

公司代码：603959

公司简称：百利科技

湖南百利工程科技股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王海荣、主管会计工作负责人王伟及会计机构负责人(会计主管人员)王伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告中所涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/股份公司/百利科技	指	湖南百利工程科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
A股	指	每股面值为1.00元的人民币普通股
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
《公司章程》/《章程》	指	《湖南百利工程科技股份有限公司章程》
《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》
股东大会	指	湖南百利工程科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南百利工程科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南百利工程科技股份有限公司监事会
百利有限	指	湖南百利工程科技有限公司
海新投资/控股股东	指	西藏新海新创业投资有限公司，2016年更名前为湖南海新投资有限公司
成朴管理	指	吉林成朴股权投资基金管理有限公司
成朴基金	指	吉林成朴丰祥股权投资基金合伙企业(有限合伙)
雨田基金	指	吉林雨田股权投资基金合伙企业(有限合伙)
武炼工程	指	武汉炼化工程设计有限责任公司
百利锂电	指	常州百利锂电智慧工厂有限公司
恒远汇达	指	北京恒远汇达装备科技有限公司
南大紫金锂电	指	江苏南大紫金锂电智能装备有限公司
百韩科	指	常州百韩科智能装备有限公司
坤艾新材	指	坤艾新材料科技(上海)有限公司
上海百坤	指	百利坤艾氢能科技(上海)有限公司
铜川百坤	指	百利坤艾氢能科技(铜川)有限公司
潞宝集团	指	山西潞宝集团焦化有限公司
重庆兴海	指	重庆兴海投资有限公司
潞宝兴海	指	山西潞宝兴海新材料有限公司
四川有色院	指	四川省有色冶金研究院有限公司
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	湖南百利工程科技股份有限公司
公司的中文简称	百利科技
公司的外文名称	HUNAN BAILI ENGINEERING SCI&TECH CO., LTD
公司的外文名称缩写	BLEST
公司的法定代表人	王海荣

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李良友	张宏蕾
联系地址	岳阳市岳阳楼区洞庭大道 1 号	岳阳市岳阳楼区洞庭大道 1 号
电话	0730-8501033	0730-8501033
传真	0730-8501899	0730-8501899
电子信箱	zqb@blest.com.cn	zqb@blest.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	岳阳市岳阳经济开发区巴陵东路388号
公司注册地址的历史变更情况	414020
公司办公地址	岳阳市岳阳楼区洞庭大道1号
公司办公地址的邮政编码	414007
公司网址	www.blest.com.cn
电子信箱	zqb@blest.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	岳阳市岳阳楼区洞庭大道1号百利科技证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	百利科技	603959	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	946,429,744.50	345,144,068.26	174.21
归属于上市公司股东的净利润	61,892,718.60	36,753,759.01	68.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,957,193.99	35,318,463.45	69.76
经营活动产生的现金流量净额	124,855,130.65	257,516,284.10	-51.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	711,358,953.71	649,491,735.11	9.53%
总资产	3,671,764,317.07	3,195,739,288.08	14.90%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.07	85.71
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.07	85.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.13	0.07	85.71
加权平均净资产收益率(%)	9.10%	5.75%	增加3.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.81%	5.53%	增加3.28个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

科目	本报告期间	上年度末	变动比率	说明
货币资金	429,226,801.69	402,239,831.50	6.71%	不适用
应收票据	356,167,232.90	122,830,275.49	189.97%	收到的银票用于质押银行开具 票据付款的金额增加所致
应收账款	514,709,221.93	532,828,755.01	-3.40%	不适用
应收款项融资	18,340,039.49	267,309,327.77	-93.14%	百利锂电新签合同预收款和完 工项目验收款为银行承兑居 多,并转票据池质押
预付款项	462,038,305.53	171,356,223.09	169.64%	百利锂电预付的设备材料采购 款增加所致
存货	431,934,948.44	246,019,478.98	75.57%	百利锂电项目订单增加,存货 也同增加所致
合同资产	528,634,266.68	565,430,337.20	-6.51%	项目办理结算所致
其他流动资产	17,817,228.82	28,818,111.26	-38.17%	留抵税额减少所致
长期股权投资	322,688,153.42	306,538,786.04	5.27%	投资收益增长所致
投资性房地产	18,908,840.16	19,739,197.56	-4.21%	主要计提折旧所致
固定资产	40,965,622.45	37,419,893.48	9.48%	百利锂电增加两个制造部车 间,增加办公和生产设备所致
在建工程	92,626,150.15	56,831,874.94	62.98%	总部基地建设完工进度增加所 致
使用权资产	14,233,422.77	8,036,352.04	77.11%	百利锂电因业务需要本期增加 6处租赁场地所致
长摊待摊费用	2,033,857.72	1,318,423.31	54.26%	百利锂电增加两个制造部车 间,装修费用摊销所致
短期借款	562,200,000.00	567,200,000.00	-0.88%	归还银行贷款所致
应付票据	636,226,320.27	367,514,657.15	73.12%	本期支付货款增加所致
合同负债	858,013,319.38	746,183,131.99	14.99%	收到项目预付款所致
应付职工薪酬	23,278,810.65	46,547,124.54	-49.99%	本期支付了上年末计提的年终 奖所致
应交税费	21,120,654.65	10,922,492.12	93.37%	本期收入增长,需入库税金同 比增加所致
长期借款	/	/	/	不适用
租赁负债	7,790,492.60	2,000,548.79	289.42%	百利锂电增加租赁场所所致
营业收入	946,429,744.50	345,144,068.26	174.21%	设计、总包收入同比大幅增长 所致
营业成本	791,780,181.13	261,979,467.51	202.23%	总包项目设备、材料、分包成 本增加所致

营业税金及附加	5,094,749.54	2,555,580.67	99.36%	收入确认增加应交增值税，营业税金及附加同比增加所致
销售费用	12,219,816.01	8,749,451.38	39.66%	百利锂电售后维护部增加人员，工资和费用相应增加所致
管理费用	48,005,440.83	40,159,329.26	19.54%	百利锂电管理人员增加，工资社保增加及增加商标使用权所致
资产减值损失	-7,026,810.96	-5,721,706.48	22.81%	历史损失率变动所致
信用减值损失	-1,816,994.14	-30,078,234.92	-93.96%	历史损失率变动所致
其他收益	563,310.43	282,409.87	99.47%	政府补助增加所致
资产处置收益（损失以“-”号填列）		250,215.25	-100.00%	上年处置固定资产所致
营业外收入	3,525,647.19	163,694.96	2053.79%	政府补助增加所致
营业外支出	1,807,177.58	107,299.33	1584.24%	支付宁波锂电科技投资合伙企业（有限合伙）利息费用所致
所得税费用	9,180,502.91	1,142,802.98	703.33%	本期利润增加，计提所得税增加
收到的税费返还	7,190,591.32		100.00%	本期收到增值税增量留抵退税所致
收到的其他与经营活动有关的现金	28,868,197.29	59,790,267.90	-51.72%	上期代收代付总包项目第三方往来款所致
购买商品、接受劳务支付的现金	347,221,945.22	260,806,578.76	33.13%	本期供应商现款支付增加及上期应付承兑到期兑付增加
支付的各项税费	30,751,612.94	9,953,700.90	208.95%	本年收入较上年增长，税款入库增加所致
支付的其他与经营活动有关的现金	63,581,624.26	48,660,992.51	30.66%	支付履约保证金较多及期间费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	124,855,130.65	257,516,284.10	-51.52%	本期供应商现款支付增加及收入较上年增长，税款入库增加所致
收回投资收到的现金	10,000,000.00		100.00%	赵鹏龙退回保证金所致
处置固定、无形和其他长期资产所收回的现金净额	2,190.00	211,900.00	-98.97%	上期收到处置交通工具款所致
投资活动产生的现金流量净额	-57,187,646.42	-52,850,744.48	8.21%	赵鹏龙退回保证金所致
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	-100.00%	上期为子公司吸收少数股东投资收到的现金所致
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	-100.00%	上期为子公司吸收少数股东投资收到的现金所致
偿还债务支付的现金	90,588,800.00	320,000,000.00	-71.69%	上年归还到期的银行借款较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,745,889.47	-220,190,549.58	-90.12%	上年归还到期的银行借款较多所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.19	-0.23	617.39%	汇率变动所致

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	118,504.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,164,310.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,034.97	
减：所得税影响额	-346,255.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,935,524.61	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

公司致力于为新能源和传统能源行业的智慧工厂提供包括工程咨询设计、专有设备制造、智能产线集成与 EPC 总承包服务等整体解决方案。主要服务于新能源锂电池核心材料、氢燃料电池材料和有机合成材料，包括锂离子电池正极、负极材料、电解液，合成纤维、合成橡胶、合成树脂以及氢燃料电池高温质子膜及其膜电极产品。可从项目前期、融资到设计、采购、建造、开车和运维服务为客户提供全生命周期的增值解决方案。公司业务形式包括：

（1）工程咨询、设计

工程咨询是指根据建设工程的需要，向业主提供建设工程所需的专业咨询服务，公司主要提供前期立项阶段咨询服务，如编制可行性研究报告、项目建议书等。

工程设计是指运用工程经济理论及技术经济方法，按照现行技术标准，对新建、扩建、改建项目提供作为建设依据的设计文件、图纸以及提供相关服务的活动过程。工程设计是整个工程建设项目的核心环节和龙头，后续的采购、建造都需要工程设计人员的全程参与，对工程建设有着基础性、先导性和决定性作用。

（2）锂电材料智能产线

锂电材料智能产线为新能源材料智能装备制造业下属的细分行业，是为锂电池正极材料、负极材料、隔膜、电解液等锂电池材料生产企业提供自动化、信息化、智能化控制系统和技术装备整体解决方案的战略性产业。公司正以锂电池产线智能装备制造为基础，积极拓展锂电池正极材料智能产线工程总承包业务，形成集锂电池正、负极材料智能产线研发、设计、集成、销售为一体的全流程服务，专注为锂电材料生产厂商提供智慧工厂的整体解决方案。

（3）锂电设备销售

公司在锂电材料产线设备的系统安全、磁性异物控制、水份控制、环境控制方面拥有多项专利技术，积累了众多领先的技术优势，可为锂电池正极、负极、电解液生产企业提供精密配料系统、智能上料系统，真空干燥系统，全自动高温窑炉外轨等专有智能设备。

（4）高温质子膜及其膜电极产品

氢燃料电池核心部件为膜电极，质子交换膜为其核心材料之一。公司氢能业务主要产品为质子膜、膜电极，公司通过自主研发和整合的新一代以磷酸掺杂聚苯并咪唑（PBI）为核心的高温燃

料电池质子交换膜（HTPEM），与现有的质子交换膜相比，分子量得以较大提升，其机械强度、质子通道率、运行寿命均有明显优势。

（5）工程总承包

工程总承包是指根据合同约定，对建设项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等实行全过程或若干阶段的承包。工程总承包包括 EPC 模式（设计、采购、施工）/交钥匙总承包、EPCM 模式（设计、采购与施工管理）、DB 模式（设计、施工总承包）、EP 模式（设计、采购）、PC 模式（采购、施工总承包）等方式，其中 EPC 是总承包模式中最主要的一种，也是目前公司总承包业务板块采用最多的方式。工程总承包一般都含有工程设计，实际上是工程设计业务向下的延伸。

2. 公司主要经营模式

（1）工程咨询、设计项目的运营模式

工程咨询、设计项目承接后，由项目管理部与主体专业室主任协商确定设计经理，各专业室主任确定该项目的专业负责人及参加该项目的设计、校对、审核等相关人员，报公司主管领导批准。设计经理、各专业负责人按照《设计输入及评审规定》的要求分别对各自范围内的设计输入文件进行验证或评审，确保设计输入的完整性和适宜性；工程咨询、设计文件经审核或会签批准后予以存档；工程咨询、设计成品交付业主后，由业主或主管部门对文件进行审查、确认。

（2）锂电智能产线业务的运营模式

公司全资子公司百利锂电的锂电智能产线制造业务主要采取设计与产供销一体化的全流程运营模式。行业的专业性较强，一般通过直接委托或招投标的方式，由市场部对接客户并签订销售服务合同；设计部负责项目的方案及设计工作；采购部负责设备及原材料的采购；制造部负责生产线的制造组装；项目管理部全面负责项目的设计、安装、现场调试及验收工作。

公司锂电智能产线业务主要分为三大板块：包括工程咨询、设计；专有成套设备集成；工程总承包。其中核心业务是锂电智能产线专有设备定制及系统集成，公司主要是根据客户的需要，按照合同约定向客户提供公司自行研制的锂电池材料、碳材料智能化生产线、自动化控制设备、智能设备及智能机器人等；锂电智能产线工程咨询、设计及工程总承包的运营模式与公司现有的工程设计咨询项目及工程总承包项目的运营模式一致。

（3）锂电设备销售业务运营模式

公司锂电设备销售业务主要是研发、生产和销售与锂电池材料生产相关的专有设备，是根据客户需求和产能规划，定制化生产专有设备，在制造工厂模块化生产和调试，然后运输到现场组装，节省现场时间，提高效率。伴随着正极材料高镍化的发展趋势，对设备的精密度，容量、运行速度等进行持续升级改造和维护服务。

（4）工程总承包项目的运营模式

公司目前从事的工程总承包业务是以工程设计为龙头和核心带动的，相较工程咨询、设计项目，工程总承包业务主要增加了采购和施工环节，并对整个工程项目的运行进行组织和管理。工程总承包项目主要由采购部和工程部负责运营，采购部负责工程总承包业务中材料、设备采购业务。工程部负责工程施工业务具体管理工作。

（5）高温质子膜及其膜电极产品运营模式

通过实现与巴斯夫高温质子交换膜电极组件国产化，推进新一代氢能膜电极产品的研发和生产，将氢燃料电池的高温质子交换膜电极技术进行推广和应用，使氢燃料电池核心材料逐步实现国产化替代与产业链整合。同时完善电极组件原辅材料选配和工艺流程，开发膜电极组件（MEAs）的制造，结合下游产品进行系统优化，逐步延伸并打通产业链。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 核心管理团队及人才优势

