00	36,000.00	
其中：杭州乐飞网络技术有限公司	34,000.00	36,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			
其中：杭州乐飞网络技术有限公司			
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额	34,000.00	36,000.00	

3.现金及现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	21,800,492.37	14,668,842.68	3,815,967.91
其中：库存现金	415,965.86	34,701.89	7,409.92
可随时用于支付的银行存款	21,384,526.51	14,634,140.79	3,808,557.99
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	21,800,492.37	14,668,842.68	3,815,967.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	受限原因
货币资金	5,520,330.45	5,004,765.40	6,608,376.41	银行承兑汇票保证金
固定资产	74,655,616.21	98,136,011.27	80,455,673.04	贷款抵押
无形资产	10,962,875.46	11,246,398.14	11,529,920.82	贷款抵押
合计	91,138,822.12	114,387,174.81	98,593,970.27	

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022/12/31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	538,189.76		959,395.90
其中：美元	20,525.42	6.9646	142,951.34
其中：林吉特	517,664.34	1.57716	816,444.56
应收账款	229,171.26	1.57716	361,440.36
其中：林吉特	229,171.26	1.57716	361,440.36

项目	2021/12/31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	248,164.54		381,210.77
其中：美元	484.83	6.3757	3,091.13
其中：林吉特	247,679.71	1.52665	378,119.64
应收账款	609,194.77	1.52665	930,025.75
其中：林吉特	609,194.77	1.52665	930,025.75

项目	2020/12/31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	52,734.80		85,596.49
其中：美元	63.29	6.5249	412.96
其中：林吉特	5,2671.51	1.61726	8,5183.53
应收账款	539,686.30	1.61726	872,813.07
其中：林吉特	539,686.30	1.61726	872,813.07

六、 合并范围的变更

(一) 报告期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
杭州乐飞网络技术有限公司	70,000.00	100%	出售	2021-12-31	股权过户	76,200.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日剩余股	丧失控制权之日剩余股	按照公允价值重新计量剩余股权	丧失控制权之日剩余股权公允价	与原子公司股权投资相关的其他

	余股权的比例	权的账面价值	权的公允价值	产生的利得或损失	值的确定方法及主要假设	综合收益转入投资收益的金额
杭州乐飞网络技术有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

(二) 合并范围发生变化的其他原因

公司报告期内设立子公司情况

子公司名称	设立时间	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		备注
					直接	间接	
德国房屋伴侣控股集团有限公司	2021年12月	香港	香港	美缝、防水、除霉、家居清洁等产品	100%		同一控制下企业合并
宝润达智慧冷链科技有限公司	2021年12月	郑州	郑州	低温仓储、普通货物仓储服务	100%		投资设立
宝润达节能有限公司	2022年11月	上海	上海	技术服务、技术开发、技术咨询、保温材料、建筑装饰材料销售	99.9%		投资设立

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝润达新材料科技有限公司	郑州	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路77号2号楼文化产业大厦B座1801号	新型建筑节能保温材料技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00		投资设立
宝润达建设有限公司	郑州	郑州市金水区农业路72号1号楼1801号	建筑工程设计与施工	100.00		投资设立
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	马来西亚	Lot 577, Jalan Merbau, Kampung Perepat, 42200 Kapar, Selangor, Malaysia.	建涂及节能复合板的研发、设计、生产、销售等	100.00		投资设立

宝润达智慧冷链科技有限公司	郑州	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路77号2号楼文化产业大厦B座1811、1812室	低温仓储、普通货物仓储服务	100.00		投资设立
德国房屋伴侣控股集团有限公司	香港	香港九龙旺角弥敦道610号荷李活商业中心1318-19室	美缝、防水、除霉、家居清洁等产品	100.00		同一控制下企业合并
宝润达节能科技有限公司	上海	上海市闵行区沪青平公路277号5楼	技术服务、技术开发、技术咨询、保温材料、建筑装饰材料销售	99.90		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

1. 市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。报告期内，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宝润达控股有限公司	北京市	投资管理	10,100.00 万元	42.73	42.73

