

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]31297号

---

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	4
2019 年度财务报表附注	16

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称“百甲科技”或“公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了百甲科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于百甲科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

百甲科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估百甲科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事



项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百甲科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百甲科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百甲科技不能持续经营。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2020]31297号

（此页无正文）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

编制单位：柳州中冶百甲重钢科技股份有限公司


金额单位：元

	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	83,576,165.71	36,951,847.64	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,000,495.00	9,385,613.39	六、(二)
应收账款	283,833,686.67	235,906,657.43	六、(三)
应收款项融资	12,648,365.70		六、(四)
预付款项	42,238,391.12	64,343,595.10	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	16,061,071.54	14,318,543.44	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	547,926,460.49	504,791,140.18	六、(七)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,036,278.98	15,118,991.76	六、(八)
流动资产合计	1,016,320,915.21	880,816,388.84	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	137,591,986.49	141,948,107.85	六、(九)
在建工程	384,622.96		六、(十)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	59,621,528.98	60,736,125.27	六、(十一)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	718,431.83	1,211,584.06	六、(十二)
递延所得税资产	14,327,712.51	16,106,201.81	六、(十三)
其他非流动资产	5,000,000.00		六、(十四)
非流动资产合计	217,644,282.77	220,002,018.99	
资产总计	1,233,965,197.98	1,100,818,407.83	

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁









## 合并资产负债表（续）

编制单位：徐州中板百甲钢铁科技股份有限公司

金额单位：元

	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	175,927,752.36	173,817,031.44	六、(十五)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,250,000.00		六、(十六)
应付账款	298,902,755.31	245,824,047.05	六、(十七)
预收款项	120,874,440.76	144,879,551.90	六、(十八)
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,156,065.26	4,003,869.21	六、(十九)
应交税费	36,647,042.63	30,895,374.04	六、(二十)
其他应付款	16,953,670.42	12,634,880.51	六、(二十一)
其中：应付利息	230,070.48	215,066.38	六、(二十一)
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>682,711,756.74</b>	<b>611,854,754.21</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	9,600,000.00		六、(二十二)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	47,443.20	309,508.80	六、(二十三)
递延收益	22,451,017.60	23,204,144.00	六、(二十四)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>32,098,460.80</b>	<b>23,513,742.80</b>	
<b>负债合计</b>	<b>714,810,217.54</b>	<b>635,368,497.01</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	120,670,570.00	120,670,570.00	六、(二十五)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	182,671,177.52	182,671,177.52	六、(二十六)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,161,426.71	6,807,786.98	六、(二十七)
盈余公积	22,713,376.16	18,840,850.28	六、(二十八)
△一般风险准备			
未分配利润	185,976,962.11	136,508,571.40	六、(二十九)
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>519,193,512.50</b>	<b>465,498,956.18</b>	
少数股东权益	-38,532.06	-49,045.36	
<b>所有者权益合计</b>	<b>519,154,980.44</b>	<b>465,449,910.82</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,233,965,197.99</b>	<b>1,100,818,407.83</b>	

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁





# 合并利润表

编制单位：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

金额单位：元

	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	791,681,852.24	688,679,146.10	
其中：营业收入	791,681,852.24	688,679,146.10	六、(三十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	719,488,941.42	636,771,767.31	
其中：营业成本	642,849,781.85	574,656,796.67	六、(三十)
△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	4,474,464.81	4,164,977.23	六、(三十一)
销售费用	8,174,897.21	6,154,428.17	六、(三十二)
管理费用	35,415,947.20	30,703,818.11	六、(三十三)
研发费用	14,416,956.87	9,076,325.62	六、(三十四)
财务费用	14,156,893.48	12,015,421.51	六、(三十五)
其中：利息费用	12,514,681.00	11,240,090.22	六、(三十五)
利息收入	329,882.28	67,982.51	六、(三十五)
加：其他收益	4,640,692.52	1,316,470.24	六、(三十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,464,718.73		六、(三十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,275,816.10		六、(三十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-250,476.22	-11,215,382.29	六、(三十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,643.12	六、(四十)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	63,842,592.29	42,028,109.86	
加：营业外收入	44,533.12	35,212.10	六、(四十一)
减：营业外支出	29,641.15	519,554.24	六、(四十二)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	63,857,484.26	41,543,767.72	
减：所得税费用	10,506,054.37	-2,096,232.86	六、(四十三)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	53,351,429.89	43,640,000.58	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,351,429.89	43,640,000.58	
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）	53,340,916.59	43,646,019.72	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,513.30	-6,019.14	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	53,351,429.89	43,640,000.58	
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,340,916.59	43,646,019.72	
归属于少数股东的综合收益总额	10,513.30	-6,019.14	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.44	0.37	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.44	0.37	十八、(二)

法定代表人：刘甲松

会计工作负责人：黄殿元

审计机构负责人：刘洁

刘甲松  
印

黄殿元  
印  
4-1-1-7

刘洁  
印





## 合并现金流量表

编制单位：徐州中煤百甲锂电科技股份有限公司

金额单位：元

目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	688,591,165.98	464,794,019.19	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	13,807,076.00	2,091,948.56	
收到其他与经营活动有关的现金	82,943,130.82	61,053,388.48	六、（四十四）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>785,341,372.80</b>	<b>527,939,356.23</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	558,591,915.46	425,161,685.93	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	41,069,417.14	43,665,976.36	
支付的各项税费	22,618,699.20	17,967,972.97	
支付其他与经营活动有关的现金	99,821,490.20	76,354,391.54	六、（四十四）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>722,101,522.00</b>	<b>563,150,026.80</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>63,239,850.80</b>	<b>-35,210,670.57</b>	六、（四十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,852.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	11,697,259.12		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>11,697,259.12</b>	<b>53,852.93</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,027,070.87	7,521,200.90	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	17,696,766.00	53,465.01	六、（四十四）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>27,723,836.87</b>	<b>7,574,665.94</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-16,026,577.75</b>	<b>-7,520,813.01</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		39,996,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	249,187,452.73	181,780,126.40	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,244,850.00	1,986,196.92	六、（四十四）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>253,432,302.73</b>	<b>223,762,323.32</b>	
偿还债务支付的现金	237,276,731.81	146,091,145.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,499,675.90	11,225,809.88	
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	8,407,020.00	3,653,918.33	六、（四十四）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>258,183,427.71</b>	<b>160,970,873.73</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,751,124.98</b>	<b>62,791,449.59</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-46,166.15	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>42,462,148.07</b>	<b>20,013,799.86</b>	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	32,706,997.64	12,693,197.78	六、（四十五）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>75,169,145.71</b>	<b>32,706,997.64</b>	六、（四十五）

法定代表人：刘甲铭

会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁

刘甲铭  
印甲

黄殿元  
印甲

刘洁  
印甲

# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

	2019年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52		8,807,795.98	16,840,830.28		136,508,571.40		465,499,975.18	-49,045.26	465,449,929.92
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、本年年初余额	120,670,570.00				182,671,177.52		8,807,795.98	16,840,830.28		136,508,571.40		465,499,975.18	-49,045.26	465,449,929.92
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额							353,659.73	3,872,525.88		40,468,309.71		53,694,595.32	10,513.20	53,705,108.52
（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								3,872,525.88		-3,872,525.88				
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52		7,161,456.71	22,713,356.16		185,976,962.11		519,193,032.50	-38,532.06	519,154,500.44

法定代表人：胡甲第 主管会计工作负责人：黄晓元 会计机构负责人：刘洁





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	2018年度													
	日照中孚铝业有限公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	113,398,370.00				149,947,177.52			6,179,696.09	13,870,475.01	97,832,426.95		381,828,245.57	-43,026.22	381,785,219.35
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、本年初余额	113,398,370.00				149,947,177.52			6,179,696.09	13,870,475.01	97,832,426.95		381,828,245.57	-43,026.22	381,785,219.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,272,000.00				32,724,000.00			28,690.89	4,970,375.27	38,675,614.45		83,470,710.01	5,019.14	83,475,729.15
(一)综合收益总额										43,846,019.72		43,846,019.72	5,019.14	43,851,038.86
(二)所有者投入和减少资本	7,272,000.00				32,724,000.00							39,996,000.00		39,996,000.00
1.所有者投入的普通股	7,272,000.00				32,724,000.00							39,996,000.00		39,996,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配									4,970,375.27	-4,970,375.27				
1.提取盈余公积									4,970,375.27	-4,970,375.27				
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.专项储备计提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)专项储备提取和使用														
1.本年提取								28,690.89				28,690.89		28,690.89
2.本年使用								2,962,061.60				2,962,061.60		2,962,061.60
(六)其他								-7,933,320.71				-7,933,320.71		-7,933,320.71
四、本年年末余额	120,670,370.00				182,671,177.52			6,807,786.98	18,840,850.28	236,508,041.40		655,088,906.14	-49,045.36	655,039,860.78

法定代表人: 刘甲峰 财务总监: 刘甲峰 会计机构负责人: 刘浩







## 资产负债表

编制单位：鄂州中煤百甲能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	61,731,205.65	4,067,895.64	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,000,495.00	9,385,613.39	
应收账款	256,190,611.84	224,910,974.32	十七、（一）
应收款项融资	12,567,365.70		
预付款项	38,637,019.78	52,404,408.07	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	14,549,203.33	10,497,489.37	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	519,449,463.34	487,165,372.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,820,681.16	10,326,401.03	
<b>流动资产合计</b>	<b>926,946,045.80</b>	<b>798,758,154.58</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	188,487,812.36	188,487,812.36	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	26,364,945.80	24,895,110.93	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,260,656.38	4,086,116.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,716,675.13	5,541,768.00	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>225,830,089.67</b>	<b>223,010,807.72</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,152,776,135.47</b>	<b>1,021,768,962.30</b>	

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁



## 资产负债表（续）

编制单位：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	125,100,000.00	134,440,805.39	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,250,000.00		
应付账款	235,386,875.28	183,945,131.49	
预收款项	114,391,401.60	130,474,169.66	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,212,478.86	2,127,328.89	
应交税费	26,890,777.71	23,567,980.52	
其他应付款	73,211,352.80	48,027,154.42	
其中：应付利息	214,344.93	198,842.50	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>605,442,886.25</b>	<b>522,582,570.37</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	9,600,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	47,443.20	309,598.80	
递延收益		250,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,647,443.20</b>	<b>559,598.80</b>	
<b>负债合计</b>	<b>615,090,329.45</b>	<b>523,142,169.17</b>	
所有者权益			
股本	120,670,570.00	120,670,570.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	182,671,177.52	182,671,177.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,112,850.23	6,779,096.09	
盈余公积	22,713,376.16	18,840,850.28	
△一般风险准备			
未分配利润	204,517,832.11	169,665,099.24	
<b>所有者权益合计</b>	<b>537,685,806.02</b>	<b>498,626,793.13</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,152,776,135.47</b>	<b>1,021,768,962.30</b>	

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘浩



## 利润表

编制单位：徐州中煤百矿钢铁科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	619,002,751.82	612,632,836.41	
其中：营业收入	619,002,751.82	612,632,836.41	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	564,790,494.05	545,062,238.61	
其中：营业成本	526,346,289.83	506,657,708.30	十七、（四）
△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	1,686,851.52	1,759,919.67	
销售费用	3,268,077.72	3,629,050.19	
管理费用	18,474,081.52	16,102,660.53	
研发费用	6,322,574.00	7,709,518.06	
财务费用	8,692,619.46	9,203,381.86	
其中：利息费用	7,913,410.97	8,927,245.25	
利息收入	190,586.91	38,632.48	
加：其他收益	683,000.00	517,952.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,242,774.26		十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,522,408.97		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,738,410.22	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	45,130,074.54	58,350,140.33	
加：营业外收入	2,720.00	15,992.90	
减：营业外支出	26,962.63	456,523.39	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	45,105,831.91	57,909,609.84	
减：所得税费用	6,380,573.16	8,205,857.12	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	38,725,258.75	49,703,752.72	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,725,258.75	49,703,752.72	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	38,725,258.75	49,703,752.72	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁

刘甲铭

黄殿元

刘洁



## 现金流量表

编制单位：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	494,566,756.32	387,386,555.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	273,072,337.01	64,578,012.38	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>767,639,093.33</b>	<b>451,964,567.94</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	402,296,552.54	355,628,939.80	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	19,813,619.32	24,657,604.20	
支付的各项税费	14,974,833.51	14,305,767.08	
支付其他与经营活动有关的现金	264,051,598.62	68,515,919.13	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>701,136,603.99</b>	<b>463,108,230.21</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>66,502,489.34</b>	<b>-11,143,662.27</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,200,465.40	5,947,235.81	
投资支付的现金		35,400,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,200,465.40</b>	<b>41,347,235.81</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,200,465.40</b>	<b>-41,347,235.81</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		39,996,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	122,559,194.61	163,280,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		486,196.92	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>122,559,194.61</b>	<b>203,762,196.92</b>	
偿还债务支付的现金	122,300,000.00	140,280,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,897,908.54	8,927,245.25	
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	5,250,000.00	1,879,861.73	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>135,447,908.54</b>	<b>151,087,106.98</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,888,713.93</b>	<b>52,675,089.94</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		597.77	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>52,413,310.01</b>	<b>184,789.63</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	4,067,895.64	3,883,106.01	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,120,308.65</b>	<b>4,067,895.64</b>	

法定代表人：刘甲铭

主管会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁

刘甲铭印

黄殿元印  
13  
4-1-14

刘洁印



# 所有者权益变动表

金额单位：元

	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52			6,779,096.09	18,840,830.28		169,865,099.24	498,626,793.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	120,670,570.00				182,671,177.52			6,779,096.09	18,840,830.28		169,865,099.24	498,626,793.23
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额								333,754.14	3,872,525.88		38,725,258.75	39,059,012.89
(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									3,872,525.88		-3,872,525.88	
2. 提取一般风险准备									3,872,525.88		-3,872,525.88	
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) 专项储备提取和使用								333,754.14				333,754.14
1. 本年提取								7,824,363.89				7,824,363.89
2. 本年使用								-7,290,609.75				-7,290,609.75
(六) 其他												
四、本年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52			7,112,850.23	22,713,376.16		304,517,832.11	557,085,806.02

法定代表人：刘甲杰

主管会计工作负责人：黄俊

会计机构负责人：刘洁



刘甲杰



# 所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2014年度

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	113,398,570.00			149,947,177.52			6,779,096.09	13,870,475.01		124,431,751.70	408,927,040.41
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	113,398,570.00			149,947,177.52			6,779,096.09	13,870,475.01		124,431,751.70	408,927,040.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,272,000.00			32,724,000.00				4,970,375.27		44,733,375.45	89,699,752.72
(一)综合收益总额										49,703,752.72	49,703,752.72
(二)所有者投入和减少资本	7,272,000.00			32,724,000.00							39,996,000.00
1.所有者投入的普通股	7,272,000.00			32,724,000.00							39,996,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-4,970,375.27	-4,970,375.27
1.提取盈余公积										-4,970,375.27	-4,970,375.27
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)专项储备提取和使用											
1.本年提取							7,962,061.60				7,962,061.60
2.本年使用							-7,962,061.60				-7,962,061.60
(六)其他											
四、本年年末余额	120,670,570.00			182,671,177.52			6,779,096.09	18,840,850.28		169,665,099.24	408,626,793.13

法定代表人:刘甲铭

主管会计工作负责人:黄晓

会计机构负责人:刘洁





# 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2006 年 12 月 30 日, 系由徐州中煤钢结构建设有限公司出资设立。

统一社会信用代码: 913203067973082428

住所: 徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园内

法定代表人: 刘甲铭

注册资本: 12,067.057 万元

本公司于 2016 年 1 月 22 日取得同意在全国中小企业股份转让系统挂牌的函, 并于 2016 年 2 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌转让。证券代码: 835857。

#### (二) 历史沿革

##### 1. 公司设立

公司原名徐州中煤百甲重钢结构有限公司, 由徐州中煤钢结构建设有限公司于 2006 年 12 月 30 日出资 1,000.00 万元设立, 其中货币出资 400.00 万元, 固定资产出资 600.00 万元。

上述出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司于 2006 年 12 月 12 日出具的徐迅会所验字(2006)第 1193 号《验资报告》验证。实物资产出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司于 2006 年 11 月 27 日出具的徐迅会评报字(2006)第 174 号《资产评估报告》确认价值。

##### 2. 2011 年 11 月增加注册资本

2011 年 9 月 22 日, 经公司股东会决议通过, 吸收合并徐州中煤建设有限公司, 徐州中煤建设有限公司解散注销, 其资产归本公司所有, 所有债权债务由本公司承继。吸收合并后, 注册资本变更为 2,000.00 万元, 股东仍为徐州中煤钢结构建设有限公司。

上述增资业经徐州迅达会计师事务所有限公司于 2011 年 12 月 1 日出具的徐迅会验字[2011]第 254 号《验资报告》审验。

### 3. 2011年12月股东变更

2011年12月19日,经公司股东会决议通过,徐州中煤钢结构建设有限公司将全部出资额转让给刘甲铭等10位自然人,股权转让价格为2,870.00万元。

### 4. 2012年2月股东变更

2012年2月3日,经公司股东会决议通过,股东刘煜将20万元出资额转让给新股东张立天,将40万元出资额转让给新股东夏正新。

### 5. 2013年8月增加注册资本

2013年8月2日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由2,000.00万元增至4,000.00万元。新增注册资本2,000.00万元分两期出资,第一期货币出资720.00万元,其中:刘洁出资144.00万元、伊明玉出资144.00万元、朱新颖出资114.00万元、黄殿元出资30.00万元、郭萍出资30.00万元、刘伟出资84.00万元、王善文出资84.00万元、吴海辉出资30.00万元、夏正新出资40.00万元,张立天出资20.00万元;第二期货币出资1,280.00万元,其中:刘甲铭出资720.00万元,刘煜出资560.00万元。

2013年8月5日,徐州迅达会计师事务所有限公司对第一期出资进行审验并出具徐迅会验字[2013]098号《验资报告》。2014年1月13日,徐州迅达会计师事务所有限公司对第二期出资进行审验并出具徐迅会验字[2014]003号《验资报告》。

### 6. 2014年4月增加注册资本

2014年3月15日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由4,000.00万元增至7,000.00万元,新增注册资本全部以货币方式出资,其中:刘甲铭出资1,080.00万元、刘煜出资840.00万元、刘洁出资216.00万元、伊明玉出资216.00万元、朱新颖出资171.00万元、黄殿元出资45.00万元、郭萍出资45.00万元、刘伟出资126.00万元、王善文出资126.00万元、吴海辉出资45.00万元、夏正新出资60.00万元、张立天出资30.00万元。

本次增资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验并于2014年4月8日出具徐迅会验字[2014]017号《验资报告》。

### 7. 2014年5月增加注册资本

2014年4月25日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由7,000.00万元增至8,000.00万元,新增注册资本全部以货币方式出资,其中刘甲铭出资360.00万元、刘煜出资280.00万元、刘洁出资72.00万元、伊明玉出资72.00万元、朱新颖出资57.00万元、黄殿元出资15.00万元、郭萍出资15.00万元、刘伟出资42.00万元、王善文出资42.00万元、吴海辉出资15.00万元、夏正新出资20.00万元、张立天出资10.00万元。

本次增资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验并于2014年5月5日出具徐迅会验字[2014]018号《验资报告》。

### 8. 2014年5月增加注册资本



2014年5月6日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由8,000.00万元增至9,523.81万元，新增注册资本1,523.81万元由东海岸邯郸投资中心（有限合伙）（以下简称“东海岸”）以货币方式出资。

本次增资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验并于2014年5月19日出具徐迅会验字[2014]019号《验资报告》。

#### 9. 2014年7月股东变更

2014年7月10日，经公司股东会决议通过，刘甲铭将持有本公司的2.2%股权转让给新股东牛勇。

#### 10. 2015年7月股份制改造及增资

2015年7月5日，经公司股东会决议通过公司由有限公司以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，变更公司名称为徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司；变更公司经营期限为长期；变更公司注册资本为9,600.00万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年7月10日出具天职业字[2015]12685号《验资报告》。

#### 11. 2015年8月增加注册资本

2015年8月2日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由9,600.00万元增至10,742.857万元，新增注册资本1,142.857万元全部以货币方式出资，其中中国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）（以下简称“国泰君安格隆”）出资3,999.9995万元，认购股份914.2856万股，其中差额3,085.7139万元作为资本公积；上海钜洲兴庆投资中心（有限合伙）（以下简称“钜洲兴庆”）出资999.999875万元，认购股份228.5714万股，其中差额771.428475万元作为资本公积。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年9月3日出具天职业字[2015]12662号《验资报告》。

#### 12. 2016年9月增加注册资本

2016年7月25日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由10,742.857万元增至10,779.857万元，新增注册资本37.00万元全部以货币方式出资，其中董晨出资35.00万元，认购股份7.00万股，差额28.00万元作为资本公积；王磊出资25.00万元，认购股份5.00万股，差额20.00万元作为资本公积；刘剑出资50.00万元，认购股份10.00万股，差额40.00万元作为资本公积；刘甲新出资25.00万元，认购股份5.00万股，差额20.00万元作为资本公积；韩平出资25.00万元，认购股份5.00万股，差额20.00万元作为资本公积；许锡峰出资25.00万元，认购股份5.00万股，差额20.00万元作为资本公积。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年9月5日出具天职业字[2016]15023号《验资报告》。公司于2016年10月27日完成工商变更。

#### 13. 2017年3月增加注册资本

2016年12月30日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由10,779.857万元增至11,339.857万元，新增注册资本560.00万元全部以货币方式出资，其中牛勇出资1,800.00万元，认购股份300.00万股，差额1,500.00万元作为资本公积；南京利恒创业投资企业（有限合伙）（以下简称“利恒创业”）出资1,200.00万元，认购股份200.00万股，差额1,000.00万元作为资本公积、唐献东出资360.00万元，认购股份60.00万股，差额300.00万元作为资本公积。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年3月1日出具天职业字[2017]3594号《验资报告》。公司于2017年10月13日完成工商变更。

#### 14. 2018年5月增加注册资本

2018年5月17日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由11,339.857万元增至12,067.057万元，新增注册资本727.20万元全部以货币方式出资，其中天津仁爱盛盈企业管理有限公司出资2,999.70万元，认购股份545.40万股，差额2,454.30万元作为资本公积；徐州国盛鸿运创业投资有限公司出资999.90万元，认购股份181.80万股，差额818.10万元作为资本公积。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2018年6月20日出具天职业字[2018]2315号《验资报告》。公司于2018年12月11日完成工商变更。

### （三）经营范围

本公司经营范围：钢结构、钢网架、轻钢房屋、钢彩板设计、加工、施工及监理，新技术开发及配套的土建、装饰、门窗、水电暖施工，建筑材料生产、加工、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（国家限定经营和禁止进出口的商品和技术除外）。

### （四）财务报告的批准报出机构和批准报出日期

本公司的财务报告于2020年6月29日经本公司董事会批准对外报出。

### （五）合并范围情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并范围内子公司如下：

序号	公司名称	与本公司关系	持股比例（%）
1	徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司	公司之控股子公司	100.00
2	徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司	公司之控股子公司	100.00
3	新疆中煤百甲重钢科技有限公司	公司之控股子公司	100.00
4	宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	公司之控股子公司	100.00
5	徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	公司之控股子公司	90.00



序号	公司名称	与本公司关系	持股比例 (%)
6	安徽百甲科技有限责任公司	公司之控股子公司	100.00
7	徐州寰宇空间进出口有限公司	公司之控股孙公司	100.00

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 月不存在影响持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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：

- 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) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

### 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”



本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动的，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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生月月初的即期汇率（国家外汇管理局公布的外汇牌价中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易当月月初和月末平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。



以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值



本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。并采用逾期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据:

关联方组合	公司合并范围内的关联方
个别认定组合	单项金额资产可以以合理成本评估预期信用损失
账龄信用风险特征组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法:

关联方组合	公司合并范围的关联方应收款项不计提坏账准备
个别认定组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
账龄信用风险特征组合	账龄信用风险特征组合预计信用损失计提坏账准备

## (十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

#### (十五) 终止经营



终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## （十六）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。



(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。



## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	3.00	2.43-4.85
电子设备及其他	直线法	5	3.00	19.40
办公设备	直线法	5	3.00	19.40
机器设备	直线法	10	3.00	9.70
运输设备	直线法	5	3.00	19.40

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十九）借款费用

##### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：



项目	摊销年限（年）
软件	5年
土地使用权	50年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十四) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司钢结构加工业务属于商品销售业务，每批产品均应客户不同要求而订制生产，销售收入在公司加工完成发出货物经客户验收后确认收入，出口收入在完成商品报关后确认。

##### 2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 3. 建造合同

###### (1) 按完工百分比法确认提供劳务收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易和建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入。

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



在资产负债表日提供劳务交易和建造合同结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

②已经发生的劳务和建造合同成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务和建造合同成本计入当期损益，不确认提供劳务和建造合同收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务收入和建造合同收入时，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的方法。

公司选用的完工百分比法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算合同完工进度确定完工百分比。

(3) 本公司工程建筑安装业务，具体指公司承接的钢结构加工（或委托外单位加工）并负责实施安装的业务，收入的确认遵循《企业会计准则-建造合同》。

#### （二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择的会计处理方法为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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。



## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税(费)率(%)
		6.00、9.00、10.00、11.00、13.00、
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、17.00、3.00 (注1)
房产税	房产原值减除30%计税	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00(注2)
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、15.00、25.00(注3)
		2元/平米、3元/平米
土地使用税	土地使用面积	5元/平米、6元/平米 (注4)
水利建设基金	营业收入	0.06、0.07、1.00(注5)
出口退税	出口货物销售额	9.00、13.00(注6)

注1：本公司及子公司提供建筑安装收入适用增值税率为9.00%、10.00%、11.00%，销售收入适用增值税率为9.00%、10.00%、13.00%、16.00%、17.00%，设计服务收入适用增值税税率为6.00%，本公司适用3.00%的简易计税；

注2：本公司之子公司徐州中煤(宁夏)钢结构建设有限公司、宁夏汉泰现代建筑产业有限公司适用城市维护建设税税率为5.00%，本公司及其他子公司适用城市维护建设税税率为7.00%；

注3：本公司及本公司之子公司徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司、徐州中煤(宁夏)钢结构建设有限公司享受15.00%所得税优惠，本公司之子公司安徽百甲科技有限责任公司、徐州中煤汉泰建筑设计有限公司、宁夏汉泰现代建筑产业有限公司适用所得税税率为10.00%，本公司之子公司新疆中煤百甲重钢科技有限公司适用所得税税率为25.00%；

注4：本公司之子公司新疆中煤百甲重钢科技有限公司适用土地使用税税率为2元/平米，徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司、徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司适用土地使用税税率为5元/平米，徐州中煤(宁夏)钢结构建设有限公司适用土地使用税税率为6元/平米，其他子公司适用土地使用税税率为3元/平米；

注5：本公司适用水利建设基金税率为1.00%，本公司之子公司安徽百甲科技有限责任公司水利建设基金0.06%，其他子公司适用水利建设基金税率为0.07%；

注6：本公司适用出口退税税率为9.00%和13.00%。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合核发的编号为 GR201832004531 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，高新技术企业有效期内，公司适用 15.00% 的企业所得税税率。

本公司之子公司：徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合核发的编号为 GR201932010548 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，高新技术企业有效期内，公司适用 15.00% 的企业所得税税率。

本公司之子公司徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司 2018 年 10 月 10 日取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局三部门联合核发的编号为 GR201864000036 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，高新技术企业有效期内，公司适用 15.00% 的企业所得税税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额		
	合并报表	母公司报表	
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 7,000,495.00 元；	应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 7,000,495.00 元；	
	应收票据 2018 年 12 月 31 日列示金额 9,385,613.39 元；	应收票据 2018 年 12 月 31 日列示金额 9,385,613.39 元；	
	应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 283,833,686.67 元；	应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 256,190,611.84 元；	
	应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 235,906,657.33 元。	应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 224,910,974.32 元。	
	将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 26,250,000.00 元；	应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 26,250,000.00 元；
		应付票据 2018 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元；	应付票据 2018 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元；
应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 298,902,755.31 元；		应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 235,386,875.28 元；	
应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额		应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额	



会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并报表	母公司报表
	示金额 245,824,047.05 元。	183,945,131.49 元。
“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；资产减值损失位置调整，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号列示）	信用减值损失 2019 年度列示金额-10,275,816.10 元； 信用减值损失 2018 年度列示金额 0.00 元； 资产减值损失 2019 年度列示金额-250,476.22 元； 资产减值损失 2018 年度列示金额-11,215,382.29 元。	信用减值损失 2019 年度列示金额-8,522,408.97 元； 信用减值损失 2018 年度列示金额 0.00 元； 资产减值损失 2019 年度列示金额 0.00 元； 资产减值损失 2018 年度列示金额-9,738,410.22 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。相关会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并报表	母公司报表
按照新金融工具准则的规定，对应收款项采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为资产减值损失或利得计入当期损益。	2019 年度信用减值损失列示金额为：-10,275,816.10 元。	2019 年度信用减值损失列示金额为：-8,522,408.97 元。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。相关会计政策变更对本公司无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。相关会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

	合并报表		母公司报表	
	2019 年度列示金额	2018 年度列示金额	2019 年度列示金额	2018 年度列示金额
按照新金融工具准则以及债务重组准则规定, 应收款项债务重组相关损益由原来“营业外支出”列报改为“投资收益”项目列报。	投资收益	-2,464,718.73 元;	投资收益	-1,242,774.26 元;
	投资收益	0.00 元;	投资收益	0.00 元;
	营业外支出	29,641.15 元;	营业外支出	26,962.63 元;
	营业外支出	519,554.24 元。	营业外支出	456,523.39 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	36,951,847.64	36,951,847.64	
应收票据	9,385,613.39	3,440,805.39	-5,944,808.00
应收账款	235,906,657.33	235,906,657.33	
应收款项融资		5,944,808.00	5,944,808.00
预付款项	64,343,595.10	64,343,595.10	
其他应收款	14,318,543.44	14,318,543.44	
存货	504,791,140.18	504,791,140.18	
其他流动资产	15,118,991.76	15,118,991.76	
<b>流动资产合计</b>	<b>880,816,388.84</b>	<b>880,816,388.84</b>	
非流动资产			
固定资产	141,948,107.85	141,948,107.85	
无形资产	60,736,125.27	60,736,125.27	
长期待摊费用	1,211,584.06	1,211,584.06	



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	16,106,201.81	16,106,201.81	
<b>非流动资产合计</b>	<b>220,002,018.99</b>	<b>220,002,018.99</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,100,818,407.83</b>	<b>1,100,818,407.83</b>	
流动负债			
短期借款	173,617,031.44	173,617,031.44	
应付账款	245,824,047.05	245,824,047.05	
预收款项	144,879,551.96	144,879,551.96	
应付职工薪酬	4,003,869.21	4,003,869.21	
应交税费	30,895,374.04	30,895,374.04	
其他应付款	12,634,880.51	12,634,880.51	
<b>流动负债合计</b>	<b>611,854,754.21</b>	<b>611,854,754.21</b>	
非流动负债			
预计负债	309,598.80	309,598.80	
递延收益	23,204,144.00	23,204,144.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>23,513,742.80</b>	<b>23,513,742.80</b>	
<b>负债合计</b>	<b>635,368,497.01</b>	<b>635,368,497.01</b>	
所有者权益			
股本	120,670,570.00	120,670,570.00	
资本公积	182,671,177.52	182,671,177.52	
专项储备	6,807,786.98	6,807,786.98	
盈余公积	18,840,850.28	18,840,850.28	
未分配利润	136,508,571.40	136,508,571.40	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>465,498,956.18</b>	<b>465,498,956.18</b>	
少数股东权益	-49,045.36	-49,045.36	
<b>所有者权益合计</b>	<b>465,449,910.82</b>	<b>465,449,910.82</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,100,818,407.83</b>	<b>1,100,818,407.83</b>	

