



百甲科技

NEEQ : 835857

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

XuzhouZM-BestaHeavySteelStructureCo., Ltd



年度报告

2021

## 公司年度大事记

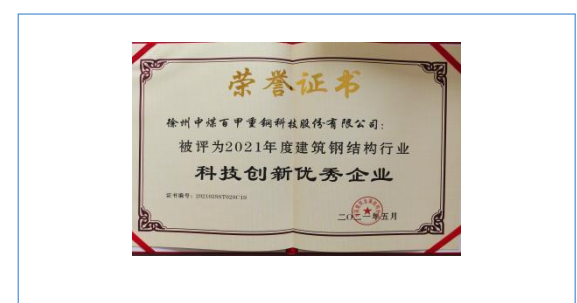
### 一、2021 年获得发明专利：



### 二、2021 年获得实用新型专利：



### 三、其他：



说明：

一、2021 年获得专利：

发明专利：

1、一种大跨度门式网壳塔架支撑施工方法；

- 2、一种拱形抽空螺栓球网壳结构施工方法；
- 3、一种带仓盖方形非标煤料斗及制作方法；
- 4、一种厚板熔透焊接 H 型钢不碳刨清根的焊接方法；

实用新型专利：

- 1、 预制墙板结构；
- 2、 预制墙板组件；

二、其他

1、由住房和城乡建设部科技与产业化发展中心颁发的我单位“嵌入式钢结构装配式住宅”项目列为 2021 年全国建设行业科技成果推广项目。

2、由中国建筑金属结构协会颁发的 2021 年度建筑钢结构行业科技创新优秀企业。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 公司年度大事记.....                  | 2  |
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....          | 5  |
| 第二节 公司概况 .....                | 9  |
| 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 11 |
| 第四节 管理层讨论与分析 .....            | 14 |
| 第五节 重大事件 .....                | 38 |
| 第六节 股份变动、融资和利润分配 .....        | 46 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 57 |
| 第八节 行业信息 .....                | 61 |
| 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 62 |
| 第十节 财务会计报告 .....              | 66 |
| 第十一节 备查文件目录 .....             | 88 |

## 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。

公司负责人刘甲铭、主管会计工作负责人黄殿元及会计机构负责人（会计主管人员）曲忠涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【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   |
|--------------------|--|
| 应收账款回收风险           | 公司应收账款余额较大的主要原因是近年来国内经济形势不景气导致公司下游客户付款及时性不佳，此外公司所处行业的经营特点也会使应收账款保留一定的规模，一般来说，公司钢结构工程完工后会保留 10%左右的质保金，随着公司营业收入的增长，公司应收账款余额也会逐步增加。虽然公司应收账款与公司正常的生产经营和业务发展有关，而且公司也建立了相应的内部控制制度，以加强应收账款收款管理，但未来随着公司业务规模进一步扩大，应收账款仍可能会继续增加。目前公司已在加强应收账款的催收工作，加快资金回笼，促进公司经济良性快速发展。 |
| 经营性现金流入不足风险        | 主要原因是受宏观经济影响下游行业客户的付款及时性欠佳，进而影响公司经营性现金流入。公司已加大应收账款的回收和进行股权融资，使得报告期内公司现金流得到改善并能够满足业务规模扩大的资金需求。未来如果公司未能有效管理经营活动现金流，则可能发生因经营活动现金流入不足而使经营活动受到制约的情况，从而对公司经营活动产生重大不利影响。  |
| 下游行业需求受宏观经济环境影响的风险 | 我国宏观经济增速放缓，煤炭、钢铁、电力、房地产等行业景气度较低。若未来公司客户所处行业景气程度持续低迷或宏观经济出现下行，而公司的成本费用又未能得到有效控  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 制,存在公司经营业绩出现下滑的风险。  |
| 原材料价格波动风险       | 公司钢结构业务的主要原材料为各类钢材,包括型钢、钢板、管材等,钢材价格大幅变动将对公司产生的风险主要包括:一、自签订供货或总承包协议至公司交付产品、工程验收期间,如果钢材价格大幅上涨,则公司面临毛利率大幅下滑的风险;二、如果公司未能及时根据钢材价格变动对工程投标报价进行调整,则可能会对公司业绩带来负面影响。  |
| 公司收入季节性波动风险     | 受公司业务模式、行业结算特点的影响,公司主营业务的季节性特征比较明显。例如,由于公司下游客户大多为规模较大的工矿企业,这些企业一般实行严格的预算和资金管理制度,每年年初为企业预算、决算和制订任务计划的阶段,任务计划的下达和招投标活动一般集中在第二季度。公司项目中标后,项目施工作业主要集中在第三、第四季度。因此对本公司来说,第一、第二季度为公司的经营淡季,业务收入相对较少;第三、第四季度为经营旺季,实现业务收入较多。综上所述,公司收入存在季节性波动的风险。 |
| 海外项目经营风险        | 为响应国家“一带一路”战略,公司未来将海外市场作为公司发展的重点。由于项目所在国不同的政治、经济、法律、文化环境等因素而导致的原材料供应、生产组织、质量控制、人员管理、产品运输等与国内经营方式的不同,以及项目所在地政治经济稳定程度、双边关系、贸易摩擦和汇率波动都将会对海外项目的生产经营产生影响,从而产生一定的经营风险。  |
| 行业竞争加剧的风险       | 钢结构建筑具有抗震性好、技术优势明显等自身特点,在短短十几年时间里我国钢结构产业发展较快。由于未来市场空间广阔、进入门槛较低,从而吸引了较多的社会资本投资这一领域,使得钢结构生产企业数量规模较大。我国钢结构企业数量较多,但大多为规模较小的企业。未来钢结构行业的市场竞争可能将更为激烈,如果公司不能在技术、客户、品牌、管理等方面继续巩固和提升现有地位,公司将面临盈利能力下降的风险。  |
| 经营管理风险          | 公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验,法人治理结构得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是,随着公司业务规模的扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整,这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司不能建立起适应公司业务发展需要的新的运作机制并有效运行,将直接影响公司的经营效率、发展速度、业绩水平和公司的成长性,公司将面临经营管理风险。                  |
| 产品和工程质量风险       | 公司在与客户签订的产品销售或工程安装的合同中一般均约定公司对交付使用的产品或工程在质量保修期内承担质量保证责任。对于产品或工程因质量问题导致客户的经济损失,公司负有赔偿责任。公司始终高度重视产品和工程质量,承建的工程曾获得“中国建筑钢结构金奖(国家优质工程)”,公司不存在因产品或工程质量问题而受到损失的情形,但如果公司已完工或在建的工程项目质量不能达到规定标准,公司除承担质量保证责任外还将在市场形象方面受到损失,因此公司面临一定的工程质量风险。      |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化   |

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、百甲科技 | 指 | 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司      |
| 报告期、本期      | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日 |
| 报告期末        | 指 | 2021年12月31日           |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会          |
| 股东大会        | 指 | 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司监事会   |
| 全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司    |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统          |
| 主办券商        | 指 | 太平洋证券股份有限公司           |
| 会计师事务所      | 指 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)      |
| 律师事务所       | 指 | 北京德恒律师事务所             |
| 《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 | 《徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司章程》  |
| 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  | 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | XuzhouZM-BestaHeavySteelStructureCo.,Ltd<br>ZMBEST |
| 证券简称    | 百甲科技   |
| 证券代码    | 835857   |
| 法定代表人   | 刘甲铭  |

### 二、 联系方式

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 刘洁                     |
| 联系地址          | 徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园 |
| 电话            | 0516-87731665          |
| 传真            | 0516-83312001          |
| 电子邮箱          | zmglj@163.com          |
| 公司网址          | www.zmbesta.com        |
| 办公地址          | 徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园 |
| 邮政编码          | 221116                 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn        |
| 公司年度报告备置地     | 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司证券部    |

### 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            | 2006年12月30日  |
| 挂牌时间            | 2016年2月4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）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）                          |
| 主要产品与服务项目       | 轻型钢结构、重型钢结构、钢网架、设备钢结构和钢结构装配式建筑等系列产品,主要服务包括钢结构、钢网架、装配式建筑的工程设计、加工、安装等。     |
| 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）       | 143,463,297  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为刘甲铭、刘煜  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人及一致行动人为（刘甲铭、刘煜）   |

**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 | 913203007974062428        | 否        |
| 注册地址     | 江苏省徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园 | 否        |
| 注册资本     | 143,463,297               | 是        |

**五、 中介机构**

|                  |  |     |     |   |
|------------------|--|-----|-----|---|
| 主办券商（报告期内）       | 太平洋证券                                      |     |     |   |
| 主办券商办公地址         | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼                |     |     |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否  |     |     |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 太平洋证券                                      |     |     |   |
| 会计师事务所           | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                           |     |     |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈莲   | 沈童  | 董凯凯 |   |
|                  | 2 年  | 2 年 | 1 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |     |     |   |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                     | 996,639,908.08 | 947,768,015.73 | 5.16%  |
| 毛利率%                                     | 18.63%         | 18.19%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 51,217,087.09  | 51,237,015.83  | -0.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 45,835,255.11  | 46,478,345.87  | -1.38% |
| 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）           | 13.92%         | 16.47%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 12.46%         | 14.94%         | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.42           | 0.43           | -2.33% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%  |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计            | 1,363,859,355.66 | 1,134,103,049.13 | 20.26% |
| 负债总计            | 850,878,621.03   | 796,716,191.46   | 6.80%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 512,980,734.63   | 337,441,775.79   | 52.02% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.58             | 2.80             | 27.86% |
| 资产负债率%（母公司）     | 60.17%           | 63.99%           | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 62.39%           | 70.25%           | -      |
| 流动比率            | 1.41             | 1.17             | -      |
| 利息保障倍数          | 4.81             | 6.45             | -      |

## 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 | -15,150,836.57 | 87,999,312.54 | -117.22% |
| 应收账款周转率       | 1.74           | 1.88          | -        |
| 存货周转率         | 3.07           | 3.21          | -        |

## 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 20.26% | 20.52% | -     |
| 营业收入增长率% | 5.16%  | 22.87% | -     |
| 净利润增长率%  | -0.09% | 53.71% | -     |

## 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     | 143,463,297 | 120,670,570 | 18.89% |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           | 0.00%  |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           | 0      |

## 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            |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益  | -38,338.20    |
| 计入当期损益的政府补助  | 9,079,700.31  |
| 债务重组损益   | -259,422.22   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 62,959.61     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -2,015,231.78 |

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,250.18            |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>6,830,917.90</b> |
| 所得税影响数            | 1,448,978.52        |
| 少数股东权益影响额（税后）     | 107.40              |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>5,381,831.98</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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司致力于为用户提供高效、可靠、系统的装配式建筑、工业钢结构建筑解决方案，主要从事相关产品和项目的技术咨询、工程设计、加工制造和安装施工等一体化、全过程服务。公司主要产品和服务的客户不仅包括各类民用建筑钢结构，还包括煤炭、电力、钢铁、水泥、石油、化工等行业的大中型企业等。公司拥有单层门式钢架轻钢结构技术体系、模块式重型钢结构技术体系、超大跨度螺栓球穹顶储料仓技术体系、超大跨度螺栓球筒壳储料仓技术体系、超大跨度管桁架预应力技术体系、汉泰低层钢框架装配式住宅技术体系、嵌入式钢结构装配式建筑技术体系和装配式桥梁钢结构加工制造技术体系八大技术体系。

公司是国家级高新技术企业，拥有江苏省企业技术中心、江苏省工程研究中心，与中国矿业大学联合设立了江苏省企业研究生工作站；公司拥有建筑工程施工总承包壹级、轻型钢结构工程设计专项甲级、中国钢结构制造企业特级、建筑金属屋（墙）面设计与施工特级等资质。公司在江苏、安徽、宁夏、新疆、宿迁分别设立了子公司。

工程项目的业务承揽是公司销售模式的核心。工程承揽主要包括获取项目信息、对项目的评价审议、组织投标和报价、签订合同等。随着公司的发展，逐渐形成了独具百甲科技特色的“靠质量求生存，凭口碑赢市场”的营销模式。由于钢结构件从加工厂到安装现场存在大量的运输量，公司在充分调研钢结构市场的基础上，合理布局在宁夏、新疆、安徽投资建厂，提高了公司业务的覆盖面和影响力，显著降低了钢结构运输成本，在市场竞争中占得了先机。

为积极适应“碳达峰、碳中和”目标实现过程中国家政策、行业市场、企业发展与竞争等方面的变化和导向，公司结合自身技术研发优势和产品特点，开始进入光伏建筑一体化（BIPV）领域，目标是实现钢结构建筑与光伏发电系统的有机融合，为公司的后续发展注入新的活力。

钢结构产品的原材料主要是各类钢材，以及加工、安装过程中所需的辅材、维护材料等。公司的生产采购业务主要由材料部负责。经过多年合作，公司已建立了广泛而稳定的钢材及辅材供货渠道。公司遵循分散采购的原则，选择供应商时主要参考以下三条标准：首先是信誉好，供应能力强，资金实力较强；其次是经营品种齐全，供货及时有保障；最后是距离公司较近，方便运输同时降低材料运输成本。随着市场的变化和优胜劣汰，公司原材料供应商也会发生一些自然性变动，但总体上保持相对稳定和动态平衡，没有对公司的正常经营带来明显不利影响。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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

围绕 2021 年的工作计划，具体工作情况如下：

一、公司综合实力不断增强，社会影响力不断增强，行业地位进一步提升；

1、获得中国建筑钢结构行业科技创新优秀企业称号；

2、杨庄商务综合楼获 2021 年度江苏省装配式建筑示范项目；

3、“嵌入式钢结构装配式住宅”项目被住房和城乡建设部科技与产业化发展中心列为 2021 年全国建设行业科技成果推广项目；

4、公司获批江苏省装配式钢结构建筑工程技术研究中心；

5、2021 年获批四个发明专利、两个实用新型专利，发表论文四篇，而且均获全国教研优秀论文一等奖；

6、2021 年公司荣获徐州市优秀勘察设计一等奖一项，二等奖两项，三等奖三项，再次包揽了轻钢类全部六个奖项；

7、高层次人次队伍不断夯实：今年获批高级工程师 4 人、中级工程师 4 人，充分彰显了人才队伍的厚度和高度；

二、迎接国家两碳目标，布局光伏建筑一体化：

碳达峰、碳中和，两碳目标创造了新的万亿级的市场，也给了我们在光伏建筑一体化（BIPV）领域新的机遇，我们已经成立了百甲新能源公司，具备了电力总承包资质，建立了光伏事业部，初步完成了组织机构建设和相关的技术储备，第一个 BIPV 示范项目也在淮北基地建成。

三、项目管理情况

2021 年实施的建造产品及工程质量持续保持良好状态，得到了客户的一致好评。徐州国华电厂预应力管桁架项目跨度 185 米，高度 52 米，采用滑移施工，是公司迄今为止完成的跨度最大的超大跨度预应力管桁架工程，其中单榀最大重量 292 吨，而且在滑移施工中首次采用了我们自创的滑移梁与轨道一体的滑移方法，同时在施工中进行了模拟仿真分析和安全监测，保障了项目主体顺利完成。信发网架跨度 139 米，是公司迄今完成的跨度最大的网架筒壳工程。公司将进一步加强工程技术及管理能力的培养，使公司的工程技术人员和项目管理团队能力进一步提升。

四、市场开发情况：

1、继续深耕重点领域，不断扩大战略客户群体，主要集中在电力、化工、煤化工、钢铁几个方向。

2、海外业务拓展不断深入，为公司国际化战略的实施打下基础。

五、其他方面

1、月度绩效考核正在逐渐成为有效的管理工具，给我们的管理决策提供了依据和方向。

2、对公司的业务流程重新做了梳理，修订和补充了一系列的业务标准流程。

## (二) 行业情况

### (1) 钢结构行业情况

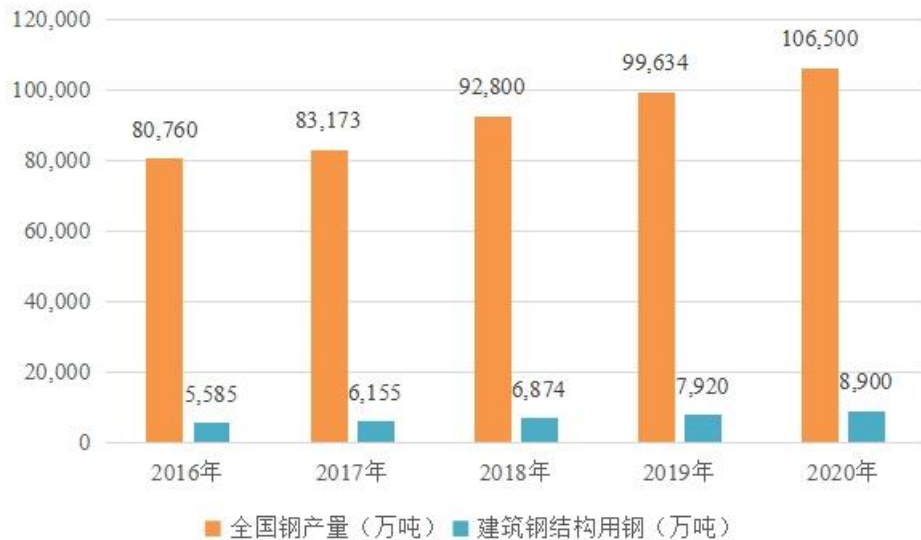
在我国，钢结构行业是绿色、环保、可持续发展的产业。我国钢结构行业经历了从节约使用到大力推广的发展历程。新中国成立初期，我国的钢结构的研究和应用缓慢起步。由于此阶段钢材短缺，需要节约使用，一定程度上限制了我国钢结构行业的发展。改革开放后，在以经济建设为中心的背景下，我国钢材产量稳步提升，并且自 2000 年起稳居世界第一。建设部于 1997 年发布了《1996-2010 年建筑技术政策》，政策提出，要合理使用钢材，推广和发展钢结构。进入 21 世纪后，随着我国钢材产量的快速增加，我国开始大力推广使用钢结构。《“十一五”期间我国钢结构行业形势和发展对策》提出：“我国在‘十一五’期间继续坚持鼓励发展钢结构的政策，推广和扩大钢结构的应用”；《建筑业发展“十二五”规划》提出：“HRB400 以上钢筋用量达到总用量 45%，钢结构工程比例增加。”；《建筑业发展“十三五”规划》提出：“推动装配式混凝土结构、钢结构和现代木结构”、“大力发展钢结构建筑，引导新建公共建筑优先采用钢结构，积极稳妥推广钢结构住宅。”；《“十四五”建筑业发展规划》提出：“大力推广应用装配式建筑，积极推进高品质钢结构住宅建设，鼓励学校、医院等公共建筑优先采用钢结构。”大力推广钢结构不仅对生态文明建设、绿色发展具有重要意义，并且对于供给侧结构性改革、促进工业化转型具有积极作用。

在发达国家，钢结构产业发展较早。世界第一栋高层钢结构房屋于 1885 年建成；轻型钢结构房屋出现于 20 世纪初；20 世纪 50 年代出现了工业化程度较高的钢结构住宅；20 世纪 60 年代开始了大规模的住宅建筑工业化。经过了一百余年的发展，在发达国家，钢结构行业已经发展成熟，目前钢结构用钢量平均占钢产量约 30%以上。

根据上海市金属结构行业协会统计的数据，2016 年至 2020 年，全国钢产量从 80,760 万吨增长到 106,500 万吨；建筑钢结构用钢量呈逐年增长的趋势，从 2016 年的 5,585 万吨增长到 2020 年的 8,900 万吨。2016 年至 2020 年，虽然我国建筑钢结构用钢量占全国钢产量比例不断增长，从 6.92% 上升至 8.36%，但相比于发达国家，我国钢结构建筑用钢量占钢产量比例仍然较低，具有较大的市场增长空间。

图：全国钢产量及建筑钢结构用钢量





数据来源：上海市金属结构行业协会

## （2）装配式建筑行业情况

装配式建筑是指由预制部件在工地装配而成的建筑，预置混凝土结构（PC）、钢结构（PS）、木结构是装配式建筑的主要三大形式。

自建国以来，我国装配式建筑行业经历了从借鉴他国到快速发展的过程。20世纪50年代，我国借鉴前苏联和东欧各国的经验在国内推行装配式建筑，以混凝土结构为主的装配式建筑得到快速发展；20世纪80年代，由于装配式混凝土建筑抗震性能差，防水、隔音，行业发展速度落入低谷，现浇混凝土机械化的出现使现浇式建筑成为主流建筑形式；21世纪初期，随着装配式建筑技术的进步，同时在环保政策趋严的背景下，装配式建筑迎来发展机遇；2013年以来，中央及各地方政府持续出台相关政策，从行业规范、项目扶持、技术监督体系建设等方面促进了我国装配式建筑行业的发展，我国装配式建筑行业进入快速发展时期。

根据住建部统计，2016-2020年我国新建装配式建筑面积逐年增长，占新建建筑的比例快速上升。2020年全国新开工装配式建筑面积达6.3亿平方米，较2019年增长50%，占新建建筑的比例为20.5%，完成了《“十三五”装配式建筑行动方案》中“2020年达到15%以上”的工作目标。京津冀、长三角、珠三角等装配式建筑重点推进地区新开工装配式建筑占全国的比例达54.6%，重点推进地区占比相比2019年进一步提高。其中，上海市新开工装配式建筑占新建建筑的比例达91.7%，北京市达40.2%，天津市、江苏省、浙江省、湖南省和海南省均超过30%。

图：我国新建装配式建筑面积及占新建建筑比例



数据来源：住建部

从建筑结构形式看，新开工装配式混凝土结构建筑面积 4.3 亿 $m^2$ ，相比于 2019 年增长了 59.3%，占新开工装配式建筑的比例为 68.3%；新开工装配式钢结构建筑面积 1.9 亿 $m^2$ ，较 2019 年增长了 46%，占新开工装配式建筑的比例为 30.2%。其中，新开工装配式钢结构住宅面积 1,206 万 $m^2$ ，较 2019 年增长了 33%。我国目前装配式建筑仍以装配式混凝土结构为主，装配式钢结构建筑仍有较大发展空间。

在政策推动和市场需求，装配式建筑相关产业发展迅速。根据住建部统计，截至 2020 年，全国共创建国家级装配式建筑产业基地 328 个，省级产业基地 908 个。在装配式建筑产业链中，构件生产、装配化装修领域快速发展。其中，构件生产产能和产能利用率进一步提高，全年装配化装修面积较 2019 年增长 58.7%。

与发达国家相比，我国装配式建筑渗透率较低，装配式市场空间广阔。工业化程度高的发达国家均开发出各类装配式建筑专用体系，如英国 L 板体系、法国预应力装配框架体系、德国预制空心模板墙体系、美国预制装配停车楼体系、日本多层装配式集合住宅体系等。代表国家美国、日本、法国、新加坡等 2017 年装配式建筑渗透率均达到或超过 70%，对比我国 2017 年渗透率仅 8.4%，我国装配化建筑渗透率差距较大。根据住建部发布的对装配式建筑行业制定了中长期发展目标，2025 年我国装配式建筑面积占比逐步提升至 30%，我国装配式建筑市场提升空间巨大。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 |          | 本期期初 |          | 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        | 199,665,115.03 | 14.64% | 129,881,385.88 | 11.45% | 53.73%  |
| 应收票据        | 107,414,941.48 | 7.88%  | 65,680,247.76  | 5.79%  | 63.54%  |
| 应收账款        | 451,191,541.98 | 33.08% | 314,364,242.57 | 27.72% | 43.53%  |
| 存货          | 64,570,323.67  | 4.73%  | 50,430,092.12  | 4.45%  | 28.04%  |
| 投资性房地产      | 11,318,695.05  | 0.83%  | 11,542,621.92  | 1.02%  | -1.94%  |
| 长期股权投资      |                |        |                |        |         |
| 固定资产        | 122,796,124.44 | 9.00%  | 132,354,750.55 | 11.67% | -7.22%  |
| 在建工程        | 53,470,283.34  | 3.92%  | 16,128,224.29  | 1.42%  | 231.53% |
| 无形资产        | 83,031,383.46  | 6.09%  | 85,104,710.34  | 7.50%  | -2.44%  |
| 商誉          |                |        |                |        |         |
| 短期借款        | 279,367,932.31 | 20.48% | 187,829,630.69 | 16.56% | 48.73%  |
| 长期借款        | 73,182.23      | 0.01%  | 241,691.82     | 0.02%  | -69.72% |
| 应收款项融资      | 2,245,577.90   | 0.16%  | 4,257,060.80   | 0.38%  | -47.25% |
| 预付款项        | 12,795,877.42  | 0.94%  | 23,754,360.89  | 2.09%  | -46.13% |
| 其他流动资产      | 33,806,089.22  | 2.48%  | 19,283,027.73  | 1.70%  | 75.32%  |
| 其他非流动资产     | 1,092,500.00   | 0.08%  | 11,028,301.01  | 0.97%  | -90.09% |
| 合同负债        | 27,684,953.74  | 2.03%  | 60,439,675.74  | 5.33%  | -54.19% |
| 其他应付款       | 7,022,956.94   | 0.51%  | 21,904,777.33  | 1.93%  | -67.94% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,200,456.00   | 0.09%  | 15,629,434.17  | 1.38%  | -92.32% |
| 其他流动负债      | 68,646,674.73  | 5.03%  | 45,412,836.28  | 4.00%  | 51.16%  |
| 长期应付款       | 52,796,732.30  | 3.87%  | 25,610,273.97  | 2.26%  | 106.15% |
| 预计负债        | 1,107,495.31   | 0.08%  | 527,051.65     | 0.05%  | 110.13% |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 截至报告期末，货币资金为 199,665,115.03 元，较期初增长 53.73%，主要原因公司报告期内短期借款增加及股权融资增加。
- 截至报告期末，应收票据为 107,414,941.48 元，较期初增加 63.54%，主要原因是报告期内强化应收款项的清收，应收票据相应增加。
- 截至报告期末，应收账款为 451,191,541.98 元，较期初增长 43.53%，主要原因是报告期内收入增加，同时受大环境影响营收账款回款速度变慢，受导致应收账款相应增加。
- 截止报告期末，存货为 64,570,323.67 元，增加 28.04%，主要原因是在产品及库存商品增加。
- 报告期末，在建工程金额为 53,470,283.34 元，增加 231.53%，主要原因是子公司安徽百甲科技有限公司基本建设项目有序开展。
- 报告期末，短期借款金额为 279,367,932.31 元，增加 48.73%，主要原因是因原材料价格上涨，资金紧张，增加贷款以及已贴现未到期的应收票据转入短期借款。
- 报告期末，长期借款为 73,182.23 元，较期初减少 69.72%，主要是原长期借款已还款。
- 报告期末，应收款项融资为 2,245,577.90 元，较期初减少 47.25%，主要是期末在手的应收票据减少。
- 报告期末，预付账款为 12,795,877.42 元，较期初减少 46.13%，主要是期末预付原材料款项减少。
- 报告期末，其他流动资产金额为 33,806,089.22 元，增加 75.32%，主要原因是待抵扣未认证的进项税额增加。
- 报告期末，其他非流动资产为 1,092,500 元，较期初减少 90.09%，主要是期末预付设备款减少。
- 报告期末，合同负债为 27,684,953.74 元，较期初减少 54.19%，主要是已结算未完工资产金额减少。

13、报告期末，其他应付款为 7,022,956.94 元，较期初减少 67.94%，主要是拆借金额减少。

14、报告期末，一年内到期的非流动负债为 1,200,456 元，较期初减少 92.32%，主要是当年偿还了一年内到期的长期借款。

15、报告期末，其他流动负债金额为 68,646,674.73 元，增加 51.16%，主要原因是已背书未终止确认的应收票据增加。

16、报告期末，长期应付款金额为 52,796,732.30 元，增加 106.15%，主要原因是恒泰产业基金长期应付金额及利息增加。

17、报告期末，预计负债金额为 1,107,495.31 元，增加 110.13%，主要原因是预计诉讼费用增加。

## 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<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 996,639,908.08 | -             | 947,768,015.73 | -             | 5.16%              |
| 营业成本         | 810,992,284.74 | 81.37%        | 775,397,349.75 | 81.81%        | 4.59%              |
| 毛利率          | 18.63%         | -             | 18.19%         | -             | -                  |
| 销售费用         | 7,222,375.97   | 0.72%         | 6,114,430.3    | 0.65%         | 18.12%             |
| 管理费用         | 45,982,108.88  | 4.61%         | 42,397,228.4   | 4.47%         | 8.46%              |
| 研发费用         | 44,654,764.17  | 4.48%         | 39,223,968.05  | 4.14%         | 13.85%             |
| 财务费用         | 17,311,445.93  | 1.74%         | 14,047,646.58  | 1.48%         | 23.23%             |
| 信用减值损失       | -16,904,134.13 | -1.70%        | -10,026,938.08 | -1.06%        | -68.59%            |
| 资产减值损失       | 2,588,223.8    | 0.26%         | -3,446,904.99  | -0.36%        | 175.09%            |
| 其他收益         | 9,155,528.27   | 0.92%         | 7,382,147.48   | 0.78%         | 24.02%             |
| 投资收益         | -271,040.39    | -0.03%        | -101,124.88    | -0.01%        | -168.03%           |
| 公允价值变动<br>收益 | -              | 0.00%         | -              | 0.00%         | -                  |
| 资产处置收益       | -              | 0.00%         | -              | 0.00%         | -                  |
| 汇兑收益         | -              | 0.00%         | -              | 0.00%         | -                  |
| 营业利润         | 59,083,460.24  | 5.93%         | 59,845,507.96  | 6.31%         | -1.27%             |
| 营业外收入        | 32,025.66      | 0.00%         | 86,433.52      | 0.01%         | -62.95%            |
| 营业外支出        | 2,085,595.64   | 0.21%         | 1,693,116.89   | 0.18%         | 23.18%             |
| 净利润          | 51,174,940.67  | 5.13%         | 51,220,629.77  | 5.40%         | -0.09%             |

