



国创节能  
NEEQ: 871952

山东国创节能科技股份有限公司  
SHANDONG STATE ENERGY SAVING POLYRON  
TECHNOLOGIES INC



年度报告

2021

## 公司年度大事记



荣获山东省建筑节能科  
学技术一等奖

荣获 2021 中国房地产开  
发企业综合实力 Top500  
首选供应商



当选山东省建筑节能协会  
保温材料分会会长单位

入选中国房地产业协会  
供应链大数据中心优质  
企业库

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重大事件 .....	29
第六节 股份变动、融资和利润分配 .....	31
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	38
第八节 行业信息 .....	41
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第十节 财务会计报告 .....	46
第十一节 备查文件目录 .....	131

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴理侃、主管会计工作负责人朱玉东及会计机构负责人（会计主管人员）朱玉东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业秘密不便披露前五大客户及供应商信息。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为吴理侃和滕丽红夫妇,吴理侃直接持有国创节能 43.13%的股份,滕丽红持有国创节能 29.49%的股份,吴理侃通过昌乐弘合和昌乐正弘合计间接控制国创节能 8.45%的股份,合计控制公司 81.07%的股份。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构,制定了较为完善的企业内控制度,如果共同实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权和管理职能对公司的经营、重大决策等进行控制,可能面临实际控制人损害公司及其中小股东的利益。为此,公司进一步完善了内部控制制度和公司治理结构,严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规行事,有效规避相关风险。
公司治理风险	股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会

	和高级管理人员组成的公司治理结构,制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度及发展所需的相关内控制度,公司现行治理结构和内部控制体系虽已在有效运营中,尚需在实践中不断完善,公司管理层的管理意识、管理水平也要随着股份公司治理结构变化的需要而不断改善提高,否则,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。
房地产市场增速放缓乃至下滑的风险	公司所处细分行业为建筑节能保温与装饰材料行业,主要产品为保温装饰一体化板、砂浆及涂料等建筑装饰材料等,产品主要应用于以居民住宅、商业写字楼、公寓和工业厂房等房地产领域。目前,我国房地产行业的发展与宏观经济运行情况密切相关,尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动,而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为,或者无法进一步提高市场占有率,则将对公司的经营状况产生不利的影响。
市场开拓风险	建筑节能保温与装饰材料行业在我国起步较晚,近年来随着国家大力推进“节能减排”政策以及化工建筑材料的出现,本行业才开始迅速成长起来。目前行业正处于快速发展的阶段,生产商数量较多但规模均较小,公司自成立以来,主营业务稳步增长,目前,公司生产的“巴夫利”牌保温装饰一体化板因产品仿真度高、性能好、性价比高等特点在行业内具有较高的知名度和影响力。但随着各类建材类企业不断进入行业,公司在细分市场上将面临更激烈的竞争,如不能及时开拓市场并形成稳定的销售收入,随着行业的成熟,企业将要付出更多的市场开拓成本。
原材料价格波动风险	公司生产所需主要原材料为硅酸钙板、岩棉条、聚苯乙烯、挤塑板、涂料乳液、涂料助剂、钛白粉、水泥、砂子及其他辅料和添加剂等,报告期内材料成本占生产成本的比例较大,如果未来原材料的价格波动过于频繁,幅度过大,则将对公司的成本控制带来不利影响,直接影响公司的生产成本。 目前,公司主要通过集中采购的方式提高与供应商的议价能力,并与供应商建立价格调整机制,但由于原材料价格波动向公司下游客户传导具有滞后性,因此,若原材料价格在未来出现大幅度上涨时,公司存在成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。
核心技术泄密的风险	底漆及饰面层的喷涂技术是公司的核心技术,公司依靠在建筑涂料行业的持续研发开发出的产品饰面层仿真度高,性能好,效果佳,在报告期内其市场竞争优势得到了较好的体现,对公司的生产经营和未来发展有着重要的支撑作用。公司高度重视技术保密工作,但客观上依然存在知识产权被侵犯、核心技术流失的风险,将会给公司的生产经营带来不利影响。
快速成长导致的风险	随着公司业务的不断拓展和规模的扩张,将对公司的组织结构、经营管理、人才引进及员工素质提出更高的要求,公司存

	在规模扩张导致的管理风险。如果公司管理水平、人才储备不能满足公司规模迅速扩张的需求，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，将会给公司的经营带来不利影响。
主要客户集中的风险	公司前五大客户销售应收账款占比较高,客户集中度偏高,2021年12月31日前五大客户应收账款占总应收账款余额的比例达到22.89%，存在客户集中度较高的风险。
报告期末应收账款余额较高风险	2021年12月31日应收账款账面价值为117,092,385.65元。公司应收账款在资产中的占比较高。较大的应收账款余额给公司的资金周转带来一定的压力，若客户未按期还款，将对本公司的现金流和资金周转产生不利的影响。
业务规模扩张可能带来的资金短缺风险	报告期内公司业务规模比上年略有增长，市场开拓后生产经营占用资金量持续增加，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-7,896,662.82元，虽然此前已与银行、地方政府及其他中介机构建立良好的合作关系，进一步提升公司融资能力，但随着未来业务规模的快速扩张，公司仍然可能存在一定的资金短缺风险，从而对公司的持续经营能力造成不利影响。
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

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国创节能	指	山东国创节能科技股份有限公司
股东大会	指	山东国创节能科技股份有限公司股东大会
国创保温	指	山东国创保温工程有限公司
董事会	指	山东国创节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东国创节能科技股份有限公司监事会
主办券商	指	开源证券股份有限公司
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东国创节能科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日-2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东国创节能科技股份有限公司
	SHANDONG STATE ENERGY SAVING POLYRON TECHNOLOGIES INC
证券简称	国创节能
证券代码	871952
法定代表人	吴理侃

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李晓红
联系地址	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号三楼财务部
电话	0536-2185906
传真	0536-2185908
电子邮箱	lixiao1974@126.com
公司网址	<a href="http://www.bafuli.net/">http://www.bafuli.net/</a>
办公地址	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号
邮政编码	262400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 8 月 7 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 (C) - 化学原料和化学制品制造业 (C26) - 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	保温装饰一体化板及其配套产品砂浆、涂料等的研发生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴理侃）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴理侃、滕继红，一致行动人为吴理侃、滕继红。

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370725724967188B	否
注册地址	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号	否
注册资本	68,160,000.00	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
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	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔霞	王龙龙
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	402,045,726.68	399,358,067.66	0.67%
毛利率%	29.76%	28.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,929,946.43	45,456,820.92	-14.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,833,773.62	46,721,364.85	-14.74
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)	21.50%	33.58%	-
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)	22.00%	34.51%	-
基本每股收益	0.57	0.68	-16.17%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	437,607,285.72	348,209,277.06	25.67%
负债总计	237,068,870.48	186,600,808.25	27.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,538,415.24	161,608,468.81	24.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	2.37	24.05%
资产负债率% (母公司)	41.90%	40.83%	-
资产负债率% (合并)	54.17%	53.59%	-
流动比率	1.47	1.54	-
利息保障倍数	30.66	33.80	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,896,662.82	6,240,261.74	-226.54%
应收账款周转率	3.43	2.88	-
存货周转率	11.47	17.04	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.67%	39.80%	—
营业收入增长率%	0.67%	25.77%	—
净利润增长率%	-14.36%	110.63%	—

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	68,160,000.00	68,160,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	707,077.54
除上述各项之外的营业外收入和支出	-379,113.52
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	-1,367,905.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,039,941.18</b>
所得税影响数	-136,113.99
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-903,827.19</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	115,604,214.39	138,846,314.01	101,881,205.11	99,681,540.85
递延所得税资产	3,649,472.95	3,410,259.97	1,833,320.66	1,805,337.47
存货	21,881,480.54	23,434,187.35	59,781,173.12	70,718,351.11
合同资产	117,211,705.92	86,850,255.04		
预收账款			24,558,480.77	20,485,283.62
合同负债	24,190,948.26	16,525,700.57		
应交税费	12,911,767.82	9,620,661.64	13,403,506.93	9,742,467.96
未分配利润	92,026,030.65	84,890,014.45	62,196,317.51	51,619,283.53
营业收入	411,216,635.97	399,358,067.66	309,674,211.76	317,535,006.69
营业成本	290,036,251.66	284,705,709.16	205,968,826.67	227,347,414.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,350,389.92	-7,505,470.78	-1,993,479.28	-1,881,546.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
所得税费用	5,396,826.06	5,872,557.78	12,648,509.92	9,130,496.90

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司是国内最早从事保温装饰一体化板研发、生产和销售的企业之一，保温装饰一体化板可一次解决保温和装饰二项功能、提高了安装速度、提升了工程质量，是传统薄抹灰系统的升级换代产品，也符合装配式建筑发展的方向，部分省市已出台标准把保温装饰一体化板纳入装配式积分考核。

公司自成立以来，一直秉承“质量为本，科技兴企”的发展理念，以“致力节能前沿研发，引领国内保温潮流”为己任，积极响应国家号召，不断研发高端新型节能保温防火材料，以满足日益提高的防火和节能要求及装配式房屋发展的需求，先后获得专利 69 项，其中发明 5 项、在审发明 10 项，参编和主编省、国家级产品标准、图集、技术规程 10 项，主编的 18CJ83-1 外墙外保温系统建筑构造图集是国内唯一的 A 级防火保温材料专项构造图集，经中国建筑设计研究院发布全国发行，我公司也被中国建筑科学研究院选为“结构与保温装饰一体化技术研究与应用推广工作组副组长单位”，董事长个人也被评为“鸢都产业领军人才”。

公司“立足山东，面向全国”大力开拓省内外市场，目前设有济南办事处、河南郑州办事处、湖北武汉办事处、山西太原办事处、河北石家庄办事处五个办事处，销售区域辐射全国各地。凭借优良的创新科技和品牌信誉，已和碧桂园、融创、绿地、中海、中南等百强地产建立了合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	被潍坊工信局认定为 2019 年第二批市级“专精特新”中小企业。 2020 年 12 月 8 日收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202037002626），有效期：三年。

#### 报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司2021年实现收入402,045,726.68元,净利润38,929,946.43元。外墙保温是几千亿级的大市场,我们抢抓保温市场由传统薄抹灰向保温装饰一体化板、B级防火向A级防火转轨变形的机遇窗口,加快市场布局,把我们沉淀的技术优势充分发挥出来,抓住历史机遇把企业做强,成为行业顶尖品牌,固化企业优势,为企业持久发展打下坚实的基础。

### (二) 行业情况

公司所处细分行业为建筑节能保温与装饰材料行业,主要产品为保温装饰一体化板、砂浆及涂料等建筑装饰材料等,产品主要应用于以居民住宅、商业写字楼、公寓和工业厂房等房地产领域。

目前,我国房地产行业的发展与宏观经济运行情况密切相关,尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动,对行业环境带来许多不确定影响。

公司是国内最早从事保温装饰一体化板研发、生产和销售的企业之一,保温装饰一体化板可一次解决保温和装饰二项功能、提高了安装速度、提升了工程质量,是传统薄抹灰系统的升级换代产品,也符合装配式建筑发展的方向,部分省市已出台标准把保温装饰一体化板纳入装配式积分考核

随着国家对建筑行业节能减排要求的提高和国民环保意识的增强,高性价比的保温装饰材料市场需求进一步扩大。外墙保温是几千亿级的大市场,我们抢抓保温市场由传统薄抹灰向保温装饰一体化板、B级防火向A级防火转轨变形的机遇窗口,加快市场布局,把我们沉淀的技术优势充分发挥出来,抓住历史机遇把企业做强,成为行业顶尖品牌,固化企业优势,为企业持久发展打下坚实的基础。

公司产品一直以来品质较好,节能标准较高,能达到上述75%的标准要求。相关标准提高给公司产品的销售增长提供了政策性机遇。公司未来将持续加大研发投入,不断优化产品结构,保持公司持续创新能力。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,628,158.59	1.74%	2,888,190.09	0.83%	164.12%
应收票据	30,679,657.86	7.01%	10,674,957.91	3.07%	187.40%
应收账款	117,092,385.65	26.76%	138,846,314.01	39.87%	-15.67%
存货	35,043,158.66	8.01%	23,434,187.35	6.73%	49.54%

投资性房地产			0	0%	
长期股权投资			0	0%	
固定资产	48,921,734.38	11.18%	49,383,406.12	14.18%	-0.93%
在建工程			1,571,746.76	0.45%	-100%
无形资产	11,715,852.08	2.68%	11,914,903.23	3.42%	-1.67%
商誉			0		
短期借款	36,914,146.82	8.44%	16,600,000.00	4.77%	122.37%
长期借款			0	0%	
其它应收款	5,534,080.81	1.26%	5,945,766.06	1.71%	-6.92%
其他应付款	13,953,183.73	3.19%	18,664,244.31	5.36%	-25.24%
应付账款	78,133,493.99	17.85%	88,340,100.76	25.37%	-11.55%
预收账款			0		
合同负债	42,319,831.07	9.67%	16,525,700.57	4.75%	156.08%
预付款项	1,322,456.06	0.30%	1,538,976.25	0.44%	-14.07%
其他流动资产	1,460,334.64	0.33%	582,064.66	0.17%	150.89%
长期待摊费用	5,351,144.44	1.22%	3,298,823.17	0.95%	62.21%
递延所得税资产	6,689,814.70	1.53%	3,410,259.97	0.98%	96.17%
其他流动负债	34,741,482.41	7.94%	20,050,109.48	5.76%	73.27%
递延所得税负债	3,942,300.40	0.90%	4,320,927.10	1.24%	-8.76%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末上升 **164.12%**，主要原因系（1）年末销售回款增加；（2）公司加大货款催收力度。

