

北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司

关于对深圳证券交易所 2021 年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2022 年 5 月 13 日，北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司（以下简称“公司”或“嘉寓股份”）收到深交所创业板公司管理部《关于对北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函【2022】第 336 号），公司对问询函中所涉及的问题逐一核实并回复如下：

1.年报显示，你公司 2021 年实现营业收入 142,958.09 万元，同比减少 31.23%。建筑装饰业务收入 99,041.27 万元，占营收总额的 69.28%，金额同比减少 38.38%，毛利率为 10.43%，同比减少 5.21 个百分点；建筑装饰业务包含门窗和幕墙产品，其中门窗产品实现收入 75,165.11 万元，幕墙产品实现收入 23,876.16 万元。光伏产业链相关业务收入 26,395.39 万元，同比减少 25.26%，毛利率为-8.71%，同比减少 8.44 个百分点。本期新增的光热业务实现收入 15,689.95 万元，毛利率为 22.31%。你公司采用产出法确认收入 117,790.77 万元，占营收总额的 82.40%。

（1）请分别说明你公司建筑装饰业务、光伏产业链相关业务、光热业务收入确认方式和依据，是否符合《企业会计准则》的规定，不同方式确认的收入金额及比例。

回复：报告期内，公司按照不同方式确认收入的金额及比例见下表所示：

收入确认方式	项目	本期收入金额（万元）	占比
在某一时段确认收入	建筑装饰（门窗幕墙工程）	95,045.35	66.48%
	光伏产业链相关（光伏 EPC 工程）	7,055.47	4.94%
	光热业务	15,689.95	10.98%
	小计	117,790.77	82.40%
在某一时点确认收入	建筑装饰（门窗零售）	3,995.91	2.80%
	光伏产业链相关（光伏组件销售）	19,339.93	13.53%
	其他业务	1,831.48	1.28%
	小计	25,167.32	17.60%

合计	142,958.09	100.00%
----	------------	---------

报告期内，公司对门窗幕墙工程（建筑装饰）、光伏 EPC（光伏产业链相关）及光热业务采用某一时段（即：产出法）确认收入，其中：门窗幕墙工程确认收入 95,045.35 万元，光伏 EPC 项目确认收入 7,055.47 万元，光热业务确认收入 15,689.95 万元，按某一时段确认收入合计 117,790.77 万元；对门窗零售（建筑装饰）、光伏组件销售（光伏产业链相关）及非主营相关的其他业务采用时点确认收入，其中：门窗零售业务确认收入 3,995.91 万元，光伏组件业务确认收入 19,339.93 万元，其他业务确认收入 1,831.48 万元，按某一时点确认收入合计 25,167.32 万元。

根据企业会计准则第 14 号—收入（财会[2017]22 号）第十一条：“满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（一）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。（二）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。（三）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。”

门窗幕墙工程、光伏 EPC 及光热业务的特点及合同的约定符合“客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益”的条件，即站在客户的角度，公司提供服务过程中如果更换其他服务方，客户不需要重复公司已经完成的服务内容，故公司按照某一段时间内履约并确认收入；门窗零售、光伏组件销售及其他业务由于不满足前述关于某一时段内履行履约义务的条件，故公司按照某一时点履约并确认收入。公司确认收入的方式符合《企业会计准则》的规定。

（2）请分别列式按履约进度确认收入的建筑装饰业务、光伏产业链业务、光热业务实现收入前十大合同的情况，包括但不限于合同名称、合同金额、项目总包方、分包方（如有）、业主方、合同签署日期、约定工期、履约进度、本期及累计收入及成本确认、应收账款以及截至回函日的回款情况。请报备前述合同的原件、工程量确认单、结算凭证、收款凭证、相关存货出入库记录单据等支持性文件。

回复：按履约进度确认收入的建筑装饰业务、光伏产业链业务及光热业务实现收入前十大合同情况如见附件 1-1，附件 1-2 及附件 1-3 所示。

（3）请结合第（1）问和第（2）问的回复，说明公司建筑装饰业务、光伏产业链业务、光热业务前述合同的收入确认是否准确，是否存在未取得外部证据即确认

收入的项目以及合同签订前即确认收入的项目，是否存在履约进度与当期收入、成本确认金额不匹配的情形，如存在，请说明原因及合理性。对于不能获取外部证据佐证履约进度的项目，说明采取何种机制避免随意调节跨期收入。

回复：公司对门窗幕墙工程、光伏 EPC 及光热业务等满足某一时段内履行条件的，在该段时间内按照履约进度确认收入。公司采用产出法确定恰当的履约进度，按已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。通常情况下，公司与客户签署业务合同后，依据合同中相关进度节点要求组织施工，并根据业务性质及合同约定，于各进度节点完工后提请客户或与客户及第三方共同进行进度验收结算，公司以该履约进度进行收入及成本确认；对门窗零售、光伏组件销售等满足某一时点履行条件的，公司将商品交付客户并取得客户签收凭据后，相关的货款已经收回或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入同时结转商品销售成本。报告期内公司按照履约进度确认收入的项目情况如下表所示：

类别	项目数量	本期确认收入金额
有明确外部证据的项目	484.00	103,867.47
依据项目实际情况确认收入的项目	104.00	13,923.30
合计	588.00	117,790.77

公司确认收入的项目，均签订合同，在确定履约进度时，判断的依据包括但不限于项目完工进度表、工程量确认单、结算书等，通常情况下，施工项目上报产值需提供项目经理及甲方签字确认的完工率上报表单和项目进度照，或提供请款单等能证明项目进度的资料；同时也考虑项目的实际施工进度，按月对完工进度进行复核，查看项目现场照片，对比项目回款情况、实际成本投入情况等，避免收入确认跨期的情形出现。

公司按照履约进度确认相关收入成本时，以项目的合同额及预算成本为基础，后期视项目客观情况发生变化时进行滚调，如工程洽商变更、签订补充协议时调整收入和相应的成本；材料、劳务价格发生变化时调整相应的价格；劳务现场发生洽商变更，调整相应的成本等等，基本的原则是随变随调，每月月末确定一次调整后的成本利润分析表，调整依据包括甲方确认的洽商变更、盖章的补充协议、供应商发的调价问价、劳务现场确认的签证等等。

综上，公司不存在合同签订前即确认收入的项目，不存在履约进度与当期收入、成本确认金额不匹配的情形。

(4) 请结合主要供应商及客户变动情况、售价及成本变动情况、同行业可比公司情况，补充说明建筑装饰业务收入及毛利率降幅较大的原因及合理性。

回复：报告期内，公司建筑装饰业务前十大客户、前十大供应商与去年同期对比如下：

2021 年前十客户	2020 年前十客户	2021 年前十供应商	2020 年前十供应商
中国恒大	中国恒大	珠海博曼建筑科技有限公司	山东华建铝业集团有限公司
中国建筑股份有限公司	北京城建一建设发展有限公司	任丘市华诺铝型材厂	郑州江成建材有限公司
万科地产	台州天盛置业有限公司	台州市繁荣铝业有限公司	天津耀皮工程玻璃有限公司
泉州市上实投资发展有限公司	昆明蓝光滇池文化旅游发展有限公司	唐山嘉朋科技有限公司	南通市振兴能源有限公司
中国建筑第二工程局有限公司	北京正德瑞祥房地产开发有限公司	四川三星新材料科技股份有限公司	四川三星新材料科技股份有限公司
上海建工五建集团有限公司	中国建筑一局(集团)有限公司	广东坚朗五金制品股份有限公司	北京千隆金属装饰材料有限责任公司
北京城建一建设发展有限公司	万科地产	河南奋安铝业有限公司	上海立伐物资有限公司
郑州天地康颂置业有限公司	北京青龙湖盛通房地产开发有限公司	北京和平京顺铝型材有限公司	北京和平京顺铝型材有限公司
江苏泽辰贸易有限公司	梧州市美骏置业有限公司	北京翰颐科技有限公司	山东鸿明铝业有限公司
蓝光地产	湖南君悦环球发展有限公司	河北凯盛力尔新材料销售有限公司	广东坚朗五金制品股份有限公司

从对比表看出，报告期内，公司建筑装饰客户逐渐向央国企及大型房地产公司转移，受疫情和房地产行业宏观调控持续的影响，建筑装饰行业面临较大压力，公司在“稳健经营、防控风险”经营方针的指导下，审慎开拓市场，主动控制门窗幕墙业务规模，聚焦综合实力较强的央国企及大型房地产公司，因此门窗幕墙销售收入出现一定幅度下滑；随着客户结构及规模的调整，个别原材料供应商有变动，受上游原材料玻璃、铝型材等价格变动影响，成本不断攀升，进一步降低毛利率。

同行业可比公司的营业收入及毛利率变动对比如下表所示：

同行业可比公司营业收入、营业成本及毛利率同比增减情况表

可比公司	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
金螳螂	-18.38%	-17.61%	-0.79%
亚厦股份	11.87%	21.83%	-7.63%
广田集团	-34.74%	-29.95%	-6.43%

江河集团	15.57%	16.99%	-1.01%
洪涛股份	-23.86%	-21.69%	-2.54%
方大集团	19.53%	24.00%	-2.66%
嘉寓股份	-38.38%	-34.58%	-5.21%

从同行业可比公司数据看出，建筑装饰企业营业收入同比减少较为普遍，公司建筑装饰业务营业收入及毛利率下降符合行业整体趋势。

(5) 2020 年你公司光伏产业链相关业务毛利率为-0.22%，2021 年进一步降低为-8.71%。结合该业务最近三年的开展模式及开展情况、营业收入与营业成本的构成及变动情况、前十大客户及供应商的变动情况等说明毛利率为负的原因及合理性，是否与同行业可比公司存在重大差异，你公司在毛利率为负且持续下滑的情况下仍继续经营该业务的必要性。请报备近三年前十大客户及供应商明细。

回复：受房地产行业宏观调控持续的影响，建筑装饰行业面临较大压力，结合在光伏、光热技术方面的积淀，公司制定了向光伏、光热新能源领域转型升级的发展战略，公司通过投资建设光伏组件生产项目，并致力于嘉寓自有品牌的推广、市场开拓及产品研发；同时承接优质光伏电站 EPC 项目，积累大型光伏电站项目管理经验，公司具备高效光伏组件研发、生产能力，可为集中式地面电站、分布式屋面电站开发提供系统解决方案，报告期内，公司签订 35 万千瓦新能源 PC 总承包合同，其中：风电项目 15 万千瓦，光伏项目 20 万千瓦，合同金额总计 18.35 亿元，并于 2022 年 2 月份签订 30 万千瓦光伏 PC 总承包合同。

公司光伏产业链营业收入及营业成本对比表如下：

类别	2021 年	2020 年	2019 年	2021/2020 变动额
光伏业务收入	26,395.39	35,315.77	41,410.27	-25.26%
其中：组件收入	19,339.92	33,936.66	30,091.28	-43.01%
组件业务收入占光伏链收入比例	73.27%	96.09%	72.67%	
组件收入中 ODM 占比/OEM 占比	0.96/0.04	0.57/0.43	0.37/0.63	
光伏业务成本	28,693.42	35,410.90	36,354.22	-18.97%
其中：组件成本	22,372.30	34,283.05	28,737.75	-34.74%
组件平均销售单价（瓦）	0.86	0.74	0.62	16.22%
组件平均销售成本（瓦）	1.00	0.75	0.59	33.33%
组件销量（亿瓦）	2.25	4.58	4.88	

注：①ODM--俗称“贴牌”，是指由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式。

②OEM--俗称“代工”，是指受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产，所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工的生产方式。

近三年，公司光伏组件收入占光伏产业链收入比例分别为 73.27%、96.09%及 72.67%；公司光伏产业链毛利率分别为-8.71%、-0.27%及 12.21%；组件毛利率分别为 -15.68%、-1.02%、4.5%；ODM/OEM 销售占比分别 96%/4%、57%/43%及 37%/63%，由于 ODM 占比增加，组件成本对原材料价格变动更加敏感，光伏产业链毛利率由正变负，主要是组件产品成本增加从而导致组件销售毛利率下降所致，具体毛利率如下表：

年度	光伏产业链综合毛利率	光伏组件毛利率	光伏 EPC 毛利率
2021 年	-8.71%	-15.68%	10.41%
2020 年	-0.27%	-1.02%	18.22%
2019 年	12.21%	4.50%	32.71%

中国光伏产业经过多年发展，产业链完整，制造能力和市场占比均位居全球第一，光伏组件环节属于光伏制造产业链末端，受上游硅片、玻璃等材料价格波动的影响较大，2020 年及 2021 年全行业经历了主材、辅材原材料上涨，成本无法完全传递至下游的局面，对于未布局产业链上游硅材料、硅片业务环节的光伏企业，毛利率普遍下降。受行业上游原材料价格阶段性快速上涨的影响，公司主要原材料硅片、电池片的采购成本大幅提高；同时，在全球疫情形势不断变化及原材料价格上涨的双重压力下，公司实际承接的海外出口订单减少，销量下降致使公司单位制造费用增加，对毛利率产生一定的影响。

同行业可比公司近三年的毛利率水平见下表所示：

公司名称	2021 年	2020 年	2019 年
东方日升	1.13%	9.11%	19.64%
爱康科技	-4.96%	-1.82%	8.21%
中利集团	0.20%	2.53%	16.44%
平均	-1.21%	3.27%	14.76%
嘉寓股份	-15.68%	-1.02%	4.50%

从上表中可以看出，近年来，多家光伏企业毛利率均有不同程度下降，公司毛利率下降与行业趋势基本一致。

公司在毛利率为负且持续下滑的情况下仍继续经营该业务的必要性：公司光伏组件的经营主体徐州嘉寓自成立以来，一直致力于嘉寓自有品牌的推广、市场开拓及产品研发，经过多年的摸索，已陆续进入中电建等 30 余家央企、国企、上市公司采购白名单，并形成一套成熟的研发、生产及销售体系。过去三年，该业务毛利率较低并有两年为负值，一方面是公司组件业务规模偏小，不能有效抵御市场价格波动风险；另一方面是公司为发挥规模效应，准备扩大产能，提前储备技术与人才等