### 项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 996,639,908.08 元，较去年同期增长 5.16%，主要原因是公司根据市场需求，及时调整产业结构和区域生产结构，业务规模同比增加。

2、报告期内，营业成本为 810,992,284.74 元，较去年同期增长 4.59%，主要原因是公司营业收入增加，营业成本相应增加。

3、报告期内，销售费用为 7,222,375.97 元，较去年同期增加 18.12%，主要原因是报告期内销售工资薪酬增加所致。

4、报告期内，管理费用为 45,982,108.88 元，较去年同期增长 8.46%，主要原因是报告期内加强员工激励，员工的工资、奖金、津贴同比增加 390.35 万元。

5、报告期内，财务费用为 17,311,445.93 元，较去年同期增加 23.23%，主要原因是报告期内短期银行贷款同期增加 9153.83 万元所致。

6、报告期内，研发费用为 44,654,764.17 元，较去年同期增长 13.85%，主要原因是报告期内加大研发力度，强化加工产业化和钢结构装配式的产品研发和技术开发。

7、报告期内，信用减值损失为-16,904,134.13 元，去年同期增加 68.59%，主要原因为公司同期应收账款增大导致的。

8、资产减值损失为 2,588,223.8 元，较去年同期减少为 175.09%，主要原因合同资产减值减少所致。

9、报告期内，其他收益为 9,155,528.27 元，较去年同期增长 24.02%，主要原因是报告期内收到的政府补助资金、政府奖励资金及专项资金同比增加所致。

10、报告期内，营业外支出为 2,085,595.64 元，较去年同期增加 23.18%，主要原因是有预计诉讼赔款。

## (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 | 963,273,241.69 | 940,105,464.61 | 2.46%   |
| 其他业务收入 | 33,366,666.39  | 7,662,551.12   | 335.45% |
| 主营业务成本 | 784,857,070.67 | 770,707,834.81 | 1.84%   |
| 其他业务成本 | 26,135,214.07  | 4,689,514.94   | 457.31% |

### 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% |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 钢结构加工安装 | 604,167,885.42 | 504,263,210.79 | 16.54% | -1.78%       | 0.96%        | -13.62%     |
| 钢结构加工   | 358,327,254.77 | 280,080,158.71 | 21.84% | 10.77%       | 3.45%        | 48.39%      |
| 其他业务收入  | 33,366,666.39  | 26,135,214.07  | 21.67% | 335.45%      | 457.31%      | 143.23%     |

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内，其他业务收入金额为 33,366,666.39 元，较上年增加 335.45%，其他业务支出金额为 26,135,214.07 元，增加的原因主要是本年第一大客户系出口业务运保费分类到其他业务中。

## (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  | FORMOSA HEAVY INDUSTRIES CORP. | 157,297,267.63 | 15.78%  | 否        |
| 2  | 中国化学工程集团有限公司下属单位               | 81,678,505.40  | 8.20%   | 否        |
| 3  | 中国能源建设集团有限公司下属单位               | 71,754,996.87  | 7.20%   | 否        |

|    |                    |                |        |   |
|----|--------------------|----------------|--------|---|
| 4  | 国家能源投资集团有限责任公司下属单位 | 61,074,384.31  | 6.13%  | 否 |
| 5  | 中交第三航务工程局有限公司江苏分公司 | 53,360,142.70  | 5.35%  | 否 |
| 合计 |                    | 425,165,296.91 | 42.66% | - |

## (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  | 徐州衡基冶金贸易有限公司 | 78,985,234.60  | 9.22%   | 否        |
| 2  | 北方重工集团有限公司   | 62,679,363.17  | 7.32%   | 否        |
| 3  | 萧县智胜钢结构有限公司  | 58,061,655.84  | 6.78%   | 否        |
| 4  | 银川创信易丰贸易有限公司 | 33,956,233.26  | 3.96%   | 否        |
| 5  | 徐州市彭城钢管有限公司  | 30,153,161.45  | 3.52%   | 否        |
| 合计 |              | 263,835,648.32 | 30.80%  | -        |

## 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 | -15,150,836.57 | 87,999,312.54 | -117.22%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -81,640,720.23 | -45,865,749.4 | -78.00%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 174,921,040.93 | 991,693.24    | 17,538.62% |

## 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动现金流量净额-15,150,836.57元，较上年减少-117.66%，主要系报告期内回款速度降低，同时原材料价格上涨公司囤货量增加，以及供应商付款增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-81,602,382.03，较上年减少77.92%，主要系安徽公司在建工程项目投资增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为175,271,040.93元，较上年增加17,573.92%，主要系年度内进行两次定增筹集资金所致。

## (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          |
|------|-------|---------|-------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 徐州中煤 | 全资子公司 | 钢结构加工及施 | 3300万 | 145,938,732.49 | 28,149,866.39 | 131,868,040.39 | 3,278,856.30 |

|                 |  |                 |                       |                       |                       |                      |
|-----------------|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| (宁夏) 钢结构建设有限公司  | 司<br>工：金属结构、非标准件、机械设备（不含特种设备）的制造及销售；建筑材料的生产及销售。            |                 |                       |                       |                       |                      |
| 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司 | 控股子公司<br>砼结构件、钢构件的技术服务、制造、安装；砼结构工程施工；建筑工程设计、施工；钢结构、钢网架、轻钢房 | 11438.9<br>3 万元 | 331, 759, 323. 4<br>5 | 211, 408, 766. 4<br>7 | 235, 896, 033. 9<br>2 | 29, 094, 374. 3<br>8 |



|             |       |   |         |               |               |   |                   |
|-------------|-------|---|---------|---------------|---------------|---|-------------------|
|             |       | 屋、钢彩板设计、加工、施工及监理；监理及技术研发、技术服务、技术咨询；电气安装；室内外工程设计、施工；物业管理；板材加工、销售；矿业工程施工。 |         |               |               |   |                   |
| 新疆中煤百甲重钢科技有 | 全资子公司 | 钢结构设计、加工、施工；矿山设备，轻质   | 5000 万元 | 44,288,342.62 | 22,766,914.52 | 0 | -<br>4,092,693.02 |



|                |       |   |        |              |              |            |             |
|----------------|-------|---|--------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 限公司            |       | 建筑材料，彩钢板的生、销售。  |        |              |              |            |             |
| 宁夏汉泰现代建筑产业有限公司 | 全资子公司 | 钢结构、钢网架、轻钢房屋、钢彩板设计、加工、施工及监理；砼结构工程施工；建筑工程设计、施工；室内外工程设计、施工；电气安装；板材加工销售；自营和代理各类商 | 500 万元 | 2,855,988.21 | 1,404,623.26 | 131,084.31 | -865,777.24 |

|                |       |   |        |              |             |           |             |
|----------------|-------|---|--------|--------------|-------------|-----------|-------------|
|                |       | 品及技术的进出口业务；砼结构件、钢结构件的技术服务、制造、安装；监理及技术研发、技术服务、技术咨询；物业管理。 |        |              |             |           |             |
| 徐州中煤汉泰建筑设计有限公司 | 全资子公司 | 建筑工程设计、工程总承包、建筑工业化设计研发及相关技术咨询、技术推广、技术                   | 600 万元 | 1,173,749.44 | -970,645.48 | 83,396.23 | -421,464.19 |

|                  |       |   |          |                |                |               |              |
|------------------|-------|---|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|
|                  |       | 服务。   |          |                |                |               |              |
| 徐州恒泰产业投资基金（有限合伙） | 全资子公司 | 股权投资；信息咨询服务（不含许可类咨询服务）；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（）必须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动。 | 10050 万元 | 106,037,686.30 | 106,024,090.06 | 0             | 5,447,044.68 |
| 安徽百甲科技有          | 全资子公司 | 钢结构件、砼结构件研发及技   | 6500 万元  | 149,548,891.59 | 59,940,949.13  | 93,847,769.51 | 1,337,026.95 |

|   |                       |   |        |           |            |   |            |
|---|-----------------------|---|--------|-----------|------------|---|------------|
| 限<br>责<br>任<br>公<br>司   |                       | 术服务、制造、安装；钢结构装配式建筑；钢结构、网架、钢架、钢板设计、加工、施工及监理；新技术开发、服务、咨询及配套的土建。 |        |           |            |   |            |
| 江<br>苏<br>百<br>甲<br>新<br>能<br>源<br>科<br>技<br>有<br>限<br>公<br>司 | 全<br>资<br>子<br>公<br>司 | 许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电设施的安装、装修和实                                | 1000 万 | 56,689.50 | -39,691.04 | 0 | -39,691.04 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  | <p>验（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：太阳能发电技术服务；风电场相关系统研发；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术</p> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  | 交流、销售；工程管理服务，对外承包工程；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售（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） |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

报告期内，公司子公司情况如下：

1、徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司，全资子公司，注册资本 3300 万元，经营范围：钢结构加工及施工；金属结构、非标准件、机械设备（不含特种设备）的制造及销售；建筑材料的生产及销售（法律、行业法规、国务院决定规定需经审批和许可的，凭审批文件和许可证经营，未取得生产许可证的，不得从事生产经营活动）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司，控股子公司，公司持股比例为 69.94%，注册资本 11438.93

万元，经营范围：砼结构件、钢结构件的技术服务、制造、安装；砼结构工程施工；建筑工程设计、施工；钢结构、钢网架、轻钢房屋、钢彩板设计、加工、施工及监理；监理及技术研发、技术服务、技术咨询；电气安装；室内外工程设计、施工；物业管理；板材加工、销售；矿业工程施工；自营和代理各类商品及技术服务的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

3、新疆中煤百甲重钢科技有限公司，全资子公司，注册资本 5000 万元，经营范围：钢结构设计、加工、施工；矿山设备，轻质建筑材料，彩钢板的生产和销售；一般经营项目商品与技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

4、宁夏汉泰现代建筑产业有限公司，全资子公司，注册资本 500 万元，经营范围：钢结构、钢网架、轻钢房屋、钢彩板设计、加工、施工及监理；砼结构工程施工；建筑工程设计、施工；室内外工程设计、施工；电气安装；板材加工销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；砼结构件、钢结构件的技术服务、制造、安装；监理及技术研发、技术服务、技术咨询；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

5、徐州中煤汉泰建筑设计有限公司，全资子公司，注册资本 600 万元，经营范围：建筑工程设计、工程总承包、建筑工业化设计研发及相关技术咨询、技术推广、技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

6、安徽百甲科技有限责任公司，全资子公司。注册资本为 6500 万元，经营范围：钢结构件、砼结构件研发及技术服务、制造、安装；钢结构装配式建筑；钢结构、钢网架、钢彩板设计、加工、施工及监理；新技术开发、服务、咨询及配套的土建；装饰、门窗、水电暖施工；建筑材料生产、加工、销售；电气安装；室内外工程设计、施工；物业管理；板材加工、销售；矿业工程施工；自营和代理各类商品及技术服务的进出口业务（国家限定经营和禁止出口的商品和技术除外）。

7、徐州寰宇空间进出口有限公司，公司全资子公司徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司之全资子公司。注册资本为 5000 万元，经营范围：货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；保税仓储服务；机电设备安装服务；大型设备安装服务；搬运、装卸及货运咨询；房屋工程服务；电子商务；展览展示服务；砼结构件的技术服务、制造、安装；建筑工程设计、施工；钢结构、网架、彩板设计、加工；工程监理服务；板材加工、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

8、江苏百甲新能源科技有限公司，全资子公司。注册资本 1000 万元，营业范围：许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、装修和实验（依法须经批准的项目，经相关部门批准

后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：太阳能发电技术服务；风电场相关系统研发；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、销售；工程管理服务，对外承包工程；光伏设备及元器件制造；光伏社保及元器件销售（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）

9、徐州恒泰产业投资基金（有限合伙），注册资金为10050万元，营业范围：股权投资；信息咨询（不含许可类咨询服务）；以私募资金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（必须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）。

#### 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       | 44,654,764.17 | 39,223,968.05 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 4.48%         | 4.14%         |
| 研发支出中资本化的比例  | -             | -             |

##### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | 0      | 0      |
| 硕士           | 2      | 2      |
| 本科以下         | 127    | 141    |
| 研发人员总计       | 129    | 143    |
| 研发人员占员工总量的比例 | 24.34% | 26.24% |

##### 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 56   | 50   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 17   | 13   |

##### 研发项目情况：

公司是国家级高新技术企业，拥有江苏省企业技术中心、江苏省工程研究中心，与中国矿业大学联合设立了江苏省企业研究生工作站。

公司拥有单层门式刚架轻钢结构技术、模块式钢结构洗（选）煤厂技术、超大跨度螺栓球穹顶储料仓技术、超大跨度螺柱球拱棚储料仓技术、超大跨度管桁架（预应力）施工技术、汉泰低层（宜居绿色农房）钢框架装配式住宅技术、中煤嵌入式钢结构装配式建筑技术、装配式桥梁钢结构加工



制造技术八大技术体系及八大核心产品。

公司重视研发创新，在市场竞争中处于优势，公司的八大技术体系，充分说明公司研发的重要性和关键所在。2021 年度公司新增加发明专利 4 个、实用新型 2 个，总计新增专利 6 个，报告期实际发生研发费用 4465.48 万元，较上年同期实际发生研发费用 3922.40 万元多 543.08 万元，增长了 13.85%，公司增加研发投入所致，其中人工费投入增加 481 万元，设计费用增加 104 万元。

## (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 2021 年度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。

#### 钢结构业务收入确认

##### 1、事项描述

百甲科技所提供的钢结构加工销售业务以及钢结构加工及安装业务分别属于“某一时点履行的履约义务”和“某一时段内履行的履约义务”的收入，2021 年度钢结构业务收入为 99,663.99 万元。项目的履约进度按照实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。

对于钢结构加工及安装业务，管理层需要编制成本预算，并在合同执行初始对钢结构加工及安装业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并在合同执行过程中对合同进行持续的评估，当初始估计的经济环境发生重大变化时，如原材料价格涨幅较大、合同变更、诉讼、奖励等，需要对合同的预计总收入和成本预算进行重新评估，并根据修订后的预计总收入和预计总成本重新计算履约进度和收入确认的金额。

由于管理层在编制成本预算，确定预计总成本和预计总收入以及履约进度时需要运用重大且大量的会计估计和判断，因此我们将钢结构业务的收入认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对钢结构业务收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当。

(3) 选取样本，复核管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否合理。

(4) 选取合同样本，检查履约进度确认单、客户结算单等外部证据，对工程形象进度进行现场查看，评估管理层确认的履约进度的合理性。

(5) 根据履约进度对确认的收入和成本等数据进行重新计算、复核收入成本的计量是否准确。

(6) 采用抽样方式，对 2021 年度发生的合同履约成本进行细节测试。

(7) 对资产负债表日前后发生的合同履行成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认。

(8) 对主要合同的毛利率进行了实质性分析程序。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、22，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

(a) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

(b) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

(c) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(d) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(e) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

(f) 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人：

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易：

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、27 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数详见“附注（3）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”。

## （八） 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

| 序号 | 子公司全称         | 子公司简称 | 报告期间    | 纳入合并范围原因 |
|----|---------------|-------|---------|----------|
| 1  | 江苏百甲新能源科技有限公司 | 百甲新能源 | 2021 年度 | 收购       |

## （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

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力。在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。公司组建了专业的研发、生

产、营销和管理团队，拥有较为突出的商业模式、营销渠道、客户资源、品牌信誉及生产能力等优势，不存在影响未来持续经营的事项，具有良好的经营能力。

#### 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

本报告期内，作为钢结构行业的常规性潜在风险因素依然存在：

1、应收账款回收风险：公司应收账款余额较大的主要原因是近年来国内经济形势不景气导致公司下游客户付款及时性不佳，此外公司所处行业的经营特点也会使应收账款保留一定的规模，一般来说，公司钢结构工程完工后会保留 10%左右的质保金，随着公司营业收入的增长，公司应收账款余额也会逐步增加。虽然公司应收账款与公司正常的生产经营和业务发展有关，而且公司也建立了相应的内部控制制度，以加强应收账款收款管理，但未来随着公司业务规模进一步扩大，应收账款仍可能会继续增加。目前公司已在加强应收账款的催收工作，加快资金回笼，促进公司经济良性快速发展。

2、资产流动性风险：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。虽然上述情形符合完工百分比法确认收入，不影响公司确认收入的准确性，符合会计准则的相关规定。但是，如果上述情形大量存在，将会使得公司期末合同资产过大，占压流动资金，对公司资产流动性产生不利影响，导致公司短期偿债能力降低。

3、经营性现金流入不足风险：主要原因是受宏观经济影响下游行业客户的付款及时性欠佳，进而影响公司经营性现金流入。公司已加大应收账款的回收和进行股权融资，使得报告期内公司现金流得到改善并能够满足业务规模扩大的资金需求。未来如果公司未能有效管理经营活动现金流，则可能发生因经营活动现金流入不足而使经营活动受到制约的情况，从而对公司经营活动产生重大不利影响。

4、下游行业需求受宏观经济环境影响的风险：我国宏观经济增速放缓，煤炭、钢铁、电力、房地产等行业景气度较低。若未来公司客户所处行业景气程度持续低迷或宏观经济出现下行，而公司的成本费用又未能得到有效控制，存在公司经营业绩出现下滑的风险。

5、原材料价格波动风险：公司钢结构业务的主要原材料为各类钢材，包括型钢、钢板、管材等，钢材价格大幅变动将对公司产生的风险主要包括：一、自签订供货或总承包协议至公司交付产品、工程验收期间，如果钢材价格大幅上涨，则公司面临毛利率大幅下滑的风险；二、如果公司未能及时根据钢材价格变动对工程投标报价进行调整，则可能会对公司业绩带来负面影响。

6、公司收入季节性波动风险：受公司业务模式、行业结算特点的影响，公司主营业务的季节性

特征比较明显。例如,由于公司下游客户大多为规模较大的工矿企业,这些企业一般实行严格的预算和资金管理制度,每年年初为企业预算、决算和制订任务计划的阶段,任务计划的下达和招投标活动一般集中在第二季度。公司项目中标后,项目施工作业主要集中在第三、第四季度。因此对本公司来说,第一、第二季度为公司的经营淡季,业务收入相对较少;第三、第四季度为经营旺季,实现业务收入较多。综上所述,公司收入存在季节性波动的风险。

7、海外项目经营风险:钢结构建筑具有抗震性好、技术优势明显等自身特点,在短短十几年时间里我国钢结构产业发展较快。由于未来市场空间广阔、进入门槛较低,从而吸引了较多的社会资本投资这一领域,使得钢结构生产企业数量规模较大。根据《中国建筑金属结构协会年鉴(2014年卷)》的统计,目前我国拥有固定生产场所并具备一定生产规模的钢结构企业有5,000家左右,而且大多为规模较小的企业。未来钢结构行业的市场竞争可能将更为激烈,如果公司不能在技术、客户、品牌、管理等方面继续巩固和提升现有地位,公司将面临盈利能力下降的风险。

8、经营管理风险:公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验,法人治理结构得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是,随着公司业务规模的扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整,这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司不能建立起适应公司业务发展需要的新的运作机制并有效运行,将直接影响公司的经营效率、发展速度、业绩水平和公司的成长性,公司将面临经营管理风险。

9、产品和工程质量风险:公司在与客户签订的产品销售或工程安装合同中一般均约定公司对交付使用的产品或工程在质量保修期内承担质量保证责任。对于产品或工程因质量问题导致客户的经济损失,公司负有赔偿责任。公司始终高度重视产品和工程质量,承建的工程曾获得“中国建筑钢结构金奖(国家优质工程)”,公司不存在因产品或工程质量问题而受到损失的情形,但如果公司已完工或在建的工程项目质量不能达到规定标准,公司除承担质量保证责任外还将在市场形象方面受到损失,因此公司面临一定的工程质量风险。

10、安全生产事故和重大质量事故风险:“安全大于天”,对于主要从高空作业的钢结构行业来说,安全生产是首要的管理内容和长鸣不停的“警钟”。施工作业绝大部分都在高空,而现在的作业工人,流动性大,缺少系统完整和足够的安全培训,安全生产的基本知识和思想观念不够强;而高空作业中发生安全事故具有一定的偶然性;这些不利因素,将对本行业的安全管理产生重要的影响。随着钢结构行业的发展和技术的持续进步,加上比较完善的公司治理体系,严重的工程质量事故发生的概率极低,但风险依然不可忽视。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司未新增风险因素。



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(八) |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

| 性质    | 累计金额          |               | 合计          | 占期末净资产比例% |
|-------|---------------|---------------|-------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人      | 作为被告/被申请人     |             |           |
| 诉讼或仲裁 | 74,292,000.00 | 65,305,737.00 | 139,597,737 | 27.21%    |

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

适用 不适用

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 原告/申请人       | 被告/被申请人      | 案由            | 涉及金额          | 判决或仲裁结果 | 临时报告披露时间   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 东海岸邯郸投资中心（有限 | 徐州中煤百甲重钢科技股份 | 公司股东东海岸邯郸投资中心 | 57,971,260.62 | 撤诉      | 2021年4月30日 |

|     |   |  |  |   |   |
|-----|---|--|--|---|---|
| 合伙) | 有限公司<br>法定代表人/<br>法定代理人/<br>其他负责人：<br>刘甲铭 | (有限合伙)在<br>2014年投资入<br>股公司时，与<br>公司大股东刘甲<br>铭、刘煜、刘洁<br>签署了《增资扩<br>股协议的补充协<br>议》，对公司上<br>市时间节点等事<br>项双方有时间约<br>定，如公司未在<br>约定时间上市，<br>刘甲铭、刘煜、<br>刘洁承诺按照约<br>定价格回购东海<br>岸邯郸投资中心<br>(有限合伙)所<br>持公司股份，但<br>双方在具体履行<br>相关条款时有争<br>议，故东海岸邯<br>郸投资中心(有<br>限合伙)向河北<br>省邯郸市中级人<br>民法院诉请刘甲<br>铭、刘煜、刘洁<br>收购其所持公司<br>股份，并诉请公<br>司对上述回购事<br>项承担连带责任。<br>。 |  |   |   |
| 总计  | -   | -  |  | - | - |

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

2021年4月28日，东海岸邯郸投资中心(有限合伙)通过大宗交易方式转让其所持公司的全部股份946万股，不再持有公司股份。截至本公告日，东海岸邯郸投资中心(有限合伙)起诉公司的基础已不存在，经与东海岸邯郸投资中心(有限合伙)沟通，东海岸邯郸投资中心(有限合伙)2021年5月10日向法院提请撤诉。

**(二) 公司发生的提供担保事项**

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人            | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间        |             | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
|    |                 |            |             |            | 起始          | 终止          |      |             |                 |                 |            |
| 1  | 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司 | 10,000,000 | 0           | 10,000,000 | 2020年9月10日  | 2023年6月23日  | 连带   | 已事后补充履行     | 否               | 是               | 是          |
| 2  | 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司 | 6,000,000  | 0           | 6,000,000  | 2019年3月29日  | 2022年12月31日 | 连带   | 已事后补充履行     | 否               | 是               | 是          |
| 3  | 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司 | 15,000,000 | 0           | 15,000,000 | 2021年1月25日  | 2022年1月24日  | 连带   | 已事后补充履行     | 否               | 是               | 是          |
| 4  | 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司 | 20,000,000 | 0           | 20,000,000 | 2021年10月20日 | 2022年9月17日  | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 5  | 徐州中煤汉泰          | 24,000,000 | 0           | 24,000,000 | 2020年11     | 2021年11     | 连带   | 已事后         | 否               | 是               | 是          |



|    |                    |            |   |            |             |            |    |         |     |     |     |
|----|--------------------|------------|---|------------|-------------|------------|----|---------|-----|-----|-----|
|    | 建筑工业化有限公司          |            |   |            | 月12日        | 月4日        |    | 补充履行    |     |     |     |
| 6  | 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司    | 32,100,000 | 0 | 32,100,000 | 2021年11月1日  | 2022年4月28日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 7  | 徐州中煤（宁夏）-钢结构建设有限公司 | 8,000,000  | 0 | 8,000,000  | 2021年6月6日   | 2023年6月6日  | 连带 | 已事后补充履行 | 否   | 是   | 是   |
| 8  | 徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司  | 52,000,000 | 0 | 52,000,000 | 2021年7月12日  | 2024年7月10日 | 连带 | 已事后补充履行 | 否   | 是   | 是   |
| 9  | 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司    | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 2021年10月20日 | 2022年9月17日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 10 | 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司    | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 2020年11月12日 | 2021年11月4日 | 连带 | 已事后补充履行 | 否   | 是   | 是   |

说明：9、10 项是徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司分别在交通银行股份有限公司徐州分行营业部、南京银行股份有限公司徐州分行做的 2000 万授信业务，徐州市融资担保有限公司提供保证，徐州中煤

百甲重钢科技股份有限公司给徐州市融资担保有限公司做反担保。

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额        | 担保余额        |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 207,100,000 | 207,100,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0           | 0           |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 60,000,000  | 60,000,000  |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0           | 0           |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0           | 0           |

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司为全资子公司徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司（以下简称“宁夏钢构”）担保 6000 万。宁夏钢构为资产负债率超过 70%的被担保对象。

宁夏钢构基本情况如下：

注册地址：宁夏贺兰工业园区兴旺路 3 号

成立日期：2008 年 5 月 12 日

注册资本：33,000,000 元，

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），

法定代表人：刘洁，

主营业务：钢结构加工及施工；金属结构、非标准件、机械设备（不含特种设备）的制造及销售；建筑材料的生产及销售（法律、行政法规、国务院决定规定需经审批和许可的，凭审批文件和许可证经营，未取的生产许可证的，不得从事生产经营活动）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）；水性漆（不包含危险化学品名录涉及的油漆、涂料）、五金建材、钢材、防腐保温材料、机电设备、五金交电、矿产品、标准件、劳保用品、焊接材料、电器机械及材料、工程机械及配件、照明器材、办公耗材、家用电器、电子产品、安防产品的批发及销售；水暖电的安装；建筑防水防腐保温工程（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

因日常运营和发展的需要，子公司向银行申请授信，目的为补充流动资金，是经营过程中必要的，有助于子公司的业绩提升。并且公司为子公司提供担保有助于贷款的顺利取得。公司对被担保人的履约能力、偿债能力有充分的了解，其财务风险处于可控的范围之内，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响。公司及子公司经营情况稳定，资信状况良好，公司承担担保责任的风险可控，不会对公司持续经营能力、损益及资产状况造成不良影响，也未构成违规担保。

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

无

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

√适用 □不适用

报告期内，公司存在与子公司之间相互提供担保事项未经董事会及时审议、未及时披露的情形，百甲科技及董事长刘甲铭、董事会秘书刘洁因此被股转系统采取口头警示的自律监管措施。公司于2021年8月27日召开第三届董事会第二次会议，审议并披露的《百甲科技:补充确认提供担保暨关联交易的公告》编号：2021-06 并进行补充披露、弥补程序瑕疵；同时，公司组织董事、监事及高管人员加强对信息披露规则、挂牌公司治理规则等法规、规范性文件的学习，进一步强化规范意识，熟悉挂牌公司治理规则，提升业务能力；从会计上，该等子公司均作为百甲科技全资子公司纳入合并报表范围，其相互间提供担保不增加公司或有负债，不损害挂牌公司及股东权益，公司该等整改措施已消除影响。公司符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等法律法规、部门规章和业务规则的相关规定。

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

□适用 √不适用

**担保合同履行情况**

报告期内，公司不存在可能承担连带清偿责任的情况，公司为子公司及子公司为公司向银行贷款提供担保是为支持其正常业务发展之需要，符合公司及子公司的发展需求以及全体股东的利益，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。

**(三) 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**

无

**(四) 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         | 4,421,835.93 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 6,730,000 | 4,331,718.94 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -         | -            |
| 4. 其他                     | -         | -            |

