

证券代码：835857

证券简称：百甲科技

主办券商：太平洋证券



百甲科技

NEEQ : 835857

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

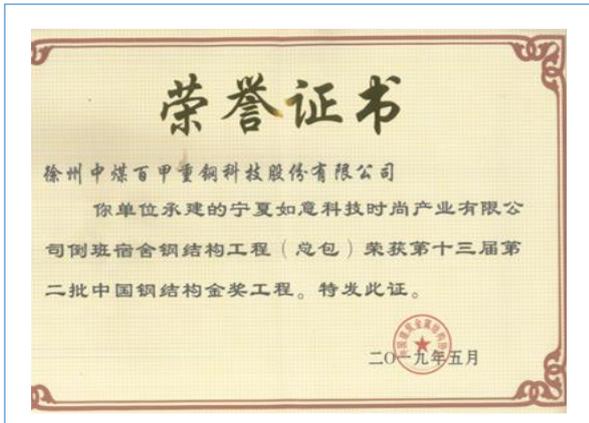
XuzhouZM-BestaHeavySteelStructureCo.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



公司总包工程获中国钢结构金奖工程



公司被评为中国钢结构行业五十强企业



公司荣获 2019 中国装配式建筑产品
技术创新奖



公司荣获轻型钢结构设计一等奖

授权境外专利：印度尼西亚专利“超大跨度网架拱棚储料仓施工工艺” PCT 国际申请号：PCT/CN2012/079828 已收到印度尼西亚专利授权通知书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	49

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	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019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

第一节 声明与提示

【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）刘洁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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。如果客户出现财务状况恶化不能按期或无法回款的情况，将使公司面临资金流动性受限和坏账损失占比提高等回款风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
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。但是，如果上述情形大量存在，将会使得公司期末存货量过大，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。
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

	<p>回收和进行股权融资,使得报告期内公司现金流量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量,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。</p>
下游行业需求受宏观经济环境影响的风险	<p>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。</p>
原材料价格波动风险	<p>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。未来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。</p>
公司收入季节性波动风险	<p>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。</p>
海外项目经营风险	<p>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。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>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。</p>
经营管理风险	<p>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</p>

	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	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

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
证券简称	百甲科技
证券代码	835857
法定代表人	刘甲铭
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘洁
职务	董秘
电话	0516-83557797
传真	0516-83312001
电子邮箱	zmglj@163.com
公司网址	www.zmbesta.com
联系地址及邮政编码	徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园 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	上市办

三、 企业信息

股票公开转让场所	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	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-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、钢网架建筑、设备钢结构等系列产品，主要服务包括钢结构工程设计、咨询、钢结构装配式建筑等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	120,670,570
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘甲铭、刘煜
实际控制人及其一致行动人	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	铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园内	否
注册资本	120,670,570.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	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	是
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	鲍光荣、沈童、陈莲
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 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	771,358,994.44	682,858,037.27	12.96%
毛利率%	20.64%	16.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,312,099.81	-58,881,193.79	43.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,014,203.95	-60,700,267.61	48.94%
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)	12.19%	-22.14%	-
加权平均净资产收益率%(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)	11.35%	-22.83%	-
基本每股收益	0.28	-0.49	42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	940,971,991.05	885,714,571.85	6.24%
负债总计	651,025,850.62	629,220,926.96	3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,984,672.49	256,542,690.25	13.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.13	12.68%
资产负债率%(母公司)	62.99%	63.19%	-
资产负债率%(合并)	69.19%	71.04%	-
流动比率	1.15	1.09	-
利息保障倍数	3.85	-5.03	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	38,757,035.93	-37,166,008.05	204.28%
应收账款周转率	1.59	1.64	-
存货周转率	2.90	3.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.24%	24.51%	-
营业收入增长率%	12.96%	75.80%	-
净利润增长率%	156.58%	73.16%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	120,670,570	120,670,570	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,638,590.37
债务重组损益	-1,742,750.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	107,259.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,102.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,891.97
非经常性损益合计	3,070,093.01
所得税影响数	772,188.24
少数股东权益影响额（税后）	8.91
非经常性损益净额	2,297,895.86

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

会计差错更正对公司 2019 年度财务状况和经营成果的影响如下：

1、上述差错更正事项对百甲科技 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	83,576,165.71	150,000.00	83,726,165.71
应收票据	7,000,495.00	24,357,385.32	31,357,880.32
应收账款	364,780,631.00	-26,145,615.67	338,635,015.33
应收款项融资	35,265,775.77	-32,867,410.07	2,398,365.70
预付款项	32,205,486.14	-21,014,588.37	11,190,897.77
其他应收款	22,797,876.20	1,055,748.40	23,853,624.60
存货	52,129,806.90	142,680,227.44	194,810,034.34
合同资产	237,594,529.09	-237,594,529.09	-
其他流动资产	23,215,527.82	75,110.44	23,290,638.26
流动资产合计	858,566,293.63	-149,303,671.60	709,262,622.03
递延所得税资产	15,229,281.14	13,220,798.81	28,450,079.95
非流动资产合计	218,488,570.21	13,220,798.81	231,709,369.02
短期借款	174,339,709.51	26,250,000.00	200,589,709.51
应付票据	26,250,000.00	-26,250,000.00	-
应付账款	327,537,337.79	-14,875,117.76	312,662,220.03
预收款项	-	54,406,048.71	54,406,048.71
合同负债	66,933,759.44	-66,933,759.44	-
应付职工薪酬	8,709,284.14	-1,175,815.00	7,533,469.14
应交税费	12,414,690.03	3,914,749.56	16,329,439.59
其他应付款	10,499,969.01	471,010.43	10,970,979.44
其他流动负债	30,065,909.03	-13,648,498.96	16,417,410.07
流动负债合计	656,750,658.95	-37,841,382.46	618,909,276.49
专项储备	7,161,426.71	-223,757.30	6,937,669.41

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	10,992,349.78	-10,157,319.60	835,030.18
未分配利润	66,730,638.81	-87,860,413.43	-21,129,774.62
归属于母公司股东权益合计	388,226,162.82	-98,241,490.33	289,984,672.49
股东权益合计	388,187,630.76	-98,241,490.33	289,946,140.43
负债和股东权益总计	1,077,054,863.84	-136,082,872.79	940,971,991.05

2、上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	772,581,296.76	-1,222,302.32	771,358,994.44
营业成本	614,914,904.57	-2,736,798.21	612,178,106.36
管理费用	38,483,770.34	419,004.91	38,902,775.25
投资收益	-2,464,718.73	829,227.25	-1,635,491.48
信用减值损失	-15,386,900.77	-3,489,485.14	-18,876,385.91
资产减值损失	-2,676,973.85	-3,479,898.41	-6,156,872.26
利润总额	40,879,556.35	-5,044,665.32	35,834,891.03
所得税费用	3,564,579.23	-1,052,301.31	2,512,277.92
净利润	37,314,977.12	-3,992,364.01	33,322,613.11

本公司已在 2021 年 11 月 4 日对 2019 年及 2020 年差更事项进行公告，并经容诚会计师事务所审计出具《关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是为各类工业、民用领域的客户提供钢结构的设计、咨询、制造与安装等产品和服务，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、水泥等行业的大中型企业，公司及子公司产品及服务按产品分类，可分为轻型钢结构、重型钢结构、钢网架、设备钢结构和钢结构装配式住宅建筑五大系列。公司从钢结构制造业起步，经过多年不断的业务扩展、技术创新和产业升级，已经形成以重型钢结构和大跨度空间钢结构为主要产品、钢结构装配式住宅为新的业务增长点、多种其他钢结构产品为辅，覆盖从研发、设计、到制造、安装，可为客户提供一体化、全过程的解决方案和服务。近年来，一方面，公司除了巩固在工业领域相关行业的市场地位；另一方面，公司还积极向公用建筑、民用建筑发展，并且在钢结构装配住宅的研发方面加大了投入，已完成了装配式住宅实验楼项目的建设并通过技术鉴定，并获批为江苏省建筑产业现代化示范制造基地，获得江苏省重点科研项目资助。钢结构装配式住宅建筑的持续研发和推广应用，将为公司赢得更多的市场份额和客户，成为公司新的利润增长点。特别是在当前节能环保、去产能、去库存、城镇化建设、旧城改造等大的背景下，在消化钢材、城市棚户区改造、经济适用房和拆迁安置房建设、新农村建设等方面，钢结构装配式住宅建筑的标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修的特点和优势将得到充分发挥和展示。

公司是国家级高新技术企业，拥有江苏省省级企业技术中心，与哈工大合作成立了百甲科技-哈工大联合空间工程研究中心，与中国矿业大学合作成立了研究生工作站，拥有建筑工程施工总承包壹级资质、钢结构工程专业承包壹级、钢结构工程设计专项甲级资质、钢结构制造特级资质、建筑金属屋面设计与施工特级资质。

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，逐渐形成了与一般钢结构企业不同的独具百甲钢构特色的“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，针对上述特点，公司在充分调研钢结构市场的基础上，合理布局：先后在宁夏银川、新疆奎屯投资建厂，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。

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采购部负责。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，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。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变动，但总体上始终保持稳定，没有对公司的正常经营带来不利影响。

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。

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 2019 年的工作计划，具体工作情况如下：

一、强化产品研发和技术推广，不断提升公司核心竞争力

2019 年公司继续强化产品研发和技术推广，科研成果成绩斐然。通过了江苏省新型墙体材料产品认证，获批了一项省级工法（“单边起拱”），获得了一项“中国钢结构金奖”，铜山公安局项目获得 2019 年度江苏省建筑产业现代化示范项目。发表了四篇论文，其中“累积滑移施工技术”获得江苏省钢结构发展与新技术研讨会优秀论文二等奖。“钢结构装配式住宅建筑技术研发集成与应用”通过省厅验收。获得徐州市优秀勘察设计奖一、二、三等奖各一项。

汉泰公司获批高新技术企业，公司及宁夏公司、汉泰公司已经全部成为高新技术企业。

二、继续坚持以项目管理为中心，提升产品和施工质量

2019 年实施的建造质量持续保持良好状态，得到了客户的一直好评，如大跨度平面网架采用滑移技术的项目、大跨度筒壳网架采用累积滑移技术的项目、全装配式钢结构办公楼。

继续加强工程技术及管理能力的培养，以导师带徒的模式，做好传、帮、带工作，建立人才库，搭建了三梯队人才体系，为项目管理提升奠定了人才基础，

三、稳住主市场，拓展新领域，市场开发取得突破

2019 年公司在稳住能源化工、电力行业的主市场的同事，拓展低层装配式建筑、大跨度储料仓等领域，市场开发取得可喜成绩。低层装配式房屋推广获得突破。睢宁村委会项目是公司第一个大型低层装配式房屋项目，体量大，示范效应强，将对公司汉泰房屋的推广起到关键性作用，而且对完善低层房屋技术体系有着重要意义。重点领域有突破，多点开花，具有战略意义的客户群体不断壮大。

海外业务拓展不断深入，印度、菲律宾项目不断落地，为公司国际化战略的实施打下基础。

四、强化内控，优化流程，提升管理效能

根据公司目前的业务特点和管理模式，修缮内部制度，优化业务流程，进一步增强内部管理和运作的规范性；明晰公司内部运作模式，在充分授权的同时，强化制度执行的稽查，提升企业经营管理水平。不断完善优化管理考核机制，实行差异化考核。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	83,726,165.71	8.90%	36,951,847.64	4.17%	126.58%
应收票据	31,357,880.32	3.33%	9,924,853.12	1.12%	215.95%
应收账款	338,635,015.33	35.99%	299,348,665.72	33.80%	13.12%
存货	194,810,034.34	20.70%	220,671,252.03	24.91%	-11.72%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	137,534,705.30	14.62%	142,040,826.66	16.04%	-3.17%
在建工程	384,622.96	0.04%	-	-	-
短期借款	200,589,709.51	21.32%	173,617,031.44	19.60%	15.54%
长期借款	9,618,113.33	1.02%	-	-	-
应收款项融资	2,398,365.70	0.25%	-	-	-
预付账款	11,190,897.77	1.19%	53,503,518.33	6.04%	-79.08%
其他应收款	23,853,624.60	2.53%	18,918,297.98	2.14%	26.99%
其他流动资产	23,290,638.26	2.48%	17,894,503.37	2.02%	30.16%
长期待摊费用	718,431.83	0.08%	1,061,584.06	0.12%	-32.32%
预收款项	54,406,048.71	5.78%	117,668,191.10	13.29%	-53.76%
应付职工薪酬	7,533,469.14	0.80%	5,265,522.74	0.59%	43.07%
预计负债	47,443.2	0.01%	309,598.80	0.03%	-84.68%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