因素所致。随着公司新能源业务转型成功，公司将适时推进光伏组件生产基地的投资建设，释放产能，实现规模效应，与上游供应商深入合作，建立长期战略合作关系，在保证光伏 EPC 项目施工稳定性的前提下，抓住双碳目标的历史机遇，打开国内外市场，加快产品的更新迭代速度，推进大尺寸、半片组件等技术工艺升级，在提升转化效率的同时，不断降低各环节生产成本，提高产品的市场竞争力，为公司新能源业务的持续发展保驾护航。

（6）报告期内，你公司新增光热业务并实现收入 15,689.95 万元，占总营业收入的 10.98%。请补充说明该业务的开展模式及开展情况，前十大客户及供应商情况，近三年与公司业务合作情况。请报备前十大客户及供应商明细。

回复：报告期内，公司集中力量拓展新能源业务，光热业务实现从无到有的突破，当年度实现营业收入 15,689.95 万元。2021 年 8 月公司陆续签订辽宁省阜新市多个区县的“光热+”清洁取暖项目，合同金额 15.91 亿元。

报告期内，公司的光热业务主要涉及北方地区冬季清洁取暖项目，提供户用清洁采暖系统的产品生产、安装及服务，为农户提供光热+清洁取暖整体解决方案。公司的清洁采暖系统包括太阳能集热系统、储热系统、循环系统及智能控制系统，基础产品含高效真空集热管、节能水箱、智能控制辅热设备等，比传统取暖方式更节能环保，在免费的太阳能取暖的同时，以电或生物质等作为补充，以满足农户在不同天气环境下的采暖需求。公司以辽宁省阜新市为试点城市，结合国家北方地区冬季清洁取暖拟支持名单，因地制宜，已在辽宁、甘肃、宁夏等多个省市得到推广应用，未来随着北方地区冬季清洁取暖政策的逐步推行，在政策引导和市场需求双轮驱动下，公司“光热+”清洁能源取暖业务有望进入加速发展期。

光热业务系公司在报告期内新增的业务，截至报告期末，公司客户全部为辽宁省阜新市各区县相关单位，公司前十大客户及供应商情况，以及近三年的合作情况分别如下表所示：

光热业务前十大客户近三年合作情况

客户	2021 年收入金额（万元）	2020 年收入金额（万元）	2019 年收入金额（万元）
客户 1	6,919.10	0.00	0.00
客户 2	5,041.94	0.00	0.00
客户 3	735.52	0.00	0.00
客户 4	677.50	0.00	0.00
客户 5	598.89	0.00	0.00

客户 6	539.01	0.00	0.00
客户 7	446.36	0.00	0.00
客户 8	433.26	0.00	0.00
客户 9	166.25	0.00	0.00
客户 10	129.24	0.00	0.00

光热业务前十大供应商近三年合作情况

供应商	2021 年采购金额（万元）	2020 年采购金额（万元）	2019 年采购金额（万元）
供应商 1	3,060.74	-	-
供应商 2	2,271.31	524.73	1,125.33
供应商 3	1,317.89	-	-
供应商 4	1,314.23	-	-
供应商 5	1,199.87	-	-
供应商 6	1,066.67	-	-
供应商 7	979.46	-	-
供应商 8	800.44	-	-
供应商 9	478.19	198.42	93.98
供应商 10	476.03	57.84	46.61

(7) 报告期内，你公司经营活动产生的现金流量净额为 25,174.20 万元，同比增加 1,561.28%，系本期光伏产业链项目收到工程预付款较多所致。请结合报告期内光伏产业链项目签订合同的数量及同比变动情况，本期预收款对应合同的总金额及付款安排、交易对方情况、报告期内项目进展情况，说明你公司光伏产业链项目预收款大幅增加的合理性，是否符合合同约定，是否与同行业可比公司存在重大差异。

回复：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 25,174.20 万元，同比增加 1,561.28%，在公司主攻新能源应用市场的战略转型上，新能源业务取得较大突破，报告期内，公司签订的光伏产业链合同情况如下表所示：

业务类型	2020 年		2021 年		数量 变动	合同额 变动
	签订 合同数量	合同额 (万元)	签订 合同数量	合同额 (万元)		
光伏 EPC	5.00	12,447.20	11.00	191,504.32	120.00%	1438.53%
光伏组件	130.00	47,489.84	61.00	46,429.56	-53.08%	-2.23%
合计	135.00	59,937.04	72.00	237,933.88	-46.67%	296.97%

从上表看出，报告期内，公司光伏产业链签订合同数量为 72 个，同比减少 46.67%，合同额 237,933.88 万元，同比增长 296.97%。本期光伏产业链合同额变动较大，主要是报告期内新签订风电 PC 总承包项目 15 万千瓦，光伏 PC 总承包项目 20 万千瓦，

合同金额总计 18.35 亿元，相关项目合同情况如下所示：

1、风电 PC 总承包项目 15 万千瓦，合同金额为 100,500 万元，客户为朝阳嘉寓节能科技有限公司，具体付款安排为：①预付款为 38%；②设备类付款方式及质保金：设备提料款(30%)，设备到货款(17%)，设备验收款（5%），设备质保金（10%）；③施工类、服务类付款方式及质保金：工程进度款（85%），工程验收款（12%），工程质保金为施工类总价的 3%。

2、光伏 PC 总承包项目 20 万千瓦，合同金额总计 83,000 万元，客户为阜新嘉新节能科技有限公司，具体付款安排为：①预付款为 38%；②设备类付款方式及质保金：设备提料款(25%)、设备到货款(22%)、设备验收款（5%），设备质保金（10%）；③施工类、服务类付款方式及质保金：工程进度款（85%），工程验收款（12%）工程质保金为施工类总价的 3%。

因上述项目合同额较大，为保证项目的顺利实施，公司与控股股东协商，争取到较好的预付款比例，公司经营活动现金流量净额增长，主要是上述项目按照合同约定收到项目预收款所致，付款条件等符合合同约定，虽从公开披露的数据上未能获取到同行业其他可比上市公司类似合同的相关合同安排，无法直接对比，但本次交易具备商业实质，基本符合行业惯例。

（8）会计师将建筑工程业务的收入列为关键审计事项，请会计师详细说明针对公司建筑工程业务收入真实性、核算准确性、成本结转准确性所实施的具体审计程序及结果，涉及细节测试的，说明抽样情况、细节测试覆盖范围、具体实施情况及结果，是否获得充分、适当的审计证据支持审计结论。

会计师回复：我们实施的审计程序包括：

1、了解和评价管理层制定的与合同预算编制、合同收入及完工进度计算流程等相关内部控制制度的设计，获取了相关的会计核算制度、成本管理制度文件，并对内部控制制度运行有效性进行了测试，相关内控设计合理并得到有效执行。

2、检查了按照某一时段内履行履约义务的收入确认的会计政策。获取了在建项目合同清单，重点抽取本年新增的在建项目，198 个工程施工合同样本，占在施工程总量的 9.89%，检查预计总收入、预算总成本及所依据的预算资料、结算收款等具体合同执行情况，未见异常。

3、结合对存货监盘的审计程序，对本期按产出法确认收入的合同，按照施工区域，抽取 155 个在施项目样本实施现场勘察。结合现场查看的实际完工进度，将收集到的 206 个第三方工程量确认单数据，与嘉寓股份记录的完成工作量情况进行比较分析，未见异常。

4、随机抽取项目成本归集，检查发生的工程成本合同、发票、出入库记录单据等支持文件，累计抽取 208 项成本归集记录。经检查，工程项目成本归集/结转准确，账务处理恰当，记录在恰当的会计期间。

5、重新计算了项目实际已发生合同履约成本占预算总成本比例，核实了与甲方确认的已完工工作量，差异较小，未见异常，予以确认。

6、随机抽取 180 个项目样本，占本期建筑工程收入总额的 75.83%，执行工程项目函证程序，确认了工程项目的收入金额、完工进度及结算金额等。

7、实施截止测试、检查期后收入是否有冲销情况，经检查，未见异常。

8、结合行业发展趋势、经济环境影响等情况，对毛利率、销售成本率实施分析程序，分析结果与实际情况趋势相同，未见异常。

9、获取关联方清单，检查复核合并范围内关联交易已全部抵消，查询合并范围外关联方交易已经过恰当的授权审批、具有商业实质、交易价格公允、收入/成本的确认与非关联交易具有一贯性、未发现提前/延期确认收入的情形等。

10、检查本期新增加光热业务的收入确认条件、方法，符合准则相关规定。

对未回函客户实施检查、核对销售合同/订单、销售发票、出库单、货运单、收款凭据、期后回款等替代审计程序。

综上，我们认为，我们 2021 年度将建筑工程业务的收入列为关键审计事项，获取了充分、适当的审计证据支撑审计结论。

2.报告期内，你公司向关联方采购商品提供劳务金额合计 3,158.79 万元，向关联方出售商品提供劳务金额合计 6,887.76 万元。前述关联方为你公司控股股东嘉寓新新投资（集团）有限公司（以下简称“嘉寓集团”）控制企业。你公司于 2022 年 4 月 29 日披露公告称，嘉寓集团累计被司法冻结 2.61 亿股股份，占其持股总数的 93.02%，累计被质押 2.58 亿股股份，占其持股总数的 91.88%。

（1）请对比你公司向关联方采购及销售与你公司向第三方采购及销售在购销价

格、信用政策、获取合同方式、实际收付款时间等方面是否存在明显差异，并在此基础上说明关联采购、销售价格的定价依据及公允性。

回复：公司向关联方销售情况如下表：

关联方	本期发生额	关联交易内容	报告期初 应收余额	报告期内 应收的金 额	报告内已 收款金额	报告期 后至回 函日收 款情况	报告期 末坏账 准备余 额
河北万鑫能源有限公司	68.77	光伏电站运维服务	39.94	56.43	29.33	67.04	4.57
安庆嘉寓光伏有限公司	22.09	光伏电站运维服务	18.95	149.04	10.97	157.02	2.27
嘉寓光伏咸宁有限公司	12.01	光伏电站运维服务	13.09	12.73	5.42	20.4	1.56
马鞍山嘉寓光伏电力有限公司	20.46	光伏电站运维服务	17.67	21.69	9.89	29.47	2.14
卫辉市嘉寓光伏发电有限公司	8.39	光伏电站运维服务	10.43	8.89	3.68	15.64	1.22
湘乡嘉湘光伏有限公司	18.09	光伏电站运维服务	15.72	19.17	8.94	25.95	1.88
长垣县中民润峰新能源有限公司	27.92	光伏电站运维服务	26.17	29.59	13.20	42.56	3.14
嘉寓新新节能科技（阜新）有限公司	8.27	门窗幕墙	0.00	194.07	209.76	0.00	0.00
嘉寓节能科技威县有限公司	219.88	门窗幕墙	0.00	0.00	28.16	0.00	0.00
北京嘉寓智能科技有限公司	170.80	门窗幕墙	0.00	538.86	193.00	345.86	0.00
阜新嘉新洁能科技有限公司	6,301.09	光伏 EPC	0.00	31,540.00	31,540.00	37,298.67	0.00

截至本回函日，公司对关联方的应收款项已全部收回，报告期内，公司向关联方销售主要涉及光伏电站运维服务、门窗幕墙工程及光伏 EPC 工程，相关合同安排如下表所示：

电站运维服务相关合同情况表

关联 关系	客户	服务期限	合同单价	收款安排
----------	----	------	------	------

关联方	河北万鑫能源有限公司	2019年10月25日-2024年10月24日	0.04 元/瓦/年，每年运维单价按照不低于 1%复合增长。	每季度末 25 日前收取该委托运维年度 25%的运维服务费。
关联方	安庆嘉寓光伏有限公司	同上	同上	同上
关联方	嘉寓光伏咸宁有限公司	同上	同上	同上
关联方	马鞍山嘉寓光伏电力有限公司	同上	同上	同上
关联方	卫辉市嘉寓光伏发电有限公司	同上	同上	同上
关联方	湘乡嘉湘光伏有限公司	同上	同上	同上
关联方	长垣县中民润峰新能源有限公司	同上	同上	同上
非关联方	客户 1	2019 年 6 月 4 日-2025 年 6 月 5 日	首年 0.025 元/瓦/年，次年 0.05 元/瓦/年，每年运维单价按照不低于 3%复合增长。	每季度末 25 日前收取该委托运维年度 25%的运维服务费。
非关联方	客户 2	2020 年 7 月 1 日-2026 年 6 月 30 日	0.05 元/瓦/年	每季度末 25 日前收取该委托运维年度 25%的运维服务费。
非关联方	客户 3	2020 年 7 月 1 日-2026 年 6 月 30 日	0.05 元/瓦/年	每季度末 25 日前收取该委托运维年度 25%的运维服务费。

门窗幕墙业务相关合同情况表

关联关系	客户	项目名称	合同额	收款安排
关联方	嘉寓新新节能科技（阜新）有限公司	嘉寓-阜新新能源示范基地 1-3#标准厂房门窗幕墙工程	225.42	预付 20%；门窗框进场后支付 20%；室外门窗幕墙龙骨安装完毕支付 20%；面板安装完毕后支付 10%；全部验收合格后支付 15%；质保金 5%。
关联方	嘉寓节能科技威县有限公司	嘉寓朝阳新能源示范基地 1#2#标准厂房门窗幕墙工程	221.52	预付 20%；门窗框进场后支付 20%；室外门窗幕墙龙骨安装完毕支付 20%；面板安装完毕后支付 10%；全部验收合格后支付 15%；质保金 5%。
关联方	嘉寓节能科技威县有限公司	嘉寓产业孵化园 1-6#标准厂房门窗幕墙工程	252.82	预付 20%；门窗框进场后支付 20%；室外门窗幕墙龙骨安装完毕支付 20%；面板安装完毕后支付 10%；全部验收合格后支付 15%；质保金 5%。