各项目调整情况的说明:

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)本公司于2019年1月1日起执行上述新会计准则。根据衔接规定,公司在执行上述会计准则时,采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。具体调整如下:

将“应收票据”中的“银行承兑汇票”数据调整至“应收融资款项”报表项目列报；将应收款项减值准备计提方法由“已发生信用损失模型”调整为“预期信用损失模型”，此项调整未涉及报表数据列报金额。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	4,067,895.64	4,067,895.64	
应收票据	9,385,613.39	3,440,805.39	-5,944,808.00
应收账款	224,910,974.32	224,910,974.32	
应收款项融资		5,944,808.00	5,944,808.00
预付款项	52,404,408.07	52,404,408.07	
其他应收款	10,497,489.37	10,497,489.37	
存货	487,165,372.76	487,165,372.76	
其他流动资产	10,326,401.03	10,326,401.03	
<b>流动资产合计</b>	<b>798,758,154.58</b>	<b>798,758,154.58</b>	
非流动资产			
长期股权投资	188,487,812.36	188,487,812.36	
固定资产	24,895,110.93	24,895,110.93	
无形资产	4,086,116.43	4,086,116.43	
递延所得税资产	5,541,768.00	5,541,768.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>223,010,807.72</b>	<b>223,010,807.72</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,021,768,962.30</b>	<b>1,021,768,962.30</b>	
流动负债			
短期借款	134,440,805.39	134,440,805.39	
应付账款	183,945,131.49	183,945,131.49	
预收款项	130,474,169.66	130,474,169.66	
应付职工薪酬	2,127,328.89	2,127,328.89	
应交税费	23,567,980.52	23,567,980.52	
其他应付款	48,027,154.42	48,027,154.42	
<b>流动负债合计</b>	<b>522,582,570.37</b>	<b>522,582,570.37</b>	
非流动负债			



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债	309,598.80	309,598.80	
递延收益	250,000.00	250,000.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>559,598.80</b>	<b>559,598.80</b>	
<b>负债合计</b>	<b>523,142,169.17</b>	<b>523,142,169.17</b>	
所有者权益			
股本	120,670,570.00	120,670,570.00	
资本公积	182,671,177.52	182,671,177.52	
专项储备	6,779,096.09	6,779,096.09	
盈余公积	18,840,850.28	18,840,850.28	
未分配利润	169,665,099.24	169,665,099.24	
<b>所有者权益合计</b>	<b>498,626,793.13</b>	<b>498,626,793.13</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,021,768,962.30</b>	<b>1,021,768,962.30</b>	

各项目调整情况的说明：参见合并资产负债表各项目调整情况说明。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	51,099.77	15,348.27
银行存款	75,118,045.94	32,691,649.37
其他货币资金	8,407,020.00	4,244,850.00
<b>合计</b>	<b>83,576,165.71</b>	<b>36,951,847.64</b>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项8,407,020.00元，均为保函保证金。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,000,495.00	3,440,805.39
<b>合计</b>	<b>7,000,495.00</b>	<b>3,440,805.39</b>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		2,700,000.00	
<u>合计</u>		<u>2,700,000.00</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	188,557,586.09
1-2年(含2年)	77,877,403.30
2-3年(含3年)	21,072,408.91
3-4年(含4年)	9,664,169.75
4-5年(含5年)	21,982,942.18
5年以上	11,815,254.23
<u>小计</u>	<u>330,969,764.46</u>
减: 坏账准备	47,136,077.79
<u>合计</u>	<u>283,833,686.67</u>

2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>330,969,764.46</u>	<u>100.00</u>	<u>47,136,077.79</u>	<u>14.24</u>	<u>283,833,686.67</u>
其中: 关联方组合					
账龄分析法组合	330,969,764.46	100.00	47,136,077.79	14.24	283,833,686.67
个别认定法组合					
<u>合计</u>	<u>330,969,764.46</u>	<u>100.00</u>	<u>47,136,077.79</u>	—	<u>283,833,686.67</u>



(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	273,560,394.40	100.00	37,653,737.07	13.76	235,906,657.33
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	253,876,834.26	92.80	36,528,289.47	14.39	217,348,544.79
个别认定组合	19,683,560.14	7.2	1,125,447.60	5.72	18,558,112.54
合计	273,560,394.40	100.00	37,653,737.07	—	235,906,657.33

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
个别认定组合	1,125,447.60		947,908.42	177,539.18		
账龄信用风险特征组合	36,528,289.47	10,607,788.32			47,136,077.79	
合计	37,653,737.07	10,607,788.32	947,908.42	177,539.18	47,136,077.79	

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	期末余额占应收账款总额的比例%
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	第三方	13,907,876.78	695,393.84	1年以内	4.20
泰戈特(北京)工程技术有限公司	第三方	12,289,147.73	1,184,034.01	1-5年	3.71
鑫辰(集团)有限公司	第三方	10,404,601.17	5,202,300.59	4-5年	3.14
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	第三方	9,675,274.09	1,284,052.03	1-5年	2.92
济钢集团国际工程技术有限公司	第三方	9,124,857.33	825,985.73	1-2年	2.76
合计		55,401,757.10	9,191,766.20	—	16.73

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,648,365.70	5,944,808.00
<u>合计</u>	<u>12,648,365.70</u>	<u>5,944,808.00</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	74,695,299.68	6,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>74,695,299.68</u>	<u>6,000,000.00</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	30,579,538.16	71.97	40,090,733.37	62.30
1-2年(含2年)	9,800,793.24	23.07	7,737,436.45	12.03
2-3年(含3年)	725,669.52	1.71	14,063,193.63	21.86
3年以上	1,382,866.42	3.25	2,452,231.65	3.81
<u>小计</u>	<u>42,488,867.34</u>	<u>100.00</u>	<u>64,343,595.10</u>	<u>100.00</u>
减: 坏账准备	250,476.22			
<u>合计</u>	<u>42,238,391.12</u>		<u>64,343,595.10</u>	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务单位	与本公司关系	期末余额	占预付款余额比例 (%)	账龄	未结算的原因
山西省宏图建设集团有限公司 银川分公司	第三方	14,834,782.84	34.91	1-3年	项目未结算
徐州德坤建筑安装工程有限公司	第三方	5,539,996.60	13.04	1年以内	项目未结算
徐州市华鹏金属建材有限公司	第三方	1,674,642.14	3.94	1年以内	项目未结算
江苏固硕钢结构工程有限公司	第三方	1,090,000.00	2.57	1年以内	项目未结算
徐州明盛钢结构有限公司	第三方	1,075,138.38	2.53	1年以内	项目未结算
<u>合计</u>	—	<u>24,214,559.96</u>	<u>56.99</u>	—	—



(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,061,071.54	14,318,543.44
<u>合计</u>	<u>16,061,071.54</u>	<u>14,318,543.44</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	12,175,516.73
1-2年(含2年)	2,697,036.88
2-3年(含3年)	1,861,357.73
3-4年(含4年)	607,770.59
4-5年(含5年)	304,943.79
5年以上	65,740.67
小计	<u>17,712,366.39</u>
减: 坏账准备	1,651,294.85
<u>合计</u>	<u>16,061,071.54</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,265,917.47	5,196,881.61
备用金/个人借款	5,416,190.04	5,687,550.31
代垫费用	543,654.30	2,145,048.61
资金拆借本金	920,507.28	920,507.28
押金		1,000.00
出口退税	132,606.97	1,066,408.15
其他	433,490.33	526,392.36
<u>合计</u>	<u>17,712,366.39</u>	<u>15,543,788.32</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,035,358.65		189,886.23	<u>1,225,244.88</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	615,936.20			<u>615,936.20</u>
本期核销			189,886.23	<u>189,886.23</u>
2019 年 12 月 31 日余额	1,651,294.85			<u>1,651,294.85</u>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华能招标有限公司	保证金	1,064,007.07	1 年以内	6.01	53,200.35
徐州天迈物资贸易有限公司	资金拆借	920,507.28	1-2 年	5.20	92,050.73
克拉玛依市独山子区住房和城乡建设局	保证金	800,000.00	1 年以内	4.52	40,000.00
宁夏宝丰能源集团煤焦化有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	4.52	40,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	647,016.40	1 年以内	3.65	32,350.82
<b>合计</b>	—	<u>4,231,530.75</u>	—	<u>23.90</u>	<u>257,601.90</u>

## (七) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,949,638.79		23,949,638.79	18,361,541.24		18,361,541.24
在产品	11,663,719.28		11,663,719.28	8,379,390.58		8,412,975.49
库存商品	10,309,291.23	267,253.69	10,042,037.54	8,329,001.71	267,253.69	8,061,748.02
低值易耗品	48,601.58		48,601.58	11,861.58		11,861.58



项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
劳务成本				33,584.91		
发出商品	416,237.75		416,237.75	15,411,277.18		15,411,277.18
建造合同形成 的已完工未结 算资产	501,806,225.55		501,806,225.55	454,531,736.67		454,531,736.67
<b>合计</b>	<b>548,193,714.18</b>	<b>267,253.69</b>	<b>547,926,460.49</b>	<b>505,058,393.87</b>	<b>267,253.69</b>	<b>504,791,140.18</b>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提金额	本期转销金额	期末余额
库存商品	267,253.69			267,253.69
<b>合计</b>	<b>267,253.69</b>			<b>267,253.69</b>

## 3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	671,480,558.47
累计已确认毛利	324,268,812.70
减：预计损失	
已办理结算的金额	493,943,145.62
建造合同形成的已完工未结算资产	501,806,225.55

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	16,929,512.98	10,395,114.29
预缴其他税费		4,723,877.47
短期理财	6,106,766.00	
<b>合计</b>	<b>23,036,278.98</b>	<b>15,118,991.76</b>

## (九) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	137,591,986.49	141,948,107.85
<u>合计</u>	<u>137,591,986.49</u>	<u>141,948,107.85</u>

### 2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	126,517,691.28	63,868,354.95	4,607,195.73	4,358,160.47		<u>199,351,402.43</u>
2. 本期增加金额	4,634,675.60	2,110,367.71	17,921.28	1,207,560.32		<u>7,970,524.91</u>
(1) 购置	4,418,330.98	2,110,367.71	17,921.28	1,207,560.32		<u>7,754,179.39</u>
(2) 在建工程转 入	216,345.52					<u>216,345.52</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	131,152,366.88	65,978,722.66	4,625,117.01	5,565,720.79		<u>207,321,927.34</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,270,223.46	26,605,071.50	2,316,166.78	2,211,832.84		<u>57,403,294.58</u>
2. 本期增加金额	6,277,771.90	4,720,471.82	673,065.94	655,336.61		<u>12,326,646.27</u>
计提	6,277,771.90	4,720,471.82	673,065.94	655,336.61		<u>12,326,646.27</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	32,547,995.36	31,325,543.32	2,989,232.72	2,867,169.45		<u>69,729,940.85</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	98,604,371.52	34,653,179.34	1,635,884.29	2,698,551.34		<u>137,591,986.49</u>
2. 期初账面价值	100,247,467.82	37,263,283.45	2,291,028.95	2,146,327.63		<u>141,948,107.85</u>



(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	384,622.96	
合计	<u>384,622.96</u>	

(十一) 无形资产

项目	外购软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	309,377.80	66,051,157.31	<u>66,360,535.11</u>
2. 本期增加金额	300,000.00		<u>300,000.00</u>
购置	300,000.00		<u>300,000.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	609,377.80	66,051,157.31	<u>66,660,535.11</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	168,904.75	5,455,505.09	<u>5,624,409.84</u>
2. 本期增加金额	37,478.33	1,377,117.96	<u>1,414,596.29</u>
计提	37,478.33	1,377,117.96	<u>1,414,596.29</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	206,383.08	6,832,623.05	<u>7,039,006.13</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	402,994.72	59,218,534.26	<u>59,621,528.98</u>
2. 期初账面价值	140,473.05	60,595,652.22	<u>60,736,125.27</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
综合楼及办公楼装修支出	996,534.47		278,102.64		718,431.83
车间改造	215,049.59		215,049.59		
合计	<u>1,211,584.06</u>		<u>493,152.23</u>		<u>718,431.83</u>

(十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,137,188.04	7,394,568.59	38,991,372.51	6,109,291.01
未决诉讼	47,443.20	7,116.48	309,598.80	46,439.82
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助			250,000.00	37,500.00
合并抵消内部未实现收益	1,697,198.00	254,579.70	1,852,348.73	277,852.31
可弥补的税务亏损	31,703,466.76	6,671,447.74	38,540,474.65	9,635,118.67
<b>合计</b>	<b>82,585,296.00</b>	<b>14,327,712.51</b>	<b>79,943,794.69</b>	<b>16,106,201.81</b>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	167,914.52	154,863.13
可抵扣亏损	2,338,924.85	1,639,721.87
<b>合计</b>	<b>2,506,839.37</b>	<b>1,794,585.00</b>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年			
2021年	727,261.68	832,394.66	
2022年	208,387.78	208,387.78	
2023年	598,939.43	598,939.43	
2024年	804,335.96		
<b>合计</b>	<b>2,338,924.85</b>	<b>1,639,721.87</b>	

(十四) 其他非流动资产

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
预付工程款	5,000,000.00		5,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>5,000,000.00</b>			



## （十五）短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		7,617,031.44
抵押借款（注1）	119,000,000.00	129,000,000.00
保证借款（注2）	17,227,752.36	27,000,000.00
信用借款	39,700,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>175,927,752.36</u>	<u>173,617,031.44</u>

注1：2,400.00万元抵押借款系本公司借款，由本公司以房地产作为抵押；5,500.00万元抵押借款系本公司借款，由本公司之子公司徐州汉泰建筑工业化有限公司以房地产作为抵押及徐州中煤钢结构建设有限公司、刘甲铭、刘煜、刘洁提供担保；4,000.00万元抵押借款系本公司之子公司徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司（以下简称“中煤宁夏”）借款，由本公司、刘甲铭、刘洁提供保证，中煤宁夏分别以房产证和土地证提供抵押担保。

注2：640.00万元保证借款为本公司借款，由江苏佳盛源农业发展有限公司提供保证担保，同时“江苏佳盛源农业发展有限公司-睢宁县新建村综合服务中心一期”项目收款权利作为质押（上述项目形成的存货期末金额为3,765.72万元）。500.00万元保证借款为本公司之子公司徐州汉泰建筑工业化有限公司借款，由本公司、朱新颖、刘媛提供保证担保；500.00万元保证借款为本公司之子公司徐州汉泰建筑工业化有限公司借款，由徐州市融资担保有限公司提供保证担保，由本公司、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛提供反担保；827,752.36元保证借款为本公司之子公司新疆中煤百甲重钢科技有限公司借款，由苏全、伊明玉提供保证担保。

## （十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	26,250,000.00	
<u>合计</u>	<u>26,250,000.00</u>	

本期无已到期未支付的应付票据。

## （十七）应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	125,539,755.63	81,529,405.95
应付工程款	161,969,873.73	99,145,956.82
应付设备款	2,751,692.18	56,473,192.70

项目	期末余额	期初余额
应付运费	5,216,847.00	6,998,175.81
其他	3,424,586.77	1,677,315.77
<u>合计</u>	<u>298,902,755.31</u>	<u>245,824,047.05</u>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州苏煤矿山设备制造有限公司	46,370,695.99	未到结算期
徐州汉源建设集团有限公司	8,672,622.28	未到结算期
<u>合计</u>	<u>55,043,318.27</u>	-

## (十八) 预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	512,400.00	1,716,378.68
预收工程款	120,362,040.76	143,113,173.28
预收提供劳务款		50,000.00
<u>合计</u>	<u>120,874,440.76</u>	<u>144,879,551.96</u>

### 2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州市铜山区公安局综合营房项目	11,955,875.00	未到结算期
银川智慧云筒环保科技有限公司	5,581,507.30	未到结算期
<u>合计</u>	<u>17,537,382.30</u>	—

## (十九) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,003,869.21	41,280,173.84	38,189,804.34	7,094,238.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,956,461.85	2,894,605.30	61,856.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>4,003,869.21</u>	<u>44,236,635.69</u>	<u>41,084,409.64</u>	<u>7,156,095.26</u>



## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,002,573.16	36,967,389.78	33,918,834.22	7,051,128.72
二、职工福利费		1,884,846.59	1,884,846.59	
三、社会保险费		1,880,370.61	1,837,987.53	42,383.08
其中：医疗保险费		1,549,819.80	1,520,505.16	29,314.64
工伤保险费		162,559.54	157,804.48	4,755.06
生育保险费		167,991.27	159,677.89	8,313.38
四、住房公积金		136,896.00	136,896.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,296.05	410,670.86	411,240.00	726.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>4,003,869.21</u>	<u>41,280,173.84</u>	<u>38,189,804.34</u>	<u>7,094,238.71</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,871,932.40	2,812,113.40	59,819.00
2. 失业保险费		84,529.45	82,491.90	2,037.55
<u>合计</u>		<u>2,956,461.85</u>	<u>2,894,605.30</u>	<u>61,856.55</u>

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	27,312,018.81	24,407,481.25
2. 增值税	8,040,410.43	5,128,002.53
3. 土地使用税	261,612.97	261,612.97
4. 房产税	370,386.88	370,386.88
5. 城市维护建设税	251,070.89	322,723.70
6. 教育费附加	340,946.24	203,613.23
7. 代扣代缴个人所得税	38,693.44	28,042.72
8. 其他	31,902.97	173,510.76
<u>合计</u>	<u>36,647,042.63</u>	<u>30,895,374.04</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	230,070.48	215,065.38
其他应付款	16,723,599.94	12,419,815.13
<u>合计</u>	<u>16,953,670.42</u>	<u>12,634,880.51</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	230,070.48	215,065.38
<u>合计</u>	<u>230,070.48</u>	<u>215,065.38</u>

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款	8,110,215.00	6,432,141.86
应付工程款	4,160,000.00	2,157,682.00
拆借本金	1,554,353.20	1,500,000.00
业务风险金	817,000.00	842,000.00
应付保证金	233,734.15	529,938.20
应付押金	222,000.00	242,000.00
职工预借款	215,328.00	66,794.04
应付保险费	70,458.36	66,721.75
其他	1,340,511.23	582,537.28
<u>合计</u>	<u>16,723,599.94</u>	<u>12,419,815.13</u>

(二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款(注1)	9,600,000.00		6.175%
<u>合计</u>	<u>9,600,000.00</u>		—



注1: 本期保证借款960.00万元为本公司借款, 由江苏佳盛源农业发展有限公司提供保证担保, 同时“江苏佳盛源农业发展有限公司-睢宁县新建村综合服务中心一期”项目收款权利作为质押(上述项目形成的存货期末金额为3,765.72万元)。

### (二十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	47,443.20	309,598.80	工伤赔偿
<b>合计</b>	<b>47,443.20</b>	<b>309,598.80</b>	—

### (二十四) 递延收益

#### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,204,144.00		753,126.40	22,451,017.60	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>23,204,144.00</b>		<b>753,126.40</b>	<b>22,451,017.60</b>	

#### 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
购置土地相关的政府补助	2,490,144.00		59,126.4	2,431,017.60	与资产相关
基础设施配套补贴	20,239,000.00		444,000.00	19,795,000.00	与资产相关
中煤嵌入式钢结构装配住宅技术研发与优化项目	250,000.00		250,000.00		与资产相关
推动科技创新专项资金	225,000.00			225,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>23,204,144.00</b>		<b>753,126.40</b>	<b>22,451,017.60</b>	

### (二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	58,554,640.00					58,554,640.00	
其他内资持股	58,554,640.00					58,554,640.00	
其中: 境内法人持股	7,272,000.00					7,272,000.00	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
境内自然人持股	51,282,640.00						51,282,640.00
二、无限售条件流通股份	62,115,930.00						62,115,930.00
人民币普通股	62,115,930.00						62,115,930.00
股份合计	120,670,570.00						120,670,570.00

#### (二十六) 资本公积

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

#### (二十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,807,786.98	7,644,249.48	7,290,609.75	7,161,426.71
合计	6,807,786.98	7,644,249.48	7,290,609.75	7,161,426.71

#### (二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,840,850.28	3,872,525.88		22,713,376.16
合计	18,840,850.28	3,872,525.88		22,713,376.16

#### (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	136,508,571.40	97,832,926.95
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	136,508,571.40	97,832,926.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	53,340,916.59	43,646,019.72
减: 提取法定盈余公积	3,872,525.88	4,970,375.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		



项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	185,976,962.11	136,508,571.40

(三十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	785,782,079.40	638,918,770.79	686,681,812.20	574,524,413.13
其他业务	5,899,772.84	3,931,011.06	1,997,333.90	132,383.54
<u>合计</u>	<u>791,681,852.24</u>	<u>642,849,781.85</u>	<u>688,679,146.10</u>	<u>574,656,796.67</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,379,375.02	1,333,672.82
房产税	1,118,944.46	1,016,040.62
城市维护建设税	795,069.09	765,156.76
教育费附加(含地方)	659,862.77	633,114.50
印花税	272,325.16	230,214.60
水利建设基金	139,988.41	47,277.85
车船使用税	17,090.40	8,660.00
环保税	7,842.13	7,590.41
其他	83,967.37	123,249.67
<u>合计</u>	<u>4,474,464.81</u>	<u>4,164,977.23</u>

注：计缴标准详见附注四、(一)。

(三十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴	2,225,098.91	1,612,191.53
港杂报关费	2,545,535.80	513,323.95
差旅费	811,875.07	840,396.80
招待费	472,598.23	397,866.98
其他	2,119,789.20	2,790,648.91
<u>合计</u>	<u>8,174,897.21</u>	<u>6,154,428.17</u>

(三十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴	13,096,083.85	11,910,743.84
固定资产折旧费	2,818,978.29	2,541,169.76
业务招待费	2,263,925.34	2,332,888.29
职工劳动保险费	2,593,030.57	2,604,009.81
福利费	1,938,974.54	2,046,691.73
其他	12,704,954.61	9,268,314.68
<u>合计</u>	<u>35,415,947.20</u>	<u>30,703,818.11</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	9,083,898.25	7,348,444.51
直接投入费用	4,885,512.74	1,523,478.76
其他	447,545.88	204,402.35
<u>合计</u>	<u>14,416,956.87</u>	<u>9,076,325.62</u>

(三十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,514,681.00	11,240,090.22
减：利息收入	329,882.28	67,982.51
汇兑损失(减：汇兑收益)	290,224.72	166,955.44
手续费	1,507,995.08	402,091.76
其他	173,874.96	274,266.60
<u>合计</u>	<u>14,156,893.48</u>	<u>12,015,421.51</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,640,692.52	1,316,470.24
<u>合计</u>	<u>4,640,692.52</u>	<u>1,316,470.24</u>



(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
应收款项债务重组损失	-2,571,977.85	
其他	107,259.12	
<u>合计</u>	<u>-2,464,718.73</u>	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,659,879.90	
其他应收款坏账损失	-615,936.20	
<u>合计</u>	<u>-10,275,816.10</u>	

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-250,476.22	-10,948,128.60
存货跌价损失		-267,253.69
<u>合计</u>	<u>-250,476.22</u>	<u>-11,215,382.29</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产		19,643.12
<u>合计</u>		<u>19,643.12</u>

(四十一) 营业外收入

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
政府补助		5,050.00	
其他	44,533.12	30,162.10	44,533.12
<u>合计</u>	<u>44,533.12</u>	<u>35,212.10</u>	<u>44,533.12</u>

#### (四十二) 营业外支出

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
债务重组损失		455,503.55	
其他	29,641.15	64,050.69	29,641.15
<u>合计</u>	<u>29,641.15</u>	<u>519,554.24</u>	<u>29,641.15</u>

#### (四十三) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,727,565.07	9,750,558.48
递延所得税费用	1,778,489.30	-11,846,791.34
<u>合计</u>	<u>10,506,054.37</u>	<u>-2,096,232.86</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	63,857,484.26	41,543,767.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,578,622.64	6,231,565.16
子公司适用不同税率的影响	-331,745.13	-1,570,114.55
调整以前期间所得税的影响	1,305,702.94	
非应税收入的影响	-443,356.76	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,080.21	135,189.50
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,263,446.40	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,193.05	-6,374,553.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-50,902.52	59,893.94
加计扣除费用	-933,600.36	-578,213.85
所得税费用合计	<u>10,506,054.37</u>	<u>-2,096,232.86</u>



(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	51,983,041.31	43,220,713.29
专项补贴补助款	3,887,566.12	1,376,174.26
利息收入	329,882.28	67,790.90
投标保证金及押金	26,742,641.11	12,920,389.14
保函保证金		2,881,818.55
保险赔款		446,810.28
其他		139,692.06
<u>合计</u>	<u>82,943,130.82</u>	<u>61,053,388.48</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	43,709,536.14	47,666,947.84
日常经营费用	19,544,475.81	17,027,625.03
手续费	1,972,094.76	39,782.79
投标保证金及押金	34,595,383.49	11,540,467.00
其他		79,568.88
<u>合计</u>	<u>99,821,490.20</u>	<u>76,354,391.54</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	11,697,259.12	
<u>合计</u>	<u>11,697,259.12</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	17,696,766.00	
资金拆借		53,465.04
<u>合计</u>	<u>17,696,766.00</u>	<u>53,465.04</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用保证金	4,244,850.00	
资金拆借		1,986,196.92
<u>合计</u>	<u>4,244,850.00</u>	<u>1,986,196.92</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用保证金	8,407,020.00	
融资担保利息		274,056.60
资金拆借		3,379,861.73
<u>合计</u>	<u>8,407,020.00</u>	<u>3,653,918.33</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	53,351,429.89	43,640,000.58
加: 资产减值准备	10,526,292.32	11,215,382.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,326,646.27	11,032,800.16
无形资产摊销	1,414,596.29	1,420,417.40
长期待摊费用摊销	343,152.23	365,725.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-19,643.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,514,681.00	11,240,090.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-107,259.12	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,778,489.30	-11,846,791.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,135,320.31	-91,496,167.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,642,491.31	-117,455,229.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,869,634.24	108,984,296.14



补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		-2,291,552.16
经营活动产生的现金流量净额	63,239,850.80	-35,210,670.57
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	75,169,145.71	32,706,997.64
减: 现金的期初余额	32,706,997.64	12,693,197.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,462,148.07	20,013,799.86

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,169,145.71	32,706,997.64
其中: 库存现金	51,099.77	15,348.27
可随时用于支付的银行存款	75,118,045.94	32,691,649.37
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	75,169,145.71	32,706,997.64
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,407,020.00	注1
应收票据	2,700,000.00	未终止确认的应收票据
应收款项融资	6,000,000.00	未终止确认的应收票据
存货	37,657,221.14	抵押借款
固定资产	125,522,048.98	抵押借款
无形资产	14,533,636.85	抵押借款
合计	194,819,926.97	—

注1：货币资金受限情况详见附注六、（一）货币资金。

（四十七）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施配套补贴	22,200,000.00	递延收益	444,000.00
购置土地相关的政府补助	2,956,320.00	递延收益	59,126.40
绿色建筑-装配式产业基地政府奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019年自治区高新技术产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
徐州市城乡建设局（机关）奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2016年度工业新建续建技改专项政府奖励资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
2018年度新认定国家高新技术企业奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019年高新技术企业绩效考核奖励政府补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
中煤嵌入式钢结构装配住宅技术研发与优化项目	250,000.00	递延收益	250,000.00
推动科技创新专项资金	225,000.00	递延收益	
2018年度省、市高新技术企业培育资金	124,000.00	其他收益	124,000.00
2016年度参与母公司上市专项政府奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
徐州市第一批建筑产业现代化示范城市科研项目补助经费	70,000.00	其他收益	70,000.00
2017年、2018年知识产权发展专项资金	63,000.00	其他收益	63,000.00
2018年度开放型经济发展奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
2016年度发明及实用新型专利政府补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018年4季度及2019年1季度社保补贴	10,324.98	其他收益	10,324.98
其他补助	10,241.14	其他收益	10,241.14
2018年度企业研究开发费用省财政奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
<b>合计</b>	<b>29,518,886.12</b>	<b>—</b>	<b>4,640,692.52</b>

七、合并范围的变更

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
徐州寰宇空间进出口有限公司	徐州	徐州	建筑装饰和其他建筑业	100.00		100.00	设立



## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司	徐州	徐州	矿业工程施工	100.00		100.00	设立
徐州中煤(宁夏)钢结构建设有限公司	宁夏	宁夏	钢结构设计、施工及监理	100.00		100.00	同一控制下合并
新疆中煤百甲重钢科技有限公司	新疆	新疆	钢结构设计、施工、加工	100.00		100.00	设立
宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	宁夏	宁夏	钢结构设计、施工及监理	100.00		100.00	设立
徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	徐州	徐州	建筑工程设计、技术咨询	90.00		90.00	设立
安徽百甲科技有限责任公司	安徽	安徽	钢结构设计、施工及监理	100.00		100.00	设立
徐州寰宇空间进出口有限公司	徐州	徐州	建筑装饰和其他建筑业	100.00		100.00	设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产		合计
货币资金	83,576,165.71			<u>83,576,165.71</u>
应收票据	7,000,495.00			<u>7,000,495.00</u>
应收账款	283,833,686.67			<u>283,833,686.67</u>
应收款项融资			12,648,365.70	<u>12,648,365.70</u>
其他应收款	16,061,071.54			<u>16,061,071.54</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2019年12月31日

金融负债项目	其他金融负债	合计
短期借款	175,927,752.36	<u>175,927,752.36</u>
应付票据	26,250,000.00	<u>26,250,000.00</u>
应付账款	298,902,755.31	<u>298,902,755.31</u>
其他应付款	16,953,670.42	<u>16,953,670.42</u>
长期借款	9,600,000.00	<u>9,600,000.00</u>

### (二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款存放在不同银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、历史交易记录、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

### (三) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司通过经营业务产生的资金以及其他借款来筹措营运资金，截至本期末，公司短期借款175,927,752.36元，长期借款9,600,000.00元。

### (四) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。



## 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比例,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司管理资本结构是根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或增加注册资本。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		12,648,365.70		<u>12,648,365.70</u>
持续以公允价值计量的资产总额		12,648,365.70		<u>12,648,365.70</u>

### (二) 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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

无。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州中煤钢结构建设有限公司	受同一实际控制人控制
刘甲铭	董事长、股东
刘煜	董事、总经理、股东
刘伟	董事、股东
杨子川	董事
黄殿元	董事、财务总监、股东
王守良	董事
朱新颖	董事、股东
刘洁	董事会秘书、股东
杨传伟	监事会主席
刘剑	监事
季学庆	监事
王磊	副总经理
董晨	高管、股东
刘媛	朱新颖董事配偶
武斌香	董事长刘甲铭配偶
苏全	控股子公司新疆中煤百甲重钢科技有限公司 总经理
伊明玉	股东

(四) 关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,198,849.75	3,381,001.17



## 2. 关联方交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	定价
徐州中煤钢结构建设有限公司	购买房产	2,491,500.00	公允价值
武斌香	购买房产	986,577.00	公允价值

## 3. 关联方担保情况

(1) 本公司为徐州中煤(宁夏)钢结构建设有限公司的抵押借款提供最高额5,200.00万元保证,由刘甲铭、刘洁提供保证,徐州中煤(宁夏)钢结构建设有限公司分别以房产证和土地证提供抵押担保;

(2) 本公司为徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司的借款提供最高额600.00万元保证,保证方式为连带责任保证。

(3) 其他关联方担保详见本报告六、(十五)

### (五) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	徐州中煤钢结构建设有限公司	1,527,519.30	763,759.65	1,527,519.30	458,255.79

## 十三、股份支付

无。

## 十四、承诺及或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

无。

## 十六、其他重要事项

### 债务重组

公司以豁免部分债权的形式进行债务重组,涉及债权账面价值为3,306,828.66元、因债务重组确认债务重组损失-2,571,977.85元。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	157,965,452.94
1-2年(含2年)	74,827,377.22
2-3年(含3年)	25,280,009.20
3-4年(含4年)	9,793,538.75
4-5年(含5年)	20,455,422.88
5年以上	11,301,954.92
小计	<u>299,623,755.91</u>
减: 坏账准备	43,433,144.07
合计	<u>256,190,611.84</u>