1、截至报告期末，货币资金为 83,726,165.71 元，较期初增长 126.58%，主要原因是收到客户回款增加所致。

2、截至报告期末，应收票据为 31,357,880.58 元，较期初增加 215.95%，主要原因是报告期内加强应收账款回收。

3、截至报告期末，预付账款为 11,190,897.77 元，较期初减少79.08%，主要原因是报告期内采购订单预付金额减少。

4、截至报告期末，其他流动资产为23,290,638.26元，较期初增加 30.16%，主要原因

是报告期内预缴税费增加。

5、截至报告期末，长期待摊费用为718,431.83元，较期初减少 32.32%，主要原因是报告期内待摊费用摊销增加。

6、截至报告期末，预收账款为54,406,048.71元，较期初减少 53.76%，主要原因是报告期内部分工程完工结算转为应收账款。

7、截至报告期末，应付职工薪酬为7,533,469.14元，较期初增加43.07%，主要原因是报告期内工资未发放。

8、截至报告期末，预计负债为47,443.2元，较期初减少84.68%，主要原因是报告期内诉讼减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	771,358,994.44	-	682,858,037.27	-	12.96%
营业成本	612,178,106.36	79.36%	567,769,594.23	83.15%	7.82%
毛利率	20.64%	-	16.85%	-	-
销售费用	8,328,269.23	1.08%	6,144,908	0.90%	35.53%
管理费用	38,902,775.25	5.04%	33,678,444.39	4.93%	15.51%
研发费用	35,520,315.11	4.60%	25,275,652.52	3.70%	40.53%
财务费用	14,157,007.49	1.84%	12,015,421.51	1.76%	17.82%
信用减值损失	-18,876,385.91	-2.45%	-	-	-
资产减值损失	-6,156,872.26	-0.80%	-104,469,383.67	-15.30%	94.11%
其他收益	4,640,692.52	0.60%	3,316,470.24	0.49%	39.93%
投资收益	-1,635,491.48	-0.21%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	19,643.12	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	35,769,999.06	4.64%	-67,324,230.92	-9.86%	153.13%
营业外收入	94,533.12	0.01%	35,212.10	0.01%	168.47%
营业外支出	29,641.15	0.00%	519,554.24	0.08%	-94.29%
净利润	33,322,613.11	4.32%	-58,887,212.93	-8.62%	156.59%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 771,358,994.44 元，较去年同期增长 12.96%，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 612,178,106.36 元，较去年同期增长 7.82%，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 8,328,269.23 元，较去年同期增长 35.53%，主要原因是报告期内公司强化销售人员激励，相应的工资及福利增加，同时因业务开展需要，港杂报关费同比增加等。

4、报告期内，管理费用为 38,902,775.25 元，较去年同期增长 15.51%，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。

5、报告期内，财务费用为 14,157,007.49 元，较去年同期增长 17.82%，主要原因是报告期内银行贷款增加。

6、报告期内，研发费用为 35,520,315.11 元，较去年同期增长 40.53%，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-18,876,385.91 元，去年同期为 0 元，主要原因执行新的会计准则，会计科目调整所致。

8、资产减值损失为-6,156,972.26 元，较去年同期减少为 94.11%，主要原因执行新的会计准则，会计科目调整所致。

9、报告期内，其他收益为 4,640,692.52 元，较去年同期增长 39.93%，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。

10、报告期内，营业外支出为 29,641.15 元，较去年同期减少 94.29%，主要原因是去年同期有债务重组损失 45.55 万元，报告期内没有。

11、报告期末，净利润为 33,322,613.11元，较去年同期增加 156.59%，营业收入增加，项目毛利增加影响。

(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	769,179,595.52	680,895,477.73	12.97%
其他业务收入	2,179,398.92	1,962,559.54	11.05%
主营业务成本	612,016,778.33	567,697,965.43	7.81%
其他业务成本	161,328.03	71,628.80	125.23%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入构成未发生重大变动。其他主营业务成本较去年同期大幅增加125.23%，主要原因是报告期内处理废旧材料成本增加所致。

(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	宁夏宝丰能源集团股份有限公司	69,083,041.12	8.96%	否
2	国电龙源电力技术工程有限责任公司	43,508,857.30	5.64%	否
3	SAN MIGUEL NOR THERN CEMENT INC PHILIPPINES	39,865,744.09	5.17%	否
4	中国化学工程集团有限公司下属单位	39,652,583.94	5.14%	否
5	江苏佳盛源农业发展有限公司	36,813,699.54	4.77%	否
	合计	228,923,925.99	29.68%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。中国化学工程集团有限公司下属单位包括中国化学工程第六建设有限公司、中国化学工程第十一建设有限公司和华陆工程科技有限责任公司。

(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	40,256,955.47	6.12%	否
2	萧县智胜钢结构有限公司	26,282,712.56	3.99%	否
3	徐州金龙湖供应链管理有限公司	21,350,053.71	3.25%	否
4	徐州明盛钢结构有限公司	20,673,872.41	3.14%	否
5	宁夏新海恒基贸易有限公司	19,397,619.67	2.95%	否
	合计	127,961,213.82	19.45%	-

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	38,757,035.93	-37,166,008.05	204.28%
投资活动产生的现金流量净额	-22,657,105.93	-7,441,227.15	-204.48%
筹资活动产生的现金流量净额	26,702,442.79	64,667,201.21	-58.71%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量金额较去年同期增加 7,592.30 万元，主要原因报告期内销售收入及回款增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量金额较去年同期减少 1,521.59 万元，主要原因是报告期内投资支付的现金增加所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少3,796.48 万元，主要原因是报告期内偿还债务所支付的资金比例增加所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

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，全资子公司，注册资本8000万元，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、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，公司持有比例90%，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3000万元，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200万元，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）

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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下单独列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—

金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(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) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项 目	合并资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	9,924,853.12	-3,000,000.00	6,924,853.12
应收款项融资	-	3,000,000.00	3,000,000.00
(续上表)			
项 目	母公司资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	9,424,853.12	-3,000,000.00	6,424,853.12
应收款项融资	-	3,000,000.00	3,000,000.00

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并资产负债表					
2018.12.31 (原金融工具准则)			2019.1.1 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	9,924,853.12	应收票据	摊余成本	6,924,853.12
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,000,000.00

(续上表)

母公司资产负债表					
2018.12.31 (原金融工具准则)			2019.1.1 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	9,424,853.12	应收票据	摊余成本	6,424,853.12
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,000,000.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

项 目	合并资产负债表			
	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	9,924,853.12	-	-	
减：转出至应收款项融资	-	3,000,000.00	-	
重新计量：预期信用损失	-	-	-	
应收票据（按新金融工具 准则列示金额）	-	-	-	6,924,853.12
（续上表）				
项 目	母公司资产负债表			
	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
收票据（按原金融工具 准则列示金额）	9,424,853.12	-	-	
：转出至应收款项融资	-	3,000,000.00	-	
新计量：预期信用损失	-	-	-	
收票据（按新金融工具 准则列示金额）	-	-	-	6,424,853.12
③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表				
项 目	合并资产负债表			
	2018年12月31日计 提的减值准备（按原金 融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提 的减值准备（按新金 融工具准则）
、以摊余成本计量的金融资产				
收票据（按原金融工具 准则列示金额）				
中：应收票据减值准备	183,160.27	-	-	183,160.27
收账款减值准备	156,663,130.16	-	-	156,663,130.16
他应收款减值准备	5,183,446.29	-	-	5,183,446.29
（续上表）				

项 目	母公司资产负债表			
	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）				
其中：应收票据减值准备	183,160.27	-	-	183,160.27
应收账款减值准备	154,345,349.89	-	-	154,345,349.89
其他应收款减值准备	4,701,601.66	-	-	4,701,601.66

(5) 前期差错更正

2021年11月1日，百甲科技第三届董事会第七次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行调整，这些会计差错包括：

1、2019年度将保函保证金计入其他应收款核算，公司对此进行更正，相应调整货币资金、其他应收款等。

2、2019年末存在已完工未结算时间达到6个月以上工程施工项目，该部分项目应收款余额未调整至应收账款，公司对此进行更正，相应调整应收账款、合同资产、合同负债等。

3、2019年度商业承兑汇票未计提坏账准备且银行承兑汇票信用等级分类有误，公司对此进行更正，相应调整应收票据、应收款项融资、其他流动负债等。

4、2019年度往来款项坏账计提比例及单项计提认定不合理，公司对此进行更正，相应调整应收账款、其他应收款等。

5、2019年度合并层面未将合并范围内信用证贴现重分类至短期借款列报，公司对此进行更正，相应调整短期借款及应付票据等。

6、2019年度应付款项分类及应付预付抵消不正确，公司对此进行更正，相应调整预付款项及应付账款等。

7、2019年度执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）不恰当，公司于2020年1月1日开始执行新收入准则，对前期分类错误进行更正，相应调整应收账款、合同资产、存货、预收款项、合同负债、其他流动负债、营业成本等。

8、2019 年度职工社保及劳务费用存在多计提情况，公司对此进行更正，相应调整应付职工薪酬、营业成本等。

9、2019 年度内部交易抵消金额存在差异，公司对此进行更正，相应调整应收账款、预付款项、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、营业收入、营业成本等。

10、2019 年度往来款项中存在挂账费用，公司对此进行更正，相应调整其他应收款、预付款项、应付账款、其他应付款、专项储备、营业成本、管理费用等。

11、2019 年度债务重组损失计算错误，公司对此进行更正，相应调整应收账款、其他应收款、投资收益等。

12、以上调整事项影响调整递延所得税资产、所得税费用、盈余公积、未分配利润。

会计差错更正对公司 2019 年度财务状况和经营成果的影响如下：

1、上述差错更正事项对百甲科技 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的
影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	83,576,165.71	150,000.00	83,726,165.71
应收票据	7,000,495.00	24,357,385.32	31,357,880.32
应收账款	364,780,631.00	-26,145,615.67	338,635,015.33
应收款项融资	35,265,775.77	-32,867,410.07	2,398,365.70
预付款项	32,205,486.14	-21,014,588.37	11,190,897.77
其他应收款	22,797,876.20	1,055,748.40	23,853,624.60
存货	52,129,806.90	142,680,227.44	194,810,034.34
合同资产	237,594,529.09	-237,594,529.09	-
其他流动资产	23,215,527.82	75,110.44	23,290,638.26
流动资产合计	858,566,293.63	-149,303,671.60	709,262,622.03
递延所得税资产	15,229,281.14	13,220,798.81	28,450,079.95
非流动资产合计	218,488,570.21	13,220,798.81	231,709,369.02
短期借款	174,339,709.51	26,250,000.00	200,589,709.51
应付票据	26,250,000.00	-26,250,000.00	-
应付账款	327,537,337.79	-14,875,117.76	312,662,220.03
预收款项	-	54,406,048.71	54,406,048.71
合同负债	66,933,759.44	-66,933,759.44	-

应付职工薪酬	8,709,284.14	-1,175,815.00	7,533,469.14
应交税费	12,414,690.03	3,914,749.56	16,329,439.59
其他应付款	10,499,969.01	471,010.43	10,970,979.44
其他流动负债	30,065,909.03	-13,648,498.96	16,417,410.07
流动负债合计	656,750,658.95	-37,841,382.46	618,909,276.49
专项储备	7,161,426.71	-223,757.30	6,937,669.41
盈余公积	10,992,349.78	-10,157,319.60	835,030.18
未分配利润	66,730,638.81	-87,860,413.43	-21,129,774.62
归属于母公司股东权益合计	388,226,162.82	-98,241,490.33	289,984,672.49
股东权益合计	388,187,630.76	-98,241,490.33	289,946,140.43
负债和股东权益总计	1,077,054,863.84	-136,082,872.79	940,971,991.05