2、应收票据较上年期末上升 **187.40%**，主要原因系（1）公司执行新金融工具准则，根据银行的信用等级以及公司对票据持有目的对应收票据进行了重分类，导致期末应收票据余额增加；（2）本年收取的工程款中银行承兑和商业承兑汇票期末未终止确认金额比上年增加。

3、存货较上年期末上升 **49.54%**，主要原因公司（1）年末储备主要原材料，以应对明年初原材料涨价；（2）为春节后订单准备产品，年底集中生产，库存商品增加。

4、在建工程下降较上年期末下降 **100%**，主要原因为年末在建工程全部完工转入固定资产或长期待摊费用科目。

5、短期借款较上年期末上升 **122.37%**，主要原因系为补充流动资金，银行借款规模增加。

6、合同负债较上年期末上升 **156.08%**，主要原因系（1）公司的一体化板为定制化生产，销售合同中约定客户需要支付一定金额的预付款后安排生产，收取的预收款增加；（2）国创保温主要业务是保温施工，项目进场开工前收取的预付款增加和个别项目未决算预收的工程款增加。

7、长期待摊费用较去年同期上升 **62.21%**，主要系公司扩大生产区域，对租赁厂区进行的厂房改扩建等完工从在建工程科目转入。

8、递延所得税资产较去年期末上升 **96.17%**，主要系本年增加的信用减值损失和资产减值损失导致对应递延所得税资产增加。

9、其他流动负债较去年同期上升 **73.27%**，主要系公司执行新金融工具准则，根据银行的信用等级以及公司对票据持有目的对应收票据进行了重分类导致其他流动负债增加，本年收到的银行承兑和商业承兑汇票年末未终止确认金额较上年增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	402,045,726.68	—	399,358,067.66	—	0.67%
营业成本	282,403,428.92	70.24%	284,705,709.16	71.29%	-0.81%
毛利率	29.76%	—	28.71%	—	—
销售费用	22,340,600.01	5.56%	19,649,409.43	4.92%	13.70%
管理费用	25,923,271.43	6.45%	23,462,327.60	5.88%	10.49%
研发费用	7,382,768.26	1.84%	6,742,887.99	1.69%	9.49%
财务费用	1,577,543.52	0.39%	1,620,326.61	0.41%	-2.64%
信用减值损失	-11,349,413.63	-2.82%	-7,505,470.78	-1.88%	51.22%
资产减值损失	-2,853,565.14	-0.71%	0	0%	—
其他收益	619,993.54	0.15%	763,620.03	0.19%	-18.81%
投资收益	0	0	0	0%	0
公允价值变动收益	0	0	0	0%	0
资产处置收益	-1,367,905.20	-0.34%	-1,673,700.61	-0.42%	-18.27%
汇兑收益	0	0	0	0%	0
营业利润	44,737,030.19	11.13%	52,464,567.22	13.14%	-14.73%
营业外收入	645,718.11	0.16%	1,311,254.51	0.33%	-50.76%
营业外支出	937,747.63	0.23%	2,446,443.03	0.61%	-61.67%
净利润	38,929,946.43	9.68%	45,456,820.92	11.38%	-14.36%

#### 项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失较上年同期增加 51.22%，主要原因系对个别客户单项计提坏账准备和收到的商业承兑汇票计提减值损失金额增加。
- 2、营业外收入较上年同期减少 50.76%，主要原因系罚没收入减少。
- 3、营业外支出较上年同期减少 61.67%，主要原因系（1）上年 2 月份因新冠疫情影响，停工期间折旧摊销费用计入营业外支出 51 万，本年无相关费用；（2）产品运输车辆交通违章罚款减少和滞纳金减少。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	402,045,726.68	399,358,067.66	0.67%

其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	282,403,428.92	284,705,709.16	-0.81%
其他业务成本	0.00	0.00	

## 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
一体化板及保温板	158,202,591.75	109,854,432.35	30.56%	62.78%	77.25%	-5.67%
砂浆	22,635,818.36	11,293,508.46	50.11%	61.28%	34.81%	9.80%
涂料	13,776,184.42	8,579,942.70	37.72%	220.88%	271.61%	-8.50%
配件及其他	6,513,074.97	6,165,447.47	5.34%	-10.12%	12.92%	-19.32%
工程施工	200,918,057.17	146,510,097.93	27.08%	-27.36%	-29.08%	1.77%
合计：	402,045,726.68	282,403,428.92	29.76%	0.67%	-0.81%	1.05%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司工程施工收入占比从上年的 69.26%下降为 49.98%，主要原因是公司逐步加大一体化板的市场开拓，增加产品销售规模。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	43,320,525.54	10.78%	否
2	第二名	14,005,928.39	3.48%	否
3	第三名	13,134,532.31	3.27%	否
4	第四名	10,841,885.66	2.70%	否
5	第五名	10,682,703.50	2.66%	否
合计		91,985,575.40	22.89%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	13,281,494.07	4.41%	否
2	第二名	11,492,908.63	3.82%	否
3	第三名	11,119,950.04	3.69%	否
4	第四名	10,512,487.39	3.49%	是

5	第五名	9,705,029.00	3.22%	否
	合计	56,111,869.13	18.63%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,896,662.82	6,240,261.74	-226.54%
投资活动产生的现金流量净额	-6,455,531.45	-8,714,096.47	-25.92%
筹资活动产生的现金流量净额	19,092,162.77	3,971,882.59	380.68%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,896,662.82 元，同比减少 14,136,924.56 元，同比降幅 226.54%，主要是（1）受房地产行业形势影响，个别客户资金紧张，回款周期延长，本年收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票增加且年底未到期，以房产抵货款金额增加；（2）随着销售规模的扩大，支付的各项税费增加（3）随着生产规模扩大，员工数量和员工待遇的增加，支付的工资薪酬增加；（4）为降低原材料采购价格，现款采购规模扩大。

筹资活动产生的现金流量净额本期为 19,092,162.77 元，同比增加 13,676,621.37 元，同比增幅 380.68%，主要是为补充流动资金本期增加银行借款 19,952,100.00 元；增加设备融资租赁 5,000,000.00 元。

### （四） 投资状况分析

#### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东国创保温工程有限公司	控股子公司	防腐保温工程、防水工程、建筑装饰工程、幕墙工程、房屋	22,000,000	242,664,899.62	48,485,724.18	200,918,057.17	1,958,322.93

		建筑 工 程 施 工。				
江苏 巴夫 利节 能科 技有 限公 司	控股 子公 司	技术 服 务； 节能 管 理 服 务； 新 型 建 筑 材 料 制 造、 销 售； 保 温 材 料 制 造、 销 售； 轻 质 建 筑 材 料 制 造、 销 售	10,000,000	100,785.31	64,785.31	-435,214.69

**主要参股公司业务分析**适用 不适用**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**是 否**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,382,768.26	6,742,887.99
研发支出占营业收入的比例	1.84%	1.69%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	33	39
研发人员总计	34	41
研发人员占员工总量的比例	8.33%	9.25%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	68	49
公司拥有的发明专利数量	5	4

#### 研发项目情况：

报告期内，公司致力于“转型升级，创新发展”，继续加大技术研发和创新投入，坚持与时俱进，自主创新，不断攻克难关，为公司不断获取新的订单打下了良好的基础。报告期内，公司及控股子公司取得外观设计专利 7 项，实用新型专利 7 项，发明专利 1 项。

##### 外观设计专利证书：

- 1.消除应力的保温装饰板锚固件（ZL 202030450549.7），专利权人：山东国创保温工程有限公司。
- 2.建筑现浇保温外模板（ZL 202130232547.5），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 3.建筑现浇保温外模板（ZL 202130232538.6），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 4.建筑现浇保温外模板（ZL 202130232525.9），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 5.建筑现浇保温外模板（ZL 20213023536.7），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 6.建筑现浇保温外模板（ZL 202130232524.4），专利权人：山国创节能科技股份有限公司。
- 7.建筑现浇保温外模板（ZL 202130232480.5），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。

##### 实用新型专利证书：

- 1.一种消除应力的保温装饰板锚固件（ZL 202021643826.7），专利权人：山东国创保温工程有限公司。
- 2.一种大理石板挂件及干挂大理石结构（ZL 202121266438.6），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 3.一种大理石保温装饰一体化板及墙体结构（ZL 202121266437.1），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 4.一直外模板模压成型模具及装置（ZL 202120623598.5），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 5.一种大理石板锚固件（ZL 202121266536X），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 6.一种加强型保温外模板及墙体结构（ZL 202120838911.7），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。
- 7.一种超轻便型外模板及墙体结构（ZL 202120838844.9），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。

公司。

发明专利证书：

1. 一种防火聚苯板及其制备方法（ZL 2016106464371），专利权人：山东国创节能科技股份有限公司。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

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

#### （一）应收账款坏账准备计提

##### 1、事项描述

如财务报表附注三（八）、五、3 所述，截止 2021 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 131,961,908.29 元，截止 2021 年 12 月 31 日贵公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 14,869,522.64 元。

贵公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预计信用损失金额为基础确认其损失准备：对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况及未来经济状况等有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款坏账准备的计提涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

（1）了解与应收款项目日常管理及可收回性评估相关的内控制度，并对其设计及运行有效性进行评估、测试；

(2) 通过审阅销售合同及对管理层的访谈，了解和评估了公司的应收账款损失准备政策；复核管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定；

(3) 复核贵公司应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对账龄 1 年以上的大额应收账款可回收性的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

(4) 根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注三（十八）、五、31 所述，贵公司主营业务节能材料生产技术研发，乳胶漆、涂料、保温材料加工、销售、施工。2021 年度，贵公司实现营业收入 402,045,726.68 元，同比增长 0.67%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务（即客户取得相关商品控制权），评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(3) 结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

(4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售出库单、客户验收单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；

(5) 结合存货监盘，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

### 1、应收票据重分类调整

公司执行新金融工具准则，根据银行的信用等级以及公司对票据持有目的对应收票据进行了重分类。2020 年度，增加应收票据 9,780,000.00 元，增加其他流动负债 9,780,000.00 元。

### 2、对时段法确认的营业收入进行调整

公司对 2019 年及 2020 年工程类收入进行梳理，根据新收入准则时段法的相关规定进行调整。

2019 年增加营业收入 7,860,794.93 元，2019 年暂估人工费，增加其他应付款 26,849,891.49 元，减少应付账款 105,695.57 元，增加预付账款 341,208.80 元，减少其他应收款 617,813.52 元，增加营业成本 21,378,587.58 元，减少应收账款 2,199,664.26 元，增加存货 11,626,365.07 元，减少预收款项 4,073,197.15 元，减少应交税费 3,661,038.97 元，减少所得税费用 3,518,013.02 元，减少递延所得税资产 27,983.19 元，增加信用减值损失 111,932.73 元。

2020 年度减少营业收入 11,858,568.31 元，减少营业成本 11,490,329.72 元，增加应收账款 23,242,099.62 元，减少合同资产 30,361,450.88 元，减少递延所得税资产 239,212.98 元，减少合同负债 7,016,598.25 元，增加应付账款 4,414,262.79 元，减少应交税费 4,114,424.19 元，减少所得税费用 347,586.29 元，增加其他流动负债 8,937,403.27 元，增加信用减值损失 844,919.14 元。

### 3、调整存货工程施工的项目招待费、已完工项目发生的后续维修费

公司将计入存货工程施工的项目招待费调整至管理费用，调整已完工项目发生的后续维修费计入销售费用

2019 年度调增管理费用招待费 689,187.08 元，调减存货工程施工 689,187.08 元。

2020 年度增加管理费用招待费 637,024.99，减少营业成本 637,024.99 元。

2020 年度增加销售费用 1,055,640.02 元，减少营业成本 1,055,640.02 元。

### 4、根据新收入准则，对销售费用中的运费及装卸费进行重分类

公司执行新收入准则，将销售费用中的运费及装卸费调整至营业成本。

2020 年度减少销售费用 9,048,765.88 元，增加营业成本 9,048,765.88 元。

#### 5、根据实际领料调整研发费用

公司对研发费用进行梳理，公司根据实际领料将 2020 年度的研发费用减少 2,744,815.69 元，增加营业成本 2,744,815.69 元。

#### 6、公司对成本进行重新计算，调整营业成本

公司对公司存货成本进行重新计算，调整相应的营业成本、存货及应付账款。

2020 年度减少营业成本 3,430,174.95 元，增加存货 1,601,917.81 元，减少应付账款 1,828,257.14 元；调整因疫情停工将 20 年 2 月份发生的折旧及车间工资计入营业外支出，增加营业外支出 510,954.39 元，减少营业成本 510,954.39 元，增加应交税费 823,318.01 元，增加所得税费用 823,318.01 元。