新能源行业设备制造、工业 4.0 智慧工厂设计与建造、石油化工设计行业、氢能源核心材料属于技术、智力密集的行业，因此人才是公司不可或缺的核心竞争力之一。公司主要经营管理人员以及技术骨干由经验丰富的专业人才组成，平均从业经验超过 20 年。经营管理人员以及技术骨干丰富的从业经验、行业领先的管理理念有助于公司继续保持在境内工程领域领先的市场地位。

目前，公司已经拥有一支层次合理、专业配套齐全、工程咨询设计和工程总承包经验丰富的职业化工程项目运作团队；公司拥有各类注册工程师 160 余人，执业资格涵盖化工、建筑、结构、给排水、暖通、热工、电气、咨询、环保等多个专业。专业齐备、高素质的人才队伍为公司在激烈的市场竞争中发展壮大提供了必要的保证。

2. 工程经验优势

(1) 锂电池材料行业

公司在磷酸铁锂、三元材料、钴酸锂、电解液等锂电核心材料专用设备、智慧工厂设计和建设领域拥有丰富经验，通过石油化工技术服务能力与锂电材料智能产线设计与建造经验的完美融合，提升锂电材料制造装备与产线综合利用水平，促进锂电材料产线制造领域的自动化、一体化、智能化和国产化发展，有力的推动了公司新能源锂电业务的快速发展。

公司全资子公司百利锂电前身为南京大学江苏南大紫金锂电智能装备有限公司，成立于 2013 年，多年来公司积累了丰富的锂电正极、负极材料、前驱体产线的技术装备和整线服务经验，参与了多项锂电材料产线示范工程项目，已在全国建成 100 余条生产线。

(2) 石油化工行业

石油化工行业主要有三大合成材料，在合成纤维领域，公司是国内同时掌握甲苯法、磷酸羟胺法（HP0）和氨肟化法（HA0）生产己内酰胺工程设计技术并具有工程业绩的工程公司，在国内己内酰胺工程设计市场居领先地位。在合成橡胶领域，公司以高技术门槛、高附加值、绿色环保型的高端石化产品为突破，承接了包括SBCs（含SIS、SBS、SEBS等）、异戊橡胶、溶聚丁苯橡胶在内的特种合成橡胶的生产装置工程设计项目及技术开发工作，填补了国内空白，具有行业领先的技术和竞争优势。在合成树脂领域，公司设计的1万吨/年国产化邻甲酚醛环氧树脂装置是当时国内唯一、全球单套产能最大的装置，具有独特的市场地位。

3. 高端客户优势

(1) 锂电业务领域

公司锂电材料智慧工厂设计与建造业务，经过近年的快速发展，凭借过硬的技术、良好的服务，赢得了客户方的广泛认可，积累了大批如当升科技、贝特瑞、安徽海创、国轩高科、新锂想、巴斯夫杉杉、成都巴莫、宁德时代等优质客户资源，并与他们保持了长期、稳定的合作关系。

(2) 石化业务领域

公司客户涵盖中国石化集团和中国石油集团等大型国有企业、石油化工行业及煤化工行业的其他大型国有控股、参股企业，以及大型民营龙头企业。公司深入开展技术营销和品牌营销战略，凭借领先的工程设计优势和良好的服务理念，与客户保持长期稳定的合作关系，并享有较好的市场反馈。

4. 技术优势

公司及子公司百利锂电、武炼工程均为是国家高新技术企业。公司拥有雄厚的研发实力及先进的工程技术，在锂电材料智能产线装备和技术服务领域、石油化工工程服务领域，拥有强大的核心技术优势；在锂电材料（正极材料、负极材料、电解液等）、三大合成材料、氢能核心材料拥有和正在申报一批专有技术。目前公司及子公司拥有 168 项专利及 14 项专有技术。

公司自 1987 年以来获优秀工程设计、科技进步类奖项共计 41 项，其中国家级奖励 10 项，省部级奖励 25 项。公司承担设计的巴陵石化 2 万吨/年 SEBS 装置和 2 万吨/年 SIS 装置为国家“973 计划”科技攻关项目；其中 2 万吨/年 SEBS 装置被列入国家“863 计划”和中国石化“十条龙”重点科技攻关项目；参与完成的年产 1 万吨 SBS 成套工业生产技术开发获得了国家科学技术进步一等奖、参与完成的环己酮氨肟化路线己内酰胺生产工艺成套技术以及新一代高性能苯乙烯热塑性弹性体成套技术均获得国家科学技术进步二等奖。

公司全资子公司百利锂电与湖南杉杉能源科技股份有限公司共同获得获得工信部“2016 年智能制造综合标准化与新模式应用项目”荣誉；与成都巴莫科技有限责任公司共同获得工信部“2017 年智能制造综合标准化与新模式应用项目”荣誉；与当升科技正在协同申报江苏省智能制造示范工厂和工信部智能制造试点示范项目。

公司控股子公司上海百坤与德国巴斯夫正式签署“膜电极开发与全球授权合作协议”，将致力于氢燃料电池核心材料高温质子膜（HT-PEM）和膜电极（MEA）的研究、开发利用以及膜电极组件（MEAs）的制造，使氢燃料电池核心材料逐步实现国产化替代与产业链整合，共同将氢燃料电

池的高温质子交换膜电极技术进行推广和应用。新一代自主研发的磷酸掺杂聚苯并咪唑高温质子交换膜，具有较高的分子量，其机械强度、质子导通率、运行寿命均有较大提升。

5. 管理体系优势

公司坚持以产品技术研发和项目管理为中心开展各项工作，逐步建立了与国际接轨的项目管理体系和项目运作管理模式。公司拥有健全的内部控制制度及质量管理、环境管理和职业健康安全管理体系，先后通过了 GB/T19001 质量管理体系认证、GB/T24001 和 GB/T45001 体系认证，并取得中石化的 HSE 认证。并依据相关体系的要求，结合公司的特点，建立起了一体化 QHSE 管理体系。公司以高素质的人才、先进的管理理念和管理方法，对工程项目实行全方位的量化和动态管理；以高效运行的 QHSE 管理体系和严密、可靠的项目建设安全保证措施，全面履行项目合同，为用户提供值得信赖的产品和优质服务。

6. 行业协同优势

公司凭借全资子公司百利锂电多年的专业技术沉淀和良好声誉积累，结合公司的技术优势和市场渠道优势，紧密围绕锂电正极材料智能生产线的研发、设计、装备制造及总承包等方面，加大市场拓展，提高服务水平，在技术创新与服务、战略客户开发、智能制造等方面取得了突出的进步，实现了百利锂电由被收购前的设备生产服务到被收购后整合公司技术优势形成的整线研发、生产、设计一体化技术服务能力。公司所提供的整体产线EPC技术服务模式，未来有望成为锂电池正、负极材料领域的主流服务模式。

三、经营情况的讨论与分析

2022年上半年国内外环境复杂性，多重风险交织叠加，国内经济下行压力加大，企业经营面临的困难和挑战显著增加。在当前国际形势多变、国内疫情反复的背景下，公司董事会严格贯彻执行年初制定的战略规划，积极应对国内外经济和行业的新形势，努力克服疫情影响，坚持以客户为中心，技术为引领，创新为驱动，通过加快市场拓展、加强内部管理、强化业务发展等措施，持续夯实和深化企业核心竞争力，不断提升公司的行业影响力，较好的完成了经营目标。

1. 经营业绩

报告期内，在全体员工的共同努力下，公司经营业绩同比实现了大幅增长。实现营业收入9.46亿元，较上年同期增长174.21%，其中实现石化设计收入1.13亿元，较上年同期增长86.55%；锂电板块实现总承包收入8.31亿元，较上年同期增长194.02%。实现净利润6,189.27万元，较上年同期增长68.40%，完成扣非后的归母净利润5,995.72万元，较上年同期增长69.76%。

2. 市场开发情况

报告期内，公司市场开拓力度进一步加强，在巩固传统业务的基础上，积极向新能源业务领域进行拓展。目前公司在武汉、常州、北京、上海、成都、海南设有分子公司，各分子公司充分利用上市公司集团化优势、相互协作、优势互补，共同拓展业务市场。报告期内，公司累计新签合同额21.36亿元，其中：新签化工板块工程咨询、设计合同1.47亿元；新签锂电板块总承包及产线合同19.89亿元，在较严峻的经济及行业形势下，充足的订单量为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

3. 主要工程项目情况

报告期内，公司重点工程总承包项目进展如下：

(1) 巴斯夫杉杉电池材料有限公司长沙基地二期工程动力锂电池三元材料建设项目，三元厂房建筑工程完成室内交安，室外涂料工程完成60%；工艺管道安装完成55%，室内给排水完成100%，室外管网完成50%，消防系统除立库喷淋外完成90%，暖通系统完成70%。

(2) 安徽海创新能源材料有限公司一期5万吨/年磷酸铁锂工厂EPC项目，项目主厂房和公辅用房（除废水处理站）土建和围护工程已经交安装，主厂房产线设备和公辅设备正在安装进行中，全厂安装工程正在施工进行中。

(3) 四川海创尚纬新能源科技有限公司年产4万吨动力储能电池负极材料一体化项目，A标临设完成50%，C标临设地基浇筑完成；场平清表基本完成；负极和厂前区之间L型临时道路回填完成，中温改性和石墨化厂房之间临时道路回填完成50%。

(4) 宜宾万鹏时代科技有限公司一期2万吨/年磷酸铁锂工厂EPC项目，钢结构安装正在有序进行，窑炉、喷雾干燥、制氮系统、空压机、砂磨机、循环水、除湿机、发电机、冷水泵、公辅管道等设备及材料已进场安装。

(5) 黔西市蕙黔新材料有限公司气相羰基合成5万吨/年碳酸二甲酯EPC项目，公用工程站基础已完成；循环水站负一米吸水坑基础已完成，垫层完成；中间罐组六台储罐制作安装完成70%；外围管线及钢结构管架已完成，合成、精制框架钢结构制作安装完成过半。

(6) 当升科技锂电新材料产业基地项目第一阶段年产2万吨锂电正极材料智能工厂工程总承包项目，土建及安装工程全部完成，初步验收通过，交付业主使用，外部验收正在进行中。

(7) 宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司锂离子电池石墨烯三元正极材料及导电浆料项目智能产线设计建造项目，三车间五条产线已基本到位，产线预计9月底连通，待压缩空气系统投入使用即可调试。

(8) 内蒙古新圣天然气有限公司大和天然气输气管道工程（支线）工程已全部完工，正在办理结算工作。

(9) 陕西红马科技有限公司10000吨/年锂离子动力电池多元正极材料项目（二期），受市场环境等因素影响，公司与陕西红马就项目的设计改造、施工方案及设备更新等方案一直未能达成一致意见，公司与陕西红马于2022年5月29日签署了项目合同终止协议，双方一致同意项目合同终止履行。

4. 募集资金情况

报告期内，受市场环境等因素影响，根据项目的进展情况，公司与陕西红马签订了陕西红马二期项目终止协议。陕西红马二期项目为2019年非公开募投项目之一，为合理使用募集资金，提高资金使用效率，经公司第四届董事会第二十二次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过，在募投项目终止后，公司将剩余募集资金143,800,033.91元全部用于永久补充公司流动资金。

5. 产业拓展情况

截止报告期末，公司产业拓展情况如下：

(1) 陕西省铜川新材料产业园区投资建设氢燃料电池高温质子膜电极及核心装备一体化项目，截止报告期末，项目修建性详细规划方案、施工图审查已完成，目前正在进行施工准备。

(2) 收购苏州兮然工业设备有限公司60%的股权事宜，尽调工作尚在进行中，后续公司将综合考虑尽职调查、资产评估、商务谈判等因素，推动本次股权收购进展。

(3) 根据公司与潞宝集团及重庆兴海《债转股协议》中业绩承诺和补偿的有关约定，潞宝集团及重庆兴海应向公司支付业绩承诺补偿款共计25,757.408万元。2022年8月19日，公司与潞宝兴海、潞宝集团及重庆兴海签署了《公司与山西潞宝兴海新材料有限公司之债转股协议的补充协议》，协议约定2023年年底前分期完成上述补偿款本金25,757.408万元的支付，公司免除1,123万元的逾期违约金。其中：2022年10月31日前，支付1,000.000万元；2022年12月31日前，支付12,878.704万元；2023年6月30日前，支付5,151.482万元；2023年12月31日前，支付6,727.222万元。公司将密切关注业绩承诺方的业绩补偿款支付情况，同时及时履行信息披露义务。

(4) 为响应国家发展海南自贸区的号召，发挥公司新材料技术优势，公司于2022年5月成立海南分公司，海南分公司将以公司海南洋浦新材料项目为依托，同时辐射华南区域相关领域的咨询、设计及工程总承包等业务。

(5) 为完善新能源产业链，形成业务互补，加码锂电智能制造领域布局，公司全资子公司百利锂电于2022年7月25日与无锡百擎智能机器人科技有限公司及其股东朱月园签订《股权收购意向书》，拟以现金对价收购朱月园持有的无锡百擎60%的股权，旨在通过整合锂电材料产线中的关键设备，提高公司锂电池正、负极材料智能生产线的整体竞争力。2022年8月10日，百利锂电与无锡百擎签订了正式的《股权转让协议》，以120万元的现金对价收购乙方持有的标的公司60%的股权。2022年8月23日，本次收购已完成无锡百擎股权工商变更。

6. 总部基地建设情况

公司总部基地项目位于岳阳经开区巴陵东路388号，占地22.1亩。建设内容为总部科研大楼和员工住宅两栋楼，其中总部科研大楼建筑面积1.5万平方米，全部为公司自用；员工住宅建筑面积为3.5万平方米，将作为商品房销售给公司员工。报告期内，总部科研大楼和员工住宅主体装饰装修、场地绿化、水电气配套已完成，正在进行验收准备工作，预计2022年10月前投入使用。

7. 内部治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、部门规章、规范性文件的规定，履行三会的审批程序；严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、