2、上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	772,581,296.76	-1,222,302.32	771,358,994.44
营业成本	614,914,904.57	-2,736,798.21	612,178,106.36
管理费用	38,483,770.34	419,004.91	38,902,775.25
投资收益	-2,464,718.73	829,227.25	-1,635,491.48
信用减值损失	-15,386,900.77	-3,489,485.14	-18,876,385.91
资产减值损失	-2,676,973.85	-3,479,898.41	-6,156,872.26
利润总额	40,879,556.35	-5,044,665.32	35,834,891.03
所得税费用	3,564,579.23	-1,052,301.31	2,512,277.92
净利润	37,314,977.12	-3,992,364.01	33,322,613.11

本公司已在 2021 年 11 月 4 日对 2019 年及 2020 年差更事项进行公告，并经容诚会计师事务所审计出具《关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

三、持续经营评价

报告期内，公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为：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。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，已经得到验证，自身不存在影响未来持续经营的事项，具有良好的经营能力。

四、 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，将会使得公司期末存货过大，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。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。

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”。生产及施工作业中发生安全事故具有一定的偶然性,可能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,严重的生产和工程安全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 重要事项**一、重要事项索引**

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)

是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

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	116,712,179.00	3,208,323.00	119,920,502.00	41.36%

2、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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
徐州中煤百甲	宁夏如意科技	被告将宁夏如意科技时尚产业有限公司倒班宿舍 1# 楼交由原告总包并施工，双方并于 2015 年 11 月 6 日签订建设工程施工合同。原告按照合同约定及被告要求，在约定的期限内，将经被告、监理、设计单位共同验收合格的工程交付	97,812,180.00	33.73%	否	2019年9月3

重 钢 科 技 股 份 有 限 公 司	时 尚 产 业 有 限 公 司	给被告使用至今。涉案工程经原告核算造价为10141.3252万元，但是被告只支付一笔1000万元，再无付款。涉案工程的质保期也早已逾期，对剩余工程款（包括质保金）一直未支付；为了维护原告合法权益，诉至法院予以依法判决。诉讼的请求：判令被告支付拖欠工程款9141.3252万元及利息639.8928万元（暂计算2018年2月1日至2019年4月1日，按照同期人民银行贷款利率，主张至实际付清之日止）；判令被告承担本案的诉讼费用。				日
总 计	-	-	97,812,180.00	33.73%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

诉讼进展：2019年6月19日，银川中院已受理并立案，8月2日，银川中院于上午9点半开庭进行审理，庭审前后组织双方调解，但是双方未达成一致意见。8月9日对涉案工程造价申请司法鉴定，8月26日银川中院通知选取鉴定机构，截至报告期末，仍处于司法鉴定中。

对公司影响：该诉讼对公司生产经营无重大影响，但对公司现金流产生不利影响。

3、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

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	65,100,000.00	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	25,100,000.00	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	52,000,000.00	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	413,584.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400,000,000	290,600,128
6. 其他	0	0

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。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
徐州中煤钢结构建设有限公司	购买关联方位于三亚市天涯区三亚湾路海坡度假区美丽新海岸3#楼2单元十九层2105室、2106室的房产	2,491,500.00	2,491,500.00	已事后补充履行	2020年6月29日
武斌香	购买其位于银川市兴庆区雅安公寓1号楼1单元1201室的房产	986,577.00	986,577.00	已事后补充履行	2020年6月29日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，关联交易主要是基于公司业务发展，需要在海南和银川地区置办办公及生活用房，以评估值作为交易价格，定价公允合理，不存在损害公司和股东利益的情况，对公司经营成果和独立性无重大影响。

(五) 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	见下文	正在履行中

董监高	2016年2月4日	-	挂牌	限售承诺	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。

(六) 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	冻结	8,507,020.00	0.90%	信用履约保证金
应收票据	流动资产	贴现	6,900,000.00	0.73%	未终止确认的应收票据
固定资产	非流动资产	抵押	100,485,761.58	10.68%	银行贷款
无形资产	非流动资产	质押	51,009,552.05	5.42%	银行贷款
存货	流动资产	质押	32,970,679.37	3.50%	银行贷款
总计	-	-	199,873,013.00	21.23%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	68,541,210	56.80%	0	68,541,210	56.80%
	其中：控股股东、实际控制人	12,374,400	10.25%	0	12,374,400	10.25%
	董事、监事、高管	16,124,160	13.36%	0	16,124,160	13.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,129,360	43.20%	0	52,129,360	43.20%
	其中：控股股东、实际控制人	37,123,200	30.76%	0	37,123,200	30.76%
	董事、监事、高管	48,492,480	40.19%	0	48,492,480	40.19%
	核心员工	250,000	0.21%	0	250,000	0.21%
总股本		120,670,570	-	0	120,670,570	-
普通股股东人数		160				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘甲铭	26,918,400	0	26,918,400	22.31%	20,188,800	6,729,600
2	刘煜	22,579,200	0	22,579,200	18.71%	16,934,400	5,644,800
3	东海岸邯郸投资中心有限（合伙）	10,860,000	0	10,860,000	9.00%	0	10,860,000
4	国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业	9,142,856	0	9,142,856	7.58%	0	9,142,856

	(有限合伙)						
5	刘洁	5,806,080	0	5,806,080	4.81%	4,354,560	1,451,520
	合计	75,306,536	0	75,306,536	62.41%	41,477,760	33,828,776

普通股前五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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内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	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年5月2日	2018年10月26日	5.50	7,272,000	—	39,996,000.00	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年10月26日	39,996,000.00	14,482.11	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金总额	39,996,000.00
加：利息收入	21,814.68
减：账户管理费	410.00
2. 募集资金使用	
支付中煤汉泰建筑工业化有限公司增资	11,400,000.00
支付流动资金	28,617,404.68

3. 尚未使用的募集资金余额	0
----------------	---

截至 2019 年 12 月 31 日，本次募集资金已全部使用完毕。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	房地产抵押及保证	淮海银行福杨庄支行	银行	5,000,000.00	2018年2月7日	2019年2月26日	5.22%
2	房地产抵押及保证	淮海银行杨庄支行	银行	5,000,000.00	2018年3月23日	2019年3月22日	5.22%
3	房地产抵押及保证	淮海银行杨庄支行	银行	13,000,000.00	2018年3月28日	2019年3月27日	4.35%
4	房地产抵押及保证	淮海银行杨庄支行	银行	10,000,000.00	2018年5月16日	2019年5月15日	4.35%
5	房地产抵押	浦发银行徐州分行	银行	21,000,000.00	2018年4月17日	2019年4月16日	6.50%
6	房地产抵押及保证	宁夏银行营业部	银行	9,000,000.00	2018年8月7日	2019年8月8日	5.61%
7	房地产抵押及保证	宁夏银行营业部	银行	11,000,000.00	2018年9月9日	2019年9月10日	5.61%
8	房地产抵押及保证	宁夏银行营业部	银行	10,000,000.00	2018年7月7日	2019年12月25日	5.61%
9	质押	北京昆仑银行	银行	3,440,805.39	2018年8月1日	2019年1月18日	3.00%
10	保证	莱商银行开发区支行	银行	5,000,000.00	2018年7月30日	2019年7月29日	6.96%

11	保证	南京银行徐州分行（美元打包贷款）	银行	700,000.00	2018年9月29日	2019年2月15日	5.66%
12	保证	南京银行徐州分行（美元打包贷款）	银行	460,000.00	2018年10月10日	2019年2月15日	5.66%
13	房地产抵押及保证	淮海银行福水井支行	银行	12,000,000.00	2019年1月3日	2020年1月2日	5.87%
14	房地产抵押及保证	淮海银行福水井支行	银行	10,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月8日	5.87%
15	房地产抵押及保证	淮海银行福水井支行	银行	10,000,000.00	2019年2月27日	2020年2月26日	5.87%
16	房地产抵押及保证	淮海银行福水井支行	银行	4,000,000.00	2019年3月29日	2020年3月27日	5.87%
17	房地产抵押及担保	淮海银行福水井支行	银行	9,000,000.00	2019年3月29日	2020年3月27日	5.87%
18	房地产抵押及保证	淮海银行福水井支行	银行	10,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月14日	5.87%
19	房地产抵押	中国建设银行徐州城中支行	银行	14,000,000.00	2019年11月5日	2020年11月1日	4.35%
20	房地产抵押	中国建设银行徐州城中支行	银行	10,000,000.00	2019年11月6日	2020年11月5日	4.35%
21	保证	江苏银行泉山支行	银行	11,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月12日	5.66%
22	保证	江苏银行泉山支行	银行	10,000,000.00	2019年12月13日	2020年11月2日	5.66%
23	保证	江苏银行泉山支行	银行	10,000,000.00	2019年11月20日	2020年11月13日	5.66%
24	保证	南京银行徐州铜山支行	银行	9,618,113.33	2019年9月6日	2021年2月19日	6.18%
25	保证	南京银行徐州铜山支行	银行	4,000,000.00	2019年9月6日	2021年2月19日	6.18%
26	保证	南京银行徐州铜山支行	银行	2,400,000.00	2019年10月18日	2021年2月19日	6.18%
27	开立国内信用证	浦发银行徐州分行	银行	26,250,000.00	2019年4月29日	2020年4月29日	4.50%
28	保证	南京银行徐州万达支行	银行	4,348,000.00	2019年1月15日	2019年6月6日	5.66%
29	保证	南京银行徐州万达支行	银行	4,106,500.00	2019年2月27日	2019年6月6日	5.66%
30	保证	南京银行徐州万达支行	银行	1,200,000.00	2019年3月7日	2019年6月6日	5.66%
31	保证	南京银行徐州	银行	9,912,925.00	2019年5月10日	2019年11月9日	4.20%

		万达支行			日	日	
32	保证	南京银行徐州 万达支行	银行	4,000,000.00	2019年6月21 日	2019年12月1 7日	5.66%
33	保证	南京银行徐州 万达支行	银行	6,900,000.00	2019年7月31 日	2020年1月14 日	5.4375
34	保证	交通银行徐州 营业部	银行	4,500,000.00	2019年10月25 日	2019年12月2 5日	5.22%
35	保证	工商银行徐州 矿大支行	银行	5,000,000.00	2019年10月31 日	2020年10月3 1日	4.83%
36	保证	交通银行徐州 营业部	银行	5,000,000.00	2019年12月20 日	2020年4月8 日	5.22%
37	房地产抵押 及保证	奎屯国民村镇 银行有限责任 公司	银行	146,151.15	2019年6月4日	2020年5月26 日	8.70%
38	房地产抵押 及保证	奎屯国民村镇 银行有限责任 公司	银行	50,000.00	2019年6月6日	2020年5月26 日	8.70%
39	房地产抵押 及保证	奎屯国民村镇 银行有限责任 公司	银行	31,414.30	2019年6月12 日	2020年5月26 日	8.70%
40	房地产抵押 及保证	奎屯国民村镇 银行有限责任 公司	银行	127,386.91	2019年7月3日	2020年5月26 日	8.70%
41	房地产抵押 及保证	奎屯国民村镇 银行有限责任 公司	银行	472,800.00	2019年8月26 日	2020年5月26 日	8.70%
42	房地产抵押 及保证	宁夏银行股份 有限公司营业 部	银行	10,000,000.00	2019年1月30 日	2020年1月29 日	6.74%
43	房地产抵押 及保证	宁夏银行股份 有限公司营业 部	银行	10,000,000.00	2019年7月12 日	2020年7月11 日	6.74%
44	房地产抵押 及保证	宁夏银行股份 有限公司营业 部	银行	9,000,000.00	2019年8月16 日	2020年8月15 日	6.74%
45	房地产抵押 及保证	宁夏银行股份 有限公司营业 部	银行	11,000,000.00	2019年9月12 日	2020年9月11 日	6.74%
合计	-	-	-	331,664,09 6.08	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘甲铭	董事长	男	1947.10	本科	2018年5月17日	2021年5月17日	是
刘煜	董事、总经理	男	1975.4	硕士	2018年5月17日	2021年5月17日	是
刘伟	董事、副总经理	男	1951.8	专科	2018年5月17日	2021年5月17日	是
朱新颖	董事、副总经理	男	1972.11	本科	2021年5月17日	2021年5月17日	是
黄殿元	董事、财务总监	男	1970.9	本科	2018年5月17日	2021年5月17日	是
杨子川	董事	男	1984.7	本科	2018年5月17日	2021年5月17日	否
王守良	董事	男	1972.9	硕士	2018年5月17日	2021年5月17日	否
杨传伟	监事会主席	男	1969.8	专科	2018年5月17日	2021年5月17日	是
刘剑	监事	男	1987.12	本科	2018年5月17日	2021年5月17日	是
季学庆	监事	男	1971.7	硕士	2018年5月17日	2021年5月17日	否
刘洁	董秘、副总经理	女	1970.6	专科	2018年5月17日	2021年5月17日	是
王磊	副总经理	男	1978.11	专科	2018年5月17日	2021年5月17日	是
董晨	副总经理	男	1980.11	本科	2018年5月17日	2021年5月17日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
刘甲铭	董事长	26,918,400	0	26,918,400	22.31%	0
刘煜	董事、总经理	22,579,200	0	22,579,200	18.71%	0
刘伟	董事、副总经理	3,386,880	0	3,386,880	2.81%	0
朱新颖	董事、副总经理	4,596,480	0	4,596,480	3.81%	0
黄殿元	董事、财务总监	1,209,600	0	1,209,600	1.00%	0
刘洁	董秘、副总经理	5,806,080	0	5,806,080	4.81%	0
董晨	副总经理	70,000	0	70,000	0.06%	0
王磊	副总经理	50,000	0	50,000	0.04%	0
合计	-	64,616,640	0	64,616,640	53.55%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙晓波	监事	离任	—	工作需要
郑年超	监事	离任	—	工作需要
牛尚洲	副总经理	离任	—	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	71	71