注：本公司最终控制方是黄志强。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东方新型材料有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
东方碳素有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
河南宝润源企业管理中心（有限合伙）	实际控制人黄志强控制的企业
河南润宝源企业管理中心（有限合伙）	实际控制人黄志强控制的企业
郑州瑞源物资有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
长葛市聚成钢结构有限公司	实际控制人黄志强的二姐黄磊、二姐夫朱正叶控制的企业
河南宝源钢铁有限公司	实际控制人黄志强的二姐夫朱正叶控制的企业
河南宝源钢结构工程有限公司	实际控制人黄志强的大姐黄静、大姐夫张志建控制的企业
重庆洲翔钢结构工程有限公司	实际控制人黄志强的母亲、大姐控制的企业
中国东方科技集团有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
郭会英	实际控制人黄志强的母亲
黄静	实际控制人黄志强的大姐
黄磊	实际控制人黄志强的二姐
朱正叶	实际控制人黄志强的二姐夫、董事
张志建	实际控制人黄志强的大姐夫

路孟宾	董事
魏东旺	董事
董美芝	董事
王海龙	职工监事
李晓东	监事会主席
焦峥	监事
任艳会	董事会秘书、财务总监（2021年12月27日新任）
袁瑞洁	财务总监（2021年12月27日离任）

注：与公司董监高关系密切的自然人仅列示报告期内与公司发生交易的人员。

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
销售商品、提供劳务：				
东方新型材料有限公司	销售商品		485,984.25	3,323,782.65
采购商品、接受劳务：				
东方新型材料有限公司	采购机器设备			13,178,000.00
东方新型材料有限公司	采购商品	2,029,901.60	1,157,424.41	476,783.51

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2021 年度	东方新型材料有限公司	机器设备	360,000.00
2020 年度	东方新型材料有限公司	机器设备	360,000.00

3. 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长葛市聚成钢结构有限公司	6,300,000.00	2020年11月19号	2021年11月19号	是
长葛市聚成钢结构有限公司	5,500,000.00	2020年11月19日	2022年10月29日	是

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	2,836,954.98	4,039,249.20	3,108,527.55

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄志强	711,660.53	47,364.01	235,619.60	11,780.98
其他应收款	王海龙			1,619.10	80.96
其他应收款	路孟宾			13,300.00	665.00
其他应收款	魏东旺	10,039.48	501.97		
合计		721,700.01	47,865.98	250,538.70	12,526.94

2、应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	黄志强			3,259,422.86
其他应付款	任艳会	478.00		
其他应付款	朱正叶	6,120.80		
其他应付款	袁瑞洁	302.00		
合计		6,900.80		3,259,422.86

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1. 会计差错更正事项说明

2022 年度因收入确认会计政策变更；调整应收账款负数将其重分类至预收款项列示；公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，将预收款项重分类至合同负债、其他流动负债、其他非流动负债列示；职工薪酬跨期及重分类调整；应收款项的更正事项重新计算坏账准备；公司 2022 年度适用最新《企业会计准则-租赁》的会计政策以及固定资产和无形资产折旧和摊销年限的调整等，所影响的会计科目为应收账款、预收账款、合同资产、存货、其他非流动资产、其他流动资产、固定资产、使用权资产、递延所得税资产、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、营业收入、营业成本、税金及附加、管理费用、销售费用、研发费用、信用

减值损失、所得税费用，以及年初未分配利润等。

十三、 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	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	5,141,350.63	8,317,265.50	4,890,881.71
1至2年	5,176,233.49	2,318,661.22	2,602,978.96
2至3年	566,020.41	2,027,938.69	
3至4年	2,027,938.69		
4至5年			244,733.32
5年以上	244,733.32	244,733.32	
减：坏账准备	1,716,581.94	1,119,421.68	537,762.62
合计	11,439,694.60	11,789,177.05	7,200,831.37

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,156,276.54	100.00	1,716,581.94	13.05
其中：组合1：信用风险特征组合	7,225,509.57	54.92	1,716,581.94	23.76
组合2：无风险组合	5,930,766.97	45.08		
合计	13,156,276.54		1,716,581.94	

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,908,598.73	100.00	1,119,421.68	8.67
其中：组合1：信用风险特征组合	7,015,314.56	54.35	1,119,421.68	15.96
组合2：无风险组合	5,893,284.17	45.65		
合计	12,908,598.73		1,119,421.68	