#### 7、调整合同负债为不含税金额

公司执行新收入准则，将合同负债调整为不含税金额，2020 年度减少合同负债 648,649.44 元，增加其他流动负债 648,649.44 元。

#### 8、计提盈余公积调整

按照重述后报表净利润重新计提盈余公积。2020 年度，增加盈余公积 260,685.70 元、调减未分配利润 260,685.70 元。

#### 9、其他事项调整

公司对前期往来款项及成本费用列支情况进行清理。

公司 2020 年增加其他应收款 175,618.83 元，增加其他应付款 69,486.02，增加预付账款 45,662.00 元，减少存货 49,211.00 元，减少其他流动资产 5,563.39 元，增加营业外收入 700,433.41 元，增加营业外支出 429,853.71 元。

### 二、前期会计差错对财务报表项目的影响

公司对上述事项做会计差错追溯调整了 2019 年度及 2020 年度相关报表项目，对公司合并财务报表及母公司财务报表的影响见下表：

（一）本次更正所涉及 2020 年度财务报表主要项目调整前后对照表如下：

#### 1、合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
----	-----	------	-----

应收票据	894,957.91	9,780,000.00	10,674,957.91
应收账款	115,604,214.39	23,242,099.62	138,846,314.01
预付款项	1,493,314.25	45,662.00	1,538,976.25
其他应收款	5,770,147.23	175,618.83	5,945,766.06
存货	21,881,480.54	1,552,706.81	23,434,187.35
合同资产	117,211,705.92	-30,361,450.88	86,850,255.04
其他流动资产	587,628.05	-5,563.39	582,064.66
递延所得税资产	3,649,472.95	-239,212.98	3,410,259.97
应付账款	85,754,095.11	2,586,005.65	88,340,100.76
合同负债	24,190,948.26	-7,665,247.69	16,525,700.57
应交税费	12,911,767.82	-3,291,106.18	9,620,661.64
其他应付款	18,594,758.29	69,486.02	18,664,244.31
其他流动负债	684,056.77	19,366,052.71	20,050,109.48
盈余公积	7,235,160.22	260,685.70	7,495,845.92
未分配利润	92,026,030.65	-7,136,016.20	84,890,014.45

## 2、合并利润表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
营业收入	411,216,635.97	-11,858,568.31	399,358,067.66
营业成本	290,036,251.66	-5,330,542.50	284,705,709.16
销售费用	27,642,535.29	-7,993,125.86	19,649,409.43
管理费用	22,825,302.61	637,024.99	23,462,327.60
研发费用	9,487,703.68	-2,744,815.69	6,742,887.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,350,389.92	844,919.14	-7,505,470.78
营业外收入	610,821.10	700,433.41	1,311,254.51
营业外支出	1,505,634.93	940,808.10	2,446,443.03
所得税费用	5,396,826.06	475,731.72	5,872,557.78
净利润	41,755,117.44	3,701,703.48	45,456,820.92
基本每股收益	0.62	0.06	0.68

## 3、母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
应收票据	494,957.91	9,780,000.00	10,274,957.91
存货	21,726,773.98	1,601,917.81	23,328,691.79
应付账款	35,077,148.38	-1,828,257.14	33,248,891.24
合同负债	5,638,260.51	-648,649.44	4,989,611.07
应交税费	4,346,026.64	823,318.01	5,169,344.65
其他流动负债	-	10,428,649.44	10,428,649.44
盈余公积	7,235,160.22	260,685.70	7,495,845.92
未分配利润	58,016,441.96	2,346,171.24	60,362,613.20

#### 4、母公司利润表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
营业成本	140,175,232.00	7,852,452.23	148,027,684.23
销售费用	26,906,940.99	-9,048,765.88	17,858,175.11
研发费用	8,899,256.68	-2,744,815.69	6,154,440.99
营业外支出	650,546.02	510,954.39	1,161,500.41
所得税费用	2,831,378.94	823,318.01	3,654,696.95

(二) 本次更正所涉及 2019 年度财务报表主要项目调整前后对照表如下：

#### 1、合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
应收账款	101,881,205.11	-2,199,664.26	99,681,540.85
预付款项	2,252,259.29	341,208.80	2,593,468.09
其他应收款	3,953,263.15	-617,813.52	3,335,449.63
存货	59,781,173.12	10,937,177.99	70,718,351.11
递延所得税资产	1,833,320.66	-27,983.19	1,805,337.47
应付账款	24,696,697.79	-105,695.57	24,591,002.22

预收款项	24,558,480.77	-4,073,197.15	20,485,283.62
应交税费	13,403,506.93	-3,661,038.97	9,742,467.96
其他应付款	25,255,190.97	26,849,891.49	52,105,082.46
未分配利润	62,196,317.51	-10,577,033.98	51,619,283.53

## 2、合并利润表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
营业收入	309,674,211.76	7,860,794.93	317,535,006.69
营业成本	205,968,826.67	21,378,587.58	227,347,414.25
管理费用	20,294,489.21	689,187.08	20,983,676.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,993,479.28	111,932.73	-1,881,546.55
所得税费用	12,648,509.92	-3,518,013.02	9,130,496.90
净利润	32,158,761.73	-10,577,033.98	21,581,727.75

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年6月，国创节能设立全资子公司江苏巴夫利节能科技有限公司，注册资本1000万元，截止2021年12月31日，国创节能实缴50万元。

经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；保温材料销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，环保生产，积极吸纳就业和保障员工合法权益。认真做好每一项对社会

有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务等方面独立性良好，公司治理和内部控制体系运行良好，管理层及核心技术团队稳定，各项主要财务指标健康，且报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司持续经营能力良好。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1. 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为吴理侃和滕丽红夫妇,吴理侃直接持有国创节能 43.13%的股份,滕丽红持有国创节能 29.49%的股份,吴理侃通过昌乐弘合和昌乐正弘合计间接控制国创节能 8.45%的股份,合计控制公司 81.07%的股份。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构,制定了较为完善的企业内控制度,如果共同实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权和管理职能对公司的经营、重大决策等进行控制,可能面临实际控制人损害公司及其中小股东的利益。

应对措施：公司逐步加强内部控制力度，建立健全公司治理结构，不断强化公司实际控制人及董监高团队的规范意识。公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召开股东大会、董事会及监事会。重大事项均严格履行了决策程序且及时披露，为股东能够行使自己的权利提供保障。

##### 2. 公司内部治理的风险

股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,制定了股份公司发展所需的相关内控制度,公司现行治理结构和内部控制体系虽已在有效运营中,尚需在实践中不断完善,公司管理层的管理意识、管理水平也要随着股份公司治理结构变化的需要而不断改善提高。否则,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。

应对措施：公司作为公众企业,一直以上市企业管理制度为标准,深化公司内控管理,不断完善公司管理制度。公司制定并完善了《公司管理手册》、《项目管理手册》以及《项目成本管理办法》等管理体系。公司紧紧围绕总部各职能部门的内控管理,推进制度化、标准化、精细化、规范化管理,向管理要效益。

##### 3. 房地产市场增速放缓乃至下滑的风险

建筑业与宏观经济运行情况密切相关,尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动,而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为,或者无法进一步提高市场占有率,则将对公司的经营状况产生不利的影响。

应对措施：公司正在实施向纵向产业链模式发展、向多元业务领域拓展,积极谋求公司整体战略的结构性调整和转型。公司经营时间较长,承接过众多具有良好口碑的公用建筑工程项目,具有较好的品

牌效应，构建了稳定的上下游关系。

#### 4. 原材料价格波动的风险

公司生产所需主要原材料为硅酸钙板、岩棉条、聚苯乙烯、挤塑板、涂料乳液、涂料助剂、钛白粉、水泥、砂子及其他辅料和添加剂等,报告期内材料成本占生产成本的比例在 90%以上, 如果未来原材料的价格波动过于频繁，幅度过大，则将对公司的成本控制带来不利影响，直接影响公司的生产成本。目前，公司主要通过集中采购的方式提高与供应商的议价能力,并与供应商建立价格调整机制,但由于原材料价格波动向公司下游客户传导具有滞后性,因此,若原材料价格在未来出现大幅度上涨时,公司存在成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。

应对措施：公司一方面建立了强大的采购平台，集中采购能力加强；另一方面，公司制定了成本管理制度，按月按分类实现精细化成本管理；另外公司根据项目合同中约定的价格调差条款，积极向建设方申请价格调整，防范原材料价格波动带来的风险。

### （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	12,020,976.11
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	8,900,000.00
4. 其他	0.00	60,836,564.80

说明：1、从山东睿亨源贸易有限公司采购商品 10,512,487.39 元，从昌乐天腾贸易有限公司采购商品 1,508,488.72 元；2、从滕继国处拆借资金 8,900,000.00 元；3、接受关联方担保金额 60,280,000.00 元；4、租赁滕丽红个人工业厂房租金 556,564.80 元。详见财务报表附注七、4 关联交易情况。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	避免违规担保及资金占用承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	避免违规担保及资金占用承诺	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	避免违规担保及资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 31 日		挂牌	流动性支持承诺	给予公司流动性支持承诺	正在履行中
公司	2020 年 6 月 24 日		基础层调入创新层	取得董秘任职资格承诺	全国股转公司 2020 年首期董事会秘书资格考试举行之日起满 3 个月内取得董秘任职资格	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、控股股东及实际控制人、持有公司 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》 为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，上述人员承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动等。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在与公司同业竞争的情况。

2、持有公司 5%以上股份的股东及全体董监高已签署《关于违规担保及资金占用等事项的承诺书》公司主要股东及董监高承诺未来将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求规定，确保将来不发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在任何资金占用的情况。

3、公司实际控制人吴理侃、滕丽红出具《关于给予山东国创节能科技股份有限公司流动性支持的承诺函》未来若公司出现短期营运资金不足的风险，实际控制人将依据《公司章程》、《关联交易管理办法》等程序，对公司进行流动性支持，补充公司营业资金，用以偿付公司相关负债，稳定并增强公司持续经营能力。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际控制人如实履行上述承诺，公司继续使用实际控制人提供的无息借款上述事项稳定并增强了公司持续经营能力，有利于公司和公司其他股东的权益。挂牌公司出具了《关于拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺》公司承诺自全国股转公司 2020 年首期董事会秘书资格考试举行之日起满 3 个月内，取得董秘任职资格。

截止到 2021 年 12 月 31 日，全国股转公司尚未组织董秘资格考试。公司承诺在考试恢复后 3 月内取得董秘任职资格。

#### (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
不动产	固定资产	抵押	14,892,255.84	3.40%	银行抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	12,928,727.19	2.95%	融资租赁
不动产	无形资产	抵押	11,623,118.08	2.66%	银行抵押借款
商业承兑汇票	应收票据	质押	6,336,500.00	1.45%	银行质押借款
<b>总计</b>	-	-	45,780,601.11	10.46%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

对公司正常生产经营不会产生不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,086,400	39.7394%	0	27,086,400	39.7394%
	其中：控股股东、实际控制人	12,374,400	18.1549%	0	12,374,400	18.1549%
	董事、监事、高管	676,800	0.9930%	0	676,800	0.9930%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,073,600	60.2606%	0	41,073,600	60.2606%
	其中：控股股东、实际控制人	37,123,200	54.4648%	0	37,123,200	54.4648%
	董事、监事、高管	2,030,400	2.9788%	0	2,030,400	2.9788%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	68,160,000	-	0	68,160,000	-
普通股股东人数					76

## 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
21	吴理侃	29,395,200	0	29,395,200	43.1268%	22,046,400	7,348,800	0	0
2	滕丽红	20,102,400	0	20,102,400	29.4930%	15,076,800	5,025,600	0	0
3	昌乐弘合企业管咨询中心（有限合伙）	2,880,000	0	2,880,000	4.2254%	960,000	1,920,000	0	0
4	昌乐弘正企业管咨询中心（有限合伙）	2,880,000	0	2,880,000	4.2254%	960,000	1,920,000	0	0
5	李晓红	2,707,200	0	2,707,200	3.9718%	2,030,400	676,800	0	0
6	吴海虹	2,649,600	0	2,649,600	3.8873%	0	2,649,600	0	0
7	吴文杰	2,647,872	200	2,648,072	3.8851%	0	2,648,072	0	0
8	滕丽	2,580,480	-200	2,580,280	3.7856%	0	2,580,280	0	0

	芳								
9	刘德胜	2,302,464	0	2,302,464	3.3780%	0	2,302,464	0	0
10	洪佳玲	768	192	960	0.0014%	0	960	0	0
	合计	68,145,984	192	68,146,176	99.9798%	41,073,600	27,072,576	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司股东吴理侃与滕丽红系夫妻关系，李晓红系滕丽红的弟媳。

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

自然人吴理侃先生直接持有国创节能股份 43.13%，为公司的控股股东。

吴理侃，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 11 月出生，毕业于昌潍师范专科学校，大专学历。1989 年 7 月至 2000 年 8 月，就职于昌乐光明涂料厂，任厂长；2000 年 8 月至 2016 年 11 月，就职于有限公司，任执行董事、总经理；2007 年 2 月至 2016 年 12 月，兼职于巴夫利保温，任执行董事、总经理；2016 年 1 月至 2018 年 2 月，兼职于国创保温，任执行董事、总经理；2016 年 11 月至今，就职于股份公司，任第一届董事会董事长、总经理，任期三年，任期自 2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日；任第二届董事会董事长、总经理，任期三年，任期自 2019 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 6 日。