生产人员	267	195
销售人员	34	36
技术人员	172	163
财务人员	17	19
员工总计	561	484

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	6
本科	85	81
专科	164	154
专科以下	306	243
员工总计	561	484

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

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
许锡峰	无变动	公司员工	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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《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；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，通过向徐州市仲裁委员会提起仲裁的方式解决。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

报告期内，公司未对《公司章程》进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019年1月30日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案、关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案、关于拟申请股票终止挂牌对异议股东拟采用公司回购或实际控制人指定的第三方回购的议案。</p> <p>2、2019年4月8日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案。</p> <p>3、2019年4月29日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了2018年度董事会工作报告、2018年度总经理工作报告、2018年度财务决算报告、2018年度报告及年度报告摘要、关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2019年度财务预算报告、关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案、关于召开公司2018年度股东大会的议案。</p> <p>4、2019年8月26日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了2019年半年度报告、募集资金存放与实际使用情况专项报告。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月29日，公司第二届监事会第三次会议审议通过了2018年度监事会工作报告、2018年度财务决算报告、2018年度利润分配、资本公积转增股本预案、2018年度报告及年度报告摘要、关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2019年度财务预算报告。</p> <p>2、2019年8月26日，公司第二届监事会第四次会议审议通过了2019年半年度报告、募集资金存放与实际使用情况专项报告。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年2月21日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案、关于拟申请股票终止挂</p>

		<p>牌对异议股东拟采用公司回购或实际控制人指定的第三方回购的议案。</p> <p>2、2019年4月23日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案。</p> <p>3、2019年5月21日，公司2018年度股东大会审议通过了2018年度董事会工作报告、2018年度监事会工作报告、2018年度财务决算报告、2018年度报告及年度报告摘要、关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案、2019年度财务预算报告、关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案，否决了关于提议徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司2018年年度利润分配方案的议案。</p>
--	--	---

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2019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。

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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性
审计报告编号	容诚审字[2021]230Z4088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 901-22 至 901-26
审计报告日期	2021 年 11 月 4 日
注册会计师姓名	鲍光荣、沈童、陈莲
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	45
审计报告正文：	

审计报告

容诚审字[2021]230Z4088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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状

况以及 2020 年度、2019 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 2020 年度、2019 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，2020 年度、2019 年度钢结构业务收入分别为 94,776.80 万元、77,135.90 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 2020 年度、2019 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、管理层和治理层对财务报表的责任

百甲科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

【此页无正文，为徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司容诚审字[2021] 230Z4088 号报告之签字盖章页。】

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：鲍光荣

中国注册会计师：沈童

中国注册会计师：陈莲

2021年11月4日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	83,726,165.71	36,951,847.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	31,357,880.32	9,924,853.12
应收账款	五、3	338,635,015.33	299,348,665.72
应收款项融资	五、4	2,398,365.70	0
预付款项	五、5	11,190,897.77	53,503,518.33
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	23,853,624.60	18,918,297.98
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、7	194,810,034.34	220,671,252.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	23,290,638.26	17,894,503.37
流动资产合计		709,262,622.03	657,212,938.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	137,534,705.30	142,040,826.66
在建工程	五、10	384,622.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	59,621,528.98	60,736,125.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	718,431.83	1,061,584.06
递延所得税资产	五、13	28,450,079.95	24,663,097.67
其他非流动资产	五、14	5,000,000.00	
非流动资产合计		231,709,369.02	228,501,633.66
资产总计		940,971,991.05	885,714,571.85
流动负债：			
短期借款	五、15	200,589,709.51	173,617,031.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	312,662,220.03	284,285,769.65
预收款项	五、17	54,406,048.71	117,668,191.10
合同负债			
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、18	7,533,469.14	5,265,522.74

应交税费	五、19	16,329,439.59	13,797,645.53
其他应付款	五、20	10,970,979.44	10,350,623.70
其中：应付利息			215,065.38
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	16,417,410.07	722,400.00
流动负债合计		618,909,276.49	605,707,184.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	9,618,113.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	47,443.20	309,598.80
递延收益	五、24	22,451,017.60	23,204,144.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,116,574.13	23,513,742.80
负债合计		651,025,850.62	629,220,926.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	120,670,570.00	120,670,570.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	182,671,177.52	182,671,177.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	6,937,669.41	6,807,786.98
盈余公积	五、28	835,030.18	
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-21,129,774.62	-53,606,844.25
归属于母公司所有者权益合计		289,984,672.49	256,542,690.25
少数股东权益		-38,532.06	-49,045.36
所有者权益合计		289,946,140.43	256,493,644.89
负债和所有者权益总计		940,971,991.05	885,714,571.85

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：刘洁

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		61,881,205.65	4,067,895.64
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		22,757,880.32	9,424,853.12
应收账款		312,718,710.39	288,657,860.56
应收款项融资		2,317,365.70	-
预付款项		8,287,067.74	42,894,749.98
其他应收款		23,785,465.71	16,739,117.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		166,009,829.03	204,090,971.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,745,890.03	13,321,770.60
流动资产合计		614,503,414.57	579,197,219.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		188,487,812.36	188,487,812.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,364,945.80	25,045,110.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,260,656.38	4,086,116.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-150,000.00
递延所得税资产		27,223,424.93	23,930,956.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		246,336,839.47	241,399,996.31
资产总计		860,840,254.04	820,597,215.42
流动负债：			
短期借款		123,496,231.60	134,440,805.39
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据		26,250,000.00	-
应付账款		240,581,030.18	219,727,793.23
预收款项		47,973,009.55	103,262,808.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,890,566.86	3,388,982.42
应交税费		6,888,872.21	6,637,127.34
其他应付款		77,696,434.81	50,284,228.65
其中：应付利息		-	198,842.50
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,817,410.07	222,400.00
流动负债合计		532,593,555.28	517,964,145.83
非流动负债：			
长期借款		9,618,113.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		47,443.20	309,598.80
递延收益		-	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,665,556.53	559,598.80
负债合计		542,259,111.81	518,523,744.63
所有者权益：			
股本		120,670,570.00	120,670,570.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		182,671,177.52	182,671,177.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,889,092.93	6,779,096.09
盈余公积		835,030.18	-
一般风险准备			
未分配利润		7,515,271.60	-8,047,372.82
所有者权益合计		318,581,142.23	302,073,470.79
负债和所有者权益合计		860,840,254.04	820,597,215.42

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：刘洁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		771,358,994.44	682,858,037.27

其中：营业收入	五、30	771,358,994.44	682,858,037.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		713,560,938.25	649,048,997.88
其中：营业成本	五、30	612,178,106.36	567,769,594.23
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、31	4,474,464.81	4,164,977.23
销售费用	五、32	8,328,269.23	6,144,908
管理费用	五、33	38,902,775.25	33,678,444.39
研发费用	五、34	35,520,315.11	25,275,652.52
财务费用	五、35	14,157,007.49	12,015,421.51
其中：利息费用		12,560,235.17	11,239,710.71
利息收入		328,685.32	67,982.51
加：其他收益	五、36	4,640,692.52	3,316,470.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-1,635,491.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-18,876,385.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-6,156,872.26	-104,469,383.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		19,643.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,769,999.06	-67,324,230.92
加：营业外收入	五、41	94,533.12	35,212.10
减：营业外支出	五、42	29,641.15	519,554.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,834,891.03	-67,808,573.06
减：所得税费用	五、43	2,512,277.92	-8,921,360.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,322,613.11	-58,887,212.93
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）		33,322,613.11	-58,887,212.93
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）		10,513.30	-6,019.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,312,099.81	-58,881,193.79

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,322,613.11	-58,887,212.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,312,099.81	-58,881,193.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,513.30	-6,019.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	-0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	-0.50

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：刘洁

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入		599,696,865.18	606,634,096.13
减：营业成本		499,443,591.13	503,680,155.92
税金及附加		1,686,851.52	1,759,919.67
销售费用		3,418,343.27	3,629,050.19
管理费用		20,318,554.84	18,631,691.81
研发费用		24,722,320.22	19,041,509.65
财务费用		8,692,619.46	9,203,381.86
其中：利息费用		7,958,965.14	8,927,245.25
利息收入		190,586.91	38,632.48
加：其他收益		683,000.00	517,952.75
投资收益（损失以“-”号填列）		-540,308.06	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终			

止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,891,236.64	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,906,396.04	-102,586,247.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,759,644.00	-51,379,907.68
加：营业外收入		2,720.00	15,992.90
减：营业外支出		26,962.63	456,523.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,735,401.37	-51,820,438.17
减：所得税费用		2,337,726.77	-8,331,557.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,397,674.60	-43,488,880.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,397,674.60	-43,488,880.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		16,397,674.60	-43,488,880.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.36

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：刘洁

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,448,173.17	466,188,380.05

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		-	-
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		13,807,076.00	2,090,948.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	8,811,910.81	122,114,230.76
经营活动现金流入小计		584,067,159.98	590,393,559.37
购买商品、接受劳务支付的现金		452,935,449.16	410,809,796.95
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		44,312,138.32	43,525,237.97
支付的各项税费		18,341,567.19	20,059,665.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	29,720,969.38	153,164,867.08
经营活动现金流出小计		545,310,124.05	627,559,567.42
经营活动产生的现金流量净额		38,757,035.93	-37,166,008.05
二、投资活动产生的现金流量：		——	——
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	53,852.93
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、44（3）	11,590,000.00	-
投资活动现金流入小计		11,590,000.00	53,852.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,900,339.93	-27,904,919.92
投资支付的现金		-	35,400,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、44（4）	24,346,766.00	-
投资活动现金流出小计		34,247,105.93	7,495,080.08
投资活动产生的现金流量净额		-22,657,105.9	-7,441,227.15

		3	
三、筹资活动产生的现金流量：		——	——
吸收投资收到的现金		-	39,996,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		257,664,029.64	211,780,126.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		257,664,029.64	251,776,126.40
偿还债务支付的现金		218,186,286.30	176,083,900.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,775,300.55	11,025,024.84
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			-
筹资活动现金流出小计		230,961,586.85	187,108,925.19
筹资活动产生的现金流量净额		26,702,442.79	64,667,201.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-290,224.72	-46,166.15
五、现金及现金等价物净增加额		42,512,148.07	20,013,799.86
加：期初现金及现金等价物余额		32,706,997.64	12,693,197.78
六、期末现金及现金等价物余额		75,219,145.71	32,706,997.64