#### 2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>299,623,755.91</u>	<u>100.00</u>	<u>43,433,144.07</u>	<u>14.50</u>	<u>256,190,611.84</u>
其中: 关联方组合	9,382,437.31	3.13			9,382,437.31
账龄分析法组合	290,241,318.60	96.87	43,433,144.07	14.96	246,808,174.53
个别认定法组合					
合计	<u>299,623,755.91</u>	<u>100.00</u>	<u>43,433,144.07</u>	—	<u>256,190,611.84</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>260,552,434.97</u>	<u>100.00</u>	<u>35,641,460.65</u>	<u>13.68</u>	<u>224,910,974.32</u>
其中: 关联方组合	8,408,512.70	3.23			8,408,512.70
账龄分析法组合	232,460,362.13	89.22	34,516,013.05	14.85	197,944,349.08



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
个别认定组合	19,683,560.14	7.55	1,125,447.60	5.72	18,558,112.54
<u>合计</u>	<u>260,552,434.97</u>	<u>100.00</u>	<u>35,641,460.65</u>	—	<u>224,910,974.32</u>

### 3. 坏账准备的情况

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	
个别认定组合	1,125,447.60		947,908.42	177,539.18	
账龄信用风险特征组合	34,516,013.05	8,917,131.02			43,433,144.07
<u>合计</u>	<u>35,641,460.65</u>	<u>8,917,131.02</u>	<u>947,908.42</u>	<u>177,539.18</u>	<u>43,433,144.07</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本 公司 关系	期末余额	坏账准备	账龄	期末余额占 应收账款总 额的比例%
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	第三方	13,843,844.78	692,192.24	1年以内	4.62
泰戈特(北京)工程技术有限公司	第三方	12,289,147.73	1,184,034.01	1-5年	4.10
鑫辰(集团)有限公司	第三方	10,404,601.17	5,202,300.59	4-5年	3.47
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	第三方	9,675,274.09	1,284,052.03	1-5年	3.23
济钢集团国际工程技术有限公司	第三方	9,124,857.33	825,985.73	1-2年	3.05
<u>合计</u>	—	<u>55,337,725.10</u>	<u>9,188,564.60</u>	—	<u>18.47</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,549,203.33	10,497,489.37
<u>合计</u>	<u>14,549,203.33</u>	<u>10,497,489.37</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,751,813.12
1-2年(含2年)	2,902,229.80
2-3年(含3年)	2,492,539.29
3-4年(含4年)	587,059.84
4-5年(含5年)	94,943.19
5年以上	17,865.00
小计	<u>15,846,450.24</u>
减: 坏账准备	1,297,246.91
合计	<u>14,549,203.33</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,490,917.47	4,796,881.61
备用金/个人借款	3,771,907.47	3,732,073.15
资金拆借本金	2,377,981.48	2,330,369.03
代垫费用		67,500.00
其他	205,643.82	314,726.12
合计	<u>15,846,450.24</u>	<u>11,241,549.91</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	744,060.54			<u>744,060.54</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				



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）	
本期计提	553,186.37			<u>553,186.37</u>
2019 年 12 月 31 日余额	1,297,246.91			<u>1,297,246.91</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	资金拆借	1,409,861.75	1-4 年	8.90	
华能招标有限公司	保证金	1,064,007.07	1 年以内	6.71	53,200.35
徐州天迈物资贸易有限公司	资金拆借	920,507.28	1-2 年	5.81	92,050.73
克拉玛依市独山子区住房和城乡建设局	保证金	800,000.00	1 年以内	5.05	40,000.00
宁夏宝丰能源集团煤焦化有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	5.05	40,000.00
<b>合计</b>	—	<u>4,994,376.10</u>	—	<u>31.52</u>	<u>225,251.08</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,487,812.36		188,487,812.36	188,487,812.36		188,487,812.36
<b>合计</b>	<u>188,487,812.36</u>		<u>188,487,812.36</u>	<u>188,487,812.36</u>		<u>188,487,812.36</u>

对子公司投资

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
徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
新疆中煤百甲重钢科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司	29,487,812.36			29,487,812.36		
宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽百甲科技有限责任公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
<b>合计</b>	<u>188,487,812.36</u>			<u>188,487,812.36</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,880,919.46	525,788,788.58	611,510,125.02	506,656,290.51
其他业务	1,121,832.36	557,501.25	1,122,711.39	1,417.79
<b>合计</b>	<b>619,002,751.82</b>	<b>526,346,289.83</b>	<b>612,632,836.41</b>	<b>506,657,708.30</b>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
应收款项债务重组损失	-1,242,774.26	
<b>合计</b>	<b>-1,242,774.26</b>	

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,621,665.01	
(2) 债务重组损益	-2,571,977.85	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,891.97	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,064,579.13</b>	
减: 所得税影响金额	354,062.48	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,710,516.65</b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	1,710,174.55	
归属于少数股东的非经常性损益	342.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.84	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49	0.43	0.43

徐州中煤百丰重钢科技股份有限公司







# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱耀之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他审计、税务、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其它业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(下列经营项目为2020年6月30日以前选择经营范围，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

登记机关

2020年06月05日



经本人核阅，兹证明此复印件以下  
第1页至1页，与其原件内容一致。  
北京德恒律师事务所  
2020年6月7日



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>





# 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：  
邱靖之

首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：  
11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

经本人核阅，兹证明此复印件与原件一致。  
第1页至1页，与其原件内容一致。  
北京德恒律师事务所  
王德恒 律师  
2011年6月28日



1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向对政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(1)



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





本人核验，兹证明此复印件以下  
 一至十页，与其原件内容一致。  
 北京德恒律师事务所  
 2012年6月20日



与原件核对一致  
 (一)



姓名: 吴伟  
 性别: 男  
 出生日期: 1965-07-19  
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
 身份证号: 430725196507191216

注册会计师工作单  
 Registration Form for Change of Public Accountant  
 执业证号: 110102100000000000

会计师事务所  
 Audit Firm  
 名称: 天职国际会计师事务所有限公司  
 地址: 北京市西城区

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书与原件一致，特此证明。  
 This certificate is valid for copying verification.  
 (Notarized)



2010年7月20日

注册会计师工作单  
 Registration Form for Change of Public Accountant  
 执业证号: 110102100000000000

会计师事务所  
 Audit Firm  
 名称: 天职国际会计师事务所有限公司  
 地址: 北京市西城区

11000040248

北京德恒会计师事务所

执业证号: 110102100000000000  
 姓名: 吴伟  
 性别: 男  
 出生日期: 1965-07-19



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书与原件一致，特此证明。  
 This certificate is valid for copying verification.  
 (Notarized)





经本人核校，兹证明此复印件以下  
 页至1页，与其原件内容一致。



姓 名: 袁刚  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1985-02-25  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Monthly card No.: 142022196562252051

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

注册编号: 110101500102  
 所属注册会计师协会: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2013年08月03日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日



徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
前期会计差错更正的专项说明  
天职业字[2021]26263-1号

---

目 录

前期会计差错更正的专项说明——1

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2021]26263-1 号

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”或“公司”）因重要会计差错追溯调整前期财务报表事项而编制的《前期会计差错更正的说明》（以下简称“专项说明”）进行专项审核。

按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司 2020 年年度报告披露相关工作的通知》等相关文件的规定，对会计政策、会计估计变更和前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是百甲科技管理层的责任。

我们的责任是在执行审核程序的基础上对上述专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核准则要求我们计划和实施审核工作，以上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查合同、原始凭证、重新计算、函证等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，百甲科技管理层编制的专项说明如实反映了前期会计差错的更正情况。百甲科技对相关会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





# 前期会计差错更正的专项说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

## 一、重要前期差错更正原因

主要的前期差错更正事项及原因如下:

### 1. 收入成本核算及确认

根据《企业会计准则》及公司收入确认相关的会计政策, 对2019年及以前年度收入确认时点及确认方式进行了重新梳理, 部分项目收入确认时点不准确, 存在跨期确认收入、结转成本的情况。对该部分收入、成本进行了调整, 相应调整了应收账款、预收款项、营业收入、营业成本、存货、预付账款、应付账款等科目。

### 2. 因调整收入、成本影响的科目调整列报

前述对收入、成本的调整以及前期所得税汇算结果影响导致的所得税费用、递延所得税资产、应交税费等科目进行了相应调整。

### 3. 科目调整列报

对各业务列示科目的准确性进行了梳理, 涉及货币资金、应收利息、营业收入、管理费用、研发费用、财务费用等科目的重新列报。

## 二、具体的会计处理方法

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》规定的要求, 就上述事项进行了追溯调整。

经上述事项追溯重述后, 财务报表上期期末(上期同期)数据变化如下:

说明: 合并及母公司资产负债表、所有者权益变动表中调整重述前指截至2019年12月31日调整前数据, 调整重述后指截至2019年12月31日调整后数据。合并及母公司利润表中调整重述前指2019年度调整前数据, 调整重述后指2019年度调整后数据。

合并资产负债表

科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
应收账款	283,833,686.67	364,780,631.00	80,946,944.33
应收款项融资	12,648,365.70	35,265,775.77	22,617,410.07
预付款项	42,238,391.12	32,205,486.14	-10,032,904.98
其他应收款	16,061,071.54	22,797,876.20	6,736,804.66

科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
存货	547,926,460.49	344,259,933.27	-203,666,527.22
其他流动资产	23,036,278.98	23,215,527.82	179,248.84
<b>流动资产合计</b>	<b>1,016,320,915.21</b>	<b>913,101,890.91</b>	<b>-103,219,024.30</b>
固定资产	137,591,986.49	137,534,705.30	-57,281.19
递延所得税资产	14,327,712.51	15,229,281.14	901,568.63
<b>非流动资产合计</b>	<b>217,644,282.77</b>	<b>218,488,570.21</b>	<b>844,287.44</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,233,965,197.98</b>	<b>1,131,590,461.12</b>	<b>-102,374,736.86</b>
短期借款	175,927,752.36	174,339,709.51	-1,588,042.85
应付账款	298,902,755.31	327,537,337.79	28,634,582.48
预收款项	120,874,440.76	127,117,855.68	6,243,414.92
应付职工薪酬	7,156,095.26	8,709,284.14	1,553,188.88
应交税费	36,647,042.63	12,414,690.03	-24,232,352.60
其他应付款	16,953,670.42	10,499,969.01	-6,453,701.41
其中:应付利息	230,070.48		-230,070.48
其他流动负债		24,417,410.07	24,417,410.07
<b>流动负债合计</b>	<b>682,711,756.74</b>	<b>711,286,256.23</b>	<b>28,574,499.49</b>
长期借款	9,600,000.00	9,618,113.33	18,113.33
<b>非流动负债合计</b>	<b>32,098,460.80</b>	<b>32,116,574.13</b>	<b>18,113.33</b>
<b>负债合计</b>	<b>714,810,217.54</b>	<b>743,402,830.36</b>	<b>28,592,612.82</b>
盈余公积	22,713,376.16	10,992,349.78	-11,721,026.38
未分配利润	185,976,962.11	66,730,638.81	-119,246,323.30
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>519,193,512.50</b>	<b>388,226,162.82</b>	<b>-130,967,349.68</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>519,154,980.44</b>	<b>388,187,630.76</b>	<b>-130,967,349.68</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,233,965,197.98</b>	<b>1,131,590,461.12</b>	<b>-102,374,736.86</b>

#### 合并利润表

科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
<b>一、营业总收入</b>	<b>791,681,852.24</b>	<b>772,581,296.76</b>	<b>-19,100,555.48</b>
其中:营业收入	791,681,852.24	772,581,296.76	-19,100,555.48
<b>二、营业总成本</b>	<b>719,488,941.42</b>	<b>715,878,731.55</b>	<b>-3,610,209.87</b>
其中:营业成本	642,849,781.85	614,914,904.57	-27,934,877.28
销售费用	8,174,897.21	8,328,269.23	153,372.02



科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
管理费用	35,415,947.20	38,483,770.34	3,067,823.14
研发费用	14,416,956.87	35,520,315.11	21,103,358.24
财务费用	14,156,893.48	14,157,007.49	114.01
其中:利息费用	12,514,681.00	12,560,235.17	45,554.17
利息收入	329,882.28	328,682.28	-1,200.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-10,275,816.10	-15,386,900.77	-5,111,084.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-250,476.22	-2,676,973.85	-2,426,497.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	63,842,592.29	40,814,664.38	-23,027,927.91
加:营业外收入	44,533.12	94,533.12	50,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	63,857,484.26	40,879,556.35	-22,977,927.91
减:所得税费用	10,506,054.37	3,564,579.23	-6,941,475.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	53,351,429.89	37,314,977.12	-16,036,452.77
其中:归属于母公司所有者的净利润	53,340,916.59	37,304,463.82	-16,036,452.77

合并所有者权益变动表

科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
一、上年年末余额			
盈余公积	18,840,850.28	8,737,345.84	-10,103,504.44
未分配利润	136,508,571.40	31,681,178.93	-104,827,392.47
归属于母公司所有者权益合计	465,498,956.18	350,568,059.27	-114,930,896.91
所有者权益合计	465,449,910.82	350,519,013.91	-114,930,896.91
二、本年初余额			
盈余公积	18,840,850.28	8,737,345.84	-10,103,504.44
未分配利润	136,508,571.40	31,681,178.93	-104,827,392.47
归属于母公司所有者权益合计	465,498,956.18	350,568,059.27	-114,930,896.91
所有者权益合计	465,449,910.82	350,519,013.91	-114,930,896.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			
盈余公积	3,872,525.88	2,255,003.94	-1,617,521.94
未分配利润	49,468,390.71	35,049,459.88	-14,418,930.83
归属于母公司所有者权益合计	53,694,556.32	37,658,103.55	-16,036,452.77
所有者权益合计	53,705,069.62	37,668,616.85	-16,036,452.77

科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
<b>(一) 综合收益总额</b>			
未分配利润	53,340,916.59	37,304,463.82	-16,036,452.77
归属于母公司所有者权益合计	53,340,916.59	37,304,463.82	-16,036,452.77
所有者权益合计	53,351,429.89	37,314,977.12	-16,036,452.77
<b>(二) 利润分配</b>			
盈余公积	3,872,525.88	2,255,003.94	-1,617,521.94
未分配利润	-3,872,525.88	-2,255,003.94	1,617,521.94
<b>1. 提取盈余公积</b>			
盈余公积	3,872,525.88	2,255,003.94	-1,617,521.94
未分配利润	-3,872,525.88	-2,255,003.94	1,617,521.94
<b>四、本年年末余额</b>			
盈余公积	22,713,376.16	10,992,349.78	-11,721,026.38
未分配利润	185,976,962.11	66,730,638.81	-119,246,323.30
归属于母公司所有者权益合计	519,193,512.50	388,226,162.82	-130,967,349.68
所有者权益合计	519,154,980.44	388,187,630.76	-130,967,349.68

母公司资产负债表

科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
应收账款	256,190,611.84	339,320,399.41	83,129,787.57
应收款项融资	12,567,365.70	26,284,775.77	13,717,410.07
预付款项	38,637,019.78	28,359,133.24	-10,277,886.54
其他应收款	14,549,203.33	22,671,222.59	8,122,019.26
存货	519,449,463.34	315,459,727.96	-203,989,735.38
其他流动资产	16,820,681.16	16,745,890.03	-74,791.13
<b>流动资产合计</b>	<b>926,946,045.80</b>	<b>817,572,849.65</b>	<b>-109,373,196.15</b>
递延所得税资产	6,716,675.13	11,090,930.04	4,374,254.91
<b>非流动资产合计</b>	<b>225,830,089.67</b>	<b>230,204,344.58</b>	<b>4,374,254.91</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,152,776,135.47</b>	<b>1,047,777,194.23</b>	<b>-104,998,941.24</b>
短期借款	125,100,000.00	123,496,231.60	-1,603,768.40
应付账款	235,386,875.28	255,415,813.02	20,028,937.74
预收款项	114,391,401.60	120,760,340.22	6,368,938.62
应付职工薪酬	4,212,478.86	5,765,667.74	1,553,188.88



科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
应交税费	26,890,777.71	3,122,481.68	-23,768,296.03
其他应付款	73,211,352.80	74,997,148.93	1,785,796.13
其中:应付利息	214,344.93		-214,344.93
其他流动负债		15,517,410.07	15,517,410.07
<b>流动负债合计</b>	<b>605,442,886.25</b>	<b>625,325,093.26</b>	<b>19,882,207.01</b>
长期借款	9,600,000.00	9,618,113.33	18,113.33
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,647,443.20</b>	<b>9,665,556.53</b>	<b>18,113.33</b>
<b>负债合计</b>	<b>615,090,329.45</b>	<b>634,990,649.79</b>	<b>19,900,320.34</b>
盈余公积	22,713,376.16	10,992,349.78	-11,721,026.38
未分配利润	204,517,832.11	91,339,596.91	-113,178,235.20
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>537,685,806.02</b>	<b>412,786,544.44</b>	<b>-124,899,261.58</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>537,685,806.02</b>	<b>412,786,544.44</b>	<b>-124,899,261.58</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,152,776,135.47</b>	<b>1,047,777,194.23</b>	<b>-104,998,941.24</b>

#### 母公司利润表

科目	调整重述前	调整重述后	调整数(重述后-重述前)
<b>一、营业总收入</b>	<b>619,002,751.82</b>	<b>599,696,865.18</b>	<b>-19,305,886.64</b>
其中:营业收入	619,002,751.82	599,696,865.18	-19,305,886.64
<b>二、营业总成本</b>	<b>564,790,494.05</b>	<b>559,633,872.67</b>	<b>-5,156,621.38</b>
其中:营业成本	526,346,289.83	501,149,093.12	-25,197,196.71
销售费用	3,268,077.72	3,418,343.27	150,265.55
管理费用	18,474,081.52	19,964,645.08	1,490,563.56
研发费用	6,322,574.00	24,722,320.22	18,399,746.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-8,522,408.97	-13,660,115.74	-5,137,706.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,426,497.63	-2,426,497.63
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>45,130,074.54</b>	<b>23,416,604.88</b>	<b>-21,713,469.66</b>
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>45,105,831.91</b>	<b>23,392,362.25</b>	<b>-21,713,469.66</b>
减:所得税费用	6,380,573.16	842,322.87	-5,538,250.29
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>38,725,258.75</b>	<b>22,550,039.38</b>	<b>-16,175,219.37</b>

母公司所有者权益变动表

科目	调整重述前	调整重述后	调整数 (重述后-重述前)
<b>一、上年年末余额</b>			
盈余公积	18,840,850.28	8,737,345.84	-10,103,504.44
未分配利润	169,665,099.24	71,044,561.47	-98,620,537.77
所有者权益合计	<u>498,626,793.13</u>	<u>389,902,750.92</u>	<u>-108,724,042.21</u>
<b>二、本年初余额</b>			
盈余公积	18,840,850.28	8,737,345.84	-10,103,504.44
未分配利润	169,665,099.24	71,044,561.47	-98,620,537.77
所有者权益合计	<u>498,626,793.13</u>	<u>389,902,750.92</u>	<u>-108,724,042.21</u>
<b>三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>			
盈余公积	3,872,525.88	2,255,003.94	-1,617,521.94
未分配利润	34,852,732.87	20,295,035.44	-14,557,697.43
所有者权益合计	<u>39,059,012.89</u>	<u>22,883,793.52</u>	<u>-16,175,219.37</u>
<b>(一) 综合收益总额</b>			
未分配利润	38,725,258.75	22,550,039.38	-16,175,219.37
所有者权益合计	<u>38,725,258.75</u>	<u>22,550,039.38</u>	<u>-16,175,219.37</u>
<b>(二) 利润分配</b>			-
盈余公积	3,872,525.88	2,255,003.94	-1,617,521.94
未分配利润	-3,872,525.88	-2,255,003.94	1,617,521.94
<b>1. 提取盈余公积</b>			
盈余公积	3,872,525.88	2,255,003.94	-1,617,521.94
未分配利润	-3,872,525.88	-2,255,003.94	1,617,521.94
<b>四、本年年末余额</b>			
盈余公积	22,713,376.16	10,992,349.78	-11,721,026.38
未分配利润	204,517,832.11	91,339,596.91	-113,178,235.20
所有者权益合计	<u>537,685,806.02</u>	<u>412,786,544.44</u>	<u>-124,899,261.58</u>





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱耀之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他审计、税务、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其它业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(下列经营项目为2020年6月30日以前主体依法自主选择经营的项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

登记机关



2020年06月05日

经本人核验，兹证明此复印件以下  
第1页至1页，与其原件内容一致。  
北京德恒律师事务所  
2020年6月7日



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、  
监管信息

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>





# 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

经本人核阅，兹证明此复印件与原件一致。  
第1页至1页，与其原件内容一致。  
德恒德恒律师事务所  
曹生名  
2011年6月2日



1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(1)



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





本人核验，兹证明此复印件以下  
 一至十页，与其原件内容一致。  
 北京德恒律师事务所  
 2012年6月20日



与原件核对一致  
 (一)



姓名: 吴伟  
 性别: 男  
 出生日期: 1965-07-19  
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
 身份证号: 430725196507191216

注册会计师工作单  
 Registration for Change of Public  
 Firm  
 变更事项  
 Type of public firm  
 变更事项

注册会计师  
 Registered with the Institute of CPAs  
 姓名: 吴伟  
 身份证号: 430725196507191216

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书与原件一致，特此证明。  
 This certificate is valid for copying over other  
 documents.



2010年7月20日

注册会计师工作单  
 Registration for Change of Public  
 Firm  
 变更事项  
 Type of public firm  
 变更事项

注册会计师  
 Registered with the Institute of CPAs  
 姓名: 吴伟  
 身份证号: 430725196507191216

13000540248

北京德恒会计师事务所

姓名: 吴伟  
 身份证号: 430725196507191216  
 2012年7月20日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书与原件一致，特此证明。  
 This certificate is valid for copying over other  
 documents.

2013  
 2014  
 2015  
 2016  
 2017

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书与原件一致，特此证明。  
 This certificate is valid for copying over other  
 documents.

2011  
 2012  
 2013  
 2014  
 2015  
 2016  
 2017



姓名: 王 斌  
 性别: 男  
 出生日期: 1953.03.11  
 证件类型: 居民身份证  
 证件号码: 1101013003939

本人及家属, 符合居留条件, 准予居留。  
 This category of holder's activities will  
 be reviewed.

居留许可  
 Residence Permit  
 居留许可  
 Residence Permit

居留许可  
 Residence Permit  
 居留许可  
 Residence Permit



姓名: 王 斌  
 性别: 男  
 出生日期: 1953-03-11  
 证件类型: 居民身份证  
 证件号码: 1101013003939



王斌  
 2005年9月20日  
 第一卷内并原其已  
 王斌  
 王斌



# 会计差错更正的 专项说明

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚专字[2021]230Z2663号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

容诚专字[2021]230Z2663号

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称百甲科技)2019-2020年度财务报表进行审计,并于2021年11月4日出具了无保留意见的审计报告(报告编号为:容诚审字[2021]230Z4088号)。

按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》等相关文件的规定对会计差错进行更正和披露是百甲科技管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对百甲科技实施2019-2020年度财务报表审计中所执行的对会计差错更正有关的审计程序外,我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解百甲科技会计差错更正的情况,本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

百甲科技会计差错更正事项说明如下:

### 一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

2021年11月4日,百甲科技第三届董事会第七次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》,公司根据董事会决议,对相关重大会计差错事项进行调整,这些会计差错包括:

#### (一) 2019年度

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

会计差错更正对公司 2019 年度财务状况和经营成果的影响详见二、（一）。

## （二）2020 年度

1、2020 年度将保函保证金计入其他应收款核算，公司对此进行更正，相应调整货币资金、其他应收款等。

2、2020 年度存在已完工未结算时间达到 6 个月以上工程施工项目，该部分项目应收款余额未调整至应收账款，公司对此进行更正，相应调整应收账款、合同资产、合同负债等。

3、2020 年度商业承兑汇票未计提坏账准备且银行承兑汇票信用等级分类有误，公司对此进行更正，相应调整应收票据、应收款项融资、其他流动负债等。

4、2020 年度往来款项坏账计提比例及单项计提认定不合理，公司对此进行更正，相应调整应收账款、其他应收款等。

5、2020 年度职工薪酬存在多计提情况，公司对此进行更正，相应调整应付职工薪酬、营业成本等。

6、2020 年度应付款项分类不正确，公司对此进行更正，相应调整应付账款、其他应付款等。

7、2020 年度未对诉讼费用计提预计负债，公司对此进行更正，相应调整预计负债、销售费用等。

8、2020 年度未使用新收入准则对运输费、保险费等费用进行重分类，公司对此进行更正，相应调整营业收入、营业成本及销售费用等。

9、2020 年度往来款项中存在挂账费用，公司对此进行更正，相应调整其他应收款、其他流动资产、预付款项、应付账款、应交税费、其他应付款、营业成本、销售费用、管理费用等。



10、2020 年度转让信用证后终止确认债权债务，公司对此进行更正，相应调整应付票据、应付账款等。

11、2020 年度工程施工项目确认有误，公司对此进行更正，相应调整应收账款、存货、应交税费、营业收入等。

12、2020 年度未到期质保金核算不正确，公司对此进行更正，相应调整应收账款、合同资产等。

13、2020 年度合同负债价税分离不正确，公司对此进行更正，相应调整合同资产、合同负债、其他流动负债等。

14、2020 年度安全生产费处理不正确，公司对此进行更正，相应调整专项储备、其他应收款等。

15、2020 年度预付设备款分类不正确，公司对此进行更正，相应调整预付款项、其他非流动资产等。

16、2020 年度暂估存货有误，公司对此进行更正，相应调整存货、应付账款、预付款项等。

17、2020 年度内部交易抵消金额存在差异，公司对此进行更正，相应调整应收账款、合同资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、其他流动负债、营业收入、营业成本等。

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

会计差错更正对公司 2020 年度财务状况和经营成果的影响详见二、(二)。

## 二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 上述差错更正事项对百甲科技 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果的影响

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

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	83,576,165.71	150,000.00	83,726,165.71
应收票据	7,000,495.00	24,357,385.32	31,357,880.32
应收账款	364,780,631.00	-26,145,615.67	338,635,015.33
应收款项融资	35,265,775.77	-32,867,410.07	2,398,365.70
预付款项	32,205,486.14	-21,014,588.37	11,190,897.77
其他应收款	22,797,876.20	1,055,748.40	23,853,624.60
存货	52,129,806.90	142,680,227.44	194,810,034.34
合同资产	237,594,529.09	-237,594,529.09	-
其他流动资产	23,215,527.82	75,110.44	23,290,638.26
流动资产合计	858,566,293.63	-149,303,671.60	709,262,622.03
递延所得税资产	15,229,281.14	13,220,798.81	28,450,079.95
非流动资产合计	218,488,570.21	13,220,798.81	231,709,369.02
短期借款	174,339,709.51	26,250,000.00	200,589,709.51
应付票据	26,250,000.00	-26,250,000.00	-
应付账款	327,537,337.79	-14,875,117.76	312,662,220.03
预收款项	-	54,406,048.71	54,406,048.71
合同负债	66,933,759.44	-66,933,759.44	-
应付职工薪酬	8,709,284.14	-1,175,815.00	7,533,469.14
应交税费	12,414,690.03	3,914,749.56	16,329,439.59
其他应付款	10,499,969.01	471,010.43	10,970,979.44
其他流动负债	30,065,909.03	-13,648,498.96	16,417,410.07
流动负债合计	656,750,658.95	-37,841,382.46	618,909,276.49
专项储备	7,161,426.71	-223,757.30	6,937,669.41
盈余公积	10,992,349.78	-10,157,319.60	835,030.18
未分配利润	66,730,638.81	-87,860,413.43	-21,129,774.62
归属于母公司股东权益合计	388,226,162.82	-98,241,490.33	289,984,672.49
股东权益合计	388,187,630.76	-98,241,490.33	289,946,140.43
负债和股东权益总计	1,077,054,863.84	-136,082,872.79	940,971,991.05

2、上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度合并利润表的影响

单位：元



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

(二) 上述差错更正事项对百甲科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度的经营成果的影响

1、上述差错更正事项对百甲科技 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	129,051,385.88	830,000.00	129,881,385.88
应收票据	11,715,143.98	53,965,103.78	65,680,247.76
应收账款	397,419,448.54	-83,055,205.97	314,364,242.57
应收款项融资	98,042,258.80	-93,785,198.00	4,257,060.80
预付款项	21,552,406.61	2,201,954.28	23,754,360.89
其他应收款	25,980,520.16	-3,548,061.12	22,432,459.04
存货	75,962,511.67	-25,532,419.55	50,430,092.12
合同资产	284,699,771.69	-69,275,295.66	215,424,476.03
其他流动资产	19,227,780.17	55,247.56	19,283,027.73
流动资产合计	1,063,651,227.50	-218,143,874.68	845,507,352.82
递延所得税资产	16,807,401.73	14,937,552.33	31,744,954.06
其他非流动资产	10,315,997.01	712,304.00	11,028,301.01
非流动资产合计	272,945,839.98	15,649,856.33	288,595,696.31
应付票据	21,000,000.00	-21,000,000.00	-
应付账款	355,489,141.50	733,396.26	356,222,537.76
合同负债	91,863,489.53	-31,423,813.79	60,439,675.74
应付职工薪酬	13,374,522.35	30,920.85	13,405,443.20
应交税费	17,326,242.80	5,768,709.80	23,094,952.60

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	23,292,271.14	-1,387,493.81	21,904,777.33
其他流动负债	89,859,921.86	-44,447,085.58	45,412,836.28
流动负债合计	815,664,654.04	-91,725,366.27	723,939,287.77
预计负债	-	527,051.65	527,051.65
非流动负债合计	72,249,852.04	527,051.65	72,776,903.69
专项储备	9,399,263.11	-881,043.13	8,518,219.98
盈余公积	16,295,319.23	-13,344,559.11	2,950,760.12
未分配利润	119,701,069.66	-97,070,021.49	22,631,048.17
归属于母公司股东权益合计	448,737,399.52	-111,295,623.73	337,441,775.79
少数股东权益	-54,838.12	-80.00	-54,918.12
股东权益合计	448,682,561.40	-111,295,703.73	337,386,857.67
负债和股东权益总计	1,336,597,067.48	-202,494,018.35	1,134,103,049.13

## 2、上述差错更正事项对百甲科技 2020 年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	944,842,762.55	2,925,253.18	947,768,015.73
营业成本	771,828,843.60	3,568,506.15	775,397,349.75
销售费用	5,535,438.85	578,991.45	6,114,430.30
管理费用	40,551,047.21	1,846,181.19	42,397,228.40
信用减值损失	-10,793,976.52	767,038.44	-10,026,938.08
资产减值损失	205,001.53	-3,651,906.52	-3,446,904.99
利润总额	64,192,118.28	-5,953,293.69	58,238,824.59
所得税费用	5,935,024.04	1,083,170.78	7,018,194.82
净利润	58,257,094.24	-7,036,464.47	51,220,629.77

我们认为，百甲科技上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。



(此页无正文，为百甲科技容诚专字[2021]230Z2663号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年11月4日



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 容流会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

名称 肖厚发

经营范围 审查企业会计账簿、编制会计报表、验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设年度财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年 07 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  北京市财政局  
二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号


批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日





姓名: 魏光家  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1986-10-20  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 340881198610200111  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100323712  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_

发证日期: 2014 年 3 月 27 日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_





姓名 陈霞  
 Full name 陈霞  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 2/5/1986  
 Date of Birth 2/5/1986  
 工作单位 安徽省注册会计师事务所  
 Working unit 安徽省注册会计师事务所  
 身份证号码 340225198602055223  
 Identity card No. 340225198602055223