报告期内，公司控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

吴理侃和滕丽红共同控制国创节能股份 81.07%。吴理侃系公司控股股东，吴理侃和滕丽红夫妇系公司共同实际控制人。吴理侃，详见上文“（一）控股股东情况”。

滕丽红，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 7 月出生，毕业于潍坊市职工大学，大专学历。1992 年 8 月至 2000 年 7 月，就职于昌乐县针织厂；2000 年 8 月至 2016 年 11 月，就职于有限公司，任监事；2007 年 2 月至 2016 年 12 月，兼职于巴夫利保温，任监事；2016 年 11 月至今，就职于股份公司，任第一届董事会董事、副总经理，任期三年，任期自 2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日；任第二届董事会董事、副总经理，任期三年，任期自 2019 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 6 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2020 年第 一次股票 发行	2020 年 6 月 23 日	10,000,000	1,208,161.70	否	不适用		已事前及时 履行

##### 募集资金使用详细情况：

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2020 年第一次股票发行募集资金实际使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	10,000,837.20
募集资金净额	10,000,000
加：存款利息	8147.80
减：银行手续费	7310.60
二、已使用募集资金总额	10000837.20
1、补充流动资金	10000837.20
其中：经营项目采购	5999435.76
销售业务费用	1219229.60
市场开拓部发放工资	2782171.84
三、募集资金余额	0.00

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行	银行	4,800,000	2020年7月31日	2021年7月31日	3.85%
2	抵押贷款	中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行	银行	4,800,000	2020年11月5日	2021年11月5日	3.75%
3	抵押贷款	邮政储蓄银行股份有限公司昌乐县支行	银行	4,000,000	2020年3月17日	2021年3月16日	5.8725%
4	融资租赁	仲利国际利国际租赁有限公司	非银行金融机构	5,000,000	2020年1月16日	2023年1月15日	6.22%
5	担保	潍坊银行股份有限公司豪德广场支行	银行	3,000,000	2020年7月22日	2021年7月21日	6.00%
6	抵押贷款	邮政储蓄银行股份有限公司昌乐县支行	银行	5,000,000	2021年3月19日	2022年3月18日	4.50%
7	抵押贷款	邮政储蓄银行股份有限公司昌乐县支行	银行	6,000,000	2021年3月22日	2022年3月18日	4.50%

8	抵押贷款	邮政储蓄银行股份有限公司昌乐县支行	银行	4,000,000	2021年3月24日	2022年3月23日	4.50%
	抵押贷款	中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行	银行	4,800,000	2021年8月3日	2022年8月3日	3.90%
	抵押贷款	中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行	银行	4,800,000	2021年11月8日	2022年11月8日	4.00%
	融资租赁	远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	5,000,000	2021年4月8日	2023年4月7日	4.38%
	担保	齐商银行股份有限公司张店支行	银行	5,952,100	2021年1月30日	2022年1月27日	5.45%
	质押	潍坊银行股份有限公司北宫支行	银行	6,000,000	2021年12月2日	2022年12月1日	6.00%
合计	-	-	-	63,152,100	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴理侃	董事长、总经理	男	1967年11月	2019年12月7日	2022年12月6日
滕丽红	董事、副总经理	女	1971年7月	2019年12月7日	2022年12月6日
任逢强	董事	男	1977年10月	2019年12月7日	2022年12月6日
刘培明	董事	男	1985年4月	2019年12月7日	2022年12月6日
刘玉忠	董事	男	1967年10月	2019年12月7日	2022年12月6日
王华伟	监事会主席	男	1986年7月	2019年12月7日	2022年12月6日
张大鹏	职工代表监事	男	1979年3月	2019年12月7日	2022年12月6日
刘晓静	监事	女	1987年8月	2020年12月30日	2022年12月6日
朱玉东	财务负责人	男	1974年12月	2020年9月24日	2022年12月6日
李晓红	董事会秘书	女	1973年12月	2020年9月24日	2022年12月6日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

吴理侃与滕丽红系夫妻关系，李晓红系滕丽红的弟媳。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量

吴理侃	董事长	29,395,200	0	29,395,200	43.1268%	0	0
滕丽红	总经理	20,102,400	0	20,102,400	29.4930%	0	0
李晓红	董事会秘书	2,707,200	0	2,707,200	3.9718%	0	0
合计	-	52,204,800	-	52,204,800	76.5916%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	19	0	0	19
技术人员	97	0	3	94
销售人员	82	29	0	111
生产人员	177	5	0	182
财务人员	13	0	0	13
采购人员	4	0	0	4
后勤人员	16	4	0	20
员工总计	408	38	3	443

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	67	64
专科	124	135

专科以下	216	241
员工总计	408	443

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

为使各项业务顺利开展，公司定期进行各种内部与外部培训，以提高员工的业务水平和管理水平。公司通过建章立制，定岗定编，制定详细的岗位操作说明书，明确工作职责，规范工作标准，优化工作流程，提高工作效率。公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，维护员工合法权益，提高保障程度。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

**是否自愿披露**

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规和规范性文件要求，对《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度进行了修订，制定了《独立董事制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等制度。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、决策和表决程序符合法律法规、《公司章程》以及相应议事规则规定，运作规范。公司重要决策均履行了相关审批程序。公司股东、董事、监事和高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，上述机构和人员依法履职，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项制度，运行状况良好。

在未来的经营管理中，公司将继续严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的学习能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加规范、完善。

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

公司在《公司章程》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权。《股东大会议事规则》注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。公司《对外投资管理制度》明确规定了对外投资的审批权限、设置了对外投资管理的组织机构、对外投资的控制流程、对外投资的处置方式、详细规定了对外投资的财务及审计管理。《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用，在制度层面切实完善和保护了股东的权利。

公司现有的管理制度较为全面有效，在完善公司治理结构，保护中小股东合法权益方面发挥了重要作用，并能保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及内部管理制度进行决策，履行了相应审批程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，根据公司经营发展需要，对《公司章程》进行了1次修订：

1、2021年11月16日，公司2021年第七次临时股东大会审议通过《关于修改经营范围及<公司章程>的议案》的议案，具体内容详见公司于2021年10月29日披露在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《关于拟变更经营范围及修订《公司章程》公告》。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	8	9	2

##### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

#### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全了内部治理规则，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度进行了修订，并制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等。进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

#### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露规定与要求履行信息披露义务，编制并披露定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。同时公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与实际控制人互相独立，实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### （一）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、销售、运营体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、销售部门和渠道。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖其他关联方进行生产经营的情形。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于实际控制人和任何其他关联方。公司在业务方面独立。

### （二）资产独立情况

公司对所有资产拥有完全的所有权和控制权，权属清晰，不存在被实际控制人或其他关联方占用而损害公司利益的情形。公司在资产方面独立。

### （三）机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形，不存在与实际控制人控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度，公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和《公司章程》及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在股东干预公司正常经营管理的现象。公司在机构方面独立。

### （四）人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司在人员方面独立。

### （五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度和其他内控制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。公司在财务方面独立。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定和修订的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司已建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够有效执行，满足公司目前发展需要。

公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，提高公司防范风险的能力，保证公司健康平稳运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制定的《信息披露管理办法》，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2022）第 146153 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔霞	王龙龙
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	21 万元	

### 审 计 报 告

永证审字（2022）第 146153 号

山东国创节能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东国创节能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2021 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）应收账款坏账准备计提

##### 1、事项描述

如财务报表附注三(八)、五、3 所述，截止 2021 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 131,961,908.29 元，截止 2021 年 12 月 31 日贵公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 14,869,522.64 元。

贵公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预计信用损失金额为基础确认其损失准备：对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况及未来经济状况等有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款坏账准备的计提涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

（1）了解与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内控制度，并对其设计及运行有效性进行评估、测试；

（2）通过审阅销售合同及对管理层的访谈，了解和评估了公司的应收账款损失准备政策；复核管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定；

（3）复核贵公司应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对账龄 1 年以上的大额应收账款可收回性的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

（4）根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

#### （二）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注三（十八）、五、31 所述，贵公司主营业务节能材料生产技术研发，乳胶漆、涂料、

保温材料加工、销售、施工。2021 年度，贵公司实现营业收入 402,045,726.68 元，同比增长 0.67%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务（即客户取得相关商品控制权），评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；
- (2) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- (3) 结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；
- (4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售出库单、客户验收单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；
- (5) 结合存货监盘，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔霞

（项目合伙人）：

中国•北京

中国注册会计师：王龙龙

二〇二二年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,628,158.59	2,888,190.09
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、2	30,679,657.86	10,674,957.91
应收账款	五、3	117,092,385.65	138,846,314.01
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,322,456.06	1,538,976.25
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、5	5,534,080.81	5,945,766.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、6	35,043,158.66	23,434,187.35
合同资产	五、7	137,491,203.10	86,850,255.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,460,334.64	582,064.66
<b>流动资产合计</b>		336,251,435.37	270,760,711.37
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五、9	48,921,734.38	49,383,406.12
在建工程	五、10		1,571,746.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,861,566.88	
无形资产	五、12	11,715,852.08	11,914,903.23
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	五、13	5,351,144.44	3,298,823.17
递延所得税资产	五、14	6,689,814.70	3,410,259.97
其他非流动资产	五、15	26,815,737.87	7,869,426.44
<b>非流动资产合计</b>		101,355,850.35	77,448,565.69
<b>资产总计</b>		437,607,285.72	348,209,277.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	36,914,146.82	16,600,000.00
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	五、17	78,133,493.99	88,340,100.76
预收款项			
合同负债	五、18	42,319,831.07	16,525,700.57
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、19	6,515,599.89	5,803,828.87
应交税费	五、20	11,347,593.35	9,620,661.64
其他应付款	五、21	13,953,183.73	18,664,244.31
其中：应付利息			81,000.00
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、22	4,765,262.95	
其他流动负债	五、23	34,741,482.41	20,050,109.48
<b>流动负债合计</b>		228,690,594.21	175,604,645.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,285,975.87	
长期应付款	五、25		3,210,235.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	3,150,000.00	3,465,000.00
递延所得税负债	五、14	3,942,300.40	4,320,927.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,378,276.27	10,996,162.62
<b>负债合计</b>		237,068,870.48	186,600,808.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	68,160,000.00	68,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	1,062,608.44	1,062,608.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	11,209,529.74	7,495,845.92
一般风险准备			
未分配利润	五、30	120,106,277.06	84,890,014.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		200,538,415.24	161,608,468.81
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合</b>		200,538,415.24	161,608,468.81

计			
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		437,607,285.72	348,209,277.06

法定代表人：吴理侃

主管会计工作负责人：朱玉东

会计机构负责人：朱玉东

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,774,592.35	2,056,098.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十、1	19,870,157.86	10,274,957.91
应收账款	十、2	70,269,544.52	77,184,678.11
应收款项融资			
预付款项		1,146,567.25	1,399,073.25
其他应收款	十、3	64,974,384.45	32,779,343.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,291,504.96	23,328,691.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		193,326,751.39	147,022,843.45
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、4	22,500,000.00	10,900,000.00
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		46,866,422.96	48,021,111.21
在建工程			1,571,746.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,861,566.88	
无形资产		11,715,852.08	11,914,903.23

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5, 351, 144. 44	3, 298, 823. 17
递延所得税资产		1, 492, 716. 75	1, 085, 931. 81
其他非流动资产		16, 764, 935. 93	7, 869, 426. 44
<b>非流动资产合计</b>		106, 552, 639. 04	84, 661, 942. 62
<b>资产总计</b>		299, 879, 390. 43	231, 684, 786. 07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24, 629, 283. 33	13, 600, 000. 00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32, 927, 695. 73	33, 248, 891. 24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5, 267, 265. 90	4, 480, 309. 17
应交税费		8, 714, 557. 74	5, 169, 344. 65
其他应付款		8, 649, 956. 95	11, 690, 750. 32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10, 759, 887. 58	4, 989, 611. 07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4, 765, 262. 95	
其他流动负债		21, 569, 298. 23	10, 428, 649. 44
<b>流动负债合计</b>		117, 283, 208. 41	83, 607, 555. 89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1, 285, 975. 87	
长期应付款	五、 23		3, 210, 235. 52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、 24	3, 150, 000. 00	3, 465, 000. 00
递延所得税负债	五、 13	3, 942, 300. 40	4, 320, 927. 10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8, 378, 276. 27	10, 996, 162. 62
<b>负债合计</b>		125, 661, 484. 68	94, 603, 718. 51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、 25	68, 160, 000. 00	68, 160, 000. 00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,062,608.44	1,062,608.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	11,209,529.74	7,495,845.92
一般风险准备			
未分配利润	五、28	93,785,767.57	60,362,613.20
所有者权益（或股东权益）合计		174,217,905.75	137,081,067.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		299,879,390.43	231,684,786.07