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：刘洁

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：		——	——
销售商品、提供劳务收到的现金		419,392,862.25	388,315,179.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,894,381.81	127,437,041.57
经营活动现金流入小计		437,287,244.06	515,752,221.07
购买商品、接受劳务支付的现金		290,125,795.31	346,673,588.08
支付给职工以及为职工支付的现金		24,140,016.95	24,606,941.22
支付的各项税费		14,985,061.11	16,605,799.97
支付其他与经营活动有关的现金		42,570,329.81	142,500,862.06
经营活动现金流出小计		371,821,203.18	530,387,191.33
经营活动产生的现金流量净额		65,466,040.88	-14,634,970.26
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		190,586.91	-
投资活动现金流入小计		190,586.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,528,542.40	4,048,435.13

投资支付的现金		-	35,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-769,492.72	
投资活动现金流出小计		3,759,049.68	39,448,435.13
投资活动产生的现金流量净额		-3,568,462.77	-39,448,435.13
三、筹资活动产生的现金流量：		---	---
吸收投资收到的现金		-	39,996,000.00
取得借款收到的现金		133,114,344.93	163,280,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		133,114,344.93	203,276,000.00
偿还债务支付的现金		134,440,805.39	140,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,157,807.64	8,728,402.75
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		142,598,613.03	149,008,402.75
筹资活动产生的现金流量净额		-9,484,268.10	54,267,597.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	597.77
五、现金及现金等价物净增加额		52,413,310.01	184,789.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,067,895.64	3,883,106.01
六、期末现金及现金等价物余额		56,481,205.65	4,067,895.64

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：刘洁

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	120,670,570.00				182,671,177.52			6,807,786.98			-53,606,844.25	-49,045.36	256,493,644.89
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,670,570.00				182,671,177.52			6,807,786.98			-53,606,844.25	-49,045.36	256,493,644.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								129,882.43	835,030.18		32,477,069.63	10,513.30	33,452,495.54
(一) 综合收益总额											33,312,099.81	10,513.30	33,322,613.11
(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									835,030.18		-835,030.18		

								8				
1. 提取盈余公积								835,030.18		-835,030.18		
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							129,882.43					129,882.43
1. 本期提取							7,644,249.48					7,644,249.48
2. 本期使用							7,514,367.05					7,514,367.05
（六）其他												
四、本年年末余额	120,670,570.00			182,671,177.52			6,937,669.41	835,030.18		-21,129,774.62	-38,532.06	289,946,140.43

项目	2018年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	权益	合计
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	113,398,570.00				149,947,177.52			6,779,096.09	5,862,082.10		-587,732.560	-43,026.22	275,356,166.93
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	113,398,570.00				149,947,177.52			6,779,096.09	5,862,082.10		-587,732.560	-43,026.22	275,356,166.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,272,000.00				32,724,000.00			28,690.89	-5,862,082.10		-53,019,111.69	-6,019.14	-18,862,522.04
(一) 综合收益总额											-58,881,193.79	-6,019.14	-58,887,212.93
(二) 所有者投入和减少资本	7,272,000.00				32,724,000.00								39,996,000.00
1. 股东投入的普通股	7,272,000.00				32,724,000.00								39,996,000.00
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									-5,862,082.10		5,862,082.10		
1. 提取盈余公积									-5,862,082.10		5,862,082.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)													

										备		
一、上年期末余额	120,670,570.00				182,671,177.52			6,779,096.09			-8,047,372.82	302,073,470.79
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,670,570.00				182,671,177.52			6,779,096.09			-8,047,372.82	302,073,470.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								109,996.84	835,030.18		15,562,644.42	16,507,671.44
（一）综合收益总额											16,397,674.60	16,397,674.60
（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									835,030.18		-835,030.18	
1. 提取盈余公积									835,030.18		-835,030.18	
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								109,996.84				109,996.84
1. 本期提取								7,624,363.89				7,624,363.89
2. 本期使用								7,514,367.05				7,514,367.05
(六) 其他												
四、本年期末余额	120,670,570.00				182,671,177.52			6,889,092.93	835,030.18		7,515,271.60	318,581,142.23

项目	2018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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

										险 准 备		
一、上年期末余额	113,398,570.00				149,947,177.52			6,779,096.09	5,862,082.10		29,579,425.40	305,566,351.11
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,398,570.00				149,947,177.52			6,779,096.09	5,862,082.10		29,579,425.40	305,566,351.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,272,000.00				32,724,000.00				-5,862,082.10		-37,626,798.22	-3,492,880.32
（一）综合收益总额											-43,488,880.32	-43,488,880.32
（二）所有者投入和减少资本	7,272,000.00				32,724,000.00							39,996,000.00
1．股东投入的普通股	7,272,000.00				32,724,000.00							39,996,000.00
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									-5,862,082.10		5,862,082.10	
1．提取盈余公积									-5,862,082.10		5,862,082.10	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或												

股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	120,670,570.00				182,671,177.52			6,779,096.09			-8,047,372.82	302,073,470.79

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：刘洁

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 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：

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
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
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

④2018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
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

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	徐州汉泰	90.00	-
6	安徽百甲科技有限责任公司	安徽百甲	100.00	-
7	徐州寰宇空间进出口有限公司	徐州寰宇	-	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

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	徐州寰宇空间进出口有限公司	徐州寰宇	2019 年度	设立

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。

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. 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。

14. 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

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。

15. 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	20-40	3	2.43-4.85
土地使用权	50	0	2.00

16. 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（%）
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

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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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

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。

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。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下单独列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）

（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》

（财会[2019]9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（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）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	合并资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	9,924,853.12	-3,000,000.00	6,924,853.12
应收款项融资	-	3,000,000.00	3,000,000.00

（续上表）

项目	母公司资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	9,424,853.12	-3,000,000.00	6,424,853.12
应收款项融资	-	3,000,000.00	3,000,000.00

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并资产负债表					
2018.12.31（原金融工具准则）			2019.1.1（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	9,924,853.12	应收票据	摊余成本	6,924,853.12
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,000,000.00

（续上表）

母公司资产负债表					
2018.12.31（原金融工具准则）			2019.1.1（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	9,424,853.12	应收票据	摊余成本	6,424,853.12
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,000,000.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新

金融工具准则账面价值的调节表

项 目	合并资产负债表			
	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	9,924,853.12	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	3,000,000.00	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新金融工具 准则列示金额）	-	-	-	6,924,853.12

(续上表)

项 目	母公司资产负债表			
	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	9,424,853.12	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	3,000,000.00	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新金融工具 准则列示金额）	-	-	-	6,424,853.12

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

项 目	合并资产负债表			
	2018年12月31日计 提的减值准备（按原金 融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提 的减值准备（按新金 融工具准则）
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）				
其中：应收票据减值准备	183,160.27	-	-	183,160.27
应收账款减值准备	156,663,130.16	-	-	156,663,130.16
其他应收款减值准备	5,183,446.29	-	-	5,183,446.29

(续上表)

项 目	母公司资产负债表			
	2018年12月31日计 提的减值准备（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值 准备（按新金融工具准则）
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具				

项 目	母公司资产负债表			
	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
准则列示金额)				
其中：应收票据减值准备	183,160.27	-	-	183,160.27
应收账款减值准备	154,345,349.89	-	-	154,345,349.89
其他应收款减值准备	4,701,601.66	-	-	4,701,601.66

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%（16%、17%）、9%（10%、11%）、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	25%	-
教育费附加	应纳流转税额	3%	-
地方教育费附加	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	10.00%
徐州汉泰	10.00%
安徽百甲	25.00%

2. 税收优惠

①2018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2018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。

③2018年10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GR201864000036的高新技术企业证书，有效期3年。宁夏钢构自2018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	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	51,099.77	15,348.27
银行存款	75,168,045.94	32,691,649.37
其他货币资金	8,507,020.00	4,244,850.00
合 计	83,726,165.71	36,951,847.64
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 2019年末其他货币资金8,507,020.00元为保函保证金。除此之外，2019年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。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	21,667,410.07	-	21,667,410.07
商业承兑票据	10,200,495.00	510,024.75	9,690,470.25
合 计	31,867,905.07	510,024.75	31,357,880.32

(续上表)

种 类	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	6,444,808.00	-	6,444,808.00
商业承兑票据	3,663,205.39	183,160.27	3,480,045.12

合 计	10,108,013.39	183,160.27	9,924,853.12
-----	---------------	------------	--------------

(2)2019 年末本公司无已质押应收票据之情形。

(3)各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019. 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	-	19,417,410.07
商业承兑汇票	-	3,900,000.00
合 计	-	23,317,410.07

(4) 2019 年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	2019. 12. 31				
	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	31,867,905.07	100.00	510,024.75	1.60	31,357,880.32
1. 组合 1	10,200,495.00	32.01	510,024.75	5.00	9,690,470.25
2. 组合 2	21,667,410.07	67.99	-	-	21,667,410.07
合 计	31,867,905.07	100.00	510,024.75	1.60	31,357,880.32

(6)各报告期坏账准备的变动情况

①2019 年的变动情况

类 别	2018. 12. 31	会计政策 变更	2019. 1. 1	计提	收回或转回	2019. 12. 31
坏账准备	183,160.27	-	183,160.27	326,864.48	-	510,024.75
合 计	183,160.27	-	183,160.27	326,864.48	-	510,024.75

(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。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	212,108,707.41	153,573,236.87
1 至 2 年	83,248,085.28	150,691,714.91
2 至 3 年	123,543,343.16	69,779,123.62
3 至 4 年	43,267,655.62	63,127,133.09
4 至 5 年	37,334,581.41	8,041,922.68
5 年以上	11,804,957.48	10,798,664.71
小 计	511,307,330.36	456,011,795.88
减：坏账准备	172,672,315.03	156,663,130.16
合 计	338,635,015.33	299,348,665.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	2019. 12. 31				
	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	75,391,880.91	14.74	75,391,880.91	100.00	-
按组合计提坏账准备	435,915,449.45	85.26	97,280,434.12	22.32	338,635,015.33
1. 组合 1	435,915,449.45	85.26	97,280,434.12	22.32	338,635,015.33
2. 组合 2	-	-	-	-	-
合 计	511,307,330.36	100.00	172,672,315.03	33.77	338,635,015.33

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	71,317,544.81	15.64	71,317,544.81	100.00	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	384,694,251.07	84.36	85,345,585.35	22.19	299,348,665.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	456,011,795.88	100.00	156,663,130.16	-	299,348,665.72

A. 按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019.12.31			
	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	71,317,544.81	71,317,544.81	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	1,082,830.40	1,082,830.40	100.00	预计无法收回
合计	75,391,880.91	75,391,880.91	100.00	——

(续上表)

应收款项（按单位）	2018.12.31			
	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	71,317,544.81	71,317,544.81	100.00	预计无法收回
合计	71,317,544.81	71,317,544.81	100.00	预计无法收回

B. 组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	212,108,707.41	10,605,435.36	5.00
1至2年	80,256,579.58	8,025,657.96	10.00
2至3年	51,142,967.95	15,342,890.38	30.00
3至4年	43,267,655.62	21,633,827.81	50.00
4至5年	37,334,581.41	29,867,665.13	80.00
5年以上	11,804,957.48	11,804,957.48	100.00
合计	435,915,449.45	97,280,434.12	22.32

组合中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	153,573,236.87	7,678,661.84	5.00

1至2年	79,374,170.10	7,937,417.01	10.00
2至3年	69,779,123.62	20,933,737.08	30.00
3至4年	63,127,133.09	31,563,566.55	50.00
4至5年	8,041,922.68	6,433,538.15	80.00
5年以上	10,798,664.71	10,798,664.71	100.00
合计	384,694,251.07	85,345,585.35	22.19

(3) 坏账准备的情况

①2019年度变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	计提	核销	2019.12.31
坏账准备	156,663,130.16	-	156,663,130.16	16,376,610.28	367,425.41	172,672,315.03
合计	156,663,130.16	-	156,663,130.16	16,376,610.28	367,425.41	172,672,315.03

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	2019年度			
	款项性质	核销金额	核销原因	备注
北方重工集团有限公司	货款	367,425.41	债务重组	双方协商
合计	—	367,425.41	—	—