关联方	北京嘉寓智能科技有限公司	门窗	821.78	分批执行，没批预付 10%；门窗进场后支付 50%；安装完毕后支付 35%；验收合格后 2.5%；质保金 2.5%竣工验收备案之日起满二年后无息一次性付清。
非关联方	客户 1	北戴河天海颐墅 11 号采光顶	41	预付 70%；全部安装完毕后支付剩余 30%。
非关联方	客户 2	比华利庄园项目二期 10#、11#、16#、17#、21#、22#、28#、29#楼	128	按照单体楼栋安装全部完成并验收合格后付至 85%；按照单体楼栋竣工验收后付至 95%；剩余 5%质保金，质保期 3 年，期满无质量问题后一次性无息付清。
非关联方	客户 3	密云檀营乡 6023 等地块 R2 二类居住用地、A33 基础教育用地项目	740.2	预付 15%；按月上报进度，验收合格后次月按照实际完成工程量的 50%支付；工程验收合格后 15 日内支付至合同额 75%；所有工程竣工备案后 15 个工作日内支付至合同额 97%；质保金 3%，待整体项目竣工备案满 2 年后无息付清。
非关联方	客户 4	丰铭鹿鸣臺项目一标段 1、3、5、7、11#楼外门窗工程	1,123.59	门窗副框安装完成支付 10%；门窗框料安装完成支付 40%（如无副框则按 50%核算）；全部工程完成且结算手续办理完成后支付至 97%；质保金 3%期满且无质量问题后无息付清。
非关联方	客户 5	重庆璧山万麓府项目一期一标段断桥铝合金门窗工程	172.12	完成 50%并提交请款资料经甲方审核后，支付至已完工工程造价 70%；全部安装完成后，支付至已完工工程造价 70%；提交合格竣工资料经甲方验收合格后支付至已完工工程造价 80%；提交合格的结算资料后 30 天内，支付至已完工工程造价 90%；办理结算手续后，支付至结算造价 95%；质保金 5%，保修期满一年后 30 天内支付 3%，保修期满二年后 30 天内支付余下 2%。

光伏 EPC 相关合同情况表

关联关系	客户	项目名称	合同额	收款安排
关联方	阜新嘉新洁能科技有限公司	200MW 光伏电站项目的 PC 总承包	81,500.00	预付款 38%；每月 20 日上报产值，经发包人批准后七个工作日内按照月进度产值的 50%支付进度款，累计支付至合同额的 85%；项目竣工验收合格后，发包人在 30 日内支付该工程总价的 12%；质保金 3%，质保期一年，质保期满无争议情况下退还。
非关联方	客户 1	延安光伏扶贫村级电站	40,064.06	预付款 40%；项目竣工验收合格后十个工作日内支付剩余 60%。

		项目		
非关联方	客户 2	延安洛川县 光伏扶贫电 站项目	13,972.92	预付 20%；项目竣工验收合格后十个工作日内支付合同总价款 75%；质保金 5%，质保期自竣工验收之日起 1 年，期满后五个工作日内不计息退还。
非关联方	客户 3	兴和县 50.902MWp 光伏扶贫村 级电站项目	5,711.84	预付 10%；设计工作结束，现场场平工作完成，经发包人确认后五个工作日内支付合同总价 10%；支架施工完毕验收合格后五个工作日内支付合同总价 10%；组件安装完成，全容量具备并网发电条件五个工作日内支付至合同总价 50%；电站竣工验收后次年 4 月 30 日前支付合同总价 20%；下一年度 4 月 30 日前支付合同总价 20%；最后一年度 4 月 30 日前支付剩余款项。

公司所获取的销售合同，基本是通过向客户投标方式取得，在签订类似关联销售合同时，以向独立第三方销售的合同作为参考，根据当时的市场因素，并结合项目本身的情况，确定销售价格等合同条件，不存在明显差异。公司向关联方采购情况如下表：

关联方	本期发生额	关联交易 内容	截至报告期末 应支付的金额	截至报告期末 已付款金额	截至回函日 付款金额
嘉寓新新节能科技（阜新）有限公司	691.60	集热管生产设备等	1,109.19	1,109.19	1,109.19
奥普科星河北科技有限公司	1,400.51	电锅炉	1,597.05	1,593.31	1,642.39
北京奥普科星技术有限公司	1,066.67	控制器	1,802.83	1,782.61	1,782.61

相关采购合同对比表

关联关系	供应商	货物类别	付款安排
非关联方	供应商 1	支架光热采暖机-40（支架）	预付 15%；验收合格后支付 80%；质保金 5%且不高于 5 万元，于一个供暖季结束无质量异议 15 日内无息付清
非关联方	供应商 2	电采暖炉	预付 30%；次月 5 日前支付剩余 65%；质保金 5%于一个供暖季结束后（次年 4 月 25 日前）付清。总货款中现金支付 70%；6 个月商业承兑汇票 30%，其中预付 10%，货款 20%
非关联方	供应商 3	水箱	预付 10%（现金）；发货前支付 60%（现金）；次月 5 日前支付上月发货金额的 30%（商业承兑汇票期限为六个月）
非关联方	供应商 4	全玻璃热管太阳能集热管	预付 40%（其中：现金 15%，6 个月商业承兑汇票 25%，出票人为嘉寓股份）；验收合格后 55%；质保金 5%于一个供暖季结束无质量问题 15 日内无息付清

非关联方	供应商 5	全玻璃热管太 阳能集热管	预付 10%（现金）；提货前 90%
非关联方	供应商 6	50 热镀锌圆管	预付 30%；验收合格后 40%；工程项目完工后 25%；质保金 5%于一个供暖季结束无质量问题 15 日内无息付清
		25 热镀锌圆管	
关联方	北京奥 普科星 技术有 限公司	控制器	预付 50%；发货前 45%；质保金 5%于合同约定的质保期届满且货物无质量问题之日起三日内付清
关联方	奥普科 星河北 科技有 限公司	电锅炉	预付 50%；发货前 45%；质保金 5%于一个采暖季结束后 15 日内支付
关联方	嘉寓新 新节能 科技 （阜 新）有 限公司	内管加工清洗 线组等	货物验收合格，设备安装、调试运转正常，卖方无疑后向买方支付合同总价 100%货款

公司向关联方采购，通过招标或询价的方式作为定价依据，公司对招标单位的产品价格、产品性能、履约及服务能力等进行综合判断，最后确定最优者作为公司的供应商，虽然从合同条款来看，公司与关联方采购的付款比例较高，但是由于公司从关联方购买的控制器及智能电锅炉，是针对北方清洁取暖项目的定制产品，在智能控制和云数据等有比较突出的技术优势，双方之间定价遵循独立交易原则下参照市场价格进行公允定价，结算方式合理。

公司与关联方之间的交易是基于正常的市场交易条件及有关协议的基础上进行的，符合商业惯例，关联交易定价公允，遵循了公平、公开、公正的市场原则，交易双方将首先以同类产品或服务的市场公允价格为定价依据或以招标的方式确定交易价格，原则上不偏离独立第三方的价格或收费标准，若无可供参考的市场价格，则双方约定将以成本加合理利润方式来确定具体交易价格。

（2）请补充说明上述关联购销业务履行审议程序及信息披露义务的情况，关联购销业务开展的必要性，截至报告期末及截至回函日的付款及收款情况，计提坏账准备金额。

回复：公司上述关联交易履行的审议程序见表所示：

董事会 审议情况	股东大会 审议情况	披露 日期	公告 编号	公告名称	关联人	关联交易内容		预计金额 (万元)	实际发生 (万元)
第五届董 事会第十 一次会议	2020 年年度 股东大会	2021/4/ 23	公告 编号: 2021-0 30	关于预计 2021 年日 常关联交 易情况的 公告	嘉寓新新投资 (集团)有限 公司及其下 属子公司	向关联人 销售(或采 购)产品	门窗、幕墙、防火门、 玻璃栏板、室内隔断 等产品	7,000.00	279.26
							分布式光伏 EPC、新 能源光热等工程材 料	343,000.00	608.53
					嘉寓新新投资 (集团)有限 公司及其下 属子公司	向关联人 提供(或接 受)劳务	门窗、幕墙、防火门、 玻璃栏板、室内隔断 等制作安装工程	3,000.00	119.68
							分布式光伏 EPC、新 能源光热等工程安 装及运维	147,000.00	260.80
第五届董 事会第十 四次会议	2020 年年度 股东大会	2021/6/ 10	公告 编号: 2021-0 48	关于预计 2021 年度 风电业务 日常关联 交易情况 的公告	嘉寓新新投资 (集团)有限 公司及其下 属子公司	公司向嘉寓集团提供风电项目 EPC 工程服务		200,000.00	6,301.09
第五届董 事会第十 八次会议	2021 年第三 次临时股东 大会	2021/9/ 8	公告 编号: 2021-0 79	关于 2021 年度新增 预计日常 关联交易 的公告	奥普科星河北 科技有限公 司、北京奥普 科星技术有 限公司	公司向关联方采购/销售光热相 关设备、生产线等		50,000.00	2,467.18

关联销售必要性：近年来，嘉寓集团将新能源前端业务拓展作为新的发展方向，以部分自有基地建设光伏电站，并陆续在东北地区、西北地区获得新能源电站指标，嘉寓集团基于自身业务，需要对电站进行投资、建设及运维，而公司深耕建筑行业 30 余年，具备丰富的门窗幕墙工程、光伏电站工程施工管理经验，具有较强的履约能力，上述交易满足了公司日常业务发展需要，考虑到合同执行的便利性，由公司向嘉寓集团提供相应的产品及服务。

关联购买必要性：公司关联购买，主要涉及到新增的光热业务，报告期内，公司子公司阜新嘉寓与辽宁省阜新市多个区县签订光热清洁取暖项目，合同金额合计

约 15.9 亿元。合同签署后，公司陆续开展履约工作，安排相关人员对项目所需的主要设备和生产线进行采购询价，从技术性能、产品质量、产能保障、采购价格、付款条件、售后服务等多个维度进行全面考察。经过综合比选和商务谈判，公司认为嘉寓集团部分光热设备、生产线性性价比最优，售后服务响应敏捷，成熟业绩较多，能够较好地保障工程进度和项目质量，根据上述情况，公司向关联方采购相关设备、生产线，以满足业务需要。

综上，公司与嘉寓集团的关联交易具有真实的业务背景和商业的合理性，截至报告期末及截至回函日的付款及收款情况，计提坏账准备金额见本题（1）向关联方销售及向关联方采购明细表所示。

（3）2021 年你公司实现光伏类业务收入 26,395.39 万元，控股股东嘉寓集团控制的多家企业名称含“光伏”二字。请结合控股股东嘉寓集团直接及间接控股、参股的其他公司的产业背景、主营业务及经营状况，补充说明其与你公司业务之间是否存在同业竞争或潜在的同业竞争，如有，请说明解决同业竞争的具体安排。请独立董事核查并发表明确意见。

回复：嘉寓集团专注于风电、光伏电站前期开发、建设及实际运营，按照行业及市场惯例，实际获得开发指标及资格必须是当地成立的公司，因此嘉寓集团必须在当地成立控股或参股公司（简称“项目公司”），后期将以项目公司名义进行开发、建设及实际运营。嘉寓股份只涉及光伏电站的 EPC 施工，光伏组件的生产、加工及销售，双方之间对主要业务划分清晰，不存在同业经营或者潜在同业竞争的情况。

独立董事核查意见：经核查，在光伏业务领域，上市公司从事的光伏业务主要为光伏组件的生产与光伏风电 EPC 业务，嘉寓集团的光伏业务为光伏电站的运营管理，虽然公司与嘉寓集团均有从事光伏业务，但业务范围完全不同，并不构成相互竞争关系；其次，上市公司与嘉寓集团虽然为光伏产业链上下游关系，且上市公司曾向嘉寓集团提供光伏风电 EPC 业务及销售光伏组件，但交易价格一直遵循市场公允价值确定，不存在利益输送和潜在利益输送等不利于上市公司及损害公司广大中小投资者利益的情形。综上，我们认为上市公司与控股股东嘉寓集团目前不存在同业竞争或者潜在同业竞争的问题。

（3）你公司独立董事发表独立意见，认为 2021 年公司不存在当期和以前年度累

计的控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用资金的情况。请你公司补充说明公司防范控股股东及实际控制人资金占用相关内控制度的执行情况，核查并说明是否存在控股股东及实际控制人占用或变相占用上市公司资金的情形。请独立董事详细说明发表前述独立意见所履行的核查程序，是否切实履行勤勉尽责义务。

回复：公司根据证监会、交易所相关法规制订了《关联交易决策制度》、《关于规范与关联方资金往来的管理制度》、《募集资金管理及使用制度》，公司内部控制制度健全并且严格根据相关制度要求实施，严格按照相关法律法规及规章制度对公司与关联方之间的交易进行披露并履行了相应审议程序。为防范控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用公司资金的情况，公司对经营性资金和非经营性资金进行分类管理，公司下属各子公司与公司控股股东及关联方开展采购、销售等经营性关联交易事项时，均签订有真实交易背景的经济合同；财务部门定期检查公司本部及下属各子公司与控股股东及关联方非经营性资金往来情况，严禁杜绝各种类型的违规资金占用情况的出现，公司与控股股东及关联方发生的关联交易严格按照《公司法》及相关规则执行，按要求进行决策和实施。经公司内部核查，公司不存在控股股东及实际控制人占用或变相占用公司资金的情形。