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>		402,045,726.68	399,358,067.66
其中：营业收入	五、31	402,045,726.68	399,358,067.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		342,357,806.06	338,477,949.08
其中：营业成本	五、31	282,403,428.92	284,705,709.16
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、32	2,730,193.92	2,297,288.29
销售费用	五、33	22,340,600.01	19,649,409.43
管理费用	五、34	25,923,271.43	23,462,327.60
研发费用	五、35	7,382,768.26	6,742,887.99
财务费用	五、36	1,577,543.52	1,620,326.61
其中：利息费用		1,498,653.00	1,565,117.41
利息收入		12,939.74	17,677.54
加：其他收益	五、37	619,993.54	763,620.03

投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-11,349,413.63	-7,505,470.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,853,565.14	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-1,367,905.20	-1,673,700.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		44,737,030.19	52,464,567.22
加：营业外收入	五、41	645,718.11	1,311,254.51
减：营业外支出	五、42	937,747.63	2,446,443.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,445,000.67	51,329,378.70
减：所得税费用	五、43	5,515,054.24	5,872,557.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,929,946.43	45,456,820.92
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）		38,929,946.43	45,456,820.92
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）		38,929,946.43	45,456,820.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		38,929,946.43	45,456,820.92
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		38,929,946.43	45,456,820.92
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.57	0.68
(二)稀释每股收益(元/股)		0.57	0.68

法定代表人：吴理侃

主管会计工作负责人：朱玉东

会计机构负责人：朱玉东

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十、5	279,597,102.98	232,903,680.90
减：营业成本	十、5	191,195,081.54	148,027,684.23
税金及附加		1,886,559.67	2,065,670.80
销售费用		20,021,479.22	17,858,175.11
管理费用		11,802,252.63	11,717,439.58
研发费用		7,382,768.26	6,154,440.99
财务费用		1,624,587.02	1,549,827.49
其中：利息费用		1,587,365.55	1,524,617.41
利息收入		8,498.72	12,099.46
加：其他收益		382,231.16	494,597.09
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 (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）		-1,892,808.67	-2,798,100.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-819,090.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,394,066.63	-1,673,700.61
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,960,639.56	41,553,238.73
加：营业外收入		426,466.19	610,820.51
减：营业外支出		653,343.68	1,161,500.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,733,762.07	41,002,558.83
减：所得税费用		4,596,923.88	3,654,696.95

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,136,838.19	37,347,861.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,136,838.19	37,347,861.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		37,136,838.19	37,347,861.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		360,034,562.05	289,822,038.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	8,620,329.81	5,280,775.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		368,654,891.86	295,102,814.50
购买商品、接受劳务支付的现金		270,004,085.14	195,568,976.78
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		39,683,046.39	27,493,559.30
支付的各项税费		30,937,224.08	27,547,296.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	35,927,199.07	38,252,720.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		376,551,554.68	288,862,552.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,896,662.82	6,240,261.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		598,010.28	270,468.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		598,010.28	270,468.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,053,541.73	8,984,564.47
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,053,541.73	8,984,564.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,455,531.45	-8,714,096.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		36,552,100.00	29,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	19,500,000.00	6,375,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,052,100.00	45,975,000.00
偿还债务支付的现金		16,600,000.00	34,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		901,372.43	1,524,617.41

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	19,458,564.80	6,278,500.00
筹资活动现金流出小计		36,959,937.23	42,003,117.41
筹资活动产生的现金流量净额		19,092,162.77	3,971,882.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,739,968.50	1,498,047.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,888,190.09	1,390,142.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,628,158.59	2,888,190.09

法定代表人：吴理侃

主管会计工作负责人：朱玉东

会计机构负责人：朱玉东

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,944,506.49	217,439,596.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,154,840.65	1,955,253.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		273,099,347.14	219,394,849.77
购买商品、接受劳务支付的现金		164,608,992.21	104,654,349.78
支付给职工以及为职工支付的现金		26,516,533.31	20,963,232.86
支付的各项税费		17,747,422.36	19,955,421.65
支付其他与经营活动有关的现金		53,519,607.11	65,213,042.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		262,392,554.99	210,786,046.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,706,792.15	8,608,803.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		522,789.04	270,468.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		522,789.04	270,468.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,013,437.74	8,157,122.43
投资支付的现金		11,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,613,437.74	9,057,122.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,090,648.70	-8,786,654.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		24,600,000.00	26,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,500,000.00	6,375,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,100,000.00	42,975,000.00
偿还债务支付的现金		13,600,000.00	34,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		939,084.98	1,524,617.41
支付其他与筹资活动有关的现金		19,458,564.80	6,278,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,997,649.78	42,003,117.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,102,350.22	971,882.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,718,493.67	794,031.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,056,098.68	1,262,067.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,774,592.35	2,056,098.68

## (七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2021 年											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	68,160,000.00				1,062,608.44				7,495,845.92		84,890,014.45	161,608,468.81	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,160,000.00				1,062,608.44				7,495,845.92		84,890,014.45	161,608,468.81	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,713,683.82		35,216,262.61	38,929,946.43	
(一) 综合收益总额										38,929,946.43		38,929,946.43	
(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							3,713,683.82		-3,713,683.82		
1. 提取盈余公积							3,713,683.82		-3,713,683.82		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	68,160,000.00			1,062,608.44			11,209,529.74		120,106,277.06		200,538,415.24

项目	2020 年											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,000,000.00				19,405,627.31				3,761,059.73		50,267,979.72	106,434,666.76	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				19,405,627.31				3,761,059.73		50,267,979.72	106,434,666.76	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,160,000.00				-18,343,018.87				3,734,786.19		34,622,034.73	55,173,802.05	
(一) 综合收益总额											45,456,820.92	45,456,820.92	
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00				7,216,981.13							9,716,981.13	
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				7,216,981.13							9,716,981.13	
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							3,734,786.19	-3,734,786.19		
1. 提取盈余公积							3,734,786.19	-3,734,786.19		
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	32,660,000.00			-25,560,000.00				-7,100,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,560,000.00			-25,560,000.00						
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	7,100,000.00							-7,100,000.00		
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,160,000.00</b>			<b>1,062,608.44</b>			<b>7,495,845.92</b>	<b>84,890,014.45</b>		<b>161,608,468.81</b>

法定代表人: 吴理侃

主管会计工作负责人: 朱玉东

会计机构负责人: 朱玉东

## (八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2021 年										
		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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,160,000.00				1,062,608.44				7,495,845.92		60,362,613.20	137,081,067.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,160,000.00				1,062,608.44				7,495,845.92		60,362,613.20	137,081,067.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,713,683.82		33,423,154.37	37,136,838.19
(一) 综合收益总额											37,136,838.19	37,136,838.19
(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							3,713,683.82		-3,713,683.82	
1. 提取盈余公积							3,713,683.82		-3,713,683.82	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	68,160,000.00			1,062,608.44			11,209,529.74		93,785,767.57	174,217,905.75

项目	2020年								
	股本	其他权益工具	资本公积	减:	其	专	盈余公积	一般	未分配利润

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
<b>一、上年期末余额</b>	33,000,000.00				19,405,627.31			3,761,059.73		33,849,537.51	90,016,224.55	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	33,000,000.00				19,405,627.31			3,761,059.73		33,849,537.51	90,016,224.55	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	35,160,000.00				-18,343,018.87			3,734,786.19		26,513,075.69	47,064,843.01	
(一) 综合收益总额										37,347,861.88	37,347,861.88	
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00				7,216,981.13						9,716,981.13	
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				7,216,981.13						9,716,981.13	
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								3,734,786.19		-3,734,786.19		
1. 提取盈余公积								3,734,786.19		-3,734,786.19		
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	32,660,000.00				-25,560,000.00					-7,100,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,560,000.00				-25,560,000.00							
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	7,100,000.00									-7,100,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,160,000.00</b>				<b>1,062,608.44</b>				<b>7,495,845.92</b>		<b>60,362,613.20</b>	<b>137,081,067.56</b>

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

截止2021年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

山东国创节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由山东巴夫利化学建材有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 68,160,000.00 元，公司注册地址：山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号。法定代表人姓名吴理侃，公司的实际控制人为 吴理侃。

2017 年 8 月 18 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：国创节能，股票代码 871952。

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26），公司的主要业务为节能材料生产技术研发，乳胶漆、涂料（不含油漆）、保温材料加工、销售、施工。

本公司财务报告业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

### 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”）编制，此外还按照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。

#### （二） 持续经营

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

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### (三) 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。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

##### 2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

### （七）金融工具（不包括减值准备）

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。

##### 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 price、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，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。

## （八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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。

#### （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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

## （九）存货

### 1、存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3、期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### 4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## （十）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（八）。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十一）长期股权投资

### 1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- c) 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；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期

股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

### 3、確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，同時考慮本公司和其他方持有的被投資單位當期可轉換債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

## （十二）固定資產

本公司固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，並且使用年限超過一年，與該資產有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量的有形資產。

### 1、固定資產的分類

本公司固定資產分為房屋建築物、機器設備、辦公設備及其他、運輸工具。

### 2、固定資產折舊

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產之外，固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。

利用專項儲備支出形成的固定資產，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的使用年限、殘值率、年折舊率列示如下：

類別	折舊年限（年）	殘值率（%）	年折舊率（%）
房屋及建築物	20-30	5.00	3.17-4.75
機器設備	10-12	5.00	7.92-9.50
辦公設備及其他	3-5	5.00	19.00-31.67
運輸工具	5-10	5.00	9.50-19.00

3、固定資產的減值測試方法及會計處理方法詳見 本附注（二十三）、資產減值。

### （十三）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### 2、借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十五）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益

很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
软件	5
其他	5

4、无形资产的减值测试方法及会计处理方法详见 本附注（二十三）、资产减值。

#### （十六）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，在该项目到预定可使用状态之日转为无形资产。

## **(十七) 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **1、短期薪酬**

本公司在职工为其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。

### **2、离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **3、辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十八）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期限内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期限内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3、公司收入确认的具体方法

**销售货物：**本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

**工程施工收入：**本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### (十九) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## （二十）递延所得税资产

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### 1、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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利益，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，转回减记的金额。

## （二十一）租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十二）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激

励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## **(二十二) 使用权资产**

### **(1) 使用权资产确认条件**

本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### **(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(二十三) 资产减值。

### (二十三) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

公司自 2021年1月1日起执行财政部于2018年颁布的《企业会计准则第21号——租赁（修订），对会计政策相关内容进行了调整，变更后的会计政策参见附注三、（二十一）（二十二）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。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。

2021年首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,326,958.60	2,326,958.60
租赁负债		2,326,958.60	2,326,958.60

##### 2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	13%、9%
城市建设维护税	应交流转税额	5.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳所得税额	15%， 25%

企业所得税税率按纳税主体列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
山东国创节能科技股份有限公司	15%

山东国创保温工程有限公司	25%
--------------	-----

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

根据科学技术部火炬、高新技术产业开发中心国科火字【2021】25号文件《关于山东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认证，证书编号：GR202037002626，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,984.39	17,501.90
银行存款	7,618,174.20	2,870,688.19
合计	7,628,158.59	2,888,190.09

### 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,986,963.08	9,780,000.00
商业承兑汇票	15,413,549.76	894,957.91
账面余额小计	33,400,512.84	10,674,957.91
减：坏账准备	2,720,854.98	-
合计	30,679,657.86	10,674,957.91

#### (1) 截至2021年12月31日公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	6,336,500.00
合计	6,336,500.00

#### (2) 截至2021年12月31日公司已背书和已贴现且尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,834,357.75	17,816,963.08

商业承兑汇票	-	2,353,549.76
合计	5,834,357.75	20,170,512.84

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
单项计提坏账准备的应收票据	7,590,000.00	22.72	2,277,000.00	30.00	5,313,000.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	25,810,512.84	77.28	443,854.98	1.72	25,366,657.86		
合计	33,400,512.84	100.00	2,720,854.98		30,679,657.86		

(5) 坏账准备计提情况

1、单项计提坏账准备的应收票据

应收票据(按单位)	期末余额			
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	300,000.00	90,000.00	30.00	票据存在逾期未付
临沂锦悦房地产开发有限公司	6,090,000.00	1,827,000.00	30.00	票据存在逾期未付
泰安中南城市投资有限责任公司	1,100,000.00	330,000.00	30.00	票据存在逾期未付
泰安中南投资置业有限公司	100,000.00	30,000.00	30.00	票据存在逾期未付
合计	7,590,000.00	2,277,000.00	/	/

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项目	2021年12月31日		
	期末余额	坏账准备	账面价值
信用风险极低金融资产组合	17,986,963.08	-	17,986,963.08
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	7,823,549.76	443,854.98	7,379,694.78
<b>合计</b>	<b>25,810,512.84</b>	<b>443,854.98</b>	<b>25,366,657.86</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	6,770,000.00	338,500.00	5.00
1至2年	1,053,549.76	105,354.98	10.00
<b>合计</b>	<b>7,823,549.76</b>	<b>443,854.98</b>	

### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,720,854.98 元。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,546,504.54	4.96	1,963,951.36	30.00	4,582,553.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,415,403.75	95.04	12,905,571.28	10.29	112,509,832.47
<b>合计</b>	<b>131,961,908.29</b>	<b>100.00</b>	<b>14,869,522.64</b>	<b>11.27</b>	<b>117,092,385.65</b>