及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

8. 技术研发情况

报告期内，公司积极推行行业科技研发和创新，开展了“窑炉提能及其保护气循环利用、余热利用的研发”、“锂电池用高纯硫酸锰成套设备研发”、“磷酸铁锂智能化生产线的研发”、“60万吨/年己内酰胺装置工程技术研究”“17万吨/年热塑性弹性体装置工程技术研究”“17万吨/年高品质环氧树脂装置工程技术开发”“8万Nm³/h制氢转化炉研发”等研发工作。截止报告期末，公司共拥有168项专利，报告期内公司新获授权专利19项。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	946,429,744.50	345,144,068.26	174.21%
营业成本	791,780,181.13	261,979,467.51	202.23%
销售费用	12,219,816.01	8,749,451.38	39.66%
管理费用	48,005,440.83	40,159,329.26	19.54%
财务费用	16,725,631.26	18,957,350.82	-11.77%
研发费用	27,941,052.70	32,949,062.69	-15.20%
经营活动产生的现金流量净额	124,855,130.65	257,516,284.10	-51.52%
投资活动产生的现金流量净额	-57,187,646.42	-52,850,744.48	8.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,745,889.47	-220,190,549.58	-90.12%

营业收入变动原因说明：设计、总包收入同比大幅增长所致

营业成本变动原因说明：总包项目设备、材料、分包成本增加所致

销售费用变动原因说明：百利锂电售后维护部增加人员，工资和费用相应增加所致

管理费用变动原因说明：百利锂电管理人员增加，工资社保增加及增加商标使用权所致

财务费用变动原因说明：不适用

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期供应商现款支付增加及收入较上年增长，税款入库增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：赵鹏龙退回保证金所致，总部基地建设完工进度增加付工程款所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年归还到期的银行借款较多所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	429,226,801.69	11.69%	402,239,831.50	12.59%	6.71%	不适用
应收款项	514,709,221.93	14.02%	532,828,755.01	16.67%	-3.40%	不适用
存货	431,934,948.44	11.76%	246,019,478.98	7.70%	75.57%	百利锂电项目订单增加, 存货也同增加所致
合同资产	528,634,266.68	14.40%	565,430,337.20	17.69%	-6.51%	项目办理结算所致
投资性房地产	18,908,840.16	0.51%	19,739,197.56	0.62%	-4.21%	主要计提折旧所致
长期股权投资	322,688,153.42	8.79%	306,538,786.04	9.59%	5.27%	投资收益增长所致
固定资产	40,965,622.45	1.12%	37,419,893.48	1.17%	9.48%	百利锂电增加两个制造部车间, 增加办公和生产设备所致
在建工程	92,626,150.15	2.52%	56,831,874.94	1.78%	62.98%	总部基地建设完工进度增加所致
使用权资产	14,233,422.77	0.39%	8,036,352.04	0.25%	77.11%	百利锂电因业务需要本期增加 6 处租赁场地所致
短期借款	562,200,000.00	15.31%	567,200,000.00	17.75%	-0.88%	归还银行贷款所致
合同负债	858,013,319.38	23.37%	746,183,131.99	23.35%	14.99%	收到项目预付款所致
长期借款	0		0	0.00%		不适用
租赁负债	7,790,492.60	0.21%	2,000,548.79	0.06%	289.42%	百利锂电增加租赁场所所致

其他说明
不适用

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	145,501,165.15	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
应收票据	356,167,232.90	质押获取银行授信等
存货		
固定资产	30,671,860.61	抵押借款
无形资产	232,998.39	抵押借款
投资性房地产	18,908,840.16	抵押借款
合计	551,482,097.21	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 意向收购苏州兮然

2021年2月,经第四届董事会第五次会议审议通过,公司拟以现金方式收购苏州兮然工业设备有限公司60%的股权,并与苏州兮然股东王京旭签订《股权转让意向书》。苏州兮然是一家采用先进的陶瓷对辊技术,其生产的双对辊产品在国内锂电正极材料行业占有较高的市场份额,并与国内主要正负极材料企业建立了良好的合作关系;公司将以收购苏州兮然为契机,推进产线关键设备整合,增强公司的市场核心竞争力。截止报告期末,尽调工作尚在进行中,尚无实质性进展,后续公司将综合考虑尽职调查、资产评估、商务谈判等因素,推动本次股权收购进展该收购事项。

2. 潞宝兴海债转股进展

2018年12月,经公司第三届董事会第二十一次会议、2018年第三次临时股东大会审议通过,公司与潞宝兴海、潞宝集团及重庆兴签署了《湖南百利工程科技股份有限公司与山西潞宝兴海新材料有限公司之债权转股权协议》,公司通过债转股方式取得潞宝兴海15.00%股权。

《债转股协议》约定,潞宝兴海、潞宝集团、重庆兴海的业绩承诺期为2019年及2020年。潞宝兴海、潞宝集团、重庆兴海承诺潞宝兴海2019年度、2020年度经审计的归属于母公司所有者的净利润分别不低于24,900万元、33,000万元。未达到业绩,潞宝集团和重庆兴海应以现金方式给予公司业绩承诺款。

经测算,潞宝兴海2019年、2020年度累计实现的净利润为12,008.82万元,未达到《债转股协议》承诺的累计净利润的70%。根据《债转股协议》约定,潞宝集团及重庆兴海应向公司支付业绩承诺补偿款共计25,757.40万元,其中潞宝集团应支付15,454.44万元,重庆兴海应支付10,302.96万元。

2022年8月19日,公司与潞宝兴海、潞宝集团及重庆兴签署了《公司与山西潞宝兴海新材料有限公司之债权转股权协议的补充协议》,协议约定2023年年底前分期完成上述补偿款本金25,757.408万元的支付,公司免除1,123万元的逾期违约金。其中:2022年10月31日前,支付1,000.000万元;2022年12月31日前,支付12,878.704万元;2023年6月30日前,支付5,151.482万元;2023年12月31日前,支付6,727.222万元。公司将密切关注业绩承诺各方的业绩补偿款支付情况,同时及时履行信息披露义务。

3. 意向收购无锡百擎

2022年7月25日,公司全资子公司百利锂电与无锡百擎智能机器人科技有限公司及其股东朱月园签订《股权收购意向书》,拟以现金对价收购朱月园持有的无锡百擎60%的股权,通过整合锂电材料产线中的关键设备,完善新能源产业链,形成业务互补,提高公司锂电池正、负极材料智能生产线的整体竞争力。2022年8月10日,百利锂电与无锡百擎签订了正式的《股权转让

协议》，以 120 万元的现金对价收购乙方持有的标的公司 60%的股权。2022 年 8 月 23 日，本次收购已完成无锡百擎股权工商变更。

4. 终止收购大华化工 10%的股权

2018 年 6 月 11 日，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，公司与赵朋龙签署《股权转让意向书》，公司拟以现金收购赵朋龙持有的大柴旦大华化工有限公司 10%的股权，同时公司向赵朋龙支付了 2,000 万元作为交易保证金。

2019 年 10 月 8 日，由于最终双方未能就本次股权转让事项达成一致意见，经双方一致协商，公司与赵朋龙签订《〈股权转让意向书〉之终止协议》，决定终止本次股权转让事宜；同时退还 2,000 万元保证金及利息。

2020 年，由于赵朋龙迟迟未能履行还款义务，公司向岳阳市仲裁委申请仲裁，裁定其偿还 2000 万元保证金及利息。报告期内，上述款项已偿还完毕，赵朋龙已累计偿还本金 2000 万元，利息等其他费用 192.69 万元。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司持股比例 (%)	注册资本	本报告期总资产	本报告期净资产	本报告期营业收入	本报告期净利润
武汉炼化工程设计有限责任公司	100	10000	20,386.99	10,376.45	4,076.63	632.29
常州百利锂电智慧工厂有限公司	100	7000	156,147.56	23,733.95	45,051.58	4,254.86

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 宏观经济风险

公司主要立足于新能源以及石化行业，公司业务的发展依赖于国民经济运行状况、新能源产业发展情况、行业固定资产投资规模及国家对上述行业投资的政策导向。受到国内外形势不稳定和疫情的影响，目前国外新冠疫情持续蔓延，宏观大势错综复杂、业持续景气度尚未复苏，短期内会对石化项目推迟或暂停项目投资，进而可能对公司经营产生不利影响。

2. 技术更新风险

目前，公司在新能源行业设备的自主研发，产线集成，智慧工厂设计与建造运维，三大合成材料及其原料领域具备国内领先的技术和工程化能力，拥有丰富的项目业绩和技术积累。但是，国内经济正处于转型升级期，行业技术创新和升级步伐不断加快，技术高端化、产品差异化、生产消费绿色低碳化趋势明显。随着行业技术创新和升级步伐的不断加快，公司可能面临部分技术失去领先优势等风险，科技成果的工程转化也存在着不确定性。

3. 核心技术人员流失风险

新能源行业的高速发展，新材料研发的不断突破，工艺技术的不断更新迭代以及工程咨询、设计和工程总承包项目的执行很大程度上依赖于技术人员尤其是核心技术人员丰富的专业知识和经验积累；工程技术服务作为技术、知识密集型行业，专业技术人才和有经验的管理、市场开发人才的稳定性是保持和提升企业竞争力的关键要素，对公司的可持续发展至关重要，公司未来或面临人才引进、流失风险。

4. 应收账款风险

工程总承包业务一般按照工程进度收取工程款。但在项目执行过程中，可能发生项目业主付款不及时的情况；同时工程项目合同一般还约定了一定比例的质量保证金，并在质保期结束后才予以支付，可能发生质量保证金无法如数如期收回的情况。受到行业市场、客户自身经营等因素的影响导致应收账款回收困难，应收账款不能及时回收将给公司带来营运资金压力并会导致坏账风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	2022 年 5 月 27 日	www. sse. com. cn	2022 年 5 月 28 日	1、《公司 2021 年度董事会工作报告》 2、《公司 2021 年度监事会工作报告》 3、《公司 2021 年度财务决算报告》 4、《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》 5、《公司 2021 年年度报告》及其摘要 6、《关于公司申请银行综合授信额度的议案》 7、《关于为下属控股公司申请银行综合授信提供担保的议案》 8、《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	西藏新海创业投资有限公司/王海荣/王立言	公司/本人及本人控制的其他企业目前在中国境内外未直接或间接地从事任何与百利科技及其控股子公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。本公司/本人及本人控制的其他企业在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与百利科技及其控股子公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与百利科技及其控股子公司生产经营构成竞争的业务, 本人会将上述商业机会让予百利科技及其控股子公司。如果本公司/本人违反上述声明、保证与承诺, 本公司/本人同意给予百利科技及其控股子公司赔偿。	从2012年10月28日至不再处于发行人控股股东或者实际控制人地位为止	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	西藏新海创业投资有限公司/王海荣/王立言	本公司/本人将尽量避免与百利科技之间产生关联交易事项, 对于不可避免发生的关联业务往来或交易, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格将按照市场公认的合理价格确定; 本公司/本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定, 所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行, 并将履行合法程序, 及时对关联交易事项进行信息披露; 本公司/本人保证不会利用关联交易转移百利科技利润, 不会通过影响股份公司的经营决策来损害百利科技及其他股东的合法权益。	长期有效	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							43,976.99								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							16523.14								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							16,523.14								
担保总额占公司净资产的比例（%）							23.23%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							16,523.14								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							16,523.14								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,540
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
西藏新海新创业 投资有限公司	-25,537,160	147,304,350	30.04		质押	117,835 ,200	境内非 国有法 人
上海阿杏投资管 理有限公司-阿 杏世纪私募证券 投资基金	+24,514,950	24,514,950	5.00		未知		其他

上海拓牌资产管理有限公司—拓牌兴丰4号私募证券投资基金		24,514,950	5.00		未知		其他
彬元资本有限公司—赫里福德基金—彬元大中华基金—RQFII	-468,900	10,650,995	2.17		未知		其他
张文扬	+2,071,836	10,622,412	2.17		未知		境内自然人
施玮	+1,372,078	9,030,078	1.84		未知		境内自然人
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红		8,708,972	1.78		未知		其他
吉林雨田股权投资基金合伙企业(有限合伙)		8,408,740	1.72		未知		其他
中信证券股份有限公司	-2,219,226	6,297,551	1.28		未知		国有法人
交通银行股份有限公司—广发中证建设工程交易型开放式指数证券投资基金		5,901,500	1.20		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏新海新创业投资有限公司	147,304,350	人民币普通股	147,304,350				
上海阿杏投资管理有限公司—阿杏世纪私募证券投资基金	24,514,950	人民币普通股	24,514,950				
上海拓牌资产管理有限公司—拓牌兴丰4号私募证券投资基金	24,514,950	人民币普通股	24,514,950				
彬元资本有限公司—赫里福德基金—彬元大中华基金—RQFII	10,650,995	人民币普通股	10,650,995				
张文扬	10,622,412	人民币普通股	10,622,412				
施玮	9,030,078	人民币普通股	9,030,078				
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	8,708,972	人民币普通股	8,708,972				
吉林雨田股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,408,740	人民币普通股	8,408,740				
中信证券股份有限公司	6,297,551	人民币普通股	6,297,551				
交通银行股份有限公司—广发中证建设工程交易型开放式指数证券投资基金	5,901,500	人民币普通股	5,901,500				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		429,226,801.69	402,239,831.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		356,167,232.90	122,830,275.49
应收账款		514,709,221.93	532,828,755.01
应收款项融资		18,340,039.49	267,309,327.77
预付款项		462,038,305.53	171,356,223.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		30,621,631.31	34,505,558.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		431,934,948.44	246,019,478.98
合同资产		528,634,266.68	565,430,337.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,817,228.82	28,818,111.26
流动资产合计		2,789,489,676.79	2,371,337,899.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		322,688,153.42	306,538,786.04
其他权益工具投资		3,780,000.00	3,810,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,908,840.16	19,739,197.56
固定资产		40,965,622.45	37,419,893.48
在建工程		92,626,150.15	56,831,874.94
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		14,233,422.77	8,036,352.04
无形资产		116,281,412.23	119,266,702.64
开发支出			
商誉		155,266,639.23	155,266,639.23
长期待摊费用		2,033,857.72	1,318,423.31
递延所得税资产		115,490,542.15	116,173,519.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		882,274,640.28	824,401,388.79
资产总计		3,671,764,317.07	3,195,739,288.08
流动负债：			
短期借款		562,200,000.00	567,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		636,226,320.27	367,514,657.15
应付账款		719,310,542.71	676,928,782.96
预收款项			
合同负债		858,013,319.38	746,183,131.99
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		23,278,810.65	46,547,124.54
应交税费		21,120,654.65	10,922,492.12
其他应付款		28,936,422.53	29,446,360.46
其中：应付利息		1,174,860.55	992,306.10
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		4,937,430.41	5,243,171.80
其他流动负债		71,045,462.39	65,367,241.99
流动负债合计		2,925,068,962.99	2,515,352,963.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,790,492.60	2,000,548.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,286,479.18	1,490,216.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,076,971.78	3,490,765.41