注：该笔未预计关联交易系向国展商贸采购油漆、螺栓、钢材等原材料，未及时经董事会审议，目前已提交第三届董事会第十三次会议、2021年度股东大会补充确认。

**(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

| 交易类型       | 审议金额 | 交易金额 |
|------------|------|------|
| 资产或股权收购、出售 | -    | -    |

|              |   |                |
|--------------|---|----------------|
| 与关联方共同对外投资   | - | -              |
| 债权债务往来或担保等事项 | 0 | 563,008,671.84 |
|              | - | -              |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司因业务需要，公司的关联方对公司进行了资金拆借、借款担保、信用证担保以及保函担保业务共计 563,008,671.84 元人民币。

上述业务是公司正常业务需要和公司发展，且关联方担保是出于公司正常业务需要，属公司单方面获得利益的交易，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东和非关联股东利益的情形。

#### (六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                      | 承诺具体内容  | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|---------------------------|---------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月4日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》） | 其他（见下文） | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年2月4日 | -      | 挂牌   | 限售承诺                      | 其他（见下文） | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况

1、公司董事、监事、高级管理人员签署了关于股份锁定期的承诺，均严格履行股份锁定期的承诺。

2、为避免潜在同业竞争，公司控股股东及实际控制人均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，为规范关联交易，公司控股股东、实际控制人刘甲铭、刘煜分别出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》，在报告期间，公司控股股东及实际控制人严格履行了承诺。

3、公司于2015年8月开立了住房公积金账户并承诺为满足条件的员工缴纳住房公积金。此外，公司控股股东、实际控制人已作出承诺一旦未来发生住房公积金管理部门追缴或处罚的情况，控股股东将承担全部赔偿责任，不会使公司遭受损失。该承诺持续有效。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因  |
|------|-------|--------|---------------|----------|-------|
| 货币资金 | 流动资产  | 质押     | 5,250,000.00  | 0.38%    | 保函保证金 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押     | 88,184,606.32 | 6.47%    | 抵押贷款  |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押     | 48,744,919.73 | 3.57%    | 抵押贷款  |
| 应收票据 | 流动资产  | 质押     | 26,279,875.09 | 1.93%    | 贴现未到期 |

|           |      |    |                |        |      |
|-----------|------|----|----------------|--------|------|
| 应收账款      | 流动资产 | 质押 | 59,926,221.87  | 4.39%  | 质押借款 |
| <b>总计</b> | -    | -  | 228,385,623.01 | 16.74% | -    |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押主要是为公司向银行借款所需，公司经营情况良好，能够到期还款，对公司生产经营没有影响。

**(八) 调查处罚事项**

1、公司全资子公司徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司因发生一般安全生产责任事故，在2021年10月14日收到贺兰县应急管理局出具的行政处罚决定书，被罚款25万元。

2、公司在大唐信阳封闭煤场改造项目中发生一般安全生产责任事故，在2021年5月26日收到信阳市平桥区应急管理局出具的行政处罚决定书，被罚款20万元。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 68,541,210  | 56.80% | 22,788,383 | 91,329,593  | 63.66% |     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,374,400  | 10.25% | 1,448      | 12,375,848  | 8.63%  |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 16,124,160  | 13.36% | -7,415     | 16,116,745  | 11.23% |     |
|                 | 核心员工          | 0           | 0%     | 50,000     | 50,000      | 0.03%  |     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 52,129,360  | 43.20% | 4,344      | 52,133,704  | 36.34% |     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 37,123,200  | 30.76% | 4,344      | 37,127,544  | 25.88% |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 48,492,480  | 40.19% | 4,344      | 48,496,824  | 33.80% |     |
|                 | 核心员工          | 250,000     | 0.21%  | -50,000    | 200,000     | 0.14%  |     |
| 总股本             |               | 120,670,570 | -      | 22,792,727 | 143,463,297 | -      |     |
| 普通股股东人数         |               |             |        |            |             |        | 270 |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 刘甲铭  | 26,918,400 | 0         | 26,918,400 | 18.76%  | 20,188,800  | 6,729,600   | 9,725,419   | 0             |
| 2  | 刘煜   | 22,579,200 | 5,792     | 22,584,992 | 15.74%  | 16,938,744  | 5,646,248   | 8,157,698   | 0             |
| 3  | 牛勇   | 5,112,000  | 6,522,727 | 11,634,727 | 8.11%   | 0           | 11,634,727  | 0           | 0             |

|   |                              |           |           |           |       |   |           |   |   |
|---|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|---|-----------|---|---|
| 4 | 淮北市百佳善达投资与资产管理合伙企业（有限合伙）     | 0         | 9,270,000 | 9,270,000 | 6.46% | 0 | 9,270,000 | 0 | 0 |
| 5 | 国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙） | 9,142,856 | 0         | 9,142,856 | 6.37% | 0 | 9,142,856 | 0 | 0 |
| 6 | 徐州盛                          | 0         | 8,610,000 | 8,610,000 | 6.00% | 0 | 8,610,000 | 0 | 0 |

|                  |                     |            |            |             |        |            |             |            |   |
|------------------|---------------------|------------|------------|-------------|--------|------------|-------------|------------|---|
|                  | 铜控<br>控股集团<br>有限公司  |            |            |             |        |            |             |            |   |
| 7                | 刘洁                  | 5,806,080  | 0          | 5,806,080   | 4.05%  | 4,354,560  | 1,451,520   | 0          | 0 |
| 8                | 伊明玉                 | 5,806,080  | 5          | 5,806,075   | 4.05%  | 0          | 5,806,0750  | 0          | 0 |
| 9                | 天津仁爱盛盈企业管理有限公司      | 5,454,000  | 0          | 5,454,000   | 3.80%  | 0          | 5,454,000   | 0          | 0 |
| 10               | 徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司 | 0          | 5,450,000  | 5,450,000   | 3.80%  | 0          | 5,450,000   | 0          | 0 |
|                  | <b>合计</b>           | 80,818,616 | 29,858,524 | 110,677,130 | 77.14% | 41,482,104 | 121,449,701 | 17,883,117 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： |                     |            |            |             |        |            |             |            |   |



刘甲铭与刘煜是父子关系，刘甲铭与刘洁是父女关系

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

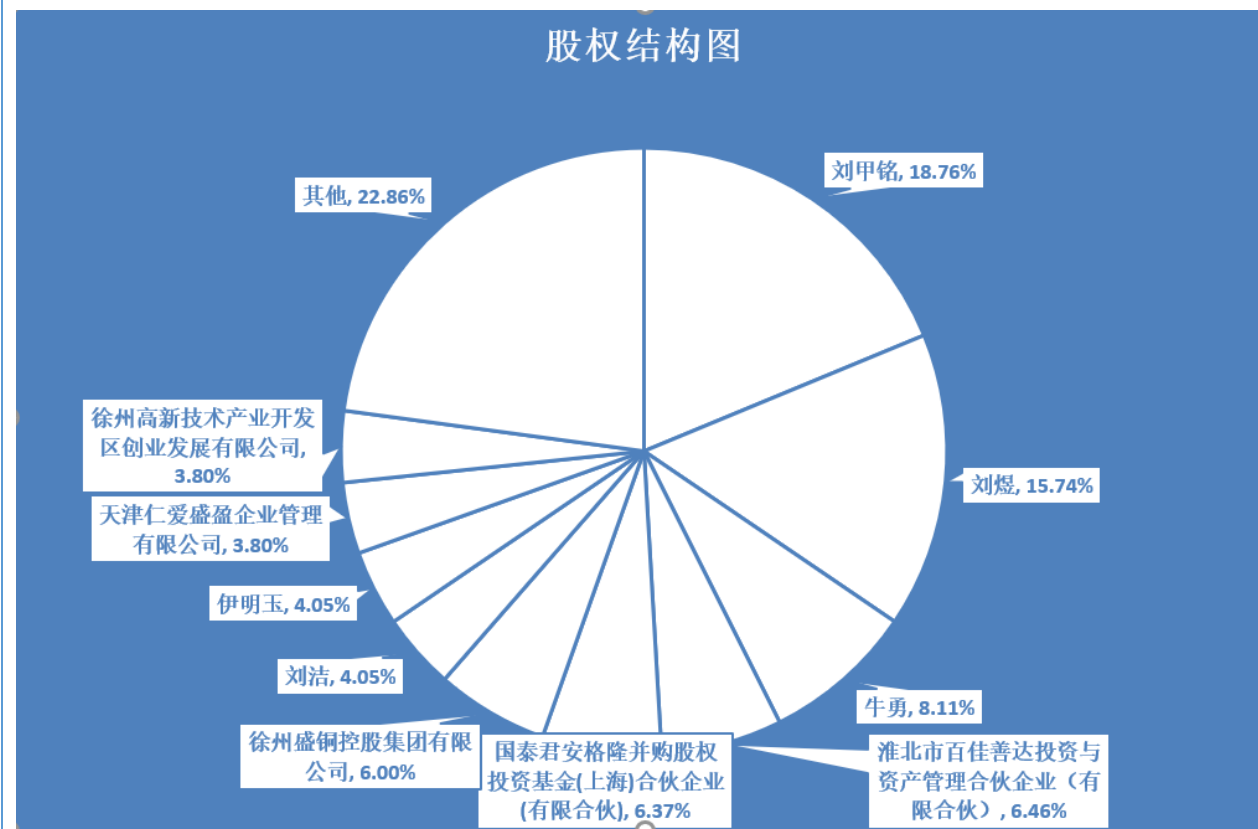
是否合并披露：

是 否

刘甲铭先生：1947 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1977 年至 1992 年历任宁夏煤炭基建公司建筑施工队长、宁夏煤炭基建公司计划处副处长，1992 年至 1995 年任中煤建安公司第六工程处副处长，1995 年至 1999 年任中煤物资徐州网架厂厂长，1999 年至 2017 年任徐州中煤钢结构建设有限公司董事长，2011 年至今任本公司董事长。

刘煜先生：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。1996 年至 1998 年任国家冶金部华冶公司工程师，1999 年至 2012 年任徐州中煤钢结构建设有限公司总经理，2006 年至今任本公司董事、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

股权结构图如下：



## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌交易日期  | 发行价格 | 发行数量       | 发行对象  | 标的资产情况       | 募集金额         | 募集资金用途（请列示具体用途）                           |
|------|------------|-------------|------|------------|---|--------------|--------------|---|
| 1    | 2021年5月14日 | 2021年10月29日 | 5.5  | 5,672,727  | 牛勇  | 31,199,998.5 | 31,199,998.5 | 募集资金主要用于子公司安徽百甲淮北钢结构建筑产业化基地项目建设。          |
| 2    | 2021年11月4日 | 2021年12月24日 | 5.5  | 17,120,000 | 淮北市百佳善达投资与资产管理合伙企业（有限合伙）、徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司、南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 94,160,000   | 94,160,000   | 募集资金主要用于子公司安徽百甲淮北钢结构建筑产业化基地项目建设、补充公司流动资金。 |

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-----------|------|----------|-----------|--------|-----------|------------|
|      |           |      |          |           |        |           |            |

|   | 时间              |              |               | 途 |   | 金额 |         |
|---|-----------------|--------------|---------------|---|---|----|---------|
| 1 | 2021年<br>10月29日 | 31,199,998.5 | 29,090,000.00 | 否 | 无 | 0  | 已事前及时履行 |
| 2 | 2021年<br>12月31日 | 94,160,000   | 0             | 否 | 无 | 0  | 已事前及时履行 |

**募集资金使用详细情况：**

## 一、2021年第一次募集资金使用情况

截至2021年12月31日，百甲科技已通过增资方式将第一次全部募集资金31,199,998.50元以及利息6,760.00元支付给安徽百甲，用于安徽百甲淮北钢结构建筑产业化基地项目建设。百甲科技已注销募集资金专户。

安徽百甲对该等资金主要使用情况如下：

| 项 目        | 2021年使用金额（元）  | 余额（元）         |
|------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额     |               | 31,199,998.50 |
| 加：利息收入     | 6,760.00      | 31,206,758.50 |
| 二、募集资金使用   |               |               |
| 其中：土建工程    | 26,100,000.00 | 5,106,758.50  |
| 工程建设其他费用   | 2,990,000.00  | 2,116,758.50  |
| 三、募集资金期末余额 |               | 2,116,758.50  |

截至2021年12月31日，安徽百甲尚余211.68万元未使用完毕。

## 二、2021年第二次募集资金实际使用情况

截至2021年12月31日，公司尚未使用2021年第二次定向发行募集资金。

**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 | 自然人担保       | 南京银行股份有限公司徐州分行      | 银行 | 10,000,000 | 2021年3月24日  | 2022年3月17日  | 4.65%  |
| 2 | 房地产抵押及自然人担保 | 上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行  | 银行 | 13,000,000 | 2021年5月25日  | 2022年5月25日  | 5.5%   |
| 3 | 子公司及自然人担保   | 中国农业银行股份有限公司徐州淮海路支行 | 银行 | 10,000,000 | 2021年9月10日  | 2022年9月9日   | 3.85%  |
| 4 | 子公司及自然人担保   | 中国农业银行股份有限公司徐州淮海路支行 | 银行 | 10,000,000 | 2021年9月15日  | 2022年9月9日   | 3.85%  |
| 5 | 子公司及自然人担保   | 中国农业银行股份有限公司徐州淮海路支行 | 银行 | 6,000,000  | 2021年9月24日  | 2022年9月9日   | 3.85%  |
| 6 | 子公司及自然人担保   | 中国农业银行股份有限公司徐州淮海路支行 | 银行 | 4,000,000  | 2021年10月8日  | 2022年9月9日   | 3.85%  |
| 7 | 子公司及自然人担保   | 江苏银行股份有限公司徐州九龙湖支行   | 银行 | 15,000,000 | 2021年10月18日 | 2022年10月14日 | 5.655% |
| 8 | 子公司及自然人担保   | 江苏银行股份有限公司徐州九龙湖支行   | 银行 | 15,000,000 | 2021年10月20日 | 2022年10月11日 | 5.655% |
| 9 | 子公司及自然人担保   | 江苏银行股份有限公司徐州九龙湖支行   | 银行 | 5,000,000  | 2021年10月29日 | 2022年10月12日 | 5.655% |

|    |                       |                    |                 |            |             |             |         |
|----|-----------------------|--------------------|-----------------|------------|-------------|-------------|---------|
| 10 | 房地产抵押及自然人担保           | 中国建设银行股份有限公司徐州城中支行 | 银行              | 12,000,000 | 2021年11月10日 | 2022年11月9日  | 3.8%    |
| 11 | 房地产抵押及自然人担保           | 中国建设银行股份有限公司徐州城中支行 | 银行              | 12,000,000 | 2021年11月11日 | 2022年11月10日 | 3.8%    |
| 12 | 房地产抵押、子公司及自然人担保       | 徐州农村商业银行股份有限公司杨庄支行 | 银行              | 53,500,000 | 2021年12月28日 | 2022年12月22日 | 5.655%  |
| 13 | 自然人担保                 | 兴业银行股份有限公司徐州铜山支行   | 银行              | 10,000,000 | 2021年12月31日 | 2022年12月30日 | 3.85%   |
| 14 | 土地抵押、总公司及自然人担保        | 招商银行股份有限公司徐州分行     | 银行              | 10,000,000 | 2021年2月4日   | 2021年12月1日  | 4.5%    |
| 15 | 中信担保                  | 中国建设银行股份有限公司徐州城中支行 | 银行 - 美元<br>200万 | 12,770,200 | 2021年6月2日   | 2021年6月24日  | 0.69%   |
| 16 | 总公司及自然人担保             | 工商银行股份有限公司徐州泉山支行   | 银行              | 5,000,000  | 2021年5月31日  | 2022年4月29日  | 4.7415% |
| 17 | 总公司及自然人担保             | 江苏银行股份有限公司徐州九龙湖支行  | 银行              | 6,000,000  | 2021年9月23日  | 2022年9月9日   | 5.6%    |
| 18 | 徐州市融资担保有限公司、总公司及自然人担保 | 交通银行股份有限公司徐州分行营业部  | 银行              | 10,000,000 | 2021年10月29日 | 2022年2月21日  | 5.22%   |

|    |                 |                       |               |            |             |             |        |
|----|-----------------|-----------------------|---------------|------------|-------------|-------------|--------|
| 19 | 总公司、中信担保        | 建设银行股份有限公司徐州城中支行      | 银行-美元<br>130万 | 8,288,410  | 2021年11月3日  | 2022年1月1日   | 0.61%  |
| 20 | 总公司、中信担保        | 建设银行股份有限公司徐州城中支行      | 银行-美元<br>100万 | 6,449,760  | 2021年11月4日  | 2021年12月27日 | 0.61%  |
| 21 | 房地产抵押、母公司及自然人担保 | 宁夏银行总行营业部             | 银行            | 10,000,000 | 2021年7月21日  | 2022年7月14日  | 6.094% |
| 22 | 房地产抵押、母公司及自然人担保 | 宁夏银行总行营业部             | 银行            | 9,000,000  | 2021年8月6日   | 2022年8月5日   | 6.094% |
| 23 | 房地产抵押、母公司及自然人担保 | 宁夏银行总行营业部             | 银行            | 8,800,000  | 2021年11月11日 | 2022年11月10日 | 6.094% |
| 24 | 房地产抵押、母公司及自然人担保 | 宁夏银行总行营业部             | 银行            | 10,000,000 | 2021年1月19日  | 2022年1月18日  | 6.094% |
| 25 | 房地产抵押、母公司及自然人担保 | 宁夏银行总行营业部             | 银行            | 11,000,000 | 2021年9月8日   | 2021年11月2日  | 6.094% |
| 26 | 母公司及自然人担保       | 宁夏黄河农村商业银行股份有限公司总行营业部 | 银行            | 8,000,000  | 2021年6月21日  | 2022年6月16日  | 5.5%   |
| 27 | 房地产抵押、母公司及自然人担保 | 宁夏银行总行营业部             | 银行            | 2,200,000  | 2021年11月12日 | 2022年11月10日 | 6.094% |

|    |      |   |    |             |            |            |   |
|----|------|---|----|-------------|------------|------------|---|
| 28 | 票据质押 |   | 银行 | 1,000,000   | 2021年7月8日  | 2022年1月8日  |   |
| 29 | 票据质押 |   | 银行 | 500,000     | 2021年7月9日  | 2022年1月8日  |   |
| 30 | 票据质押 |   | 银行 | 300,000     | 2021年7月21日 | 2022年1月21日 |   |
| 31 | 票据质押 |   | 银行 | 300,000     | 2021年7月21日 | 2022年1月21日 |   |
| 32 | 票据质押 |   | 银行 | 256,000     | 2021年7月21日 | 2022年1月21日 |   |
| 33 | 票据质押 |   | 银行 | 9,540,000   | 2021年7月15日 | 2022年1月15日 |   |
| 34 | 票据质押 |   | 银行 | 160,000     | 2021年8月27日 | 2022年8月25日 |   |
| 35 | 票据质押 |   | 银行 | 160,000     | 2021年8月27日 | 2022年8月25日 |   |
| 36 | 票据质押 |   | 银行 | 160,000     | 2021年8月27日 | 2022年8月25日 |   |
| 37 | 票据质押 |   | 银行 | 160,000     | 2021年8月27日 | 2022年8月25日 |   |
| 38 | 票据质押 |   | 银行 | 160,000     | 2021年8月27日 | 2022年8月25日 |   |
| 39 | 票据质押 |   | 银行 | 160,000     | 2021年8月27日 | 2022年8月25日 |   |
| 40 | 票据质押 |   | 银行 | 500,000     | 2021年5月19日 | 2022年5月18日 |   |
| 41 | 票据质押 |   | 银行 | 500,000     | 2021年5月19日 | 2022年5月18日 |   |
| 42 | 票据质押 |   | 银行 | 500,000     | 2021年7月7日  | 2022年1月7日  |   |
| 43 | 票据质押 |   | 银行 | 1,000,000   | 2021年4月28日 | 2022年4月26日 |   |
| 44 | 票据质押 |   | 银行 | 584,258     | 2021年9月14日 | 2022年3月14日 |   |
| 45 | 票据质押 |   | 银行 | 739,617     | 2021年9月14日 | 2022年3月14日 |   |
| 46 | 票据质押 |   | 银行 | 600,000     | 2021年9月14日 | 2022年3月15日 |   |
| 47 | 票据质押 |   | 银行 | 1,000,000   | 2021年9月23日 | 2022年9月21日 |   |
| 48 | 票据质押 |   | 银行 | 1,000,000   | 2021年9月23日 | 2022年9月21日 |   |
| 49 | 票据质押 |   | 银行 | 7,000,000   | 2021年5月19日 | 2022年5月19日 |   |
| 合计 | -    | - | -  | 319,288,245 | -          | -          | - |

## 九、 权益分派情况

无

(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      |
| 刘甲铭       | 董事长          | 男  | 1947年10月 | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 刘煜        | 董事、总经理       | 男  | 1975年4月  | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 刘伟        | 董事、副总经理      | 男  | 1951年8月  | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 朱新颖       | 董事、副总经理      | 男  | 1972年11月 | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 黄殿元       | 董事、财务总监      | 男  | 1970年9月  | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 杨子川       | 董事           | 男  | 1984年7月  | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 范辉        | 独立董事         | 男  | 1977年5月  | 2021年9月14日 | 2024年8月5日 |
| 王希达       | 独立董事         | 男  | 1955年4月  | 2021年9月14日 | 2024年8月5日 |
| 史常水       | 独立董事         | 男  | 1971年5月  | 2021年9月14日 | 2024年8月5日 |
| 杨传伟       | 职工代表监事、监事会主席 | 男  | 1969年8月  | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 刘剑        | 监事           | 男  | 1987年12月 | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 季学庆       | 监事           | 男  | 1971年7月  | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 刘洁        | 董事会秘书        | 女  | 1970年6月  | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 王磊        | 副总经理         | 男  | 1978年11月 | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 董晨        | 副总经理         | 男  | 1980年11月 | 2021年8月5日  | 2024年8月5日 |
| 董事会人数：    |              |    |          |            | 9         |
| 监事会人数：    |              |    |          |            | 3         |
| 高级管理人员人数： |              |    |          |            | 7         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘煜为刘甲铭之子，刘洁为刘甲铭之女，朱新颖为刘甲铭的女婿。

#### (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 |
|-----|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 刘甲铭 | 董事长 | 26,918,400 | 0    | 26,918,400 | 18.76%     | 0          | 20,188,800    |

|           |         |            |        |            |        |   |            |
|-----------|---------|------------|--------|------------|--------|---|------------|
| 刘煜        | 董事、总经理  | 22,579,200 | 5,792  | 22,584,992 | 15.74% | 0 | 16,938,744 |
| 刘伟        | 董事      | 3,386,880  | -8,463 | 3,378,417  | 2.35%  | 0 | 2,540,160  |
| 朱新颖       | 董事、副总经理 | 4,596,480  | 0      | 4,596,480  | 3.20%  | 0 | 3,447,360  |
| 黄殿元       | 董事、财务总监 | 1,209,600  | -400   | 1,209,200  | 0.84%  | 0 | 907,200    |
| 刘洁        | 董秘      | 5,806,080  | 0      | 5,806,080  | 4.05%  | 0 | 4,354,560  |
| 董晨        | 副总经理    | 70,000     | 0      | 70,000     | 0.05%  | 0 | 70,000     |
| 王磊        | 副总经理    | 50,000     | 0      | 50,000     | 0.03%  | 0 | 50,000     |
| <b>合计</b> | -       | 64,616,640 | -      | 64,613,569 | 45.02% | 0 | 48,496,824 |

### (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

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 王守良 | 董事   | 离任   | 无    | 离职   |
| 范辉  | 无    | 新任   | 独立董事 | 任职   |
| 王希达 | 无    | 新任   | 独立董事 | 任职   |
| 史常水 | 无    | 新任   | 独立董事 | 任职   |

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

适用 不适用

范辉，男，1977年出生，中国国籍，中国注册会计师，中央财经大学学士、北京工商大学MBA。2015年12月至今担任易科纵横投资管理（北京）有限公司创始合伙人。熟悉中国会计准则、审计准则、中国税法，具有丰富的审计实务、税务咨询等工作经历。

王希达，男，1955年出生，中国国籍，教授级高级工程师，工商管理学硕士学位。2005年-2015年担任中煤建设集团总经理书记。

史常水，男，1971年出生，中国国籍，高级工程师，香港大学DBA博士学位。2004年至今担任中和正茂置业发展有限公司董事长。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 32   | 9    | 1    | 40   |
| 生产人员    | 239  | 15   | 27   | 227  |
| 销售人员    | 38   | 6    | 4    | 40   |
| 财务人员    | 20   | 8    | 2    | 26   |
| 行政人员    | 52   | 4    | 5    | 51   |
| 技术人员    | 149  | 23   | 11   | 161  |
| 员工总计    | 530  | 65   | 50   | 545  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 6    | 6    |
| 本科      | 87   | 99   |
| 专科      | 169  | 193  |
| 专科以下    | 268  | 247  |
| 员工总计    | 530  | 545  |

### 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

公司实施全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》与员工签订劳动合同。公司依据现有的组织结构和管理模式，为更好地激发员工的工作积极性，在公正、激励与保障兼顾的基础上，建立健全薪酬管理体系和绩效考核评价体系，按员工承担的职责和工作绩效来支付劳动报酬。公司坚持以人为本，优化人力资源，打造学习型组织，培养“敬业加专业”职业化团队，已建立了员工培训体系，以内部学习与外部培训相结合的方式开展员工培训作。根据公司发展及年度经营目标，制订员工培训与人才培育计划，通过新员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训等不断提高员工素质和能力，提升公司整体工作绩效。不存在需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 任职      | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|----------|------|----------|
| 刘剑  | 无变动  | 子公司总经理  | 100,000  | 0    | 100,000  |
| 刘甲新 | 无变动  | 子公司副总经理 | 50,000   | 0    | 50,000   |
| 韩平  | 无变动  | 总经济师    | 50,000   | 0    | 50,000   |
| 马彬  | 无变动  | 项目经理    | 0        | 0    | 0        |
| 梁忠领 | 无变动  | 技术人员    | 0        | 0    | 0        |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √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 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | □是 √否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，并制定三会议事规则、关联交易管理制度等一系列制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。同时，公司加强规范运作和有效执行，充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度的维护股东利益和公司利益，以不断提高公司有效治理能力和水平。公司注重完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行，同时公司在人员、资产、财务、业务和机构上与控股股东保持独立。截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司制定的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。因此，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定的《公司章程》内容符合有关规定；各项规则、制度等能够完善公司治理结构；公司建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范，能够保障股东合法权利；公司自挂牌至今，董事会和股东大会的召开程序、审议事项、决议情况等均合《公司法》、《公司章程》和有关议事规则的规定，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项均已履行审议和披露程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

2021年5月31日公司年第一次临时股东大会审议通过了关于修改《公司章程》的议案，公告编号：2021-033，2021年8月6日公司第二次临时股东大会审议通过了关于修改《公司章程》的议案，公告编号：2021-048，2021年9月14日公司第三次临时股东大会审议通过了关于修改《公司章程》的议案，公告编号：2021-072，2021年11月19日公司第七次临时股东大会审议通过了关于修改《公司章程》的议案，公告编号：2021-123，对公司章程有关条款进行修订并公告。

### (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    | 14  | 8   |

#### 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2021年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事、高级管理人员符合《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，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等法律、法规和《公司章程》的要求，认真履行各自的权利和义务。公司重大生产经营、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》和“三会”议事规则的规定程序和规则进行。切实有效地保证全体股东的利益，使其能够更好地行使权力。公司将严格按照相关要求不断完善公司法人治理结构，严格执行相关制度，切实有效地保证全体股东的利益，使其能够更好地行使权力。

报告期内，公司未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

在报告期内，公司严格遵守《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件的要求，通过充分的信息披露，加强与投资者之间的良性沟通，增进投资者对公司的了解和认同，实现公司价值最大化和股东利益的最大化。主要包括以下几方面：

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、面对中小股东和潜在投资者，有问题及时回复，以增进彼此沟通和互信。

4、不定期参加股转公司及券商组织的活动，让更多的投资者了解公司。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司对所有资产有完全的控制支配权。

4、机构独立性。公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性。公司成立以来，设立了独立的财务部门，设立专职财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》，对信息披露的内容、责任人及责任追究进行了规定。



### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span><br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |     |   |
| 审计报告编号       | 容诚审字[2022]230Z7013号   |     |     |   |
| 审计机构名称       | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |     |   |
| 审计机构地址       | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦<br>901-22 至 901-26   |     |     |   |
| 审计报告日期       | 2022 年 4 月 18 日   |     |     |   |
|              | 2 年   | 2 年 | 1 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更   | 否   |     |     |   |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年   |     |     |   |
| 会计师事务所审计报酬   | 45 万元   |     |     |   |