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

110100323857

证书编号:  
 No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 3 月 31 日  
 Date of Issuance 2015 / 3 / 31







姓名: 王华  
 Full name: Wang Hua  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1992.03.16  
 Date of birth: 1992.03.16  
 工作单位: 甘肃天祥会计师事务所  
 Working unit: Tianxiang CPA Firm  
 身份证号码: 620302199203160000  
 Identity card No.: 620302199203160000



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100020994  
 No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年08月04日  
 Date of Issuance



# 会计差错更正的 专项说明

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚专字[2022]230Z2808号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022567012624
报告名称：	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司会计 差错更正的专项说明
报告文号：	容诚专字[2022]230Z2808 号
被审（验）单位名称：	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 09 月 26 日
报备日期：	2022 年 09 月 26 日
签字人员：	陈蓬(110100323857)， 沈童(110100323991)， 董凯凯(110100320852)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号  
外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)  
电话：+86 10 6600 1392  
E-mail:bj@rsmchina.com.cn  
<https://www.rsmglobal/china/>

我们鉴证了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”）管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供百甲科技披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

## 二、管理层和治理层的责任

百甲科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定编制《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督管理层的编制过程。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对百甲科技管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，百甲科技管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，如实反映了对百甲科技2019年度至2022年1-6月财务报表的差错更正情况。




【此页无正文，为百甲科技容诚专字[2022]230Z2808号报告之签字盖章页。】




中国·北京

中国注册会计师： 陈 莲 

陈 莲

中国注册会计师： 沈 童 

沈 童

中国注册会计师： 董凯凯 

董凯凯

2022年9月26日

# 关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期差错更正情况的说明

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称本公司）于近期发现前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度至2022年1-6月的合并公司财务报表，具体情况如下。

## 一、前期差错事项及更正情况

根据证监会《监管规则适用指引——会计类第1号》中关于现金流量的分类要求：若银行承兑汇票贴现不符合金融资产终止确认条件，因票据贴现取得的现金在资产负债表中应确认为一项借款，该现金流入在现金流量表中相应分类为筹资活动现金流量；若银行承兑汇票贴现符合金融资产终止确认的条件，相关现金流入则分类为经营活动现金流量。本公司在2019年至2022年1-6月合并现金流量表中将不符合终止确认条件的汇票贴现列示为经营活动现金流量存在分类错误。

2022年9月26日，百甲科技第三届董事会第十八次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对2019年度至2022年1-6月现金流量表中不满足终止确认条件的非6+9银行汇票计入经营活动现金流量事项进行差错更正。

## 二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度至 2022 年 1-6 月合并现金流量表的影响如下：

2019 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	561,448,173.17	-26,235,616.92	535,212,556.25
经营活动现金流入小计	584,067,159.98	-26,235,616.92	557,831,543.06



现金流项目	调整前	调整金额	调整后
经营活动产生的现金流量净额	38,757,035.93	-26,235,616.92	12,521,419.01
收到其他与筹资活动有关的现金	-	26,235,616.92	26,235,616.92
筹资活动现金流入小计	257,664,029.64	26,235,616.92	283,899,646.56
筹资活动产生的现金流量净额	26,702,442.79	26,235,616.92	52,938,059.71

2020 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	841,758,791.32	-29,628,478.62	812,130,312.70
经营活动现金流入小计	889,082,634.81	-29,628,478.62	859,454,156.19
经营活动产生的现金流量净额	87,999,312.54	-29,628,478.62	58,370,833.92
收到其他与筹资活动有关的现金	25,500,000.00	29,628,478.62	55,128,478.62
筹资活动现金流入小计	303,700,000.00	29,628,478.62	333,328,478.62
筹资活动产生的现金流量净额	991,693.24	29,628,478.62	30,620,171.86

2021 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	700,378,334.21	-28,591,138.95	671,787,195.26
经营活动现金流入小计	722,332,436.69	-28,591,138.95	693,741,297.74
经营活动产生的现金流量净额	-15,150,836.57	-28,591,138.95	-43,741,975.52
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	28,591,138.95	53,591,138.95
筹资活动现金流入小计	428,013,015.87	28,591,138.95	456,604,154.82
筹资活动产生的现金流量净额	174,921,040.93	28,591,138.95	203,512,179.88

2022 年 1-6 月

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	389,132,276.33	-70,739,332.86	318,392,943.47
经营活动现金流入小计	405,930,291.57	-70,739,332.86	335,190,958.71
经营活动产生的现金流量净额	-87,504,118.41	-70,739,332.86	-158,243,451.27
收到其他与筹资活动有关的现金	-	70,739,332.86	70,739,332.86
筹资活动现金流入小计	53,925,654.00	70,739,332.86	124,664,986.86
筹资活动产生的现金流量净额	-27,473,343.64	70,739,332.86	43,265,989.22

上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度至 2022 年 1-6 月母公司现金流量表的影响如下：

2019 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	419,392,862.25	-25,252,410.92	394,140,451.33
经营活动现金流入小计	437,287,244.06	-25,252,410.92	412,034,833.14
经营活动产生的现金流量净额	65,466,040.88	-25,252,410.92	40,213,629.96
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,252,410.92	25,252,410.92
筹资活动现金流入小计	133,114,344.93	25,252,410.92	158,366,755.85
筹资活动产生的现金流量净额	-9,484,268.10	25,252,410.92	15,768,142.82

2020 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	779,436,341.24	-21,710,843.06	757,725,498.18
经营活动现金流入小计	782,970,846.12	-21,710,843.06	761,260,003.06
经营活动产生的现金流量净额	27,420,186.54	-21,710,843.06	5,709,343.48
收到其他与筹资活动有关的现金	-	21,710,843.06	21,710,843.06
筹资活动现金流入小计	184,695,486.05	21,710,843.06	206,406,329.11
筹资活动产生的现金流量净额	-6,135,284.92	21,710,843.06	15,575,558.14

2021 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	643,909,738.37	-14,921,914.27	628,987,824.10
经营活动现金流入小计	755,667,783.96	-14,921,914.27	740,745,869.69
经营活动产生的现金流量净额	20,092,842.84	-14,921,914.27	5,170,928.57
收到其他与筹资活动有关的现金	-	14,921,914.27	14,921,914.27
筹资活动现金流入小计	285,859,998.50	14,921,914.27	300,781,912.77
筹资活动产生的现金流量净额	140,204,013.29	14,921,914.27	155,125,927.56

2022 年 1-6 月

单位：元



现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	233,773,155.75	-50,636,593.38	183,136,562.37
经营活动现金流入小计	286,743,176.59	-50,636,593.38	236,106,583.21
经营活动产生的现金流量净额	-85,885,562.35	-50,636,593.38	-136,522,155.73
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,636,593.38	50,636,593.38
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	50,636,593.38	67,636,593.38
筹资活动产生的现金流量净额	-19,604,357.34	50,636,593.38	31,032,236.04

上述差更事项不影响百甲科技资产负债表及利润表财务数据。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

2022年09月26日







证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: **北京市财政局**  
 二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会管理委员会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日





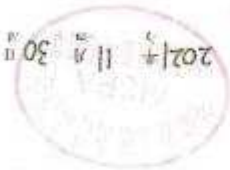
姓名: 张立  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1986-02-03  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 北京中恒会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 440223198602030001  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 1101020362092  
 发证日期: 2021年11月30日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_









姓名: 张博群  
 Full name: Zhang Boqun  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1974-08-23  
 Date of birth: 1974-08-23  
 工作单位: 北京中恒会计师事务所有限公司  
 Working unit: Beijing Zhongheng Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 110102197408230012  
 Identity card No.: 110102197408230012



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: 1101020362092

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: The Chinese Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2012年12月12日  
 Date of issuance: 2012年12月12日

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2021]26263号

---

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	6
2020年度财务报表附注	18



徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”或“公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百甲科技2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百甲科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 钢结构业务收入确认事项

#### 1. 事项描述

钢结构业务收入确认的会计政策和钢结构业务收入如财务报表附注三（二十九）。

百甲科技对于所提供的钢结构制作及（或）建造安装业务，分别适用属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”的收入。2020年度，钢结构业务收入的金额为人民币938,252,882.42元。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同

实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

管理层需要在初始对钢结构业务合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。

由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，因此，我们将钢结构业务的收入确认认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于钢结构业务收入所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和测试与钢结构业务收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性，包括钢结构业务合同预计总收入的估计、成本预算编制以及收入与成本确认相关的内部控制；

（2）向管理层取得钢结构业务合同台账，选取样本与钢结构业务合同信息汇总表及收入明细账相核对；

（3）对本期钢结构业务合同收入执行分析性程序，对合同预计总收入、合同预计总成本或毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，通过执行分析性程序确定钢结构业务合同项目的检查样本。对样本项目执行如下程序：

1) 检查项目合同的总工程量、总价及单价、结算及付款方式、客户取得商品或服务控制权、违约责任等关键条款；

2) 获取项目预计总成本，横向对比预算中各分项成本单位成本是否不存在明显变异；通过项目总体预算，确定主要的分项成本构成；分析评估预算成本是否完整、计价是否合理；

3) 检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据资料，包括可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件，评价管理层所作估计是否恰当；

4) 根据合同评估的结果判断项目是否符合适用履约进度确认收入的条件；

5) 通过执行分析性程序确定对本年度发生的合同履约成本进行测试，检查采购合同、钢构件产品成本核算以及主要材料、钢构件产品收货单据、建安工程劳务成本等主要合同履约成本确认的支持性文件；



6) 根据履约进度对本年确认的收入和成本等数据进行重新计算，测试其计价是否准确；

7) 就合同价款等合同关键信息、截止日累计结算款、提交决算金额、工程量等关键信息向客户函证。

#### 四、其他信息

百甲科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百甲科技 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估百甲科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百甲科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



## 审计报告（续）

天职业字[2021]26263号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百甲科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百甲科技不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2021]26263号

[此页无正文]



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：









## 合并资产负债表（续）

编制单位：徐州中煤中重钢铁股份有限公司

金额单位：元

	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	187,829,630.69	174,339,709.51	六、(十八)
△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	21,000,000.00	26,250,000.00	六、(十九)
应付账款	355,489,141.50	327,537,337.79	六、(二十)
预收款项			
合同负债	91,863,489.53	66,933,759.44	六、(二十一)
△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	13,374,522.35	8,709,284.14	六、(二十二)
应交税费	17,326,242.80	12,414,690.03	六、(二十三)
其他应付款	23,292,271.14	10,499,969.01	六、(二十四)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,629,434.17		六、(二十五)
其他流动负债	89,859,921.86	30,065,909.03	六、(二十六)
<b>流动负债合计</b>	<b>815,664,654.04</b>	<b>656,750,658.95</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	241,691.82	9,618,113.33	六、(二十七)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	25,610,273.97		六、(二十八)
长期应付职工薪酬			
预计负债		47,443.20	六、(二十九)
递延收益	46,397,886.25	22,451,017.60	六、(三十)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>72,249,852.04</b>	<b>32,116,574.13</b>	
<b>负债合计</b>	<b>887,914,506.08</b>	<b>688,867,233.08</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	120,670,570.00	120,670,570.00	六、(三十一)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	182,671,177.52	182,671,177.52	六、(三十二)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	9,399,263.11	7,161,426.71	六、(三十三)
盈余公积	16,295,319.23	10,992,349.78	六、(三十四)
△一般风险准备			
未分配利润	119,701,069.66	66,730,638.81	六、(三十五)
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>448,737,399.52</b>	<b>388,226,162.82</b>	
少数股东权益	-54,838.12	-38,532.06	
<b>所有者权益合计</b>	<b>448,682,561.40</b>	<b>388,187,630.76</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,336,597,067.48</b>	<b>1,077,054,863.84</b>	

法定代表人：刘甲培

主管会计工作负责人：黄殿元

审计机构负责人：刘洁

刘甲培

黄殿元

刘洁

4-1-2-8



## 合并利润表

编制单位：徐州中煤甲重钢铁股份有限公司

金额单位：元

	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	944,842,762.55	772,581,296.76	
其中：营业收入	944,842,762.55	772,581,296.76	六、(三十六)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	875,736,008.51	715,878,731.55	
其中：营业成本	771,828,843.60	614,914,904.57	六、(三十六)
△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	4,549,064.22	4,474,464.81	六、(三十七)
销售费用	5,535,438.85	8,328,269.23	六、(三十八)
管理费用	40,551,047.21	38,483,770.34	六、(三十九)
研发费用	39,223,968.05	35,520,315.11	六、(四十)
财务费用	14,047,646.58	14,157,007.49	六、(四十一)
其中：利息费用	10,664,000.19	12,560,235.17	六、(四十一)
利息收入	360,061.14	328,682.28	六、(四十一)
加：其他收益	7,382,147.48	4,640,692.52	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	-101,124.88	-2,464,718.73	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,793,976.52	-15,386,900.77	六、(四十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	205,001.53	-2,676,973.85	六、(四十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	65,798,801.65	40,814,664.38	
加：营业外收入	86,433.52	94,533.12	六、(四十六)
减：营业外支出	1,693,116.89	29,641.15	六、(四十七)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	64,192,118.28	40,879,556.35	
减：所得税费用	5,935,024.04	3,564,579.23	六、(四十八)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	58,257,094.24	37,314,977.12	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,257,094.24	37,314,977.12	
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）	58,273,400.30	37,304,463.82	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-16,306.06	10,513.30	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	58,257,094.24	37,314,977.12	
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,273,400.30	37,304,463.82	
归属于少数股东的综合收益总额	-16,306.06	10,513.30	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.48	0.31	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.48	0.31	十八、(二)

法定代表人：刘甲铭

会计工作负责人：黄殿元

审计机构负责人：刘洁

2021年  
刘甲铭

黄殿元

刘洁

4-1-2-9



## 合并现金流量表

编制单位：徐州中奥重工科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	841,100,802.81	637,453,185.12	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	5,412,121.01	13,940,682.97	
收到其他与经营活动有关的现金	126,204,556.49	97,473,138.21	六、（四十九）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>972,717,480.31</b>	<b>748,867,006.30</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	727,453,341.62	514,282,882.96	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	43,474,346.99	41,944,891.04	
支付的各项税费	25,720,411.99	23,412,492.28	
支付其他与经营活动有关的现金	120,428,435.13	111,062,359.35	六、（四十九）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>917,076,535.73</b>	<b>690,702,625.63</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>55,640,944.58</b>	<b>58,164,380.67</b>	六、（四十九）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	98,875.12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,941.96		
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	52,580,565.00	11,590,000.00	六、（四十九）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>52,682,382.08</b>	<b>11,590,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,058,705.32	9,619,782.82	
投资支付的现金	200,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	46,473,799.00	17,696,766.00	六、（四十九）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>96,732,504.32</b>	<b>27,316,548.82</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-44,050,122.24</b>	<b>-15,726,548.82</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	275,683,905.14	231,658,820.36	
收到其他与筹资活动有关的现金	25,500,000.00		六、（四十九）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>301,183,905.14</b>	<b>231,658,820.36</b>	
偿还债务支付的现金	257,191,580.54	217,877,223.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,738,636.98	12,775,300.55	
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	1,669,253.58	691,755.30	六、（四十九）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>269,599,471.10</b>	<b>231,344,279.42</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>31,584,434.04</b>	<b>314,540.94</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-897,016.21</b>	<b>-290,224.72</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>42,278,240.17</b>	<b>42,462,148.07</b>	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	75,169,145.71	32,706,997.64	六、（五十）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>117,447,385.88</b>	<b>75,169,145.71</b>	六、（五十）

法定代表人：刘甲铭

会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁





### 合并所有者权益变动表

金额单位:元

项目	2020年度												
	归属母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,676,370.00				162,671,177.52		7,161,426.71		10,992,310.78		69,730,638.81		388,187,630.76
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	120,676,370.00				162,671,177.52		7,161,426.71		10,992,310.78		69,730,638.81		388,187,630.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(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									5,302,969.45		-5,302,969.45		
2.提取一般风险准备									5,302,969.45		-5,302,969.45		
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.本年提取							2,237,836.40						2,237,836.40
2.本年使用							(1,495,996.69)						(1,495,996.69)
(六)其他							(9,258,163.29)						(9,258,163.29)
四、本年年末余额	120,676,370.00				162,671,177.52		9,399,293.11		10,295,310.23		118,701,069.06		448,737,299.52

法定代表人:刘军伟  
财务总监:王斌  
会计机构负责人:王斌



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	其他权益工具	其他	其他										
一、上年年末余额	129,670,570.00				142,671,177.52			6,867,786.58	8,757,515.84	31,461,178.93		350,968,099.27	-49,045.36	350,919,053.91
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、本年初余额	129,670,570.00				142,671,177.52			6,867,786.58	8,757,515.84	31,461,178.93		350,968,099.27	-49,045.36	350,919,053.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(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									2,255,003.94	-2,255,003.94				
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.盈余公积转变更动负债(所有者权益)														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用								353,639.73				353,639.73		353,639.73
1.本年提取								7,644,249.48				7,644,249.48		7,644,249.48
2.本年使用								-7,290,609.75				-7,290,609.75		-7,290,609.75
(六)其他														
四、本年年末余额	129,670,570.00				142,671,177.52			7,161,426.71	10,962,519.78	46,730,638.41		348,220,162.42	-36,532.00	348,183,630.42

法定代表人: 刘甲斌  
 会计机构负责人: 黄洁







## 资产负债表（续）

编制单位：徐州中钢吉甲重钢科技股份有限公司

金额单位：元

	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	118,084,165.21	123,496,231.60	
△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	21,000,000.00	26,250,000.00	
应付账款	272,923,709.55	255,415,813.02	
预收款项			
合同负债	58,173,995.34	60,576,243.98	
△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	9,546,861.77	5,765,667.74	
应交税费	5,771,064.81	3,122,481.68	
其他应付款	70,385,334.20	74,997,148.93	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,629,434.17		
其他流动负债	58,628,476.96	21,165,909.03	
<b>流动负债合计</b>	<b>630,143,042.01</b>	<b>570,789,495.98</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		9,618,113.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	47,207,315.07		
长期应付职工薪酬			
预计负债		47,443.20	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>47,207,315.07</b>	<b>9,665,556.53</b>	
<b>负债合计</b>	<b>677,350,357.08</b>	<b>580,455,052.51</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	120,670,570.00	120,670,570.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	182,671,177.52	182,671,177.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	9,290,011.38	7,112,850.23	
盈余公积	16,295,319.23	10,992,349.78	
△一般风险准备			
未分配利润	139,066,322.00	91,339,596.91	
<b>所有者权益合计</b>	<b>467,993,400.13</b>	<b>412,786,544.44</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,145,343,757.21</b>	<b>993,241,596.95</b>	

法定代表人：刘甲铭

会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁

刘甲铭印

4-1-2-14

黄殿元印

刘洁印



## 利润表

编制单位：徐州中煤中煤能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	837,466,758.12	599,696,865.18	
其中：营业收入	837,466,758.12	599,696,865.18	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	771,583,452.85	559,633,872.67	
其中：营业成本	705,868,215.10	501,149,093.12	十七、（四）
△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	1,854,017.34	1,686,851.52	
销售费用	3,240,636.26	3,418,343.27	
管理费用	23,121,354.36	19,984,645.08	
研发费用	28,735,058.75	24,722,320.23	
财务费用	8,764,171.04	8,692,619.46	
其中：利息费用	6,941,854.44	7,908,965.14	
利息收入	163,477.61	190,586.91	
加：其他收益	4,353,529.82	683,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-200,000.00	-1,242,774.26	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,845,338.52	-13,660,115.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	295,001.53	-2,426,497.63	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	60,396,506.10	23,416,604.88	
加：营业外收入	53,638.00	3,720.00	
减：营业外支出	1,690,066.45	26,962.63	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	58,760,077.65	23,392,362.25	
减：所得税费用	5,730,383.11	842,352.87	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	53,029,694.54	22,550,009.38	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,029,694.54	22,550,009.38	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	53,029,694.54	22,550,009.38	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘甲桥

会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁

刘甲桥  
印

黄殿元  
印  
4-1-2-15

刘洁  
印





# 现金流量表

编制单位：徐州中煤百甲重机股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	684,410,177.67	460,278,405.28	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	175,192,421.54	311,022,429.25	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>859,602,599.21</b>	<b>771,300,834.53</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	609,877,644.96	377,177,429.00	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	23,749,791.35	21,461,148.45	
支付的各项税费	18,492,754.31	15,589,509.64	
支付其他与经营活动有关的现金	190,105,527.17	297,053,351.33	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>842,225,717.79</b>	<b>711,281,438.42</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,376,881.42</b>	<b>60,019,396.11</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,182,183.90	870,868.09	
投资支付的现金	25,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>26,182,183.90</b>	<b>870,868.09</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,182,183.90</b>	<b>-870,868.09</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	175,984,165.21	133,114,344.93	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>175,984,165.21</b>	<b>133,114,344.93</b>	
偿还债务支付的现金	168,300,000.00	131,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,919,450.13	8,157,807.64	
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	1,669,253.58	691,755.30	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>176,888,703.71</b>	<b>139,849,562.94</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-904,538.50</b>	<b>-6,735,218.01</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-9,709,840.98</b>	<b>52,413,310.01</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	56,481,205.65	4,067,895.64	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>46,771,364.67</b>	<b>56,481,205.65</b>	

法定代表人：刘甲铭

会计工作负责人：黄殿元

会计机构负责人：刘洁





### 所有者权益变动表

编制单位: 苏州工业园区中星科技股份有限公司	2020年度										金额单位: 元		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				102,073,177.52			7,112,850.21	10,992,149.78		91,330,996.91	412,796,044.44	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				102,073,177.52			7,112,850.21	10,992,149.78		91,330,996.91	412,796,044.44	
三、本年期终余额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额								2,177,461.15	5,332,966.45		47,280,725.09	55,219,652.69	
(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									5,332,966.45		-5,332,966.45		
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)专项储备计提和使用								2,177,461.15				2,177,461.15	
1.本年提取								11,435,324.44				11,435,324.44	
2.本年使用								-9,257,863.29				-9,257,863.29	
(六)其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				102,073,177.52			9,290,311.36	15,325,116.23		139,169,722.00	467,463,403.13	



法定代表人: 刘军 财务总监: 王军 会计机构负责人: 刘洁

所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	2019年度		2018年度		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股						
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,670,570.00			182,671,177.52		6,779,096.39	8,777,345.84		71,044,561.47	309,962,750.92
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,670,570.00			182,671,177.52		6,779,096.39	8,777,345.84		71,044,561.47	309,962,750.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						333,754.14	2,255,003.94		20,295,035.44	22,863,794.52
(一)综合收益总额									22,550,039.38	22,550,039.38
(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							2,255,003.94		-2,255,003.94	
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						333,754.14				333,754.14
(五)专项储备提取和使用						7,604,363.89				7,604,363.89
1.本年提取						-7,280,009.75				-7,280,009.75
2.本年使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	120,670,570.00			182,671,177.52		7,112,850.23	10,992,349.78		91,339,596.91	412,786,544.44

法定代表人:刘甲

主管会计工作负责人:黄印

会计机构负责人:刘浩





# 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2006 年 12 月 30 日, 系由徐州中煤钢结构建设有限公司出资设立。

统一社会信用代码: 913203007974062428

住所: 徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园内

法定代表人: 刘甲铭

注册资本: 12,067.057 万元

本公司于 2016 年 1 月 22 日取得同意在全国中小企业股份转让系统挂牌的函, 并于 2016 年 2 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌转让。证券代码: 835857。

#### (二) 历史沿革

##### 1. 公司设立

公司原名徐州中煤百甲重钢结构有限公司, 由徐州中煤钢结构建设有限公司于 2006 年 12 月 30 日出资 1,000.00 万元设立, 其中货币出资 400.00 万元, 固定资产出资 600.00 万元。

上述出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司于 2006 年 12 月 12 日出具的徐迅会所验字(2006)第 1193 号《验资报告》验证。实物资产出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司于 2006 年 11 月 27 日出具的徐迅会评报字(2006)第 174 号《资产评估报告》确认价值。

##### 2. 2011 年 11 月增加注册资本

2011 年 9 月 22 日, 经公司股东会决议通过, 吸收合并徐州中煤建设有限公司, 徐州中煤建设有限公司解散注销, 其资产归本公司所有, 所有债权债务由本公司承继。吸收合并后, 注册资本变更为 2,000.00 万元, 股东仍为徐州中煤钢结构建设有限公司。

上述增资业经徐州迅达会计师事务所有限公司于 2011 年 12 月 1 日出具的徐迅会验字[2011]第 254 号《验资报告》审验。

### 3. 2011年12月股东变更

2011年12月19日,经公司股东会决议通过,徐州中煤钢结构建设有限公司将全部出资额转让给刘甲铭等10位自然人,股权转让价格为2,870.00万元。

### 4. 2012年2月股东变更

2012年2月3日,经公司股东会决议通过,股东刘煜将20万元出资额转让给新股东张立天,将40万元出资额转让给新股东夏正新。

### 5. 2013年8月增加注册资本

2013年8月2日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由2,000.00万元增至4,000.00万元。新增注册资本2,000.00万元分两期出资,第一期货币出资720.00万元,其中:刘洁出资144.00万元、伊明玉出资144.00万元、朱新颖出资114.00万元、黄殿元出资30.00万元、郭萍出资30.00万元、刘伟出资84.00万元、王善文出资84.00万元、吴海辉出资30.00万元、夏正新出资40.00万元,张立天出资20.00万元;第二期货币出资1,280.00万元,其中:刘甲铭出资720.00万元,刘煜出资560.00万元。

2013年8月5日,徐州迅达会计师事务所有限公司对第一期出资进行审验并出具徐迅会验字[2013]098号《验资报告》。2014年1月13日,徐州迅达会计师事务所有限公司对第二期出资进行审验并出具徐迅会验字[2014]003号《验资报告》。

### 6. 2014年4月增加注册资本

2014年3月15日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由4,000.00万元增至7,000.00万元,新增注册资本全部以货币方式出资,其中:刘甲铭出资1,080.00万元、刘煜出资840.00万元、刘洁出资216.00万元、伊明玉出资216.00万元、朱新颖出资171.00万元、黄殿元出资45.00万元、郭萍出资45.00万元、刘伟出资126.00万元、王善文出资126.00万元、吴海辉出资45.00万元、夏正新出资60.00万元、张立天出资30.00万元。

本次增资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验并于2014年4月8日出具徐迅会验字[2014]017号《验资报告》。

### 7. 2014年5月增加注册资本

2014年4月25日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由7,000.00万元增至8,000.00万元,新增注册资本全部以货币方式出资,其中刘甲铭出资360.00万元、刘煜出资280.00万元、刘洁出资72.00万元、伊明玉出资72.00万元、朱新颖出资57.00万元、黄殿元出资15.00万元、郭萍出资15.00万元、刘伟出资42.00万元、王善文出资42.00万元、吴海辉出资15.00万元、夏正新出资20.00万元、张立天出资10.00万元。

本次增资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验并于2014年5月5日出具徐迅会验字[2014]018号《验资报告》。



#### 8. 2014年5月增加注册资本

2014年5月6日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由8,000.00万元增至9,523.81万元，新增注册资本1,523.81万元由东海岸邯郸投资中心（有限合伙）（以下简称“东海岸”）以货币方式出资。

本次增资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验并于2014年5月19日出具徐迅会验字[2014]019号《验资报告》。

#### 9. 2014年7月股东变更

2014年7月10日，经公司股东会决议通过，刘甲铭将持有本公司的2.2%股权转让给新股东牛勇。

#### 10. 2015年7月股份制改造及增资

2015年7月5日，经公司股东会决议通过公司由有限公司以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，变更公司名称为徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司；变更公司经营期限为长期；变更公司注册资本为9,600.00万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年7月10日出具天职业字[2015]12685号《验资报告》。

#### 11. 2015年8月增加注册资本

2015年8月2日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由9,600.00万元增至10,742.857万元，新增注册资本1,142.857万元全部以货币方式出资，其中国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）（以下简称“国泰君安格隆”）出资3,999.9995万元，认购股份914.2856万股，其中差额3,085.7139万元作为资本公积；上海钜洲兴庆投资中心（有限合伙）（以下简称“钜洲兴庆”）出资999.999875万元，认购股份228.5714万股，其中差额771.428475万元作为资本公积。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年9月3日出具天职业字[2015]12662号《验资报告》。

#### 12. 2016年9月增加注册资本

2016年7月25日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由10,742.857万元增至10,779.857万元，新增注册资本37.00万元全部以货币方式出资，其中董晨出资35.00万元，认购股份7.00万股，差额28.00万元作为资本公积；王磊出资25.00万元，认购股份5.00万股，差额20.00万元作为资本公积；刘剑出资50.00万元，认购股份10.00万股，差额40.00万元作为资本公积；刘甲新出资25.00万元，认购股份5.00万股，差额20.00万元作为资本公积；韩平出资25.00万元，认购股份5.00万股，差额20.00万元作为资本公积；许锡峰出资25.00万元，认购股份5.00万股，差额20.00万元作为资本公积。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年9月5日出具天职业字[2016]15023号《验资报告》。公司于2016年10月27日完成工商变更。

### 13. 2017年3月增加注册资本

2016年12月30日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由10,779.857万元增至11,339.857万元，新增注册资本560.00万元全部以货币方式出资，其中牛勇出资1,800.00万元，认购股份300.00万股，差额1,500.00万元作为资本公积；南京利恒创业投资企业（有限合伙）（以下简称“利恒创业”）出资1,200.00万元，认购股份200.00万股，差额1,000.00万元作为资本公积；唐献东出资360.00万元，认购股份60.00万股，差额300.00万元作为资本公积。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年3月1日出具天职业字[2017]3594号《验资报告》。公司于2017年10月13日完成工商变更。

### 14. 2018年5月增加注册资本

2018年5月17日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由11,339.857万元增至12,067.057万元，新增注册资本727.20万元全部以货币方式出资，其中天津仁爱盛盈企业管理有限公司出资2,999.70万元，认购股份545.40万股，差额2,454.30万元作为资本公积；徐州国盛鸿运创业投资有限公司出资999.90万元，认购股份181.80万股，差额818.10万元作为资本公积。

本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2018年6月20日出具天职业字[2018]2315号《验资报告》。公司于2018年12月11日完成工商变更。

### （三）经营范围

本公司经营范围：钢结构、钢网架、轻钢房屋、钢彩板设计、加工、施工及监理，新技术开发及配套的土建、装饰、门窗、水电暖施工，建筑材料生产、加工、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（国家限定经营和禁止进出口的商品和技术除外）。

### （四）财务报告的批准报出机构和批准报出日期

本公司的财务报告于2021年4月28日经本公司董事会批准对外报出。

### （五）合并范围情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并范围内子公司如下：

序号	公司名称	与本公司关系	持股比例（%）
1	徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司	公司之控股子公司	100.00
2	徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司	公司之控股子公司	100.00
3	新疆中煤百甲重钢科技有限公司	公司之控股子公司	100.00
4	宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	公司之控股子公司	100.00



序号	公司名称	与本公司关系	持股比例(%)
5	徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	公司之控股子公司	90.00
6	安徽百甲科技有限责任公司	公司之控股子公司	100.00
7	徐州恒泰投资产业基金(有限合伙)	公司之控股子公司	100.00
8	徐州寰宇空间进出口有限公司	公司之控股孙公司	100.00

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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：

- 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）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该



股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动的，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生月月初的即期汇率（国家外汇管理局公布的外汇牌价中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。



## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易当月初和月末平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



## （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

## （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。并采用逾期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：

关联方组合	公司合并范围内的关联方
个别认定组合	单项金额资产可以以合理成本评估预期信用损失
账龄信用风险特征组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

关联方组合	公司合并范围的关联方应收款项不计提坏账准备
个别认定组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
账龄信用风险特征组合	账龄信用风险特征组合预计信用损失计提坏账准备

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括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。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。



## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

## （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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



## （十八）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 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。



(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	3.00	2.43-4.85
电子设备及其他	直线法	5	3.00	19.40
办公设备	直线法	5	3.00	19.40
机器设备	直线法	10	3.00	9.70
运输设备	直线法	5	3.00	19.40



### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5.00
土地使用权	50.00

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。



## （二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

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提出给予补偿,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。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准:

公司钢结构加工业务属于商品销售业务,每批产品均应客户不同要求而订制生产,销售收入在公司加工完成发出货物经客户验收后确认收入,出口收入在完成商品报关后确认。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。



与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择的会计处理方法为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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十三）租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、6.00、9.00、13.00 (注1)
房产税	房产原值减除30%计税	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00(注2)
教育费附加	应缴流转税税额	3.00



税种	计税依据	税(费)率(%)
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、15.00、25.00(注3)
		2元/平米、3元/平米
土地使用税	土地使用面积	5元/平米、6元/平米 (注4)
水利建设基金	营业收入	0.06、0.07、1.00(注5)
出口退税	出口货物销售额	9.00、13.00(注6)

注1：本公司及子公司提供建筑安装收入适用增值税率为9.00%，销售收入适用增值税率为9.00%、13.00%，设计服务收入适用增值税税率为6.00%，本公司适用3.00%的简易计税；

注2：本公司之子公司徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司、宁夏汉泰现代建筑产业有限公司适用城市维护建设税税率为5.00%，本公司及其他子公司适用城市维护建设税税率为7.00%；

注3：本公司及本公司之子公司徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司、徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司享受15.00%所得税优惠，本公司之子公司安徽百甲科技有限责任公司、徐州中煤汉泰建筑设计有限公司、宁夏汉泰现代建筑产业有限公司适用所得税税率为10.00%，本公司之子公司新疆中煤百甲重钢科技有限公司适用所得税税率为25.00%；

注4：本公司之子公司新疆中煤百甲重钢科技有限公司适用土地使用税税率为2元/平米，徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司、徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司适用土地使用税税率为5元/平米，徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司适用土地使用税税率为6元/平米，其他子公司适用土地使用税税率为3元/平米；

注5：本公司适用水利建设基金税率为1.00%，本公司之子公司安徽百甲科技有限责任公司水利建设基金0.06%，其他子公司适用水利建设基金税率为0.07%；

注6：本公司适用出口退税税率为9.00%和13.00%。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2018年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合核发的编号为GR201832004531的高新技术企业证书，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，高新技术企业有效期内，公司适用15.00%的企业所得税税率。

本公司之子公司：徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司于2019年12月6日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合核发的编号为GR201932010548的高新技术企业证书，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，高新技术企业有效期内，公司适用15.00%的企业所得税税率。

本公司之子公司徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司 2018 年 10 月 10 日取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局三部门联合核发的编号为 GR201864000036 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，高新技术企业有效期内，公司适用 15.00%的企业所得税税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），基于此会计准则修订及财政部通知要求，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新准则，仅调整年初财务报表相关项目列示及相应金额，对可比期间信息不予调整，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

### （二）会计估计的变更

无。

### （三）前期会计差错更正

根据《企业会计准则》及公司收入确认相关的会计政策，对 2019 年及以前年度收入确认时点及确认方式进行了重新梳理，部分项目收入确认时点不准确。存在跨期确认收入、结转成本的情况以及费用跨期以及往来款项重分类差错。对上述事项相应调整了相关科目，前期会计差错更正影响数详见本报告附注五、（四）。

### （四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	差异更正影响数	政策变更影响数	2020 年 1 月 1 日
流动资产				
货币资金	83,576,165.71			83,576,165.71
应收票据	7,000,495.00			7,000,495.00
应收账款	283,833,686.67	80,946,944.33		364,780,631.00
应收款项融资	12,648,365.70	22,617,410.07		35,265,775.77
预付款项	42,238,391.12	-10,032,904.98		32,205,486.14
其他应收款	16,061,071.54	6,736,804.66		22,797,876.20
存货	547,926,460.49	-203,666,527.22	-292,130,126.37	52,129,806.90
合同资产			237,594,529.09	237,594,529.09
其他流动资产	23,036,278.98	179,248.84		23,215,527.82



项目	2019年12月31日	差异更正影响数	政策变更影响数	2020年1月1日
<b>流动资产合计</b>	<u>1,016,320,915.21</u>	<u>-103,219,024.30</u>	<u>-54,535,597.28</u>	<u>858,566,293.63</u>
固定资产	137,591,986.49	-57,281.19		137,534,705.30
在建工程	384,622.96			384,622.96
无形资产	59,621,528.98			59,621,528.98
长期待摊费用	718,431.83			718,431.83
递延所得税资产	14,327,712.51	901,568.63		15,229,281.14
其他非流动资产	5,000,000.00			5,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<u>217,644,282.77</u>	<u>844,287.44</u>		<u>218,488,570.21</u>
<b>资产总计</b>	<u>1,233,965,197.98</u>	<u>-102,374,736.86</u>	<u>-54,535,597.28</u>	<u>1,077,054,863.84</u>
短期借款	175,927,752.36	-1,588,042.85		174,339,709.51
应付票据	26,250,000.00			26,250,000.00
应付账款	298,902,755.31	28,634,582.48		327,537,337.79
预收款项	120,874,440.76	6,243,414.92	-127,117,855.68	
合同负债			66,933,759.44	66,933,759.44
应付职工薪酬	7,156,095.26	1,553,188.88		8,709,284.14
应交税费	36,647,042.63	-24,232,352.60		12,414,690.03
其他应付款	16,953,670.42	-6,453,701.41		10,499,969.01
其中：应付利息	230,070.48	-230,070.48		
其他流动负债		24,417,410.07	5,648,498.96	30,065,909.03
<b>流动负债合计</b>	<u>682,711,756.74</u>	<u>28,574,499.49</u>	<u>-54,535,597.28</u>	<u>656,750,658.95</u>
长期借款	9,600,000.00	18,113.33		9,618,113.33
预计负债	47,443.20			47,443.20
递延收益	22,451,017.60			22,451,017.60
<b>非流动负债合计</b>	<u>32,098,460.80</u>	<u>18,113.33</u>		<u>32,116,574.13</u>
<b>负债合计</b>	<u>714,810,217.54</u>	<u>28,592,612.82</u>	<u>-54,535,597.28</u>	<u>688,867,233.08</u>
股本	120,670,570.00			120,670,570.00
资本公积	182,671,177.52			182,671,177.52
专项储备	7,161,426.71			7,161,426.71
盈余公积	22,713,376.16	-11,721,026.38		10,992,349.78
未分配利润	185,976,962.11	-119,246,323.30		66,730,638.81
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<u>519,193,512.50</u>	<u>-130,967,349.68</u>		<u>388,226,162.82</u>
少数股东权益	-38,532.06			-38,532.06
<b>所有者权益合计</b>	<u>519,154,980.44</u>	<u>-130,967,349.68</u>		<u>388,187,630.76</u>

项目	2019年12月31日	差异更正影响数	政策变更影响数	2020年1月1日
负债及所有者权益合计	1,233,965,197.98	-102,374,736.86	-54,535,597.28	1,077,054,863.84

各项目调整情况的说明:

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》的通知(财会[2017]22号),公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则,公司根据首次执行新准则的累积影响数,调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则,公司将“存货-已完工未结算资产”重分类至“合同资产”,将与新收入准则相关的“预收款项”重分类至“合同负债”。

#### 合并利润表

项目	2019年度(调整前)	差异更正金额	政策变更影响数	2019年度(调整后)
<b>一、营业总收入</b>	791,681,852.24	-19,100,555.48		772,581,296.76
其中:营业收入	791,681,852.24	-19,100,555.48		772,581,296.76
<b>二、营业总成本</b>	719,488,941.42	-3,610,209.87		715,878,731.55
其中:营业成本	642,849,781.85	-27,934,877.28		614,914,904.57
税金及附加	4,474,464.81			4,474,464.81
销售费用	8,174,897.21	153,372.02		8,328,269.23
管理费用	35,415,947.20	3,067,823.14		38,483,770.34
研发费用	14,416,956.87	21,103,358.24		35,520,315.11
财务费用	14,156,893.48	114.01		14,157,007.49
其中:利息费用	12,514,681.00	45,554.17		12,560,235.17
利息收入	329,882.28	-1,200.00		328,682.28
加:其他收益	4,640,692.52			4,640,692.52
投资收益(损失以“-”号填列)	-2,464,718.73			-2,464,718.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-10,275,816.10	-5,111,084.67		-15,386,900.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-250,476.22	-2,426,497.63		-2,676,973.85
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	63,842,592.29	-23,027,927.91		40,814,664.38
加:营业外收入	44,533.12	50,000.00		94,533.12
减:营业外支出	29,641.15			29,641.15
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	63,857,484.26	-22,977,927.91		40,879,556.35



项目	2019年度(调整前)	差异更正金额	政策变更影响数	2019年度(调整后)
减: 所得税费用	10,506,054.37	-6,941,475.14		3,564,579.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	53,351,429.89	-16,036,452.77		37,314,977.12

#### 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	差异更正金额	政策变更影响数	2020年1月1日
流动资产				
货币资金	61,731,205.65			61,731,205.65
应收票据	7,000,495.00			7,000,495.00
应收账款	256,190,611.84	83,129,787.57		339,320,399.41
应收款项融资	12,567,365.70	13,717,410.07		26,284,775.77
预付款项	38,637,019.78	-10,277,886.54		28,359,133.24
其他应收款	14,549,203.33	8,122,019.26		22,671,222.59
存货	519,449,463.34	-203,989,735.38	-292,130,126.37	23,329,601.59
合同资产			237,594,529.09	237,594,529.09
其他流动资产	16,820,681.16	-74,791.13		16,745,890.03
<b>流动资产合计</b>	<b>926,946,045.80</b>	<b>-109,373,196.15</b>	<b>-54,535,597.28</b>	<b>763,037,252.37</b>
长期股权投资	188,487,812.36			188,487,812.36
固定资产	26,364,945.80			26,364,945.80
无形资产	4,260,656.38			4,260,656.38
递延所得税资产	6,716,675.13	4,374,254.91		11,090,930.04
<b>非流动资产合计</b>	<b>225,830,089.67</b>	<b>4,374,254.91</b>		<b>230,204,344.58</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,152,776,135.47</b>	<b>-104,998,941.24</b>	<b>-54,535,597.28</b>	<b>993,241,596.95</b>
短期借款	125,100,000.00	-1,603,768.40		123,496,231.60
应付票据	26,250,000.00			26,250,000.00
应付账款	235,386,875.28	20,028,937.74		255,415,813.02
预收款项	114,391,401.60	6,368,938.62	-120,760,340.22	
合同负债			60,576,243.98	60,576,243.98
应付职工薪酬	4,212,478.86	1,553,188.88		5,765,667.74
应交税费	26,890,777.71	-23,768,296.03		3,122,481.68
其他应付款	73,211,352.80	1,785,796.13		74,997,148.93
其中: 应付利息	214,344.93	-214,344.93		-

项目	2019年12月31日	差异更正金额	政策变更影响数	2020年1月1日
其他流动负债		15,517,410.07	5,648,498.96	21,165,909.03
<b>流动负债合计</b>	<b>605,442,886.25</b>	<b>19,882,207.01</b>	<b>-54,535,597.28</b>	<b>570,789,495.98</b>
长期借款	9,600,000.00	18,113.33		9,618,113.33
预计负债	47,443.20			47,443.20
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,647,443.20</b>	<b>18,113.33</b>		<b>9,665,556.53</b>
<b>负债合计</b>	<b>615,090,329.45</b>	<b>19,900,320.34</b>	<b>-54,535,597.28</b>	<b>580,455,052.51</b>
所有者权益				
股本	120,670,570.00			120,670,570.00
资本公积	182,671,177.52			182,671,177.52
专项储备	7,112,850.23			7,112,850.23
盈余公积	22,713,376.16	-11,721,026.38		10,992,349.78
未分配利润	204,517,832.11	-113,178,235.20		91,339,596.91
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>537,685,806.02</b>	<b>-124,899,261.58</b>		<b>412,786,544.44</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>	<b>537,685,806.02</b>	<b>-124,899,261.58</b>		<b>412,786,544.44</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,152,776,135.47</b>	<b>-104,998,941.24</b>	<b>-54,535,597.28</b>	<b>993,241,596.95</b>

各项目调整情况的说明：

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》的通知(财会[2017]22号)，公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则，公司根据首次执行新准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则，公司将“存货-已完工未结算资产”重分类至“合同资产”，将与新收入准则相关的“预收款项”重分类至“合同负债”。

#### 母公司利润表

金额单位：元

项目	2019年度(调整前)	差异更正金额	政策变更影响数	2019年度(调整后)
<b>一、营业总收入</b>	<b>619,002,751.82</b>	<b>-19,305,886.64</b>		<b>599,696,865.18</b>
其中:营业收入	619,002,751.82	-19,305,886.64		599,696,865.18
<b>二、营业总成本</b>	<b>564,790,494.05</b>	<b>-5,156,621.38</b>		<b>559,633,872.67</b>
其中:营业成本	526,346,289.83	-25,197,196.71		501,149,093.12
税金及附加	1,686,851.52			1,686,851.52
销售费用	3,268,077.72	150,265.55		3,418,343.27



项目	2019年度(调整前)	差异更正金额	政策变更影响数	2019年度(调整后)
管理费用	18,474,081.52	1,490,563.56		19,964,645.08
研发费用	6,322,574.00	18,399,746.22		24,722,320.22
财务费用	8,692,619.46			8,692,619.46
加:其他收益	683,000.00			683,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,242,774.26			-1,242,774.26
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-8,522,408.97	-5,137,706.77		-13,660,115.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,426,497.63		-2,426,497.63
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	45,130,074.54	-21,713,469.66		23,416,604.88
加:营业外收入	2,720.00			2,720.00
减:营业外支出	26,962.63			26,962.63
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	45,105,831.91	-21,713,469.66		23,392,362.25
减:所得税费用	6,380,573.16	-5,538,250.29		842,322.87
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	38,725,258.75	-16,175,219.37		22,550,039.38

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2020年01月01日,期末指2020年12月31日,上期指2019年度,本期指2020年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	66,970.06	51,099.77
银行存款	117,380,415.82	75,118,045.94
其他货币资金	11,604,000.00	8,407,020.00
<b>合计</b>	<b>129,051,385.88</b>	<b>83,576,165.71</b>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项11,604,000.00元,均为保函保证金。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,715,143.98	7,000,495.00
<u>合计</u>	<u>11,715,143.98</u>	<u>7,000,495.00</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		6,518,993.80	
<u>合计</u>		<u>6,518,993.80</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	233,266,659.93
1-2年(含2年)	72,984,850.90
2-3年(含3年)	103,446,070.19
3-4年(含4年)	12,382,250.28
4-5年(含5年)	24,812,031.42
5年以上	28,791,473.08
小计	<u>475,683,335.80</u>
减: 坏账准备	78,263,887.26
<u>合计</u>	<u>397,419,448.54</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	475,683,335.80	100.00	78,263,887.26	16.45	397,419,448.54
其中: 账龄分析法组合	408,540,076.56	85.88	71,132,132.78	17.41	337,407,943.78
个别认定组合	67,143,259.24	14.12	7,131,754.48	10.62	60,011,504.76
<u>合计</u>	<u>475,683,335.80</u>	—	<u>78,263,887.26</u>	—	<u>397,419,448.54</u>

续上表:



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	435,542,268.13	100.00	70,761,637.13	16.25	364,780,631.00
其中：账龄分析法组合	435,542,268.13	100.00	70,761,637.13	16.25	364,780,631.00
个别认定组合					
<u>合计</u>	<u>435,542,268.13</u>	<u>—</u>	<u>70,761,637.13</u>	<u>—</u>	<u>364,780,631.00</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏如意科技时尚产业有限公司	67,143,259.24	7,131,754.48	10.62	按照可收回金额计提
<u>合计</u>	<u>67,143,259.24</u>	<u>7,131,754.48</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

### 3. 坏账准备的情况

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	
个别认定组合					7,131,754.48	7,131,754.48
账龄信用风险特征组合	70,761,637.13	7,502,250.13			-7,131,754.48	71,132,132.78
<u>合计</u>	<u>70,761,637.13</u>	<u>7,502,250.13</u>				<u>78,263,887.26</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	期末余额占应收账款总额的比例%
宁夏如意科技时尚产业有限公司	第三方	67,143,259.24	7,131,754.48	2-3年	14.12
宁夏生态纺织产业有限公司	第三方	21,915,450.27	10,430,013.67	3-5年	4.61
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	第三方	13,625,366.61	1,009,094.01	2年以内	2.86
东华工程科技股份有限公司	第三方	13,430,892.55	671,544.63	1年以内	2.82
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	第三方	12,844,391.40	642,219.57	1年以内	2.70
<u>合计</u>		<u>128,959,360.07</u>	<u>19,884,626.36</u>	<u>—</u>	<u>27.11</u>

### (四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,042,258.80	35,265,775.77
<u>合计</u>	<u>98,042,258.80</u>	<u>35,265,775.77</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	52,993,803.71	88,835,198.00	
<u>合计</u>	<u>52,993,803.71</u>	<u>88,835,198.00</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	19,862,385.33	91.10	15,326,374.53	47.22
1-2年(含2年)	1,328,333.62	6.09	14,563,998.62	44.87
2-3年(含3年)	217,835.77	1.00	2,135,439.87	6.58
3年以上	394,328.11	1.81	430,149.34	1.33
<u>小计</u>	<u>21,802,882.83</u>	<u>100.00</u>	<u>32,455,962.36</u>	<u>100.00</u>
减: 坏账准备	250,476.22		250,476.22	
<u>合计</u>	<u>21,552,406.61</u>		<u>32,205,486.14</u>	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务单位	与本公司关系	期末余额	占预付款余额 比例 (%)	账龄	未结算的原因
丰县瑞彩建筑安装工程有限公司	第三方	2,300,000.00	10.55	1年以内	未到结算期
沈阳奥信重型设备有限公司	第三方	2,057,653.19	9.44	1年以内	未到结算期
徐州达仁建筑安装工程有限公司	第三方	1,567,846.00	7.19	1年以内	未到结算期
沈阳天瑞成重工机械有限公司	第三方	1,365,000.00	6.26	1年以内	未到结算期
北京盈科(泰州)律师事务所	第三方	750,000.00	3.44	1年以内	未到结算期
<u>合计</u>	—	<u>8,040,499.19</u>	<u>36.88</u>	—	—

(六) 其他应收款



1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,980,520.16	22,797,876.20
<u>合计</u>	<u>25,980,520.16</u>	<u>22,797,876.20</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	17,520,240.07
1-2年(含2年)	5,945,163.68
2-3年(含3年)	3,414,521.22
3-4年(含4年)	1,396,143.82
4-5年(含5年)	553,454.31
5年以上	5,585,187.66
<u>小计</u>	<u>34,414,710.76</u>
减: 坏账准备	8,434,190.60
<u>合计</u>	<u>25,980,520.16</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	13,226,005.15	10,265,917.47
员工备用金	9,567,327.10	4,912,296.92
代垫费用	1,312,213.98	2,493,150.58
往来款	10,309,164.53	10,268,975.44
<u>合计</u>	<u>34,414,710.76</u>	<u>27,940,340.41</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,142,464.21			<u>5,142,464.21</u>
2020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	3,291,726.39			<u>3,291,726.39</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	8,434,190.60			<u>8,434,190.60</u>

#### (4) 坏账准备的情况

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	
信用减值损失	5,142,464.21	3,291,726.39			8,434,190.60
<u>合计</u>	<u>5,142,464.21</u>	<u>3,291,726.39</u>			<u>8,434,190.60</u>

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
徐州天迈物资贸易公司	往来款	2,390,000.00	1-3年	6.94	296,050.73
李康	员工备用金	1,087,601.63	1年以内	3.16	54,380.08
克拉玛依市独山子区人力资源和 社会保障局	履约保证金	1,084,039.00	1年以内	3.15	54,201.95
中国神华国际工程有限公司	履约保证金	880,951.85	1年以内	2.56	44,047.59
山东裕龙石化有限公司	履约保证金	800,000.00	1年以内	2.32	40,000.00
<u>合计</u>		<u>6,242,592.48</u>		<u>18.13</u>	<u>488,680.35</u>

#### (七) 存货



### 1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		期初余额		
		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
在产品	38,434,980.49		38,434,980.49	12,773,808.40		12,773,808.40
库存商品	18,200,151.74		18,200,151.74	12,503,739.34	267,253.69	12,236,485.65
原材料	16,776,692.29		16,776,692.29	26,654,673.52		26,654,673.52
发出商品	2,505,445.57		2,505,445.57	416,237.75		416,237.75
周转材料	45,241.58		45,241.58	48,601.58		48,601.58
<b>合计</b>	<b>75,962,511.67</b>		<b>75,962,511.67</b>	<b>52,397,060.59</b>	<b>267,253.69</b>	<b>52,129,806.90</b>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
库存商品	267,253.69			267,253.69		
<b>合计</b>	<b>267,253.69</b>			<b>267,253.69</b>		

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内结算的 合同资产	286,513,118.78	1,813,347.09	284,699,771.69	239,612,877.71	2,018,348.62	237,594,529.09
一年以上结算的 合同资产						
<b>合计</b>	<b>286,513,118.78</b>	<b>1,813,347.09</b>	<b>284,699,771.69</b>	<b>239,612,877.71</b>	<b>2,018,348.62</b>	<b>237,594,529.09</b>

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	计提原因
一年以内结算的合同资 产减值准备	1,813,347.09	2,018,348.62		根据可收回金额计提
<b>合计</b>	<b>1,813,347.09</b>	<b>2,018,348.62</b>		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	16,777,846.28	16,248,864.21
预缴税费	4,137,820.88	2,547,784.60
理财产品		6,106,766.00
小计	<u>20,915,667.16</u>	<u>24,903,414.81</u>
坏账准备	1,687,886.99	1,687,886.99
合计	<u>19,227,780.17</u>	<u>23,215,527.82</u>

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司	200,000.00	
合计	<u>200,000.00</u>	

2. 非交易性权益工具投资情况

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
江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司					非交易目的持有	
合计						

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
债务重组增加		
2. 本期增加金额	11,542,621.92	<u>11,542,621.92</u>
债务重组增加	11,542,621.92	<u>11,542,621.92</u>



项目	房屋、建筑物	合计
3. 期末余额	11,542,621.92	<u>11,542,621.92</u>
二、累计折旧和累计摊销		
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,542,621.92	<u>11,542,621.92</u>
2. 期初账面价值		

未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
贺兰县东方威尼斯商住区房产	11,542,621.92	尚在办理中

(十二) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,354,750.55	137,534,705.30
<u>合计</u>	<u>132,354,750.55</u>	<u>137,534,705.30</u>

2. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	130,098,297.03	66,985,869.84	4,745,881.37	5,195,356.64	239,241.27	<u>207,264,646.15</u>
2. 本期增加金额	166,848.90	5,410,072.09	1,238,446.00	389,382.94		<u>7,204,749.93</u>
购置	166,848.90	5,410,072.09	1,238,446.00	389,382.94		<u>7,204,749.93</u>
3. 本期减少金额		52,002.56				<u>52,002.56</u>
处置或报废		52,002.56				<u>52,002.56</u>
4. 期末余额	130,265,145.93	72,343,939.37	5,984,327.37	5,584,739.58	239,241.27	<u>214,417,393.52</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	32,408,407.24	31,431,801.69	3,023,169.44	2,676,136.65	190,425.83	<u>69,729,940.85</u>
2. 本期增加金额	6,245,463.13	4,730,850.37	707,177.09	668,565.21	28,269.92	<u>12,380,325.72</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
计提	6,245,463.13	4,730,850.37	707,177.09	668,565.21	28,269.92	<u>12,380,325.72</u>
3. 本期减少金额		47,623.60				<u>47,623.60</u>
处置或报废		47,623.60				<u>47,623.60</u>
4. 期末余额	38,653,870.37	36,115,028.46	3,730,346.53	3,344,701.86	218,695.75	<u>82,062,642.97</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	91,611,275.56	36,228,910.91	2,253,980.84	2,240,037.72	20,545.52	<u>132,354,750.55</u>
2. 期初账面价值	97,689,889.79	35,554,068.15	1,722,711.93	2,519,219.99	48,815.44	<u>137,534,705.30</u>

### (十三) 在建工程

#### 1. 总表情况

##### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,128,224.29	384,622.96
<u>合计</u>	<u>16,128,224.29</u>	<u>384,622.96</u>

#### 2. 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百甲基地车间建设	16,128,224.29		16,128,224.29	384,622.96		384,622.96
<u>合计</u>	<u>16,128,224.29</u>		<u>16,128,224.29</u>	<u>384,622.96</u>		<u>384,622.96</u>

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
百甲基地车间建设	94,400,000.00	384,622.96	15,743,601.33			16,128,224.29
<u>合计</u>	<u>94,400,000.00</u>	<u>384,622.96</u>	<u>15,743,601.33</u>			<u>16,128,224.29</u>



接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
17.08	17.08				自有资金
—	—				—

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	66,051,157.31	609,377.80	<u>66,660,535.11</u>
2. 本期增加金额	26,780,000.00	321,836.68	<u>27,101,836.68</u>
购置	26,780,000.00	321,836.68	<u>27,101,836.68</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	92,831,157.31	931,214.48	<u>93,762,371.79</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,832,623.05	206,383.08	<u>7,039,006.13</u>
2. 本期增加金额	1,511,017.95	107,637.37	<u>1,618,655.32</u>
计提	1,511,017.95	107,637.37	<u>1,618,655.32</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,343,641.00	314,020.45	<u>8,657,661.45</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	84,487,516.31	617,194.03	<u>85,104,710.34</u>
2. 期初账面价值	59,218,534.26	402,994.72	<u>59,621,528.98</u>

#### (十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修支出	718,431.83	106,743.53	333,041.22	492,134.14
<u>合计</u>	<u>718,431.83</u>	<u>106,743.53</u>	<u>333,041.22</u>	<u>492,134.14</u>

(十六) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,155,000.88	13,223,250.14	78,027,887.14	11,704,183.08
可弥补的税务亏损	17,867,996.99	2,680,199.55	19,654,587.23	2,948,188.09
合并抵消内部未实现收益	6,026,346.93	903,952.04	3,798,623.27	569,793.49
预计未决诉讼负债			47,443.20	7,116.48
<b>合计</b>	<b>112,049,344.80</b>	<b>16,807,401.73</b>	<b>101,528,540.84</b>	<b>15,229,281.14</b>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,294,787.28	412,292.73
可抵扣亏损	21,855,590.61	20,175,739.38
<b>合计</b>	<b>24,150,377.89</b>	<b>20,588,032.11</b>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年		2,710,471.19	
2021年	3,442,264.89	3,442,264.89	
2022年	1,774,443.20	1,774,443.20	
2023年	7,099,294.31	7,099,294.31	
2024年	5,149,265.79	5,149,265.79	
2025年	4,390,322.42		
<b>合计</b>	<b>21,855,590.61</b>	<b>20,175,739.38</b>	

(十七) 其他非流动资产

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
预付工程设备款	10,315,997.01		10,315,997.01			
预付土地出让金				5,000,000.00		5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,315,997.01</b>		<b>10,315,997.01</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>5,000,000.00</b>



## (十八) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	55,199,630.69	38,096,231.60
抵押借款	118,500,000.00	119,000,000.00
保证借款	14,130,000.00	17,243,477.91
<u>合计</u>	<u>187,829,630.69</u>	<u>174,339,709.51</u>

注：1、2,400.00 万元抵押借款系本公司借款，由本公司以房地产作为抵押；5,450.00 万元抵押借款系本公司借款，由本公司之子公司徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司以房地产作为抵押及徐州中煤钢结构建设有限公司、刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁提供保证担保；4,000.00 万元抵押借款系本公司之子公司徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司（以下简称“中煤宁夏”）借款，由本公司、刘甲铭、刘洁提供保证担保，中煤宁夏分别以房产证和土地证提供抵押担保。

2、240.00 万元保证借款系本公司借款，由江苏佳盛源农业发展有限公司、刘甲铭、刘煜提供保证担保，同时“江苏佳盛源农业发展有限公司-睢宁县新建村综合服务中心一期”项目收款权利作为质押（上述项目形成的存货期末金额为 48,262,376.13 元）；500.00 万元保证借款为本公司之子公司徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司借款，由朱新颖、刘媛提供保证担保；600.00 万元保证借款系本公司之子公司徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司借款，由刘媛以房地产作为抵押及本公司、徐州中煤（宁夏）钢结构建设有限公司提供保证担保；73.00 万元保证借款系本公司之子公司新疆中煤百甲重钢科技有限公司借款，由苏全提供保证担保。

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	21,000,000.00	26,250,000.00
<u>合计</u>	<u>21,000,000.00</u>	<u>26,250,000.00</u>

## (二十) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	160,289,809.73	150,100,026.38
应付原材料款	92,251,558.67	100,105,205.06
应付设备款	27,188,538.50	10,383,158.98
应付运费	9,704,277.19	7,802,163.24

项目	期末余额	期初余额
应付其他劳务费用	7,070,804.86	6,019,569.17
应付水电费	281,718.67	114,322.69
其他	58,702,433.88	53,012,892.27
<b>合计</b>	<b>355,489,141.50</b>	<b>327,537,337.79</b>

## (二十一) 合同负债

### 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	55,371,994.61	32,870,420.29
未结算工程款	36,491,494.92	34,063,339.15
<b>合计</b>	<b>91,863,489.53</b>	<b>66,933,759.44</b>

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,647,427.59	47,241,884.85	42,710,889.85	13,178,422.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债	61,856.55	463,993.66	329,750.45	196,099.76
<b>合计</b>	<b>8,709,284.14</b>	<b>47,705,878.51</b>	<b>43,040,640.30</b>	<b>13,374,522.35</b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,604,317.60	43,065,530.01	38,556,521.42	13,113,326.19
二、职工福利费		1,598,452.77	1,598,452.77	
三、社会保险费	42,383.08	1,629,606.50	1,629,492.79	42,496.79
其中：医疗保险费	32,275.64	1,474,175.88	1,464,375.70	42,075.82
工伤保险费	4,755.06	18,661.34	23,416.40	
生育保险费	5,352.38	136,769.28	141,700.69	420.97
四、住房公积金		198,078.00	198,078.00	
五、工会经费和职工教育经费	726.91	750,217.57	728,344.87	22,599.61
<b>合计</b>	<b>8,647,427.59</b>	<b>47,241,884.85</b>	<b>42,710,889.85</b>	<b>13,178,422.59</b>



### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	59,819.00	400,826.20	319,871.04	140,774.16
2. 失业保险费	2,037.55	63,167.46	9,879.41	55,325.60
<u>合计</u>	<u>61,856.55</u>	<u>463,993.66</u>	<u>329,750.45</u>	<u>196,099.76</u>

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,777,362.70	3,384,025.74
增值税	9,482,114.13	7,736,050.90
土地使用税	741,697.60	261,612.97
房产税	350,139.81	370,386.88
城市维护建设税	203,991.72	251,070.89
教育费附加	321,921.33	340,946.24
代扣代缴个人所得税	42,689.13	38,693.44
其他	406,326.38	31,902.97
<u>合计</u>	<u>17,326,242.80</u>	<u>12,414,690.03</u>

### (二十四) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	23,292,271.14	10,499,969.01
<u>合计</u>	<u>23,292,271.14</u>	<u>10,499,969.01</u>

#### 2. 其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借本金	16,485,579.24	8,781,518.30
应付保证金	2,166,455.70	515,168.19
往来款	2,155,039.15	83,094.05

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款	1,325,197.05	141,188.47
业务风险金	1,028,000.00	817,000.09
应付押金	132,000.00	162,000.00
<b>合计</b>	<b>23,292,271.14</b>	<b>10,499,969.01</b>

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,629,434.17	
<b>合计</b>	<b>15,629,434.17</b>	