负债合计		2,934,145,934.77	2,518,843,728.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		490,298,992.00	490,298,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,973,698.61	281,973,698.61
减：库存股			
其他综合收益		2,116,500.00	2,142,000.00
专项储备			
盈余公积		55,324,857.82	55,324,857.82
一般风险准备			
未分配利润		-118,355,094.72	-180,247,813.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		711,358,953.71	649,491,735.11
少数股东权益		26,259,428.59	27,403,824.55
所有者权益（或股东权益）合计		737,618,382.30	676,895,559.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,671,764,317.07	3,195,739,288.08

公司负责人：王海荣

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		278,019,963.03	178,666,394.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,900,000.00	12,400,000.00
应收账款		253,750,841.30	277,523,746.71
应收款项融资		9,547,730.49	251,141,287.96
预付款项		279,773,331.54	194,570,917.79
其他应收款		50,741,725.08	60,456,830.33
其中：应收利息		21,750.00	44,394.17
应收股利			
存货		169,669,421.88	146,787,441.75
合同资产		334,608,088.31	318,595,300.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,009,997.07	16,497,220.04
流动资产合计		1,394,021,098.70	1,456,639,139.24
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		716,690,907.49	700,541,540.11
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		2,742,586.95	2,312,237.63
在建工程		91,943,044.79	56,148,769.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,566,536.07	1,954,516.70
无形资产		61,784,059.55	62,681,750.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		93,625,285.25	93,084,307.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		969,352,420.10	916,723,121.89
资产总计		2,363,373,518.80	2,373,362,261.13
流动负债：			
短期借款		450,000,000.00	531,772,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		153,286,704.02	111,636,011.50
应付账款		451,081,932.64	442,653,586.53
预收款项			
合同负债		546,031,595.28	551,849,835.08
应付职工薪酬		15,071,198.64	27,083,686.14
应交税费		6,178,922.22	3,180,704.53
其他应付款		111,182,437.95	82,868,241.80
其中：应付利息		621,388.89	1,897,645.04
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		990,476.72	652,453.87
其他流动负债		36,512,562.94	42,366,106.42
流动负债合计		1,770,335,830.41	1,794,062,625.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,493,088.91	1,169,057.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,443,726.06	2,443,726.06
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		3,936,814.97	3,612,783.78
负债合计		1,774,272,645.38	1,797,675,409.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		490,298,992.00	490,298,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		282,244,082.10	282,244,082.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,324,857.82	55,324,857.82
未分配利润		-238,767,058.50	-252,181,080.44
所有者权益（或股东权益）合计		589,100,873.42	575,686,851.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,363,373,518.80	2,373,362,261.13

公司负责人：王海荣

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		946,429,744.50	345,144,068.26
其中：营业收入		946,429,744.50	345,144,068.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		901,766,871.47	365,350,242.33
其中：营业成本		791,780,181.13	261,979,467.51
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		5,094,749.54	2,555,580.67
销售费用		12,219,816.01	8,749,451.38
管理费用		48,005,440.83	40,159,329.26
研发费用		27,941,052.70	32,949,062.69
财务费用		16,725,631.26	18,957,350.82
其中：利息费用		17,609,905.69	19,075,465.63
利息收入		1,257,243.12	928,918.46
加：其他收益		563,310.43	282,409.87
投资收益（损失以“—”号填		16,149,367.38	22,693,143.79

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,149,367.38	22,693,143.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,816,994.14	30,078,234.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		7,026,810.96	5,721,706.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			250,215.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,219,355.94	38,819,536.24
加：营业外收入		3,525,647.19	163,694.96
减：营业外支出		1,807,177.58	107,299.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,937,825.55	38,875,931.87
减：所得税费用		9,180,502.91	1,142,802.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,757,322.64	37,733,128.89
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,757,322.64	37,733,128.89
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,892,718.60	36,753,759.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		864,604.04	979,369.88
六、其他综合收益的税后净额		-30,000.00	119,000.00
（一）归属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		-30,000.00	119,000.00
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,727,322.64	37,852,128.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,862,718.60	36,872,759.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		864,604.04	979,369.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.13	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王海荣

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		383,959,550.93	174,293,303.76
减：营业成本		329,929,681.09	141,639,406.22
税金及附加		970,887.42	778,986.26
销售费用		5,270,279.17	4,254,453.77
管理费用		21,205,860.05	19,163,620.30
研发费用		15,733,476.81	16,001,511.28
财务费用		13,676,731.28	16,707,770.17
其中：利息费用		14,267,868.40	16,334,108.77
利息收入		681,391.82	236,332.67
加：其他收益		393,999.34	194,716.65
投资收益（损失以“-”号填列）		16,767,555.27	23,677,023.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,149,367.38	22,693,143.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		3,330,678.11	30,650,365.59
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,747,747.94	2,634,507.63
资产处置收益（损失以“－”号填列）			88,842.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,917,119.89	32,993,011.79
加：营业外收入		1,733,695.04	
减：营业外支出		1,650,000.00	95,007.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,000,814.93	32,898,004.46
减：所得税费用		-413,207.01	2,603,507.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,414,021.94	30,294,496.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,414,021.94	30,294,496.94
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,414,021.94	30,294,496.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：王海荣

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		653,930,896.72	613,063,447.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,190,591.32	
收到其他与经营活动有关的现金		28,868,197.29	59,790,267.90
经营活动现金流入小计		689,989,685.33	672,853,715.82
购买商品、接受劳务支付的现金		347,221,945.22	260,806,578.76
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		123,579,372.26	95,916,159.55
支付的各项税费		30,751,612.94	9,953,700.90
支付其他与经营活动有关的现金		63,581,624.26	48,660,992.51
经营活动现金流出小计		565,134,554.68	415,337,431.72
经营活动产生的现金流量净额		124,855,130.65	257,516,284.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其		2,190.00	211,900.00

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			
投资活动现金流入小计		10,002,190.00	211,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,189,857.66	49,062,644.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,999,978.76	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,189,836.42	53,062,644.48
投资活动产生的现金流量净额		-57,187,646.42	-52,850,744.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			8,000,000.00
取得借款收到的现金		85,200,000.00	110,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		85,200,000.00	118,200,000.00
偿还债务支付的现金		90,588,800.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,357,089.47	18,390,549.58
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		106,945,889.47	338,390,549.58
筹资活动产生的现金流量净额		-21,745,889.47	-220,190,549.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.19	-0.23
五、现金及现金等价物净增加额		45,921,595.95	-15,525,010.19
加：期初现金及现金等价物余额		237,804,040.59	172,971,427.04
六、期末现金及现金等价物余额		283,725,636.54	157,446,416.85

公司负责人：王海荣

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		352,581,428.35	415,209,194.58
收到的税费返还		5,816,504.43	
收到其他与经营活动有关的现金		55,634,556.85	5,784,663.31
经营活动现金流入小计		414,032,489.63	420,993,857.89
购买商品、接受劳务支付的现金		139,750,611.94	201,662,866.70
支付给职工及为职工支付的现金		73,174,172.54	60,644,872.32
支付的各项税费		1,957,250.69	-2,656,167.98
支付其他与经营活动有关的现金		25,355,519.99	25,856,154.33
经营活动现金流出小计		240,237,555.16	285,507,725.37
经营活动产生的现金流量净额		173,794,934.47	135,486,132.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		677,923.33	1,044,241.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
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		25,400,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		36,077,923.33	8,144,241.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,384,507.45	29,481,050.72
投资支付的现金		3,999,978.76	12,500,000.00
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		18,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		83,384,486.21	51,981,050.72
投资活动产生的现金流量净额		-47,306,562.88	-43,836,809.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,381,256.14	15,861,200.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,381,256.14	305,861,200.26
筹资活动产生的现金流量		-33,381,256.14	-215,861,200.26

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.19	-0.23
五、现金及现金等价物净增加额		93,107,116.64	-124,211,877.01
加：期初现金及现金等价物余额		130,279,265.45	142,132,228.50
六、期末现金及现金等价物余额		223,386,382.09	17,920,351.49

公司负责人：王海荣

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	490,298,992.00				281,973,698.61		2,142,000.00		55,324,857.82		-180,247,813.32		649,491,735.11	27,403,824.55	676,895,559.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	490,298,992.00				281,973,698.61		2,142,000.00		55,324,857.82		-180,247,813.32		649,491,735.11	27,403,824.55	676,895,559.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,500.00				61,892,718.60		61,867,218.60	-1,144,395.96	60,722,822.64
（一）综合收益总额							-25,500.00				61,892,718.60		61,867,218.60	864,604.04	62,731,822.64
（二）所															

所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
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、本期期末余额	490,298,992.00				281,973,698.61		2,116,500.00		55,324,857.82		-118,355,094.72		711,358,953.71	26,259,428.59	737,618,382.30

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	490,298,992.00				281,689,310.99		2,422,500.00		55,324,857.82		-209,469,047.97		620,266,612.84	17,820,187.74	638,086,800.58

加：会计政策变更										-187,587.20		-187,587.20	-11,071.92	-198,659.12	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	490,298,992.00				281,689,310.99		2,422,500.00		55,324,857.82			-209,656,635.17	620,079,025.64	17,809,115.82	637,888,141.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					132,481.94		119,000.00					36,753,759.01	37,005,240.95	9,094,284.52	46,099,525.47
（一）综合收益总额							119,000.00					36,753,759.01	36,872,759.01	979,369.88	37,852,128.89
（二）所有者投入和减少资本					-									8,000,000.00	8,000,000.00
1.所有者投入的普通股														8,000,000.00	8,000,000.00
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															
1. 提取盈余公积															
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					-114,914.64								-114,914.64	114,914.64	
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					-114,914.64								-114,914.64	114,914.64	

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				247,396.58						247,396.58			247,396.58	
四、本期期末余额	490,298,992.00			281,821,792.93		2,541,500.00		55,324,857.82		-172,902,876.16		657,084,266.59	26,903,400.34	683,987,666.93

公司负责人：王海荣

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	490,298,992.00				282,244,082.10				55,324,857.82	-252,181,080.44	575,686,851.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	490,298,992.00				282,244,082.10				55,324,857.82	-252,181,080.44	575,686,851.48
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										13,414,021.94	13,414,021.94
(一) 综合收益总额										13,414,021.94	13,414,021.94

										21.94	021.94
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额	490,298,992.00				282,244,082.10				55,324,857.82	-238,767,058.50	589,100,873.42

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	490,298,992.00				282,012,078.85				55,324,857.82	-263,619,434.38	564,016,494.29
加：会计政策变更										-94,896.76	-94,896.76
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	490,298,992.00				282,012,078.85				55,324,857.82	-263,714,331.14	563,921,597.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					247,396.58					30,294,496.94	30,541,893.52
（一）综合收益总额										30,294,496.94	30,294,496.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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					247,396.58						247,396.58
四、本期期末余额	490,298,992.00				282,259,475.43				55,324,857.82	-233,419,834.20	594,463,491.05

公司负责人：王海荣

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南百利工程科技股份有限公司（以下简称“本公司”，含下属子公司称“本集团”），前身为巴陵石油化工有限公司设计院。1992年10月31日，经中国石化巴陵石油化工有限公司下发《关于设计院更名的批复》（巴石化（1992）人字第77号）批准，中国石化巴陵石油化工有限公司所属分支机构“巴陵石油化工有限公司设计院”更名为“巴陵石油化工有限公司设计院”。1992年11月11日，经湖南省工商行政管理局批准，巴陵石油化工有限公司设计院取得《企业法人营业执照》，注册号为18376939-9，经济性质为全民所有制，注册资金为540.00万元。

2003年经中国石油化工集团公司《关于巴陵石化设计院等单位改制分流实施方案的批复》（中国石化炼[2003]589号）批准，巴陵石油化工有限公司设计院改制分流。2004年2月，巴陵石油化工有限公司设计院改制为湖南百利工程科技有限公司。本公司设立时注册资本为1,080.00万元，业经北京中兴正信会计师事务所有限公司审验并出具中兴正信验字[2004]1-002号验资报告。

2007年12月24日，RHEnergyLtd（新加坡上市公司，最终控制人为王海荣先生和王立言先生）与本公司原股东签署股权转让协议，收购了本公司100%股权。RHEnergyLtd成为本公司母公司。经湖南省岳阳市商务局批准，本公司变更为外商投资企业，注册资本仍为1,080.00万元。本次股权变更经湖南公众会计师事务所有限公司审验并出具湘公会司验字[2007]第119号验资报告。

经本公司于2008年4月8日召开的董事会批准，本公司以未分配利润3,920.00万元转增资本，注册资本从1,080.00万元变更为5,000.00万元，本次增资业经湖南公众会计师事务所有限公司审验并出具湘公会司验字[2008]第116号验资报告。

2011年7月19日，RHEnergyLtd与湖南海新投资有限公司签订股权转让协议，将本公司100%的股权转让予湖南海新投资有限公司。湖南海新投资有限公司成为本公司母公司。本次股权变更业经湖南金信会计师事务所有限公司审验并出具岳金会验字[2011]第671-1号验资报告。