容诚会计师事务所

## 审 计 报 告

容诚审字[2022]230Z7013号

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了百甲科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百甲科技，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 2021 年度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。

#### 钢结构业务收入确认

##### 1、事项描述

百甲科技所提供的钢结构加工销售业务以及钢结构加工及安装业务分别属于“某一时点履行的履约义务”和“某一时段内履行的履约义务”的收入，2021 年度钢结构业务收入为 99,663.99 万元。项目的履约进度按照实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。

对于钢结构加工及安装业务，管理层需要编制成本预算，并在合同执行初始对钢结构加工及安装业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并在合同执行过程中对合同进行持续的评估，当初始估计的经济环境发生重大变化时，如原材料价格涨幅较大、合同变更、诉讼、奖励等，需要对合同的预计总收入和成本预算进行重新评估，并根据修订后的预计总收入和预计总成本重新计算履约进度和收入确认的金额。

由于管理层在编制成本预算，确定预计总成本和预计总收入以及履约进度时需要运用重大且大量的会计估计和判断，因此我们将钢结构业务的收入认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对钢结构业务收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当。

(3) 选取样本，复核管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否合理。

(4) 选取合同样本，检查履约进度确认单、客户结算单等外部证据，对工程形象

进度进行现场查看，评估管理层确认的履约进度的合理性。

(5) 根据履约进度对确认的收入和成本等数据进行重新计算、复核收入成本的计量是否准确。

(6) 采用抽样方式，对 2021 年度发生的合同履约成本进行细节测试。

(7) 对资产负债表日前后发生的合同履约成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认。

(8) 对主要合同的毛利率进行了实质性分析程序。

#### 四、其他信息

百甲科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括百甲科技 2021 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

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，管理层负责评估百甲科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百甲科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百甲科技的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对百甲科技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百甲科技不能持续经营。

(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。

(6) 就百甲科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：沈童

中国注册会计师：陈莲

中国注册会计师：董凯凯

2022年4月18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  | 199,665,115.03          | 129,881,385.88        |
| 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  | 107,414,941.48          | 65,680,247.76         |
| 应收账款          | 五、3  | 451,191,541.98          | 314,364,242.57        |
| 应收款项融资        | 五、4  | 2,245,577.9             | 4,257,060.8           |
| 预付款项          | 五、5  | 12,795,877.42           | 23,754,360.89         |
| 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、6  | 17,815,191.51           | 22,432,459.04         |
| 其中：应收利息       |      |                         |                       |
| 应收股利          |      |                         |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                         |                       |
| 存货            | 五、7  | 64,570,323.67           | 50,430,092.12         |
| 合同资产          | 五、8  | 166,248,222.78          | 215,424,476.03        |
| 持有待售资产        |      |                         |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                         |                       |
| 其他流动资产        | 五、9  | 33,806,089.22           | 19,283,027.73         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>1,055,752,880.99</b> | <b>845,507,352.82</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                         |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                         |                       |
| 债权投资          |      |                         |                       |
| 其他债权投资        |      |                         |                       |
| 长期应收款         |      |                         |                       |
| 长期股权投资        |      |                         |                       |
| 其他权益工具投资      | 五、10 | 200,000                 | 200,000               |
| 其他非流动金融资产     |      |                         |                       |
| 投资性房地产        | 五、11 | 11,318,695.05           | 11,542,621.92         |
| 固定资产          | 五、12 | 122,796,124.44          | 132,354,750.55        |
| 在建工程          | 五、13 | 53,470,283.34           | 16,128,224.29         |
| 生产性生物资产       |      |                         |                       |
| 油气资产          |      |                         |                       |
| 使用权资产         | 五、14 | 1,384,953.75            | 0                     |
| 无形资产          | 五、15 | 83,031,383.46           | 85,104,710.34         |
| 开发支出          |      |                         |                       |
| 商誉            |      |                         |                       |
| 长期待摊费用        | 五、16 | 350,905.79              | 492,134.14            |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产              | 五、17 | 34,461,628.84    | 31,744,954.06    |
| 其他非流动资产              | 五、18 | 1,092,500        | 11,028,301.01    |
| <b>非流动资产合计</b>       |      | 308,106,474.67   | 288,595,696.31   |
| <b>资产总计</b>          |      | 1,363,859,355.66 | 1,134,103,049.13 |
| <b>流动负债：</b>         |      |                  |                  |
| 短期借款                 | 五、19 | 279,367,932.31   | 187,829,630.69   |
| 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、20 | 336,248,041.61   | 356,222,537.76   |
| 预收款项                 |      |                  |                  |
| 合同负债                 | 五、21 | 27,684,953.74    | 60,439,675.74    |
| 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、22 | 11,635,504.44    | 13,405,443.2     |
| 应交税费                 | 五、23 | 18,979,792.37    | 23,094,952.6     |
| 其他应付款                | 五、24 | 7,022,956.94     | 21,904,777.33    |
| 其中：应付利息              |      |                  |                  |
| 应付股利                 |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |      |                  |                  |
| 应付分保账款               |      |                  |                  |
| 持有待售负债               |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、25 | 1,200,456        | 15,629,434.17    |
| 其他流动负债               | 五、26 | 68,646,674.73    | 45,412,836.28    |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 750,786,312.14   | 723,939,287.77   |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 保险合同准备金              |      |                  |                  |
| 长期借款                 | 五、27 | 73,182.23        | 241,691.82       |
| 应付债券                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 租赁负债                 | 五、28 | 716,119          | 0                |
| 长期应付款                | 五、29 | 52,796,732.3     | 25,610,273.97    |
| 长期应付职工薪酬             |      |                  |                  |
| 预计负债                 | 五、30 | 1,107,495.31     | 527,051.65       |
| 递延收益                 | 五、31 | 45,398,780.05    | 46,397,886.25    |
| 递延所得税负债              |      |                  |                  |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 100,092,308.89   | 72,776,903.69    |
| <b>负债合计</b>          |      | 850,878,621.03   | 796,716,191.46   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 股本                   | 五、32 | 143,463,297      | 120,670,570      |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |



|                          |      |                         |                         |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 资本公积                     | 五、33 | 284,791,384.48          | 182,671,177.52          |
| 减：库存股                    |      |                         |                         |
| 其他综合收益                   |      |                         |                         |
| 专项储备                     | 五、34 | 7,927,157.77            | 8,518,219.98            |
| 盈余公积                     | 五、35 | 4,936,714.7             | 2,950,760.12            |
| 一般风险准备                   |      |                         |                         |
| 未分配利润                    | 五、36 | 71,862,180.68           | 22,631,048.17           |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 512,980,734.63          | 337,441,775.79          |
| 少数股东权益                   |      | 0                       | -54,918.12              |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>512,980,734.63</b>   | <b>337,386,857.67</b>   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>1,363,859,355.66</b> | <b>1,134,103,049.13</b> |

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：曲忠涛

## (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          |      | 150,591,522.31        | 47,601,364.67         |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      | 70,828,115.09         | 27,077,497.75         |
| 应收账款          | 十五、1 | 337,641,901.34        | 270,957,013.71        |
| 应收款项融资        |      | 1,738,065             | 3,200,000             |
| 预付款项          |      | 9,852,627.47          | 10,430,591.24         |
| 其他应收款         | 十五、2 | 35,208,485.82         | 28,845,482.04         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            |      | 13,681,158.77         | 16,534,706.53         |
| 合同资产          |      | 163,028,144.85        | 213,109,781.26        |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      | 25,015,973.82         | 18,465,769.01         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>807,585,994.47</b> | <b>636,222,206.21</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十五、3 | 339,514,726.88        | 237,347,419.9         |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      | 11,318,695.05         | 11,542,621.92         |
| 固定资产          |      | 21,539,930.3          | 24,626,088.94         |
| 在建工程          |      |                       |                       |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |

|                      |  |                        |                       |
|----------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 油气资产                 |  |                        |                       |
| 使用权资产                |  |                        | 0                     |
| 无形资产                 |  | 4,136,327.25           | 4,386,873.97          |
| 开发支出                 |  |                        |                       |
| 商誉                   |  |                        |                       |
| 长期待摊费用               |  |                        |                       |
| 递延所得税资产              |  | 35,267,272.65          | 33,608,334.04         |
| 其他非流动资产              |  |                        |                       |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | <b>411,776,952.13</b>  | <b>311,511,338.77</b> |
| <b>资产总计</b>          |  | <b>1,219,362,946.6</b> | <b>947,733,544.98</b> |
| <b>流动负债：</b>         |  |                        |                       |
| 短期借款                 |  | 188,208,844.6          | 118,084,165.21        |
| 交易性金融负债              |  |                        |                       |
| 衍生金融负债               |  |                        |                       |
| 应付票据                 |  |                        |                       |
| 应付账款                 |  | 275,013,370.04         | 294,056,062.34        |
| 预收款项                 |  |                        |                       |
| 卖出回购金融资产款            |  |                        |                       |
| 应付职工薪酬               |  | 6,278,908.09           | 4,161,576.08          |
| 应交税费                 |  | 8,696,286.45           | 11,587,684.42         |
| 其他应付款                |  | 65,766,692.72          | 72,674,167.31         |
| 其中：应付利息              |  |                        |                       |
| 应付股利                 |  |                        |                       |
| 合同负债                 |  | 44,459,882.87          | 24,216,380.36         |
| 持有待售负债               |  |                        |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                        | 15,629,434.17         |
| 其他流动负债               |  | 41,735,536.94          | 18,331,391.38         |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>630,159,521.71</b>  | <b>558,740,861.27</b> |
| <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                 |  |                        | 0                     |
| 长期应付款                |  | 103,413,981.74         | 47,207,315.07         |
| 长期应付职工薪酬             |  |                        |                       |
| 预计负债                 |  | 143,392.32             | 527,051.65            |
| 递延收益                 |  |                        |                       |
| 递延所得税负债              |  |                        |                       |
| 其他非流动负债              |  |                        |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>103,557,374.06</b>  | <b>47,734,366.72</b>  |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>733,716,895.77</b>  | <b>606,475,227.99</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                        |                       |
| 股本                   |  | 143,463,297            | 120,670,570           |
| 其他权益工具               |  |                        |                       |
| 其中：优先股               |  |                        |                       |
| 永续债                  |  |                        |                       |
| 资本公积                 |  | 284,888,449.02         | 182,671,177.52        |
| 减：库存股                |  |                        |                       |

|                          |  |                        |                       |
|--------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 其他综合收益                   |  |                        |                       |
| 专项储备                     |  | 7,927,157.77           | 8,408,968.25          |
| 盈余公积                     |  | 4,936,714.7            | 2,950,760.12          |
| 一般风险准备                   |  |                        |                       |
| 未分配利润                    |  | 44,430,432.34          | 26,556,841.1          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>485,646,050.83</b>  | <b>341,258,316.99</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>1,219,362,946.6</b> | <b>947,733,544.98</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2021年          | 2020年          |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 996,639,908.08 | 947,768,015.73 |
| 其中：营业收入                       | 五、37 | 996,639,908.08 | 947,768,015.73 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 932,125,025.39 | 881,729,687.3  |
| 其中：营业成本                       | 五、37 | 810,992,284.74 | 775,397,349.75 |
| 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、38 | 5,962,045.7    | 4,549,064.22   |
| 销售费用                          | 五、39 | 7,222,375.97   | 6,114,430.3    |
| 管理费用                          | 五、40 | 45,982,108.88  | 42,397,228.4   |
| 研发费用                          | 五、41 | 44,654,764.17  | 39,223,968.05  |
| 财务费用                          | 五、42 | 17,311,445.93  | 14,047,646.58  |
| 其中：利息费用                       |      | 14,960,995.82  | 10,677,000.19  |
| 利息收入                          |      | 434,587.77     | 360,061.14     |
| 加：其他收益                        | 五、43 | 9,155,528.27   | 7,382,147.48   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、44 | -271,040.39    | -101,124.88    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、45 | -16,904,134.13 | -10,026,938.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、46 | 2,588,223.8    | -3,446,904.99  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |

|                              |      |               |               |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |      | 59,083,460.24 | 59,845,507.96 |
| 加：营业外收入                      | 五、47 | 32,025.66     | 86,433.52     |
| 减：营业外支出                      | 五、48 | 2,085,595.64  | 1,693,116.89  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | 57,029,890.26 | 58,238,824.59 |
| 减：所得税费用                      | 五、49 | 5,854,949.59  | 7,018,194.82  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | 51,174,940.67 | 51,220,629.77 |
| 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）       |      | 51,174,940.67 | 51,220,629.77 |
| 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）        |      | -42,146.42    | -16,386.06    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 51,217,087.09 | 51,237,015.83 |
| <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>              |      | 51,174,940.67 | 51,220,629.77 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 51,217,087.09 | 51,237,015.83 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      | -42,146.42    | -16,386.06    |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | 0.42          | 0.43          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | 0.42          | 0.43          |

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：曲忠涛

## (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>                 | 十五、4 | 737,623,979.79 | 836,305,028.8  |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 632,315,191.12 | 705,181,825.71 |
| 税金及附加                         |      | 2,119,821.43   | 1,854,017.34   |
| 销售费用                          |      | 4,655,427.05   | 3,953,987.91   |
| 管理费用                          |      | 24,808,147.33  | 24,254,681.62  |
| 研发费用                          |      | 30,317,475.49  | 28,735,058.75  |
| 财务费用                          |      | 15,365,853.32  | 8,764,171.04   |
| 其中：利息费用                       |      | 8,394,521.24   | 6,941,854.44   |
| 利息收入                          |      | -41,033.78     | 163,477.61     |
| 加：其他收益                        |      | 5,841,112.67   | 4,353,529.82   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | -334,000       | -200,000       |
| 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）             |      | -9,838,983.56  | -9,237,147.92  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,604,266.45  | -26,542,877.33 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 22,105,926.71  | 31,934,791     |
| 加：营业外收入                       |      | 940            | 53,638         |
| 减：营业外支出                       |      | 83,670.55      | 1,690,066.45   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 22,023,196.16  | 30,298,362.55  |
| 减：所得税费用                       |      | 2,163,650.34   | 3,780,600.01   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 19,859,545.82  | 26,517,762.54  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| （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> |  | 19,859,545.82 | 26,517,762.54 |
| <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            |         | 700,378,334.21        | 841,758,791.32        |
| 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                   |         | 1,940,056.54          | 5,157,335.42          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、50(1) | 20,014,045.94         | 42,166,508.07         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>722,332,436.69</b> | <b>889,082,634.81</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 622,927,998.5         | 706,914,873.99        |
| 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           |         | 59,916,253.19         | 46,514,095.22         |
| 支付的各项税费                   |         | 25,653,253.41         | 19,172,617.25         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、50(2) | 28,985,768.16         | 28,481,735.81         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>737,483,273.26</b> | <b>801,083,322.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-15,150,836.57</b> | <b>87,999,312.54</b>  |
| <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               |         | 62,959.61             | 98,875.12             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、50(3) | 38,504,430.86         | 57,540,565            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>38,567,390.47</b>  | <b>57,639,440.12</b>  |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 81,703,160.6   | 56,131,390.52  |
| 投资支付的现金                   |         |                | 200,000        |
| 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            | 五、50(4) | 38,504,950.1   | 47,173,799     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 120,208,110.7  | 103,505,189.52 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -81,640,720.23 | -45,865,749.4  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 125,009,998.5  |                |
| 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                 |         | 278,003,017.37 | 278,200,000    |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、50(5) | 25,000,000     | 25,500,000     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 428,013,015.87 | 303,700,000    |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 235,195,868.9  | 292,141,580.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 12,774,537.49  | 10,566,726.22  |
| 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、50(6) | 5,121,568.55   |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 253,091,974.94 | 302,708,306.76 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 174,921,040.93 | 991,693.24     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -1,161,754.98  | -897,016.21    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 76,967,729.15  | 42,228,240.17  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 117,447,385.88 | 75,219,145.71  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 194,415,115.03 | 117,447,385.88 |

法定代表人：刘甲铭 主管会计工作负责人：黄殿元 会计机构负责人：曲忠涛

#### (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            |    | 643,909,738.37 | 779,436,341.24 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 111,758,045.59 | 3,534,504.88   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 755,667,783.96 | 782,970,846.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 618,129,532.23 | 692,509,896.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 29,849,857.89  | 23,516,640.09  |
| 支付的各项税费                   |    | 23,712,026.63  | 15,975,666.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 63,883,524.37  | 23,548,456.36  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 735,574,941.12 | 755,550,659.58 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 20,092,842.84  | 27,420,186.54  |
| <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 |    |                |                |
| 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            |                |  | 163,477.61     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                |  | 163,477.61     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 366,698.49     |  | 1,416,273.61   |
| 投资支付的现金                   | 56,210,000     |  | 25,000,000     |
| 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            |                |  | 4,741,946.6    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | 56,576,698.49  |  | 31,158,220.21  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -56,576,698.49 |  | -30,994,742.6  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |  |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 125,359,998.5  |  |                |
| 取得借款收到的现金                 | 160,500,000    |  | 184,695,486.05 |
| 发行债券收到的现金                 |                |  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |  |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | 285,859,998.5  |  | 184,695,486.05 |
| 偿还债务支付的现金                 | 133,500,000    |  | 184,096,231.6  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 7,034,416.66   |  | 6,734,539.37   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 5,121,568.55   |  |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | 145,655,985.21 |  | 190,830,770.97 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | 140,204,013.29 |  | -6,135,284.92  |
| <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>     | 103,720,157.64 |  | -9,709,840.98  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 46,771,364.67  |  | 56,481,205.65  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 150,491,522.31 |  | 46,771,364.67  |



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2021年       |        |    |  |                |       |        |              |              |        |               |            |                |
|---------------------------|-------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益 |        |    |  |                |       |        |              |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计    |                |
|                           | 股本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |            | 未分配利润          |
|                           | 优先股         | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |              |        |               |            |                |
| 一、上年期末余额                  | 120,670,570 |        |    |  | 182,671,177.52 |       |        | 8,518,219.98 | 2,950,760.12 |        | 22,631,048.17 | -54,918.12 | 337,386,857.67 |
| 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                  | 120,670,570 |        |    |  | 182,671,177.52 |       |        | 8,518,219.98 | 2,950,760.12 |        | 22,631,048.17 | -54,918.12 | 337,386,857.67 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 22,792,727  |        |    |  | 102,120,206.96 |       |        | -591,062.21  | 1,985,954.58 |        | 49,231,132.51 | 54,918.12  | 175,593,876.96 |
| (一) 综合收益总额                |             |        |    |  |                |       |        |              |              |        | 51,217,087.09 | -42,146.42 | 51,174,940.67  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 22,792,727  |        |    |  | 102,120,206.96 |       |        |              |              |        |               | 97,064.54  | 125,009,998.5  |
| 1. 股东投入的普通股               | 22,792,727  |        |    |  | 102,217,271.5  |       |        |              |              |        |               |            | 125,009,998.5  |
| 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              |             |  |  |  | -97,064.54     |  |  |               |               |               |  | 97,064.54     |
| (三) 利润分配           |             |  |  |  |                |  |  | 1,985,954.58  | -1,985,954.58 |               |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |             |  |  |  |                |  |  | 1,985,954.58  | -1,985,954.58 |               |  |               |
| 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           |             |  |  |  |                |  |  | -591,062.21   |               |               |  | -591,062.21   |
| 1. 本期提取            |             |  |  |  |                |  |  | 12,331,187.71 |               |               |  | 12,331,187.71 |
| 2. 本期使用            |             |  |  |  |                |  |  | 12,922,249.92 |               |               |  | 12,922,249.92 |
| (六) 其他             |             |  |  |  |                |  |  |               |               |               |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 143,463,297 |  |  |  | 284,791,384.48 |  |  | 7,927,157.77  | 4,936,714.7   | 71,862,180.68 |  | 512980734.63  |

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

|                       | 归属于母公司所有者权益 |        |     |    |                |       |        |              |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计    |                |
|-----------------------|-------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|------------|----------------|
|                       | 股本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |            | 未分配利润          |
|                       |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 一、上年期末余额              | 120,670,570 |        |     |    | 182,671,177.52 |       |        | 7,161,426.71 | 10,992,349.78 |        | 66,730,638.81  | -38,532.06 | 388,187,630.76 |
| 加：会计政策变更              |             |        |     |    |                |       |        |              | -536,046.31   |        | -4,824,416.79  |            | -5,360,463.1   |
| 前期差错更正                |             |        |     |    |                |       |        | -223,757.3   | -10,157,319.6 |        | -87,860,413.43 |            | -98,241,490.33 |
| 同一控制下企业合并             |             |        |     |    |                |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 其他                    |             |        |     |    |                |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 二、本年期初余额              | 120,670,570 |        |     |    | 182,671,177.52 |       |        | 6,937,669.41 | 298,983.87    |        | -25,954,191.41 | -38,532.06 | 284,585,677.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |             |        |     |    |                |       |        | 1,580,550.57 | 2,651,776.25  |        | 48,585,239.58  | 16,386.06  | 52,801,180.34  |
| （一）综合收益总额             |             |        |     |    |                |       |        |              |               |        | 51,237,015.83  | 16,386.06  | 51,220,629.77  |
| （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               |             |        |     |    |                |       |        |              | 2,651,776.25  |        | -2,651,776.25  |            |                |
| 1. 提取盈余公积             |             |        |     |    |                |       |        |              | 2,651,776.25  |        | -2,651,776.25  |            |                |

|                    |             |  |  |                |  |               |              |               |   |           |                |
|--------------------|-------------|--|--|----------------|--|---------------|--------------|---------------|---|-----------|----------------|
| 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            |             |  |  |                |  | 1,580,550.57  |              |               |   |           | 1,580,550.57   |
| 1. 本期提取            |             |  |  |                |  | 11,495,999.69 |              |               |   |           | 11,495,999.69  |
| 2. 本期使用            |             |  |  |                |  | 9,915,449.12  |              |               |   |           | 9,915,449.12   |
| （六）其他              |             |  |  |                |  |               |              |               |   |           |                |
| <b>四、本期末余额</b>     | 120,670,570 |  |  | 182,671,177.52 |  | 8,518,219.98  | 2,950,760.12 | 22,631,048.17 | - | 54,918.12 | 337,386,857.67 |

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：曲忠涛

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 |        |      |    |    |      |      |    |       |        |
|----|-------|--------|------|----|----|------|------|----|-------|--------|
|    | 股本    | 其他权益工具 | 资本公积 | 减： | 其他 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 所有者权益合 |

|                               |             | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                | 库<br>存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 |              |              | 风<br>险<br>准<br>备 |               | 计              |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|----------------|-------------|------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额                      | 120,670,570 |             |             |        | 182,671,177.52 |             |                  | 8,408,968.25 | 2,950,760.12 |                  | 26,556,841.1  | 341,258,316.99 |
| 加：会计政策变更                      |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 前期差错更正                        |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 其他                            |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 二、本年期初余额                      | 120,670,570 |             |             |        | 182,671,177.52 |             |                  | 8,408,968.25 | 2,950,760.12 |                  | 26,556,841.1  | 341,258,316.99 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填<br>列) | 22,792,727  |             |             |        | 102,217,271.5  |             |                  | -481,810.48  | 1,985,954.58 |                  | 17,873,591.24 | 144,387,733.84 |
| (一) 综合收益总额                    |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  | 19,859,545.82 | 19,859,545.82  |
| (二) 所有者投入和减<br>少资本            | 22,792,727  |             |             |        | 102,217,271.5  |             |                  |              |              |                  |               | 125,009,998.5  |
| 1. 股东投入的普通股                   | 22,792,727  |             |             |        | 102,217,271.5  |             |                  |              |              |                  |               | 125,009,998.5  |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本          |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额         |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 4. 其他                         |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| (三) 利润分配                      |             |             |             |        |                |             |                  |              | 1,985,954.58 |                  | -1,985,954.58 |                |
| 1. 提取盈余公积                     |             |             |             |        |                |             |                  |              | 1,985,954.58 |                  | -1,985,954.58 |                |
| 2. 提取一般风险准备                   |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配           |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 4. 其他                         |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| (四) 所有者权益内部<br>结转             |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本)          |             |             |             |        |                |             |                  |              |              |                  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(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           |             |  |  |  |                |  |  | -481,810.48   |             |  |               | -481,810.48    |
| 1. 本期提取            |             |  |  |  |                |  |  | 12,331,187.71 |             |  |               | 12,331,187.71  |
| 2. 本期使用            |             |  |  |  |                |  |  | 12,812,998.19 |             |  |               | 12,812,998.19  |
| (六) 其他             |             |  |  |  |                |  |  |               |             |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 143,463,297 |  |  |  | 284,888,449.02 |  |  | 7,927,157.77  | 4,936,714.7 |  | 44,430,432.34 | 485,646,050.83 |

| 项目                        | 2020年       |        |     |    |                |       |        |              |               |        |                |                |
|---------------------------|-------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 股本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                           |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 120,670,570 |        |     |    | 182,671,177.52 |       |        | 7,112,850.23 | 10,992,349.78 |        | 91,339,596.91  | 412,786,544.44 |
| 加：会计政策变更                  |             |        |     |    |                |       |        |              | -536,046.31   |        | -4,824,416.79  | -5,360,463.1   |
| 前期差错更正                    |             |        |     |    |                |       |        | -223,757.3   | -10,157,319.6 |        | -83,824,325.31 | -94,205,402.21 |
| 其他                        |             |        |     |    |                |       |        |              |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 120,670,570 |        |     |    | 182,671,177.52 |       |        | 6,889,092.93 | 298,983.87    |        | 2,690,854.81   | 313,220,679.13 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |             |        |     |    |                |       |        | 1,519,875.32 | 2,651,776.25  |        | 23,865,986.29  | 28,037,637.86  |
| (一) 综合收益总额                |             |        |     |    |                |       |        |              |               |        | 26,517,762.54  | 26,517,762.54  |
| (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            |             |  |  |                |  |  |  | 2,651,776.25  |              | -2,651,776.25 |              |                |
| 1. 提取盈余公积          |             |  |  |                |  |  |  | 2,651,776.25  |              | -2,651,776.25 |              |                |
| 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            |             |  |  |                |  |  |  | 1,519,875.32  |              |               |              | 1,519,875.32   |
| 1. 本期提取            |             |  |  |                |  |  |  | 11,435,324.44 |              |               |              | 11,435,324.44  |
| 2. 本期使用            |             |  |  |                |  |  |  | 9,915,449.12  |              |               |              | 9,915,449.12   |
| （六）其他              |             |  |  |                |  |  |  |               |              |               |              |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 120,670,570 |  |  | 182,671,177.52 |  |  |  | 8,408,968.25  | 2,950,760.12 |               | 26,556,841.1 | 341,258,316.99 |

# 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司注册地址：江苏省徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园

法定代表人：刘甲铭

公司经营范围：轻型钢结构、重型钢结构、钢网架建筑、设备钢结构四大系列产品,主要服务包括钢结构工程设计、咨询、钢结构装配式建筑等。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2022 年 4 月 18 日经本公司董事会决议批准报出。

#### 2. 历史沿革

##### (1)2006 年 12 月，有限公司设立及出资

本公司前身徐州中煤百甲重钢结构有限公司（后于 2012 年 2 月更名为徐州市中煤百甲重钢科技有限公司，以下统一简称“百甲有限”）成立于 2006 年 12 月，由徐州中煤钢结构建设有限公司（以下简称“中煤钢构”）出资设立。本次出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司徐迅会所验字（2006）第 1193 号《验资报告》验证。并在江苏省徐州市铜山工商行政管理局办理登记注册，注册资本为 1,000 万元。

百甲有限设立时的股权结构如下：

| 序号 | 出资人姓名 | 认缴出资额（万） | 实缴出资额（万） | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|----------|---------|
| 1  | 中煤钢构  | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00  |
|    | 合计    | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00  |

注：中煤钢构以货币资金出资 400 万元、实物出资 600 万元。此次实物出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司出具徐迅会评报字（2006）第 174 号



《评估报告》确认。经评估，中煤钢构用以出资的实物资产价值为人民币604.99万元。

### (2)2011年9月，百甲有限吸收合并中煤建设

2011年9月，中煤钢构召开股东会，决定由百甲有限吸收合并徐州中煤之全资子公司徐州中煤建设有限公司（以下简称“中煤建设”）。百甲有限与中煤建设签署《合并协议》并约定，由百甲有限吸收合并中煤建设，合并后中煤建设解散注销，原双方的债权债务全部由百甲有限承继。

本次出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司徐迅会所验字（2006）第1193号《验资报告》验证：截至2011年11月30日，中煤建设已将其拥有的所有者权益1,000万元（其中：实收资本1,000万元）移交给百甲有限，百甲有限新增注册资本（实收资本）1,000万元，合并后百甲有限累计注册资本和实收资本均为2,000万元。