(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	2019.12.31		
	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	71,317,544.81	13.95%	71,317,544.81
宁夏生态纺织产业有限公司	33,121,879.32	6.48%	16,033,228.19
上海绿地建设(集团)有限公司	25,655,601.30	5.02%	7,551,325.14
中国五矿集团有限公司下属公司	19,151,232.40	3.75%	1,788,033.78
徐州中煤钢结构建设有限公司	18,293,917.15	3.58%	14,635,133.72
合计	167,540,174.98	32.78%	111,325,265.64

(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。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收票据	2,398,365.70	-
合 计	2,398,365.70	-

(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	2019. 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	61,202,022.61	-
合 计	61,202,022.61	-

(3) 其他说明

2019年1月1日起，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。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

种 类	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	10,292,680.91	91.97	36,605,758.81	68.42
1 至 2 年	805,858.02	7.20	7,008,579.37	13.10
2 至 3 年	49,110.72	0.44	9,568,662.56	17.88
3 年以上	43,248.12	0.39	320,517.59	0.60
合 计	11,190,897.77	100.00	53,503,518.33	100.00

注：期末公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019. 12. 31	
	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
北方重工集团有限公司	1,090,000.00	9.74
丰县瑞彩建筑安装工程有限公司	796,954.50	7.12

沈阳奥信重型设备有限公司	639,289.11	5.71
徐州达仁建筑安装工程有限公司	575,914.43	5.15
沈阳天瑞成重工机械有限公司	558,518.94	4.99
合 计	3,660,676.98	32.71

6. 其他应收款

(1) 按账龄披露

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	23,853,624.60	18,918,297.98
合 计	23,853,624.60	18,918,297.98

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	18,876,284.26	11,290,483.90
1 至 2 年	3,243,158.43	4,236,023.63
2 至 3 年	2,077,220.79	589,472.91
3 至 4 年	529,139.47	7,901,110.82
4 至 5 年	6,418,438.42	83,653.01
5 年以上	65,740.67	1,000.00
小 计	31,209,982.04	24,101,744.27
减：坏账准备	7,356,357.44	5,183,446.29
合 计	23,853,624.60	18,918,297.98

②按款项性质分类情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金	9,713,417.47	4,796,881.61
备用金及暂借款	5,080,368.59	4,903,823.40
往来款及其他	16,416,195.98	14,401,039.26
小 计	31,209,982.04	24,101,744.27
减：坏账准备	7,356,357.44	5,183,446.29
合 计	23,853,624.60	18,918,297.98

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 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	31,209,982.04	7,356,357.44	23,853,624.60
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	31,209,982.04	7,356,357.44	23,853,624.60

截至2019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	31,209,982.04	23.57	7,356,357.44	23,853,624.60	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：组合1	31,209,982.04	23.57	7,356,357.44	23,853,624.60	-
合计	31,209,982.04	23.57	7,356,357.44	23,853,624.60	-

④各报告期坏账准备的变动情况

A. 2019年的变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	计提	核销	2019.12.31
坏账准备	5,183,446.29	-	5,183,446.29	2,172,911.15		7,356,357.44
合计	5,183,446.29	-	5,183,446.29	2,172,911.15		7,356,357.44

⑤各报告期本公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥各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	2019.12.31			
		期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
西南天地煤机装备制造有限公司	往来款	5,982,632.52	4到5年	19.17	4,786,106.02
徐州德坤建筑安装工程有限公司	往来款	5,441,946.60	1年以内	17.44	272,097.33
徐州天迈物资贸易有限公司	往来款	1,690,000.00	2年以内	5.41	130,525.36
华能招标有限公司	保证金	1,064,007.07	1年以内	3.41	53,200.35

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	2.56	40,000.00
合计	-	14,978,586.19		47.99	5,281,929.06

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

(1) 按账龄披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	15,388,132.23	-	15,388,132.23	4,947,728.43	-	4,947,728.43
库存商品	25,813,710.66	267,253.69	25,546,456.97	14,273,936.64	267,253.69	14,006,682.95
原材料	26,391,633.54	-	26,391,633.54	18,158,993.77	-	18,158,993.77
委托加工物资	-	-	-	1,789,650.04	-	1,789,650.04
发出商品	1,306,666.96	-	1,306,666.96	1,904,432.91	-	1,904,432.91
周转材料	48,601.58	-	48,601.58	11,861.58	-	11,861.58
建造合同形成的已完工未结算资产	131,626,790.09	5,498,247.03	126,128,543.06	179,851,902.35	-	179,851,902.35
合计	200,575,535.06	5,765,500.72	194,810,034.34	220,938,505.72	-	220,671,252.03

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

①2019 年度

存货种类	2018.12.31	会计政策变更	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
			计提	其他	转销或转回	其他	
库存商品	267,253.69	5,498,247.03	-	-	-	-	5,765,500.72
合计	267,253.69	5,498,247.03	-	-	-	-	5,765,500.72

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019.12.31
累计已发生成本	373,807,188.61
累计已确认毛利	92,452,952.81
减：预计损失	5,498,247.03
已办理结算的金额	334,633,351.33
建造合同形成的已完工未结算资产	126,128,543.06

8. 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣/未认证的进项税	14,636,087.66	16,125,756.46
预缴其他税费	2,547,784.60	1,768,746.91
理财产品	6,106,766.00	-
合计	23,290,638.26	17,894,503.37

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	137,534,705.30	142,040,826.66
固定资产清理	-	-
合计	137,534,705.30	142,040,826.66

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	2019 年度					合计
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	
一、账面原值						

1. 期初余额	125,463,621.43	65,014,030.36	4,727,960.09	3,999,268.09	239,241.27	199,444,121.24
2. 本期增加金额	4,634,675.60	1,971,839.48	17,921.28	1,196,088.55	-	7,820,524.91
其中：外购	4,379,210.71	1,971,839.48	17,921.28	1,196,088.55	-	7,565,060.02
在建工程转入	255,464.89	-	-	-	-	255,464.89
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	130,098,297.03	66,985,869.84	4,745,881.37	5,195,356.64	239,241.27	207,264,646.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,255,173.60	26,591,936.30	2,344,351.84	2,067,819.71	144,013.13	57,403,294.58
2. 本期增加金额	6,153,233.64	4,839,865.39	678,817.60	608,316.94	46,412.70	12,326,646.27
其中：计提	6,153,233.64	4,839,865.39	678,817.60	608,316.94	46,412.70	12,326,646.27
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	32,408,407.24	31,431,801.69	3,023,169.44	2,676,136.65	190,425.83	69,729,940.85
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	97,689,889.79	35,554,068.15	1,722,711.93	2,519,219.99	48,815.44	137,534,705.30
2. 期初账面价值	99,208,447.83	38,422,094.06	2,383,608.25	1,931,448.38	95,228.14	142,040,826.66

②2019年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	8,368,605.57	3,169,514.05	-	5,199,091.52	-
合 计	8,368,605.57	3,169,514.05	-	5,199,091.52	-

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。

⑤2019年末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	384,622.96	-
工程物资	-	-
合 计	384,622.96	-

(2) 在建工程

① 在建工程情况

种类	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽百甲基地车间建设	384,622.96	-	384,622.96
合计	384,622.96	-	384,622.96

② 重要在建工程项目变动情况

A. 2019年度

项目名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定 资产	本期其他减 少	期末余额
安徽百甲基地车间建设	9,440.00		384,622.96	-	-	384,622.96
合计	-		384,622.96	-	-	384,622.96

(续上表)

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
安徽百甲基地车间建设	0.41	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2019年度		
	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	66,051,157.31	309,377.80	66,360,535.11
2. 本期增加金额	-	300,000.00	300,000.00
其中: 外购	-	300,000.00	300,000.00
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	66,051,157.31	609,377.80	66,660,535.11
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,455,505.09	168,904.75	5,624,409.84
2. 本期增加金额	1,377,117.96	37,478.33	1,414,596.29
其中: 计提	1,377,117.96	37,478.33	1,414,596.29
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	6,832,623.05	206,383.08	7,039,006.13
三、减值准备			

1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,218,534.26	402,994.72	59,621,528.98
2. 期初账面价值	60,595,652.22	140,473.05	60,736,125.27

(2)2019 年末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

12. 长期待摊费用

项 目	2019 年度				
	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
车间改造	65,049.59	-	65,049.59	-	-
装修费	996,534.47	-	278,102.64	-	-
合 计	1,061,584.06	-	343,152.23	-	718,431.83

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	27,873,169.96	24,347,883.89
预计负债	7,116.48	
内部交易未实现利润	569,793.51	315,213.78
合 计	28,450,079.95	24,663,097.67

(续上表)

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异：		
资产减值准备	185,821,133.05	162,319,225.90
预计负债	47,443.20	
内部交易未实现利润	3,798,623.40	2,101,425.20
合 计	189,667,199.65	164,420,651.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备	483,064.89	287,363.31
可抵扣亏损	31,492,161.30	39,427,136.12
合 计	31,975,226.19	39,714,499.43

(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	2019. 12. 31	2018. 12. 31
2020 年	2,710,471.19	2,710,471.19
2021 年	3,964,719.64	4,069,852.62
2022 年	2,336,862.39	2,336,862.39
2023 年	6,723,412.36	8,286,596.70
2024 年	5,742,527.73	3,430,702.90
2025 年	-	-
2026 年	1,816,747.34	3,242,616.07
2027 年	4,849,699.45	9,546,956.66
2028 年	3,347,721.20	5,803,077.59
2029 年	-	-
2030 年	-	-
合 计	31,492,161.30	39,427,136.12

14. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付工程设备款	-	-
预付土地出让金	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	-

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款	10,000,000.00	27,000,000.00
质押借款	33,150,000.00	3,440,805.39
质押及保证借款	6,400,000.00	4,176,226.05
抵押及保证借款	150,827,752.36	139,000,000.00
加：短期借款计提利息	211,957.15	-
合 计	200,589,709.51	173,617,031.44

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

按性质列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付工程款	138,561,282.40	130,797,859.80

原材料款	94,199,741.29	84,419,835.39
设备款	10,705,833.20	949,749.96
应付劳务费用	7,479,022.40	3,824,649.42
应付运费	7,792,575.04	8,874,453.59
应付水电费	114,322.69	86,931.34
其他	53,809,443.01	55,332,290.15
合计	312,662,220.03	284,285,769.65

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收商品款	41,659,953.36	92,504,759.01
已结算未完工资产	12,746,095.35	25,163,432.09
合计	54,406,048.71	117,668,191.10

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	2019.12.31
累计已发生成本	18,241,180.00
累计已确认毛利	6,120,266.89
减：预计损失	-
已办理结算的金额	37,107,542.24
合计	12,746,095.35

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,265,522.74	43,677,870.63	41,471,780.78	7,471,612.59
二、离职后福利-设定 提存计划	-	2,912,864.81	2,851,008.26	61,856.55
合计	5,265,522.74	46,590,735.44	44,322,789.04	7,533,469.14

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	5,264,226.69	39,742,797.69	37,578,521.78	7,428,502.60
二、职工福利费	-	1,537,379.24	1,537,379.24	-

三、社会保险费		1,914,303.02	1,871,919.94	42,383.08
其中：1、医疗保险费		1,544,551.81	1,512,276.17	32,275.64
2、工伤保险费		201,539.67	196,784.61	4,755.06
3、生育保险费		168,211.53	162,859.15	5,352.38
四、住房公积金		143,004.49	143,004.49	
五、工会经费及职工教育经费	1,296.05	340,298.09	340,867.23	726.91
合 计	5,265,522.74	44,042,022.14	41,835,932.29	7,471,612.59

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,828,197.70	2,768,378.70	59,819.00
失业保险	-	84,667.11	82,629.56	2,037.55
合 计	-	2,912,864.81	2,851,008.26	61,856.55

19. 应交税费

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
企业所得税	7,298,775.30	6,618,802.34
增值税	7,736,050.90	5,818,626.84
代扣代缴个人所得税	38,693.44	28,042.72
土地使用税	261,612.97	261,612.97
房产税	370,386.88	370,386.88
城市维护建设税	251,070.89	322,723.70
印花税	8,542.51	21,265.40
环保税	1,997.87	1,924.62
教育费附加（含地方）	340,946.24	327,408.30
水利建设基金	21,362.59	8,120.95
其他	-	18,730.81
合 计	16,329,439.59	13,797,645.53