2011年9月8日，湖南海新投资有限公司对本公司增资4,000.00万元，本公司注册资本由5,000.00万元变更为9,000.00万元。本次增资业经湖南金信会计师事务所有限公司审验并出具湘金会验字[2011]第856-1号验资报告。

2011年9月9日，湖南海新投资有限公司将本公司20%的股权转让予吉林成朴丰祥股权投资基金合伙企业（有限合伙），将本公司10%的股权转让予吉林雨田股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2011年12月，本公司整体变更为股份公司，本次变更后，本公司股本总额为9,000.00万股，已由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中瑞岳华验字[2011]第329号验资报告。

2012年6月25日本公司召开2012年第二次临时股东大会，审议通过《关于湖南百利工程科技股份有限公司利润及资本公积转增股本的议案》，以未分配利润中的4,000.00万元向全体股东派送红股4,000.00万股，以资本公积中的3,800.00万元向全体股东转增股本3,800.00万元。本次转增后，各股东的持股比例不变，公司总股本增至16,800.00万元，已由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中瑞岳华验字[2012]第0176号验资报告。

2016年4月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南百利工程科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]896号文）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）5,600.00万股（每股面值1元），每股发行价格为人民币6.03元。上述资金于2016年5月11日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2016]01650001号验资报告。至此，本公司股本增加至22,400.00万元，并于2016年5月23日完成工商变更登记。

2018年5月28日本公司召开2017年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截止2017年12月31日总股本22,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.17元（含税），共派发现金红利380.80万元，同时以资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增8,960.00万股，至此，本公司股本增加至31,360.00万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2018]01650001号验资报告，并于2018年11月9日完成工商变更登记。

2019年5月17日本公司召开2018年度股东大会，审议通过《关于公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截止2018年12月31日总股本313,600,000.00股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增125,440,000.00股，变更后的注册资本人民币439,040,000.00元。业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具XYZH2019BJA130766号验资报告，并于2019年7月30日完成工商变更登记。

2020年2月28日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]346号文《关于核准湖南百利工程股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司以非公开发行股票方式合计发行51,258,992股A股股票，每股面值为1元，合计增加股本51,258,992.00元。每股发行价格5.56元，共募集资金总额284,999,995.52元。上述股本变动情况业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具XYZH/2020BJA131080验资报告，并于2020年7月22日完成工商变更登记。

本公司母公司为西藏新海新创业投资有限公司。

本公司股票代码为SH.603959，于2016年5月17日在上交所正式挂牌交易。

本公司统一社会信用代码为914306001837693990，住所为岳阳市岳阳经济技术开发区巴陵东路388号，法定代表人为王海荣。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：凭国家颁发的《资质证书》从事国内外工程设计、工程咨询服务；在工程设计许可范围内开展国内外工程总承包、工程项目管理与对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；工程项目的机电设备、自动化仪表、建筑材料的销售；货物、技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）；本公司业务范围内的技术开发、技术服务与技术转让；计算机软件开发及销售；文印、打字、晒图服务，房地产开发与经营、房屋租赁、物业管理。

本公司属土木工程建筑行业，主要产品和服务为工程咨询、设计、专用设备制造、智能产线集成与工程总承包。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月25日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
武汉炼化工程设计有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
常州百韩科智能装备有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
北京恒远汇达装备科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
百利坤艾氢能科技（上海）有限公司	控股子公司	二级	45.00	51.00
百利坤艾氢能科技（铜川）有限公司	控股子公司	三级	45.00	51.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法详见本报告五/（十五）存货

2. 存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法详见本报告五/（十）6. 金融工具减值）、固定资产折旧和无形资产摊销详见本报告五/（二十三）

3. 固定资产后续计量及处置和本报告五/（二十三）2. 无形资产的后续计量、收入的确认时点详见本报告五/（三十八）1. 收入确认的一般原则等。

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、股东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

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

√适用□不适用

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2、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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

√适用□不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

(1) 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；

(2) 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五. 重要会计政策及会计估计/ (10). 金融工具：6. 金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的 应收票据单独确定其信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收票据；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
无风险银行承兑票据组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
商业承兑汇票组合	按预期损失率计提坏账准备，分国企客户组合和非国企客户组合。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五. 重要会计政策及会计估计/ (10). 金融工具：6. 金融工具减值。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
------	--------------

账龄组合	按预期损失率计提坏账准备，分国企客户组合和非国企客户组合。
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。 注：关联方仅指最终控制人及其控制的相关方。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五.重要会计政策及会计估计/10.金额工具: 6.金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五.重要会计政策及会计估计/（10）.金额工具：6.金融工具减值。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收履约保证金、投标保证金、员工备用金、押金等；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	按预期损失率计提坏账准备。
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。 注：关联方仅指最终控制人及其控制的相关方。

15. 存货

√适用 □不适用

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。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五. 重要会计政策及会计估计/ (13) 应收账款相关内容描述。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告五重要会计政策及会计估计/ (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地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,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线折旧	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线折旧	10.00	5.00	9.50
运输设备	直线折旧	5.00	5.00	19.00
电子设备	直线折旧	3.00	5.00	31.67
办公设备及其他	直线折旧	5.00	5.00	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、软件等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用□不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

工程咨询、设计业务、工程总承包业务、锂电智能产线业务、商品销售业务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 工程咨询、设计业务

本公司与客户之间的提供咨询、设计服务合同主要为工程咨询、设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 工程总承包业务

本公司与石油化工行业项目相关的工程总承包服务业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 锂电智能产线业务

本公司与锂电材料行业相关的智能产线集成业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4) 商品销售业务

商品销售，本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了可变对价、重大融资成分等因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物

资产的转移、客户接受该商品。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损

失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本报告五、注释 28 和 34。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入法定增值额	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南百利工程科技股份有限公司	15%
武汉炼化工程设计有限责任公司	15%
常州百利锂电智慧工厂有限公司	15%
北京恒远汇达装备科技有限公司	25%
常州百韩科智能装备有限公司	15%
百利坤艾氢能科技（上海）有限公司	25%
百利坤艾氢能科技（铜川）有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司系国家需要重点扶持的高新技术企业，按照 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2021 年 09 月 18 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202143000358，有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]247 号），本公司之子公司武汉炼化工程设计有限责任公司获得高新技术企业资格认定（证书编号：GR202042003068），自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司常州百利锂电智慧工厂有限公司，按照 15% 的税率征收企业所得税，于 2021 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202132004537，有效期三年。

本公司之子公司常州百韩科智能装备有限公司，按照 15% 的税率征收企业所得税，于 2021 年 11 月 3 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202132001658，有效期三年。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,229.35	8,778.73
银行存款	283,714,407.19	237,795,261.86
其他货币资金	145,501,165.15	164,435,790.91
合计	429,226,801.69	402,239,831.50
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

不适用

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	356,167,232.90	122,830,275.49
商业承兑票据		
合计	356,167,232.90	122,830,275.49

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	356,167,232.90
商业承兑票据	
合计	356,167,232.90

(3). 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票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	133,384,094.26	
商业承兑票据		
合计	133,384,094.26	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	356,167,232.90	100			356,167,232.90	122,830,275.49	100.00			122,830,275.49
其中：										
无风险银行承兑票据组合	356,167,232.90	100			356,167,232.90	122,830,275.49	100.00			122,830,275.49
合计	356,167,232.90	/		/	356,167,232.90	122,830,275.49	/		/	122,830,275.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	183,763,967.28
1 至 2 年	100,897,958.06
2 至 3 年	109,547,676.67
3 年以上	
3 至 4 年	188,790,763.55
4 至 5 年	528,630,501.14
5 年以上	54,428,369.10
合计	1,166,059,235.80

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	564,015,047.22	48.37	536,652,869.37	95.15	27,362,177.85	565,015,047.22	47.80	536,652,869.37	94.98	28,362,177.85
其中：										
按组合计提坏账准备	602,044,188.58	51.63	114,697,144.50	19.05	487,347,044.08	616,948,328.85	52.20	112,481,751.69	18.23	504,466,577.16
其中：										
国客1	219,189,442.71	36.41	10,749,966.33	4.90	208,439,476.38	217,447,136.66	18.40	35,095,107.24	16.14	182,352,029.42

非 国 企 客 户	382,854,745.87	63.59	103,947,178.17	27.15	278,907,567.70	399,501,192.19	33.80	77,386,644.45	19.37	322,114,547.74
合 计	1,166,059,235.80	/	651,350,013.87	/	514,709,221.93	1,181,963,376.07	/	649,134,621.06	/	532,828,755.01

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西潞宝兴海新材料有限公司	179,053,927.71	179,053,927.71	100	预计无法收回
山东省滕州瑞达化工有限公司	173,586,600.54	173,586,600.54	100	预计无法收回
辽宁缘泰石油化工有限公司	197,384,518.97	170,326,841.12	86.29	预计无法收回
鞍炼石化有限公司	2,030,000.00	1,725,500.00	85.00	预计无法收回
北京海斯顿环保设备有限公司	11,960,000.00	11,960,000.00	100	预计无法收回
合计	564,015,047.22	536,652,869.37	95.15	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 国企客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,688,127.13	1,333,872.44	1.32
1-2 年	36,904,116.99	1,428,189.34	3.87
2-3 年	77,065,518.59	6,134,415.29	7.96
3-4 年	2,534,800.00	445,110.88	17.56
4-5 年	1,018,530.00	430,225.91	42.24
5 年以上	978,350.00	978,152.47	99.98
合计	219,189,442.71	10,749,966.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 非国企客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,075,840.15	8,058,352.40	9.70%
1-2 年	63,993,841.07	8,850,348.22	13.83%
2-3 年	32,482,158.08	7,880,171.55	24.26%
3-4 年	102,089,663.55	31,658,004.66	31.01%

4—5 年	91,929,370.92	40,890,184.41	44.48%
5 年以上	9,283,872.10	6,610,116.93	71.20%
合计	382,854,745.87	103,947,178.17	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	536,652,869.37					536,652,869.37
按组合计提预期信用损失的应收账款 国企客户	35,095,107.24	-24,345,140.91				10,749,966.33
按组合计提预期信用损失的应收账款 非国企客户	77,386,644.45	26,560,533.72				103,947,178.17
合计	649,134,621.06	2,215,392.81				651,350,013.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	775,643,426.94	66.89%	567,275,453.84
合计	775,643,426.94	66.89%	567,275,453.84

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,340,039.49	267,309,327.77
合计	18,340,039.49	267,309,327.77

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	448,371,533.92	97.04%	164,975,283.32	96.28
1 至 2 年	7,315,580.63	1.58%	741,916.78	0.43
2 至 3 年	4,429,709.75	0.96%	5,000,027.87	2.92
3 年以上	1,921,481.23	0.42%	638,995.12	0.37
合计	462,038,305.53	100.00%	171,356,223.09	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
常州新蓝天汇丰钢结构有限公司	40,650,503.19	1 年以内、1-2 年	未到结算期
川田机械制造（上海）有限公司	5,555,352.21	1 年以内、2-3 年	未到结算期
北京皓瑞凯科技有限公司	8,489,910.89	1 年以内、2-3 年	未到结算期
山东埃尔派粉体科技股份有限公司	1,188,097.33	1-2 年、2-3 年	未到结算期
山东四方安装工程有限公司	1,130,629.36	3 年以上	未到结算期

合计	57,014,492.98		
----	---------------	--	--

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	216,280,850.08	46.81
合计	216,280,850.08	46.81

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,621,631.31	34,505,558.99
合计	30,621,631.31	34,505,558.99

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	10,555,226.79
1至2年	22,409,629.00
2至3年	26,531.61
3年以上	
3至4年	546,430.00
4至5年	444,414.94
5年以上	2,318,945.08
合计	36,301,177.42

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购保证金		10,000,000.00
预付采购款	1,405,785.08	1,405,785.08
投标、施工及履约保证金	27,810,690.00	30,644,080.00
备用金及押金	5,130,599.89	832,692.60
其他	1,954,102.45	808,482.60
合计	36,301,177.42	43,691,040.28

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,779,696.21	1,405,785.08		9,185,481.29
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,505,935.18			

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	4,273,761.03	1,405,785.08		5,679,546.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南杉杉能源科技股份有限公司	投标、施工及履约保证金	20,300,000.00	1-2年	55.92%	2,030,000.00
龙蟠佰利联集团股份有限公司	投标、施工及履约保证金	800,500.00	1年以内, 1-2年	2.21%	77,225.00
深圳市天成非融资性担保有限公司	投标、施工及履约保证金	764,820.00	1年以内	2.11%	38,241.00
北京海斯顿环保设备有限公司	投标、施工及履约保证金	600,000.00	5年以上	1.65%	600,000.00
常州艾克司低温设备有限公司	备用金及押金	600,000.00	1年以内	1.65%	30,000.00
合计	/	23,065,320.00	/	63.54%	2,775,466.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	85,837,702.55	5,118,060.00	80,719,642.55	39,803,593.34	5,118,060.00	34,685,533.34
在产品						
生产成本	2,684,053.07		2,684,053.07	3,381,183.07		3,381,183.07
开发产品	132,992,130.55		132,992,130.55	109,215,764.95		109,215,764.95
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	227,311,943.51	11,772,821.24	215,539,122.27	111,187,432.62	12,450,435.00	98,736,997.62
合计	448,825,829.68	16,890,881.24	431,934,948.44	263,587,973.98	17,568,495.00	246,019,478.98

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,118,060.00					5,118,060.00
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	12,450,435.00			677,613.76		11,772,821.24
合计	17,568,495.00			677,613.76		16,890,881.24

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	425,629,197.92	40,408,721.63	385,220,476.29	468,863,970.89	46,003,466.59	422,860,504.30
尚未结算的增值税销项税额	65,194,848.66	6,215,233.59	58,979,615.07	60,827,736.79	7,147,738.01	53,679,998.78
未到期质保款	90,259,350.64	5,825,175.32	84,434,175.32	94,963,523.81	6,073,689.69	88,889,834.12
合计	581,083,397.22	52,449,130.54	528,634,266.68	624,655,231.49	59,224,894.29	565,430,337.20