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,351,236.05	100.00	11,504,922.04	7.65	138,846,314.01
<b>合计</b>	<b>150,351,236.05</b>	<b>100.00</b>	<b>11,504,922.04</b>	<b>7.65</b>	<b>138,846,314.01</b>

## 期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失	计提理由
临沂锦悦房地产开发有限公司	4,506,504.54	1,351,951.36	30.00	票据存在逾期未付
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	2,040,000.00	612,000.00	30.00	票据存在逾期未付
<b>合计</b>	<b>6,546,504.54</b>	<b>1,963,951.36</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	82,956,928.04	4,147,846.40	5.00
1至2年	30,385,379.00	3,038,537.90	10.00
2至3年	4,967,169.82	1,490,150.95	30.00
3至4年	4,885,549.97	2,442,774.99	50.00
4-5年	2,170,579.42	1,736,463.54	80.00
5年以上	49,797.50	49,797.50	100.00
<b>合计</b>	<b>125,415,403.75</b>	<b>12,905,571.28</b>	<b>-</b>

(续上表)

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,961,670.09	6,098,083.50	5.00
1 至 2 年	18,662,133.59	1,866,213.36	10.00
2 至 3 年	7,275,249.69	2,182,574.91	30.00
3 至 4 年	2,188,264.83	1,094,132.42	50.00
4 至 5 年	263,917.85	263,917.85	100.00
合计	150,351,236.05	11,504,922.04	-

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,364,600.60 元。

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
应收账款前五名汇总	26,895,097.59	20.38	1,521,150.61
合计	26,895,097.59	20.38	1,521,150.61

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 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	1,170,013.24	88.47	1,340,246.16	87.09
1 至 2 年	51,212.80	3.87	47,302.34	3.07
2 至 3 年	16,382.27	1.24	151,427.75	9.84

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	84,847.75	6.42	-	-
合计	1,322,456.06	100.00	1,538,976.25	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
前五名汇总	527,998.13	39.93
合计	527,998.13	39.93

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	6,100,050.98	6,406,636.01
减：坏账准备	565,970.17	460,869.95
合计	5,534,080.81	5,945,766.06

### 5.1 其他应收款

**(1) 其他应收款分类披露**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,100,050.98	100.00	565,970.17	9.28	5,534,080.81
合计	6,100,050.98	100.00	565,970.17	9.28	5,534,080.81

(续上表)

类 别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收账	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,406,636.01	100.00	460,869.95	7.19	5,945,766.06
<b>合计</b>	<b>6,406,636.01</b>	<b>100.00</b>	<b>460,869.95</b>	<b>7.19</b>	<b>5,945,766.06</b>

### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,473,685.39	73.34	4,818,469.05	75.21
1 至 2 年	1,103,118.88	18.08	1,292,518.00	20.17
2 至 3 年	163,246.71	2.68	285,648.96	4.46
3 至 4 年	350,000.00	5.74	10,000.00	0.16
4 至 5 年	10,000.00	0.16	-	-
<b>合计</b>	<b>6,100,050.98</b>	<b>100.00</b>	<b>6,406,636.01</b>	<b>100.00</b>

### (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)	
2021 年期初余额	460,869.95	-	-	460,869.95
期初余额在本期重新评估后	460,869.95	-	-	460,869.95
本期计提	105,100.22	-	-	105,100.22
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	565,970.17	-	-	565,970.17

### (4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,535,800.00	2,272,768.21
备用金及其他	3,564,250.98	4,133,867.80
合计	6,100,050.98	6,406,636.01

### (6) 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
潍坊恒信建设集团有限公司	保证金	700,000.00	注 1	11.48	125,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	8.20	50,000.00
山东佑晟房地产开发有限公司	保证金	378,000.00	1 年以内	6.20	18,900.00
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	保证金	280,000.00	注 2	4.59	19,000.00
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	4.10	12,500.00
合计	/	2,108,000.00	/	34.57	225,400.00

注 1: 潍坊恒信建设集团有限公司其中账龄 1 年以内 500,000.00 元, 账龄 3-4 年 200,000.00 元;

注 2: 江苏中南建筑产业集团有限责任公司其中账龄 1 年以内 180,000.00 元, 账龄 1-2 年 100,000.00 元。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,569,361.41	-	16,569,361.41
库存商品	17,358,522.37	-	17,358,522.37
包装物	1,115,274.88	-	1,115,274.88
合计	35,043,158.66	-	35,043,158.66

(续上表)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,665,852.25	-	11,665,852.25
库存商品	10,743,814.65	-	10,743,814.65
包装物	1,024,520.45	-	1,024,520.45
<b>合计</b>	<b>23,434,187.35</b>	<b>-</b>	<b>23,434,187.35</b>

## 7、合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	147,221,126.99	9,729,923.89	137,491,203.10
<b>合计</b>	<b>147,221,126.99</b>	<b>9,729,923.89</b>	<b>137,491,203.10</b>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	91,421,321.10	4,571,066.06	86,850,255.04
<b>合计</b>	<b>91,421,321.10</b>	<b>4,571,066.06</b>	<b>86,850,255.04</b>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,444,550.04	582,064.66
待认证进项税额	15,784.60	-
<b>合计</b>	<b>1,460,334.64</b>	<b>582,064.66</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,921,734.38	49,383,406.12
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>48,921,734.38</b>	<b>49,383,406.12</b>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
					99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	24,529,282.17	37,936,392.33	5,029,678.98	3,274,220.90	<b>70,769,574.38</b>
2. 本期增加金额	-	5,324,774.46	1,639,643.52	372,350.08	<b>7,336,768.06</b>
(1) 购置	-	4,498,857.35	1,476,911.52	358,225.00	<b>6,333,993.87</b>
(2) 在建工程转入	-	825,917.11	162,732.00	14,125.08	<b>1,002,774.19</b>
3. 本期减少金额	-	2,140,091.53	281,757.64	5,740.59	<b>2,427,589.76</b>
(1) 处置或报废	-	2,140,091.53	281,757.64	5,740.59	<b>2,427,589.76</b>
4. 期末余额	24,529,282.17	41,121,075.26	6,387,564.86	3,640,830.39	<b>75,678,752.68</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	9,163,028.02	8,803,612.62	2,167,126.82	1,252,400.80	<b>21,386,168.26</b>
2. 本期增加金额	1,129,055.52	3,461,685.32	999,238.58	310,894.29	<b>5,900,873.71</b>
(1) 计提	1,129,055.52	3,461,685.32	999,238.58	310,894.29	<b>5,900,873.71</b>
3. 本期减少金额	-	459,096.51	65,186.57	5,740.59	<b>530,023.67</b>
(1) 处置或报废	-	459,096.51	65,186.57	5,740.59	<b>530,023.67</b>
4. 期末余额	10,292,083.54	11,806,201.43	3,101,178.83	1,557,554.50	<b>26,757,018.30</b>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末余额账面价值	<b>14,237,198.63</b>	<b>29,314,873.83</b>	<b>3,286,386.03</b>	<b>2,083,275.89</b>	<b>48,921,734.38</b>
2. 期初余额账面价值	<b>15,366,254.15</b>	<b>29,132,779.71</b>	<b>2,862,552.16</b>	<b>2,021,820.10</b>	<b>49,383,406.12</b>

(2) 固定资产用于抵押的情况说明详见五、16、短期借款。

## 10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	-	1,571,746.76
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,571,746.76</b>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
复合加工车间	-	-	-	1,571,746.76	-	1,571,746.76
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,571,746.76</b>	<b>-</b>	<b>1,571,746.76</b>

(2) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

## 11、 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	2,326,958.60	<b>2,326,958.60</b>
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,326,958.60	<b>2,326,958.60</b>
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	465,391.72	<b>465,391.72</b>
(1) 计提	465,391.72	<b>465,391.72</b>
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	465,391.72	<b>465,391.72</b>
三、减值准备		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	1,861,566.88	<b>1,861,566.88</b>
2. 期初账面价值		

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	14,577,924.82	6,800.00	<b>14,584,724.82</b>
2. 本期增加金额	-	113,274.34	<b>113,274.34</b>
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	14,577,924.82	120,074.34	<b>14,697,999.16</b>
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	2,663,248.26	6,573.33	<b>2,669,821.59</b>
2. 本期增加金额	291,558.48	20,767.01	<b>312,325.49</b>
(1) 计提	291,558.48	20,767.01	<b>312,325.49</b>
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	2,954,806.74	27,340.34	<b>2,982,147.08</b>
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件及其他	合计
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,623,118.08	92,734.00	11,715,852.08
2. 期初账面价值	11,914,676.56	226.67	11,914,903.23

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 无形资产用于抵押的情况：详见五、16 短期借款

### 13、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
车间防雨棚	292,614.01	275,067.38	153,717.66	-	413,963.73
复合加工厂区	3,006,209.16	1,478,787.37	857,957.20	-	3,627,039.33
车间改造		1,368,440.53	58,299.15	-	1,310,141.38
合计	3,298,823.17	3,122,295.28	1,069,974.01	-	5,351,144.44

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失及信用减值损失	30,739,836.81	6,689,814.70	16,536,858.05	3,410,259.97
合计	30,739,836.81	6,689,814.70	16,536,858.05	3,410,259.97

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	26,282,002.68	3,942,300.40	43,126,584.55	4,320,927.10
合计	26,282,002.68	3,942,300.40	43,126,584.55	4,320,927.10

### 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产之预付款项	8,834,002.87	7,869,426.44
顶账房产	20,835,300.14	

减: 抵账房产减值准备	2,853,565.14	
合计	26,815,737.87	7,869,426.44

## 16、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,952,100.00	3,000,000.00
抵押+保证借款	24,600,000.00	13,600,000.00
质押+保证借款	6,000,000.00	-
加: 短期借款利息	362,046.82	
合计	36,914,146.82	16,600,000.00

注 1: 截止 2021 年 12 月 31 日, 抵押+保证借款 24,600,000.00 元, 其中山东国创节能科技股份有限公司 2021 年 3 月从中国邮政储蓄银行股份有限公司昌乐支行借入 15,000,000.00 元, 借款期限为 1 年, 山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保, 抵押物为房产; 吴理侃、滕丽红提供担保。山东国创节能科技股份有限公司 2021 年 8 月从中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行借入 4,800,000.00 元, 借款期限为 1 年, 山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保, 抵押物为房产, 吴理侃、滕丽红提供担保。山东国创节能科技股份有限公司 2021 年 11 月从中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行借入 4,800,000.00 元, 借款期限为 1 年, 山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保, 抵押物为房产, 吴理侃、滕丽红提供担保。

注 2: 截止 2021 年 12 月 31 日, 质押+保证借款 6,000,000.00 元, 山东国创保温工程有限公司 2021 年 12 月从潍坊银行股份有限公司借入 6,000,000.00 元, 借款期限为 1 年, 山东国创保温工程有限公司提供质押担保, 质押物为电子商业承兑汇票, 吴理侃、滕丽红提供担保。

注 3: 截止 2021 年 12 月 31 日, 保证借款 5,952,100.00 元, 山东国创保温工程有限公司 2021 年 1 月从齐商银行股份有限公司通济支行借入 5,952,100.00 元, 借款期限为 1 年, 孟令帅、苑文梅提供担保。

### (2) 具体质押、抵押、担保情况如下:

抵押合同编号	抵押物名称	产权证编号	抵押权人	抵押期限	账面价值

抵押合同编号	抵押物名称	产权证编号	抵押权人	抵押期限	账面价值
370105601004210 31504	不动产	鲁(2017)昌乐县不动产权第0007647号、鲁(2017)昌乐县不动产权第0007648号、鲁(2017)昌乐县不动产权第0007649号、鲁(2017)昌乐县不动产权第0007650号	中国邮政储蓄银行股份有限公司昌乐支行	2018.6.26至2023.6.25	9,241,303.52
中小企业2020年昌乐总抵字011号	不动产	鲁(2018)昌乐县不动产权第0001185号、鲁(2018)昌乐县不动产权第0001186号、鲁(2018)昌乐县不动产权第0001187号	中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行	2020.7.28至2023.7.27	5,650,952.32

(续上表)

质押合同编号	质押物名称	票据号码	出票人	票面金额	出票日及到期日	账面价值
(质押合同)2021年第1202第40号	电子商业承兑汇票	231345800601220211201094783311	潍坊市华盛建筑安装工程有限公司	2,220,000.00	2021/12/1-2022/12/1	2,109,000.00
		231345800601220211123084528060	潍坊市华盛建筑安装工程有限公司	4,450,000.00	2021/11/23-2022/1/23	4,227,500.00

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 17、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	67,709,153.31	86.66	86,994,743.01	98.48
1年以上	10,424,340.68	13.34	1,345,357.75	1.52
合计	78,133,493.99	100.00	88,340,100.76	100.00

## 18、合同负债

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
销售货款	42,319,831.07	100.00	16,525,700.57	100.00
合计	42,319,831.07	100.00	16,525,700.57	100.00