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息	-	215,065.38
应付股利	-	-
其他应付款	10,970,979.44	10,135,558.32
合 计	10,970,979.44	10,350,623.70

(2) 分类列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付往来款	9,509,554.87	8,818,271.90
应付保证金、押金	644,424.57	475,286.42
应付业务风险金	817,000.00	842,000.00
合 计	10,970,979.44	10,135,558.32

21. 其他流动负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待转销项税额	-	-
已背书未终止确认的应收票据	16,417,410.07	722,400.00
合 计	16,417,410.07	722,400.00

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
质押及保证借款	9,618,113.33	-
抵押借款	-	-
减：一年内到期的非流动负债	-	-
合 计	9,618,113.33	-

23. 预计负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
未决诉讼	47,443.20	309,598.80
合 计	47,443.20	309,598.80

24. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,204,144.00	-	753,126.40	22,451,017.60	收到财政拨款
合 计	23,204,144.00	-	753,126.40	22,451,017.60	

(2) 递延收益情况

项 目	2019 年度					
	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

购置土地相关政府补助	2,490,144.00	-	59,126.40	-	2,431,017.60	与资产相关
基础设施配套补贴	20,239,000.00	-	444,000.00	-	19,795,000.00	与资产相关
装配式建筑汉泰复合墙板研发推广项目	225,000.00	-	-	-	225,000.00	与收益相关
中煤嵌入式钢结构装配住宅技术研发与优化项目	250,000.00	-	250,000.00	-	-	与收益相关
合计	23,204,144.00	-	753,126.40	-	22,451,017.60	-

25. 股本

项目	2019 年度					期末余额
	期初余额	本期增减变动 (+、-)				
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,670,570.00	-	-	-	-	120,670,570.00

26. 资本公积

项目	2019 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	182,671,177.52	-	-	182,671,177.52
合计	182,671,177.52	-	-	182,671,177.52

27. 专项储备

项目	2019 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,807,786.98	7,644,249.48	7,514,367.05	6,937,669.41
合计	6,807,786.98	7,644,249.48	7,514,367.05	6,937,669.41

28. 盈余公积

项目	2019 年度					
	上年末余额	期初调整数	2019.1.1	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,737,345.84	-	-	835,030.18	-	835,030.18
合计	8,737,345.84	-	-	835,030.18	-	835,030.18

29. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

调整前上期末未分配利润	31,681,178.93	18,918,580.93
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-85,288,023.18	-19,506,313.49
调整后期初未分配利润	-53,606,844.25	-587,732.56
加：本期归属于股东的净利润	33,312,099.81	-58,881,193.79
减：提取法定盈余公积	835,030.18	-5,862,082.10
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-21,129,774.62	-53,606,844.25

30. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	769,179,595.52	612,016,778.33	680,895,477.73	567,697,965.43
其他业务	2,179,398.92	161,328.03	1,962,559.54	71,628.80
合 计	771,358,994.44	612,178,106.36	682,858,037.27	567,769,594.23

31. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
土地使用税	1,379,375.02	1,333,672.82
房产税	1,150,655.76	1,016,040.62
城市维护建设税	795,069.09	765,156.76
教育费附加（含地方）	659,862.77	633,114.50
印花税	272,325.16	230,279.70
水利建设基金	192,244.48	47,277.85
车船使用税	17,090.40	8,660.00
环保税	7,842.13	7,590.41
其他		123,184.57
合 计	4,474,464.81	4,164,977.23

32. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,664,057.11	1,957,748.73
维修费	368,049.72	208,218.30
办公费	256,111.63	308,435.50
差旅费	1,117,959.86	901,498.80

业务招待费	473,140.23	554,483.45
招投标费	254,737.65	370,593.90
港杂运输费	2,637,981.43	605,833.72
广告宣传费	511,334.45	763,749.30
折旧费	10,855.53	64,753.90
其他	34,041.62	409,592.40
合计	8,328,269.23	6,144,908.00

33. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,815,894.96	18,494,533.56
咨询服务费	3,638,483.45	1,663,672.95
折旧费	3,776,052.62	3,368,084.97
办公费	4,434,004.22	3,230,079.67
差旅费	2,358,876.43	2,376,056.39
摊销费	1,502,193.80	1,549,616.75
业务招待费	2,271,835.34	2,312,014.09
其他	1,105,434.43	684,386.01
合计	38,902,775.25	33,678,444.39

34. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
直接投入	26,061,232.37	17,881,954.83
职工薪酬	8,254,142.14	6,417,934.25
折旧摊销费	203,048.89	219,501.75
其他	1,001,891.71	756,261.69
合计	35,520,315.11	25,275,652.52

35. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	12,560,235.17	11,239,710.71
减：利息收入	328,685.32	67,982.51
利息净支出	12,231,549.85	11,171,728.20
汇兑净损失	290,224.72	166,955.44

银行手续费及其他	1,635,232.92	676,737.87
合 计	14,157,007.49	12,015,421.51

36. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	503,126.40	503,126.40	与资产相关
递延收益转入	250,000.00	-	与收益相关
其他政府补助	3,885,463.97	2,811,408.26	与收益相关
个人所得税手续费返还	2,102.15	1,935.58	—
合 计	4,640,692.52	3,316,470.24	—

注：政府补助披露详见“附注五、46. 政府补助”。

37. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
债务重组产生的投资收益	-1,742,750.60	-
处置理财产品取得的投资收益	107,259.12	-
合 计	-1,635,491.48	-

38. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据减值准备	-326,864.48	-
应收账款减值准备	-16,376,610.28	-
其他应收款减值准备	-2,172,911.15	-
合 计	-18,876,385.91	-

39. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款减值损失	-	-100,527,561.05
其他应收款减值损失	-	-2,841,222.67
应收票据减值损失	-	-183,160.27
预付账款减值损失	-250,476.22	-
其他流动资产减值损失	-408,149.01	-650,185.99
存货跌价损失	-5,498,247.03	-267,253.69
合 计	-6,156,872.26	-104,469,383.67

40. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产	-	19,643.12
合 计	-	19,643.12

41. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
其 他	94,533.12	35,212.10
合 计	94,533.12	35,212.10

42. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
其 他	29,641.15	519,554.24
合 计	29,641.15	519,554.24

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	6,299,260.20	7,005,291.18
递延所得税费用	-3,786,982.28	-15,926,651.31
合 计	2,512,277.92	-8,921,360.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	35,834,891.03	-67,808,573.06
按法定税率计算的所得税费用	5,375,233.66	-10,171,285.96
子公司适用不同税率的影响	-541,658.44	-638,944.34
研发支出加计扣除	-1,566,947.51	-962,751.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,008.17	184,169.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,045,275.56	-
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	942,917.60	2,667,451.34
所得税费用	2,512,277.92	-8,921,360.14

44. 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	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

政府补助	3,885,463.97	2,811,408.26
收保证金、押金、备用金等	4,501,126.25	26,526,100.28
利息收入	328,685.32	67,982.51
收回经营受限的货币资金	-	119,494.80
其他	96,635.27	35,212.10
合 计	8,811,910.81	29,560,197.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
付现费用	21,305,215.33	32,206,303.04
往来款	-	27,208,239.12
保证金、备用金、押金	4,123,942.90	
受限资金	4,262,170.00	
其他	29,641.15	1,196,292.11
合 计	29,720,969.38	60,610,834.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
理 财	11,590,000.00	-
拆借本金	-	-
合 计	11,590,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
理 财	17,696,766.00	-
拆借本金	6,650,000.00	-
合 计	24,346,766.00	-

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	33,322,613.11	-58,887,212.93
加：资产减值准备	6,156,872.26	104,469,383.67
信用减值准备	18,876,385.91	-

固定资产及投资性房地产折旧	12,326,646.27	11,267,033.13
无形资产摊销	1,414,596.29	1,420,417.40
长期待摊费用摊销	343,152.23	365,725.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	19,643.12
固定资产报废损失（减：收益）	-	
公允价值变动损失	-	
财务费用	12,850,459.89	11,239,710.71
投资损失（减：收益）	1,635,491.48	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-3,786,982.28	-15,926,651.31
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	20,362,970.66	-96,717,879.52
经营性应收项目的减少（减：增加）	-46,699,442.02	11,712,401.24
经营性应付项目的增加（减：减少）	-18,175,610.30	-6,157,269.81
其他（专项储备）	129,882.43	28,690.89
经营活动产生的现金流量净额	38,757,035.93	-37,166,008.05
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	75,219,145.71	32,706,997.64
减：现金的期初余额	32,706,997.64	12,693,197.78
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	42,512,148.07	20,013,799.86

注：“其他”项目系：

项 目	2019 年度	2018 年度
专项储备的增加	129,882.43	28,690.89
合 计	129,882.43	28,690.89

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	--------------	--------------

一、现金	75,219,145.71	32,706,997.64
其中：库存现金	51,099.77	15,348.27
可随时用于支付的银行存款	75,168,045.94	32,691,649.37
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	75,219,145.71	32,691,649.37

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.12.31	受限原因
货币资金	8,507,020.00	信用证保证金、保函保证金
存货	32,970,679.37	借款质押
应收票据	6,900,000.00	贴现
固定资产	100,485,761.58	借款抵押
无形资产	51,009,552.05	借款抵押
合 计	192,973,013.00	----

47. 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	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
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	-	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		503,126.40	----

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	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
绿色建筑装配式产业基地政府奖励资金	----	1,000,000.00	其他收益
自治区高新技术企业产业发展专项资金	----	1,000,000.00	其他收益
高新技术企业年度奖励资金	----	600,000.00	其他收益

徐州市城乡建设局（机关）奖补资金	----	500,000.00	其他收益
工业新建续建技改专项政府奖励资金	----	350,000.00	其他收益
高新技术企业培育资金	----	124,000.00	其他收益
中煤嵌入式钢结构装配住宅技术研发与优化项目	递延收益	250,000.00	其他收益
开放型经济发展奖励	----	30,000.00	其他收益
社保及稳岗补贴	----	10,324.98	其他收益
上市专项政府奖励	----	100,000.00	其他收益
专利及知识产权补助资金	----	83,000.00	其他收益
徐州市第一批建筑产业现代化示范城市科研项目补助经费	----	70,000.00	其他收益
企业研究开放费用省财政奖励资金	----	10,000.00	其他收益
其他	----	8,138.99	其他收益
合计	----	4,135,463.97	----

六、合并范围的变更

报告期内其他原因的合并范围变化——新设子公司

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	出资额	持股比例
寰宇空间进出口	徐州	徐州	建筑装饰和其他建筑业	5,000 万元	100.00%

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	100.00	-	设立
宁夏钢构	宁夏	宁夏	钢结构设计、施工及监理	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、施工及监理	100.00	-	设立
徐州汉泰	江苏徐州	江苏徐州	建筑工程设计、技术咨询	90.00	-	设立
安徽百甲	安徽淮北	安徽淮北	钢结构设计、施工及监理	100.00	-	设立

徐州寰宇	江苏徐州	江苏徐州	建筑装饰和其他 建筑业	-	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

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 2019 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	17,361.70	-	-	-
应付账款	28,428.58	-	-	-
其他应付款	1,035.06	-	-	-
小计	46,825.34	-	-	-

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极小。

(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。

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 22.31%的股权并担任公司董事长、刘煜（刘甲铭之子）持有公司 18.71%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	—	董事
朱新颖	—	董事、股东
刘洁	—	董事会秘书、股东
杨传伟	—	监事会主席
刘剑	—	监事
季学庆	—	监事
王磊	—	副总经理
董晨	—	高管、股东
牛尚洲	—	曾经的副总经理
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
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

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度
中煤钢构	购买房产	2,491,500.00
武斌香	购买房产	986,577.00
国展商贸	购买原材料	413,584.69

(2) 关联担保情况

① 借款担保

被担保方	担保方	借款金额 (万元)	借款起始 日	借款到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
本公司	刘甲铭、刘煜	1,200.00	2019/9/6	2020/8/19	否
本公司	中煤钢构、刘甲铭、刘洁、刘煜	1,200.00	2019/1/3	2020/1/2	否
本公司	中煤钢构、刘甲铭、刘洁、刘煜	1,000.00	2019/1/9	2020/1/8	否
本公司	中煤钢构、刘甲铭、刘洁、刘煜	1,000.00	2019/2/28	2020/2/26	否