注1: 1,562.94万元保证借款系本公司借款, 其中本金1,560.00万元, 利息2.94万元, 由江苏佳盛源农业发展有限公司、刘甲铭、刘煜提供保证担保, 同时“江苏佳盛源农业发展有限公司-睢宁县新建村综合服务中心一期”项目收款权利作为质押(上述项目形成的存货期末金额为4,826.24万元)。

(二十六) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税额	8,505,730.06	5,648,498.96
已背书未终止确认的应收票据	81,354,191.80	24,417,410.07
<b>合计</b>	<b>89,859,921.86</b>	<b>30,065,909.03</b>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	241,691.82	9,618,113.33	5.88%-6.18%
<b>合计</b>	<b>241,691.82</b>	<b>9,618,113.33</b>	—

注1: 24.17万元抵押借款系本公司之子公司中煤宁夏借款, 刘洁系共同借款人, 中煤宁夏以机动车作为抵押担保。



(二十八) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,610,273.97	
<u>合计</u>	<u>25,610,273.97</u>	

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资款	25,610,273.97	
<u>合计</u>	<u>25,610,273.97</u>	

(二十九) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		47,443.20	诉讼
<u>合计</u>		<u>47,443.20</u>	-

(三十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,451,017.60	24,798,990.00	852,121.35	46,397,886.25	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>22,451,017.60</u>	<u>24,798,990.00</u>	<u>852,121.35</u>	<u>46,397,886.25</u>	—

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
购置土地相关的政府补助	2,431,017.60			59,126.40		2,371,891.20	与资产相关
基础设施配套补贴	19,795,000.00			444,000.00		19,351,000.00	与资产相关
推动科技创新专项资金	225,000.00			225,000.00			与资产相关
建设扶贫资金土地开发 费用		24,798,990.00		123,994.95		24,674,995.05	与资产相关
<b>合计</b>	<b>22,451,017.60</b>	<b>24,798,990.00</b>		<b>852,121.35</b>		<b>46,397,886.25</b>	

(三十一) 股本

项目	期初余额		本期增减变动(+,-)		期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	58,554,640.00				58,554,640.00
其他内资持股	58,554,640.00				58,554,640.00
其中：境内法人持股	7,272,000.00				7,272,000.00
境内自然人持股	51,282,640.00				51,282,640.00
二、无限售条件流通股股份	62,115,930.00				62,115,930.00
人民币普通股	62,115,930.00				62,115,930.00
<b>股份合计</b>	<b>120,670,570.00</b>				<b>120,670,570.00</b>



(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	182,671,177.52			182,671,177.52
<u>合计</u>	<u>182,671,177.52</u>			<u>182,671,177.52</u>

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,161,426.71	11,495,999.69	9,258,163.29	9,399,263.11
<u>合计</u>	<u>7,161,426.71</u>	<u>11,495,999.69</u>	<u>9,258,163.29</u>	<u>9,399,263.11</u>

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,992,349.78	5,302,969.45		16,295,319.23
<u>合计</u>	<u>10,992,349.78</u>	<u>5,302,969.45</u>		<u>16,295,319.23</u>

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	66,730,638.81	31,681,178.93
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	66,730,638.81	31,681,178.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	58,273,400.30	37,304,463.82
减: 提取法定盈余公积	5,302,969.45	2,255,003.94
期末未分配利润	119,701,069.66	66,730,638.81

(三十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	943,842,909.69	771,259,851.82	771,459,464.40	614,357,403.32
其他业务	999,852.86	568,991.78	1,121,832.36	557,501.25
<u>合计</u>	<u>944,842,762.55</u>	<u>771,828,843.60</u>	<u>772,581,296.76</u>	<u>614,914,904.57</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	建筑、建材	合计
商品类型		
钢结构加工安装	606,110,239.68	<u>606,110,239.68</u>
钢结构加工	332,142,642.74	<u>332,142,642.74</u>
其他	6,589,880.13	<u>6,589,880.13</u>
按经营地区分类		
华东区	419,578,127.51	<u>419,578,127.51</u>
华南区	45,411,962.98	<u>45,411,962.98</u>
华西区	87,583,636.19	<u>87,583,636.19</u>
华北区	313,197,139.82	<u>313,197,139.82</u>
华中区	11,074,959.49	<u>11,074,959.49</u>
海外	67,996,936.56	<u>67,996,936.56</u>
<u>合计</u>	<u>944,842,762.55</u>	<u>944,842,762.55</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,377,323.55	1,379,375.02
房产税	1,108,272.40	1,118,944.46
城市维护建设税	771,425.82	795,069.09
教育费附加(含地方)	673,002.45	659,862.77
印花税	327,346.90	272,818.46
水利建设基金	271,955.82	192,244.48
车船使用税	11,745.80	17,090.40
其他	7,991.48	39,060.13
<u>合计</u>	<u>4,549,064.22</u>	<u>4,474,464.81</u>

注：计缴标准详见附注四、(一)。

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴	2,582,931.64	2,664,057.11
港杂报关费		2,545,535.80
差旅费	466,438.62	962,140.62



项目	本期发生额	上期发生额
招待费	372,101.71	459,659.23
其他	2,113,966.88	1,696,876.47
<b>合计</b>	<b>5,535,438.85</b>	<b>8,328,269.23</b>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴	20,020,263.68	15,138,347.13
固定资产折旧费	4,491,997.94	3,752,309.78
业务招待费	1,532,771.36	2,271,835.34
职工劳动保险费	1,056,439.31	2,979,805.72
福利费	1,598,452.77	1,938,974.54
其他	11,851,122.15	12,402,497.83
<b>合计</b>	<b>40,551,047.21</b>	<b>38,483,770.34</b>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	30,003,649.71	26,386,583.66
人员人工费用	7,485,305.65	8,236,575.16
其他	1,735,012.69	897,156.29
<b>合计</b>	<b>39,223,968.05</b>	<b>35,520,315.11</b>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,664,000.19	12,560,235.17
减：利息收入	360,061.14	328,682.28
汇兑损失(减：汇兑收益)	897,016.21	290,224.72
手续费	2,612,333.32	1,461,354.92
其他	234,358.00	173,874.96
<b>合计</b>	<b>14,047,646.58</b>	<b>14,157,007.49</b>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,382,147.48	4,640,692.52
<u>合计</u>	<u>7,382,147.48</u>	<u>4,640,692.52</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益	-200,000.00	-2,571,977.85
处置理财产品取得的投资收益	98,875.12	107,259.12
<u>合计</u>	<u>-101,124.88</u>	<u>-2,464,718.73</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,502,250.13	-13,714,274.07
其他应收款坏账损失	-3,291,726.39	-1,672,626.70
<u>合计</u>	<u>-10,793,976.52</u>	<u>-15,386,900.77</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-250,476.22
二、合同资产减值损失	205,001.53	-2,018,348.62
三、其他流动资产减值损失		-408,149.01
<u>合计</u>	<u>205,001.53</u>	<u>-2,676,973.85</u>

(四十六) 营业外收入

1. 分类列示

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
罚没利得	4,705.00	42,720.00	4,705.00
报废、毁损资产处置收入	49,463.00		49,463.00
其他	32,265.52	51,813.12	32,265.52
<u>合计</u>	<u>86,433.52</u>	<u>94,533.12</u>	<u>86,433.52</u>



#### (四十七) 营业外支出

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
无法收回代缴个税	663,173.93		663,173.93
项目工程扣款	558,223.00		558,223.00
对外捐赠	458,971.08		458,971.08
其他	12,748.88	29,641.15	12,748.88
<u>合计</u>	<u>1,693,116.89</u>	<u>29,641.15</u>	<u>1,693,116.89</u>

#### (四十八) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,513,144.63	3,611,344.36
递延所得税费用	-1,578,120.59	-46,765.13
<u>合计</u>	<u>5,935,024.04</u>	<u>3,564,579.23</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	64,192,118.28	40,879,556.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,628,817.74	6,131,933.45
子公司适用不同税率的影响	-305,130.40	-265,325.97
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-402,210.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,496.21	169,698.03
税率变动对期初递延所得税余额的影响	194,589.35	1,140,288.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-26,283.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	895,986.15	812,413.64
加计扣除费用	-4,650,735.01	-3,995,935.06
所得税费用合计	<u>5,935,024.04</u>	<u>3,564,579.23</u>

(四十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	62,165,277.12	57,831,089.41
收到的政府补助	31,329,016.13	3,887,566.12
收保证金、押金、备用金等	27,013,768.58	35,331,267.28
收回经营受限的货币资金	5,250,000.00	
利息收入	360,061.14	328,682.28
罚没、赔款等其他营业外收入	86,433.52	94,533.12
<u>合计</u>	<u>126,204,556.49</u>	<u>97,473,138.21</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发等费用性支出	46,640,106.13	40,533,014.08
往来款	40,622,627.68	37,214,941.01
支付保证金、押金、备用金等	21,848,166.69	27,091,288.53
支付经营受限的货币资金	8,446,980.00	5,250,000.00
金融机构手续费	1,177,437.74	943,474.58
罚没、赔款等其他营业外支出	1,693,116.89	29,641.15
<u>合计</u>	<u>120,428,435.13</u>	<u>111,062,359.35</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	52,580,565.00	11,590,000.00
<u>合计</u>	<u>52,580,565.00</u>	<u>11,590,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	46,473,799.00	17,696,766.00
<u>合计</u>	<u>46,473,799.00</u>	<u>17,696,766.00</u>



5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资款	25,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>25,000,000.00</u>	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函手续费	1,669,253.58	691,755.30
<u>合计</u>	<u>1,669,253.58</u>	<u>691,755.30</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	58,257,094.24	37,314,977.12
加：资产减值准备	-205,001.53	2,676,973.85
信用减值损失	10,793,976.52	15,386,900.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,380,325.72	12,326,646.27
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,618,655.32	1,414,596.29
长期待摊费用摊销	333,041.22	493,152.23
财务费用（收益以“-”号填列）	10,664,000.19	12,560,235.17
投资损失（收益以“-”号填列）	101,124.88	2,464,718.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,578,120.59	-46,765.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,565,451.08	270,171,893.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,978,133.51	-385,497,713.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	209,581,596.80	88,545,124.95
其他	2,237,836.40	353,639.73
经营活动产生的现金流量净额	<u>55,640,944.58</u>	<u>58,164,380.67</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	117,447,385.88	75,169,145.71

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	75,169,145.71	32,706,997.64
现金及现金等价物净增加额	42,278,240.17	42,462,148.07

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	117,447,385.88	75,169,145.71
其中：库存现金	66,970.06	51,099.77
可随时用于支付的银行存款	117,380,415.82	75,118,045.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	117,447,385.88	75,169,145.71

## （五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,604,000.00	注1
存货	48,262,376.13	抵押借款
固定资产	125,522,048.98	抵押借款
无形资产	14,533,636.85	抵押借款
<u>合计</u>	<u>199,922,061.96</u>	—

注1：货币资金受限情况详见附注六、（一）货币资金。

## （五十二）政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建设扶贫资金土地开发费用	24,798,990.00	递延收益	123,994.95
基础设施配套补贴	19,795,000.00	递延收益	444,000.00
购置土地相关的政府补助	2,431,017.60	递延收益	59,126.40
钢结构装配式建筑安装状态检测技术研发及成果转化专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2020年省重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）专项资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2018年贺兰县高新技术企业创新驱动奖补资金	800,000.00	其他收益	800,000.00



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度产业发展扶持资金	761,700.00	其他收益	761,700.00
19年科技金融奖励资金	397,500.00	其他收益	397,500.00
2019年国家高新技术企业奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016年推动科技创新专项资金	225,000.00	递延收益	225,000.00
新三板再融资奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019年度开放型经济企业发展奖励款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020年度第一批省高新技术企业培育资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
失业保险政府补助应计入其他收益	106,354.82	其他收益	106,354.82
规模企业奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
2019年度银川市规上企业研发后补助资金	77,000.00	其他收益	77,000.00
2020年新型工业化专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
徐州高新区应对疫情支持企业稳定健康发展扶持资金	39,975.00	其他收益	39,975.00
徐州市职工失业保险基金稳岗补贴	34,187.59	其他收益	34,187.59
民营企业慰问金	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	29,337.50	其他收益	29,337.50
2019年度企业上云和两化融合贯标奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
以工代训补贴	11,000.00	其他收益	11,000.00
2019年度全市专利资助及奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
其他	22,971.22	其他收益	22,971.22
<b>合计</b>	<b>53,780,033.73</b>	—	<b>7,382,147.48</b>

## 七、合并范围的变更

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
徐州恒泰产业投资基金(有限合伙)	徐州	徐州	商务服务业	100.00		100.00	设立

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				(%)	(%)		
				直接	间接	(%)	
徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司	徐州	徐州	矿业工程施工	100.00		100.00	设立
中煤宁夏	宁夏	宁夏	钢结构设计、施工及监理	100.00		100.00	同一控制下合并
新疆中煤百甲重钢科技有限公司	新疆	新疆	钢结构设计、施工、加工	100.00		100.00	设立
宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	宁夏	宁夏	钢结构设计、施工及监理	100.00		100.00	设立
徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	徐州	徐州	建筑工程设计、技术咨询	90.00		90.00	设立
安徽百甲科技有限责任公司	安徽	安徽	钢结构设计、施工及监理	100.00		100.00	设立
徐州恒泰产业投资基金(有限合伙)	徐州	徐州	商务服务业	100.00		100.00	设立
徐州寰宇空间进出口有限公司	徐州	徐州	建筑装饰和其他建筑业	100.00		100.00	设立

2020年5月,本公司及其他投资方共4名合伙人参与投资成立徐州恒泰产业投资基金(有限合伙)(以下简称“产业基金”),并签订《合伙协议》。协议约定总认缴金额为10,050.00万元,其中百甲科技认缴出次5,000.00万元。截至2020年12月31日百甲科技实际出资额为2,500.00万元。根据《合伙协议约定》,产业基金设投资决策委员会,由5名委员组成,每名合伙人各委派1名,别外1名由产业基金聘任外部专家担任,投决事项须经投资决策委员会五分之四以上成员同意方可通过。

2020年11月,本公司与产业基金、徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司(以下简称“汉泰公司”)签订三方协议《徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司投资协议书》(以下简称“投资协议书”),约定由产业基金投资9,700.00万元于汉泰公司。

产业基金共认缴注册资本金额为10,050万元,除产业基金自身留存350.00万元用于基金管理,剩余9,700.00万元按照《投资协议书》约定全部投资于汉泰公司,从产业基金资金流向分析设立产业基金的实质目的是为本公司的特定项目进行融资,产业基金的其他股东没实质性参与基金决策的能力,产业基金的其他投资者设立产业基金的主要目的是带来机构投资者并由此获取收益,从其业务实质判断,本公司对产业基金拥有实质意义上的控制权,产业基金应纳入本公司合并范围。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。



本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	129,051,385.88		<u>129,051,385.88</u>
应收票据	11,715,143.98		<u>11,715,143.98</u>
应收账款	397,419,448.54		<u>397,419,448.54</u>
应收款项融资		98,042,258.80	<u>98,042,258.80</u>
其他应收款	25,980,520.16		<u>25,980,520.16</u>
其他权益工具投资		200,000.00	<u>200,000.00</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2020年12月31日

金融负债项目	其他金融负债	合计
短期借款	187,829,630.69	<u>187,829,630.69</u>
应付票据	21,000,000.00	<u>21,000,000.00</u>
应付账款	355,489,141.50	<u>355,489,141.50</u>
其他应付款	23,292,271.14	<u>23,292,271.14</u>
一年内到期的非流动负债	15,629,434.17	<u>15,629,434.17</u>
其他流动负债	89,859,921.86	<u>89,859,921.86</u>
长期借款	241,691.82	<u>241,691.82</u>
长期应付款	25,610,273.97	<u>25,610,273.97</u>

### (二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款存放在不同银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、历史交易记录、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

### （四）市场风险

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

#### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

#### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比例，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司管理资本结构是根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或增加注册资本。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资		98,042,258.80		<u>98,042,258.80</u>
其他权益工具投资		200,000.00		<u>200,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		98,242,258.80		<u>98,242,258.80</u>



(二) 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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州中煤钢结构建设有限公司	受同一实际控制人控制
刘甲铭	实际控制人
刘煜	实际控制人
刘伟	董事、股东
杨子川	董事
黄殿元	董事、财务总监、股东
王守良	董事
朱新颖	实际控制人
刘洁	董事会秘书、股东
杨传伟	监事会主席
刘剑	监事
季学庆	监事
王磊	副总经理
董晨	高管、股东
刘媛	朱新颖董事配偶
武斌香	董事长刘甲铭配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏全	控股子公司新疆中煤百甲重钢科技有限公司总经理
伊明玉	股东

#### (四) 关联方交易

##### 1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,868,963.25	3,198,849.75

##### 2. 关联方交易

项目	本期发生额	上期发生额
收到中煤钢结构对应收西南天地煤机装备制造 有限公司款之担保款(注)	4,982,632.52	
向徐州中煤钢结构建设有限公司购买房产		2,491,500.00
向武城香购买房产		986,577.00

注：上述应收西南天地煤机装备制造有限公司款，系本公司历史上对徐州中煤钢结构建设有限公司应收账款，经与相关方债务重组而形成的。

##### 3. 关联方担保

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

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

(3) 其他关联方担保见本报告附注六、(十八) 短期借款、六、(二十七) 长期借款。

##### (五) 关联方往来

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	徐州中煤钢结构建设有限公司	4,982,632.52	



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	朱新颖	1,700.00	1,700.00
其他应付款	刘甲铭	91.83	
其他应付款	刘煜	29.74	1,072.59
应收账款	徐州中煤钢结构建设有限公司		16,834,782.84

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

无。

### 十六、其他重要事项

无。

### 十七、母公司财务报表项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	193,070,104.40
1-2年(含2年)	62,905,227.82
2-3年(含3年)	162,251,607.78
3-4年(含4年)	11,599,034.57
4-5年(含5年)	24,941,400.42
5年以上	28,278,173.77
小计	<u>423,045,548.76</u>
减: 坏账准备	73,901,586.95
合计	<u>349,143,961.81</u>

## 2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	423,045,548.76	100.00	73,901,586.95	17.47	349,143,961.81
其中：关联方组合	1,943,905.70	0.46			1,943,905.70
账龄分析法组合	353,958,383.82	83.67	66,769,832.47	18.86	287,188,551.35
个别认定法组合	67,143,259.24	15.87	7,131,754.48	10.62	60,011,504.76
<b>合计</b>	<b>423,045,548.76</b>	<b>100.00</b>	<b>73,901,586.95</b>	—	<b>349,143,961.81</b>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	406,405,724.92	100.00	67,085,325.51	16.51	339,320,399.41
其中：关联方组合	10,003,020.17	2.46			10,003,020.17
账龄分析法组合	396,402,704.75	97.54	67,085,325.51	16.92	329,317,379.24
个别认定组合					
<b>合计</b>	<b>406,405,724.92</b>	<b>100.00</b>	<b>67,085,325.51</b>	—	<b>339,320,399.41</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏如意科技时尚产业有限公司	67,143,259.24	7,131,754.48	10.62	按照可收回金额计提
<b>合计</b>	<b>67,143,259.24</b>	<b>7,131,754.48</b>	—	—

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额		其他变动	期末余额
			收回或 转回	转销 或核 销		
个别认定组合					7,131,754.48	7,131,754.48



类别	期初余额	计提	本期变动金额		其他变动	期末余额
			收回或转回	转销或核销		
账龄信用风险特征组合	67,085,325.51	6,816,261.44			-7,131,754.48	66,769,832.47
<u>合计</u>	<u>67,085,325.51</u>	<u>6,816,261.44</u>				<u>73,901,586.95</u>

#### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	期末余额占应收账款总额的比例%
宁夏如意科技时尚产业有限公司	第三方	67,143,259.24	7,131,754.48	2-3年	15.87
宁夏生态纺织产业有限公司	第三方	21,915,450.27	10,430,013.67	3-5年	5.18
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	第三方	13,625,366.61	1,009,094.01	2年以内	3.22
东华工程科技股份有限公司	第三方	13,430,892.55	671,544.63	1年以内	3.17
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	第三方	12,844,391.40	642,219.57	1年以内	3.04
<u>合计</u>	—	<u>128,959,360.07</u>	<u>19,884,626.36</u>	—	<u>30.48</u>

### (二) 其他应收款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,916,459.74	22,671,222.59
<u>合计</u>	<u>31,916,459.74</u>	<u>22,671,222.59</u>

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	23,267,177.23
1-2年(含2年)	4,720,457.54
2-3年(含3年)	4,031,441.29
3-4年(含4年)	1,865,770.83
4-5年(含5年)	475,981.81
5年以上	5,373,116.39

账龄	期末余额
小计	39,733,945.09
减：坏账准备	7,817,485.35
合计	31,916,459.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	12,375,805.15	9,490,917.47
员工备用金	6,520,551.44	3,268,614.35
代垫费用	998,184.82	1,880,540.54
往来款	19,839,403.68	12,819,566.50
合计	39,733,945.09	27,459,638.86

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,788,416.27			4,788,416.27
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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	3,029,069.08			3,029,069.08
2020 年 12 月 31 日余额	7,817,485.35			7,817,485.35

(4) 坏账准备的情况

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	
信用减值损失	4,788,416.27	3,029,069.08			7,817,485.35
合计	4,788,416.27	3,029,069.08			7,817,485.35



## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽百甲科技有限责任公司	往来款	7,370,201.97	1年以内	18.55	
徐州天迈物资贸易公司	往来款	2,390,000.00	1-3年	6.02	296,050.73
徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	往来款	1,409,861.75	3年以内	3.55	
宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	往来款	1,324,545.45	2-4年	3.33	
李康	往来款	1,087,601.63	1年以内	2.74	54,380.08
<b>合计</b>		<b>13,582,210.80</b>		<b>34.19</b>	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	260,487,812.36		188,487,812.36	
<b>合计</b>	<b>260,487,812.36</b>		<b>188,487,812.36</b>	

## 对子公司投资

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
汉泰公司	80,000,000.00	47,000,000.00		127,000,000.00		
新疆中煤百甲重钢科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中煤宁夏	29,487,812.36			29,487,812.36		
宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽百甲科技有限责任公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
产业基金		25,000,000.00		25,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>188,487,812.36</b>	<b>72,000,000.00</b>		<b>260,487,812.36</b>		

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	836,466,905.26	705,299,223.32	598,575,032.82	500,591,591.87
其他业务	999,852.86	568,991.78	1,121,832.36	557,501.25
<b>合计</b>	<b>837,466,758.12</b>	<b>705,868,215.10</b>	<b>599,696,865.18</b>	<b>501,149,093.12</b>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
应收款项债务重组损失	-200,000.00	-1,242,774.26
<b>合计</b>	<b>-200,000.00</b>	<b>-1,242,774.26</b>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

##### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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)	7,373,767.18	
(2) 债务重组损益	-200,000.00	
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	98,875.12	
(4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,426,075.16	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,606,683.37	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,092,034.09</b>	
减: 所得税影响金额	1,885,104.09	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>10,206,930.00</b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	10,206,762.89	
归属于少数股东的非经常性损益	167.11	



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.96	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.52	0.40	0.40









会计师事务所  
**执业证书**

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

经本人核阅，兹证明此复印件与原件内容一致。  
第1页至1页  
北京德恒律师事务所  
2011年6月28日



1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(1)

发证机关：



二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





本人核验，兹证明此复印件以下  
页至一页，与其原件内容一致。

北京德恒律师事务所

2015年6月20日



与原件核对一致  
(1)



姓名: 吴伟  
性别: 男  
出生日期: 1968-07-19  
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
身份证号: 430725196807191216

天职国际会计师事务所  
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

天职国际会计师事务所  
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

天职国际会计师事务所  
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS



天职国际会计师事务所  
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

天职国际会计师事务所  
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

天职国际会计师事务所  
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS



天职国际会计师事务所  
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS



天职国际会计师事务所  
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS





经本人核实验，兹证明此复印件以  
 第一页至最后一页，与其原件内容一致  
 北京德恒律师事务所  
 2022年6月20日



姓 名 郭 社 平  
 Full name 郭 男  
 Sex 男  
 出生日期 1985-02-17  
 Date of birth 1985-02-17  
 工作单位 天股国际会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)  
 身份证号码 421022198502173560  
 Identity card No. 421022198502173560



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 110101500436  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 17 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 / /

# 会计差错更正的 专项说明

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚专字[2021]230Z2663号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



## 关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

容诚专字[2021]230Z2663号

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称百甲科技)2019-2020年度财务报表进行审计,并于2021年11月4日出具了无保留意见的审计报告(报告编号为:容诚审字[2021]230Z4088号)。

按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》等相关文件的规定对会计差错进行更正和披露是百甲科技管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对百甲科技实施2019-2020年度财务报表审计中所执行的对会计差错更正有关的审计程序外,我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解百甲科技会计差错更正的情况,本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

百甲科技会计差错更正事项说明如下:

### 一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

2021年11月4日,百甲科技第三届董事会第七次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》,公司根据董事会决议,对相关重大会计差错事项进行调整,这些会计差错包括:

#### (一) 2019年度

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

会计差错更正对公司 2019 年度财务状况和经营成果的影响详见二、（一）。

## （二）2020 年度

1、2020 年度将保函保证金计入其他应收款核算，公司对此进行更正，相应调整货币资金、其他应收款等。

2、2020 年度存在已完工未结算时间达到 6 个月以上工程施工项目，该部分项目应收款余额未调整至应收账款，公司对此进行更正，相应调整应收账款、合同资产、合同负债等。

3、2020 年度商业承兑汇票未计提坏账准备且银行承兑汇票信用等级分类有误，公司对此进行更正，相应调整应收票据、应收款项融资、其他流动负债等。

4、2020 年度往来款项坏账计提比例及单项计提认定不合理，公司对此进行更正，相应调整应收账款、其他应收款等。

5、2020 年度职工薪酬存在多计提情况，公司对此进行更正，相应调整应付职工薪酬、营业成本等。

6、2020 年度应付款项分类不正确，公司对此进行更正，相应调整应付账款、其他应付款等。

7、2020 年度未对诉讼费用计提预计负债，公司对此进行更正，相应调整预计负债、销售费用等。

8、2020 年度未使用新收入准则对运输费、保险费等费用进行重分类，公司对此进行更正，相应调整营业收入、营业成本及销售费用等。

9、2020 年度往来款项中存在挂账费用，公司对此进行更正，相应调整其他应收款、其他流动资产、预付款项、应付账款、应交税费、其他应付款、营业成本、销售费用、管理费用等。

10、2020 年度转让信用证后终止确认债权债务，公司对此进行更正，相应调整应付票据、应付账款等。

11、2020 年度工程施工项目确认有误，公司对此进行更正，相应调整应收账款、存货、应交税费、营业收入等。

12、2020 年度未到期质保金核算不正确，公司对此进行更正，相应调整应收账款、合同资产等。

13、2020 年度合同负债价税分离不正确，公司对此进行更正，相应调整合同资产、合同负债、其他流动负债等。

14、2020 年度安全生产费处理不正确，公司对此进行更正，相应调整专项储备、其他应收款等。

15、2020 年度预付设备款分类不正确，公司对此进行更正，相应调整预付款项、其他非流动资产等。

16、2020 年度暂估存货有误，公司对此进行更正，相应调整存货、应付账款、预付款项等。

17、2020 年度内部交易抵消金额存在差异，公司对此进行更正，相应调整应收账款、合同资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、其他流动负债、营业收入、营业成本等。

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

会计差错更正对公司 2020 年度财务状况和经营成果的影响详见二、(二)。

## 二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 上述差错更正事项对百甲科技 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果的影响

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



单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	83,576,165.71	150,000.00	83,726,165.71
应收票据	7,000,495.00	24,357,385.32	31,357,880.32
应收账款	364,780,631.00	-26,145,615.67	338,635,015.33
应收款项融资	35,265,775.77	-32,867,410.07	2,398,365.70
预付款项	32,205,486.14	-21,014,588.37	11,190,897.77
其他应收款	22,797,876.20	1,055,748.40	23,853,624.60
存货	52,129,806.90	142,680,227.44	194,810,034.34
合同资产	237,594,529.09	-237,594,529.09	-
其他流动资产	23,215,527.82	75,110.44	23,290,638.26
流动资产合计	858,566,293.63	-149,303,671.60	709,262,622.03
递延所得税资产	15,229,281.14	13,220,798.81	28,450,079.95
非流动资产合计	218,488,570.21	13,220,798.81	231,709,369.02
短期借款	174,339,709.51	26,250,000.00	200,589,709.51
应付票据	26,250,000.00	-26,250,000.00	-
应付账款	327,537,337.79	-14,875,117.76	312,662,220.03
预收款项	-	54,406,048.71	54,406,048.71
合同负债	66,933,759.44	-66,933,759.44	-
应付职工薪酬	8,709,284.14	-1,175,815.00	7,533,469.14
应交税费	12,414,690.03	3,914,749.56	16,329,439.59
其他应付款	10,499,969.01	471,010.43	10,970,979.44
其他流动负债	30,065,909.03	-13,648,498.96	16,417,410.07
流动负债合计	656,750,658.95	-37,841,382.46	618,909,276.49
专项储备	7,161,426.71	-223,757.30	6,937,669.41
盈余公积	10,992,349.78	-10,157,319.60	835,030.18
未分配利润	66,730,638.81	-87,860,413.43	-21,129,774.62
归属于母公司股东权益合计	388,226,162.82	-98,241,490.33	289,984,672.49
股东权益合计	388,187,630.76	-98,241,490.33	289,946,140.43
负债和股东权益总计	1,077,054,863.84	-136,082,872.79	940,971,991.05

2、上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度合并利润表的影响

单位：元

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

(二) 上述差错更正事项对百甲科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度的经营成果的影响

1、上述差错更正事项对百甲科技 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	129,051,385.88	830,000.00	129,881,385.88
应收票据	11,715,143.98	53,965,103.78	65,680,247.76
应收账款	397,419,448.54	-83,055,205.97	314,364,242.57
应收款项融资	98,042,258.80	-93,785,198.00	4,257,060.80
预付款项	21,552,406.61	2,201,954.28	23,754,360.89
其他应收款	25,980,520.16	-3,548,061.12	22,432,459.04
存货	75,962,511.67	-25,532,419.55	50,430,092.12
合同资产	284,699,771.69	-69,275,295.66	215,424,476.03
其他流动资产	19,227,780.17	55,247.56	19,283,027.73
流动资产合计	1,063,651,227.50	-218,143,874.68	845,507,352.82
递延所得税资产	16,807,401.73	14,937,552.33	31,744,954.06
其他非流动资产	10,315,997.01	712,304.00	11,028,301.01
非流动资产合计	272,945,839.98	15,649,856.33	288,595,696.31
应付票据	21,000,000.00	-21,000,000.00	-
应付账款	355,489,141.50	733,396.26	356,222,537.76
合同负债	91,863,489.53	-31,423,813.79	60,439,675.74
应付职工薪酬	13,374,522.35	30,920.85	13,405,443.20
应交税费	17,326,242.80	5,768,709.80	23,094,952.60



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	23,292,271.14	-1,387,493.81	21,904,777.33
其他流动负债	89,859,921.86	-44,447,085.58	45,412,836.28
流动负债合计	815,664,654.04	-91,725,366.27	723,939,287.77
预计负债	-	527,051.65	527,051.65
非流动负债合计	72,249,852.04	527,051.65	72,776,903.69
专项储备	9,399,263.11	-881,043.13	8,518,219.98
盈余公积	16,295,319.23	-13,344,559.11	2,950,760.12
未分配利润	119,701,069.66	-97,070,021.49	22,631,048.17
归属于母公司股东权益合计	448,737,399.52	-111,295,623.73	337,441,775.79
少数股东权益	-54,838.12	-80.00	-54,918.12
股东权益合计	448,682,561.40	-111,295,703.73	337,386,857.67
负债和股东权益总计	1,336,597,067.48	-202,494,018.35	1,134,103,049.13