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,738,593.99	100.00	537,762.62	6.95

其中：组合 1：信用风险特征组合	4,708,653.96	60.85	537,762.62	11.42
组合 2：无风险组合	3,029,940.03	39.15		
合计	7,738,593.99		537,762.62	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,012,171.37	5.00	150,608.57
1 至 2 年	1,374,645.78	10.00	137,464.58
2 至 3 年	566,020.41	30.00	169,806.12
3 至 4 年	2,027,938.69	50.00	1,013,969.35
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	244,733.32	100.00	244,733.32
合计	7,225,509.57		1,716,581.94

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	4,159,150.09	5.00	207,957.50
1 至 2 年	583,492.46	10.00	58,349.25
2 至 3 年	2,027,938.69	30.00	608,381.61
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	244,733.32	100.00	244,733.32
合计	7,015,314.56		1,119,421.68

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	2,088,322.03	5.00	104,416.10
1 至 2 年	2,375,598.61	10.00	237,559.86
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年	244,733.32	80.00	195,786.66
5 年以上		100.00	
合计	4,708,653.96		537,762.62

2. 坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

信用风险特征组合	296,650.10	241,112.52				537,762.62
合计	296,650.10	241,112.52				537,762.62

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	537,762.62	581,659.06				1,119,421.68
合计	537,762.62	581,659.06				1,119,421.68

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	1,119,421.68	597,160.26				1,716,581.94
合计	1,119,421.68	597,160.26				1,716,581.94

3.本报告期实际核销应收账款情况：无

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年12月31日，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
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA) SDN	5,266,791.91	40.03	
中国建筑股份有限公司	1,975,617.46	15.02	926,732.90
中山市创志建材科技有限公司	1,456,462.00	11.07	72,823.10
宝润达新材料科技有限公司	663,975.06	5.05	
河南民腾建筑工程有限公司	516,208.12	3.92	25,810.41
合计	9,879,054.55	75.09	1,025,366.41

截止2021年12月31日，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
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA) SDN	5,893,284.17	45.65	
中国建筑股份有限公司	1,975,617.46	15.30	558,479.79
枣庄高新区建筑工程有限公司	2,078,569.98	16.10	103,928.50
洛阳通融建设集团有限公司伊滨分公司	438,245.13	3.39	21,912.26
河南润恒建筑工程有限公司	405,911.93	3.14	32,328.10
合计	10,791,628.67	83.58	716,648.65

截止2020年12月31日，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
------	------	--------------------	----------

BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA) SDN	2,802,559.68	36.22	
中国建筑股份有限公司	1,969,770.98	25.45	188,791.14
河南新正阳钢构股份有限公司	332,007.54	4.29	32,470.75
芜湖市龙湖建设工程有限公司	317,190.46	4.10	26,953.87
洛阳国众农业机械科技发展有限公司	244,733.32	3.16	195,786.66
合计	5,666,261.98	73.22	444,002.42

(二) 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项	8,048,538.21	6,623,317.82	372,839.60
减：坏账准备	91,952.73	21,458.28	2,997.72
合计	7,956,585.48	6,601,859.54	369,841.88

1.其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
职工社保	84,836.97	73,529.80	45,754.44
合并单位往来款	6,516,103.21	6,220,313.32	312,885.16
押金及保证金	543,336.00	40,736.00	10,000.00
往来款	874,022.55	273,819.60	4,200.00
其他	30,239.48	14,919.10	
减：坏账准备	91,952.73	21,458.28	2,997.72
合计	7,956,585.48	6,601,859.54	369,841.88

(2) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	2,421,820.59	6,306,147.16	372,839.60
1至2年	5,471,507.96	317,170.66	
2至3年	155,209.66		
减：坏账准备	91,952.73	21,458.28	2,997.72
合计	7,956,585.48	6,601,859.54	369,841.88

(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）	
2020年期初余额				
2020年期初余额在本期				
本期计提	2,997.72			2,997.72
本期转回				