本公司	中煤钢构、刘甲铭、刘洁、刘煜	900.00	2019/3/29	2020/3/27	否
本公司	中煤钢构、刘甲铭、刘洁、刘煜	400.00	2019/3/29	2020/3/27	否
本公司	中煤钢构、刘甲铭、刘洁、刘煜	1,000.00	2019/5/17	2020/5/14	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文	1,100.00	2019/10/30	2020/10/12	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文	1,000.00	2019/11/13	2020/11/2	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文	1,000.00	2019/11/20	2020/11/13	否
本公司	刘甲铭、武斌香；刘煜	1,400.00	2019/11/5	2020/11/4	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜	1,000.00	2019/11/6	2020/11/5	否
宁夏钢构	刘洁、刘甲铭	1,000.00	2019/1/30	2020/1/29	否
宁夏钢构	刘洁、刘甲铭	1,000.00	2019/7/12	2020/7/10	否
宁夏钢构	刘洁、刘甲铭	900.00	2019/8/16	2020/7/24	否
宁夏钢构	刘洁、刘甲铭	1,100.00	2019/9/12	2020/9/7	否
汉泰建筑	刘煜、刘怡然	434.80	2019/1/15	2019/4/24	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然	410.65	2019/2/27	2019/5/6	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然	120.00	2019/3/8	2019/5/21	是
汉泰建筑	朱新颖、刘媛	500.00	2019/4/2	2019/10/28	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然	400.00	2019/4/2	2019/5/24	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然	991.29	2019/5/14	2019/11/7	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然	400.00	2019/6/21	2019/11/14	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然	501.74	2019/7/31	2019/11/14	是
汉泰建筑	刘甲铭、刘洁、朱新颖、刘煜、武斌香、刘媛	500.00	2019/9/27	2019/10/22	是
汉泰建筑	刘甲铭、刘洁、朱新颖、刘煜、武斌香、刘媛	450.00	2019/10/25	2019/12/18	是
汉泰建筑	刘甲铭、刘洁、朱新颖、刘煜、武斌香、刘媛	500.00	2019/12/20	2020/4/8	否
汉泰建筑	朱新颖、刘媛	500.00	2019/10/31	2020/10/30	否
汉泰建筑	朱新颖、刘媛	500.00	2019/4/2	2019/10/28	是
中煤钢结构	汉泰工业化	2,160.00	2018/11/22	2019/2/2	是

②信用证担保

被担保方	担保方	信用证金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、张建文	1,000.00	2019/4/24	2020/4/23	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、张建文	1,625.00	2019/4/29	2020/4/29	否

③保函担保

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	10.01 万美元	2019/3/22	2019/9/21	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然	17.62 万美元	2019/4/11	2020/9/30	否
汉泰建筑	刘煜、刘怡然、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛	745.01 万人民币	2019/9/20	2019/12/20	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛	487.00 万人民币	2019/9/20	2019/12/20	是
汉泰建筑	刘煜、刘怡然、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛	39.00 万人民币	2019/12/20	2020/3/31	否
汉泰建筑	刘煜、刘怡然、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛	745.01 万人民币	2019/12/20	2020/5/31	否
汉泰建筑	刘煜、刘怡然、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛	487.00 万人民币	2019/12/20	2020/5/31	否
汉泰建筑	朱新颖、刘媛	4.00 万美元	2019/9/19	2020/5/15	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	3,572,230.09	3,315,984.24

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	杨传伟	558.71	27.94
其他应收款	董 晨	132.10	6.61
其他应收款	牛 勇	3,352.00	2,681.60
应收账款	中煤钢构	18,362,302.14	14,689,841.71

(2) 应付项目

项 目	关联方	2019.12.31
其他应付款	董 晨	8,196.92

其他应付款	朱新颖	23,277.76
其他应付款	王磊	27,684.81
其他应付款	刘煜	1,072.59
其他应付款	刘剑	3,041.00
其他应付款	刘伟	1,400.00
其他应付款	牛尚洲	28,521.66
其他应付款	张晓敏	16,097.51
其他应付款	刘佳	847.00
应付账款	国展商贸	341,595.82

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 2019 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

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司对 2019 年已完工未结算工程项目、坏账计提比例、债务重组等事项进行了更正。更正事项已经本公司第三届董事会第七次会议审议通过，具体详见公司差错更正说明。

2. 债务重组

报告期内，公司发生的重要债务重组具体情况如下：

经辽宁省沈阳市中级人民法院 2019 年 4 月 30 号民事裁定书（（2018）辽 01 破 32-3 号文），北方重工集团有限公司重整计划中对债权人债权金额在 30.00 万元以下的部分全额清偿，30.00 万元以上的债权按照在受偿 30.00 万元以后，

剩余部分根据清偿年限提供不同清偿比例的选择权。本公司选择清偿比例为20%，2019年底清偿5%，2020年底清偿7%，2021年底清偿8%，剩余部分豁免。本公司及子公司汉泰建筑依据可以获得的清偿金额，核销不能收回的应收账款及坏账准备，确认债务重组损失合计1,742,750.60元。

除上述事项外，截止2019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	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	182,669,599.41	138,286,788.59
1 至 2 年	80,198,059.20	154,881,653.37
2 至 3 年	127,750,943.45	69,907,866.62
3 至 4 年	43,397,024.62	61,599,613.79
4 至 5 年	35,807,062.11	8,041,922.68
5 年以上	11,291,658.17	10,285,365.40
小 计	481,114,346.96	443,003,210.45
减：坏账准备	168,395,636.57	154,345,349.89
合 计	312,718,710.39	288,657,860.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	2019. 12. 31				
	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	75,391,880.91	15.67	75,391,880.91	100.00	-
按组合计提坏账准备	405,722,466.05	84.33	93,003,755.66	22.92	312,718,710.39
1. 组合1	395,719,445.88	82.25	93,003,755.66	23.50	302,715,690.22
2. 组合2	10,003,020.17	2.08	-	-	10,003,020.17
合 计	481,114,346.96	100.00	168,395,636.57	35.00%	312,718,710.39

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	71,317,544.81	16.10	71,317,544.81	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	363,277,778.94	82.00	83,027,805.08	22.86	280,249,973.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,407,886.70	1.90			8,407,886.70
合计	443,003,210.45	100.00	154,345,349.89	34.84	288,657,860.56

A. 按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019.12.31			
	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	71,317,544.81	71,317,544.81	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	1,082,830.40	1,082,830.40	100.00	预计无法收回
合计	75,391,880.91	75,391,880.91	100.00	——

B. 组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	180,941,168.94	9,047,058.45	5.00
1至2年	74,690,043.80	7,469,004.38	10.00
2至3年	49,721,857.24	14,916,557.17	30.00
3至4年	43,267,655.62	21,633,827.81	50.00
4至5年	35,807,062.11	28,645,649.68	80.00
5年以上	11,291,658.17	11,291,658.17	100.00
合计	395,719,445.88	93,003,755.66	23.50

(续上表)

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	135,636,355.89	6,781,817.87	5.00
1至2年	77,935,397.56	7,793,539.76	10.00

2至3年	69,779,123.62	20,933,737.08	30.00
3至4年	61,599,613.79	30,799,806.83	50.00
4至5年	8,041,922.68	6,433,538.14	80.00
5年以上	10,285,365.40	10,285,365.40	100.00
合计	363,277,778.94	83,027,805.08	22.86

C. 组合中，按组合2计提坏账准备的应收账款

子公司名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
安徽百甲	1,059,114.47	-	-
汉泰建筑	8,943,905.70	-	-
合计	10,003,020.17	-	-

(3) 坏账准备的情况

①2019年度变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	计提	核销	2019.12.31
坏账准备	154,345,349.89	-	154,345,349.89	14,227,825.86	177,539.18	168,395,636.57
合计	154,345,349.89	-	154,345,349.89	14,227,825.86	177,539.18	168,395,636.57

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	2019年度			
	款项性质	核销金额	核销原因	备注
北方重工集团有限公司	货款	177,539.18	债务重组	双方协商
合计	—	177,539.18	—	—

(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	2019.12.31		
	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	71,317,544.81	14.82	71,317,544.81
上海绿地建设(集团)有限公司	33,121,879.32	6.88	16,033,228.19
宁夏生态纺织产业有限公司	25,564,900.85	5.31	7,734,334.91
东华工程科技股份有限公司	16,766,397.85	3.48	14,635,133.72

徐州汇中建设工程管理有限公司	16,535,227.10	3.44	826,761.36
合计	163,305,949.93	33.93	110,547,002.99

(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) 按账龄披露

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	23,785,465.71	16,739,117.88
合 计	23,785,465.71	16,739,117.88

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	16,590,914.75	10,744,849.12
1 至 2 年	4,276,351.35	2,331,242.92
2 至 3 年	3,116,467.45	565,400.41
3 至 4 年	505,066.97	7,781,362.09
4 至 5 年	6,316,948.15	17,865.00
5 年以上	17,865.00	-
小 计	30,823,613.67	21,440,719.54
减：坏账准备	7,038,147.96	4,701,601.66
合 计	23,785,465.71	16,739,117.88

②按款项性质分类情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
内部往来款	2,814,777.55	2,867,165.10
保证金、押金及备用金等	12,305,759.04	7,887,240.34
往来款及其他	15,703,077.08	10,686,314.10
小计	30,823,613.67	21,440,719.54
减：坏账准备	7,038,147.96	4,701,601.66
合 计	23,785,465.71	16,739,117.88

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 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	30,823,613.67	7,038,147.96	23,785,465.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	30,823,613.67	7,038,147.96	23,785,465.71

截至 2019 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	30,823,613.67	22.83	7,038,147.96	23,785,465.71	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：组合 1	28,008,836.12	25.13	7,038,147.96	20,970,688.16	-
组合 2	2,814,777.55	-	-	2,814,777.55	-
合计	30,823,613.67	22.83	7,038,147.96	23,785,465.71	-

④各报告期坏账准备的变动情况

A. 2019 年的变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	计提	核销	2019.12.31
坏账准备	4,701,601.66	-	4,701,601.66	2,336,546.30	-	7,038,147.96
合计	4,701,601.66	-	4,701,601.66	2,336,546.30	-	7,038,147.96

⑤各报告期本公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥各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	2019.12.31			
		期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
西南天地煤机装备制造有限公司	往来款	5,982,632.52	4 到 5 年	19.41	4,786,106.02
徐州德坤建筑安装工程公司	往来款	5,441,946.60	1 年以内	17.66	272,097.33
徐州天迈物资贸易有限公司	往来款	1,690,000.00	2 年以内	5.48	130,525.36

华能招标有限公司	保证金	1,064,007.07	1年以内	3.45	53,200.35
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	2.60	40,000.00
合计	-	14,978,586.19	-	48.60	5,281,929.06

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	2019.12.31			2018.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,487,812.36	-	188,487,812.36	188,487,812.36	-	188,487,812.36
合计	188,487,812.36	-	188,487,812.36	188,487,812.36	-	188,487,812.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019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	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
宁夏钢构	29,487,812.36	-	29,487,812.36	-	-
新疆百甲	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
宁夏汉泰	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
安徽百甲	24,000,000.00	-	24,000,000.00	-	-
合计	188,487,812.36	-	188,487,812.36	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,575,032.82	498,886,089.88	605,511,284.74	503,678,738.13
其他业务	1,121,832.36	557,501.25	1,122,711.39	1,417.79
合计	599,696,865.18	499,443,591.13	606,634,006.13	503,680,155.92

5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度
债务重组产生的投资收益	-540,308.06	-

合 计	-540,308.06	-
-----	-------------	---

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-	19,643.12
计入当期损益的政府补助	4,638,590.37	3,208,365.08
债务重组损益	-1,742,750.60	-455,503.55
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	107,259.12	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,891.97	-25,788.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,102.15	-
非经常性损益总额	3,070,093.01	2,746,715.72
减：非经常性损益的所得税影响数	772,188.24	678,310.30
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	8.91	510.96
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,297,895.85	1,813,054.68

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润项目	2019 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.19	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.35	0.26	0.26

(续上表)

报告期利润项目	2018 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.92	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.33	-0.50	-0.50

公司名称：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

日期：2022 年 4 月 18 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司上市办