独立董事对发表独立意见所履行的核查程序说明：我们前期在收到公司 2021 年年度报告相关文件后，对关联交易、控股股东及实际控制人资金占用事项进行核查，并履行了以下核查程序：（1）与公司财务及审计部门进行沟通并现场核查，逐笔翻阅相关关联交易明细，未发现控股股东及实际控制人占用资金的情形；（2）对关联交易的价格进行核查，并查阅相关合同等，未发现关联交易的价格偏离市场独立第三方的价格或收费的标准；（3）与控股股东相关负责人、实际控制人进行沟通，控股股东及实际控制人不存在占用或变相占用上市公司资金情形；（4）对关联交易审批程序进行核查，未发现违反审议程序的规定；（5）对公司与控股股东及实际控制人关联交易结算周期进行了核查，与其他客户无显著差异。

综上，我们作为公司的独立董事，对违规占用资金情况进行了认真核查，并切实履行勤勉尽责义务，未发现上市公司控股股东及实际控制人占用或变相占用公司资金的情形。

3.年报显示，你公司应收账款的账面余额为 226,833.59 万元，坏账准备为 116,022.46 万元，其中，按单项计提坏账准备的应收账款账面原值 107,336.14 万元，同比增长

44,855.33%，坏账计提比例 70.11%，按组合计提坏账准备的应收账款账面原值 119,497.45 万元，同比减少 10.02%。期末公司因出票人未履约而转为应收账款的应收票据合计 131,582.04 万元，应收款项融资项下应收票据期末余额 350.52 万元，同比减少 99%。合同资产账面价值 112,786.62 万元，同比减少 20.34%。应收账款账面净值、合同资产账面净值合计占资产总额的 49.66%。

(1) 请结合公司应收账款的平均回收率、迁徙率、历史损失率、前瞻性信息调整情况及依据，并对比同行业公司相关参数选取情况，论证不同账龄应收账款坏账计提比例设置的合理性。

回复：根据企业会计准则的规定，应收账款、合同资产或租赁应收款可以采取简化办法计提预期信用损失，该方法下，不要求跟踪信用风险的变化，但要求始终确认整个存续期预期信用损失，按照相当于整个存续期预期信用损失的金额计提损失准备。公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组，并以组合为基础评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。①其他组合：公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从母公司层面可行使抵消权的款项，公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备；②账龄组合：除其他组合外的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，参照 2015 年至 2020 年度期末应收账款情况，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率；③对于单项应收账款，公司如果获得信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

公司预期信用损失率的具体确认过程如下：

第一步，确定历史数据集合，公司 2015 年至 2020 年度应收账款余额如下表所示：

2015-2020 年应收账款余额表（单位：万元）

账龄	2020 年	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年	2015 年
1 年以内（含 1 年）	41,950.52	127,499.30	125,527.84	79,275.63	46,519.88	51,800.75
1—2 年（含 2 年）	53,026.19	32,659.84	29,794.71	18,854.98	16,393.72	17,315.46
2—3 年（含 3 年）	13,879.06	12,583.92	10,396.59	10,497.22	11,518.00	6,486.50
3-4 年	7,440.88	6,992.18	6,066.66	8,900.16	4,563.93	5,413.86
4-5 年	4,949.86	4,030.55	6,192.48	3,579.80	2,303.50	1,903.81

5 年以上	11,803.04	8,943.55	4,369.09	2,733.12	1,935.89	1,749.91
合计	133,049.55	192,709.34	182,347.38	123,840.90	83,234.93	84,670.30

第二步，根据历史数据，计算平均迁徙率及历史信用损失率：

账龄	历年平均迁徙率	注释	历史损失率公式	历史信用损失率
1 年以内（含 1 年）	35.47%	a	=a*b*c*d*e*f	3.92%
1—2 年（含 2 年）	54.08%	b	=b*c*d*e*f	11.05%
2—3 年（含 3 年）	66.36%	c	=c*d*e*f	20.44%
3-4 年	65.56%	d	=d*e*f	30.80%
4-5 年	46.98%	e	=e*f	46.98%
5 年以上	100.00%	f	=f	100.00%

第三步，公司根据历史损失率，以及前后两期测算的历史损失率的变动趋势，公司主营业务特征，公司业务转型等特点，对预计信用损失率进行调整，调整后的预计信用减值损失率为：

账龄	历史损失率（根据 15-20 年应收测算）	历史损失率（根据 14-19 年应收测算）	预期信用 损失率	金融工具准则执行前公 司应收计提比例
1 年以内 （含 1 年）	3.92%	4.43%	4.90%	5%
1—2 年（含 2 年）	11.05%	12.71%	9.44%	10%
2—3 年（含 3 年）	20.44%	21.82%	25.49%	30%
3-4 年	30.80%	31.36%	72.05%	80%
4-5 年	46.98%	44.95%	86.08%	80%
5 年以上	100.00%	100.00%	100%	80%

同行业的上市公司分账龄段坏账计提比例如下表所示：

账龄	金螳螂	广田集团	洪涛股份	江河集团	平均值	嘉寓股份
信用期内		1.39%	5.00%	5.00%	2.85%	
1 年以内	5.00%	19.99%	5.00%	10.00%	10.00%	4.90%
1-2 年	10.00%	23.28%	7.11%	20.00%	15.10%	9.44%
2-3 年	30.00%	44.34%	14.83%	40.00%	32.29%	25.49%
3-4 年	50.00%	73.93%	24.74%	60.00%	52.17%	72.05%
4-5 年	80.00%	91.29%	37.42%	80.00%	72.18%	86.08%
5 年以上	100.00%	100.00%	44.67%	100.00%	86.17%	100.00%
累计坏账准备占应 收账款余额比例	32.59%	49.38%	24.09%	23.28%	32.34%	51.15%

综上，公司不同账龄应收账款坏账计提比例设置合理，符合《企业会计准则》的规定。

(2) 请会计师说明针对公司年末应收账款、应收款项融资和合同资产的真实性和减值计提充分性所实施的具体审计程序、获取的审计证据及结论，包括涉及函证的，说明函证金额及比例、是否存在回函不符情况、执行的具体替代性程序。

会计师回复：我们实施的审计程序包括：

一、应收账款

1、获取相关资料，了解、评估并测试了管理层对应收账款日常管理及减值测试相关的关键内部控制，经测试内控有效。

2、获取应收账款明细表，复核加计是否正确，并与总账数和明细账合计数核对是否相符，结合坏账准备科目与报表数核对是否相符。经审计，未见异常。

3、结合本期收入确认的审计，抽取样本对应收账款实施函证程序。本期应收账款发函样本 445 个，占应收账款期末账面余额的 78.94%，个别函证回函不符的，系被函证单位以回函时点金额确认数据导致，我们将审计时点延伸到与被函证单位相同的回函时点，检查相关财务信息后未见异常，予以确认。对于未回函函证，我们实施了替代程序，搜集包括但不限于工程合同、出入库单据、审批资料、收付款资料、工程量确认单、对账单、记账凭证及期后回款等。

4、分析管理层对坏账计提组合分类划分的合理性，对于单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性。

二、应收款项融资

1、询问、了解管理层对应收款项融资的日常管理情况及减值计提的内部控制规定。

2、获取应收款项融资明细表，复核加计是否正确，并与总账数和明细账合计数核对是否相符，结合坏账准备科目与报表数核对是否相符。经审计，未见异常。

3、将金额重大的应收款项融资数据与票据台账数据及其他支撑性文件核对。

4、检查相关资料，未见异常/重大的调整事项。

5、根据应收款项融资减值计提的规定，分析公司的减值计提是否符合公司会计政策，是否充分、合理的反映了预期信用风险。

6、重新计算应计提的减值金额，与公司已记录的金额进行比较。

三、合同资产

1、询问、了解管理层对合同资产核算及减值计提的内部控制规定。

2、获取合同资产明细表，复核加计是否正确，并与总账数和明细账合计数核对是否相符，结合坏账准备科目与报表数核对是否相符。经审计，未见异常。

3、检查合同资产发生额，分析合同资产确认和结转应收账款是否符合相关规定。

4、评价计提的合同资产坏账准备，分析减值的计提是否符合公司会计政策，是否充分、合理。

5、重新计算应计提的减值金额，与公司已记录的金额进行比较。

综上，我们认为，我们对嘉寓股份 2021 年末应收账款、应收款项融资和合同资产的真实性和减值计提获取了充分、适当的审计证据。

4.年报显示，你公司货币资金账面余额 16,885.75 万元，同比减少 50.84%，其中，受限货币资金 8,239.31 万元。你公司短期借款期末余额 83,243.12 万元，同比增长 31.73%，一年内到期的非流动负债余额 7,945.08 万元。报告期内，你公司发生利息净支出 6,918.30 万元，同比减少 43.70%，实现利息收入 474.17 万元，同比增加 57.35%，发生融资服务费 4,685.07 万元。

(1) 请结合公司经营业绩、货币资金情况、经营性现金流入流出情况、预计负债情况、债务规模及相关有息负债的到期日分布情况，以及公司近期对外投资计划、实际投资进展等，量化分析你公司短期偿债能力，现有资金和近期经营回款是否足以偿付到期债务和预计负债，是否存在潜在的流动性风险和信用违约风险。

回复：报告期内，公司计提预计负债 7,992.99 万元，截至报告期末，公司短期借款及其他有息负债合计 137,218.87 万元，其中，公司从控股股东的借款余额为 47,363.35 万元，剔除关联方资金拆借后金额为 89,855.52 万元，相关有息负债的到期日时间分布如下表所示：

贷款机构名称	期末本金余额	利率	借款日	还款日
金融机构 1	300.00	5.70%	2021/10/29	2022/10/25
金融机构 2	3,790.00	4.90%	2021/8/9	2022/8/8
	1,000.00	4.90%	2021/8/18	2022/8/17
金融机构 3	144.38	6.40%	2020/12/29	2022/6/8
金融机构 4	1,500.00	5.00%	2021/2/10	2022/2/10
金融机构 5	500.00	16.80%	2021/1/1	2021/6/15
		18.00%	2021/6/15	2021/12/31
金融机构 6	1,000.00	6.53%	2021/12/1	2022/11/30
金融机构 7	4,000.00	7.80%	2021/5/27	2022/5/27

	1,000.00	7.80%	2021/5/31	2022/5/31
金融机构 8	21,600.00	4.00%	2021/9/26	2022/9/23
	9,270.00	4.00%	2021/9/29	2022/9/23
	4,230.00	4.00%	2021/11/12	2022/9/23
	800.00	8.00%	2021/4/29	2022/4/29
金融机构 9	500.00	6.50%	2021/3/17	2022/3/17
金融机构 10	500.00	8.77%	2021/3/26	2023/3/8
金融机构 11	2,900.00	5.80%	2021/8/27	2023/8/26
	950.00	6.00%	2021/3/25	2022/9/24
	1,000.00	8.00%	2021/4/14	2022/4/13
	950.00	4.00%	2021/9/29	2024/9/28
金融机构 12	100.00	12.60%	2020/7/22	2022/7/22
金融机构 13				
应收账款保理、票据贴现	33,821.15			
关联方资金拆借	47,363.35			

受房地产宏观调控政策持续及恒大流动性危机的双重影响，公司生产经营虽面临巨大压力，但公司逆势而上，一是认真实施在手订单，二是积极开拓新能源业务，截至 2022 年 3 月 31 日，建筑装饰累计已签约未完工订单金额 79,328.86 万元，新能源光伏及风电 EPC 已签约未实施订单约 290,500 万元，光热项目已签约未实施项合同额约 141,500 万元；2022 年 1-3 月，公司实现营业收入 35,471.97 万元，同比增长 3.50%，其中：新能源业务实现收入 26,456.75 万元，占营业收入比例为 74.58%，新能源业务占比创历史新高；新能源业务在回款方式上明显优于传统的门窗幕墙业务，对公司的现金流做了很好的补充。

截至 2022 年 3 月 31 日，公司货币资金余额为 16,084.59 万元，近期预计能收回新能源订单预收款金额至少为 47,250 万元，公司将继续强化现金流及净利润为核心的目标管理，狠抓工程结算和回款，将负债率降低至安全范围内，随着公司项目的陆续实施，公司现有资金和近期经营回款足以偿付到期债务和报告期内预计负债的金额，不存在潜在的流动性风险和信用违约风险。

(2) 请逐项列式受限货币资金情况，补充说明诉讼冻结款项的具体情况，包括但不限于金额、涉及银行账户是否为基本户、冻结时间、冻结原因等，是否存在未及时披露银行账户被冻结等主要资产受限情形。

回复：公司受限货币资金情况如下表所示：

项目	期末余额（万元）
银行承兑汇票保证金	1,965.92

保函保证金	16.38
农民工保证金	156.27
信用证保证金	2.48
定期存款	1,000.00
司法冻结	5,094.94
其他	3.31
合计	8,239.31

如上表所示，受限货币资金主要涉及银行承兑汇票保证金、农民工保证金、定期存款及诉讼冻结款，诉讼冻结款项主要是买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷导致，公司银行账户被冻结的主要情况如下表所示：

开户银行名称	受限金额	冻结时间	冻结原因
江苏银行北京分行营业部	361.16	2021/10/18	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷
招商银行北京顺义支行	134.01	2021/12/10	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷
中国银行北京马坡支行	1,861.87	2021/9/16	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷
天津银行北京三元桥支行	260.66	2021/12/23	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷
中国农业银行北京牛栏山支行	901.79	2021/5/20	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷
宁波银行北京分行	308.00	2021/10/15	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷
四川什邡农村商业银行开发区分理处	108.04	2021/9/8	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷
中国工商银行什邡支行	151.91	2021/6/10	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷
中信银行北京广渠路支行	119.03	2021/7/21	买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷，以及票据追索权纠纷