## 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	5,803,828.87	38,647,048.19	37,935,277.17	6,515,599.89

二、离职后福利-设定提存计划	-	1,814,651.45	1,814,651.45	-
<b>合计</b>	<b>5,803,828.87</b>	<b>40,461,699.64</b>	<b>39,749,928.62</b>	<b>6,515,599.89</b>

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,038,088.31	35,507,161.60	35,987,458.32	4,557,791.59
二、职工福利费	-	639,335.36	639,335.36	-
三、社会保险费	-	998,725.64	998,725.64	-
其中：医疗保险费	-	908,447.69	908,447.69	-
工伤保险费	-	90,277.95	90,277.95	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	765,740.56	1,501,825.59	309,757.85	1,957,808.30
<b>合计</b>	<b>5,803,828.87</b>	<b>38,647,048.19</b>	<b>37,935,277.17</b>	<b>6,515,599.89</b>

### (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	-	1,738,624.33	1,738,624.33	-
2、失业保险费	-	76,027.12	76,027.12	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,814,651.45</b>	<b>1,814,651.45</b>	<b>-</b>

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,364,581.58	6,390,224.78
增值税	4,416,291.65	3,011,328.72
土地使用税	29,028.00	58,056.00
房产税	81,126.63	81,126.63
城市维护建设税	179,356.08	32,330.97
教育费附加	107,613.65	19,398.38
地方教育费附加	71,742.43	12,932.39
水利基金	-	3,233.10
个人所得税	69,463.30	2,581.07

项目	期末余额	期初余额
印花税及其他	28,390.03	9,449.60
合计	11,347,593.35	9,620,661.64

## 21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	81,000.00
应付股利	-	-
其他应付款项	13,953,183.73	18,583,244.31
合计	13,953,183.73	18,664,244.31

### 21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	81,000.00
合计	-	81,000.00

### 21.2 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付运费	-	5,739,861.37
往来借款	4,572,890.83	2,150,000.00
押金质保金	1,555,745.70	3,142,620.05
费用及其他	7,824,547.20	7,550,762.89
合计	13,953,183.73	18,583,244.31

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	4,149,628.79	-

1年内到期的租赁负债	615,634.16	-
合计	4,765,262.95	-

### 23、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,570,969.57	10,270,109.48
已背书转让未终止确认的票据	20,170,512.84	9,780,000.00
合计	34,741,482.41	20,050,109.48

### 24、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,120,246.86	-
减：未确认融资费用	218,636.83	-
减：1年内到期的租赁负债	615,634.16	-
合计	1,285,975.87	-

### 25、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	3,210,235.52
合计	-	3,210,235.52

### 26、 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助-基本建设支出	3,150,000.00	3,465,000.00
合计	3,150,000.00	3,465,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助-基本建设支出	3,465,000.00	-	315,000.00	-	3,150,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	3,465,000.00	-	315,000.00	-	3,150,000.00	/

## 27、 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,160,000.00	-	-	-	-	-	68,160,000.00

## 28、 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	1,062,608.44			1,062,608.44
合计	1,062,608.44			1,062,608.44

## 29、 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	7,495,845.92	3,713,683.82	-	11,209,529.74
合计	7,495,845.92	3,713,683.82	-	11,209,529.74

## 30、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	92,026,030.65	62,196,317.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,136,016.20	-11,928,337.79
调整后期初未分配利润	84,890,014.45	50,267,979.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,929,946.43	45,456,820.92
减：提取法定盈余公积	3,713,683.82	3,734,786.19
转作股本的普通股股利		7,100,000.00
期末未分配利润	120,106,277.06	84,890,014.45

## 31、 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
主营业务收入	402,045,726.68	282,403,428.92	399,358,067.66	284,705,709.16
合计	402,045,726.68	282,403,428.92	399,358,067.66	284,705,709.16

### 32、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,019,997.23	780,311.17
教育费附加	606,711.77	456,504.14
地方教育附加	404,474.42	304,016.09
水利建设基金	18.83	75,289.94
印花税	277,599.93	115,762.83
房产税	324,506.52	324,506.52
土地使用税	87,084.00	232,224.00
车船税	9,801.22	2,617.60
资源税	-	6,056.00
合计	2,730,193.92	2,297,288.29

### 33、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,465,671.93	7,041,835.81
广告费、宣传费	2,202,990.93	582,974.17
招待费	790,975.07	426,964.01
差旅费	2,209,066.39	1,383,927.80
办公费	2,644,880.67	2,790,026.40
市场推广费	4,771,583.33	5,232,586.91
租赁费	115,694.24	351,198.07
维修费	28,901.23	1,836,446.26
其他	110,836.22	3,450.00
合计	22,340,600.01	19,649,409.43

### 34、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,115,081.68	10,415,760.55
中介服务费	3,578,703.98	2,285,943.10
办公费	1,391,299.12	2,680,721.19
招待费	2,443,271.94	2,479,196.71
折旧摊销	1,512,551.46	1,606,484.35
车辆费用	1,058,467.49	635,645.10
租赁费	36,000.00	907,725.79
差旅费	977,719.20	634,642.60
维修费	338,426.02	303,269.19
其他费用	471,750.54	1,512,939.02
<b>合计</b>	<b>25,923,271.43</b>	<b>23,462,327.60</b>

### 35、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	7,382,768.26	6,742,887.99

### 36、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,498,653.00	1,565,117.41
减：利息收入	12,939.74	17,677.54
银行手续费	91,830.26	72,886.74
<b>合计</b>	<b>1,577,543.52</b>	<b>1,620,326.61</b>

### 37、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中央预算内基本建设支出补助	315,000.00	315,000.00	与资产相关
两清一查奖补资金	-	-	与收益相关
鸢都产业领军人才	200,000.000	200,000.000	与收益相关
高层次人才引进培养补助金	-	-	与收益相关
工业强基奖补资金	-	-	与收益相关
社保及稳岗补贴及其他	104,993.54	244,837.89	与收益相关
个税手续费	-	3,782.14	与收益相关
<b>合计</b>	<b>619,993.54</b>	<b>763,620.03</b>	<b>/</b>

### 38、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,150,119.02	-4,649,232.93
其他应收款信用减值损失	-105,100.22	-258,211.77
应收票据信用减值损失	-2,720,854.98	-
合同资产减值损失	-5,373,339.41	-2,598,026.08
<b>合计</b>	<b>-11,349,413.63</b>	<b>-7,505,470.78</b>

### 39、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
抵账房减值准备	-2,853,565.14	-
<b>合计</b>	<b>-2,853,565.14</b>	<b>-</b>

### 40、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-1,367,905.20	-1,673,700.61	-1,367,905.20
其中：固定资产处置利得或损失	-1,367,905.20	-1,673,700.61	-1,367,905.20
<b>合计</b>	<b>-1,367,905.20</b>	<b>-1,673,700.61</b>	<b>-1,367,905.20</b>

#### 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	750.00	708,623.41
其他	644,968.11	602,631.10
合计	645,718.11	1,311,254.51

#### 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	814,811.31	1,732,969.43
罚款滞纳金支出	122,936.32	713,473.60
合计	937,747.63	2,446,443.03

#### 43、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	9,173,235.67	10,471,403.27
递延所得税费用	-3,658,181.43	-4,598,845.49
合计	5,515,054.24	5,872,557.78

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2021 年度
利润总额	44,445,000.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,666,750.10
子公司适用不同税率的影响	235,123.86
调整以前期间所得税的影响	-638,834.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,495.95
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	108,803.67
研究开发费加计扣除的影响	-1,049,285.27
所得税费用	5,515,054.24

#### 44、现金流量表项目

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	392,077.54	448,620.03
银行存款利息	12,939.74	17,677.54
往来款收到的现金	8,215,312.53	4,814,478.03
<b>合计</b>	<b>8,620,329.81</b>	<b>5,280,775.60</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	30,362,582.58	30,205,850.75
往来款支付的现金	5,564,616.49	8,046,869.30
<b>合计</b>	<b>35,927,199.07</b>	<b>38,252,720.05</b>

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来借款	19,500,000.00	6,375,000.00
<b>合计</b>	<b>19,500,000.00</b>	<b>6,375,000.00</b>

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来借款	18,902,000.00	6,278,500.00
支付的租赁负债款项	556,564.80	
<b>合计</b>	<b>19,458,564.80</b>	<b>6,278,500.00</b>

**45、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,929,946.43	45,456,820.92
加：资产减值准备及信用减值损失	14,202,978.77	7,505,470.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	6,678,590.92	6,207,556.47

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	312,325.49	291,558.48
长期待摊费用摊销	1,069,974.01	154,201.14
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）	1,367,905.20	1,673,700.61
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）	1,498,653.00	1,565,117.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,279,554.73	-1,604,922.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-378,626.70	-2,993,922.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,445,948.24	47,284,163.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,896,029.75	-140,955,975.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,043,122.78	41,656,493.57
经营活动产生的现金流量净额	-7,896,662.82	6,240,261.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,628,158.59	2,888,190.09
减：现金的期初余额	2,888,190.09	1,390,142.23
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	4,739,968.50	1,498,047.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,628,158.59	2,888,190.09
其中：库存现金	9,984.39	17,501.90

可随时用于支付的银行存款	7,618,174.20	2,870,688.19
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,628,158.59	2,888,190.09

#### 46、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,892,255.84	抵押借款
固定资产	12,928,727.19	融资租赁
无形资产	11,623,118.08	抵押借款
应收票据	6,336,500.00	质押借款
合计	45,780,601.11	/

#### 六、 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	
山东国创保温工程有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	保温工程	100.00	-	新设成立
江苏巴夫利节能科技有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	科技推广和应用服务业	100.00		新设成立

##### 2、 其他原因的合并范围变动

2021年6月，国创节能设立全资子公司江苏巴夫利节能科技有限公司，注册资本1000万元，截止2021年12月31日，国创节能实缴50万元。

经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；保温材料销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 七、 关联方及关联交易

## 1、本企业实际控制人

本公司的实际控制人：吴理侃和滕丽红。

## 2、本企业的子公司情况

单位名称	关联关系	备注
山东国创保温工程有限公司	全资子公司	国创节能持有 100.00%的股权
江苏巴夫利节能科技有限公司	全资子公司	国创节能持有 100.00%的股权

## 3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
昌乐弘合企业管理咨询中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业	吴理侃为普通合伙人并担任执行事务合伙人，滕丽红为有限合伙人
昌乐正弘企业管理咨询中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业	吴理侃为普通合伙人并担任执行事务合伙人，滕丽红为有限合伙人
昌乐润泰投资有限公司	实际控制人控制的企业	
吴理侃	实际控制人、董事、总经理	
滕丽红	实际控制人、董事、副总经理	
李晓红	董事会秘书，股东	
滕继国	实际控制人滕丽红之弟	
张大鹏	职工代表监事	
刘培明	董事	
任逢强	董事	
刘玉忠	董事	
王华伟	监事会主席	
刘晓静	监事	
朱玉东	财务负责人	
山东睿亨源贸易有限公司	实际控制人控制的企业	
昌乐天腾贸易有限公司	职工马凤川实际控制的企业	

## 4、关联交易情况

#### 4.1 关联方担保情况

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
吴理侃、滕丽红	18,000,000.00	2018.1.22	2024.1.21	是
吴理侃、滕丽红	15,000,000.00	2021.3.18	2027.3.17	否
吴理侃、滕丽红	5,250,000.00	2021.4.7	2023.4.7	否
吴理侃、滕丽红	10,000,000.00	2021.8.3	2025.11.8	否
吴理侃、滕丽红	6,000,000.00	2021.12.2	2025.12.1	否
孟令帅、范文梅	6,030,000.00	2021.1.30	2025.1.27	否

详见附注五、16 短期借款

#### 4.2 关联方资金拆借

关联方	科目	拆入金额	拆出金额
滕继国	其他应付款	8,900,000.00	7,500,000.00

#### 4.3 关联租赁

2021 年 1 月，根据公司经营需要，山东国创节能科技股份有限公司向滕丽红女士租赁其名下的工业厂房(地址:昌乐县朱刘街道 309 国道 96 号)，其中租赁厂房租赁面积 7261.12 平方米 (租赁 03 幢、04 幢、05 幢、06 幢、07 幢、10 幢)，年租金为 556,564.80 元，租赁期限为 5 年 (租赁期限为租赁期自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日)。

#### 4.4 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东睿亨源贸易有限公司	采购商品	10,512,487.39	14,272,031.86
昌乐天腾贸易有限公司	采购商品	1,508,488.72	4,239,471.85

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

无。

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	项目	2021年12月31日
其他应付款	滕继国	往来款	3,550,000.00
其他应付款	李晓红	往来款	470,315.09
应付账款	山东睿亨源贸易有限公司	往来款	2,959,707.75
租赁负债	滕丽红	租赁款	1,285,975.87
1年内到期的租赁负债	滕丽红	租赁款	615,634.16

## 八、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

无。

### 2、 或有事项

无。

## 九、 资产负债表日后事项

无。

## 十、 其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

本年发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(一) 本次更正所涉及 2020 年度财务报表主要项目调整前后对照表如下：