2011年12月，百甲有限就上述吸收合并事项办理了工商变更登记。本次吸收合并后，百甲有限的股权结构如下：

| 序号 | 出资人姓名 | 认缴出资额（万） | 实缴出资额（万） | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|----------|---------|
| 1  | 中煤钢构  | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00  |
| 合计 |       | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00  |

### (3)有限公司四次增资、三次股权转让

2011年12月至2014年7月间，百甲有限分别实施了四次增资及三次股权转让，注册资本自2,000万元变更为9,523.81万元。其中，历次增资金额分别为人民币2,000万元、3,000万元、1,000万元、1,523.81万元，新增注册资本实收情况的验证情况如下：

| 序号 | 时间      | 出资方式 | 金额（万元）   | 验资单位           | 验资报告号           |
|----|---------|------|----------|----------------|-----------------|
| 1  | 2013.08 | 货币   | 2,000.00 | 徐州迅达会计师事务所有限公司 | 徐迅会验字[2013]098号 |
| 2  | 2014.04 | 货币   | 3,000.00 |                | 徐迅会验字[2014]017号 |
| 3  | 2014.05 | 货币   | 1,000.00 |                | 徐迅会验字[2014]018号 |
| 4  | 2014.05 | 货币   | 1,523.81 |                | 徐迅会验字[2014]019号 |
| 合计 |         | —    | 7,523.81 | —              | —               |

四次增资、三次股权转让后，百甲有限股权结构如下：

2022-032

| 序号 | 出资人姓名     | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----------|----------|---------|
| 1  | 刘甲铭       | 2,670.48 | 28.04   |
| 2  | 刘煜        | 2,240.00 | 23.52   |
| 3  | 东海岸邯郸投资中心 | 1,523.81 | 16.00   |
| 4  | 刘洁        | 576.00   | 6.05    |
| 5  | 伊明玉       | 576.00   | 6.05    |
| 6  | 朱新颖       | 456.00   | 4.79    |
| 7  | 刘伟        | 336.00   | 3.53    |
| 8  | 王善文       | 336.00   | 3.53    |
| 9  | 牛勇        | 209.52   | 2.20    |
| 10 | 黄殿元       | 120.00   | 1.26    |
| 11 | 郭萍        | 120.00   | 1.26    |
| 12 | 吴海辉       | 120.00   | 1.26    |
| 13 | 夏正新       | 160.00   | 1.68    |
| 14 | 张立天       | 80.00    | 0.84    |
| 合计 |           | 9,523.81 | 100.00  |

#### (4)有限公司整体变更股份公司

2015年7月，百甲有限召开股东会，同意以净资产折股整体变更设立徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司。2015年7月5日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意以百甲有限截至2015年3月31日经审计的净资产183,902,994.61元（扣除专项储备6,007,240.84元）按比例折股，整体变更设立股份有限公司，其中：9,600万元计入股本，其余8,189.58万元计入资本公积。上述整体变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]12685号《验资报告》验证。

股份公司设立时，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称      | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----------|----------|---------|
| 1  | 刘甲铭       | 2,691.84 | 28.04   |
| 2  | 刘煜        | 2,257.92 | 23.52   |
| 3  | 东海岸邯郸投资中心 | 1,536.00 | 16.00   |
| 4  | 刘洁        | 580.61   | 6.05    |
| 5  | 伊明玉       | 580.61   | 6.05    |
| 6  | 朱新颖       | 459.65   | 4.79    |
| 7  | 刘伟        | 338.69   | 3.53    |

2022-032

|    |     |          |        |
|----|-----|----------|--------|
| 8  | 王善文 | 338.69   | 3.53   |
| 9  | 牛勇  | 211.20   | 2.20   |
| 10 | 黄殿元 | 120.96   | 1.26   |
| 11 | 郭萍  | 120.96   | 1.26   |
| 12 | 吴海辉 | 120.96   | 1.26   |
| 13 | 夏正新 | 161.28   | 1.68   |
| 14 | 张立天 | 80.64    | 0.84   |
| 合计 |     | 9,600.00 | 100.00 |

### (5)股份公司股权结构变化情况

#### ①2015年8月，股份公司第一次增资

2015年8月，根据本公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于上海钜洲兴庆投资中心（有限合伙）对徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司增资的议案》、《关于国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）对徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司增资的议案》，本公司向上海钜洲兴庆投资中心（有限合伙）（以下简称“钜洲兴庆”）及国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）（以下简称“国泰格隆”）分别发行人民币228.5714万、914.2856万普通股股票，每股面值为1元，每股发行价格为4.375元，募集资金金额为人民币5,000万元，发行对象均以现金认购。上述增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]12662号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称      | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----------|----------|---------|
| 1  | 刘甲铭       | 2,691.84 | 25.06   |
| 2  | 刘煜        | 2,257.92 | 21.02   |
| 3  | 东海岸邯郸投资中心 | 1,536.00 | 14.30   |
| 4  | 国泰格隆      | 914.29   | 8.51    |
| 5  | 刘洁        | 580.61   | 5.40    |
| 6  | 伊明玉       | 580.61   | 5.40    |
| 7  | 朱新颖       | 459.65   | 4.28    |
| 8  | 刘伟        | 338.69   | 3.15    |
| 9  | 王善文       | 338.69   | 3.15    |
| 10 | 钜洲兴庆      | 228.57   | 2.13    |

2022-032

|    |     |           |        |
|----|-----|-----------|--------|
| 11 | 牛勇  | 211.20    | 1.97   |
| 12 | 黄殿元 | 120.96    | 1.13   |
| 13 | 郭萍  | 120.96    | 1.13   |
| 14 | 吴海辉 | 120.96    | 1.13   |
| 15 | 夏正新 | 161.28    | 1.50   |
| 16 | 张立天 | 80.64     | 0.75   |
| 合计 |     | 10,742.87 | 100.00 |

## ②2016年1月，股份公司挂牌

2016年1月，经全国中小企业股份转让系统同意，本公司股票自2016年2月4日起全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称“百甲科技”，证券代码835857。

## ③2016年7月，股份公司第二次增资

2016年7月，根据本公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>的议案》，本公司向董晨等7名自然人发行不超过42万股，股票发行的价格为5元/股，认购价款总额为不超过210万元。其中，拟发行对象中有1人放弃认购、未缴纳认购款项，实际发行股份数为37万股。

上述增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2016]15023号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称      | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|-----------|-----------|---------|
| 1  | 刘甲铭       | 2,691.84  | 24.96   |
| 2  | 刘煜        | 2,257.92  | 20.95   |
| 3  | 东海岸邯郸投资中心 | 1,536.00  | 14.25   |
| 4  | 国泰格隆      | 914.29    | 8.48    |
| 5  | 刘洁        | 580.61    | 5.39    |
| 6  | 伊明玉       | 580.61    | 5.39    |
| 7  | 朱新颖       | 459.65    | 4.26    |
| 8  | 刘伟        | 338.69    | 3.14    |
| 9  | 王善文       | 338.69    | 3.14    |
| 10 | 钜洲兴庆      | 228.57    | 2.12    |
| 11 | 其他股东      | 853.00    | 7.91    |
| 合计 |           | 10,779.87 | 100.00  |

## ④2016年12月，股份公司第三次增资

2016年12月，根据本公司2016年第四次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>的议案》，本公司拟向5名认购人发行人民币普通股股票不超过990万股，预计募集资金不超过5,940万元。其中，拟发行对象中有2人放弃认购、未缴纳认购款项，1人放弃部分认购款项，实际发行股份数为560万股。

上述增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]3594号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称      | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|-----------|-----------|---------|
| 1  | 刘甲铭       | 2,691.84  | 23.74   |
| 2  | 刘煜        | 2,257.92  | 19.91   |
| 3  | 东海岸邯郸投资中心 | 1,536.00  | 13.55   |
| 4  | 国泰格隆      | 914.29    | 8.06    |
| 5  | 刘洁        | 580.61    | 5.12    |
| 6  | 伊明玉       | 580.61    | 5.12    |
| 7  | 牛勇        | 511.20    | 4.51    |
| 8  | 朱新颖       | 459.65    | 4.05    |
| 9  | 刘伟        | 338.69    | 2.99    |
| 10 | 王善文       | 338.69    | 2.99    |
| 11 | 其他股东      | 1,130.37  | 9.96    |
| 合计 |           | 11,339.87 | 100.00  |

## ⑤2018年5月，股份公司第四次增资

2018年5月，根据本公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>的议案》，本公司拟向2名认购人发行人民币普通股股票不超过908.40万股，预计募集资金不超过4,996.20万元。其中，拟发行对象中有1人放弃部分认购款项，实际发行股份数为727.20万股。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2018]2315号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 刘甲铭  | 2,691.84 | 22.31   |
| 2  | 刘煜   | 2,257.92 | 18.71   |

2022-032

|    |           |           |        |
|----|-----------|-----------|--------|
| 3  | 东海岸邯郸投资中心 | 1,536.00  | 12.73  |
| 4  | 国泰格隆      | 914.29    | 7.58   |
| 5  | 刘洁        | 580.61    | 4.81   |
| 6  | 伊明玉       | 580.61    | 4.81   |
| 7  | 天津仁爱      | 545.40    | 4.52   |
| 8  | 牛勇        | 511.20    | 4.24   |
| 9  | 朱新颖       | 459.65    | 3.81   |
| 10 | 刘伟        | 338.69    | 2.81   |
| 11 | 其他股东      | 1,650.85  | 13.68  |
| 合计 |           | 12,067.06 | 100.00 |

⑥2021年5月，股份公司第五次增资

2021年5月，根据本公司2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>的议案》，本公司拟向1名认购人发行人民币普通股股票不超过872.7272万股，预计募集资金不超过4,800.00万元。本次拟发行对象放弃部分认购款项，实际发行股份数为567.2727万股。

本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具容诚验字[2021]230Z0234号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 刘甲铭  | 2,691.84  | 21.31   |
| 2  | 刘煜   | 2,258.50  | 17.88   |
| 3  | 牛勇   | 1,163.47  | 9.21    |
| 4  | 国泰格隆 | 914.29    | 7.24    |
| 5  | 徐州盛铜 | 861.00    | 6.81    |
| 6  | 刘洁   | 580.61    | 4.60    |
| 7  | 伊明玉  | 580.61    | 4.60    |
| 8  | 天津仁爱 | 545.40    | 4.32    |
| 9  | 朱新颖  | 459.65    | 3.64    |
| 10 | 王善文  | 338.69    | 2.68    |
| 11 | 其他股东 | 2,240.28  | 17.73   |
| 合计 |      | 12,634.33 | 100.00  |

⑦2021年12月，股份公司第六次增资

2021年12月，根据本公司2021年第七次临时股东大会审议通过的《关于<

股票发行方案》的议案》，公司拟向不确定的对象定向发行股份募集资金，本次定向发行对象需符合合格投资者标准，拟发行股数不超过 2,000.00 万股，预计募集资金不超过 11,000.00 万元。本次实际认购对象为 3 人，淮北市百佳善达投资与资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“百佳善达”）认购 927 万股，徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司（以下简称“创业发展”）认购 545 万股，南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“明德善道”）认购 240 万股，合计实际发行股份数为 1,712.00 万股。

本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具容诚验字[2021]230Z0316 号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 刘甲铭  | 2,691.84  | 18.76   |
| 2  | 刘煜   | 2,258.50  | 15.74   |
| 3  | 牛勇   | 1,163.47  | 8.11    |
| 4  | 百佳善达 | 927.00    | 6.46    |
| 5  | 国泰格隆 | 914.29    | 6.37    |
| 6  | 徐州盛铜 | 861.00    | 6.00    |
| 7  | 刘洁   | 580.61    | 4.05    |
| 8  | 伊明玉  | 580.61    | 4.05    |
| 9  | 天津仁爱 | 545.40    | 3.80    |
| 10 | 创业发展 | 545.00    | 3.80    |
| 11 | 其他股东 | 3,278.62  | 22.85   |
| 合计 |      | 14,346.33 | 100.00  |

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 刘甲铭  | 2,691.84 | 18.76   |
| 2  | 刘煜   | 2,258.50 | 15.74   |
| 3  | 牛勇   | 1,163.47 | 8.11    |
| 4  | 百佳善达 | 927.00   | 6.46    |
| 5  | 国泰格隆 | 914.29   | 6.37    |
| 6  | 徐州盛铜 | 861.00   | 6.00    |
| 7  | 刘洁   | 580.61   | 4.05    |
| 8  | 伊明玉  | 580.61   | 4.05    |

2022-032

|    |      |           |        |
|----|------|-----------|--------|
| 9  | 天津仁爱 | 545.40    | 3.80   |
| 10 | 创业发展 | 545.00    | 3.80   |
| 11 | 其他股东 | 3,278.62  | 22.85  |
| 合计 |      | 14,346.33 | 100.00 |

### 3. 合并财务报表范围及变化

#### (1) 本报告期内纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称             | 子公司简称 | 持股比例%  |        |
|----|-------------------|-------|--------|--------|
|    |                   |       | 直接     | 间接     |
| 1  | 徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司   | 汉泰建筑  | 69.94  | 30.06  |
| 2  | 徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司 | 宁夏钢构  | 100.00 | -      |
| 3  | 新疆中煤百甲重钢科技有限公司    | 新疆百甲  | 100.00 | -      |
| 4  | 宁夏汉泰现代建筑产业有限公司    | 宁夏汉泰  | 100.00 | -      |
| 5  | 徐州中煤汉泰建筑设计有限公司    | 汉泰设计  | 100.00 | -      |
| 6  | 安徽百甲科技有限责任公司      | 安徽百甲  | 100.00 | -      |
| 7  | 徐州恒泰投资产业基金（有限合伙）  | 徐州恒泰  | 100.00 | -      |
| 8  | 徐州寰宇空间进出口有限公司     | 徐州寰宇  | -      | 100.00 |
| 9  | 江苏百甲新能源科技有限公司     | 百甲新能源 | 100.00 | -      |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称         | 子公司简称 | 报告期间   | 纳入合并范围原因   |
|----|---------------|-------|--------|------------|
| 1  | 江苏百甲新能源科技有限公司 | 百甲新能源 | 2021年度 | 非同一控制下企业合并 |

本报告期内无减少子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按

其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(3)企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1)合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2)关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处

获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3)合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4)报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报

表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者

权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6)特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其

在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。



## **(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **(3)外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1)金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2)金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合

同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**(3)金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该

合同分类为金融负债。

#### **(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5)金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融

工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

---

**应收票据组合 2 银行承兑汇票**

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收第三方客户

应收账款组合 2 应收合并范围内款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收第三方款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 其他第三方长期应收款

长期应收款组合 2 应收合并范围内款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经



济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债

表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

**(7)金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可

观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存 货

### (1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### (3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当

年度损益。

#### **(4)存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5)周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收

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、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，



同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3)列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **16. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，

但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **(2)初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3)后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4)持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5)减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### **17. 投资性房地产**

**(1)投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

**(2)投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-50   | 3      | 2.43-4.85 |
| 土地使用权  | 20-70   | 0      | 1.43-2.00 |

**18. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

**(1)确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(2)各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|---------|--------|---------|
|----|---------|--------|---------|

2022-032

|         |       |   |           |
|---------|-------|---|-----------|
| 房屋及建筑物  | 20-40 | 3 | 2.43-4.85 |
| 机器设备    | 10    | 3 | 19.40     |
| 运输设备    | 5     | 3 | 9.70      |
| 办公及电子设备 | 5     | 3 | 19.40     |
| 其他      | 5     | 3 | 19.40     |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### **(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

#### **适用 2020 年及以前**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **19. 在建工程**

### **(1)在建工程以立项项目分类核算。**

### **(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工

决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 21. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据    |
|-------|--------|-------|
| 土地使用权 | 50年    | 法定使用权 |

|       |    |                    |
|-------|----|--------------------|
| 计算机软件 | 5年 | 为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
|-------|----|--------------------|

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (1)短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计

量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3)辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全

部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### (1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

### (1)股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2)权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

**(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

**(4)股份支付计划实施的会计处理****A:以现金结算的股份支付**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

**B:以权益结算的股份支付**

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

**(5)股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

**(6)股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提



供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价

款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## **(2)具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

### **①商品销售合同**

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让合同商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销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，商品的已转移；

外销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报关，取得提单，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。

### **②建造合同**

本公司与客户之间的建造合同包含钢结构加工建设的履约义务，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。

## **28. 政府补助**

### **(1)政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2)政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **(3)政府补助的会计处理**

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费

用。

#### ④政府补助退回

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。

## 29. 租 赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内按照直线法直接计入当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A.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；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.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；

D.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；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率

确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### **(4)本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

#### **(5)租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

a.租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

b.其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**(6)售后租回**

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租

人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

**(1)经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

**(2)融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将



最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### **30. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
  - B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，

同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

## **(2)递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相

关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 31. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用，按（具体标准）提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)重要会计政策变更

(1) 2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款

额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、22，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

(a) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

(b) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

(c) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(d) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(e) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

(f) 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人：

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易：

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、27 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租

赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的有关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数详见“（3）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”。

（2）2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年1月26日起施行（以下简称“施行日”）。本公司自2021年1月26日起执行该解释，执行解释14号对本公司财务报表无影响。

（3）2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。解释15号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2021年1月1日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行上述规定对本公司财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （3）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

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 2020年12月31日   | 2021年1月1日     | 调整数          |
|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 使用权资产       | -             | 1,846,605.00  | 1,846,605.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,629,434.17 | 16,309,464.17 | 680,030.00   |
| 租赁负债        | -             | 1,166,575.00  | 1,166,575.00 |

相关调整对本公司母公司财务报表无影响。

各项目调整情况说明：

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为1,846,605.00元，其中将

于一年内到期的金额 680,030.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

| 项 目                           | 金 额          |
|-------------------------------|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额 | 2,000,000.00 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额              | -            |
| 其中：短期租赁                       | -            |
| 剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁         | -            |
| 加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额 | -            |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额   | 2,000,000.00 |
| 2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值     | 4.75%        |
| 2021 年 1 月 1 日租赁负债            | 1,846,605.00 |
| 列示为：                          |              |
| 一年内到期的非流动负债                   | 680,030.00   |
| 租赁负债                          | 1,166,575.00 |

#### 四、税 项

##### 1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税率           | 备注 |
|---------|-------------|--------------|----|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6%、3% | -  |
| 房产税     | 房屋余值        | 1.2%         | -  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额      | 5%、7%        | -  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、25%      | -  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额      | 3%           | -  |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额      | 2%           | -  |

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

| 项 目  | 所得税税率  |
|------|--------|
| 汉泰建筑 | 15.00% |
| 宁夏钢构 | 15.00% |
| 新疆百甲 | 25.00% |
| 宁夏汉泰 | 25.00% |
| 汉泰设计 | 25.00% |
| 安徽百甲 | 25.00% |

| 项 目   | 所得税税率  |
|-------|--------|
| 徐州寰宇  | 25.00% |
| 百甲新能源 | 25.00% |

## 2. 税收优惠

①2021年11月30日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合核发的编号为GR201832004531的高新技术企业证书，有效期3年。本公司自2021年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

②2019年12月6日，子公司汉泰建筑取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合核发的编号为GR201932010548的高新技术企业证书，有效期3年。汉泰建筑自2019年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

③2021年12月10日，子公司宁夏钢构取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局三部门联合核发的编号为GR202164000124的高新技术企业证书，有效期3年。宁夏钢构自2021年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 账面余额

| 项 目    | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 23,318.38      | 66,970.06      |
| 银行存款   | 194,391,796.65 | 117,380,415.82 |
| 其他货币资金 | 5,250,000.00   | 12,434,000.00  |
| 合 计    | 199,665,115.03 | 129,881,385.88 |

(2) 期末其他货币资金 5,250,000.00 元为保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末货币资金比期初增长 53.73%，主要系股权融资所致。

### 2. 应收票据



2022-032

## (1)分类列示

| 种类     | 2021.12.31     |            |                |
|--------|----------------|------------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备       | 账面价值           |
| 银行承兑票据 | 95,924,051.48  | -          | 95,924,051.48  |
| 商业承兑票据 | 12,106,200.00  | 615,310.00 | 11,490,890.00  |
| 合计     | 108,030,251.48 | 615,310.00 | 107,414,941.48 |

(续上表)

| 种类     | 2020.12.31    |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 银行承兑票据 | 54,811,063.80 | -          | 54,811,063.80 |
| 商业承兑票据 | 11,441,246.28 | 572,062.32 | 10,869,183.96 |
| 合计     | 66,252,310.08 | 572,062.32 | 65,680,247.76 |

(2)期末本公司无质押应收票据之情形。

(3)期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类     | 2021.12.31 |               |
|--------|------------|---------------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额     |
| 银行承兑汇票 | -          | 84,591,952.98 |
| 商业承兑汇票 | -          | 190,000.00    |
| 合计     | -          | 84,781,952.98 |

(4)期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据之情形。

(5)按坏账计提方法分类披露

| 项目        | 2021.12.31     |        |            |        | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|------------|--------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |        |                |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提率(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -          | -      | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 108,030,251.48 | 100.00 | 615,310.00 | 0.57   | 107,414,941.48 |
| 1.组合1     | 12,106,200.00  | 11.21  | 615,310.00 | 5.08   | 11,490,890.00  |
| 2.组合2     | 95,924,051.48  | 88.79  | -          | -      | 95,924,051.48  |
| 合计        | 108,030,251.48 | 100.00 | 615,310.00 | 0.57   | 107,414,941.48 |

(续上表)

| 项目 | 2020.12.31 |  |  |  |
|----|------------|--|--|--|
|----|------------|--|--|--|

2022-032

|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -          | -      | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 66,252,310.08 | 100.00 | 572,062.32 | 0.86   | 65,680,247.76 |
| 1.组合 1    | 11,441,246.28 | 17.27  | 572,062.32 | 5.00   | 10,869,183.96 |
| 2.组合 2    | 54,811,063.80 | 82.73  | -          | -      | 54,811,063.80 |
| 合计        | 66,252,310.08 | 100.00 | 572,062.32 | 0.86   | 65,680,247.76 |

注：对于组合 1 按照还原后应收账款的账龄连续计提预期信用损失准备。

#### (6)本期坏账准备的变动情况

| 类别   | 2020.12.31 | 计提        | 收回或转回 | 2021.12.31 |
|------|------------|-----------|-------|------------|
| 坏账准备 | 572,062.32 | 43,247.68 | -     | 615,310.00 |
| 合计   | 572,062.32 | 43,247.68 | -     | 615,310.00 |

#### (7)其他说明

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

本期应收票据余额较上年增长 63.06%，主要系未终止确认调回的背书、贴现未到期的非 6+9 银行承兑汇票增加所致。

### 3. 应收账款

#### (1)按账龄披露

2022-032

| 项 目    | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 291,408,932.31 | 191,565,933.75 |
| 1至2年   | 129,636,500.51 | 99,944,836.15  |
| 2至3年   | 79,963,365.39  | 38,347,142.10  |
| 3至4年   | 14,712,462.10  | 106,888,993.92 |
| 4至5年   | 86,994,548.67  | 29,999,192.90  |
| 5年以上   | 49,239,978.47  | 27,543,473.29  |
| 小 计    | 651,955,787.45 | 494,289,572.11 |
| 减：坏账准备 | 200,764,245.47 | 179,925,329.54 |
| 合 计    | 451,191,541.98 | 314,364,242.57 |

## (2)按坏账计提方法分类披露

| 项 目       | 2021.12.31     |        |                |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提率 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 83,200,466.72  | 12.76  | 81,800,466.72  | 98.32   | 1,400,000.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 568,755,320.73 | 87.24  | 118,963,778.75 | 20.92   | 449,791,541.98 |
| 1.组合 1    | 568,755,320.73 | 87.24  | 118,963,778.75 | 20.92   | 449,791,541.98 |
| 2.组合 2    | -              | -      | -              | -       | -              |
| 合 计       | 651,955,787.45 | 100.00 | 200,764,245.47 | 30.79   | 451,191,541.98 |

(续上表)

| 项 目       | 2020.12.31     |        |                |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提率 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 78,984,380.15  | 15.98  | 78,984,380.15  | 100.00  | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 415,305,191.96 | 84.02  | 100,940,949.39 | 24.31   | 314,364,242.57 |
| 1.组合 1    | 415,305,191.96 | 84.02  | 100,940,949.39 | 24.31   | 314,364,242.57 |
| 2.组合 2    | -              | -      | -              | -       | -              |
| 合 计       | 494,289,572.11 | 100.00 | 179,925,329.54 | 36.40   | 314,364,242.57 |

## A.按单项计提坏账准备的应收账款

| 应收款项（按单位） | 2021.12.31 |      |        |      |
|-----------|------------|------|--------|------|
|           | 账面余额       | 坏账准备 | 计提率(%) | 计提理由 |

2022-032

|                     |               |               |        |          |
|---------------------|---------------|---------------|--------|----------|
| 宁夏如意科技时尚产业有限公司      | 65,946,678.00 | 65,946,678.00 | 100.00 | 预计无法收回   |
| 江苏聚亿智能科技有限公司        | 478,856.30    | 478,856.30    | 100.00 | 预计无法收回   |
| 银川智慧云筒环保科技有限公司      | 2,991,505.70  | 2,991,505.70  | 100.00 | 预计无法收回   |
| 中科建设开发总公司           | 1,256,630.00  | 1,256,630.00  | 100.00 | 预计无法收回   |
| 安徽裔衡光电子有限公司         | 900,000.00    | 900,000.00    | 100.00 | 预计无法收回   |
| 银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司 | 7,410,710.15  | 7,410,710.15  | 100.00 | 预计无法收回   |
| 宁夏煤炭基本建设有限公司        | 4,216,086.57  | 2,816,086.57  | 66.79  | 预计部分无法收回 |
| 合计                  | 83,200,466.72 | 81,800,466.72 | 98.32  | ——       |

(续上表)

| 应收款项（按单位）           | 2020.12.31    |               |        |        |
|---------------------|---------------|---------------|--------|--------|
|                     | 账面余额          | 坏账准备          | 计提率(%) | 计提理由   |
| 宁夏如意科技时尚产业有限公司      | 65,946,678.00 | 65,946,678.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏聚亿智能科技有限公司        | 478,856.30    | 478,856.30    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 银川智慧云筒环保科技有限公司      | 2,991,505.70  | 2,991,505.70  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中科建设开发总公司           | 1,256,630.00  | 1,256,630.00  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 安徽裔衡光电子有限公司         | 900,000.00    | 900,000.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司 | 7,410,710.15  | 7,410,710.15  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计                  | 78,984,380.15 | 78,984,380.15 | 100.00 | ——     |

## B.组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2021.12.31     |                |        |
|------|----------------|----------------|--------|
|      | 应收账款           | 坏账准备           | 计提率(%) |
| 1年以内 | 291,408,932.31 | 14,570,446.70  | 5.00   |
| 1至2年 | 122,625,790.36 | 12,262,579.05  | 10.00  |
| 2至3年 | 74,447,278.82  | 22,334,183.64  | 30.00  |
| 3至4年 | 14,233,605.80  | 7,116,802.91   | 50.00  |
| 4至5年 | 16,799,734.97  | 13,439,787.98  | 80.00  |
| 5年以上 | 49,239,978.47  | 49,239,978.47  | 100.00 |
| 合计   | 568,755,320.73 | 118,963,778.75 | 20.92  |

(续上表)

| 账龄 | 2020.12.31 |      |        |
|----|------------|------|--------|
|    | 应收账款       | 坏账准备 | 计提率(%) |

2022-032

|      |                |                |        |
|------|----------------|----------------|--------|
| 1年以内 | 184,555,223.60 | 9,227,761.18   | 5.00   |
| 1至2年 | 98,644,836.15  | 9,864,483.62   | 10.00  |
| 2至3年 | 34,876,780.10  | 10,463,034.03  | 30.00  |
| 3至4年 | 39,685,685.92  | 19,842,842.96  | 50.00  |
| 4至5年 | 29,999,192.90  | 23,999,354.32  | 80.00  |
| 5年以上 | 27,543,473.29  | 27,543,473.28  | 100.00 |
| 合计   | 415,305,191.96 | 100,940,949.39 | 24.31  |

## (3)坏账准备的情况

| 类别   | 2020.12.31     | 计提            | 核销         | 2021.12.31     |
|------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 坏账准备 | 179,925,329.54 | 21,453,416.24 | 614,500.31 | 200,764,245.47 |
| 合计   | 179,925,329.54 | 21,453,416.24 | 614,500.31 | 200,764,245.47 |

## (4)报告期内实际核销的重要的应收账款情况

| 单位名称         | 2021年度 |            |      |       |
|--------------|--------|------------|------|-------|
|              | 款项性质   | 核销金额       | 核销原因 | 备注    |
| 宁夏煤炭基本建设有限公司 | 货款     | 209,057.29 | 久悬挂账 | 管理层批准 |
| 宁夏宏泰建设工程有限公司 | 货款     | 208,247.85 | 久悬挂账 | 管理层批准 |
| 其他           | 货款     | 197,195.17 | 久悬挂账 | 管理层批准 |
| 合计           | —      | 614,500.31 | —    | —     |