根据《创业板上市规则》8.2.5：上市公司出现下列风险事项，应当立即披露相关情况及对公司的影响：“（八）营业用主要资产被查封、扣押、冻结，被抵押、质押或者报废超过该资产的 30%”；截至报告期末，公司累计被司法冻结的货币资金金额为 5,094.94 万元，占公司 2021 年度经审计总资产 1.13%，公司生产经营结算主要通过银行一般账户开展，尽管公司部分已被冻结，但公司目前仍有可用银行账户替代被冻结账户，相关日常结算、各类经营收支均保持正常，被冻结账户并非公司目前用于收付款的主要账户，公司银行账户被冻结及诉讼产生的其他受限资产未对公司的正常生产经营造成重大影响，未达到相关披露标准。公司不存在信息披露不及时

相关情形，后续公司将根据相关事项的进展严格履行信息披露义务。

(3) 请结合公司短期借款及其他有息负债明细情况，对财务费用利息支出进行测算并说明有息负债规模与利息支出的匹配性，说明财务费用项下融资服务费的核算明细。

回复：截至报告期末，公司短期借款及其他有息负债情况如本题（1）相关表格所示，报告期内，公司利息支出金额 7,392.47 万元，具体明细如下：

分类	贷款机构名称	借款本金	计息天数	利率	本期计提利息	借款日	到期日	起息日	计息截止日
关联方资金拆借	嘉寓集团	552.41	按实际循环使用	6.53%	36.55				
		47,363.35	按实际循环使用	LPR	2,697.55				
非银行金融机构等	公司 1	2,916.43	212	8.52%	215.72	2020/9/17	2022/3/25	2021/1/1	2021/7/31
		1,916.43	153	8.52%				2021/8/1	2021/12/31
	公司 2	5,000.00	209	16.20%	470.25	2020/8/3	2021/8/3	2021/1/1	2021/7/29
	公司 3	1,000.00	226	16.80%	173.80	2020/7/3	2022/7/3	2021/1/1	2021/8/15
		1,000.00	137	18.00%				2021/8/16	2021/12/31
	公司 4	1,000.00	365	27.60%	276.00	2020/6/17	2022/6/17	2021/1/1	2021/12/31
	公司 5	300.00	103		25.70	2020/5/29	2021/10/26	2021/1/1	2021/4/13
	票据贴现等其他	0.00			451.04				
银行借款	银行 1	21,600.00	97	4.00%	353.12	2021/9/25	2022/9/23	2021/9/26	2021/12/31
		9,270.00	94	4.00%		2021/9/25	2022/9/23	2021/9/29	2021/12/31
		4,230.00	50	4.00%		2021/9/25	2022/9/23	2021/11/12	2021/12/31
	银行 2	1,000.00	127	8.50%	79.58	2020/4/29	2021/4/29	2020/12/22	2021/4/28
		1,000.00	83	8.00%		2021/4/29	2022/4/29	2021/4/29	2021/7/21
		900.00	93	8.00%				2021/7/21	2021/10/21
		800.00	72	8.00%				2021/10/21	2021/12/31
	银行 3	5,000.00	89	5.46%	217.98	2018/12/21	2021/12/10	2021/1/1	2021/3/31
		4,000.00	175	5.46%				2021/3/31	2021/9/21
		4,000.00	80	4.99%				2021/9/21	2021/12/10
	银行 4	1,000.00	365	6.525%	66.16	2020-12-2/2021-12-1	2021-12-1/2022-11-30	2021/1/1	2021/12/31
	银行 5	4,000.00	360	7.80%	384.86	2020-5-22/2021-5-27	2021-5-22/2022-5-27	2021/1/1	2021/12/31
		1,000.00	357	7.80%		2020-5-25/2021-5-31	2021-5-25/2022-5-31	2021/1/1	2021/12/31

	240.00							
银行 6	144.37			13.56	2020/12/11	2022/6/8	2021/1/1	2021/12/31
银行 7	1,000.00	230	6.75%	136.58	2020/9/28	2021/9/27	2021/1/1	2021/8/18
	1,000.00	135	4.90%		2021/8/18	2022/8/17	2021/8/18	2021/12/31
	3,900.00	22	4.90%		2021/8/9	2022/8/8	2021/8/8	2021/8/30
	3,790.00	123	4.90%				2021/8/30	2021/12/31
银行 8	500.00	307	6.30%	26.86	2020/11/2	2021/11/2	2021/1/1	2021/11/2
银行 9	1,000.00	74	6.50%	13.36	2020/6/17	2021/3/16	2021/1/1	2021/3/15
	700.00	262	6.50%	33.11	2021/3/16	2021/12/3	2021/3/16	2021/12/2
银行 10	1,000.00	256	5.22%	37.12	2020/9/14	2021/9/14	2021/1/1	2021/9/14
银行 11	400.00	297	5.70%	18.81	2020/10/30	2021/10/25	2021/1/1	2021/10/24
	300.00	53	5.70%	2.52	2021/10/26	2022/10/25	2021/11/9	2021/12/31
银行 12	1,000.00	179	6.00%	371.49	2021/3/25	2022/9/24	2021/3/25	2021/9/21
	950.00	100	6.00%				2021/9/21	2021/12/31
	2,900.00	237	6.00%		2020/8/28	2021/8/27	2021/1/1	2021/8/27
	2,900.00	125	5.80%		2021/8/27	2023/8/26	2021/8/27	2021/12/31
	950.00	263	4.35%		2020/9/24	2021/9/22	2021/1/1	2021/9/22
	950.00	92	4.00%		2021/9/29	2024/9/28	2021/9/29	2021/12/31
	700.00	260	8.00%		2021/4/14	2022/4/13	2021/4/14	2021/12/31
	300.00	255	8.00%		2021/4/19	2022/4/13	2021/4/19	2021/12/31
	2,000.00	90	12.00%		2021/5/31	2021/8/30	2021/5/31	2021/8/30
银行 13	5,000.00	201	7.00%	195.42	2020/8/11	2021/8/11	2021/1/1	2021/7/20
银行 14	100.00		12.60%	24.03	2020/7/22	2022/7/22	2021/1/1	2021/12/31
银行 15	500.00	277	8.77%	33.74	2021/3/26	2023/3/8	2021/3/30	2021/12/31
银行 16	3,000.00	285	4.55%	108.06	2020/10/15	2021/10/14	2021/1/1	2021/10/12
银行 17	1,500.00	324	5.00%	67.50	2021/2/10	2022/2/9	2021/2/10	2021/12/31
银行 18	28,500.00	75	10.00%	771.86	2020/3/19	2021/3/18	2021/1/1	2021/3/17
	28,500.00	15	15.00%				2021/3/17	2021/3/31
银行 19	3,500.00	127	5.20%	64.14	2020/5/8	2021/5/7	2021/1/1	2021/5/7
银行 20	500.00	288	6.50%	26.00	2021/3/17	2022/3/17	2021/3/17	2021/12/31

报告期内，财务费用支出减少，主要是公司新增大额银行借款利率较低，融资综合成本降低所致，有息负债与利息支出基本匹配。

财务费用项下融资服务费本报告期发生 4,685.08 万元，较上年同期下降 44.8%，本期降幅较大主要是金融资产转让价差变动所致，去年同期，公司以商业承兑汇票方式的回款增多，为提高资金使用效率，公司将收到的商票进行背书或贴现转让，转让所取得的价款与票面原值的差额计入财务费用，因此上年同期财务费用项下融资服务费较高。

(4) 请结合公司日均货币资金余额、银行同期存款利率、货币资金存储及使用

情况、具体核算过程等，说明利息收入与货币资金规模的匹配性。

回复：报告期末，公司货币资金余额为 16,885.74 万元，其中，现金 9.24 万元，银行存款 13,735.45 万元，其他货币资金 3,141.05 万元。公司报告期收到银承保证金利息收入、定期存款利息收入、活期存款利息收入合计 474.17 万元，其中，定期存款利息收入 92.20 万元，银承保证金利息收入 325.84 万元，活期存款利息收入 56.13 万元，货币资金分类及利息收入明细分别如下：

货币资金期初期末对比表

项目	期末余额	期初余额
现金	9.24	1.92
银行存款	13,735.45	10,672.77
其他货币资金	3,141.05	23,673.27
合计	16,885.74	34,347.96

银行账户	类别	金额	起始日期	到期截止日	银行利率	计息天数	利息收入
银行 1	定期存款	1,000.00	2021/1/1	2021/9/29	4.26%	269	31.37
银行 1	定期存款	1,000.00	2021/9/29	2021/12/31	3.50%	94	9.01
银行 2	定期存款	500.00	2020/7/21	2021/1/21	1.55%	180	3.88
	定期存款	200.00	2021/1/22	2022/1/21	1.55%		3.35
	定期存款	300.00	2021/1/22	2022/1/21	1.55%		5.03
银行 3	定期存款	1,000.00	2021/7/22	2021/12/31	2.10%	163	9.38
银行 4	定期存款	1,000.00	2021/1/1	2021/12/31	1.55%	365	15.50
银行 5	定期存款	500.00	2021/7/7	2021/12/31	2.10%	178	5.12
	定期存款	500.00	2021/7/7	2021/12/31	2.10%	178	5.12
	定期存款	500.00	2021/7/7	2021/12/31	1.82%	178	4.44
银行 6	银承保证金	500.00	2020/10/30	2021/4/30	3.00%	365	15.00
银行 7	银承保证金	5,000.00	2020/8/11	2021/8/11	1.50%	365	75.00
银行 8	银承保证金	1,400.00	2020/5/13	2021/1/19	2.10%		196.54
	银承保证金	600.00	2020/7/16	2021/7/16	2.10%		
	银承保证金	3,000.00	2020/7/31	2021/7/31	2.10%		
	银承保证金	3,000.00	2020/8/17	2021/8/17	2.10%		
	银承保证金	2,000.00	2020/8/24	2021/8/24	2.10%		
	银承保证金	1,400.00	2021/5/13	2022/5/13	2.10%		
银行 9	银承保证金	5,000.00	2020/11/25	2021/11/25	0.35%		26.04
	银承保证金	1,000.00	2021/1/18	2021/9/18	0.35%		
银行 10	银承保证金	225.00	2020/7/20	2021/1/20	1.75%	180	1.94
	银承保证金	199.13	2020/8/10	2021/2/10	1.75%	180	1.72
	银承保证金	215.00	2020/9/9	2021/3/9	1.75%	180	1.83
	银承保证金	136.50	2020/9/27	2021/3/27	1.75%	180	1.16

银承保证金	160.10	2020/11/10	2021/5/10	1.75%	180	1.36
银承保证金	118.04	2020/12/10	2021/6/10	1.75%	180	1.01
银承保证金	422.52	2021/2/7	2021/8/7	1.75%	180	3.60
银承保证金	42.11	2021/4/14	2021/10/14	1.75%	180	0.36
银承保证金	32.50	2021/4/8	2021/10/8	1.75%	180	0.28
活期存款利息						56.13

由货币资金明细表可以看出，期末较期初货币资金减少主要是其他货币资金减少所致。报告期内，公司按时兑付到期的银行承兑汇票，因此其他货币资金较年初大幅减少，本年度利息收入中主要为银承保证金和定期存款利息收入，银承保证金与定期存款利率普遍高于活期存款利率，且不同银行的结息时点不同导致本期利息收入较高，综上，利息收入与货币资金规模匹配。

(5) 请会计师说明针对公司报告期末货币资金科目真实性所实施的审计程序、获取的审计证据及结论。

会计师回复：我们实施的审计程序包括：

1、获取现金、银行存款、其他货币资金明细账，复核加计正确，并与总账数和日记账合计数核对相符。

2、监盘库存现金，将盘点金额与现金日记账余额进行核对，核对一致。

3、获取企业已开立银行结算账户清单、对账单，与企业银行存款明细账核对。

4、获取企业信用报告，对境内银行存款的所有账户进行独立函证，共发函 291 个，发函金额 168,728,557.26 元，发函比例 99.98%，回函 282 个，回函金额 168,685,073.93 元，回函比例 99.97%，经过检查，回函全部相符。未回函为受上海疫情影响导致，未回函金额占银行存款总额的 0.03%，对未回函证我们实施了检查银行对账单，与银行日记账核对，与银行工作人员沟通等替代程序，未回函金额可以确认。

5、重新计算外币货币资金期末余额，检查非记账本位币折合记账本位币采用的折算汇率是否正确，折算差额是否已按规定进行账务处理，经检查，未见异常。

6、检查银行存款余额调节表中未达账项的真实性，以及资产负债表日后的进账情况，未见异常。

7、获取定期存单信息，检查存单原件，询问定期存单是否存在抵押、质押担保等情形。

8、大额资金核查。按照银行账户分类，采用双向抽取的方式对大额资金往来进行真实性检查。

经审计，我们认为，我们对嘉寓股份 2021 年期末货币资金科目真实性所实施的审计程序，获取了充分、适当的支持审计结论的审计证据。

5.年报显示，你公司作为被告涉及的诉讼超 150 起，累计涉诉金额 25,931.67 万元，其中存在多笔借贷合同纠纷。你公司计提预计负债 7,992.99 万元，同比增长 14,173.19%。

（1）请结合你公司截至回函日上述诉讼或仲裁案件的具体情况，包括但不限于案件进展、判决结果及执行情况等，说明你公司报告期预计负债的计提依据及充分性，以及相关诉讼对你公司未来财务数据可能产生的影响。

回复：报告期内，公司作为被告的涉诉案件金额合计 25,931.67 万元。根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》相关规定，与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：（一）该义务是企业承担的现时义务；（二）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（三）该义务的金额能够可靠地计量。公司对上述案件逐项进行分析，根据已知判决、和解协议及以往类似案件判例和相关经验预估案件胜诉概率或败诉概率；基于谨慎性原则，公司对部分案件计提了预计负债。相关案件终审结束后，如公司需要承担付款义务，履行付款义务后将减少预计负债、应付账款等，部分案件尚未结案，其对公司期后利润的影响存在一定的不确定性，公司将依据会计准则的要求和届时的实际情况进行会计处理，同时公司将密切关注案件后续进展，积极采取相关措施维护公司和股东利益。截至回函日上述案件进展情况详见附件 2 所示。