本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,997.72			2,997.72

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）	
2021年期初余额	2,997.72			2,997.72
2021年期初余额在本期	2,997.72			2,997.72
本期计提	18,460.56			18,460.56
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	21,458.28			21,458.28

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年期初余额	21,458.28			21,458.28
2022年期初余额在本期	21,458.28			21,458.28
本期计提	92,647.99			92,647.99
本期转回				
本期核销	22,153.54			22,153.54
其他变动				
2022年12月31日余额	91,952.73			91,952.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年12月31日，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
黄志强	往来款	711,660.53	1年以内、1-2年	8.84	47,364.01
宝润达新材料科技有限公司	合并关联方往来款	639,205.19	1年以内	7.94	
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	合并关联方往来款	5,876,898.02	1年以内、1-2年	73.02	

			年、2-3 年		
郑州中小企业融资担保有限公司	担保保证金	500,000.00	1年以内	6.21	25,000.00
上海金臣和美置业有限公司	往来款	155,962.02	1年以内	1.94	7,798.10
合计		7,883,725.76		97.95	80,162.11

截止 2021 年 12 月 31 日，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
宝润达新材料科技有限公司	合并关联方往来款	693,415.30	1年以内	10.47	
社保（个人）	社保	73,529.80	1年以内	1.11	3,676.49
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA) SDN	合并关联方往来款	5,526,898.02	1年以内、1-2年	83.45	
连连银通电子支付有限公司	往来款	34,000.00	1年以内	0.51	1,700.00
黄志强	往来款	235,619.60	1年以内	3.56	11,780.98
合计		6,563,462.72		99.1	17,157.47

截止 2020 年 12 月 31 日，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
社保（个人）	社保	45,754.44	1年以内	12.27	2,287.72
宝润达新材料科技有限公司	合并关联方往来款	13,875.50	1年以内	3.72	
山东齐辰新型建材有限公司	押金	10,000.00	1年以内	2.68	500.00
宝润达建设有限公司	合并关联方往来款	8,000.00	1年以内	2.15	
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	合并关联方往来款	291,009.66	1年以内	78.05	
合计		368,639.60		98.87	2,787.72

(三) 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,677,000.00		6,677,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00

合计	6,677,000.00		6,677,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,903,000.00		5,903,000.00
合计	5,903,000.00		5,903,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	5,600,000.00			5,600,000.00		5,600,000.00
宝润达建设有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
宝润达节能科技有限公司		77,000.00		77,000.00		77,000.00
合计	5,600,000.00	1,077,000.00		6,677,000.00		6,677,000.00

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	5,600,000.00			5,600,000.00		
杭州乐飞网络技术有限公司	303,000.00		303,000.00			
合计	5,903,000.00		303,000.00	5,600,000.00		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD		5,600,000.00		5,600,000.00		
杭州乐飞网络技术有限公司		303,000.00		303,000.00		
合计		5,903,000.00		5,903,000.00		

(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	2022年度	2021年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	259,500,237.06	196,033,788.39	237,977,557.07	176,162,588.65
二、其他业务小计	10,104,876.44	8,081,956.85	8,931,214.58	6,345,561.51
合计	269,605,113.50	204,115,745.24	246,908,771.65	182,508,150.16

项目	2020 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	227,737,669.41	174,158,986.68
二、其他业务小计	5,629,419.77	4,646,451.69
合计	233,367,089.18	178,805,438.37

2.按收入确认时间分类

收入确认时间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认	269,605,113.50	246,908,771.65	233,367,089.18
合计	269,605,113.50	246,908,771.65	233,367,089.18

(五) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-233,000.00	
合计		-233,000.00	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			-7,432.56
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,428,339.24	2,655,573.06	914,200.00
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	476,040.93	246,878.60	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-233,000.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,096.30	-316,634.03	-181,489.34
6. 所得税影响额	417,812.97	345,594.90	108,794.98
合 计	2,448,470.90	2,007,222.73	616,483.12

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

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

	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.17	16.00	10.76	0.3119	0.2458	0.1467	0.3119	0.2458	0.1467
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.62	14.30	10.17	0.2821	0.2197	0.1387	0.2821	0.2197	0.1387

宝润达新型材料股份有限公司

董事会

2024-04-25