### 1、 合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
应收票据	894,957.91	9,780,000.00	10,674,957.91
应收账款	115,604,214.39	23,242,099.62	138,846,314.01
预付款项	1,493,314.25	45,662.00	1,538,976.25
其他应收款	5,770,147.23	175,618.83	5,945,766.06
存货	21,881,480.54	1,552,706.81	23,434,187.35
合同资产	117,211,705.92	-30,361,450.88	86,850,255.04
其他流动资产	587,628.05	-5,563.39	582,064.66

项目	重述前	调整金额	重述后
<b>流动资产合计</b>	<b>266,331,638.38</b>	<b>4,429,072.99</b>	<b>270,760,711.37</b>
递延所得税资产	3,649,472.95	-239,212.98	3,410,259.97
<b>非流动资产合计</b>	<b>77,687,778.67</b>	<b>-239,212.98</b>	<b>77,448,565.69</b>
<b>资产总计</b>	<b>344,019,417.05</b>	<b>4,189,860.01</b>	<b>348,209,277.06</b>
应付账款	85,754,095.11	2,586,005.65	88,340,100.76
合同负债	24,190,948.26	-7,665,247.69	16,525,700.57
应交税费	12,911,767.82	-3,291,106.18	9,620,661.64
其他应付款	18,594,758.29	69,486.02	18,664,244.31
其他流动负债	684,056.77	19,366,052.71	20,050,109.48
<b>流动负债合计</b>	<b>164,539,455.12</b>	<b>11,065,190.51</b>	<b>175,604,645.63</b>
<b>负债合计</b>	<b>175,535,617.74</b>	<b>11,065,190.51</b>	<b>186,600,808.25</b>
盈余公积	7,235,160.22	260,685.70	7,495,845.92
未分配利润	92,026,030.65	-7,136,016.20	84,890,014.45
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>168,483,799.31</b>	<b>-6,875,330.50</b>	<b>161,608,468.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>168,483,799.31</b>	<b>-6,875,330.50</b>	<b>161,608,468.81</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>344,019,417.05</b>	<b>4,189,860.01</b>	<b>348,209,277.06</b>

## 2、合并利润表

单位：元币种：人民币			
项目	重述前	调整金额	重述后
营业收入	411,216,635.97	-11,858,568.31	399,358,067.66
营业成本	290,036,251.66	-5,330,542.50	284,705,709.16
销售费用	27,642,535.29	-7,993,125.86	19,649,409.43
管理费用	22,825,302.61	637,024.99	23,462,327.60
研发费用	9,487,703.68	-2,744,815.69	6,742,887.99
信用减值损失	-8,350,389.92	844,919.14	-7,505,470.78
营业外收入	610,821.10	700,433.41	1,311,254.51
营业外支出	1,505,634.93	940,808.10	2,446,443.03
<b>利润总额</b>	<b>47,151,943.50</b>	<b>4,177,435.20</b>	<b>51,329,378.70</b>
所得税费用	5,396,826.06	475,731.72	5,872,557.78

归属于挂牌公司股东的净利润	41,755,117.44	3,701,703.48	45,456,820.92
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,231,939.88	3,489,424.97	46,721,364.85
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）	28.98	4.60	33.58
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）	30.00	4.51	34.51
基本每股收益	0.62	0.06	0.68

### 3、母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
应收票据	494,957.91	9,780,000.00	10,274,957.91
存货	21,726,773.98	1,601,917.81	23,328,691.79
流动资产合计	135,640,925.64	11,381,917.81	147,022,843.45
资产合计	220,302,868.26	11,381,917.81	231,684,786.07
应付账款	35,077,148.38	-1,828,257.14	33,248,891.24
合同负债	5,638,260.51	-648,649.44	4,989,611.07
应交税费	4,346,026.64	823,318.01	5,169,344.65
其他流动负债	-	10,428,649.44	10,428,649.44
流动负债	74,832,495.02	8,775,060.87	83,607,555.89
负债合计	85,828,657.64	8,775,060.87	94,603,718.51
盈余公积	7,235,160.22	260,685.70	7,495,845.92
未分配利润	58,016,441.96	2,346,171.24	60,362,613.20
所有者权益合计	134,474,210.62	2,606,856.94	137,081,067.56
负债和股东权益合计	220,302,868.26	11,381,917.81	231,684,786.07

### 4、母公司利润表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
----	-----	------	-----

项目	重述前	调整金额	重述后
营业成本	140,175,232.00	7,852,452.23	148,027,684.23
销售费用	26,906,940.99	-9,048,765.88	17,858,175.11
研发费用	8,899,256.68	-2,744,815.69	6,154,440.99
营业外支出	650,546.02	510,954.39	1,161,500.41
<b>利润总额</b>	<b>37,572,383.88</b>	<b>3,430,174.95</b>	<b>41,002,558.83</b>
所得税费用	2,831,378.94	823,318.01	3,654,696.95
<b>净利润</b>	<b>34,741,004.94</b>	<b>2,606,856.94</b>	<b>37,347,861.88</b>

（二）本次更正所涉及 2019 年度财务报表主要项目调整前后对照表如下：

### 1、合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
应收账款	101,881,205.11	-2,199,664.26	99,681,540.85
预付款项	2,252,259.29	341,208.80	2,593,468.09
其他应收款	3,953,263.15	-617,813.52	3,335,449.63
存货	59,781,173.12	10,937,177.99	70,718,351.11
<b>流动资产合计</b>	<b>169,673,813.40</b>	<b>8,460,909.01</b>	<b>178,134,722.41</b>
递延所得税资产	1,833,320.66	-27,983.19	1,805,337.47
<b>非流动资产合计</b>	<b>70,975,969.28</b>	<b>-27,983.19</b>	<b>70,947,986.09</b>
<b>资产总计</b>	<b>240,649,782.68</b>	<b>8,432,925.82</b>	<b>249,082,708.50</b>
应付账款	24,696,697.79	-105,695.57	24,591,002.22
预收款项	24,558,480.77	-4,073,197.15	20,485,283.62
应交税费	13,403,506.93	-3,661,038.97	9,742,467.96
其他应付款	25,255,190.97	26,849,891.49	52,105,082.46
<b>流动负债合计</b>	<b>111,191,928.04</b>	<b>19,009,959.80</b>	<b>130,201,887.84</b>
<b>负债合计</b>	<b>122,286,778.13</b>	<b>19,009,959.80</b>	<b>141,296,737.93</b>

项目	重述前	调整金额	重述后
未分配利润	62,196,317.51	-10,577,033.98	51,619,283.53
归属于母公司股东权益合计	118,363,004.55	-10,577,033.98	107,785,970.57
所有者权益（或股东权益）合计	118,363,004.55	-10,577,033.98	107,785,970.57
负债和股东权益总计	240,649,782.68	8,432,925.82	249,082,708.50

## 2、合并利润表

单位：元币种：人民币

项目	重述前	调整金额	重述后
营业收入	309,674,211.76	7,860,794.93	317,535,006.69
营业成本	205,968,826.67	21,378,587.58	227,347,414.25
管理费用	20,294,489.21	689,187.08	20,983,676.29
信用减值损失	-1,993,479.28	111,932.73	-1,881,546.55
利润总额	44,807,271.65	-14,095,047.00	30,712,224.65
所得税费用	12,648,509.92	-3,518,013.02	9,130,496.90
归属于挂牌公司股东的净利润	32,158,761.73	-10,577,033.98	21,581,727.75
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,463,887.11	-10,577,033.98	19,886,853.13
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）	31.44	-9.19	22.25
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）	29.78	-9.28	20.50
基本每股收益	0.97	-0.32	0.65

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,986,963.08	9,780,000.00
商业承兑汇票	2,353,549.76	494,957.91
账面余额小计	20,340,512.84	10,274,957.91
减：坏账准备	470,354.98	-
合计	19,870,157.86	10,274,957.91

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日公司无已质押的应收票据：

**(2) 截至 2021 年 12 月 31 日公司已背书和已贴现且尚未到期的应收票据：**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,834,357.75	17,816,963.08
商业承兑汇票		2,353,549.76
合计	5,834,357.75	20,170,512.84

**(3) 截至 2021 年 12 月 31 日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据：**

**(4) 按坏账计提方法分类披露：**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	1,200,000.00	5.90	360,000.00	30.00	840,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	19,140,512.84	94.10	110,354.98	9.57	19,030,157.86
合计	20,340,512.84	100.00	470,354.98	39.57	19,870,157.86

**(5) 坏账准备计提情况**

**1、单项计提坏账准备的应收票据**

应收票据（按单位）	期末余额			
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
泰安中南城市投资有限责任公司	1,200,000.00	360,000.00	30	票据存在逾期未付
合计	1,200,000.00	360,000.00	30	/

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据**

项目	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	账面价值
信用风险极低金融资产组合	17,986,963.08		17,986,963.08
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	1,153,549.76	110,354.98	1,043,194.78
合计	19,140,512.84	110,354.98	19,030,157.86

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5
1-2 年	1,053,549.76	105,354.98	10
合计	1,153,549.76	110,354.98	9.57

#### （6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 470,354.98 元。

## 2、应收账款

### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,713,714.03	100.00	8,444,169.51	10.73	70,269,544.52
合计	78,713,714.03	100.00	8,444,169.51	10.73	70,269,544.52

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,182,380.03	100.00	6,997,701.92	8.31	77,184,678.11
合计	84,182,380.03	100.00	6,997,701.92	8.31	77,184,678.11

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合	期末余额	坏账准备	计提方法	计提理由

应收子公司款	15,074,222.47	-	/	/
按账龄组合	63,639,491.56	8,444,169.51	按账龄组合计提	/
合计	78,713,714.03	8,444,169.51	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,791,857.38	2,139,592.87	5.00
1至2年	10,150,211.91	1,015,021.19	10.00
2至3年	3,676,141.35	1,102,842.41	30.00
3至4年	4,800,904.00	2,400,452.00	50.00
4-5年	2,170,579.42	1,736,463.54	80.00
5年以上	49,797.50	49,797.50	100.00
合计	63,639,491.56	8,444,169.51	/

(续上表)

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,667,070.44	2,133,353.52	5.00
1至2年	13,237,232.18	1,323,723.22	10.00
2至3年	7,275,249.69	2,182,574.91	30.00
3至4年	2,188,264.83	1,094,132.42	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	263,917.85	263,917.85	100.00
合计	65,631,734.99	6,997,701.92	/

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,446,467.59 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
前五名汇总	27,442,424.62	34.86	765,276.16
<b>合计</b>	<b>27,442,424.62</b>	<b>34.86</b>	<b>765,276.16</b>

### 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	65,192,214.03	33,021,187.19
减：坏账准备	217,829.58	241,843.48
<b>合计</b>	<b>64,974,384.45</b>	<b>32,779,343.71</b>

#### 3.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,192,214.03	100.00	217,829.58	0.33	64,974,384.45		
<b>合计</b>	<b>65,192,214.03</b>	<b>100.00</b>	<b>217,829.58</b>	<b>0.33</b>	<b>64,974,384.45</b>		

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,021,187.19	100.00	241,843.48	0.73	32,779,343.71		
<b>合计</b>	<b>33,021,187.19</b>	<b>100.00</b>	<b>241,843.48</b>	<b>0.73</b>	<b>32,779,343.71</b>		

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,003,218.20	52.16	2,185,460.73	75.37
1 至 2 年	716,946.63	37.27	418,757.50	14.44
2 至 3 年	43,246.71	2.25	285,648.96	9.85
3 至 4 年	150,000.00	7.80	10,000.00	0.34
4 至 5 年	10,000.00	0.52		
<b>合计</b>	<b>1,923,411.54</b>	<b>100.00</b>	<b>2,899,867.19</b>	<b>100.00</b>

## (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)	
2021 年期初余额	241,843.48	-	-	241,843.48
期初余额在本期重新评估后	241,843.48	-	-	241,843.48
本期计提		-	-	
本期转回	24,013.90	-	-	24,013.90
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	217,829.58	-	-	217,829.58

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,009,300.00	987,268.21
子公司往来款	63,268,802.49	30,121,320.00
备用金及其他	914,111.54	1,912,598.98
<b>合计</b>	<b>65,192,214.03</b>	<b>33,021,187.19</b>

### (6) 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
山东国创保温工程有限公司	往来款	63,268,802.49	1年以内	97.05	-
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	0.77	50,000.00
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	0.38	12,500.00
菏泽城建建材有限公司	保证金	150,000.00	3-4年	0.23	75,000.00
刘玉剑	职工借款	138,897.30	1年以内	0.21	69,448.65
合计	-	64,307,699.79	-	98.64	206,948.65

### 4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,500,000.00	-	22,500,000.00	10,900,000.00	-	10,900,000.00
合计	22,500,000.00	-	22,500,000.00	10,900,000.00	-	10,900,000.00

### 5、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	279,597,102.98	191,195,081.54	232,903,680.90	148,027,684.23
合计	279,597,102.98	191,195,081.54	232,903,680.90	148,027,684.23

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年度
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	-1,367,905.20
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）	707,077.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,113.52
小计	-1,039,941.18
所得税影响额	136,113.99

项目	2021 年度
合计	-903,827.19

## 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	21.50	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.00	0.58	0.58

山东国创节能科技股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日

附：

## 第十一节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东国创节能科技股份有限公司董秘办公室