（2）请补充说明报告期内多笔借贷合同形成的背景、交易对方情况、借款资金流向，履行的审议程序，核实你公司是否存在违规对外担保情形。

回复：报告期内，公司共涉及 3 起借贷合同的诉讼，合计金额 1,346.26 万元，具体情况为：

1、吴长平诉被告北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司民间借贷纠纷一案，原告要求北京嘉寓支付借款本金及利息、案件受理费 206.26 万元，2022 年 3 月 15 日北京市海淀区人民法院开庭审理本案件，原告提交代收代支说明等证据材料，2016 年，吴长平委托天津市惠昌商贸有限公司收取商业汇票一张，又委托其将此汇票款项支付给北京嘉寓，北京嘉寓在法庭提交相关内部承包合同，关于四川嘉寓与吴长平涉及广西省内恒大项目内部承包事宜，按照双方约定，在签订内部承包合同后，需要相关承包人提供保证金或其他法人单位提供连带保证担保。该款项并非真实的借款，而

是项目履约保证金，该款项的使用也是作为项目保证金，后期根据项目需要，使用在项目施工过程中；

2、李勇诉被告四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓民间借贷纠纷一案，原告要求共同支付借款 900 万元本金及利息、案件受理费。按照原告的诉状所诉，其是与四川嘉寓签订了借款协议，广东嘉寓、北京嘉寓作为一人股东，因此要求二公司承担共同还款责任。根据四川嘉寓陈述，其与李勇涉及河北省内恒大项目内部承包合作事宜，按照双方约定，在签订内部承包合同后，需要相关承包人提供保证金或其他法人单位提供连带保证担保，该款项并非真实的借款，而是项目履约保证金，该款项的使用也是作为项目保证金，后期根据项目需要，由项目实际使用。

3、河南卫辉农村商业银行股份有限公司起诉兰恩兵、白莉娟借款合同纠纷一案，经被告申请追加河南嘉寓门窗幕墙有限公司为第三人，诉讼金额为 240 万元，按照《民事起诉状》所知，被告兰恩兵、白莉娟向河南卫辉农村商业银行股份有限公司借款，并以自有的房产办理了抵押，到期后未归还借款。为了案件的审理，法院经被告申请，将河南嘉寓申请为第三人。截至本回函日，该案已经判决，与河南嘉寓无关。

经核实，公司不存在违规对外担保的情况。

请会计师说明针对未决诉讼相关预计负债的计提充分性所执行的审计程序、获取的审计证据及结论。

会计师回复：

我们实施的审计程序包括：

1、向管理层询问其确定、评价与控制未决诉讼事项方面的有关方针政策和工作程序，了解管理层对诉讼事项相关的内部控制的有效性。

2、获取并查阅董事会纪要/总经理办公会会议记录，了解存在的未决诉讼情况。获取诉讼台账及诉讼的相关资料，了解预计负债的形成原因，与管理层讨论预计负债的合理性。

3、向嘉寓股份公司的法律顾问进行函证，对公司法务人员进行访谈，结合企查查、裁判文书网等查询信息，获取他们对嘉寓股份公司资产负债表日业已存在的，以及资产负债表日至复函日期间存在的未决诉讼的确认证据。

4、对本期发生的预计负债的增减变动，获取并检查相关支持性文件，评价管理层作出的判断和估计，确定未决诉讼的确认和计量是否符合规定，会计处理是否正确。

5、关注嘉寓股份的相关诉讼，结合案件的情况，资金流向等，结合律师的专业意见，综合判断计提预计负债是否充分。

经审计，我们认为，我们对嘉寓股份 2021 年度未决诉讼相关预计负债的计提充分性所执行的审计程序，获取了充分、适当的支持审计结论的审计证据。

6.年报显示，你公司存货账面价值 71,087.94 万元，其中，合同履约成本账面余额 76,463.54 万元，累计计提减值准备 24,540.23 万元，去年同期合同履约成本账面余额 71,500.61 万元，累计计提减值准备 728.94 万元。你公司在途物资期末账面价值 9,571.04 万元，未计提跌价准备。

(1) 请补充说明你公司合同履约成本对应的销售内容、交易对方、有关款项支付及风险承担的合同约定，报告期内大额计提减值准备的依据及合理性，并结合其减值迹象发生时点，说明前期减值准备计提是否充分。

回复：公司年末存货项下列示的含原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资及合同履约成本。根据《企业会计准则》及公司财务制度，公司于期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

报告期末，公司合同履约成本账面余额 76,463.54 万元，主要是在施项目未结算的投入成本，其中光伏 EPC 项目 2,107.44 万元，光热项目 2,972.13 万元，门窗幕墙 71,383.97 万元。光伏 EPC 项目的交易对手方主要是关联方及地方国有企业等，光热

项目为地方政府主导实施，公司按照合同约定的进度进行施工投入并办理结算收款，未出现明细减值迹象。门窗幕墙项目的交易对手方主要是恒大、万科、中建等大型地产公司。报告期内，受恒大集团债务违约风险影响，恒大集团及其成员单位开具的商业承兑汇票已大面积违约，公司管理层对恒大相关资产进行分析评估，认为减值迹象明显，故公司对恒大相关的合同履约成本计提了减值准备，本年度共计提23,811.42万元。公司与恒大集团合作多年，本次债务违约发生前，恒大集团一直具有较高的商业信誉，履约能力较强，前期减值准备计提充分。

（2）请补充说明在途物资的业务背景、货物类别、期后验收及结转情况，是否存在1年以上的在途物资，如是，请说明原因及合理性。

回复：报告期末，公司各项在途物资合计9,571.04万元；其中门窗幕墙业务在途物资余额8,849.2万元，光热业务在途物资余额602.1万元，光伏EPC及光伏组件业务在途物资余额119.74万元，在途货物业务背景、类别及见下表：

业务背景	货物类别	期末余额	一年以上金额
门窗幕墙	玻璃	2,093.17	867.50
	型材	1,936.71	896.84
	辅材	1,914.17	1,276.61
	五金	1,319.65	148.87
	板材	576.86	172.80
	石材	412.12	51.91
	钢材	383.45	142.66
	胶	187.52	27.78
	胶条	25.55	
	小计	8,849.20	3,584.97
光热+	控制器	528.75	
	集热管	73.35	
	小计	602.10	
光伏 EPC	电缆	119.48	119.48
光伏组件	镀膜玻璃	0.26	
总 计		9,571.04	3,704.44

上述在途物资期后已陆续到货并验收，截至报告期末，公司一年以上的在途物资为3,704.44万元，主要是门窗幕墙类业务形成，公司所承接的门窗幕墙项目所在地较为分散，遍及全国各地区，相关项目施工周期较长，涉及跨区域加工及运输的情况，近两年受新冠疫情影响，项目现场被临时管控而停工、物流运输无法如期送达

等现象时有发生，公司无法在第一时间进行货物验收，从而导致公司物资采购存在余额的情况。

(3) 请会计师说明针对公司存货真实性，跌价准备计提的充分性实施的审计程序、获取的审计证据及结论。

会计师回复：我们实施的审计程序包括：

1、获取相关资料，了解、评估并测试管理层对存货日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性。

2、获取存货明细表、存货盘点表、仓库明细，检查采购/销售合同、出入库资料等，进行存货抽盘、截止性测试，结合本期收入、成本科目的审计，分析存货增减变动的合理性，复核发出存货计价是否准确。

3、结合货币资金、借款项目审计，了解是否有用于债务担保的存货。

4、结合存货的监盘程序及期末计价测试，选取样本检查存货跌价准备或合同履约成本减值准备的关键数据。现场观察是否属于在施项目，是否还在建设中，停工异常项目，对项目合同额、预算成本进行检查分析，是否存在减值迹象，对甲方或监理进行访谈等。

5、对于计提减值的合同履约成本选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性，评价管理层确定的减值准备计提比例是否合理。

经审计，我们认为，我们对嘉寓股份 2021 年度存货真实性，跌价准备计提的充分性实施的审计程序，获取了充分、适当的审计证据支撑审计结论。

特此公告。

北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司

董 事 会

2022 年 5 月 27 日

附件 1-1 建筑装饰前十大合同情况

合同名称	合同金额	业主方	项目总包方	签约日期	约定工期	不含税合同额	预算成本	履约进度	本期		累计		应收账款	截至回函日累计回款
									收入	成本	收入	成本		
东海富汇豪庭项目铝合金门窗工程（Ⅱ标段）	8,350.24	中国建筑第二工程局有限公司华南分公司	中国建筑第二工程局有限公司华南分公司	2020/12/16	379 天	7,464.56	6,746.28	55.00%	4,105.51	3,710.45	4,105.51	3,710.45	3.44	2,790.43
上实泉州海上海 C-7 地块项目住宅区铝合金门窗制作及安装	4,296.14	上海宝冶集团有限公司	上海宝冶集团有限公司	2020/12/30	500 天	3,912.63	3,379.88	99.00%	3,873.51	3,346.08	3,873.51	3,346.08	345.08	2,637.17
北京市海淀区四季青镇中钨重点村资金平衡用地南地块 R2 二类居住用地项目二标段幕墙专业分包工程	4,950.16	中国建筑第二工程局有限公司	中国建筑第二工程局有限公司华南分公司	2021/9/1	209 天	4,541.43	3,986.12	80.00%	3,633.14	3,188.90	3,633.14	3,188.90	1,387.75	3,190.00
上实泉州海上海 C-8-1 地块项目铝合金门窗制作及安装分包工程	4,190.00	上海建工五建集团有限公司	上海建工五建集团有限公司	2020/4/2	517 天	3,815.96	3,379.88	98.00%	2,449.14	2,402.48	3,517.61	3,348.85	451.07	3,561.50
万科翡翠书院一期 3 号地块耐火门窗工程	2,267.35	石家庄万科文泽房地产开发有限公司	洋房: 大连宏帝建设发展有限公司。 高层: 中国建筑第二工程局有限公司	2021/1/4	200 天	2,030.61	1,786.10	98.00%	1,990.00	1,750.38	1,990.00	1,750.38	226.88	1,842.00
京东智慧城项目外装饰工程二标段	5,226.35	江苏泽辰贸易有限公司	多个总包	2020/6/19	180 天	4,676.01	4,115.00	49.00%	1,917.16	1,687.15	2,291.24	2,016.35	61.48	1,966.58

北京航空航天大学沙河校区学生集体宿舍、留学生宿舍及学术会议中心项目	2,078.90	北京城建一建设发展有限公司	北京城建一建设发展有限公司	2021/6/11	168 天	1,907.25	1,604.43	90.00%	1,716.52	1,443.99	1,716.52	1,443.99	0.00	1,677.00
台州天盛中心幕墙工程	22,368.00	台州天盛置业有限公司	中核华兴建设有限公司	2017/5/17	751 天	20,053.10	16,080.35	72.00%	1,401.92	1,125.62	14,438.23	11,577.85	342.37	9,996.31
徐州中骏柏景湾二期门窗及栏杆工程安装工程	2,011.37	福建省嘉晟建设发展有限公司	标力建设集团有限公司	2020/3/6	365 天	1,799.57	1,530.44	95.00%	1,295.69	1,101.92	1,709.59	1,453.92	182.94	1,616.53
清华同方信息港 A、B、C、D 栋外立面装饰工程施工合同	1,439.21	深圳同方有限责任公司	无总包, 门窗改造项目	2021/4/15	240 天	1,320.38	1,132.37	98.00%	1,293.97	1,109.73	1,293.97	1,109.73	0.84	1,200.49

附件 1-2 光伏产业链前十大合同情况：

合同名称	合同金额	业主方	项目总包方	签约日期	约定工期	不含税合同额	预算成本	履约进度	本期		累计		应收账款	截止回函日累计回款
									收入	成本	收入	成本		
嘉寓阜新 70MW 分布式光伏项目（标段一）	29,050.00	阜新嘉新洁能科技有限公司	辽宁嘉寓建筑节能科技有限公司	2021/6/6	365 天	25,586.09	20,909.29	8.62%	2,205.14	1,802.06	2,205.14	1,802.06	0.00	10,839.50
嘉寓阜新 70MW 分布式光伏项目（标段二）	29,050.00	阜新嘉新洁能科技有限公司	辽宁嘉寓建筑节能科技有限公司	2021/6/6	365 天	25,586.09	20,909.29	8.62%	2,205.14	1,802.06	2,205.14	1,802.06	0.00	10,839.50
嘉寓阜新 60MW 分布式光伏项目（标段三）	24,900.00	阜新嘉新洁能科技有限公司	辽宁嘉寓建筑节能科技有限公司	2021/6/6	365 天	21,930.94	17,883.81	8.62%	1,890.82	1,541.89	1,890.82	1,541.89	0.00	9,291.00
江苏逸丰铝业 1.01MW 分布式发电项目	314.83	沛县兴田投资有限公司	徐州嘉寓光能科技有限公司	2021/2/8	40 天	286.73	235.38	100.00%	286.73	249.75	286.73	249.75	0.00	314.83
光大环保能源（三亚）太阳能钢结构停车棚 236KW 分布式项目	124.32	光大环保能源（三亚）有限公司	徐州嘉寓光能科技有限公司	2021/10/26	60 天	111.23	106.78	100.00%	111.23	106.78	111.23	106.78	3.73	120.59
河北万鑫能源有限公司 223KW 光伏发电项目	25.65	河北万鑫能源有限公司	徐州嘉寓光能科技有限公司	2021/4/16	30 天	23.03	19.01	99.00%	22.80	14.07	22.80	14.07	0.00	7.69