## 2、上述差错更正事项对百甲科技 2020 年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	944,842,762.55	2,925,253.18	947,768,015.73
营业成本	771,828,843.60	3,568,506.15	775,397,349.75
销售费用	5,535,438.85	578,991.45	6,114,430.30
管理费用	40,551,047.21	1,846,181.19	42,397,228.40
信用减值损失	-10,793,976.52	767,038.44	-10,026,938.08
资产减值损失	205,001.53	-3,651,906.52	-3,446,904.99
利润总额	64,192,118.28	-5,953,293.69	58,238,824.59
所得税费用	5,935,024.04	1,083,170.78	7,018,194.82
净利润	58,257,094.24	-7,036,464.47	51,220,629.77

我们认为，百甲科技上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

(此页无正文，为百甲科技容诚专字[2021]230Z2663号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年11月4日





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 肖厚发 114401020854927874

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦  
901-22至901-26

审查企业会计账簿并出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 07 月 23 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

### 说明

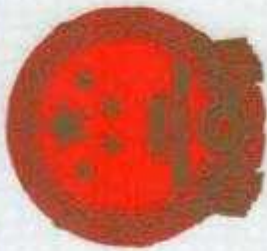
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号: 1010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行证券监督管理委员会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二〇年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名: 魏光秉  
 Full name: 魏光秉  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986-10-20  
 Date of birth: 1986-10-20  
 工作单位: 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所  
 Working unit: 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所  
 身份证号码: 340881198610200111  
 Identity card No.: 340881198610200111



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100323712  
 No. of Certificate: 110100323712

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2014年3月27日  
 Date of Issuance: 2014年3月27日







姓名: 路霞  
Full name: 路霞  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 7/5/1986  
Date of birth: 7/5/1986  
工作单位: 华普天健会计师事务所  
Working unit: 华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙) 安徽分所  
身份证号: 340225198602065222  
Identity card No.: 340225198602065222



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

110100323857

证书编号:  
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 3 月 31 日  
Date of Issuance: 2015 /y /m /d





姓名	江华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992.03.18
Date of birth	
工作单位	江苏天衡会计师事务所
Working unit	
身份证号码	130923199203180010
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年08月04日  
Date of Issuance





# 会计差错更正的 专项说明

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚专字[2022]230Z2808号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022567012624
报告名称：	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司会计 差错更正的专项说明
报告文号：	容诚专字[2022]230Z2808 号
被审（验）单位名称：	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 09 月 26 日
报备日期：	2022 年 09 月 26 日
签字人员：	陈蓬(110100323857)， 沈童(110100323991)， 董凯凯(110100320852)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号  
外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)  
电话：86-10-66000888 / 819-6600 1392  
E-mail:bj@rsmchina.com.cn  
<https://www.rsmglobal/china/>

我们鉴证了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”）管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供百甲科技披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

## 二、管理层和治理层的责任

百甲科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定编制《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督管理层的编制过程。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对百甲科技管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，百甲科技管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，如实反映了对百甲科技2019年度至2022年1-6月财务报表的差错更正情况。


【此页无正文，为百甲科技容诚专字[2022]230Z2808号报告之签字盖章页。】




中国·北京

中国注册会计师： 陈 莲 

陈 莲

中国注册会计师： 沈 童 

沈 童

中国注册会计师： 董 凯 凯 

董凯凯

2022年9月26日



# 关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期差错更正情况的说明

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称本公司）于近期发现前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度至2022年1-6月的合并公司财务报表，具体情况如下。

## 一、前期差错事项及更正情况

根据证监会《监管规则适用指引——会计类第1号》中关于现金流量的分类要求：若银行承兑汇票贴现不符合金融资产终止确认条件，因票据贴现取得的现金在资产负债表中应确认为一项借款，该现金流入在现金流量表中相应分类为筹资活动现金流量；若银行承兑汇票贴现符合金融资产终止确认的条件，相关现金流入则分类为经营活动现金流量。本公司在2019年至2022年1-6月合并现金流量表中将不符合终止确认条件的汇票贴现列示为经营活动现金流量存在分类错误。

2022年9月26日，百甲科技第三届董事会第十八次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对2019年度至2022年1-6月现金流量表中不满足终止确认条件的非6+9银行汇票计入经营活动现金流量事项进行差错更正。

## 二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度至 2022 年 1-6 月合并现金流量表的影响如下：

2019 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	561,448,173.17	-26,235,616.92	535,212,556.25
经营活动现金流入小计	584,067,159.98	-26,235,616.92	557,831,543.06

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
经营活动产生的现金流量净额	38,757,035.93	-26,235,616.92	12,521,419.01
收到其他与筹资活动有关的现金	-	26,235,616.92	26,235,616.92
筹资活动现金流入小计	257,664,029.64	26,235,616.92	283,899,646.56
筹资活动产生的现金流量净额	26,702,442.79	26,235,616.92	52,938,059.71

2020 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	841,758,791.32	-29,628,478.62	812,130,312.70
经营活动现金流入小计	889,082,634.81	-29,628,478.62	859,454,156.19
经营活动产生的现金流量净额	87,999,312.54	-29,628,478.62	58,370,833.92
收到其他与筹资活动有关的现金	25,500,000.00	29,628,478.62	55,128,478.62
筹资活动现金流入小计	303,700,000.00	29,628,478.62	333,328,478.62
筹资活动产生的现金流量净额	991,693.24	29,628,478.62	30,620,171.86

2021 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	700,378,334.21	-28,591,138.95	671,787,195.26
经营活动现金流入小计	722,332,436.69	-28,591,138.95	693,741,297.74
经营活动产生的现金流量净额	-15,150,836.57	-28,591,138.95	-43,741,975.52
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	28,591,138.95	53,591,138.95
筹资活动现金流入小计	428,013,015.87	28,591,138.95	456,604,154.82
筹资活动产生的现金流量净额	174,921,040.93	28,591,138.95	203,512,179.88

2022 年 1-6 月

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	389,132,276.33	-70,739,332.86	318,392,943.47
经营活动现金流入小计	405,930,291.57	-70,739,332.86	335,190,958.71
经营活动产生的现金流量净额	-87,504,118.41	-70,739,332.86	-158,243,451.27
收到其他与筹资活动有关的现金	-	70,739,332.86	70,739,332.86
筹资活动现金流入小计	53,925,654.00	70,739,332.86	124,664,986.86
筹资活动产生的现金流量净额	-27,473,343.64	70,739,332.86	43,265,989.22



上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度至 2022 年 1-6 月母公司现金流量表的影响如下：

2019 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	419,392,862.25	-25,252,410.92	394,140,451.33
经营活动现金流入小计	437,287,244.06	-25,252,410.92	412,034,833.14
经营活动产生的现金流量净额	65,466,040.88	-25,252,410.92	40,213,629.96
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,252,410.92	25,252,410.92
筹资活动现金流入小计	133,114,344.93	25,252,410.92	158,366,755.85
筹资活动产生的现金流量净额	-9,484,268.10	25,252,410.92	15,768,142.82

2020 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	779,436,341.24	-21,710,843.06	757,725,498.18
经营活动现金流入小计	782,970,846.12	-21,710,843.06	761,260,003.06
经营活动产生的现金流量净额	27,420,186.54	-21,710,843.06	5,709,343.48
收到其他与筹资活动有关的现金	-	21,710,843.06	21,710,843.06
筹资活动现金流入小计	184,695,486.05	21,710,843.06	206,406,329.11
筹资活动产生的现金流量净额	-6,135,284.92	21,710,843.06	15,575,558.14

2021 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	643,909,738.37	-14,921,914.27	628,987,824.10
经营活动现金流入小计	755,667,783.96	-14,921,914.27	740,745,869.69
经营活动产生的现金流量净额	20,092,842.84	-14,921,914.27	5,170,928.57
收到其他与筹资活动有关的现金	-	14,921,914.27	14,921,914.27
筹资活动现金流入小计	285,859,998.50	14,921,914.27	300,781,912.77
筹资活动产生的现金流量净额	140,204,013.29	14,921,914.27	155,125,927.56

2022 年 1-6 月

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	233,773,155.75	-50,636,593.38	183,136,562.37
经营活动现金流入小计	286,743,176.59	-50,636,593.38	236,106,583.21
经营活动产生的现金流量净额	-85,885,562.35	-50,636,593.38	-136,522,155.73
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,636,593.38	50,636,593.38
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	50,636,593.38	67,636,593.38
筹资活动产生的现金流量净额	-19,604,357.34	50,636,593.38	31,032,236.04

上述差更事项不影响百甲科技资产负债表及利润表财务数据。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

2022年09月26日







证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: **北京市财政局**  
 二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号


批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会管理委员会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日





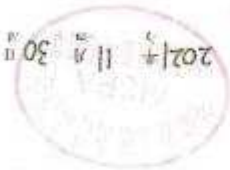
姓名: 张洁  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1986-02-03  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 密诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 440223198602030004  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2021年11月30日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_







姓名: 张博群  
 Full name: Zhang Boqun  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1974-08-23  
 Date of birth: 1974-08-23  
 工作单位: 北京注册会计师协会  
 Working unit: Beijing Institute of Certified Public Accountants  
 身份证号码: 110102197408230022  
 Identity card No.: 110102197408230022



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: 1101020362092

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2012年12月12日  
 Date of issuance: 2012-12-12



# 审计报告

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

容诚审字[2022]230Z7013 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会  
业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022013003530
报告名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司年度 审计报告
报告文号:	容诚审字[2022]230Z7013号
被审(验)单位名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月18日
报备日期:	2022年04月17日
签字注册会计师:	陈莲(110100323857), 沈童(110100323991), 董凯凯(110100320852)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9-10
6	母公司资产负债表	11
7	母公司利润表	12
8	母公司现金流量表	13
9	母公司所有者权益变动表	14-15
10	财务报表附注	16-128



## 审计报告

容诚审字[2022]230Z7013号

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称“百甲科技”)财务报表,包括2021年12月31日合并及母公司资产负债表,2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了百甲科技2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于百甲科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

钢结构业务收入确认

## 1、事项描述

百甲科技所提供的钢结构加工销售业务以及钢结构加工及安装业务分别属于“某一时点履行的履约义务”和“某一时段内履行的履约义务”的收入，2021年度钢结构业务收入为96,327.32万元。项目的履约进度按照实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

## 2、审计应对

我们对钢结构业务收入确认实施的相关程序包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当。

(3) 选取样本，复核管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否合理。

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

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

(6) 采用抽样方式，对2021年度发生的合同履约成本进行细节测试。

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

(8) 对主要合同的毛利率进行了实质性分析程序。

## 四、其他信息



百甲科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括百甲科技 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督百甲科技的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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



之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百甲科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百甲科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

27013


【此页无正文,为徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司容诚审字[2022]230Z7013号  
报告之签字盖章页。】




中国·北京

中国注册会计师: 陈莲 

陈莲(项目合伙人)

中国注册会计师: 沈童 

沈童

中国注册会计师: 董凯凯 

董凯凯

2022年4月18日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：徐州中钢钢铁科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	备注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	备注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	19,665,115.03	129,881,385.88	短期借款	五、19	279,367,932.31	187,829,630.69
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	107,414,941.48	65,680,247.76	应付票据			
应收账款	五、3	451,391,541.98	314,364,243.57	应付账款	五、20	336,248,041.61	356,222,537.76
应收款项融资	五、4	2,245,577.99	4,257,000.80	预收款项			
预付款项	五、5	12,795,877.42	23,754,360.89	合同负债	五、21	27,684,953.74	60,438,675.74
其他应收款	五、6	17,815,191.51	22,432,459.04	应付职工薪酬	五、22	11,635,504.44	13,405,443.20
其中：应收利息				应交税费	五、23	18,979,792.37	23,094,952.60
应收股利				其他应付款	五、24	7,022,956.94	21,984,777.33
存货	五、7	64,570,323.67	36,430,092.12	其中：应付利息			
合同资产	五、8	166,248,222.78	215,424,476.03	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、25	1,200,456.00	15,629,434.17
其他流动资产	五、9	33,806,089.22	19,283,027.73	其他流动负债	五、26	68,646,674.73	45,412,836.28
<b>流动资产合计</b>		<b>1,035,752,880.96</b>	<b>845,507,152.82</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>750,786,312.14</b>	<b>723,939,287.77</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	五、27	73,182.23	241,691.82
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	五、10	200,000.00	200,000.00	租赁负债	五、28	716,119.00	
其他非流动金融资产				长期应付款	五、29	52,796,732.30	25,610,273.97
投资性房地产	五、11	11,318,695.05	11,542,621.92	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、12	122,796,124.44	132,354,750.55	预计负债	五、30	1,107,495.31	527,051.65
在建工程	五、13	53,470,283.34	16,128,224.29	递延收益	五、31	45,398,780.05	46,397,886.25
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、14	1,384,953.73		<b>非流动负债合计</b>		<b>100,892,308.89</b>	<b>72,776,903.69</b>
无形资产	五、15	83,031,363.46	85,104,710.34	<b>负债合计</b>		<b>850,878,621.03</b>	<b>796,716,191.46</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本	五、32	143,463,297.00	120,670,570.00
长期待摊费用	五、16	350,905.79	492,134.14	其他权益工具			
递延所得税资产	五、17	74,461,628.84	31,744,954.06	其中：优先股			
其他非流动资产	五、18	1,092,500.00	11,028,301.01	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>308,106,474.67</b>	<b>288,595,696.31</b>	资本公积	五、33	284,791,384.48	182,671,177.52
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、34	7,927,157.77	8,518,219.98
				盈余公积	五、35	4,936,714.70	2,950,760.12
				未分配利润	五、36	71,862,180.68	22,631,048.17
				归属于母公司所有者权益合计		512,980,734.63	337,441,775.79
				少数股东权益			-54,918.12
				<b>所有者权益合计</b>		<b>512,980,734.63</b>	<b>337,386,857.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,363,859,355.66</b>	<b>1,134,103,049.13</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,363,859,355.66</b>	<b>1,134,103,049.13</b>

法定代表人：

刘增权

主管会计工作负责人：

黄殿

会计机构负责人：

陶忠



## 合并利润表

2021年度

编制单位：鞍钢中厚板重钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		996,639,908.08	947,768,015.73
其中：营业收入	五、37	996,639,908.08	947,768,015.73
二、营业总成本		932,125,025.39	881,729,687.30
其中：营业成本	五、37	810,992,284.74	775,397,349.75
税金及附加	五、38	5,962,045.70	4,549,064.22
销售费用	五、39	7,222,375.97	6,114,430.30
管理费用	五、40	45,982,108.88	42,397,228.40
研发费用	五、41	44,654,764.17	39,223,968.05
财务费用	五、42	17,311,445.93	14,047,646.58
其中：利息费用		14,960,995.82	10,677,000.19
利息收入		434,587.77	360,861.14
加：其他收益	五、43	9,155,528.27	7,382,147.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-271,040.39	-101,124.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-16,904,134.13	-10,026,938.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	2,588,273.80	-3,446,904.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,085,460.24	59,845,507.96
加：营业外收入	五、47	32,025.66	86,433.52
减：营业外支出	五、48	2,085,595.64	1,693,116.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,029,890.26	58,238,824.59
减：所得税费用	五、49	5,854,949.59	7,018,194.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,174,940.67	51,220,629.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,174,940.67	51,220,629.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,217,087.99	51,237,015.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-42,146.42	-16,386.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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			
（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		51,174,940.67	51,220,629.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		51,217,087.99	51,237,015.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-42,146.42	-16,386.06
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.43

法定代表人：

刘 刚

主管会计工作负责人：

黄 颖

会计机构负责人：

杨 伟

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：贵州中煤百甲重钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		700,378,334.21	841,758,791.32
收到的税费返还		1,940,056.54	5,157,335.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	20,014,045.94	42,166,508.07
经营活动现金流入小计		722,332,436.69	889,082,634.81
购买商品、接受劳务支付的现金		622,927,998.50	706,914,873.99
支付给职工以及为职工支付的现金		59,916,253.19	46,514,095.22
支付的各项税费		25,653,253.41	19,172,617.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	28,985,768.16	28,481,735.81
经营活动现金流出小计		737,483,273.26	801,083,322.27
经营活动产生的现金流量净额		-15,150,836.57	87,999,312.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		62,959.61	98,875.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50(3)	38,504,430.86	57,540,565.00
投资活动现金流入小计		38,567,390.47	57,639,440.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,703,160.60	56,131,390.52
投资支付的现金			200,000.00
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	五、50(4)	38,504,950.10	47,173,799.00
投资活动现金流出小计		120,208,110.70	103,505,189.52
投资活动产生的现金流量净额		-81,640,720.23	-45,865,749.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		125,009,998.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		278,003,017.37	278,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(5)	25,000,000.00	25,500,000.00
筹资活动现金流入小计		428,013,015.87	303,700,000.00
偿还债务支付的现金		235,195,868.90	292,141,580.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,774,537.49	10,566,726.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(6)	5,121,568.55	
筹资活动现金流出小计		253,091,974.94	302,708,306.76
筹资活动产生的现金流量净额		174,921,040.93	991,693.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,161,754.98	-897,016.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		76,967,729.15	42,228,240.17
加：期初现金及现金等价物余额		117,447,385.88	75,219,145.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		194,415,115.03	117,447,385.88

法定代表人：

刘 印 甲

主管会计工作负责人：

黄 殿 忠

会计机构负责人：

唐 忠 印



# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52			8,518,219.98	2,950,760.12	22,631,048.17	337,441,775.79	-54,918.12	337,386,857.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	120,670,570.00				182,671,177.52			8,518,219.98	2,950,760.12	22,631,048.17	337,441,775.79	-54,918.12	337,386,857.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,792,727.00				102,120,206.96			-591,062.21	1,985,954.58	49,231,132.51	175,538,958.84	54,918.12	175,593,876.96
(一) 综合收益总额										51,217,087.09	51,217,087.09	-42,146.42	51,174,940.67
(二) 所有者投入和减少资本	22,792,727.00				102,120,206.96						124,912,933.96	97,064.54	125,000,998.50
1. 所有者投入的普通股	22,792,727.00				102,217,271.50						125,009,998.50		125,009,998.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-97,064.54						-97,064.54		
(三) 利润分配									1,985,954.58	-1,985,954.58			
1. 提取盈余公积									1,985,954.58	-1,985,954.58			
2. 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								-591,062.21			-591,062.21		-591,062.21
1. 本年提取								12,331,187.71			12,331,187.71		12,331,187.71
2. 本年使用								12,922,249.92			12,922,249.92		12,922,249.92
(六) 其他													
四、本年年末余额	143,463,297.00				284,791,384.48			7,927,157.77	4,936,714.70	71,862,180.68	512,980,734.63		512,980,734.63

法定代表人：刘

主管会计工作负责人：黄

会计机构负责人：李





# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,670,570.00					182,671,177.52			7,161,426.71	10,992,349.78	66,730,638.81	388,226,162.82	-38,532.06	388,187,630.76
加：会计政策变更										-536,046.31	-4,824,416.79	-5,360,463.10		-5,360,463.10
前期差错更正									-223,757.30	-10,157,319.60	-87,860,413.43	-98,241,490.33		-98,241,490.33
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	120,670,570.00					182,671,177.52			6,937,669.41	298,983.87	-25,954,191.41	284,624,209.39	-38,532.06	284,585,677.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,580,550.57	2,651,776.25	48,585,239.58	52,817,506.40	-16,386.06	52,801,180.34
(一)综合收益总额											51,237,015.83	51,237,015.83	-16,386.06	51,220,629.77
(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										2,651,776.25	-2,651,776.25			
2.对所有者(或股东)的分配										2,651,776.25	-2,651,776.25			
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									1,580,550.57			1,580,550.57		1,580,550.57
1.本年提取									11,495,999.69			11,495,999.69		11,495,999.69
2.本年使用									9,915,449.12			9,915,449.12		9,915,449.12
(六)其他														
四、本年年末余额	120,670,570.00					182,671,177.52			8,518,220.98	3,650,760.12	22,631,048.17	337,441,775.79	-54,918.12	337,386,857.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘洪波

刘洪波

刘洪波

## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中际光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		150,591,522.31	47,601,364.67	短期借款		188,208,844.60	118,084,165.21
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		70,328,115.09	27,077,497.75	应付票据			
应收账款	十五、1	337,641,901.34	270,957,013.71	应付账款		275,013,370.04	294,056,062.34
应收款项融资		1,738,065.00	3,200,000.00	预收款项			
预付款项		9,852,627.47	10,430,591.24	合同负债		44,459,882.87	24,216,380.36
其他应收款	十五、2	35,208,485.82	28,845,482.04	应付职工薪酬		6,278,908.09	4,161,576.08
其中：应收利息				应交税费		8,696,286.45	11,587,684.42
应收股利				其他应付款		65,706,692.72	72,674,167.31
存货		13,681,158.77	16,334,706.53	其中：应付利息			
合同资产		163,028,144.85	213,109,781.26	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			15,629,434.17
其他流动资产		25,015,973.82	18,465,769.01	其他流动负债		41,735,536.94	18,331,391.28
<b>流动资产合计</b>		<b>807,585,994.47</b>	<b>636,222,206.21</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>630,159,521.71</b>	<b>558,740,861.27</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	339,314,726.88	237,347,419.90	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		103,413,981.74	47,207,315.07
投资性房地产		11,318,695.05	11,542,621.92	长期应付职工薪酬			
固定资产		21,339,930.30	24,626,088.94	预计负债		143,392.32	527,051.65
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>103,557,374.06</b>	<b>47,734,366.72</b>
无形资产		4,136,327.25	4,386,873.97	<b>负债合计</b>		<b>733,716,895.77</b>	<b>606,475,227.99</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		143,463,297.00	120,670,570.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		35,267,272.65	33,608,354.04	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>411,776,952.13</b>	<b>311,511,338.77</b>	资本公积		284,888,449.02	182,671,177.52
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		7,927,157.77	8,408,968.25
				盈余公积		4,936,714.70	2,950,769.12
				未分配利润		44,430,432.34	26,356,841.10
				<b>所有者权益合计</b>		<b>485,646,090.83</b>	<b>341,258,310.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,219,362,946.60</b>	<b>947,733,544.98</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,219,362,946.60</b>	<b>947,733,544.98</b>

法定代表人：

刘 路 印 甲

主管会计工作负责人：

黄 印 印 印

会计机构负责人：

印 忠



## 母公司利润表

2021年度

编制单位：苏州中煤百年能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	737,623,979.79	836,305,028.80
减：营业成本	十五、4	632,315,191.12	705,181,825.71
税金及附加		2,119,821.43	1,854,017.34
销售费用		4,655,427.05	3,953,987.91
管理费用		24,808,147.33	24,254,681.62
研发费用		30,317,475.49	28,735,058.75
财务费用		15,363,853.32	8,764,171.04
其中：利息费用		8,394,521.24	6,941,854.44
利息收入		-41,033.78	163,477.61
加：其他收益		5,841,112.67	4,353,529.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-334,000.00	-200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,838,983.56	-9,237,147.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,604,266.45	-26,542,877.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,105,926.71</b>	<b>31,934,791.00</b>
加：营业外收入		940.00	53,638.00
减：营业外支出		83,670.55	1,690,066.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,023,196.16</b>	<b>30,298,362.55</b>
减：所得税费用		2,163,650.34	3,780,600.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,859,545.82</b>	<b>26,517,762.54</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,859,545.82	26,517,762.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>19,859,545.82</b>	<b>26,517,762.54</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-1-3-15



# 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：徐州中煤百甲重利科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		643,909,738.37	779,436,341.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		111,758,045.59	3,534,504.88
经营活动现金流入小计		755,667,783.96	782,970,846.12
购买商品、接受劳务支付的现金		618,129,532.23	692,509,896.19
支付给职工以及为职工支付的现金		29,849,857.89	23,516,640.09
支付的各项税费		23,712,026.63	15,975,666.94
支付其他与经营活动有关的现金		63,883,524.37	23,548,456.36
经营活动现金流出小计		735,574,941.12	755,550,659.58
经营活动产生的现金流量净额		20,092,842.84	27,420,186.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			163,477.61
投资活动现金流入小计			163,477.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		366,698.49	1,416,273.61
投资支付的现金		56,210,000.00	25,000,000.00
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			4,741,946.60
投资活动现金流出小计		56,576,698.49	31,158,220.21
投资活动产生的现金流量净额		-56,576,698.49	-30,994,742.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		125,359,998.50	
取得借款收到的现金		160,500,000.00	184,695,486.05
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		285,859,998.50	184,695,486.05
偿还债务支付的现金		133,500,000.00	184,096,231.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,034,416.66	6,734,539.37
支付其他与筹资活动有关的现金		5,121,568.55	
筹资活动现金流出小计		145,655,985.21	190,830,770.97
筹资活动产生的现金流量净额		140,204,013.29	-6,135,284.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		103,720,157.64	-9,709,840.98
加：期初现金及现金等价物余额		46,771,364.67	56,481,205.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		150,491,522.31	46,771,364.67

法定代表人：

刘印甲

主管会计工作负责人：

黄元

会计机构负责人：

印忠

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：常州牧原中重钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度				未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		
一、上年年末余额	120,670,570.00		182,671,177.52		26,556,841.10	341,258,316.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	120,670,570.00		182,671,177.52		26,556,841.10	341,258,316.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,792,727.00		102,217,271.50		17,873,591.24	144,387,733.84
(一) 综合收益总额					19,859,545.82	19,859,545.82
(二) 所有者投入和减少资本	22,792,727.00		102,217,271.50			125,009,998.50
1. 所有者投入的普通股	22,792,727.00		102,217,271.50			125,009,998.50
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					1,985,954.58	-1,985,954.58
2. 对所有者(或股东)的分配					1,985,954.58	-1,985,954.58
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. 本年提取					-481,810.48	-481,810.48
2. 本年使用					12,331,187.71	12,331,187.71
(六) 其他					12,812,998.19	12,812,998.19
四、本年年末余额	143,463,297.00		284,888,449.02		7,927,157.77	485,646,050.83

法定代表人：刘

主管会计工作负责人：黄

会计机构负责人：李





# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度				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
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52			7,112,850.23		10,992,349.78	91,330,596.91	412,786,544.44
加：会计政策变更										-536,046.31	-4,824,416.79	-5,360,463.10
前期差错更正								-223,757.30		-10,157,319.60	-83,824,323.31	-94,205,402.21
其他												
二、本年期初余额	120,670,570.00				182,671,177.52			6,889,092.93		298,983.87	2,690,854.81	313,220,679.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,519,875.32		2,651,776.25	23,865,986.29	28,037,637.86
(一) 综合收益总额											26,517,762.54	26,517,762.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 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										2,651,776.25	-2,651,776.25	
2. 对所有者(或股东)的分配										2,651,776.25	-2,651,776.25	
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. 本年提取									1,519,875.32			1,519,875.32
2. 本年使用									11,435,324.44			11,435,324.44
(六) 其他									9,915,449.12			9,915,449.12
四、本年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52			8,408,968.25		2,950,760.12	26,556,841.10	341,258,316.99

法定代表人：

文

主管会计工作负责人：

良

会计机构负责人

、

印



## 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

公司名称: 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

公司注册地址: 江苏省徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园

法定代表人: 刘甲铭

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

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

##### 2. 历史沿革

###### (1)2006 年 12 月, 有限公司设立及出资

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

百甲有限设立时的股权结构如下:

序号	出资人姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	中煤钢构	1,000.00	1,000.00	100.00
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00

注: 中煤钢构以货币资金出资 400 万元、实物出资 600 万元。此次实物出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司出具徐迅会评报字(2006)第 174 号《评估报告》确认。经评估, 中煤钢构用以出资的实物资产价值为人民币 604.99 万元。

**(2)2011年9月，百甲有限吸收合并中煤建设**

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

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

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

序号	出资人姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	中煤钢构	2,000.00	2,000.00	100.00
	合计	2,000.00	2,000.00	100.00

**(3)有限公司四次增资、三次股权转让**

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

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

四次增资、三次股权转让后，百甲有限股权结构如下：

序号	出资人姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘甲铭	2,670.48	28.04
2	刘煜	2,240.00	23.52
3	东海岸邯郸投资中心	1,523.81	16.00
4	刘洁	576.00	6.05





5	伊明玉	576.00	6.05
6	朱新颖	456.00	4.79
7	刘伟	336.00	3.53
8	王善文	336.00	3.53
9	牛勇	209.52	2.20
10	黄殿元	120.00	1.26
11	郭萍	120.00	1.26
12	吴海辉	120.00	1.26
13	夏正新	160.00	1.68
14	张立天	80.00	0.84
合计		9,523.81	100.00

#### (4)有限公司整体变更股份公司

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

股份公司设立时，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘甲铭	2,691.84	28.04
2	刘煜	2,257.92	23.52
3	东海岸邯郸投资中心	1,536.00	16.00
4	刘洁	580.61	6.05
5	伊明玉	580.61	6.05
6	朱新颖	459.65	4.79
7	刘伟	338.69	3.53
8	王善文	338.69	3.53
9	牛勇	211.20	2.20
10	黄殿元	120.96	1.26
11	郭萍	120.96	1.26
12	吴海辉	120.96	1.26





13	夏正新	161.28	1.68
14	张立天	80.64	0.84
合计		9,600.00	100.00

#### (5) 股份公司股权结构变化情况

##### ① 2015年8月，股份公司第一次增资

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘甲铭	2,691.84	25.06
2	刘煜	2,257.92	21.02
3	东海岸邯郸投资中心	1,536.00	14.30
4	国泰格隆	914.29	8.51
5	刘洁	580.61	5.40
6	伊明玉	580.61	5.40
7	朱新颖	459.65	4.28
8	刘伟	338.69	3.15
9	王善文	338.69	3.15
10	钜洲兴庆	228.57	2.13
11	牛勇	211.20	1.97
12	黄殿元	120.96	1.13
13	郭萍	120.96	1.13
14	吴海辉	120.96	1.13
15	夏正新	161.28	1.50



16	张立天	80.64	0.75
	合计	10,742.87	100.00

#### ②2016年1月，股份公司挂牌

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

#### ③2016年7月，股份公司第二次增资

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

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

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

#### ④2016年12月，股份公司第三次增资

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



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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

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

#### ⑤2018年5月，股份公司第四次增资

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

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘甲铭	2,691.84	22.31
2	刘煜	2,257.92	18.71
3	东海岸邯郸投资中心	1,536.00	12.73
4	国泰格隆	914.29	7.58
5	刘洁	580.61	4.81
6	伊明玉	580.61	4.81
7	天津仁爱	545.40	4.52





8	牛勇	511.20	4.24
9	朱新颖	459.65	3.81
10	刘伟	338.69	2.81
11	其他股东	1,650.85	13.68
合计		12,067.06	100.00

⑥2021年5月，股份公司第五次增资

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

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

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

⑦2021年12月，股份公司第六次增资

2021年12月，根据本公司2021年第七次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>的议案》，公司拟向不确定的对象定向发行股份募集资金，本次定向发行对象需符合合格投资者标准，拟发行股数不超过2,000.00万股，预计募集资金不超过11,000.00万元。本次实际认购对象为3人，淮北市百佳善达投资与资产管理合伙企业

(有限合伙)(以下简称“百佳善达”)认购927万股,徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司(以下简称“创业发展”)认购545万股,南京明德善道股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“明德善道”)认购240万股,合计实际发行股份数为1,712.00万股。

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

本次增资完成后,公司的股权结构如下:

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

截至2021年12月31日,公司股权结构如下:

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



11	其他股东	3,278.62	22.85
	合计	14,346.33	100.00

### 3. 合并财务报表范围及变化

#### (1) 本报告期内纳入合并范围的子公司

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

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

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

本报告期内无减少子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营





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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价

值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(3)企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1)合并范围的确定**

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

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

### **(2)关于母公司是投资性主体的特殊规定**

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获





得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

### (3)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告





主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**(5)合并抵销中的特殊考虑**

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

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

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

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



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

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

#### (6)特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原





股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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





## B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## (2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1)外币交易时折算汇率的确定方法