## (5)按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                        | 2021.12.31     |               |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                             | 期末余额           | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
| 宁夏如意科技时尚产业有限公司              | 65,946,678.00  | 10.12         | 65,946,678.00 |
| FORMOSAHEAVYINDUSTRIESCORP. | 59,926,221.87  | 9.19          | 2,996,311.09  |
| 江苏佳盛源农业发展有限公司               | 40,491,828.52  | 6.21          | 2,034,591.43  |
| 中国五矿集团有限公司下属单位              | 32,761,283.22  | 5.03          | 3,593,665.49  |
| 中国化学工程集团有限公司下属单位            | 31,113,572.10  | 4.77          | 6,376,555.47  |
| 合计                          | 230,239,583.71 | 35.32         | 80,947,801.48 |

(6)报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8)期末应收账款余额较期初增长 31.90%，主要系回款速度降低，应收账款

周转率下降所致。

#### 4. 应收款项融资

##### (1)分类列示

| 项目   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 2,245,577.90 | 4,257,060.80 |
| 合计   | 2,245,577.90 | 4,257,060.80 |

##### (2)报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 种类     | 2021.12.31    |           |
|--------|---------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 74,737,204.75 | -         |
| 合计     | 74,737,204.75 | -         |

##### (3)其他说明

对于由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，公司依据新金融工具准则的相关规定将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”项目列报。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。

本期应收款项融资较上年下降 47.25%，主要系期末在手的 6+9 银行承兑汇票减少所致。

#### 5. 预付款项

##### (1)预付款项按账龄列示

| 种类      | 2021.12.31    |        | 2020.12.31    |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 11,532,278.50 | 90.13  | 22,518,571.64 | 94.80  |
| 1 至 2 年 | 775,679.05    | 6.06   | 989,677.01    | 4.17   |
| 2 至 3 年 | 301,839.16    | 2.36   | 222,924.35    | 0.93   |
| 3 年以上   | 186,080.71    | 1.45   | 23,187.89     | 0.10   |
| 合计      | 12,795,877.42 | 100.00 | 23,754,360.89 | 100.00 |

注：期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

## (2)期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

| 单位名称           | 期末余额         | 占预付款项期末余额的比例(%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 铜山区红恩钢结构服务部    | 1,382,908.27 | 10.81           |
| 徐州明盛钢结构有限公司    | 1,229,097.28 | 9.61            |
| 徐州市彭城钢管有限公司    | 935,351.81   | 7.31            |
| 铜山区浩瀚钢结构服务部    | 843,898.71   | 6.60            |
| 宁夏嘉晟融创建筑工程有限公司 | 494,267.84   | 3.86            |
| 合计             | 4,885,523.91 | 38.19           |

## 6. 其他应收款

## (1)分类列式

| 项目    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 17,815,191.51 | 22,432,459.04 |
| 合计    | 17,815,191.51 | 22,432,459.04 |

## (2)其他应收款

## ①按账龄披露

| 项目     | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 14,867,526.81 | 15,559,994.65 |
| 1至2年   | 2,019,234.87  | 5,452,814.78  |
| 2至3年   | 1,207,251.43  | 2,936,850.11  |
| 3至4年   | 1,616,480.76  | 1,252,508.62  |
| 4至5年   | 1,102,066.72  | 304,407.17    |
| 5年以上   | 893,546.41    | 5,409,328.99  |
| 小计     | 21,706,107.00 | 30,915,904.32 |
| 减：坏账准备 | 3,890,915.49  | 8,483,445.28  |
| 合计     | 17,815,191.51 | 22,432,459.04 |

## ②按款项性质分类情况

| 项目      | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金、押金  | 11,295,108.87 | 10,876,512.43 |
| 备用金及暂借款 | 3,243,749.07  | 8,203,323.47  |
| 往来款及其他  | 7,167,249.06  | 11,836,068.42 |

| 项目     | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 小计     | 21,706,107.00 | 30,915,904.32 |
| 减：坏账准备 | 3,890,915.49  | 8,483,445.28  |
| 合计     | 17,815,191.51 | 22,432,459.04 |

## ③按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 21,706,107.00 | 3,890,915.49 | 17,815,191.51 |
| 第二阶段 | -             | -            | -             |
| 第三阶段 | -             | -            | -             |
| 合计   | 21,706,107.00 | 3,890,915.49 | 17,815,191.51 |

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额          | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面价值          | 理由              |
|-----------|---------------|--------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 按单项计提坏账准备 | -             | -                  | -            | -             | -               |
| 按组合计提坏账准备 | 21,706,107.00 | 100.00             | 3,890,915.49 | 17,815,191.51 | 自初始确认后信用风险未显著增加 |
| 其中：组合1    | 21,706,107.00 | 100.00             | 3,890,915.49 | 17,815,191.51 | -               |
| 合计        | 21,706,107.00 | 100.00             | 3,890,915.49 | 17,815,191.51 | -               |

2021年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

| 名称   | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 14,867,526.81 | 743,376.41   | 5.00    |
| 1至2年 | 2,019,234.87  | 201,923.49   | 10.00   |
| 2至3年 | 1,207,251.43  | 362,175.42   | 30.00   |
| 3至4年 | 1,616,480.76  | 808,240.38   | 50.00   |
| 4至5年 | 1,102,066.72  | 881,653.38   | 80.00   |
| 5年以上 | 893,546.41    | 893,546.41   | 100.00  |
| 合计   | 21,706,107.00 | 3,890,915.49 | 17.93   |

## ④报告期坏账准备的变动情况

| 类别   | 2020.12.31   | 计提            | 核销 | 2021.12.31   |
|------|--------------|---------------|----|--------------|
| 坏账准备 | 8,483,445.28 | -4,592,529.79 | -  | 3,890,915.49 |



|    |              |               |   |              |
|----|--------------|---------------|---|--------------|
| 合计 | 8,483,445.28 | -4,592,529.79 | - | 3,890,915.49 |
|----|--------------|---------------|---|--------------|

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥报告期按欠款方归集的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   | 占其他应收款总额比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------------|------|--------------|------|---------------|------------|
| 中国电能成套设备有限公司        | 保证金  | 2,550,501.00 | 1年以内 | 11.75         | 127,525.05 |
| 宁夏程隆翔建设工程管理有限公司     | 往来款  | 1,283,159.00 | 1年以内 | 5.91          | 64,157.95  |
| 克拉玛依市独山子区人力资源和社会保障局 | 保证金  | 1,084,039.00 | 1至2年 | 4.99          | 108,403.90 |
| 宁夏宝丰能源集团煤焦化有限公司     | 保证金  | 800,000.00   | 1年以内 | 3.69          | 40,000.00  |
| 中国神华国际工程有限公司        | 保证金  | 540,528.87   | 1年以内 | 2.49          | 27,026.44  |
| 合计                  | -    | 6,258,227.87 | -    | 28.83         | 367,113.34 |

⑦报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货

按项目披露

| 项目     | 2021.12.31    |      |               | 2020.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 在产品    | 15,432,098.62 | -    | 15,432,098.62 | 8,854,747.56  | -    | 8,854,747.56  |
| 库存商品   | 25,369,298.62 | -    | 25,369,298.62 | 18,969,870.67 | -    | 18,969,870.67 |
| 原材料    | 20,025,493.21 | -    | 20,025,493.21 | 16,513,651.69 | -    | 16,513,651.69 |
| 委托加工物资 | -             | -    | -             | 5,366,576.85  | -    | 5,366,576.85  |
| 发出商品   | 3,698,191.64  | -    | 3,698,191.64  | 680,003.77    | -    | 680,003.77    |
| 周转材料   | 45,241.58     | -    | 45,241.58     | 45,241.58     | -    | 45,241.58     |
| 合计     | 64,570,323.67 | -    | 64,570,323.67 | 50,430,092.12 | -    | 50,430,092.12 |

## 8. 合同资产

(1)合同资产情况

| 项 目               | 2021.12.31     |               |                | 2020.12.31     |               |                |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                   | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 已完工未结算资产          | 139,374,893.60 | 12,192,079.40 | 127,182,814.20 | 184,091,922.14 | 14,427,930.79 | 169,663,991.35 |
| 未到期的质保金           | 41,121,482.72  | 2,056,074.14  | 39,065,408.58  | 48,168,931.23  | 2,408,446.55  | 45,760,484.68  |
| 小 计               | 180,496,376.32 | 14,248,153.54 | 166,248,222.78 | 232,260,853.37 | 16,836,377.34 | 215,424,476.03 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | -              | -             | -              | -              | -             | -              |
| 合 计               | 180,496,376.32 | 14,248,153.54 | 166,248,222.78 | 232,260,853.37 | 16,836,377.34 | 215,424,476.03 |

## (2)合同资产的账面价值本期发生的重大变动的前五名金额和原因

| 项 目              | 变动金额          | 变动原因   |
|------------------|---------------|--------|
| 江苏佳盛源农业发展有限公司    | 48,262,376.14 | 转入应收账款 |
| 包钢集团设计研究院（有限公司）  | 5,998,768.69  | 转入应收账款 |
| 中国寰球工程有限公司新疆分公司  | 8,410,182.47  | 转入应收账款 |
| 神华神东电力山西河曲发电有限公司 | 6,410,040.18  | 转入应收账款 |
| 中国华冶科工集团有限公司     | 6,240,000.00  | 转入应收账款 |
| 合 计              | 75,321,367.48 | —      |

## (3)按合同资产减值准备计提方法分类披露

| 类 别       | 2021.12.31     |        |               |                 |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|-----------------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 减值准备          |                 | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 整个存续期预期信用损失率(%) |                |
| 按单项计提减值准备 | 5,498,247.03   | 3.05   | 5,498,247.03  | 100.00          | -              |
| 按组合计提减值准备 | 174,998,129.29 | 96.95  | 8,749,906.51  | 5.00            | 166,248,222.78 |
| 组合 1      | 133,876,646.57 | 74.17  | 6,693,832.37  | 5.00            | 127,182,814.20 |
| 组合 2      | 41,121,482.72  | 22.78  | 2,056,074.14  | 5.00            | 39,065,408.58  |
| 合 计       | 180,496,376.32 | 100.00 | 14,248,153.54 | 7.89            | 166,248,222.78 |

(续上表)

2022-032

| 类别        | 2020.12.31     |        |               |                 |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|-----------------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 减值准备          |                 | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 整个存续期预期信用损失率(%) |                |
| 按单项计提减值准备 | 5,498,247.03   | 2.37   | 5,498,247.03  | 100.00          | -              |
| 按组合计提减值准备 | 226,762,606.34 | 97.63  | 11,338,130.31 | 5.00            | 215,424,476.03 |
| 组合 1      | 178,593,675.11 | 76.89  | 8,929,683.75  | 5.00            | 169,663,991.36 |
| 组合 2      | 48,168,931.23  | 20.74  | 2,408,446.56  | 5.00            | 45,760,484.67  |
| 合计        | 232,260,853.37 | 100.00 | 16,836,377.34 | 7.25            | 215,424,476.03 |

组合中，按单项计提坏账准备的合同资产

| 应收款项（按单位）    | 2021.12.31   |              |        |                       |
|--------------|--------------|--------------|--------|-----------------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提率(%) | 计提理由                  |
| 新疆志强管业制造有限公司 | 5,498,247.03 | 5,498,247.03 | 100.00 | 未完工项目，涉诉存在质量纠纷，预期无法收回 |
| 合计           | 5,498,247.03 | 5,498,247.03 | 100.00 | ——                    |

(续上表)

| 应收款项（按单位）    | 2020.12.31   |              |        |                       |
|--------------|--------------|--------------|--------|-----------------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提率(%) | 计提理由                  |
| 新疆志强管业制造有限公司 | 5,498,247.03 | 5,498,247.03 | 100.00 | 未完工项目，涉诉存在质量纠纷，预期无法收回 |
| 合计           | 5,498,247.03 | 5,498,247.03 | 100.00 | ——                    |

(3)合同资产减值准备变动情况

| 项目       | 2020.12.31    | 本期计提          | 本期转回 | 本期转销/核销 | 2021.12.31    |
|----------|---------------|---------------|------|---------|---------------|
| 合同资产坏账准备 | 16,836,377.34 | -2,588,223.80 | -    | -       | 14,248,153.54 |
| 合计       | 16,836,377.34 | -2,588,223.80 | -    | -       | 14,248,153.54 |

**9. 其他流动资产**

| 项目          | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|-------------|---------------|---------------|
| 待抵扣/未认证的进项税 | 33,467,190.11 | 15,145,206.85 |
| 预缴其他税费      | 338,379.87    | 4,137,820.88  |
| 其他          | 519.24        | -             |

2022-032

| 项目 | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 33,806,089.22 | 19,283,027.73 |

**10. 其他权益工具投资**

| 公司名称               | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------------------|------------|------------|
| 江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合计                 | 200,000.00 | 200,000.00 |

**11. 投资性房地产**

## (1)采用成本模式计量的投资性房地产

| 项目           | 土地使用权 | 房屋建筑物         | 合计            |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值       |       |               |               |
| 1.2020.12.31 | -     | 11,542,621.92 | 11,542,621.92 |
| 2.本期增加金额     | -     | -             | -             |
| 3.本期减少金额     | -     | -             | -             |
| 4.2021.12.31 | -     | 11,542,621.92 | 11,542,621.92 |
| 二、累计摊销       |       |               |               |
| 1.2020.12.31 | -     | -             | -             |
| 2.本期增加金额     | -     | 223,926.87    | 223,926.87    |
| 3.本期减少金额     | -     | -             | -             |
| 4.2021.12.31 | -     | 223,926.87    | 223,926.87    |
| 三、减值准备       |       |               |               |
| 1.2020.12.31 | -     | -             | -             |
| 2.本期增加金额     | -     | -             | -             |
| 3.本期减少金额     | -     | -             | -             |
| 4.2021.12.31 | -     | -             | -             |
| 四、账面价值       |       |               |               |
| 1.2021.12.31 | -     | 11,318,695.05 | 11,318,695.05 |
| 2.2020.12.31 | -     | 11,542,621.92 | 11,542,621.92 |

## (2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目            | 期末账面价值        | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 贺兰县东方威尼斯商住区房产 | 11,318,695.05 | 正在办理中     |

**12. 固定资产**

## (1)分类列示

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 122,796,124.44 | 132,354,750.55 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 122,796,124.44 | 132,354,750.55 |

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 办公及电子设备      | 其他         | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |               |              |              |            |                |
| 1.2020.12.31 | 130,265,145.93 | 72,343,939.37 | 5,984,327.37 | 5,584,739.58 | 239,241.27 | 214,417,393.52 |
| 2.本期增加金额     | 41,223.30      | 2,927,812.18  | 250,897.35   | 928,878.85   | -          | 4,148,811.68   |
| 其中：外购        | -              | 2,827,812.18  | 250,897.35   | 928,878.85   | -          | 4,007,588.38   |
| 在建工程转入       | 41,223.30      | 100,000.00    | -            | -            | -          | 141,223.30     |
| 3.本期减少金额     | 520,288.10     | 1,176,492.90  | -            | -            | -          | 1,696,781.00   |
| 其中：处置或报废     | 520,288.10     | 1,176,492.90  | -            | -            | -          | 1,696,781.00   |
| 其他           | -              | -             | -            | -            | -          | -              |
| 4.2021.12.31 | 129,786,081.13 | 74,095,258.65 | 6,235,224.72 | 6,513,618.43 | 239,241.27 | 216,869,424.20 |
| 二、累计折旧       |                |               |              |              |            |                |
| 1.2020.12.31 | 38,653,870.37  | 36,115,028.46 | 3,730,346.53 | 3,344,701.86 | 218,695.75 | 82,062,642.97  |
| 2.本期增加金额     | 6,463,596.87   | 4,963,447.43  | 978,834.63   | 944,430.16   | 13,368.28  | 13,363,677.37  |
| 其中：计提        | 6,463,596.87   | 4,963,447.43  | 978,834.63   | 944,430.16   | 13,368.28  | 13,363,677.37  |
| 3.本期减少金额     | 214,865.88     | 1,138,154.70  | -            | -            | -          | 1,353,020.58   |
| 其中：处置或报废     | 214,865.88     | 1,138,154.70  | -            | -            | -          | 1,353,020.58   |
| 其他           | -              | -             | -            | -            | -          | -              |
| 4.2021.12.31 | 44,902,601.36  | 39,940,321.19 | 4,709,181.16 | 4,289,132.02 | 232,064.03 | 94,073,299.76  |
| 三、减值准备       |                |               |              |              |            |                |
| 1.2020.1.231 | -              | -             | -            | -            | -          | -              |
| 2.本期增加金额     | -              | -             | -            | -            | -          | -              |
| 3.本期减少金额     | -              | -             | -            | -            | -          | -              |
| 4.2021.12.31 | -              | -             | -            | -            | -          | -              |
| 四、账面价值       |                |               |              |              |            |                |
| 1.2021.12.31 | 84,883,479.77  | 34,154,937.46 | 1,526,043.56 | 2,224,486.41 | 7,177.24   | 122,796,124.44 |
| 2.2020.12.31 | 91,611,275.56  | 36,228,910.91 | 2,253,980.84 | 2,240,037.72 | 20,545.52  | 132,354,750.55 |

## ② 期末公司闲置的固定资产情况

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 机器设备 | 9,511,985.29 | 5,448,674.84 | -    | 4,063,310.45 | -  |
| 合计   | 9,511,985.29 | 5,448,674.84 | -    | 4,063,310.45 | -  |

③本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 13. 在建工程

#### (1)分类列示

| 项 目  | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 53,470,283.34 | 16,128,224.29 |
| 工程物资 | -             | -             |
| 合 计  | 53,470,283.34 | 16,128,224.29 |

#### (2)在建工程

##### ①在建工程情况

| 种 类        | 2021.12.31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 安徽百甲基地车间建设 | 53,470,283.34 | -    | 53,470,283.34 |
| 合 计        | 53,470,283.34 | -    | 53,470,283.34 |

(续上表)

| 种 类        | 2020.12.31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 安徽百甲基地车间建设 | 16,128,224.29 | -    | 16,128,224.29 |
| 合 计        | 16,128,224.29 | -    | 16,128,224.29 |

##### ②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称           | 预算金<br>额<br>(万<br>元) | 期初余额          | 本期增加          | 转入<br>固定<br>资产 | 本期其<br>他减少 | 期末余额          |
|----------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| 安徽百甲基<br>地车间建设 | 9,440.00             | 16,128,224.29 | 37,342,059.05 | -              | -          | 53,470,283.34 |
| 合 计            | 9,440.00             | 16,128,224.29 | 37,342,059.05 | -              | -          | 53,470,283.34 |

(续上表)

| 项目名称           | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中:本期利<br>息资本化金<br>额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|----------------|------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 安徽百甲基<br>地车间建设 | 56.88            | 60.00       | -                 | -                    | -                   | 自筹       |
| 合 计            | -                | -           | -                 | -                    | -                   | -        |

**14. 使用权资产**

| 项 目          | 房屋及建筑<br>物   | 电子设备 | 其 他 | 合 计          |
|--------------|--------------|------|-----|--------------|
| 一、账面原值：      |              |      |     |              |
| 1.2020.12.31 | -            | -    | -   | -            |
| 加：会计政策变更     | 1,846,605.00 | -    | -   | 1,846,605.00 |
| 2021.1.1     | 1,846,605.00 | -    | -   | 1,846,605.00 |
| 2.本期增加金额     | -            | -    | -   | -            |
| 3.本期减少金额     | -            | -    | -   | -            |
| 4.2021.12.31 | 1,846,605.00 | -    | -   | 1,846,605.00 |
| 二、累计折旧       |              |      |     |              |
| 1.2020.12.31 | -            | -    | -   | -            |
| 加：会计政策变更     | -            | -    | -   | -            |
| 2021.1.1     | -            | -    | -   | -            |
| 2.本期增加金额     | 461,651.25   | -    | -   | 461,651.25   |
| 其中：计 提       | 461,651.25   | -    | -   | 461,651.25   |
| 3.本期减少金额     | -            | -    | -   | -            |
| 4.2021.12.31 | 461,651.25   | -    | -   | 461,651.25   |
| 三、减值准备       |              |      |     |              |
| 1.2021.1.1   | -            | -    | -   | -            |
| 2.本期增加金额     | -            | -    | -   | -            |
| 3.本期减少金额     | -            | -    | -   | -            |
| 4.2021.12.31 | -            | -    | -   | -            |
| 四、账面价值       |              |      |     |              |
| 1.2021.12.31 | 1,384,953.75 | -    | -   | 1,384,953.75 |
| 2.2021.1.1   | 1,846,605.00 | -    | -   | 1,846,605.00 |

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 461,651.25 元，其中计入管理费用的折旧费用为 78,672.76 元，计入营业成本的折旧费用为 382,978.49 元。

**15. 无形资产**

## (1)无形资产情况

| 项 目          | 土地使用权         | 软件         | 合 计           |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值       |               |            |               |
| 1.2020.12.31 | 92,831,157.31 | 931,214.48 | 93,762,371.79 |

2022-032

|              |               |            |               |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| 2.本期增加金额     | -             | -          | -             |
| 3.本期减少金额     | -             | -          | -             |
| 4.2021.12.31 | 92,831,157.31 | 931,214.48 | 93,762,371.79 |
| 二、累计摊销       |               |            |               |
| 1.2020.12.31 | 8,343,641.00  | 314,020.45 | 8,657,661.45  |
| 2.本期增加金额     | 1,912,717.92  | 160,608.96 | 2,073,326.88  |
| 其中：计提        | 1,912,717.92  | 160,608.96 | 2,073,326.88  |
| 3.本期减少金额     | -             | -          | -             |
| 4.2021.12.31 | 10,256,358.92 | 474,629.41 | 10,730,988.33 |
| 三、减值准备       |               |            |               |
| 1.2020.12.31 | -             | -          | -             |
| 2.本期增加金额     | -             | -          | -             |
| 3.本期减少金额     | -             | -          | -             |
| 4.2021.12.31 | -             | -          | -             |
| 四、账面价值       |               |            |               |
| 1.2020.12.31 | 82,574,798.39 | 456,585.07 | 83,031,383.46 |
| 2.2021.12.31 | 84,487,516.31 | 617,194.03 | 85,104,710.34 |

(2)期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

**16. 长期待摊费用**

| 项目  | 2020.12.31 | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2021.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 492,134.14 | 283,018.86 | 424,247.21 | -      | 350,905.79 |
| 合计  | 492,134.14 | 283,018.86 | 424,247.21 | -      | 350,905.79 |

**17. 递延所得税资产**

(1)未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|-----------------|---------------|---------------|
| <b>递延所得税资产：</b> |               |               |
| 资产减值准备          | 32,774,884.76 | 30,761,411.34 |
| 预计负债            | 21,508.85     | 79,057.75     |
| 内部交易未实现利润       | 1,665,235.23  | 904,484.97    |
| 合计              | 34,461,628.84 | 31,744,954.06 |

(续上表)

| 项目               | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|------------------|----------------|----------------|
| <b>可抵扣暂时性差异：</b> |                |                |
| 资产减值准备           | 218,499,231.76 | 205,076,075.74 |



|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 预计负债      | 143,392.32     | 527,051.65     |
| 内部交易未实现利润 | 11,101,568.21  | 6,029,899.69   |
| 合计        | 229,744,192.27 | 211,633,027.08 |

## (2)未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 1,019,392.74  | 741,138.74    |
| 预计负债   | 964,102.99    | -             |
| 可抵扣亏损  | 23,852,354.84 | 26,178,775.35 |
| 合计     | 25,835,850.57 | 26,919,914.09 |

## (3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 2021年 | -             | 3,964,719.64  |
| 2022年 | 2,336,862.39  | 2,336,862.39  |
| 2023年 | 6,723,412.36  | 6,723,412.36  |
| 2024年 | 5,735,239.77  | 5,735,239.77  |
| 2025年 | 3,477,029.34  | 3,477,029.34  |
| 2026年 | 4,861,004.83  | -             |
| 2027年 | -             | -             |
| 2028年 | 718,806.15    | 3,326,414.72  |
| 2029年 | -             | -             |
| 2030年 | -             | 615,097.13    |
| 2031年 | -             | -             |
| 合计    | 23,852,354.84 | 26,178,775.35 |

**18. 其他非流动资产**

| 项目      | 2021.12.31   | 2020.12.31    |
|---------|--------------|---------------|
| 预付工程设备款 | 1,092,500.00 | 11,028,301.01 |
| 合计      | 1,092,500.00 | 11,028,301.01 |

注：本期预付工程设备款较上年同期大幅度减少，系安徽百甲预付的工程设备款已转至在建工程。

**19. 短期借款**

## (1)短期借款分类

| 项目   | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 73,000,000.00 | 46,000,000.00 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款       | 34,568,285.09  | 14,000,000.00  |
| 质押及保证借款    | -              | 2,400,000.00   |
| 抵押及保证借款    | 171,500,000.00 | 125,230,000.00 |
| 加：短期借款计提利息 | 299,647.22     | 199,630.69     |
| 合 计        | 279,367,932.31 | 187,829,630.69 |

(2)本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 20. 应付账款

按性质列示

| 项 目      | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|----------|----------------|----------------|
| 原材料款     | 143,123,943.16 | 160,229,650.81 |
| 应付工程款    | 128,563,908.14 | 111,415,216.15 |
| 应付运费     | 9,013,886.51   | 8,478,319.17   |
| 应付其他劳务费用 | 13,670,145.14  | 11,900,437.73  |
| 设备款      | 36,117,192.26  | 12,055,984.85  |
| 应付水电费    | 280,083.88     | 309,962.19     |
| 其他       | 5,478,882.52   | 51,832,966.86  |
| 合 计      | 336,248,041.61 | 356,222,537.76 |

## 21. 合同负债

(1)合同负债情况

| 项 目      | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|----------|---------------|---------------|
| 预收商品款    | 13,884,143.78 | 53,284,373.78 |
| 已结算未完工资产 | 13,800,809.96 | 7,155,301.96  |
| 合 计      | 27,684,953.74 | 60,439,675.74 |

注：期末合同负债较期初下降 54.19%，主要系期初预收商品款本期以实现销售。

## 22. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2020.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2021.12.31    |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 13,209,343.44 | 54,915,921.44 | 56,573,938.16 | 11,551,326.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 196,099.76    | 3,242,463.92  | 3,354,385.96  | 84,177.72     |
| 合 计            | 13,405,443.20 | 58,158,385.36 | 59,928,324.12 | 11,635,504.44 |

(2)短期薪酬列示

2022-032

| 项目            | 2020.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2021.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,144,247.04 | 49,484,144.42 | 51,208,285.54 | 11,420,105.92 |
| 二、职工福利费       | -             | 2,126,407.10  | 2,126,407.10  | -             |
| 三、社会保险费       | 42,496.79     | 2,325,938.42  | 2,323,539.87  | 44,895.34     |
| 其中：1、医疗保险费    | 42,496.79     | 2,063,493.34  | 2,061,094.79  | 44,895.34     |
| 2、工伤保险费       | -             | 262,445.08    | 262,445.08    | -             |
| 四、住房公积金       | -             | 285,004.17    | 230,318.17    | 54,686.00     |
| 五、工会经费及职工教育经费 | 22,599.61     | 694,427.33    | 685,387.48    | 31,639.46     |
| 合计            | 13,209,343.44 | 54,915,921.44 | 56,573,938.16 | 11,551,326.72 |

## (3)设定提存计划列示

| 项目     | 2020.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2021.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 140,774.16 | 3,193,520.38 | 3,252,667.66 | 81,626.88  |
| 失业保险   | 55,325.60  | 48,943.54    | 101,718.30   | 2,550.84   |
| 合计     | 196,099.76 | 3,242,463.92 | 3,354,385.96 | 84,177.72  |

## 23. 应交税费

| 项目        | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|-----------|---------------|---------------|
| 企业所得税     | 12,364,585.70 | 11,546,072.50 |
| 增值税       | 4,524,435.72  | 9,476,364.44  |
| 代扣代缴个人所得税 | 54,760.06     | 42,689.13     |
| 土地使用税     | 661,713.33    | 741,697.60    |
| 房产税       | 456,273.13    | 350,139.81    |
| 城市维护建设税   | 205,649.90    | 203,991.72    |
| 印花税       | 53,757.22     | 47,027.19     |
| 环保税       | 1,997.87      | 1,997.87      |
| 教育费附加     | 290,368.60    | 321,921.33    |
| 水利建设基金    | 30,057.97     | 26,858.14     |
| 契 税       | 336,192.87    | 336,192.87    |
| 合计        | 18,979,792.37 | 23,094,952.60 |

## 24. 其他应付款

## (1)分类列示

| 项目   | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|------------|------------|
| 应付利息 | -          | -          |

|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 应付股利  | -            | -             |
| 其他应付款 | 7,022,956.94 | 21,904,777.33 |
| 合计    | 7,022,956.94 | 21,904,777.33 |