附件 1-3 光热业务前十大合同情况

合同名称	合同金额	业主方	项目总包方	签约日期	约定工期	不含税合同额	预算成本	履约进度	本期		累计		应收账款	截止回函日累计回款
									收入	成本	收入	成本		
阜蒙县“光热+电”清洁取暖项目	124,782.97	阜新蒙古族自治县县域经济发展与招商服务中心	嘉寓光能科技(阜新)有限公司	2021/7/30	820 天	111,399.08	82,948.16	6.00%	6,919.10	5,151.99	6,919.10	5,151.99	0.00	13,229.71
彰武县“光热+电”清洁取暖项目	23,985.96	阜新市彰武草原生态产业发展有限公司	嘉寓光能科技(阜新)有限公司	2021/8/6	84 天	21,413.29	17,833.97	24.00%	5,041.94	4,199.16	5,041.94	4,199.16	0.00	7,351.49
阜新市细河区“光热+电”清洁取暖项目	1,924.50	阜新融源城市建设有限责任公司	嘉寓光能科技(阜新)有限公司	2021/7/30	55 天	1,718.08	1,245.27	43.00%	735.52	533.11	735.52	533.11	258.91	167.71
阜新市太平区“光热+电”清洁取暖项目	4,195.94	太平区农业发展有限公司	嘉寓光能科技(阜新)有限公司	2021/7/31	820 天	3,745.90	2,870.59	18.00%	677.50	519.19	677.50	519.19	315.25	367.13
阜新市新邱区“光热+电”清洁取暖项目	2,096.40	阜新市新邱区农业农村局	嘉寓光能科技(阜新)有限公司	2021/7/31	455 天	1,871.55	1,442.40	32.00%	598.89	461.57	598.89	461.57	341.98	328.87
阜新市海州区“光热+电”清洁取暖项目	1,058.68	阜新海智实业有限公司	嘉寓光能科技(阜新)有限公司	2021/7/31	90 天	945.13	674.34	57.00%	539.01	384.58	539.01	384.58	339.62	264.15
阜新高新技术产业开发区“光热+电”清洁取暖项目	936.04	阜新高新控股集团有限公司	嘉寓光能科技(阜新)有限公司	2021/7/31	820 天	835.65	657.71	53.00%	446.36	351.32	446.36	351.32	235.85	256.90

清河门区“光热+电”清洁取暖项目	1,204.38	阜新市清河门区农业农村局	嘉寓光能科技（阜新）有限公司	2021/7/31	90 天	1,075.20	782.69	40.00%	433.26	315.39	433.26	315.39	119.49	300.83
彰武县 300 吨热水工程	187.87	彰武交投资建设集团有限公司	嘉寓光能科技（阜新）有限公司	2021/7/30	18 天	166.25	133.46	100.00%	166.25	133.44	166.25	133.44	5.75	182.11
康平县分布式光热+清洁能源供热试点	144.00	康平县发展和改革局	嘉寓光能科技（阜新）有限公司	2021/10/13	5 天	129.24	98.53	100.00%	129.24	96.09	129.24	96.09	108.00	46.08