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴的企业所得税	360,364.97	2,323,180.30
待抵扣增值税进项税额	8,228,410.72	16,401,912.09
内部往来抵销税差	163,018.87	163,018.87
其他	9,065,434.26	9,930,000.00

合计	17,817,228.82	28,818,111.26
----	---------------	---------------

其他说明：
不适用

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

				损益	调整		利润			
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川省有色冶金研究院有限公司	4,550,899.82			-268,224.72					4,282,675.10	
山西潞宝兴海新材料有限公司	531,959,440.93			16,417,592.10					548,377,033.03	229,971,554.71
小计	536,510,340.75			16,149,367.38					552,659,708.13	229,971,554.71
合计	536,510,340.75			16,149,367.38					552,659,708.13	229,971,554.71

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
汉口银行股份有限公司	3,780,000.00	3,810,000.00
合计	3,780,000.00	3,810,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
汉口银行股份有限公司		2,490,000.00			长期战略持有	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,962,416.42			34,962,416.42
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,962,416.42			34,962,416.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,223,218.86			15,223,218.86
2. 本期增加金额	830,357.40			830,357.40
(1) 计提或摊销	830,357.40			830,357.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,053,576.26			16,053,576.26
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,908,840.16			18,908,840.16
2. 期初账面价值	19,739,197.56			19,739,197.56

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**21、固定资产****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,965,622.45	37,419,893.48
固定资产清理		
合计	40,965,622.45	37,419,893.48

其他说明：

不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	59,558,525.3	3,223,560.17	9,179,930.49	12,910,188.8	3,737,344.55	88,609,549.31
2. 本期增加金额		4,024,730.29	480,854.89	1,227,152.84	672,761.53	6,405,499.55
(1) 购置		4024730.29	480,854.89	1,227,152.84	672,761.53	6,405,499.55
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		216,964.79	203,800.00	216,929.72		637,694.51
(1) 处置或报		216,964.79	203,800.00	216,929.72		637,694.51

废						
4. 期末余额	59,558,525.30	7,031,325.67	9,456,985.38	13,920,411.92	4,410,106.08	94,377,354.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	29,538,936.19	1,295,587.04	6,940,676.44	10,256,649.14	3,157,807.02	51,189,655.83
2. 本期增加金额	1,248,674.88	203,069.29	364,438.75	652,294.55	77,207.07	2,545,684.54
1) 计提	1248674.88	203,069.29	364,438.75	652,294.55	77,207.07	2,545,684.54
3. 本期减少金额			141,950.6	181,657.87		323,608.47
(1) 处置或报废			141,950.6	181,657.87		323,608.47
4. 期末余额	30,787,611.07	1498656.33	7163164.59	10727285.82	3235014.09	53411731.9
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

或报 废						
4. 期 末余 额						
四、账面价值						
1. 期 末账 面价 值	28,770,914.23	5532669.34	2,293,820.79	3,193,126.1	1,175,091.99	40,965,622.45
2. 期 初账 面价 值	30,019,589.11	1,927,973.13	2,239,254.05	2,653,539.66	579,537.53	37,419,893.48

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	92,626,150.15	56,831,874.94
工程物资		
合计	92,626,150.15	56,831,874.94

其他说明:

不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部基地	91,943,044.79		91,943,044.79	56,148,769.58		56,148,769.58
员工住宅楼						0
氢燃料电池高温质子膜电极及核心装备一体化项目	683,105.36		683,105.36	683,105.36		683,105.36
合计	92,626,150.15		92,626,150.15	56,831,874.94		56,831,874.94

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
总部基地	21,500.08	5,614.88	3,579.43			9,194.30	42.76	42.76				
百利坤艾氢燃料电池高温质子膜电极及核心装备一体化项目	67,922.00	68.31				68.31	0.13	0.13				
合计	89,422.08	5,683.19	3,579.43			9,262.62	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,640,479.38	13,640,479.38
2. 本期增加金额	9,315,157.20	9,315,157.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	22,955,636.58	22,955,636.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,604,127.34	5,604,127.34
2. 本期增加金额	3,118,086.47	3,118,086.47
(1) 计提	3,118,086.47	3,118,086.47
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,722,213.81	8,722,213.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,233,422.77	14,233,422.77
2. 期初账面价值	8,036,352.04	8,036,352.04

其他说明：
不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	108,071,498.00	15,487,077.18		18,401,981.68	141,960,556.86
2. 本期增加金额		152,212.39		554601.79	706,814.18
(1) 购置		152,212.39		554601.79	706,814.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	108,071,498.00	15,639,289.57		18,956,583.47	142,667,371.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,828,483.72	3,025,602.33		11,839,768.17	22,693,854.22
2. 本期增加金额	1,231,777.00	1,734,862.20		725,465.39	3,692,104.59
(1) 计提	1,231,777.00	1,734,862.20		725,465.39	3,692,104.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,060,260.72	4,760,464.53		12,565,233.56	26,385,958.81
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,011,237.28	10,878,825.04		6,391,349.91	116,281,412.23
2. 期初账面价值	100,243,014.28	12,461,474.85		6,562,213.51	119,266,702.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武汉炼化工程设计有限责任公司	11,557,237.08					11,557,237.08
常州百利锂电智慧工厂有限公司	143,709,402.15					143,709,402.15
合计	155,266,639.23					155,266,639.23

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

2010年4月9日，RHEnergy (HK) Limited 通过非同一控制下企业合并收购武汉炼化工程设计有限责任公司（以下简称“武炼工程”）100%的股权，支付的企业合并成本为 35,673,000.00

元，企业合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 24,115,762.92 元，差额 11,557,237.08 元确认为商誉。2011 年 9 月 1 日，本公司通过同一控制下企业合并收购武炼工程 100% 的股权。根据财政部《企业会计准则解释第 6 号》（财会[2014]1 号），本集团在编制合并财务报表时，以被合并方武炼工程的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理，该商誉一并“下推”到本公司的合并报表层面。

2017 年 7 月 17 日，本公司与宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波锂金科技”）签署股权转让协议，以 18,000.00 万元的对价收购常州百利锂电智慧工厂有限公司（以下简称“百利锂电”）100% 股权，本次股权收购构成非同一控制下企业合并。以本公司管理层编制的财务报表进行合并对价分摊提供价值参考依据为目的，北京中同华资产评估有限公司对百利锂电的各项可辨认资产与负债在交易完成日（2017 年 8 月 31 日）的公允价值进行了评估（中同华评报字（2017）第 874 号），评估价值为 3,957.76 万元，评估增值 2,191.30 万元，其中存货资产评估增值 322.19 万元，固定资产评估增值 15.78 万元，无形资产评估增值 1,853.33 万元。本次评估价值 3,957.76 万元为本公司自购买日开始在合并报表层面持续计量百利锂电相关资产、负债价值的计量基础，交易对价 18,000.00 万元超过本次资产评估价值的部分 14,042.24 万元体现为合并商誉。在此基础上，根据可辨认资产评估增值额确认了递延所得税负债 328.70 万元，最终确认合并商誉 14,370.94 万元。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他长期待摊费用	1,318,423.31	1,108,120.86	392,686.45		2,033,857.72
合计	1,318,423.31	1,108,120.86	392,686.45		2,033,857.72

其他说明：

不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,431,437.36	10,264,715.60	76,115,775.48	11,418,310.61
内部交易未实现利润	5,412,590.99	811,888.65	12,308,425.27	1,846,263.79

可抵扣亏损	151,018,936.11	22,652,840.42	148,850,951.71	22,327,642.76
预计负债	2,443,726.06	366,558.91		
信用减值损失	542,630,257.06	81,394,538.57	537,208,882.58	80,581,302.39
合计	769,936,947.58	115,490,542.15	774,484,035.04	116,173,519.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	2,490,000.00	373,500.00	2,520,000.00	378,000.00
无形资产	6,086,527.87	912,979.18	7,414,777.47	1,112,216.62
合计	8,576,527.87	1,286,479.18	9,934,777.47	1,490,216.62

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,068,229.92	8,580,697.80
坏账准备	112,292,813.62	112,292,813.62
合计	117,361,043.54	120,873,511.42

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年度	497,896.72		
2023年度	2,085,827.74		
2024年度	2,484,505.46	734,180.00	
2025年度		3,217,125.30	
2026年度		4,629,392.50	
合计	5,068,229.92	8,580,697.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		200,000.00
担保借款	562,200,000.00	567,000,000.00
合计	562,200,000.00	567,200,000.00

短期借款分类的说明：

担保借款：本集团与相关贷款银行签订综合授信额度合同，本集团在授信敞口范围内提取借款，授信敞口由本集团及相关担保方提供保证、抵押。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	636,226,320.27	367,514,657.15
合计	636,226,320.27	367,514,657.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	38,504,505.54	93,376,951.42
工程款	297,065,741.81	285,587,794.78
设备款	355,278,662.97	286,107,671.78

加工费	190,481.01	7,524,444.26
其他	28,271,151.38	4,331,920.72
合计	719,310,542.71	676,928,782.96

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁十九局集团第一工程有限公司	35,830,001.40	尚未结算
湖南仙厦建筑有限责任公司	34,256,061.74	尚未结算
江苏博涛智能热工股份有限公司	33,792,907.29	尚未结算
湖南晨光建设工程有限公司	32,798,180.61	尚未结算
中化二建集团有限公司	31,839,004.79	尚未结算
中石化第五建设有限公司	24,585,938.28	尚未结算
江苏金祥建设工程有限公司	17,429,050.85	尚未结算
平煤神马建工集团有限公司	16,522,475.82	尚未结算
咸阳华友新能源窑炉设备有限公司	12,701,108.35	尚未结算
江苏佩泰克钣金工业有限公司	12,629,103.50	尚未结算
昆船智能技术股份有限公司	12,082,041.25	尚未结算
成都瑞奇智造科技股份有限公司	11,083,297.83	尚未结算
苏州西电产品销售有限公司	9,958,861.92	尚未结算
河北天森建工集团有限公司	9,878,202.76	尚未结算
中石化第五建设有限公司	9,657,195.31	尚未结算
常州天晟紫金自动化设备有限公司	8,523,687.65	尚未结算
广东中鹏新能科技有限公司	8,480,000.00	尚未结算
合计	322,047,119.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	128,616,550.46	149,680,339.61
预收工程项目款	729,002,613.83	595,802,745.65
预收设计款	394,155.09	700,046.73

合计	858,013,319.38	746,183,131.99
----	----------------	----------------

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,456,017.58	95,463,903.69	118,630,741.57	23,289,179.70
二、离职后福利-设定提存计划	91,106.96	7,423,707.95	7,525,183.96	-10,369.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,547,124.54	102,887,611.64	126,155,925.53	23,278,810.65

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,353,708.01	80,710,752.84	105,091,903.48	10,972,557.37
二、职工福利费		2,709,015.94	2,755,174.68	-46,158.74
三、社会保险费	52,716.21	4,158,131.92	4,214,089.71	-3,241.58
其中：医疗保险费	44,431.67	3,784,007.87	3,833,462.53	-5,022.99
工伤保险费	1,740.47	261,835.47	263,617.01	-41.07
生育保险费	6,544.07	112,288.58	117,010.17	1,822.48
四、住房公积金	67,280.00	4,544,852.36	4,589,983.36	22,149.00
五、工会经费和职工教育经费	10,982,313.36	3,341,150.63	1,979,590.34	12,343,873.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	46,456,017.58	95,463,903.69	118,630,741.57	23,289,179.70

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	86,911.67	7,154,715.99	7,254,120.08	-12,492.42
2、失业保险费	4,195.29	268,991.96	271,063.88	2,123.37

3、企业年金缴费				
合计	91,106.96	7,423,707.95	7,525,183.96	-10,369.05

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,019,422.26	6,642,666.33
消费税		
营业税		
企业所得税	6,403,272.24	
个人所得税		
城市维护建设税	2,180,909.58	1,920,402.93
教育费附加	927,501.65	815,855.93
地方教育费附加	617,685.28	543,254.80
土地使用税	36,544.35	5,079.85
房产税	158,138.97	124,224.08
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税	201,101.60	497,833.60
个人所得税	560,147.52	371,374.60
简易计税	14,131.20	
合计	21,120,654.65	10,922,492.12

其他说明：

不适用

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,174,860.55	992,306.10
应付股利		
其他应付款	27,761,561.98	28,454,054.36
合计	28,936,422.53	29,446,360.46

其他说明：

不适用

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,174,860.55	992,306.10

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,174,860.55	992,306.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款		3,999,978.76
招标或履约保证金	24,955,268.27	10,451,728.00
往来款项		
其他	2,806,293.71	14,002,347.60
合计	27,761,561.98	28,454,054.36

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,937,430.41	5,243,171.80
合计	4,937,430.41	5,243,171.80

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	71,045,462.39	33,565,075.83
建信融通“e信通”业务		31,802,166.16
合计	71,045,462.39	65,367,241.99

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,790,492.60	2,000,548.79

合计	7,790,492.60	2,000,548.79
----	--------------	--------------

其他说明：

不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,298,992.00						490,298,992.00

其他说明：

不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	264,037,427.46			264,037,427.46
其他资本公积	17,936,271.15			17,936,271.15
合计	281,973,698.61			281,973,698.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,142,000.00	-30,000.00			-4,500.00	-25,500.00	2,116,500.00
其中：重新计量设定受益计划							

变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,142,000.00	-30,000.00			-4,500.00	-25,500.00		2,116,500.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	2,142,000.00	-30,000.00			-4,500.00	-25,500.00		2,116,500.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,324,857.82			55,324,857.82

任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	55,324,857.82		55,324,857.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-180,247,813.32	-209,469,047.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-103,762.35
调整后期初未分配利润	-180,247,813.32	-209,572,810.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,892,718.60	29,324,997.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-118,355,094.72	-180,247,813.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	944,629,734.25	790,949,823.73	343,448,324.26	261,149,110.11
其他业务	1,800,010.25	830,357.40	1,695,744.00	830,357.40
合计	946,429,744.50	791,780,181.13	345,144,068.26	261,979,467.51