注：其他应付款较上年同期下降 67.94%，主要系本年往来款支付较多。

## (2)分类列示

| 项目       | 2021.12.31   | 2020.12.31    |
|----------|--------------|---------------|
| 应付往来款    | 3,996,456.94 | 18,618,887.59 |
| 应付保证金、押金 | 1,713,500.00 | 2,257,889.74  |
| 应付业务风险金  | 1,313,000.00 | 1,028,000.00  |
| 合计       | 7,022,956.94 | 21,904,777.33 |

## 25. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2021.12.31   | 2020.12.31    |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | -            | 15,629,434.17 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,200,456.00 | -             |
| 合计         | 1,200,456.00 | 15,629,434.17 |

## 26. 其他流动负债

| 项目            | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额        | 3,134,596.84  | 3,306,676.38  |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 65,512,077.89 | 42,106,159.90 |
| 合计            | 68,646,674.73 | 45,412,836.28 |

## 27. 长期借款

### (1)长期借款分类

| 项目            | 2021.12.31 | 2020.12.31    |
|---------------|------------|---------------|
| 质押及保证借款       | -          | 15,629,434.17 |
| 抵押借款          | 73,182.23  | 241,691.82    |
| 减：一年内到期的非流动负债 | -          | 15,629,434.17 |
| 合计            | 73,182.23  | 241,691.82    |

(2)期末抵押借款系本公司之子公司宁夏钢构借款，刘洁系共同借款人，且宁夏钢构以机动车作为抵押担保。

## 28. 租赁负债

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

2022-032

|               |              |   |
|---------------|--------------|---|
| 租赁付款额         | 2,000,000.00 | - |
| 减：未确认融资费用     | 83,425.00    | - |
| 小计            | 1,916,575.00 | - |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 1,200,456.00 | - |
| 合 计           | 716,119.00   | - |

**29. 长期应付款**

分类列示

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 项 目   | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
| 长期应付款 | 52,796,732.30 | 25,610,273.97 |
| 合 计   | 52,796,732.30 | 25,610,273.97 |

注：长期应付款系对子公司徐州恒泰其他合伙人出资额本金及利息确认的回购义务。

**30. 预计负债**

|      |              |            |
|------|--------------|------------|
| 项 目  | 2021.12.31   | 2020.12.31 |
| 未决诉讼 | 1,107,495.31 | 527,051.65 |
| 合 计  | 1,107,495.31 | 527,051.65 |

**31. 递延收益**

(1)递延收益情况

|      |               |      |            |               |        |
|------|---------------|------|------------|---------------|--------|
| 项 目  | 2020.12.31    | 本期增加 | 本期减少       | 2021.12.31    | 形成原因   |
| 政府补助 | 46,397,886.25 | -    | 999,106.20 | 45,398,780.05 | 收到财政拨款 |
| 合 计  | 46,397,886.25 | -    | 999,106.20 | 45,398,780.05 | -      |

(2)递延收益情况

|                |               |              |                    |      |               |                 |
|----------------|---------------|--------------|--------------------|------|---------------|-----------------|
| 项 目            | 2020.12.31    | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动 | 2021.12.31    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
| 购置土地相关政<br>府补助 | 2,371,891.20  | -            | 59,126.40          | -    | 2,312,764.80  | 与资产相关           |
| 基础设施配套补<br>贴资金 | 19,351,000.00 | -            | 444,000.00         | -    | 18,907,000.00 | 与资产相关           |
| 建设扶贫土地开<br>发资金 | 24,674,995.05 | -            | 495,979.80         | -    | 24,179,015.25 | 与资产相关           |
| 合 计            | 46,397,886.25 | -            | 999,106.20         | -    | 45,398,780.05 | 与资产相关           |

**32. 股 本**

|     |            |              |      |    |     |            |
|-----|------------|--------------|------|----|-----|------------|
| 项 目 | 2020.12.31 | 本期增减变动 (+、-) |      |    |     | 2021.12.31 |
|     |            | 发行新股         | 公积金转 | 其他 | 小 计 |            |

2022-032

|      |                |               |   |   |               |                |
|------|----------------|---------------|---|---|---------------|----------------|
|      |                |               | 股 |   |               |                |
| 股份总数 | 120,670,570.00 | 22,792,727.00 | - | - | 22,792,727.00 | 143,463,297.00 |

注：股本变动原因见一、公司基本情况。

### 33. 资本公积

|      |                |                |           |                |
|------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 项目   | 2020.12.31     | 本期增加           | 本期减少      | 2021.12.31     |
| 股本溢价 | 182,671,177.52 | 102,217,271.50 | 97,064.54 | 284,791,384.48 |
| 合计   | 182,671,177.52 | 102,217,271.50 | 97,064.54 | 284,791,384.48 |

注：资本公积减少原因为收购子公司汉泰设计少数股权所致。

### 34. 专项储备

|       |              |               |               |              |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 项目    | 2020.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2021.12.31   |
| 安全生产费 | 8,518,219.98 | 12,331,187.71 | 12,922,249.92 | 7,927,157.77 |
| 合计    | 8,518,219.98 | 12,331,187.71 | 12,922,249.92 | 7,927,157.77 |

### 35. 盈余公积

|        |              |       |              |              |      |              |
|--------|--------------|-------|--------------|--------------|------|--------------|
| 项目     | 2020.12.31   | 期初调整数 | 2020.1.1     | 本期增加         | 本期减少 | 2021.12.31   |
| 法定盈余公积 | 2,950,760.12 | -     | 2,950,760.12 | 1,985,954.58 | -    | 4,936,714.70 |
| 合计     | 2,950,760.12 | -     | 2,950,760.12 | 1,985,954.58 | -    | 4,936,714.70 |

### 36. 未分配利润

|                       |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 项目                    | 2021年度        | 2020年度         |
| 调整前上期末未分配利润           | 22,631,048.17 | 66,730,638.81  |
| 年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | -             | -92,684,830.22 |
| 调整后期初未分配利润            | 22,631,048.17 | -25,954,191.41 |
| 加：本期归属于股东的净利润         | 51,217,087.09 | 51,237,015.83  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,985,954.58  | 2,651,776.25   |
| 应付普通股股利               | -             | -              |
| 期末未分配利润               | 71,862,180.68 | 22,631,048.17  |

### 37. 营业收入和营业成本

|    |        |    |        |    |
|----|--------|----|--------|----|
| 项目 | 2021年度 |    | 2020年度 |    |
|    | 收入     | 成本 | 收入     | 成本 |

2022-032

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 963,273,241.69 | 784,857,070.67 | 940,105,464.61 | 770,707,834.81 |
| 其他业务 | 33,366,666.39  | 26,135,214.07  | 7,662,551.12   | 4,689,514.94   |
| 合计   | 996,639,908.08 | 810,992,284.74 | 947,768,015.73 | 775,397,349.75 |

**38. 税金及附加**

| 项目         | 2021 年度      | 2020 年度      |
|------------|--------------|--------------|
| 土地使用税      | 1,619,993.23 | 1,377,323.55 |
| 房产税        | 1,528,669.32 | 1,108,272.40 |
| 城市维护建设税    | 1,013,235.68 | 771,425.82   |
| 教育费附加（含地方） | 986,016.93   | 673,002.45   |
| 印花税        | 383,216.34   | 327,346.90   |
| 水利建设基金     | 318,368.91   | 271,955.82   |
| 车船使用税      | 9,580.80     | 11,745.80    |
| 环保税        | 7,991.48     | 7,991.48     |
| 其他         | 94,973.01    | -            |
| 合计         | 5,962,045.70 | 4,549,064.22 |

**39. 销售费用**

| 项目    | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,007,343.61 | 2,582,931.64 |
| 维修费   | 935,552.90   | 953,980.37   |
| 办公费   | 708,888.28   | 779,270.25   |
| 差旅费   | 701,114.05   | 813,892.14   |
| 业务招待费 | 195,280.87   | 398,142.19   |
| 招投标费  | 392,885.81   | 300,973.88   |
| 广告宣传费 | 14,851.49    | 35,913.26    |
| 折旧费   | 1,860.39     | 10,855.51    |
| 其他    | 264,598.57   | 238,471.06   |
| 合计    | 7,222,375.97 | 6,114,430.30 |

**40. 管理费用**

| 项目   | 2021 年度       | 2020 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 26,572,824.08 | 22,669,368.24 |

2022-032

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 咨询服务费 | 4,858,787.55  | 5,956,564.40  |
| 折旧费   | 4,869,570.95  | 4,492,206.96  |
| 办公费   | 1,860,060.46  | 3,068,944.35  |
| 差旅费   | 2,150,974.56  | 1,974,744.64  |
| 摊销费   | 2,028,958.96  | 1,624,179.95  |
| 业务招待费 | 1,794,003.94  | 1,532,771.36  |
| 其他    | 1,846,928.38  | 1,078,448.50  |
| 合计    | 45,982,108.88 | 42,397,228.40 |

**41. 研发费用**

| 项目    | 2021 年度       | 2020 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 直接投入  | 28,905,533.82 | 29,959,134.36 |
| 职工薪酬  | 12,305,102.62 | 7,490,144.55  |
| 折旧摊销费 | 394,408.12    | 291,283.59    |
| 其他    | 3,049,719.61  | 1,483,405.55  |
| 合计    | 44,654,764.17 | 39,223,968.05 |

**42. 财务费用**

| 项目       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 14,960,995.82 | 10,677,000.19 |
| 减：利息收入   | 434,587.77    | 360,061.14    |
| 利息净支出    | 14,526,408.05 | 10,316,939.05 |
| 汇兑损失     | 1,161,754.98  | 897,016.21    |
| 银行手续费及其他 | 1,623,282.90  | 2,833,691.32  |
| 合计       | 17,311,445.93 | 14,047,646.58 |

**43. 其他收益**

| 项目         | 2021 年度      | 2020 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 递延收益转入     | 999,106.20   | 627,121.35   | 与资产相关       |
| 递延收益转入     | -            | 225,000.00   | 与收益相关       |
| 其他政府补助     | 8,080,594.11 | 6,527,168.13 | 与收益相关       |
| 个人所得税手续费返还 | 1,250.18     | 2,858.00     | —           |
| 债务重组       | 74,577.78    | -            | —           |



|     |              |              |   |
|-----|--------------|--------------|---|
| 合 计 | 9,155,528.27 | 7,382,147.48 | — |
|-----|--------------|--------------|---|

注：政府补助披露详见“附注五、53.政府补助”。

#### 44. 投资收益

| 项 目           | 2021 年度     | 2020 年度     |
|---------------|-------------|-------------|
| 债务重组产生的投资收益   | -334,000.00 | -200,000.00 |
| 处置理财产品取得的投资收益 | 62,959.61   | 98,875.12   |
| 合 计           | -271,040.39 | -101,124.88 |

#### 45. 信用减值损失

| 项 目       | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据减值准备  | - 43,247.68    | -62,037.57     |
| 应收账款减值准备  | -21,453,416.24 | -8,837,812.67  |
| 其他应收款减值准备 | 4,592,529.79   | -1,127,087.84  |
| 合 计       | -16,904,134.13 | -10,026,938.08 |

#### 46. 资产减值损失

| 项 目      | 2021 年度      | 2020 年度       |
|----------|--------------|---------------|
| 合同资产减值损失 | 2,588,223.80 | -3,446,904.99 |
| 合 计      | 2,588,223.80 | -3,446,904.99 |

注：损失以“-”号列式

#### 47. 营业外收入

| 项 目         | 2021 年度   | 2020 年度   |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产毁损报废利得 | -         | 49,463.00 |
| 其 他         | 32,025.66 | 36,970.52 |
| 合 计         | 32,025.66 | 86,433.52 |

#### 48. 营业外支出

| 项 目      | 2021 年度      | 2020 年度    |
|----------|--------------|------------|
| 罚没及滞纳金支出 | 1,055,750.78 | -          |
| 诉讼赔款     | 981,506.66   | -          |
| 异地经营代缴税款 | -            | 663,173.93 |
| 工程扣款支出   | -            | 558,223.00 |
| 捐赠支出     | 10,000.00    | 458,971.08 |

2022-032

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 38,338.20    | 12,748.88    |
| 合计 | 2,085,595.64 | 1,693,116.89 |

**49. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

| 项目      | 2021 年度       | 2020 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,571,624.37  | 9,367,104.87  |
| 递延所得税费用 | -2,716,674.78 | -2,348,910.05 |
| 合计      | 5,854,949.59  | 7,018,194.82  |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 57,029,890.26 | 58,238,824.59 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 8,554,483.54  | 8,735,823.69  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -91,935.42    | -355,285.54   |
| 研发支出加计扣除                       | -4,414,391.11 | -1,906,607.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 323,095.73    | 606,842.48    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -118,769.24   | -1,004,256.18 |
| 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 | 1,602,466.09  | 941,677.39    |
| 所得税费用                          | 5,854,949.59  | 7,018,194.82  |

**50. 现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2021 年度       | 2020 年度       |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 8,080,594.11  | 31,326,158.13 |
| 往来款        | -             | 10,440,460.28 |
| 受限资金       | 7,184,000.00  | -             |
| 保证金、备用金、押金 | 4,281,588.22  | -             |
| 利息收入       | 434,587.77    | 360,061.14    |
| 其他         | 33,275.84     | 39,828.52     |
| 合计         | 20,014,045.94 | 42,166,508.07 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

2022-032

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 付现费用       | 17,527,004.89 | 19,389,054.25 |
| 往来款        | 9,953,611.29  | -             |
| 保证金、备用金、押金 | -             | 3,472,584.67  |
| 受限资金       | -             | 3,926,980.00  |
| 其他         | 1,505,151.98  | 1,693,116.89  |
| 合计         | 28,985,768.16 | 28,481,735.81 |

## (3)收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 2021 年度       | 2020 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 理财   | 38,504,430.86 | 52,580,565.00 |
| 拆借本金 | -             | 4,960,000.00  |
| 合计   | 38,504,430.86 | 57,540,565.00 |

## (4)支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 2021 年度       | 2020 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 理财   | 38,504,950.10 | 46,473,799.00 |
| 拆借本金 | -             | 700,000.00    |
| 合计   | 38,504,950.10 | 47,173,799.00 |

## (5)收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 2021 年度       | 2020 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 单位借款 | 25,000,000.00 | 25,500,000.00 |
| 合计   | 25,000,000.00 | 25,500,000.00 |

## (6)支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 2021 年度      | 2020 年度 |
|-------|--------------|---------|
| 售后回租款 | 5,121,568.55 | -       |
| 合计    | 5,121,568.55 | -       |

**51. 现金流量表补充资料**

## (1)现金流量表补充资料

| 补充资料                | 2021 年度       | 2020 年度       |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -             | -             |
| 净利润                 | 51,174,940.67 | 51,220,629.77 |
| 加：资产减值准备            | -2,588,223.80 | 3,446,904.99  |

2022-032

|                             |                 |                 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 信用减值准备                      | 16,904,134.13   | 10,026,938.08   |
| 固定资产折旧                      | 13,363,677.37   | 12,380,325.72   |
| 投资性房地产折旧                    | 223,926.87      | -               |
| 使用权资产折旧                     | 461,651.25      | -               |
| 无形资产摊销                      | 2,073,326.88    | 1,618,655.32    |
| 长期待摊费用摊销                    | 424,247.21      | 333,041.22      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -               | -               |
| 固定资产报废损失（减：收益）              | 38,338.20       | -49,463.00      |
| 公允价值变动损失                    | -               | -               |
| 财务费用                        | 16,122,750.80   | 11,574,016.40   |
| 投资损失（减：收益）                  | 271,040.39      | 101,124.88      |
| 递延所得税资产减少（减：增加）             | -2,716,674.78   | -2,348,910.05   |
| 递延所得税负债增加（减：减少）             | -               | -               |
| 存货的减少（减：增加）                 | -14,140,231.55  | 18,251,399.16   |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -128,437,113.47 | -146,723,033.55 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 32,264,435.47   | 126,587,133.03  |
| 其他（专项储备）                    | -591,062.21     | 1,580,550.57    |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -15,150,836.57  | 87,999,312.54   |
| 2. 不涉及现金收支重大投资和筹资活动：        |                 |                 |
| 债务转为资本                      | -               | -               |
| 一年内到期的可转换公司债券               | -               | -               |
| 融资租入固定资产                    | -               | -               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：           |                 |                 |
| 现金的年末余额                     | 194,415,115.03  | 117,447,385.88  |
| 减：现金的期初余额                   | 117,447,385.88  | 75,219,145.71   |
| 加：现金等价物的年末余额                | -               | -               |
| 减：现金等价物的期初余额                | -               | -               |
| 现金及现金等价物净增加额                | 76,967,729.15   | 42,228,240.17   |

注：“其他”项目系：

| 项目      | 2021 年度     | 2020 年度      |
|---------|-------------|--------------|
| 专项储备的增加 | -591,062.21 | 1,580,550.57 |

|     |             |              |
|-----|-------------|--------------|
| 合 计 | -591,062.21 | 1,580,550.57 |
|-----|-------------|--------------|

## (2)现金和现金等价物构成情况

| 项 目            | 2021 年度        | 2020 年度        |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 194,415,115.03 | 117,447,385.88 |
| 其中：库存现金        | 23,318.38      | 66,970.06      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 194,391,796.65 | 117,380,415.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -              | -              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -              | -              |
| 二、现金等价物        | -              | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -              | -              |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 194,415,115.03 | 117,447,385.88 |

## 52. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 2021.12.31     | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 5,250,000.00   | 保函保证金  |
| 固定资产 | 88,184,606.32  | 借款抵押   |
| 无形资产 | 48,744,919.73  | 借款抵押   |
| 应收票据 | 26,279,875.09  | 贴现未到期  |
| 应收账款 | 59,926,221.87  | 应收账款保理 |
| 合 计  | 228,385,623.01 | ——     |

## 53. 政府补助

## (1)与资产相关的政府补助

| 项 目        | 金 额           | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | 计入当期损益项目 |
|------------|---------------|-----------|----------------------|----------|
| 基础设施配套补贴资金 | 22,200,000.00 | 递延收益      | 444,000.00           | 其他收益     |
| 建设扶贫土地开发资金 | 24,798,990.00 | 递延收益      | 495,979.80           | 其他收益     |
| 购置土地相关政府补助 | 2,956,320.00  | 递延收益      | 59,126.40            | 其他收益     |
| 合 计        | 49,955,310.00 | -         | 999,106.20           | ——       |

## (2)与收益相关的政府补助

| 项 目 | 金 额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 |
|-----|-----|-----------|----------------------|------------------------|
|-----|-----|-----------|----------------------|------------------------|

|                          |              |   |              |      |
|--------------------------|--------------|---|--------------|------|
| 高新区高层次创新创业人才项目补助资金       | 3,900,000.00 | — | 3,900,000.00 | 其他收益 |
| 徐州经济技术开发区财政局发智慧谷奖励补助资金   | 1,050,000.00 | — | 1,050,000.00 | 其他收益 |
| 证监局辅导奖励款                 | 500,000.00   | — | 500,000.00   | 其他收益 |
| 淮北财政金融局场地平整扶持资金          | 980,000.00   | — | 980,000.00   | 其他收益 |
| 省住房城乡建设厅现代化示范园区示范基地补贴    | 300,000.00   | — | 300,000.00   | 其他收益 |
| 开发区财政局嵌入式钢结构装配住宅技术       | 250,000.00   | — | 250,000.00   | 其他收益 |
| 住房和城乡建设局                 | 200,000.00   | — | 200,000.00   | 其他收益 |
| 社保及稳岗补贴                  | 228,974.02   | — | 59,094.11    | 其他收益 |
| 银川市生态环境局贺兰分局燃气锅炉低碳改造奖补资金 | 87,000.00    | — | 87,000.00    | 其他收益 |
| 专利及知识产权补助资金              | 45,500.00    | — | 35,500.00    | 其他收益 |
| 银川市企业研发后补助               | 658,000.00   | — | 581,000.00   | 其他收益 |
| 银川市规上工业企业产值突破-政府奖补资金     | 48,000.00    | — | 48,000.00    | 其他收益 |
| 市级知识产权贯标优秀企业奖励款          | 40,000.00    | — | 40,000.00    | 其他收益 |
| 建筑产业现代化示范城市科研项目补助经费      | 30,000.00    | — | 30,000.00    | 其他收益 |
| 商务发展专项资金                 | 20,000.00    | — | 20,000.00    | 其他收益 |
| 合计                       | 8,080,594.11 |   | 8,080,594.11 | ---  |

#### 54. 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

① 本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项目                | 2021 年度金额 |
|-------------------|-----------|
| 短期租赁费用            | 4,375.00  |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | -         |
| 合计                | 4,375.00  |

② 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目                       | 2021 年度金额    |
|--------------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                | 69,970.00    |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 1,338,647.29 |
| 转租使用权资产取得的收入             | -            |
| 与租赁相关的总现金流出              | 1,246,270.97 |
| 售后租回交易产生的相关损益            | -            |

##### (2) 本公司作为出租人

## ①经营租赁

## A.租赁收入

| 项目                        | 2021年度金额   |
|---------------------------|------------|
| 租赁收入                      | 428,134.56 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关输入 | -          |
| 合计                        | 428,134.56 |

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

| 年度         | 金额          |
|------------|-------------|
| 资产负债表日后第1年 | 700,000.000 |
| 资产负债表日后第2年 | 700,000.000 |

## 55. 外币货币性项目

| 项目    | 百甲本部          | 折算汇率   | 折算人民币余额        |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  | -             | -      | 21,386,825.24  |
| 其中：美元 | 3,354,427.64  | 6.3757 | 21,386,824.30  |
| 欧元    | 0.13          | 7.2308 | 0.94           |
| 应收账款  | -             | -      | 107,830,303.11 |
| 其中：美元 | 16,842,193.32 | 6.3757 | 107,380,771.95 |
| 欧元    | 58,481.43     | 7.2308 | 449,531.16     |
| 应付账款  | -             | -      | 28,879.69      |
| 其中：美元 | 4,529.65      | 6.3757 | 28,879.69      |
| 短期借款  | -             | -      | 8,288,410.00   |
| 其中：美元 | 1,300,000.00  | 6.3757 | 8,288,410.00   |

公司无境外经营实体

## 六、合并范围的变更

(1)本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点  | 股权取得成本    | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式     |
|--------|---------|-----------|------------|------------|
| 百甲新能源  | 2021年8月 | 50,000.00 | 100.00     | 非同一控制下企业合并 |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|-----|----------|---------------|----------------|

2022-032

|       |            |       |   |         |
|-------|------------|-------|---|---------|
| 百甲新能源 | 2021.08.31 | 取得控制权 | - | -112.50 |
|-------|------------|-------|---|---------|

## (2)合并成本及商誉

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 合并成本              | 百甲新能源     |
| —现金               | 50,000.00 |
| 合并成本合计            | 50,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | -         |
| 商誉                | 50,000.00 |

注：由于商誉金额较小，本公司直接将其计入当期合并财务报表管理费用。

## (3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

截至2021年8月31日，百甲新能源尚未开展实质性经营业务，其在购买日的可辨认资产、负债均为0。

## 七、在其他主体中的权益

## 1.在子公司中的权益

## (1)企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质        | 持股比例（%） |        | 取得方式       |
|-------|-------|------|-------------|---------|--------|------------|
|       |       |      |             | 直接      | 间接     |            |
| 汉泰建筑  | 江苏徐州  | 江苏徐州 | 矿业工程施工      | 69.94   | 30.06  | 设立         |
| 宁夏钢构  | 宁夏    | 宁夏   | 钢结构设计、施工及   | 100.00  | -      | 同一控制下合并    |
| 新疆百甲  | 新疆    | 新疆   | 钢结构设计、施工、加工 | 100.00  | -      | 设立         |
| 宁夏汉泰  | 宁夏    | 宁夏   | 钢结构设计、施工及   | 100.00  | -      | 设立         |
| 汉泰设计  | 江苏徐州  | 江苏徐州 | 建筑工程设计、技术咨询 | 100.00  | -      | 设立         |
| 安徽百甲  | 安徽淮北  | 安徽淮北 | 钢结构设计、施工及   | 100.00  | -      | 设立         |
| 徐州恒泰  | 江苏徐州  | 江苏徐州 | 投资管理        | 100.00  | -      | 设立         |
| 百甲新能源 | 江苏宿迁  | 江苏宿迁 | 光伏技术设计、开发   | 100.00  | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 徐州寰宇  | 江苏徐州  | 江苏徐州 | 货物或技术进出口等   | -       | 100.00 | 设立         |

## (2)重要的非全资子公司



本公司无重要的非全资子公司

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2021 年公司与汉泰设计少数股东李培刚签订股权转让协议，0 对价收购李培刚持有的汉泰设计少数股权，2021 年 12 月 31 日完成工商变更登记，下发新的工商营业执照。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

|                       | 百甲科技       |
|-----------------------|------------|
| 购买成本                  | -          |
| ——现金                  | -          |
| ——非现金资产的公允价值          | -          |
| 购买成本/处置对价合计           | -          |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | -97,064.55 |
| 差额                    | 97,064.55  |
| 其中：冲减资本公积             | 97,064.55  |
| 冲减盈余公积                | -          |
| 冲减未分配利润               | -          |

## 八、与金融工具相关的风险

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

### 1. 信用风险

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对

客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

| 项目名称        | 1 年以内     | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上    |
|-------------|-----------|-------|-------|----------|
| 短期借款        | 27,936.79 | -     | -     | -        |
| 应付账款        | 33,624.80 | -     | -     | -        |
| 其他应付款       | 702.30    | -     | -     | -        |
| 长期借款        | -         | 7.32  | -     | -        |
| 租赁负债        | -         | 47.19 | 24.43 | -        |
| 一年内到期的非流动负债 | 120.05    |       |       |          |
| 长期应付款       | -         | -     | -     | 5,279.67 |
| 小计          | 62,383.94 | 54.51 | 24.43 | 5,279.67 |

## 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险。

### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关，公司长期负债金额较小对本公司经营情况影响较小。

### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司以外币计价的经营活动相关，本公司未在境外设立子公司，以外币计价的货币性项目金额较小，汇率变动对本

公司经营情况带来的风险影响极小。

### 九、公允价值的披露

| 项目             | 2021年12月31日公允价值 |            |              |              |
|----------------|-----------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量      | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量    | -               | -          | -            | -            |
| （一）应收款项融资      | -               | -          | 2,245,577.90 | 2,245,577.90 |
| （二）其他权益工具投资    | -               | -          | 200,000.00   | 200,000.00   |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | -               | -          | 2,445,577.90 | 2,445,577.90 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为刘甲铭、刘煜，不存在母公司情况。实际控制人情况说明如下：刘甲铭持有公司 18.76%的股权并担任公司董事长、刘煜（刘甲铭之子）持有公司 15.74%的股权并担任公司总经理，刘甲铭、刘煜父子为公司控股股东、实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 公司简称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|------|-------------|
| 徐州中煤钢结构建设有限公司 | 中煤钢构 | 受同一实际控制人控制  |
| 刘伟            | —    | 董事、股东       |
| 杨子川           | —    | 董事          |

|                |      |                         |
|----------------|------|-------------------------|
| 黄殿元            | —    | 董事、财务总监、股东              |
| 王守良            | —    | 曾经的董事                   |
| 朱新颖            | —    | 董事、股东                   |
| 刘洁             | —    | 董事会秘书、股东                |
| 牛勇             | —    | 直接或者间接持有5%以上股份的股东       |
| 杨传伟            | —    | 监事会主席                   |
| 刘剑             | —    | 监事                      |
| 季学庆            | —    | 监事                      |
| 吴立文            | —    | 副总经理                    |
| 王磊             | —    | 副总经理                    |
| 董晨             | —    | 高管、股东                   |
| 刘媛             | —    | 朱新颖董事配偶                 |
| 武斌香            | —    | 董事长刘甲铭配偶                |
| 刘甲新            | —    | 刘甲铭兄弟，宁夏钢构副总经理          |
| 张晓敏            | -    | 高管、股东董晨的配偶              |
| 刘佳             | -    | 董事、股东刘伟成年子女             |
| 刘子昂            | —    | 董事、总经理刘煜的妻弟             |
| 刘怡然            | —    | 董事、总经理刘煜的配偶             |
| 徐州苏煤矿山设备制造有限公司 | 苏煤设备 | 牛勇控股公司                  |
| 徐州市国展商贸有限公司    | 国展商贸 | 董事、总经理刘煜的妻弟刘子昂具有重大影响的公司 |

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品、接受劳务情况

| 关联方  | 关联交易内容 | 2021年度       | 2020年度       |
|------|--------|--------------|--------------|
| 国展商贸 | 购买原材料  | 4,421,835.93 | 4,428,549.73 |