附件 2 报告期内公司累计诉讼明细表

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
清远市新展钢化玻璃有限公司起诉广东嘉寓、浙江天地钢结构制造有限公司建设工程施工合同纠纷	303,090	否	发回博罗法院管辖，等待判决	发回博罗法院管辖，等待判决	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	公告编号 2021--101
乔家府起诉江苏嘉寓劳务合同纠纷	11,322,989.04	是	等二审判决	等二审判决	暂无	一审判决我司支付 460 万，已上诉等二审开庭。2022.3.15 二审开庭。等判决。	2021 年 11 月 26 日	同上
西安中耀节能玻璃有限公司起诉嘉寓股份、重庆嘉寓买卖合同纠纷	226,874.14	否	已结案	已结案	已结案	已经付清，结案	2021 年 11 月 26 日	同上
江苏省博亚玻璃有限公司起诉江西嘉寓买卖合同纠纷	1,167,671.40	否	已调解结案	已调解结案	已调解结案	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
湖北凌辉建筑劳务有限公司起诉北京嘉寓劳务合同纠纷	140,000	否	等判决	等判决	暂无	二审已开庭，等待判决	2021 年 11 月 26 日	同上
广东雅君园门业有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	103,086	否	管辖权上诉	管辖权上诉	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
深圳盛固特五金制品有限公司起诉北京嘉寓买卖合同纠纷	421,484.32	否	已结案	已结案	已结案	已经付清，结案	2021 年 11 月 26 日	同上
海陵区华跃建材经营部起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	782,335.61	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
吉林市双蟾贸易有限公司起诉北京嘉寓票据追索权纠纷	3,051,533	是	已判决	已判决	判决北京嘉寓支付货款 2785182 元及利息，已上诉	已上诉	2021 年 11 月 26 日	同上
丁志英起诉北京嘉寓建设工程施工合	6,463,355.77	是	已上诉，等待二审开	已上诉，等待二审	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
同纠纷			庭	开庭			6 日	
长葛市杰柯机械有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	737,893.40	是	已结案	已结案	已结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
宁夏易顺贸易起诉重庆嘉寓买卖合同纠纷	523,268.60	否	已结案	已结案	已结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
河北新任瑞新型建材有限公司起诉北京嘉寓票据追索权纠纷	2,000,000	否	已结案	已结案	已结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
贵州永生材料起诉重庆嘉寓采购合同纠纷	474,000	否	已结案	已结案	已结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
湖南兴龙科技有限公司起诉湖南嘉寓买卖合同纠纷	1,561,747.98	否	调解结案	调解结案	调解结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
济南美恒智能技术有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	200,000	否	已判决	已判决	判决支付原告 20 万	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
惠州市昊扬实业有限公司起诉深圳市雷科曼智能建筑有限公司、北京嘉寓等买卖合同纠纷	523,793.82	否	已结案	已结案	已经付清, 结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
赵敬刚起诉东方影都融创投资有限公司、北京嘉寓、青岛再州圣大劳务工程有限公司劳务合同纠纷	153,029.49	否	我司已上诉	我司已上诉	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
创建节能玻璃起诉重庆嘉寓买卖合同纠纷	601,880	否	已结案	已结案	已经付清, 结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
乔家府起诉江苏嘉寓、北京嘉寓浙江分公司、北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	329,504.98	否	一审驳回	二审已判决	一审驳回原告请求, 二审维持原判决	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
深圳市国彩纳米建材有限公司起诉北京嘉寓劳务合同纠纷	500,000	否	已上诉	已判决	二审已判决, 一审判决北京嘉寓支付 543000 元及违约金。二审开庭, 2022.5.16 收到二审判决书: 维持原判决。	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
重庆泰宇鸿建材有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	819,087.42	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
李辉起诉北京嘉寓、邢兆辉劳务合同纠纷	46,760	否	款已付清结案	款已付清结案	已经付清, 结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
关永进起诉北京嘉寓劳务合同纠纷	54,500	否	款已付清结案	款已付清结案	已经付清, 结案	已经付清, 结案	2021 年 11 月 26 日	同上
纪新毅起诉海南嘉寓劳动合同仲裁	130,000	否	已判决, 原告申请强制执行	已判决	原告申请强制执行	原告申请强制执行 10 万	2021 年 11 月 26 日	同上
泰州欣晨商贸有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	200,000	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
山西圣泰网络科技有限公司起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	200,000	否	等开庭	等开庭	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
山西圣泰网络科技有限公司起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	200,000	否	等开庭	等开庭	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上
上海烁强机械设备租赁有限公司起诉四川嘉寓租赁合同纠纷	657,300	是	调解, 被告向原告支付价款 655739 元	调解, 被告向原告支付价款 655739 元	调解, 被告向原告支付价款 655740 元	调解, 被告向原告支付价款 655741 元	2021 年 11 月 26 日	同上
马仲才起诉李涛/山东祺瑞特建筑工程有限公司/北京嘉寓劳务合同纠纷	10,000	否	等二次开庭	等判决	暂无	暂无	2021 年 11 月 26 日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
重庆长江金融保理有限公司起诉重庆嘉寓保理合同纠纷	1,252,834.29	否	已调解	已调解	已调解	暂无	2021年11月26日	同上
承德县竞升石材有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	78,736.87	否	已执行结案	已执行结案	已执行结案	一审判决四川嘉寓支付款 78736.87 元及利息, 已执行结案	2021年11月26日	同上
重庆长江金融保理有限公司起诉重庆嘉寓保理合同纠纷	200,000	否	已调解	已调解	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
聊城市煜剩华丰商贸有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	317,930.51	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
刘红波起诉山东京嘉顺建筑劳务分包有限公司、北京嘉寓、张永超劳务合同纠纷	88,652	否	其他被告上诉, 与嘉寓无关	其他被告上诉, 与嘉寓无关	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
上海铎钰贸易有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	3,379,780.48	否	已提管辖权异议	已移送管辖	已移送管辖	暂无	2021年11月26日	同上
江门耀皮工程玻璃有限公司起诉北京嘉寓买卖合同纠纷	694,608.56	是	等判决	已判决	判决支付原告 694608.56 元违约金折价款 4 万元	原告申请执行	2021年11月26日	同上
卓远鼎晟商贸保理(泸州)有限公司起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	200,000	否	管辖权上诉	管辖权上诉	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
博野县宏伟钢材经销处起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	372,393.42	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	2021年11月26日	同上
博野县德和钢材经销处起诉武汉平安中信置业有限公司、北京嘉寓、武汉金弘宇建筑装饰工程有限公司、博野县启诚钢材经销处票据追索权纠纷	574,008.75	否	等判决	等判决	暂无	暂无	2021年11月26日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
苏州金刚防火钢型材系统有限公司起诉北京泰禾嘉盈房地产开发有限公司、中城建设有限责任公司北京分公司、北京嘉寓票据追索权纠纷	3,949,412.80	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
初洪兴班组起诉四川嘉寓劳务合同纠纷	335,092	是	已上诉	已调解	已调解, 2022.4.27 收到二审调解书: 四川嘉寓于 2022.10.15 前支付初洪兴 335092 元及利息。	四川嘉寓于 2022.10.15 前支付初洪兴 335092 元及利息。	2021年11月26日	同上
高政辉班组起诉四川嘉寓劳务合同纠纷	556,800.38	是	已上诉	已调解	已调解。2022.4.27 收到二审调解书: 四川嘉寓于 2022.10.15 前支付高政辉 556800 元及利息。	四川嘉寓于 2022.10.15 前支付高政辉 556800 元及利息。	2021年11月26日	同上
佛山市三水凤铝铝业有限公司起诉重庆嘉寓买卖合同纠纷	604,907	否	已调解	已调解	已调解	暂无	2021年11月26日	同上
灵丘县岚文机械设备租赁部起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	200,000	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
江阴建邦铝业有限公司起诉江苏嘉寓、上海嘉寓、北京嘉寓买卖合同纠纷	742,279.79	否	调解结案	调解结案	调解结案	暂无	2021年11月26日	同上
上海如浔实业有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	350,087.35	否	一审判决	一审判决	一审判决	暂无	2021年11月26日	同上
重庆长江金融保理有限公司起诉重庆嘉寓保理合同纠纷	2,159,948.68	否	已调解	已调解	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
信义节能玻璃(四川)有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	329,925.50	否	已上诉	已上诉	暂无	暂无	2021年11月26日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
山东华建铝业有限公司起诉北京嘉寓、四川嘉寓买卖合同纠纷	17,569,600.86	否	申请鉴定, 案件审批中	申请鉴定, 案件审批中	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
山东华建铝业集团有限公司起诉重庆嘉寓买卖合同纠纷	2,070,108.09	否	一审判决我司支付	一审判决我司支付	一审判决我司支付	暂无	2021年11月26日	同上
米易县玖捌石材厂起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	1,308,074.10	否	已上诉	一审判决	一审判决	暂无	2021年11月26日	同上
上海岑辉金属制品有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	424,013	否	等判决	等判决	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
陕西瑞托利商贸有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	194,229	否	一审判决	一审判决	一审判决, 原告申请执行	原告申请执行	2021年11月26日	同上
博野县宏伟钢材经销处起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	200,000	否	已判决, 嘉寓不承担给付责任	已判决, 嘉寓不承担给付责任	已判决, 嘉寓不承担给付责任	暂无	2021年11月26日	同上
历城区沃林竹胶板经营部起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	1,896,072.84	否	一审判决	一审判决	一审判决, 一审判决: 被告四川嘉寓于连带支付原告汇票金额 1896072.84 元及利息。	暂无	2021年11月26日	同上
南京辛巴智能装备有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	560,811	否	已判决	已判决	一审判决被告四川嘉寓向原告支付 560711 元及利息和律师费 20000 元	已判决, 原告申请执行	2021年11月26日	同上
日照宝华房地产开发有限公司起诉北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	20,940,711.90	否	和解中	和解中	和解中	暂无	2021年11月26日	同上
廊坊贝丰金属制品有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	1,051,740.03	否	已上诉	已上诉	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
山西圣泰网络科技有限公司起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	200,000	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
山西圣泰网络科技有限公司起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	200,000	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
甘肃公航旅小额贷款股份有限公司起诉北京嘉寓票据追索权纠纷	806,038.33	否	中建一局兑付票据,原告撤诉	中建一局兑付票据,原告撤诉	中建一局兑付票据,原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
西安林芳康石油技术有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	508,930.91	否	已提管辖权异议	移送荔湾区法院审理,等开庭	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
扬州中勤建材有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	2,725,189.39	是	等判决	等判决	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
磊辰力智能科技(东莞)有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	288,872.35	否	二审已调解	二审已调解	二审已调解	四川嘉寓支付磊辰 280765.35 元,磊辰放弃四川嘉寓支付利息。	2021年11月26日	同上
郓城起超建筑安装有限公司起诉四川嘉寓劳务合同纠纷	1,413,000	否	等二审判决	等二审判决	等二审判决	暂无	2021年11月26日	同上
山东祈佑贸易有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	2,724,051.81	否	一审判决	一审判决	一审判决,被告四川嘉寓连带向原告支付 2724051.81 元票款及利息。	暂无	2021年11月26日	同上
中天城投集团贵阳国际金融中心有限公司起诉重庆嘉寓建设工程施工合同纠纷	320,669.45	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议,已移送	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
方习起诉四川嘉寓劳务合同纠纷	416,444.43	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
重庆嘉融商业保理有限公司起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	373,128.49	否	执行结案	执行结案	执行结案	执行结案	2021年11月26日	同上
上海玛窦建筑科技有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	218,334	否	等判决	等判决	暂无	暂无	2021年11月26日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
重庆嘉融商业保理有限公司起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	120,707.64	否	已上诉	已上诉。一审判决被告重庆嘉寓等向原告支付汇票金额120707.64元及利息。	暂无	暂无	2021年11月26日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	9,610,379.14	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	274,397.92	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	464,860.48	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	4,618,696.68	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	10,127,001.91	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
高国强起诉北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	6,151,420.56	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	6,685,131.26	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2021年11月26日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程施工合同纠纷	30,911,668.86	否	一审判决驳回原告诉求	一审判决驳回原告诉求	一审判决驳回原告诉求	暂无	2022年1月5日	公告编号：2022-002
闫瑞康起诉四川嘉寓工程合同纠纷	325,133	否	等二次开庭	2022.5.19 收到调解	暂无	暂无	2022年1月5日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
纷				书：被告连带支付原告劳务费 313079 元。			日	
东营市烟水寒建筑工程有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	565,225.41	否	已提管辖权异议	移送广州中院，原告撤诉。	暂无	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上
武汉凌云建筑装饰工程有限公司起诉湖南嘉寓、北京嘉寓承揽合同纠纷	440,000	否	等判决	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上
北京华瑞德明装饰营销中心起诉四川嘉寓票据纠纷	210,000	否	等开庭	等开庭	暂无	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上
上海罡厚贸易有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	195,843.80	否	等判决	等判决	暂无	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上
平安银行股份有限公司广州分行起诉重庆嘉寓票据纠纷	300,000	否	等开庭	等开庭，2022.2.18 收到查封裁定书	暂无	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上
南京垚石建筑工程有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	500,000	否	等开庭	已判决	被告四川嘉寓等连带支付 50 万及利息。被告共同负担诉讼费保全费合计 11820 元。	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上
廊坊贝丰金属制品有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	700,000	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上
重庆安启鑫贸易有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	114,390.68	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上
内蒙古迈超商贸有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	356,790.48	否	已上诉	已上诉	一审判决：被告四川嘉寓等连带支付被告票据款项 355953 元及利息。已上诉	暂无	2022 年 1 月 5 日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
山西兴达盛远建筑工程有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	319,984.33	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
上海玛窦建筑科技有限公司起诉四川嘉寓买卖合同纠纷	218,334	否	已提管辖权异议	等判决	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
包头市北元鹿飞水泥有限责任公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	659,648.98	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
常州市苗淼建材有限公司起诉四川嘉寓、广东嘉寓票据追索权纠纷	200,000	否	已提管辖权异议	等开庭	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
东莞市鑫禧物流有限公司起诉北京嘉寓运输合同纠纷	49,890	否	调解结案	调解结案	调解结案,款已付清结案。	支付 45900 元,调解结案,款已付清,结案。	2022年1月5日	同上
江苏水帘能源科技有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	429,635.75	否	已上诉	已上诉	一审判决被告四川嘉寓等向原告支付商承金额 429635.75 元及逾期利息	暂无	2022年1月5日	同上
龚卫卫起诉山东嘉寓不当得利	100,000	否	调解	调解	调解	2022.7.15 前返还龚卫卫 10 万元	2022年1月5日	同上
沂水万茂装饰工程有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	858,775.69	否	一审判决	一审判决	一审判决,被告连带支付原告 858775.69 及利息、承担诉讼费,	暂无	2022年1月5日	同上
济南贺强建筑材料有限责任公司起诉四川嘉寓票据纠纷	589,403.08	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
河南省聚博企业管理有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	239,130.50	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
榆林衡玖荣商贸有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	140,507.29	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	暂无	2022年1月5日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
杜志兴、罗永清、罗善克、易湘华、易湘川起诉重庆嘉寓劳动报酬	35,000	否	已结案	已结案	已结案, 胜诉	胜诉	2022年1月5日	同上
中融国际信托有限公司起诉重庆嘉寓担保合同纠纷	4,194,144.06	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
王立权起诉重庆嘉寓工程合同纠纷	1,628,327	否	等判决	驳回原告王立权的全部诉讼请求	驳回原告诉讼请求	暂无	2022年1月5日	同上
山东台玻经贸有限公司起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓买卖合同纠纷	1,038,815.66	否	一审判决, 北京和广东嘉寓不承担连带责任	一审判决, 北京和广东嘉寓不承担连带责任	一审判决, 北京和广东嘉寓不承担连带责任, 被告四川嘉寓支付原告补偿款 1038815.66 元。	暂无	2022年1月5日	同上
舒城君悦商贸有限公司起诉重庆嘉寓票据纠纷	300,000	否	案件审理中	案件审理中	案件审理中	暂无	2022年1月5日	同上
廊坊赛硕门窗有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	142,118	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
重庆领御弘烨石材有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	100,000	否	已上诉	撤回上诉	撤回上诉	暂无	2022年1月5日	同上
咸阳华新工贸有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	801,692.44	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
呼伦贝尔市驰琛商贸有限公司起诉北京嘉寓票据纠纷	223,153.22	否	审理中	驳回原告的起诉	驳回原告的起诉	暂无	2022年1月5日	同上
四川庆昇建设工程有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	208,094.84	否	调解中	调解中	调解中	暂无	2022年1月5日	同上
浙江华恒工程玻璃有限公司起诉四川嘉寓、广东嘉寓买卖合同纠纷	2,394,596.84	否	已上诉	已上诉	已上诉, 2022.5.5 收到执行裁定	暂无	2022年1月5日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
西安正广欣建材有限公司起诉北京嘉寓票据纠纷	909,631.18	否	审理中	审理中	审理中	暂无	2022年1月5日	同上
常州市燃情商贸有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	442,989.99	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2022年1月5日	同上
杭州知更鸟教育科技有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	429,272.84	否	等开庭	等判决	等判决	暂无	2022年1月5日	同上
武安市明金建材经销处起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	390,461.04	否	等开庭	等开庭	等开庭	暂无	2022年1月5日	同上
孟村回族自治县明功五金店起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	334,567.89	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
济南华铭玻璃工程有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	154,983.78	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	2022年1月5日	同上
昆明亚月商务信息咨询有限公司起诉重庆嘉寓票据追索权纠纷	80,000	否	等判决	等判决	等判决	暂无	2022年1月5日	同上
启东市明明装饰材料经营部起诉四川嘉寓票据纠纷	337,512.13	是	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
启东市美香保温材料经营部起诉四川嘉寓、广东嘉寓票据追索权纠纷	1,020,751.80	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	2022年1月5日	同上
利津浩宇化工有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	378,508.66	否	一审判决	一审判决, 支付票据款 378508.66 及利息	一审判决	暂无	2022年1月5日	同上
河南坤桥实业有限公司起诉四川嘉寓票据追索权纠纷	309,730.55	否	已追加第三人, 已提管辖权异议	已追加第三人, 已提管辖权异议	已追加第三人, 已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
亚萨合莱国强(山东)五金科技有限公司起诉山东嘉寓、北京嘉寓买卖合同纠纷	105,786.61	否	调解结案	调解结案	调解结案	已付清	2022年1月5日	同上
亚萨合莱国强(山东)五金科技有限公司起诉上海嘉寓、北京嘉寓买卖合同纠纷	236,506.20	否	调解结案	调解结案对方撤诉	调解结案对方撤诉	暂无	2022年1月5日	同上
陕西华宇消防科技有限公司起诉北京嘉寓建设工程合同纠纷	4,398,444.17	否	管辖权上诉	等开庭	等开庭	暂无	2022年1月5日	同上
宜兴市华丰特种玻璃装饰有限公司起诉四川嘉寓、广东嘉寓买卖合同纠纷	3,970,536.89	否	等开庭	一审判决	2022.5.17 收到判决书: 支付原告货款 3950617.06 及利息和损失 388938.54 元。	暂无	2022年1月5日	同上
广东泛铝远东铝业有限公司起诉四川嘉寓、广东嘉寓定作合同纠纷	351,919.50	否	等开庭	等开庭, 2022.7.11 下午2点半开庭	等开庭	暂无	2022年1月5日	同上
李勇起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓金融借款合同纠纷	9,000,000	否	管辖权上诉	管辖权上诉	管辖权上诉	暂无	2022年1月5日	同上
苏州金刚防火钢型材系统有限公司起诉北京嘉寓、四川嘉寓票据纠纷	3,949,412.80	否	已上诉	已上诉	已上诉	暂无	2022年1月5日	同上
陕西华宇消防科技有限公司起诉北京嘉寓建设工程合同纠纷	3,055,999.67	否	等判决	等判决	等判决	暂无	2022年1月5日	同上
河南卫辉农村商业银行股份有限公司起诉河南嘉寓第三人金融借款合同纠纷	2,400,000	否	已结案	已结案。 一审判决: 被告兰恩兵白莉娟支付原告借款本金罚息 2429258.93 元及利息。	已结案	暂无	2022年1月5日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
				终审判决：驳回上诉，维持原判。				
亚萨合莱国强(山东)五金科技有限公司起诉黑龙江嘉寓、北京嘉寓买卖合同纠纷	133,199.80	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2022年1月5日	同上
乐陵市精鑫建筑劳务有限公司起诉山东嘉寓、北京嘉寓建设工程合同纠纷	700,000	否	调解结案	调解结案	调解结案	共支付 55 万	2022年1月5日	同上
融承贸易(泰安)有限公司起诉重庆嘉寓票据纠纷	200,000	否	等开庭	等开庭	等开庭	暂无	2022年1月5日	同上
深圳市天贸实业有限公司起诉北京嘉寓买卖合同纠纷	346,586.44	否	等判决	一审已判决：被告北京嘉寓于给付原告货款 277503.48 元。对方已上诉，等二审判决	等判决	暂无	2022年1月5日	同上
上海昀军实业有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	271,257.36	是	已上诉	已上诉	已上诉	暂无	2022年1月5日	同上
重庆云显科技有限公司起诉重庆嘉寓票据纠纷	1,000,000	否	管辖权上诉	等开庭	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
常州市苗淼建材有限公司起诉四川嘉寓、广东嘉寓票据纠纷	808,776	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
聊城市佳朵商贸有限公司起诉北京嘉寓票据纠纷	218,958.70	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程合同纠纷	7,824,113.18	否	等开庭	等开庭	等开庭	暂无	2022年1月5日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
邹平永兮建材贸易有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	1,000,000	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
历城区沃林竹胶板经营部起诉四川嘉寓票据纠纷	1,584,846.49	否	原告撤诉	原告撤诉	原告撤诉	暂无	2022年1月5日	同上
固安县达聚建材销售中心起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓票据纠纷	1,163,055.72	否	管辖权上诉	管辖权上诉	管辖权上诉	暂无	2022年1月5日	同上
无棣北方塑业有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	140,000	否	等开庭	等开庭	等开庭	暂无	2022年1月5日	同上
高国强起诉四川嘉寓、广东嘉寓、北京嘉寓建设工程合同纠纷	8,795,015.64	否	管辖权上诉	管辖权上诉	管辖权上诉	暂无	2022年1月5日	同上
候晓飞起诉四川嘉寓劳务纠纷	1,051,754.94	否	管辖权上诉	管辖权上诉	管辖权上诉	暂无	2022年1月5日	同上
候晓飞起诉四川嘉寓劳务纠纷	815,139.20	否	管辖权上诉	管辖权上诉	管辖权上诉	暂无	2022年1月5日	同上
常州福茂车辆配件有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	134,021.02	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
上海跃本投资发展有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	129,623.68	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	2022年1月5日	同上
吴长平起诉北京嘉寓借贷纠纷	2,062,582.71	否	等判决	等判决	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
四川阳光坚端铝业有限公司起诉重庆嘉寓票据纠纷	200,000	否	已提管辖权异议	已上诉	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
山东飞度胶业科技股份有限公司起诉北京嘉寓票据纠纷	1,995,386.26	是	等二审开庭	等判决	暂无	暂无	2022年1月5日	同上

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展(截至年报披露日)	诉讼(仲裁)进展(截至回函日)	诉讼(仲裁)审理结果(截至回函日)	诉讼(仲裁)判决执行情况(截至回函日)	披露日期	披露索引
付顺青起诉李五军、北京嘉寓建设工程合同纠纷	642,823	否	延期开庭等通知	延期开庭等通知	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
黄骅市林昌五金制品有限公司起诉北京嘉寓票据纠纷	304,051.95	否	移送广州中院集中审理	移送广州中院集中审理	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
山西省高平化工有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	300,000	否	等通知开庭	等通知开庭	等通知开庭	暂无	2022年1月5日	同上
欧阳明起诉北京嘉寓工程合同纠纷	72,947	否	等判决	等判决	等判决	暂无	2022年1月5日	同上
常州美方车辆配件有限公司起诉四川嘉寓票据纠纷	780,000	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2022年1月5日	同上
盐城市桐鉴商贸有限公司起诉四川嘉寓、广东嘉寓票据纠纷	140,000	否	已提管辖权异议	已提管辖权异议	暂无	暂无	2022年1月5日	同上