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
按经营地区分类		944,629,734.25
境内		944,629,734.25

合同产生的收入说明：

不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,975,754.24	859,933.30
教育费附加	1,411,253.05	613,608.54
资源税		
房产税	491,406.28	491,711.02
土地使用税	315,228.37	210,346.70
车船使用税	11,880.00	5,820.00
印花税	889,227.6	374,161.11
合计	5,094,749.54	2,555,580.67

其他说明：

不适用

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,904,561.94	3,155,595.02
业务招待费	3,183,306.27	2,190,148.68
售后维护费	2006274.88	1,687,606.56
差旅费	661,670.99	871,372.56
广告费	144,134.95	471,993.12
投标费	897,059.22	80,381.87
车辆使用费	52,755.02	43,448.56
办公费	74,012.23	38,568.75
其他	296,040.51	210,336.26
合计	12,219,816.01	8,749,451.38

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,005,578.21	19,196,052.41
无形资产摊销	2,346,377.17	3,265,548.49
租赁费	895,218.69	1,658,589.47
咨询服务费	2,062,942.91	1,871,538.39
聘请中介机构费	2,449,761.44	2,678,332.49
折旧费	2,660,893.80	2,342,114.35
业务招待费	4,270,267.12	5,253,962.15
物业水电费	490,842.01	939,662.37
差旅费	669,361.10	989,996.08
其他	6,154,198.38	1,963,533.06
合计	48,005,440.83	40,159,329.26

其他说明：

不适用

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,984,215.05	21,114,655.24
材料燃料和动力	3,324,293.90	9,638,621.38
设计费	1,028,060.90	1,264,512.02
委托开发费		432,724.32
其他费用	604,482.85	498,549.73
合计	27,941,052.70	32,949,062.69

其他说明：

不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,609,905.69	19,075,465.63
减：利息收入	-1,257,243.12	-928,918.46
汇兑损益	-23,349.65	-40,901.53
手续费及其他	396,318.34	851,705.18
合计	16,725,631.26	18,957,350.82

其他说明：

不适用

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	428,264.65	144,349.00
个税手续费返还	108,698.81	131,365.80
进项税加计抵减	26,346.97	6,695.07
其他		
合计	563,310.43	282,409.87

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	352,764.65	144,349.00	与收益相关
政府补助	75,500.00		与收益相关
合计	428,264.65	144,349.00	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,149,367.38	22,693,143.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	16,149,367.38	22,693,143.79

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-1,672.08

应收账款坏账损失	-1,688,941.04	35,597,855.95
其他应收款坏账损失	3,505,935.18	-5,517,948.95
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,816,994.14	30,078,234.92

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	7,026,810.96	5,721,706.48
合计	7,026,810.96	5,721,706.48

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		250,215.25
合计		250,215.25

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	118,504.58		118,504.58
其中：固定资产处置利得	118,504.58		118,504.58
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,601,000.00	162,000.00	1,601,000.00
其他	1,806,142.61	1,694.96	1,806,142.61
合计	3,525,647.19	163,694.96	3,525,647.19

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	1,536,000.00		与收益相关
政策奖励专项资金	65,000.00	162,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,478.26		7,478.26
其中：固定资产处置损失	7,478.26		7,478.26
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
项目扣款		7,000.00	
亏损合同			
无法收回款项		95,000.00	
非流动资产毁损报废损失			
赞助支出			
其他	1,799,699.32	5,299.33	1,799,699.32
合计	1,807,177.58	107,299.33	1,807,177.58

其他说明：

不适用

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,023,325.47	-123,155.68
递延所得税费用	157,177.44	1,265,958.66
合计	9,180,502.91	1,142,802.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到招投标、履约保证金	19,717,396.99	6,527,361.63
补贴收入	2,091,773.65	437,714.80
收到租金		1,780,531.20
利息收入	1,187,826.95	928,918.46
员工归还备用金	551,216.31	450,404.69
收回押金		
其他	5,319,983.39	1,899,077.12
代收资金		47,766,260.00
合计	28,868,197.29	59,790,267.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	17,202,290.00	19,821,001.63
业务招待费	6,103,367.93	6,965,079.40
中介费、咨询服务费	4,916,729.56	5,562,812.05
差旅费	3,803,904.38	3,336,922.34
支付租金	5,256,642.37	3,594,041.79
研发设计费	1,074,200.00	819,706.50

员工借备用金	3,322,284.49	3,339,872.25
物业费	1,268,135.60	649,290.97
手续费	418,140.83	
水电费	681,725.72	1,281,872.09
办公费用	2,402,950.50	
车辆使用费	503,075.87	518,056.90
押金	258,000.00	
其他	16,370,177.00	2,772,336.59
合计	63,581,624.26	48,660,992.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,757,322.64	37,733,128.89
加：资产减值准备	-7,026,810.96	-5,721,706.48
信用减值损失	-1,816,994.14	-30,078,234.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,431,360.62	3,331,010.50
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,692,104.55	5,146,224.36
长期待摊费用摊销	392,686.45	336,960.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-250,215.25
固定资产报废损失（收益以“-”号	-7,478.26	

填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,352,238.20	18,606,623.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,092,763.61	-22,693,143.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	289,855.41	1,597,577.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-203,737.43	-331,618.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-192,179,758.83	121,322,165.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-259,529,815.29	19,958,557.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	497,258,536.88	108,558,955.96
其他	16,538,384.41	
经营活动产生的现金流量净额	124,855,130.65	257,516,284.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	283,725,636.54	157,446,416.85
减: 现金的期初余额	237,804,040.59	172,971,427.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,921,595.95	-15,525,010.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	283,725,636.54	237,804,040.59
其中: 库存现金	11,229.35	8,778.73
可随时用于支付的银行存款	283,714,407.19	237,795,261.86
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	283,725,636.54	237,804,040.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	145,501,165.15	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
应收票据	356,167,232.90	质押获取银行授信等
存货		
固定资产	30,671,860.61	抵押借款
无形资产	232,998.39	抵押借款
投资性房地产	18,908,840.16	抵押借款
合计	551,482,097.21	/

其他说明：

不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	0.18	6.7114	1.19
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	428,264.65	其他收益	428,264.65
计入营业外收入的政府补助	1,601,000.00	营业外收入	1,601,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

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	
武汉炼化工程设计有限责任公司	武汉市	武汉市	工程设计、工程总承包	100.00		同一控制下企业合并
常州百利锂电智慧工厂有限公司	常州市	常州市	研发、设计、制造、产线总包	100.00		非同一控制下企业合并
北京恒远汇达装备科技有限公司	北京市	北京市	技术推广、进出口	100.00		投资设立
常州百韩科智能装备有限公司	常州市	常州市	智能设备的研发制造		51.00	投资设立
百利坤艾氢能科技（上海）有限公司	上海市	上海市	能源、新材料科技领域内的技术开发、转让	45.00		投资设立
百利坤艾氢能科技（铜川）有限公司	铜川市	铜川市	能源、新材料科技领域内的技术开发、转让		45.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

百利坤艾氢能科技（上海）有限公司公司章程约定，除修改公司章程、合并、分立、解散等特殊事项外，股东会作出决议，需经代表全体股东二分之一以上表决权的股东通过，本公司持股45%，享有表决权比例为51%，能够控制股东会。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司享有百利坤艾氢能科技（上海）有限公司表决权比例为51%，能够控制其股东会；上海坤艾董事会成员为5人，本公司委派3人，能够控制董事会，因此本集团将上海坤艾纳入合并范围。百利坤艾氢能科技（铜川）有限公司为上海坤艾全资子公司，一并纳入本集团合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
不适用

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西潞宝兴海新材料有限公司	潞城市	潞城市	高新材料生产销售	15.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山西潞宝兴海新材料有限公司	XX 公司	山西潞宝兴海新材料有限公司	XX 公司
流动资产	1, 210, 312, 874. 54		936, 065, 103. 04	
其中: 现金和现金等价物	36, 792, 893. 22		75, 603, 268. 70	
非流动资产	3, 551, 480, 540. 10		3, 586, 673, 970. 77	
资产合计	4, 761, 793, 414. 64		4, 522, 739, 073. 81	
流动负债	2, 886, 393, 269. 36		2, 747, 634, 479. 73	
非流动负债	292, 575, 444. 80		303, 613, 444. 78	
负债合计	3, 178, 968, 714. 16		3, 051, 247, 924. 51	
少数股东权益				

归属于母公司股东权益	1,582,824,700.48		1,471,491,149.30	
按持股比例计算的净资产份额	237,423,705.07		220,723,672.39	
调整事项				
--商誉	81,247,753.04		81,247,753.04	
--内部交易未实现利润				
--其他			232,003.25	
对合营企业权益投资的账面价值	318,671,458.11		302,203,428.68	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	986,518,645.38		1,509,835,596.06	
财务费用	25,387,654.87		-41,173,852.47	
所得税费用	19,314,814.23		43,074,721.20	
净利润	109,450,613.99		291,428,055.53	
终止经营的净利润				
其他综合收益			1,546,688.33	
综合收益总额	109,450,613.99		292,974,743.86	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,282,675.10	4,550,899.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-268,224.72	-341,768.99
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		

一综合收益总额		
---------	--	--

其他说明

不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一/（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	356,167,232.90	
应收账款	1,166,059,235.80	651,350,013.87
应收款项融资	18,340,039.49	
其他应收款	36,301,177.42	5,679,546.11
合同资产	581,083,397.22	52,449,130.54
合计	2,157,951,082.83	709,478,690.52

（一）流动性风险

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

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	562,200,000.00			562,200,000.00
应付票据	636,226,320.27			636,226,320.27
应付账款	719,310,542.71			719,310,542.71
其他应付款	27,761,561.98			27,761,561.98
其他流动负债	71,045,462.39			71,045,462.39
合计	2,016,543,887.35			2,016,543,887.35

（二）市场风险

1. 汇率风险

外汇风险是指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，外汇

风险较小。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于货币资金和浮动利率借款，于 2022 年 06 月 30 日，本集团借款余额人民币 562,200,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 567,200,000.00 元）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		3,780,000.00		3,780,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		3,780,000.00		3,780,000.00
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年06月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏新海新创业投资有限公司	西藏拉萨	投资	6,000.00	30.04	30.04

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是王海荣、王立言

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西潞宝兴海新材料有限公司	联营企业
四川省有色冶金研究院有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王丽霞	与主要投资者王海荣关系密切的家庭成员
廊坊瑞华石化有限公司	股东王立言担任法人

其他说明

不适用

5、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/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用
关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百利锂电	2,000.00	2021年4月12日	2022年4月6日	是
百利锂电	2,092.75	2021年7月14日	2022年1月14日	是
百利锂电	1,951.89	2021年7月15日	2022年1月15日	是
百利锂电	138.9	2021年7月22日	2022年1月21日	是
百利锂电	1,991.68	2021年7月27日	2022年1月27日	是
百利锂电	57.4	2021年7月29日	2022年1月27日	是
百利锂电	147.31	2021年8月16日	2022年2月16日	是
百利锂电	3,334.39	2021年8月18日	2022年2月18日	是
百利锂电	1,089.95	2021年8月27日	2022年2月27日	是
百利锂电	64.86	2021年9月3日	2022年3月3日	是
百利锂电	300	2021年9月9日	2022年3月9日	是
百利锂电	110.43	2021年9月15日	2022年3月15日	是
百利锂电	709.64	2021年9月15日	2022年3月15日	是
百利锂电	50	2021年9月18日	2022年3月18日	是
百利锂电	1,500.00	2021年9月23日	2022年9月15日	否
百利锂电	1,500.00	2021年9月24日	2022年9月20日	否
百利锂电	1,500.00	2021年9月27日	2022年9月21日	否
百利锂电	1,400.00	2021年9月28日	2022年9月22日	否
百利锂电	221.16	2021年9月30日	2022年9月30日	否
百利锂电	0.24	2021年9月30日	2022年3月30日	是
百利锂电	193	2021年10月14日	2022年4月14日	是
百利锂电	1,200.00	2021年10月19日	2022年10月16日	否
百利锂电	1,246.80	2021年10月21日	2022年4月20日	是
百利锂电	221.7	2021年10月29日	2022年4月29日	是
百利锂电	846.59	2021年11月11日	2022年5月11日	是
百利锂电	600	2021年11月12日	2022年11月6日	是
百利锂电	1,929.22	2021年11月16日	2022年5月16日	是
百利锂电	3,557.70	2021年11月30日	2022年5月30日	是
百利锂电	293.33	2021年12月14日	2022年6月14日	是
百利锂电	1,951.89	2021年12月23日	2022年6月23日	是
百利锂电	922.50	2022年1月6日	2022年6月30日	是
百利锂电	1,535.07	2022年1月11日	2022年7月10日	否
百利锂电	839.96	2022年1月25日	2022年7月25日	否
百利锂电	2,000.00	2022年3月6日	2022年9月6日	否
百韩科	364.50	2022年3月10日	2022年4月10日	是
百韩科	364.50	2022年3月14日	2022年5月10日	是
百韩科	364.50	2022年3月14日	2022年6月10日	是
百韩科	364.50	2022年3月14日	2022年7月10日	否
百利锂电	1,500.00	2022年3月22日	2022年9月20日	否
百利锂电	487.81	2022年3月25日	2022年9月18日	否
百韩科	36.00	2022年3月25日	2022年6月30日	是

百利锂电	700.00	2022年4月1日	2022年10月1日	否
百利锂电	800.00	2022年6月17日	2022年12月17日	否
百利锂电	974.63	2022年6月27日	2022年12月27日	否
百韩科	261.09	2022年5月19日	2022年6月30日	是
百韩科	261.09	2022年5月19日	2022年6月30日	是