###### ② 销售商品、提供劳务情况

| 关联方  | 关联交易内容    | 2021年度       | 2020年度 |
|------|-----------|--------------|--------|
| 苏煤设备 | 单轨吊钢构项目施工 | 4,331,718.94 | -      |

##### (2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 归还日 | 归还金额 | 是否归还完毕 |
|-----|------|-----|-----|------|--------|
|-----|------|-----|-----|------|--------|

2022-032

|             |               |            |            |               |        |
|-------------|---------------|------------|------------|---------------|--------|
| 拆入：         | -             | -          | -          | -             | -      |
| 牛 勇         | 20,000,000.00 | 2021-3-4   | 2021-4-28  | 3,600,000.00  | 全部归还完毕 |
|             |               |            | 2021-10-8  | 3,200,000.00  |        |
|             |               |            | 2021-11-17 | 10,200,000.00 |        |
|             |               |            | 2021-11-18 | 3,000,000.00  |        |
| 刘甲铭、<br>武斌香 | 200,000.00    | 2021-10-8  | 2021-10-21 | 1,220,000.00  | 全部归还完毕 |
|             | 1,220,000.00  | 2021-10-9  | 2021-10-22 | 200,000.00    |        |
| 刘子昂         | 570,000.00    | 2021-10-8  | 2021-10-22 | 570,000.00    | 全部归还完毕 |
| 刘怡然         | 230,000.00    | 2021-10-8  | 2021-10-22 | 230,000.00    | 全部归还完毕 |
| 刘 媛         | 350,000.00    | 2021-10-11 | 2021-10-21 | 350,000.00    | 全部归还完毕 |

## (3)关联担保情况

## ① 借款担保

| 被担保方 | 担保方            | 借款金额<br>(万元) | 借款起始日      | 借款到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 宁夏钢构 | 刘洁、刘甲铭         | 1,000.00     | 2020-1-16  | 2021-1-11  | 是          |
| 本公司  | 刘甲铭、刘煜         | 1,800.00     | 2020-1-6   | 2021-2-10  | 是          |
| 汉泰建筑 | 朱新颖、刘媛         | 500.00       | 2020-10-30 | 2021-4-30  | 是          |
| 宁夏钢构 | 刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然 | 1,000.00     | 2020-6-8   | 2021-6-4   | 是          |
| 宁夏钢构 | 刘洁、刘甲铭         | 1,000.00     | 2020-7-20  | 2021-7-15  | 是          |
| 宁夏钢构 | 刘洁、刘甲铭         | 900.00       | 2020-8-6   | 2021-8-5   | 是          |
| 汉泰建筑 | 刘媛             | 600.00       | 2020-9-18  | 2021-9-1   | 是          |
| 宁夏钢构 | 刘洁、刘甲铭         | 1,100.00     | 2020-9-9   | 2021-9-7   | 是          |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文 | 1,100.00     | 2020-10-22 | 2021-10-13 | 是          |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文 | 300.00       | 2020-10-28 | 2021-10-15 | 是          |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文 | 700.00       | 2020-10-28 | 2021-10-15 | 是          |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜     | 1,400.00     | 2020-11-4  | 2021-11-3  | 是          |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜     | 1,000.00     | 2020-11-9  | 2021-11-8  | 是          |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文 | 1,000.00     | 2020-11-16 | 2021-11-12 | 是          |

2022-032

|      |                       |          |            |            |   |
|------|-----------------------|----------|------------|------------|---|
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁     | 5,450.00 | 2020-12-25 | 2021-12-22 | 是 |
| 宁夏钢构 | 刘甲铭、刘洁                | 1,100.00 | 2021-9-8   | 2021-11-2  | 是 |
| 汉泰建筑 | 刘甲铭、刘煜                | 1,000.00 | 2021-2-4   | 2021-12-1  | 是 |
| 宁夏钢构 | 刘甲铭、刘洁                | 1,000.00 | 2021-1-19  | 2022-1-18  | 否 |
| 汉泰建筑 | 刘甲铭、刘洁、朱新颖、刘煜;        | 1,000.00 | 2021-10-29 | 2022-2-21  | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、刘煜、刘怡然、朱新颖        | 1,000.00 | 2021-3-24  | 2022-3-17  | 否 |
| 汉泰建筑 | 朱新颖、刘媛                | 500.00   | 2021-5-31  | 2022-4-29  | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、张建文 | 1,300.00 | 2021-5-25  | 2022-5-25  | 否 |
| 宁夏钢构 | 刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然        | 800.00   | 2021-6-21  | 2022-6-16  | 否 |
| 宁夏钢构 | 刘甲铭、刘洁                | 1,000.00 | 2021-7-21  | 2022-7-20  | 否 |
| 宁夏钢构 | 刘甲铭、刘洁                | 900.00   | 2021-8-6   | 2022-8-5   | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、刘怡然、刘煜            | 1,000.00 | 2021-9-10  | 2022-9-9   | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、刘怡然、刘煜            | 1,000.00 | 2021-9-15  | 2022-9-9   | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、刘怡然、刘煜            | 600.00   | 2021-9-24  | 2022-9-9   | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、刘怡然、刘煜            | 400.00   | 2021-10-8  | 2022-9-9   | 否 |
| 汉泰建筑 | 刘媛                    | 600.00   | 2021-9-17  | 2022-9-9   | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘洁            | 1,500.00 | 2021-10-20 | 2022-10-11 | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘洁            | 500.00   | 2021-10-29 | 2022-10-12 | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘洁            | 1,500.00 | 2021-10-18 | 2022-10-14 | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜            | 1,200.00 | 2021-11-10 | 2022-11-9  | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜            | 1,200.00 | 2021-11-11 | 2022-11-10 | 否 |
| 宁夏钢构 | 刘甲铭、刘洁                | 1,100.00 | 2021-11-11 | 2022-11-10 | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁     | 5,350.00 | 2021-12-28 | 2022-12-22 | 否 |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘洁、刘煜         | 1,000.00 | 2021-12-31 | 2022-12-30 | 否 |

## ②信用证担保

| 被担保方 | 担保方                   | 信用证金额<br>(万元) | 起始日       | 到期日       | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|------|-----------------------|---------------|-----------|-----------|--------------------|
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、张建文 | 800.00        | 2020/5/19 | 2021/5/18 | 是                  |
| 本公司  | 刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、张建文 | 1,300.00      | 2020/5/21 | 2021/5/20 | 是                  |

## ③保函担保

2022-032

| 被担保方 | 担保方及反担保方              | 保函金额        | 保函起始日      | 保函到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------|-----------------------|-------------|------------|-----------|------------|
| 汉泰建筑 | 刘煜、刘怡然、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛 | 270.00 万美元  | 2020-7-24  | 2021-4-30 | 是          |
| 汉泰建筑 | 刘煜、刘怡然、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛 | 270.00 万美元  | 2020-10-13 | 2021-8-31 | 是          |
| 汉泰建筑 | 刘甲铭、刘煜                | 547.54 万人民币 | 2021-6-1   | 2021-9-1  | 是          |
| 汉泰建筑 | 刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛、刘煜、刘洁  | 52.98 万美元   | 2021-1-14  | 2022-1-14 | 否          |
| 汉泰建筑 | 刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛、刘煜、刘洁  | 34.06 万美元   | 2021-1-14  | 2022-1-14 | 否          |
| 汉泰建筑 | 刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛        | 270 万美元     | 2021-11-25 | 2022-1-31 | 否          |

## ④其他担保

公司股东刘甲铭质押 9,725,419.00 股，占公司总股本 8.06%。在本次质押的股份中，9,725,419 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 11 月 19 日起至担保事项结束之日止。质押股份用于为公司计划回购徐州恒泰产业投资基金（有限合伙）所持徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司股权提供担保，质押权人为徐州恒泰产业投资基金（有限合伙），质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

公司股东刘煜质押 8,157,698.00 股，占公司总股本 6.76%。在本次质押的股份中，8,157,698.00 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 11 月 16 日起至担保事项结束之日止。质押股份用于为公司计划回购徐州恒泰产业投资基金（有限合伙）所持徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司股权提供担保，质押权人为徐州恒泰产业投资基金（有限合伙），质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

## (4)关键管理人员报酬

| 项目       | 2021 年度      | 2020 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,352,688.57 | 3,199,774.57 |

## 5. 关联方应收应付款项

## (1)应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|-----|------------|------------|
|------|-----|------------|------------|

2022-032

|      |      | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额 | 坏账准备 |
|------|------|--------------|-----------|------|------|
| 合同资产 | 苏煤设备 | 1,281,718.94 | 64,085.95 | -    | -    |

## (2)应付项目

| 项目    | 关联方  | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|-------|------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 中煤钢构 | -            | 4,982,632.52 |
| 其他应付款 | 董晨   | 28,585.19    | 16,128.32    |
| 其他应付款 | 朱新颖  | 3,800.00     | 11,389.00    |
| 其他应付款 | 王磊   | 26,223.06    | 8,229.21     |
| 其他应付款 | 杨传伟  | -            | 1,311.00     |
| 其他应付款 | 刘甲铭  | 20.53        | 91.53        |
| 其他应付款 | 刘煜   | 6,298.99     | 29.74        |
| 其他应付款 | 吴立文  | 80,567.30    | 126,076.78   |
| 其他应付款 | 张晓敏  | -            | 6,051.41     |
| 其他应付款 | 刘剑   | 1,801.75     | -            |
| 其他应付款 | 刘佳   | 847.00       | 8,156.00     |
| 其他应付款 | 刘甲新  | 290.66       | -            |
| 应付账款  | 国展商贸 | 3,581,695.32 | 1,726,726.42 |
| 应付账款  | 苏煤设备 | 862,985.01   | -            |

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司开出的保函信息如下：

| 保函类型 | 出函行               | 保函编号            | 保函金额      | 保函期限                  | 保函受益人                          | 担保方式       | 保证金            |
|------|-------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------------------|------------|----------------|
| 质量保函 | 交通银行股份有限公司徐州分行营业部 | 22011SY15605377 | 52.98 万美元 | 2021/1/14 - 2022/1/14 | SANMiguelNorthern Cement, INC. | 保证金、连带责任保证 | 1,150,000.00 元 |
| 质量保函 | 交通银行股份有限公司徐州分行    | 22011SY15605377 | 34.06 万美元 | 2021/1/14 -           | SANMiguelNorthern              | 保证金、连      | 1,150,000.00 元 |



| 保函类型  | 出函行            | 保函编号                  | 保函金额          | 保函期限                         | 保函受益人         | 担保方式       | 保证金               |
|-------|----------------|-----------------------|---------------|------------------------------|---------------|------------|-------------------|
|       | 营业部            |                       |               | 2022/1/14                    | Cement, IN C. | 带责任保证      |                   |
| 预付款保函 | 南京银行股份有限公司徐州分行 | D15662121<br>11190002 | 270.00<br>万美元 | 2021/11/2<br>5-<br>2022/1/31 | 台塑重工股份有限公司    | 保证金、连带保证责任 | 3,700,000.<br>00元 |

除上述事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 18 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1)按账龄披露

| 项目      | 2021.12.31     | 2020.12.31     |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 195,494,772.08 | 155,980,342.70 |
| 1 至 2 年 | 112,488,927.86 | 89,865,213.07  |
| 2 至 3 年 | 70,738,389.10  | 37,152,679.69  |
| 3 至 4 年 | 13,466,347.87  | 106,105,778.21 |
| 4 至 5 年 | 85,873,437.96  | 30,128,561.90  |
| 5 年以上   | 49,239,978.47  | 27,030,173.98  |
| 小计      | 527,301,853.34 | 446,262,749.55 |
| 减：坏账准备  | 189,659,952.00 | 175,305,735.84 |
| 合计      | 337,641,901.34 | 270,957,013.71 |

##### (2)按坏账计提方法分类披露

| 项目        | 2021.12.31     |        |                |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提率 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 83,200,466.72  | 15.78  | 81,800,466.72  | 98.32   | 1,400,000.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 444,101,386.62 | 84.22  | 107,859,485.28 | 24.29   | 336,241,901.34 |

2022-032

|        |                |        |                |       |                |
|--------|----------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 1.组合 1 | 437,973,594.66 | 83.06  | 107,859,485.28 | 24.63 | 330,114,109.38 |
| 2.组合 2 | 6,127,791.96   | 1.16   | -              | -     | 6,127,791.96   |
| 合计     | 527,301,853.34 | 100.00 | 189,659,952.00 | 35.97 | 337,641,901.34 |

(续上表)

| 项目        | 2020.12.31     |        |                |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提率 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 78,984,380.15  | 17.70  | 78,984,380.15  | 100.00  | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 367,278,369.40 | 82.30  | 96,321,355.69  | 26.23   | 270,957,013.71 |
| 1.组合 1    | 364,713,880.84 | 81.73  | 96,321,355.69  | 26.41   | 268,392,525.15 |
| 2.组合 2    | 2,564,488.56   | 0.57   | -              | -       | 2,564,488.56   |
| 合计        | 446,262,749.55 | 100.00 | 175,305,735.84 | 39.28   | 270,957,013.71 |

## A.按单项计提坏账准备的应收账款

| 应收款项（按单位）           | 2021.12.31    |               |         |        |
|---------------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                     | 账面余额          | 坏账准备          | 计提率 (%) | 计提理由   |
| 宁夏如意科技时尚产业有限公司      | 65,946,678.00 | 65,946,678.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江苏聚亿智能科技有限公司        | 478,856.30    | 478,856.30    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 银川智慧云筒环保科技有限公司      | 2,991,505.70  | 2,991,505.70  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 中科建设开发总公司           | 1,256,630.00  | 1,256,630.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安徽裔衡光电子有限公司         | 900,000.00    | 900,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司 | 7,410,710.15  | 7,410,710.15  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 宁夏煤炭基本建设有限公司        | 4,216,086.57  | 2,816,086.57  | 66.79   | 预计无法收回 |
| 合计                  | 83,200,466.72 | 81,800,466.72 | 98.32   | ——     |

(续上表)

| 应收款项（按单位）      | 2020.12.31    |               |         |        |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提率 (%) | 计提理由   |
| 宁夏如意科技时尚产业有限公司 | 65,946,678.00 | 65,946,678.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江苏聚亿智能科技有限公司   | 478,856.30    | 478,856.30    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 银川智慧云筒环保科技有限公司 | 2,991,505.70  | 2,991,505.70  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 中科建设开发总公司      | 1,256,630.00  | 1,256,630.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安徽裔衡光电子有限公司    | 900,000.00    | 900,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |

2022-032

|                     |               |               |        |        |
|---------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司 | 7,410,710.15  | 7,410,710.15  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计                  | 78,984,380.15 | 78,984,380.15 | 100.00 | —      |

## B.组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 2021.12.31     |                |        |
|---------|----------------|----------------|--------|
|         | 应收账款           | 坏账准备           | 计提率(%) |
| 1 年以内   | 189,366,980.12 | 9,468,349.01   | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 105,478,217.71 | 10,547,821.77  | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 65,222,302.53  | 19,566,690.76  | 30.00  |
| 3 至 4 年 | 12,987,491.57  | 6,493,745.86   | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 15,678,624.26  | 12,542,899.41  | 80.00  |
| 5 年以上   | 49,239,978.47  | 49,239,978.47  | 100.00 |
| 合计      | 437,973,594.66 | 107,859,485.28 | 24.63  |

(续上表)

| 账龄      | 2020.12.31     |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提率(%) |
| 1 年以内   | 148,349,049.69 | 7,417,452.47  | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 87,895,897.07  | 8,789,589.71  | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 33,174,991.99  | 9,952,497.60  | 30.00  |
| 3 至 4 年 | 38,264,575.21  | 19,132,287.61 | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 29,999,192.90  | 23,999,354.32 | 80.00  |
| 5 年以上   | 27,030,173.98  | 27,030,173.98 | 100.00 |
| 合计      | 364,713,880.84 | 96,321,355.69 | 26.41  |

## C.组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 子公司名称 | 2021.12.31   |      |        |
|-------|--------------|------|--------|
|       | 应收账款         | 坏账准备 | 计提率(%) |
| 安徽百甲  | 4,108,462.36 | -    | -      |
| 汉泰建筑  | 2,019,329.60 | -    | -      |
| 合计    | 6,127,791.96 | -    | -      |

(续上表)

| 子公司名称 | 2020.12.31 |      |        |
|-------|------------|------|--------|
|       | 应收账款       | 坏账准备 | 计提率(%) |
| 安徽百甲  | 620,582.86 | -    | -      |

2022-032

|      |              |   |   |
|------|--------------|---|---|
| 汉泰建筑 | 1,943,905.70 | - | - |
| 合计   | 2,564,488.56 | - | - |

## (3)坏账准备的情况

| 类别   | 2020.12.31     | 计提            | 核销 | 2021.12.31     |
|------|----------------|---------------|----|----------------|
| 坏账准备 | 175,305,735.84 | 14,354,216.16 | -  | 189,659,952.00 |
| 合计   | 175,305,735.84 | 14,354,216.16 | -  | 189,659,952.00 |

## (4)报告期内无实际核销的应收账款情况

## (5)按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 2021.12.31     |                |               |
|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                | 期末余额           | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
| 宁夏如意科技时尚产业有限公司 | 65,946,678.00  | 12.51          | 65,946,678.00 |
| 江苏佳盛源农业发展有限公司  | 40,491,828.52  | 7.68           | 2,034,591.43  |
| 宁夏生态纺织产业有限公司   | 21,915,450.27  | 4.16           | 21,223,041.60 |
| 宁夏宝丰能源集团股份有限公司 | 20,771,975.01  | 3.94           | 3,143,480.72  |
| 中交第三航务工程局有限公司  | 17,525,586.79  | 3.32           | 876,279.34    |
| 合计             | 166,651,518.59 | 31.61          | 93,224,071.09 |

## (6)报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7)报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2. 其他应收款**

## (1)分类列式

| 项目    | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 35,208,485.82 | 28,845,482.04 |
| 合计    | 35,208,485.82 | 28,845,482.04 |

## (2)其他应收款

## ①按账龄披露

| 项目   | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 32,573,075.13 | 21,815,121.16 |
| 1至2年 | 1,899,334.75  | 4,119,113.02  |

2022-032

| 项目     | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 2至3年   | 1,002,248.43  | 3,553,770.18  |
| 3至4年   | 1,301,480.76  | 1,744,135.63  |
| 4至5年   | 1,102,066.72  | 280,334.67    |
| 5年以上   | 745,015.53    | 5,304,918.05  |
| 小计     | 38,623,221.32 | 36,817,392.71 |
| 减：坏账准备 | 3,414,735.50  | 7,971,910.67  |
| 合计     | 35,208,485.82 | 28,845,482.04 |

## ②按款项性质分类情况

| 项目          | 2021.12.31    | 2020.12.31    |
|-------------|---------------|---------------|
| 内部往来款       | 19,638,712.08 | 10,104,609.17 |
| 保证金、押金及备用金等 | 12,761,139.58 | 15,797,780.19 |
| 往来款及其他      | 6,223,369.66  | 10,915,003.35 |
| 小计          | 38,623,221.32 | 36,817,392.71 |
| 减：坏账准备      | 3,414,735.50  | 7,971,910.67  |
| 合计          | 35,208,485.82 | 28,845,482.04 |

## ③按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 38,623,221.32 | 3,414,735.50 | 35,208,485.82 |
| 第二阶段 | -             | -            | -             |
| 第三阶段 | -             | -            | -             |
| 合计   | 38,623,221.32 | 3,414,735.50 | 35,208,485.82 |

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额          | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面价值          | 理由              |
|-----------|---------------|--------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 按单项计提坏账准备 |               |                    |              |               | -               |
| 按组合计提坏账准备 | 38,623,221.32 | 100.00             | 3,414,735.50 | 35,208,485.82 | 自初始确认后信用风险未显著增加 |
| 其中：组合1    | 18,984,509.24 | 49.15              | 3,414,735.50 | 15,569,773.74 | -               |
| 组合2       | 19,638,712.08 | 50.85              | -            | 19,638,712.08 | -               |
| 合计        | 38,623,221.32 | 100.00             | 3,414,735.50 | 35,208,485.82 | -               |

2021年12月31日按照组合1计提坏账准备的其他应收款：

2022-032

| 账龄   | 2021.12.31    |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提率(%) |
| 1年以内 | 12,934,363.05 | 646,718.21   | 5.00   |
| 1至2年 | 1,899,334.75  | 189,933.48   | 10.00  |
| 2至3年 | 1,002,248.43  | 300,674.53   | 30.00  |
| 3至4年 | 1,301,480.76  | 650,740.38   | 50.00  |
| 4至5年 | 1,102,066.72  | 881,653.38   | 80.00  |
| 5年以上 | 745,015.53    | 745,015.53   | 100.00 |
| 合计   | 18,984,509.24 | 3,414,735.50 | 17.99  |

2021年12月31日按照组合2计提坏账准备的其他应收款：

| 子公司名称          | 2021.12.31    |      |        |
|----------------|---------------|------|--------|
|                | 应收账款          | 坏账准备 | 计提率(%) |
| 安徽百甲科技有限责任公司   | 16,853,941.62 | -    | -      |
| 徐州中煤汉泰建筑设计有限公司 | 1,409,861.75  | -    | -      |
| 宁夏汉泰现代建筑产业有限公司 | 1,278,528.17  | -    | -      |
| 江苏百甲新能源科技有限公司  | 96,380.54     | -    | -      |
| 合计             | 19,638,712.08 | -    | -      |

2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 36,817,392.71 | 7,971,910.67 | 28,845,482.04 |
| 第二阶段 | -             | -            | -             |
| 第三阶段 | -             | -            | -             |
| 合计   | 36,817,392.71 | 7,971,910.67 | 28,845,482.04 |

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额          | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面价值          | 理由              |
|-----------|---------------|--------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 按单项计提坏账准备 | -             | -                  | -            | -             | -               |
| 按组合计提坏账准备 | 36,817,392.71 | 21.65              | 7,971,910.67 | 28,845,482.04 | 自初始确认后信用风险未显著增加 |
| 其中：组合1    | 26,712,783.54 | 29.84              | 7,971,910.67 | 18,740,872.87 | -               |
| 组合2       | 10,104,609.17 | -                  | -            | 10,104,609.17 | -               |

|    |               |       |              |               |   |
|----|---------------|-------|--------------|---------------|---|
| 合计 | 36,817,392.71 | 21.65 | 7,971,910.67 | 28,845,482.04 | - |
|----|---------------|-------|--------------|---------------|---|

2020年12月31日按照组合1计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2021.12.31    |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提率(%) |
| 1年以内 | 13,444,919.19 | 672,245.96   | 5.00   |
| 1至2年 | 3,919,113.02  | 391,911.30   | 10.00  |
| 2至3年 | 2,515,908.43  | 754,772.53   | 30.00  |
| 3至4年 | 1,247,590.18  | 623,795.09   | 50.00  |
| 4至5年 | 280,334.67    | 224,267.74   | 80.00  |
| 5年以上 | 5,304,918.05  | 5,304,918.05 | 100.00 |
| 合计   | 26,712,783.54 | 7,971,910.67 | 29.84  |

2020年12月31日按照组合2计提坏账准备的其他应收款：

| 子公司名称          | 2021.12.31    |      |        |
|----------------|---------------|------|--------|
|                | 应收账款          | 坏账准备 | 计提率(%) |
| 安徽百甲科技有限责任公司   | 16,853,941.62 | -    | -      |
| 徐州中煤汉泰建筑设计有限公司 | 1,409,861.75  | -    | -      |
| 宁夏汉泰现代建筑产业有限公司 | 1,278,528.17  | -    | -      |
| 江苏百甲新能源科技有限公司  | 96,380.54     | -    | -      |
| 合计             | 19,638,712.08 | -    | -      |

2020年12月31日按照组合2计提坏账准备的其他应收款：

| 子公司名称          | 2021.12.31    |      |        |
|----------------|---------------|------|--------|
|                | 应收账款          | 坏账准备 | 计提率(%) |
| 安徽百甲科技有限责任公司   | 7,370,201.97  | -    | -      |
| 徐州中煤汉泰建筑设计有限公司 | 1,409,861.75  | -    | -      |
| 宁夏汉泰现代建筑产业有限公司 | 1,324,545.45  | -    | -      |
| 合计             | 10,104,609.17 | -    | -      |

④报告期坏账准备的变动情况

| 类别   | 2020.12.31   | 计提            | 核销 | 2021.12.31   |
|------|--------------|---------------|----|--------------|
| 坏账准备 | 7,971,910.67 | -4,557,175.17 | -  | 3,414,735.50 |
| 合计   | 7,971,910.67 | -4,557,175.17 | -  | 3,414,735.50 |

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 2021.12.31    |      |               |            |
|-----------------|------|---------------|------|---------------|------------|
|                 |      | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款总额比例(%) | 坏账准备期末余额   |
| 安徽百甲科技有限责任公司    | 往来款  | 16,853,941.62 | 1年以内 | 43.64         | -          |
| 中国电能成套设备有限公司    | 保证金  | 2,550,501.00  | 1年以内 | 6.60          | 127,525.05 |
| 徐州中煤汉泰建筑设计有限公司  | 往来款  | 1,409,861.75  | 1到4年 | 3.65          | -          |
| 宁夏程隆翔建设工程管理有限公司 | 往来款  | 1,283,159.00  | 1年以内 | 3.32          | 64,157.95  |
| 宁夏汉泰现代建筑产业有限公司  | 往来款  | 1,278,528.17  | 1年以内 | 3.31          | -          |
| 合计              | -    | 23,375,991.54 | -    | 60.52         | 191,683.00 |

⑦报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

| 被投资单位  | 2021.12.31     |               |                | 2020.12.31     |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面成本           | 减值准备          | 账面成本           | 账面成本           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 366,747,812.36 | 27,233,085.48 | 339,514,726.88 | 260,487,812.36 | 23,140,392.46 | 237,347,419.90 |
| 合计     | 366,747,812.36 | 27,233,085.48 | 339,514,726.88 | 260,487,812.36 | 23,140,392.46 | 237,347,419.90 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2021年度         |                |                |              |               |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|       | 期初余额           | 增减变动           | 期末余额           | 本期计提减值准备     | 期末减值准备余额      |
| 汉泰建筑  | 127,000,000.00 | 50,000,000.00  | 177,000,000.00 | -            | -             |
| 宁夏钢构  | 29,487,812.36  | -              | 29,487,812.36  | -            | -             |
| 新疆百甲  | 50,000,000.00  | -              | 50,000,000.00  | 4,092,693.02 | 27,233,085.48 |
| 宁夏汉泰  | 5,000,000.00   | -              | 5,000,000.00   | -            | -             |
| 安徽百甲  | 24,000,000.00  | 31,210,000.00  | 55,210,000.00  | -            | -             |
| 徐州恒泰  | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  | 50,000,000.00  | -            | -             |
| 百甲新能源 | -              | 50,000.00      | 50,000.00      | -            | -             |
| 合计    | 260,487,812.36 | 106,260,000.00 | 366,747,812.36 | 4,092,693.02 | 27,233,085.48 |

### 4. 营业收入和营业成本



2022-032

| 项目   | 2021 年度        |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 收入             |
| 主营业务 | 729,398,828.15 | 629,430,525.56 | 835,305,175.94 | 704,612,833.93 |
| 其他业务 | 8,225,151.64   | 2,884,665.56   | 999,852.86     | 568,991.78     |
| 合计   | 737,623,979.79 | 632,315,191.12 | 836,305,028.80 | 705,181,825.71 |

## 5. 投资收益

| 项目          | 2021 年度     | 2020 年度     |
|-------------|-------------|-------------|
| 债务重组产生的投资收益 | -334,000.00 | -200,000.00 |
| 合计          | -334,000.00 | -200,000.00 |

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | -38,338.20    | 49,463.00     |
| 计入当期损益的政府补助  | 9,079,700.31  | 7,379,289.48  |
| 债务重组损益   | -259,422.22   | -200,000.00   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  | -             | -             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 62,959.61     | 98,875.12     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -2,015,231.78 | -1,656,146.37 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,250.18      | 2,858.00      |
| 非经常性损益总额   | 6,830,917.90  | 5,674,339.23  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数  | 1,448,978.52  | 915,281.18    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额   | 107.40        | 388.09        |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额  | 5,381,831.98  | 4,758,669.96  |

### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润项目                 | 2021 年度        |       |       |
|-------------------------|----------------|-------|-------|
|                         | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益  |       |
|                         |                | 基本每股收 | 稀释每股收 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.92          | 0.42  | 0.42  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.46          | 0.38  | 0.38  |

(续上表)

| 报告期利润项目 | 2020 年度 |  |  |
|---------|---------|--|--|
|---------|---------|--|--|

公告编号：

2022-032

|                         | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益  |       |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|
|                         |                   | 基本每股收 | 稀释每股收 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 16.47             | 0.43  | 0.43  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.94             | 0.39  | 0.39  |

公司名称：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

二零二二年四月十八日

## 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注地址：

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司证券部。