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海新投资、王海荣、王丽霞	280.98	2021年1月5日	2022年1月5日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	360.65	2021年1月6日	2022年1月4日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	1,319.90	2021年1月6日	2022年1月6日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	266.14	2021年1月11日	2022年1月11日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	630.1	2021年1月14日	2022年1月14日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	183.09	2021年1月21日	2022年1月21日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	437.01	2021年1月25日	2022年1月25日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年3月30日	2022年3月30日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	222.57	2021年6月4日	2022年6月4日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	10,000.00	2021年7月1日	2022年7月1日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	50.92	2021年7月9日	2022年1月9日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	724.55	2021年7月9日	2022年7月9日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年7月26日	2022年7月25日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年7月29日	2022年7月28日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年8月5日	2022年8月4日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	3,000.00	2021年8月16日	2022年8月15日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	2,000.00	2021年8月16日	2022年8月15日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	4,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	1,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	38.08	2021年9月9日	2022年9月9日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	1,000.00	2021年9月13日	2022年9月12日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	480.17	2021年9月14日	2022年3月14日	是

王丽霞				
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	4,000.00	2021年11月1日	2022年10月31日	否
海新投资、王海荣、王丽霞	2,000.00	2021年11月18日	2022年5月17日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	438.23	2021年12月1日	2022年6月1日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	292.6	2021年12月24日	2022年12月24日	否
海新投资、王海荣、王丽霞	280.98	2021年1月5日	2022年1月5日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	360.65	2021年1月6日	2022年1月4日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	1,319.90	2021年1月6日	2022年1月6日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	266.14	2021年1月11日	2022年1月11日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	630.1	2021年1月14日	2022年1月14日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	183.09	2021年1月21日	2022年1月21日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	437.01	2021年1月25日	2022年1月25日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年3月30日	2022年3月30日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	222.57	2021年6月4日	2022年6月4日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	10,000.00	2021年7月1日	2022年7月1日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	50.92	2021年7月9日	2022年1月9日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	724.55	2021年7月9日	2022年7月9日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年7月26日	2022年7月25日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年7月29日	2022年7月28日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年8月5日	2022年8月4日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	3,000.00	2021年8月16日	2022年8月15日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	2,000.00	2021年8月16日	2022年8月15日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	4,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	1,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	38.08	2021年9月9日	2022年9月9日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	1,000.00	2021年9月13日	2022年9月12日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	480.17	2021年9月14日	2022年3月14日	是
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	4,000.00	2021年11月1日	2022年10月31日	否

海新投资、王海荣、王丽霞	2,000.00	2021年11月18日	2022年5月17日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	438.23	2021年12月1日	2022年6月1日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	292.6	2021年12月24日	2022年12月24日	否
海新投资、王海荣、王丽霞	280.98	2021年1月5日	2022年1月5日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	360.65	2021年1月6日	2022年1月4日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	1,319.90	2021年1月6日	2022年1月6日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	266.14	2021年1月11日	2022年1月11日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	630.1	2021年1月14日	2022年1月14日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	183.09	2021年1月21日	2022年1月21日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	437.01	2021年1月25日	2022年1月25日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年3月30日	2022年3月30日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	222.57	2021年6月4日	2022年6月4日	是
海新投资、王海荣、王丽霞	10,000.00	2021年7月1日	2022年7月1日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	50.92	2021年7月9日	2022年1月9日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	724.55	2021年7月9日	2022年7月9日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年7月26日	2022年7月25日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年7月29日	2022年7月28日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2021年8月5日	2022年8月4日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	3,000.00	2021年8月16日	2022年8月15日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	2,000.00	2021年8月16日	2022年8月15日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	4,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	1,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	38.08	2021年9月9日	2022年9月9日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	1,000.00	2021年9月13日	2022年9月12日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	480.17	2021年9月14日	2022年3月14日	是
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	4,000.00	2021年11月1日	2022年10月31日	否
海新投资、王海荣、王丽霞	2,000.00	2021年11月18日	2022年5月17日	是
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	438.23	2021年12月1日	2022年6月1日	是

王丽霞				
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	292.6	2021年12月24日	2022年12月24日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	567.53	2022年1月5日	2023年1月5日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	22.53	2022年1月7日	2023年1月7日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	103.44	2022年2月17日	2022年8月17日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	286.86	2022年3月1日	2022年9月1日	否
海新投资、百利锂电、王海荣、王丽霞	5,000.00	2022年3月10日	2022年9月10日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	1,462.51	2022年3月28日	2022年9月28日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	433.74	2022年4月24日	2022年10月24日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	935.81	2022年4月27日	2022年10月27日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	912.80	2022年5月10日	2022年11月10日	否
武炼工程、百利锂电、王海荣、王丽霞	754.97	2022年5月18日	2022年11月18日	否
海新投资、王海荣、王丽霞	2,940.00	2022年6月28日	2023年6月23日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山西潞宝兴海新材料有限公司	800,000.00		11,000,000.00	
应收账款	山西潞宝兴	179,053,927.71	179,053,927.71	179,053,927.71	179,053,927.71

	海新材料有 限公司				
--	--------------	--	--	--	--

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	廊坊瑞华石化有限公司	87,200.00	87,200.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 其他重大财务承诺事项**1、 抵押资产情况**

本公司抵押资产情况详见本报告七、注释 81。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司因工程债务纠纷，于 2021 年 9 月 1 日被中石化工程建设有限公司常州金坛分公司（以下简称中石化工程）起诉，在诉讼过程中双方进行协商并签订了《调解协议》，2022 年 1 月 25 日，中石化工程认为本公司没有全部按约定履行《调解协议》，向常州市金坛区人民法院再次提起诉讼，诉讼金额为 12,445,691.8 元。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

(2) 本公司因工程债务纠纷, 于 2021 年 8 月 3 日被中化二建集团有限公司 (以下简称中化二建) 起诉, 起诉金额为 28,317,320 元及利息。截至本财务报表批准报出日止, 此案正在审理过程中。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本报告十二、(五) 关联方交易情况”。

截止 2022 年 06 月 31 日, 本公司不存在为非关联方提供担保的情况。

2. 开出保函、信用证

3. 截止 2022 年 06 月 31 日, 本公司对外开出保函金额 20,100,000.00 元;

除存在上述或有事项外, 截止 2022 年 06 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1. 期后借款及授信情况

本公司于 2022 年 7 月在建行岳阳冷水铺支行授信期限内, 取得银行贷款 10,000.00 万; 在交行岳阳分行营业部授信期限内, 取得银行贷款 19,000.00 万元。

资产负债表日后, 本集团借款明细如下:

借款人	借款银行	借款起始日	借款到期日	借款金额 (万元)	利率
湖南百利工程科技股份有限公司	建行岳阳冷水铺支行	2022.07.01	2023.07.01	10,000.00	4.35%
湖南百利工程科技股份有限公司	交行岳阳分行营业部	2022.07.06	2023.01.05	5,000.00	4.95%
湖南百利工程科技股份有限公司	交行岳阳分行营业部	2022.07.07	2023.01.07	5,000.00	4.95%

湖南百利工程科技股份有限公司	交行岳阳分行营业部	2022.07.11	2023.01.11	5,000.00	4.95%
湖南百利工程科技股份有限公司	交行岳阳分行营业部	2022.08.24	2023.8.23	4,000.00	4.90%

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达

到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有四个报告分部：工程咨询、设计分部、工程总承包分部、设备销售分部、锂电智能产线分部及其他。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	工程咨询、设计	工程总承包	设备销售	锂电智能产线	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	10,004.57	32,517.92	13,304.65	39,320.04	180.00	684.20	94,642.97
其中：对外交易收入	9,060.96	32,777.33	13,304.65	39,320.04	180.00		94,642.97
分部间交易收入	943.61	-259.40				684.20	
二. 营业成本	4,393.42	31,271.67	12,242.69	32,063.58	83.04	876.38	79,178.02
其中：对外交易成本	3,544.16	31,244.55	12,242.69	32,063.58	83.04		79,178.02
分部间交易成本	849.27	27.11				876.38	

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	71,140,950.32
1至2年	6,884,254.91
2至3年	77,945,136.01
3年以上	
3至4年	175,184,194.92
4至5年	308,985,298.40
5年以上	45,910,999.00
合计	686,050,833.56

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	352,640,528.25	51.40	352,640,528.25	100.00		352,640,528.25	49.72	352,640,528.25	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	333,410,305.31	48.60	79,659,464.01	23.89	253,750,841.30	356,589,280.24	50.28	79,065,533.53	22.17	277,523,746.71
其中：										
组合1：账龄组合	332,654,305.31	99.77	79,659,464.01	23.95	252,994,841.30	355,833,280.24	50.17	79,065,533.53	22.22	276,767,746.71
其中：国企客户	120,809,819.27	36.32	6,680,925.90	5.53	114,128,893.37	150,770,441.50	21.26	26,436,063.70	17.53	124,334,377.80
非国企客户	211,844,486.04	63.68	72,978,538.11	34.45	138,865,947.93	205,062,838.74	28.91	52,629,469.83	25.67	152,433,368.91
组合2：关联方组合	756,000.00	0.23			756,000.00	756,000.00	0.11			756,000.00
合计	686,050,833.56	/	432,299,992.26	/	253,750,841.30	709,229,808.49	/	431,706,061.78	/	277,523,746.71

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西潞宝兴海新材	179,053,927.7	179,053,927.7	100	预计无法收回

料有限公司				
山东省滕州瑞达化工有限公司	173,586,600.54	173,586,600.54	100	预计无法收回
合计	352,640,528.3	352,640,528.3	100	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,384,950.32	2,127,713.73	3.02%
1—2 年	6,884,254.91	411,049.83	5.97%
2—3 年	77,945,136.01	9,629,455.32	12.35%
3—4 年	93,047,894.92	28,668,824.66	30.81%
4—5 年	80,587,217.15	35,844,073.25	44.48%
5 年以上	3,804,852.00	2,978,347.22	78.28%
合计	332,654,305.31	79,659,464.01	23.95%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：其中：国企客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,081,336.27	740,267.26	1.32%
1—2 年	5,432,154.91	210,224.40	3.87%
2—3 年	56,932,728.09	4,531,845.16	7.96%
3—4 年	1,377,900.00	241,959.24	17.56%
4—5 年	50,000.00	21,118.84	42.24%
5 年以上	935,700.00	935,511.00	99.98%
合计	120,809,819.27	6,680,925.90	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：非国企客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,303,614.05	1,387,446.47	9.70%
1—2 年	1,452,100.00	200,825.43	13.83%
2—3 年	21,012,407.92	5,097,610.16	24.26%
3—4 年	91,669,994.92	28,426,865.42	31.01%
4—5 年	80,537,217.15	35,822,954.41	44.48%
5 年以上	2,869,152.00	2,042,836.22	71.20%

合计	211,844,486.04	72,978,538.11	
----	----------------	---------------	--

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	756,000		
合计			

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	352,640,528.25					352,640,528.25
其中：国企客户	26,436,063.70	-19,755,137.80				6,680,925.90
非国企客户	52,629,469.83	20,349,068.28				72,978,538.11
合计	431,706,061.78	593,930.48				432,299,992.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	587,205,776.3	86.11	420,657,841.6

合计	587,205,776.3	86.11	420,657,841.6
----	---------------	-------	---------------

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,750	44,394.17
应收股利		
其他应收款	50,719,975.08	60,412,436.16
合计	50,741,725.08	60,456,830.33

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	21,750	44,394.17
债券投资		
合计	21,750	44,394.17

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	32,285,878.39
1 至 2 年	20,656,000.00
2 至 3 年	6,094.61
3 年以上	
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	69,414.94
5 年以上	869,000.00
合计	53,886,387.94

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购保证金		10,000,000.00
预付采购款	3,218,000.00	558,000.00
投标、施工及履约保证金	21,168,000.00	23,192,000.00
备用金及押金	3,281,476.62	185,606.00
对子公司委托贷款	26,000,000.00	33,410,269.61
其他	218,911.32	166,090.16
合计	53,886,387.94	67,511,965.77

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,541,529.61	558,000.00		7,099,529.61

2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,933,116.75			3,933,116.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	2,608,412.86	558,000.00		3,166,412.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉炼化工程设计有限责任公司	委托贷款	26,000,000.00	1年以内、1-2年	48.25%	
湖南杉杉能源科技股份有限公司	保证金	20,300,000.00	1-2年	37.67%	2,030,000.00
北京恒远汇达装备科技有限公司1	预付采购款	2,660,000.00	1年以内、3-4年	4.94%	
湘潭瑞丰压缩机有限公司	预付采购款	558,000.00	4-5年	1.04%	558,000.00

贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司	投标、施工及履约保证金	350,000.00	1 年以内	0.65%	17,500.00
合计	/	49,868,000.00	/	92.54%	2,605,500

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	394,002,754.07		394,002,754.07	394,002,754.07		394,002,754.07
对联营、合营企业投资	552,659,708.13	229,971,554.71	322,688,153.42	536,510,340.75	229,971,554.71	306,538,786.04
合计	946,662,462.20	229,971,554.71	716,690,907.49	930,513,094.82	229,971,554.71	700,541,540.11

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉炼化工程设计有限责任公司	126,502,754.07			126,502,754.07		
北京恒远汇达装备科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
常州百利锂电	240,000,000.00			240,000,000.00		

智慧工厂有限公司					
百利坤艾氢能科技(上海)有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00	
合计	394,002,754.07			394,002,754.07	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川省有色冶金研究院有限公司	4,550,899.82			-268,224.72						4,282,675.10	
山西潞宝兴海新材料有限公司	531,959,440.93			16,417,592.10						548,377,033.03	229,971,554.71
小计	536,510,340.75			16,149,367.38						552,659,708.13	229,971,554.71
合计	536,510,340.75			16,149,367.38						552,659,708.13	229,971,554.71

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,959,550.93	329,929,681.09	174,293,303.76	141,639,406.22
其他业务				
合计	383,959,550.93	329,929,681.09	174,293,303.76	141,639,406.22

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
按经营地区分类		
境内		383,959,550.93
合计		383,959,550.93

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	16,149,367.38	22,693,143.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
委托贷款利息收入	618,187.89	983,879.72
合计	16,767,555.27	23,677,023.51

其他说明：

不适用

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	118,504.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,164,310.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,034.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-346,255.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,935,524.61	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率 (%)	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	9.10%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.81%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王海荣

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用