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

### (2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3)外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使





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

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

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

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

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

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

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金



融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2)金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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



损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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





### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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





具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5)金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成



分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收第三方客户

应收账款组合 2 应收合并范围内款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收第三方款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：





应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 其他第三方长期应收款

长期应收款组合 2 应收合并范围内款项

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

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

**B. 债权投资、其他债权投资**

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

②具有较低的信用风险

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



### ③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变



动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，





终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产



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

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

#### **① 估值技术**





本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

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



计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

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

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。





②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；



②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 15. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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





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

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

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

②可收回金额。

### (3)列报

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

## 16. 长期股权投资

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

### (1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



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

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

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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



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

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

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

### (3)后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单



位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。





## 17. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、

22。

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

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

## 18. 固定资产

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

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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



类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	10	3	19.40
运输设备	5	3	9.70
办公及电子设备	5	3	19.40
其他	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

#### 适用 2020 年及以前

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

## 19. 在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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



固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
-----	--------	----

土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### (3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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





D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



### 23. 长期待摊费用

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

### 24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ② 职工福利费

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

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

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

##### ④ 短期带薪缺勤

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





职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2)离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

##### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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



损益。

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

#### (3)辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部



分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

##### A: 以现金结算的股份支付

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

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

##### B: 以权益结算的股份支付

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

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

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；





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

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

## 27. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务



的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人



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

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2)具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：



### ①商品销售合同

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

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### ②建造合同

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

## 28. 政府补助

### (1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2)政府补助的计量

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

### (3)政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合





理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 租赁的识别

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



公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2)单独租赁的识别

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

### (3)本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

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

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计





净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

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

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

### ①经营租赁

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



## ②融资租赁

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

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

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

## (5)租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

- A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

b.其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B.本公司作为出租人

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





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

#### (6) 售后租回

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

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

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

##### ② 本公司作为买方（出租人）

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

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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



初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性





差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，



并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ② 直接计入所有者权益的项目

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

#### ③ 可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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





差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 31. 安全生产费用及维简费

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

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

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

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)重要会计政策变更

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



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

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

本公司作为承租人：

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

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

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

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

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

(a) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

(b) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

(c) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

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

本公司作为出租人：



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

#### 售后租回交易：

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

上述会计政策的累积影响数详见“（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

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

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

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### （3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

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

相关调整对本公司母公司财务报表无影响。

各项目调整情况说明:

于2021年1月1日,对于首次执行日前的经营租赁,本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,金额为1,846,605.00元,其中将于一年内到期的金额680,030.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

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

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

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%	-
房产税	房屋余值	1.2%	-





税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	-
教育费附加	应纳流转税额	3%	-
地方教育附加	应纳流转税额	2%	-

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

项目	所得税税率
汉泰建筑	15.00%
宁夏钢构	15.00%
新疆百甲	25.00%
宁夏汉泰	25.00%
汉泰设计	25.00%
安徽百甲	25.00%
徐州寰宇	25.00%
百甲新能源	25.00%

## 2. 税收优惠

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

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

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

(1) 账面余额

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

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

(3) 期末货币资金比期初增长 53.73%，主要系股权融资所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

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

(续上表)

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

(2) 期末本公司无质押应收票据之情形。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据之情形。





## (5)按坏账计提方法分类披露

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

(续上表)

项目	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,252,310.08	100.00	572,062.32	0.86	65,680,247.76
1.组合1	11,441,246.28	17.27	572,062.32	5.00	10,869,183.96
2.组合2	54,811,063.80	82.73	-	-	54,811,063.80
合计	66,252,310.08	100.00	572,062.32	0.86	65,680,247.76

注：对于组合1按照还原后应收账款的账龄连续计提预期信用损失准备。

## (6)本期坏账准备的变动情况

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

## (7)其他说明

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



之外的其他商业银行和财务公司。

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

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

### 3. 应收账款

#### (1)按账龄披露

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

#### (2)按坏账计提方法分类披露

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

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值





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

## A.按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
宁夏如意科技时尚产业有限公司	65,946,678.00	65,946,678.00	100.00	预计无法收回
江苏聚亿智能科技有限公司	478,856.30	478,856.30	100.00	预计无法收回
银川智慧云筒环保科技有限公司	2,991,505.70	2,991,505.70	100.00	预计无法收回
中科建设开发总公司	1,256,630.00	1,256,630.00	100.00	预计无法收回
安徽裔衡光电子有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司	7,410,710.15	7,410,710.15	100.00	预计无法收回
宁夏煤炭基本建设有限公司	4,216,086.57	2,816,086.57	66.79	预计部分无法收回
合计	83,200,466.72	81,800,466.72	98.32	—

(续上表)

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

## B.组合中,按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)

1年以内	291,408,932.31	14,570,446.70	5.00
1至2年	122,625,790.36	12,262,579.05	10.00
2至3年	74,447,278.82	22,334,183.64	30.00
3至4年	14,233,605.80	7,116,802.91	50.00
4至5年	16,799,734.97	13,439,787.98	80.00
5年以上	49,239,978.47	49,239,978.47	100.00
合计	568,755,320.73	118,963,778.75	20.92

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	184,555,223.60	9,227,761.18	5.00
1至2年	98,644,836.15	9,864,483.62	10.00
2至3年	34,876,780.10	10,463,034.03	30.00
3至4年	39,685,685.92	19,842,842.96	50.00
4至5年	29,999,192.90	23,999,354.32	80.00
5年以上	27,543,473.29	27,543,473.28	100.00
合计	415,305,191.96	100,940,949.39	24.31

## (3)坏账准备的情况

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

## (4)报告期内实际核销的重要的应收账款情况

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

## (5)按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31
------	------------





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

(6)报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8)期末应收账款余额较期初增长 31.90%，主要系回款速度降低，应收账款周转率下降所致。

#### 4. 应收款项融资

##### (1)分类列示

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

(2)报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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

##### (3)其他说明

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

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



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

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

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

注：期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

### (2) 期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

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

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列式

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

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露





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

## ②按款项性质分类情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证金、押金	11,295,108.87	10,876,512.43
备用金及暂借款	3,243,749.07	8,203,323.47
往来款及其他	7,167,249.06	11,836,068.42
小计	21,706,107.00	30,915,904.32
减：坏账准备	3,890,915.49	8,483,445.28
合计	17,815,191.51	22,432,459.04

## ③按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

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



其中：组合 1	21,706,107.00	100.00	3,890,915.49	17,815,191.51	-
合计	21,706,107.00	100.00	3,890,915.49	17,815,191.51	-

2021 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

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

④报告期坏账准备的变动情况

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

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

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

⑦报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货





## 按项目披露

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

## 8. 合同资产

## (1)合同资产情况

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

## (2)合同资产的账面价值本期发生的重大变动的前五名金额和原因

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

## (3)按合同资产减值准备计提方法分类披露



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

(续上表)

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

组合中，按单项计提坏账准备的合同资产

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

(续上表)

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

(3)合同资产减值准备变动情况





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

### 9. 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣/未认证的进项税	33,467,190.11	15,145,206.85
预缴其他税费	338,379.87	4,137,820.88
其他	519.24	-
合计	33,806,089.22	19,283,027.73

### 10. 其他权益工具投资

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

### 11. 投资性房地产

#### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

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



1.2021.12.31	-	11,318,695.05	11,318,695.05
2.2020.12.31	-	11,542,621.92	11,542,621.92

## (2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

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

## 12. 固定资产

## (1)分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	122,796,124.44	132,354,750.55
固定资产清理	-	-
合计	122,796,124.44	132,354,750.55

## (2)固定资产

## ①固定资产情况

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





1.2020.1.231	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2021.12.31	84,883,479.77	34,154,937.46	1,526,043.56	2,224,486.41	7,177.24	122,796,124.44
2.2020.12.31	91,611,275.56	36,228,910.91	2,253,980.84	2,240,037.72	20,545.52	132,354,750.55

## ②期末公司闲置的固定资产情况

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

③本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 13. 在建工程

## (1)分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	53,470,283.34	16,128,224.29
工程物资	-	-
合计	53,470,283.34	16,128,224.29

## (2)在建工程

## ①在建工程情况

种类	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽百甲基地车间建设	53,470,283.34	-	53,470,283.34
合计	53,470,283.34	-	53,470,283.34

(续上表)

种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
安徽百甲基地车间建设	16,128,224.29	-	16,128,224.29



合计	16,128,224.29	-	16,128,224.29
----	---------------	---	---------------

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加	转入固 定资产	本期其他 减少	期末余额
安徽百甲基地车 间建设	9,440.00	16,128,224.29	37,342,059.05	-	-	53,470,283.34
合计	9,440.00	16,128,224.29	37,342,059.05	-	-	53,470,283.34

(续上表)

项目名称	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
安徽百甲基 地车间建设	56.88	60.00	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

## 14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	其他	合计
一、账面原值:				
1.2020.12.31	-	-	-	-
加: 会计政策变更	1,846,605.00	-	-	1,846,605.00
2021.1.1	1,846,605.00	-	-	1,846,605.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2021.12.31	1,846,605.00	-	-	1,846,605.00
二、累计折旧				
1.2020.12.31	-	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-
2021.1.1	-	-	-	-
2.本期增加金额	461,651.25	-	-	461,651.25
其中: 计提	461,651.25	-	-	461,651.25
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2021.12.31	461,651.25	-	-	461,651.25
三、减值准备				
1.2021.1.1	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-





项目	房屋及建筑物	电子设备	其他	合计
4.2021.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2021.12.31	1,384,953.75	-	-	1,384,953.75
2.2021.1.1	1,846,605.00	-	-	1,846,605.00

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

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	92,831,157.31	931,214.48	93,762,371.79
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021.12.31	92,831,157.31	931,214.48	93,762,371.79
二、累计摊销			
1.2020.12.31	8,343,641.00	314,020.45	8,657,661.45
2.本期增加金额	1,912,717.92	160,608.96	2,073,326.88
其中：计提	1,912,717.92	160,608.96	2,073,326.88
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021.12.31	10,256,358.92	474,629.41	10,730,988.33
三、减值准备			
1.2020.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2021.12.31	82,574,798.39	456,585.07	83,031,383.46
2.2020.12.31	84,487,516.31	617,194.03	85,104,710.34

(2) 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 16. 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31



装修费	492,134.14	283,018.86	424,247.21	-	350,905.79
合计	492,134.14	283,018.86	424,247.21	-	350,905.79

## 17. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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

(续上表)

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异：		
资产减值准备	218,499,231.76	205,076,075.74
预计负债	143,392.32	527,051.65
内部交易未实现利润	11,101,568.21	6,029,899.69
合计	229,744,192.27	211,633,027.08

### (2) 未确认递延所得税资产明细

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

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2021.12.31	2020.12.31
2021年	-	3,964,719.64
2022年	2,336,862.39	2,336,862.39
2023年	6,723,412.36	6,723,412.36
2024年	5,735,239.77	5,735,239.77
2025年	3,477,029.34	3,477,029.34
2026年	4,861,004.83	-
2027年	-	-
2028年	718,806.15	3,326,414.72





2029年	-	-
2030年	-	615,097.13
2031年	-	-
合计	23,852,354.84	26,178,775.35

### 18. 其他非流动资产

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

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

### 19. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	73,000,000.00	46,000,000.00
质押借款	34,568,285.09	14,000,000.00
质押及保证借款	-	2,400,000.00
抵押及保证借款	171,500,000.00	125,230,000.00
加：短期借款计提利息	299,647.22	199,630.69
合计	279,367,932.31	187,829,630.69

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

### 20. 应付账款

#### 按性质列示

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



## 21. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收商品款	13,884,143.78	53,284,373.78
已结算未完工资产	13,800,809.96	7,155,301.96
合计	27,684,953.74	60,439,675.74

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

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

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

### (2) 短期薪酬列示

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

### (3) 设定提存计划列示

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

## 23. 应交税费





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

## 24. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,022,956.94	21,904,777.33
合 计	7,022,956.94	21,904,777.33

注：其他应付款较上年同期下降 67.94%，主要系本年往来款支付较多。

### (2) 分类列示

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

## 25. 一年内到期的非流动负债

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

**26. 其他流动负债**

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

**27. 长期借款****(1) 长期借款分类**

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

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

**28. 租赁负债**

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	2,000,000.00	-
减：未确认融资费用	83,425.00	-
小计	1,916,575.00	-
减：一年内到期的非流动负债	1,200,456.00	-
合计	716,119.00	-

**29. 长期应付款****分类列示**

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	52,796,732.30	25,610,273.97
合计	52,796,732.30	25,610,273.97

注：长期应付款系对子公司徐州恒泰其他合伙人出资额本金及利息确认的回购义务。

**30. 预计负债**

项目	2021.12.31	2020.12.31
未决诉讼	1,107,495.31	527,051.65





合计		1,107,495.31	527,051.65
----	--	--------------	------------

**31. 递延收益****(1) 递延收益情况**

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

**(2) 递延收益情况**

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

**32. 股本**

项目	2020.12.31	本期增减变动 (+、-)				2021.12.31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,670,570.00	22,792,727.00	-	-	22,792,727.00	143,463,297.00

注：股本变动原因见一、公司基本情况。

**33. 资本公积**

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

注：资本公积减少原因为收购子公司汉泰设计少数股权所致。

**34. 专项储备**

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

**35. 盈余公积**



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

### 36. 未分配利润

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

### 37. 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	963,273,241.69	784,857,070.67	940,105,464.61	770,707,834.81
其他业务	33,366,666.39	26,135,214.07	7,662,551.12	4,689,514.94
合计	996,639,908.08	810,992,284.74	947,768,015.73	775,397,349.75

### 38. 税金及附加

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



### 39. 销售费用

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

### 40. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	26,572,824.08	22,669,368.24
咨询服务费	4,858,787.55	5,956,564.40
折旧费	4,869,570.95	4,492,206.96
办公费	1,860,060.46	3,068,944.35
差旅费	2,150,974.56	1,974,744.64
摊销费	2,028,958.96	1,624,179.95
业务招待费	1,794,003.94	1,532,771.36
其他	1,846,928.38	1,078,448.50
合计	45,982,108.88	42,397,228.40

### 41. 研发费用

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



合计	44,654,764.17	39,223,968.05
----	---------------	---------------

**42. 财务费用**

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

**43. 其他收益**

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	999,106.20	627,121.35	与资产相关
递延收益转入	-	225,000.00	与收益相关
其他政府补助	8,080,594.11	6,527,168.13	与收益相关
个人所得税手续费返还	1,250.18	2,858.00	—
债务重组	74,577.78	-	—
合计	9,155,528.27	7,382,147.48	—

注：政府补助披露详见“附注五、53.政府补助”。

**44. 投资收益**

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

**45. 信用减值损失**

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



**46. 资产减值损失**

项目	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	2,588,223.80	-3,446,904.99
合计	2,588,223.80	-3,446,904.99

注：损失以“-”号列式

**47. 营业外收入**

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	-	49,463.00
其他	32,025.66	36,970.52
合计	32,025.66	86,433.52

**48. 营业外支出**

项目	2021 年度	2020 年度
罚没及滞纳金支出	1,055,750.78	-
诉讼赔款	981,506.66	-
异地经营代缴税款	-	663,173.93
工程扣款支出	-	558,223.00
捐赠支出	10,000.00	458,971.08
其他	38,338.20	12,748.88
合计	2,085,595.64	1,693,116.89

**49. 所得税费用****(1) 所得税费用的组成**

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

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	57,029,890.26	58,238,824.59
按法定税率计算的所得税费用	8,554,483.54	8,735,823.69
子公司适用不同税率的影响	-91,935.42	-355,285.54



研发支出加计扣除	-4,414,391.11	-1,906,607.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	323,095.73	606,842.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-118,769.24	-1,004,256.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,602,466.09	941,677.39
所得税费用	5,854,949.59	7,018,194.82

## 50. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	17,527,004.89	19,389,054.25
往来款	9,953,611.29	-
保证金、备用金、押金	-	3,472,584.67
受限资金	-	3,926,980.00
其他	1,505,151.98	1,693,116.89
合计	28,985,768.16	28,481,735.81

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金





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

## (5)收到的其他与筹资活动有关的现金

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

## (6)支付的其他与筹资活动有关的现金

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

## 51. 现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	51,174,940.67	51,220,629.77
加: 资产减值准备	-2,588,223.80	3,446,904.99
信用减值准备	16,904,134.13	10,026,938.08
固定资产折旧	13,363,677.37	12,380,325.72
投资性房地产折旧	223,926.87	-
使用权资产折旧	461,651.25	-
无形资产摊销	2,073,326.88	1,618,655.32
长期待摊费用摊销	424,247.21	333,041.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	-	-
固定资产报废损失 (减: 收益)	38,338.20	-49,463.00
公允价值变动损失	-	-
财务费用	16,122,750.80	11,574,016.40
投资损失 (减: 收益)	271,040.39	101,124.88



递延所得税资产减少（减：增加）	-2,716,674.78	-2,348,910.05
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-14,140,231.55	18,251,399.16
经营性应收项目的减少（减：增加）	-128,437,113.47	-146,723,033.55
经营性应付项目的增加（减：减少）	32,264,435.47	126,587,133.03
其他（专项储备）	-591,062.21	1,580,550.57
经营活动产生的现金流量净额	-15,150,836.57	87,999,312.54
2. 不涉及现金收支重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	194,415,115.03	117,447,385.88
减：现金的期初余额	117,447,385.88	75,219,145.71
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	76,967,729.15	42,228,240.17

注：“其他”项目系：

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

(2) 现金和现金等价物构成情况

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





三、年末现金及现金等价物余额	194,415,115.03	117,447,385.88
----------------	----------------	----------------

### 52. 所有权或使用权受到限制的资产

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

### 53. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

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

#### (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
高新区高层次创新创业人才项目补助资金	3,900,000.00	—	3,900,000.00	其他收益
徐州经济技术开发区财政局发智慧谷奖励补助资金	1,050,000.00	—	1,050,000.00	其他收益
证监局辅导奖励款	500,000.00	—	500,000.00	其他收益
淮北财政金融局场地平整扶持资金	980,000.00	—	980,000.00	其他收益
省住房城乡建设厅现代化示范园区示范基地补贴	300,000.00	—	300,000.00	其他收益
开发区财政局嵌入式钢结构装配住宅技术	250,000.00	—	250,000.00	其他收益
住房和城乡建设局	200,000.00	—	200,000.00	其他收益
社保及稳岗补贴	228,974.02	—	59,094.11	其他收益
银川市生态环境局贺兰分局燃气锅炉低碳改造奖补资金	87,000.00	—	87,000.00	其他收益



专利及知识产权补助资金	45,500.00	—	35,500.00	其他收益
银川市企业研发后补助	658,000.00	—	581,000.00	其他收益
银川市规上工业企业产值突破-政府奖补资金	48,000.00	—	48,000.00	其他收益
市级知识产权贯标优秀企业奖励款	40,000.00	—	40,000.00	其他收益
建筑产业现代化示范城市科研项目补助经费	30,000.00	—	30,000.00	其他收益
商务发展专项资金	20,000.00	—	20,000.00	其他收益
合计	8,080,594.11		8,080,594.11	—

## 54. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

① 本期计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

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

② 与租赁相关的当期损益及现金流

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

### (2) 本公司作为出租人

#### ① 经营租赁

##### A. 租赁收入

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

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





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

### 55. 外币货币性项目

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

公司无境外经营实体

## 六、合并范围的变更

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
百甲新能源	2021.08.31	取得控制权	-	-112.50

### (2) 合并成本及商誉

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

注：由于商誉金额较小，本公司直接将其计入当期合并财务报表管理费用。



## (3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

## 七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

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

## (2) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

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

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	百甲科技
购买成本	-
——现金	-





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

## 八、与金融工具相关的风险

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

### 1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2. 流动性风险

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



截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

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

### 3. 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

#### (2) 汇率风险

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

## 九、公允价值的披露

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；



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

## 十、关联方及关联交易

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

### 1. 本公司的母公司情况

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

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
徐州中煤钢结构建设有限公司	中煤钢构	受同一实际控制人控制
刘伟	—	董事、股东
杨子川	—	董事
黄殿元	—	董事、财务总监、股东
王守良	—	曾经的董事
朱新颖	—	董事、股东
刘洁	—	董事会秘书、股东
牛勇	—	董事、股东
杨传伟	—	监事会主席
刘剑	—	监事
季学庆	—	监事
吴立文	—	副总经理
王磊	—	副总经理
董晨	—	高管、股东
刘媛	—	朱新颖董事配偶
武斌香	—	董事长刘甲铭配偶



刘甲新	—	刘甲铭兄弟，宁夏钢构副总经理
张晓敏	-	高管、股东董晨的配偶
刘佳	-	董事、股东刘伟成年子女
刘子昂	—	董事、总经理刘煜的妻弟
刘怡然	—	董事、总经理刘煜的配偶
徐州苏煤矿山设备制造有限公司	苏煤设备	牛勇控股公司
徐州市国展商贸有限公司	国展商贸	董事、总经理刘煜的妻弟刘子昂具有重大影响的公司

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品、接受劳务情况

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

###### ② 销售商品、提供劳务情况

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

##### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	归还日	归还金额	是否归还完毕
拆入：	-	-	-	-	-
牛勇	20,000,000.00	2021-3-4	2021-4-28	3,600,000.00	全部归还完毕
			2021-10-8	3,200,000.00	
			2021-11-17	10,200,000.00	
			2021-11-18	3,000,000.00	
刘甲铭、武斌香	200,000.00 1,220,000.00	2021-10-8 2021-10-9	2021-10-21	1,220,000.00	全部归还完毕
			2021-10-22	200,000.00	
刘子昂	570,000.00	2021-10-8	2021-10-22	570,000.00	全部归还完毕
刘怡然	230,000.00	2021-10-8	2021-10-22	230,000.00	全部归还完毕
刘媛	350,000.00	2021-10-11	2021-10-21	350,000.00	全部归还完毕

##### (3) 关联担保情况

###### ① 借款担保





被担保方	担保方	借款金额 (万元)	借款起始 日	借款到期 日	担保是否 已经履行 完毕
宁夏钢构	刘洁、刘甲铭	1,000.00	2020-1-16	2021-1-11	是
本公司	刘甲铭、刘煜	1,800.00	2020-1-6	2021-2-10	是
汉泰建筑	朱新颖、刘媛	500.00	2020-10-30	2021-4-30	是
宁夏钢构	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然	1,000.00	2020-6-8	2021-6-4	是
宁夏钢构	刘洁、刘甲铭	1,000.00	2020-7-20	2021-7-15	是
宁夏钢构	刘洁、刘甲铭	900.00	2020-8-6	2021-8-5	是
汉泰建筑	刘媛	600.00	2020-9-18	2021-9-1	是
宁夏钢构	刘洁、刘甲铭	1,100.00	2020-9-9	2021-9-7	是
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文	1,100.00	2020-10-22	2021-10-13	是
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文	300.00	2020-10-28	2021-10-15	是
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文	700.00	2020-10-28	2021-10-15	是
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜	1,400.00	2020-11-4	2021-11-3	是
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜	1,000.00	2020-11-9	2021-11-8	是
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、张建文	1,000.00	2020-11-16	2021-11-12	是
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁	5,450.00	2020-12-25	2021-12-22	是
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	1,100.00	2021-9-8	2021-11-2	是
汉泰建筑	刘甲铭、刘煜	1,000.00	2021-2-4	2021-12-1	是
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	1,000.00	2021-1-19	2022-1-18	否
汉泰建筑	刘甲铭、刘洁、朱新颖、刘煜	1,000.00	2021-10-29	2022-2-21	否
本公司	刘甲铭、刘煜、刘怡然、朱新颖	1,000.00	2021-3-24	2022-3-17	否
汉泰建筑	朱新颖、刘媛	500.00	2021-5-31	2022-4-29	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、张建文	1,300.00	2021-5-25	2022-5-25	否
宁夏钢构	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然	800.00	2021-6-21	2022-6-16	否
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	1,000.00	2021-7-21	2022-7-20	否
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	900.00	2021-8-6	2022-8-5	否
本公司	刘甲铭、刘怡然、刘煜	1,000.00	2021-9-10	2022-9-9	否
本公司	刘甲铭、刘怡然、刘煜	1,000.00	2021-9-15	2022-9-9	否
本公司	刘甲铭、刘怡然、刘煜	600.00	2021-9-24	2022-9-9	否
本公司	刘甲铭、刘怡然、刘煜	400.00	2021-10-8	2022-9-9	否
汉泰建筑	刘媛	600.00	2021-9-17	2022-9-9	否



本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁	1,500.00	2021-10-20	2022-10-11	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁	500.00	2021-10-29	2022-10-12	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁	1,500.00	2021-10-18	2022-10-14	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜	1,200.00	2021-11-10	2022-11-9	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜	1,200.00	2021-11-11	2022-11-10	否
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	1,100.00	2021-11-11	2022-11-10	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁	5,350.00	2021-12-28	2022-12-22	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、刘煜	1,000.00	2021-12-31	2022-12-30	否

## ②信用证担保

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

## ③保函担保

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

## ④其他担保

公司股东刘甲铭质押 9,725,419.00 股，占公司总股本 8.06%。在本次质押的股份中，9,725,419 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 11 月 19 日起至担保事项结束之日止。质押股份用于为公司计划回购徐州恒泰产业投资基金





(有限合伙)所持徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司股权提供担保,质押权人为徐州恒泰产业投资基金(有限合伙),质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

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

#### (4)关键管理人员报酬

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

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1)应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	苏煤设备	1,281,718.94	64,085.95	-	-

#### (2)应付项目

项目	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	中煤钢构	-	4,982,632.52
其他应付款	董晨	28,585.19	16,128.32
其他应付款	朱新颖	3,800.00	11,389.00
其他应付款	王磊	26,223.06	8,229.21
其他应付款	杨传伟	-	1,311.00
其他应付款	刘甲铭	20.53	91.53
其他应付款	刘煜	6,298.99	29.74
其他应付款	吴立文	80,567.30	126,076.78
其他应付款	张晓敏	-	6,051.41
其他应付款	刘剑	1,801.75	-
其他应付款	刘甲新	290.66	-

应付账款	国展商贸	3,581,695.32	1,726,726.42
应付账款	苏煤设备	862,985.01	-

### 十一、股份支付

无。

### 十二、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司开出的保函信息如下：

保函类型	出函行	保函编号	保函金额	保函期限	保函受益人	担保方式	保证金
质量保函	交通银行股份有限公司徐州分行营业部	22011SY15605377	52.98 万美元	2021/1/14 - 2022/1/14	SANMiguelNorthern Cement, INC.	保证金、连带责任保证	1,150,000.00 元
质量保函	交通银行股份有限公司徐州分行营业部	22011SY15605377	34.06 万美元	2021/1/14 - 2022/1/14	SANMiguelNorthern Cement, INC.	保证金、连带责任保证	1,150,000.00 元
预付款保函	南京银行股份有限公司徐州分行	D1566212111190002	270.00 万美元	2021/11/25 - 2022/1/31	台塑重工股份有限公司	保证金、连带保证责任	3,700,000.00 元

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

### 十三、资产负债表日后事项

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

### 十四、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款



## (1)按账龄披露

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

## (2)按坏账计提方法分类披露

项目	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	83,200,466.72	15.78	81,800,466.72	98.32	1,400,000.00
按组合计提坏账准备	444,101,386.62	84.22	107,859,485.28	24.29	336,241,901.34
1.组合1	437,973,594.66	83.06	107,859,485.28	24.63	330,114,109.38
2.组合2	6,127,791.96	1.16	-	-	6,127,791.96
合计	527,301,853.34	100.00	189,659,952.00	35.97	337,641,901.34

(续上表)

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

## A.按单项计提坏账准备的应收账款

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



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

(续上表)

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

B.组合中,按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	189,366,980.12	9,468,349.01	5.00
1至2年	105,478,217.71	10,547,821.77	10.00
2至3年	65,222,302.53	19,566,690.76	30.00
3至4年	12,987,491.57	6,493,745.86	50.00
4至5年	15,678,624.26	12,542,899.41	80.00
5年以上	49,239,978.47	49,239,978.47	100.00
合计	437,973,594.66	107,859,485.28	24.63

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)



1年以内	148,349,049.69	7,417,452.47	5.00
1至2年	87,895,897.07	8,789,589.71	10.00
2至3年	33,174,991.99	9,952,497.60	30.00
3至4年	38,264,575.21	19,132,287.61	50.00
4至5年	29,999,192.90	23,999,354.32	80.00
5年以上	27,030,173.98	27,030,173.98	100.00
合计	364,713,880.84	96,321,355.69	26.41

## C.组合中，按组合2计提坏账准备的应收账款

子公司名称	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
安徽百甲	4,108,462.36	-	-
汉泰建筑	2,019,329.60	-	-
合计	6,127,791.96	-	-

(续上表)

子公司名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
安徽百甲	620,582.86	-	-
汉泰建筑	1,943,905.70	-	-
合计	2,564,488.56	-	-

## (3)坏账准备的情况

类别	2020.12.31	计提	核销	2021.12.31
坏账准备	175,305,735.84	14,354,216.16	-	189,659,952.00
合计	175,305,735.84	14,354,216.16	-	189,659,952.00

## (4)报告期内无实际核销的应收账款情况

## (5)按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁夏如意科技时尚产业有限公司	65,946,678.00	12.51	65,946,678.00
江苏佳盛源农业发展有限公司	40,491,828.52	7.68	2,034,591.43
宁夏生态纺织产业有限公司	21,915,450.27	4.16	21,223,041.60



宁夏宝丰能源集团股份有限公司	20,771,975.01	3.94	3,143,480.72
中交第三航务工程局有限公司	17,525,586.79	3.32	876,279.34
合计	166,651,518.59	31.61	93,224,071.09

(6)报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

### (1)分类列式

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	35,208,485.82	28,845,482.04
合计	35,208,485.82	28,845,482.04

### (2)其他应收款

#### ①按账龄披露

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	32,573,075.13	21,815,121.16
1至2年	1,899,334.75	4,119,113.02
2至3年	1,002,248.43	3,553,770.18
3至4年	1,301,480.76	1,744,135.63
4至5年	1,102,066.72	280,334.67
5年以上	745,015.53	5,304,918.05
小计	38,623,221.32	36,817,392.71
减：坏账准备	3,414,735.50	7,971,910.67
合计	35,208,485.82	28,845,482.04

#### ②按款项性质分类情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
内部往来款	19,638,712.08	10,104,609.17
保证金、押金及备用金等	12,761,139.58	15,797,780.19
往来款及其他	6,223,369.66	10,915,003.35
小计	38,623,221.32	36,817,392.71
减：坏账准备	3,414,735.50	7,971,910.67
合计	35,208,485.82	28,845,482.04





## ③按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	38,623,221.32	3,414,735.50	35,208,485.82
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	38,623,221.32	3,414,735.50	35,208,485.82

2021年12月31日,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	38,623,221.32	100.00	3,414,735.50	35,208,485.82	自初始确认后信用风险未显著增加
其中:组合1	18,984,509.24	49.15	3,414,735.50	15,569,773.74	-
组合2	19,638,712.08	50.85	-	19,638,712.08	-
合计	38,623,221.32	100.00	3,414,735.50	35,208,485.82	-

2021年12月31日按照组合1计提坏账准备的其他应收款:

账龄	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	12,934,363.05	646,718.21	5.00
1至2年	1,899,334.75	189,933.48	10.00
2至3年	1,002,248.43	300,674.53	30.00
3至4年	1,301,480.76	650,740.38	50.00
4至5年	1,102,066.72	881,653.38	80.00
5年以上	745,015.53	745,015.53	100.00
合计	18,984,509.24	3,414,735.50	17.99

2021年12月31日按照组合2计提坏账准备的其他应收款:

子公司名称	应收账款	坏账准备	计提率(%)
安徽百甲科技有限责任公司	16,853,941.62	-	-
徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	1,409,861.75	-	-
宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	1,278,528.17	-	-



江苏百甲新能源科技有限公司	96,380.54	-	-
合计	19,638,712.08	-	-

2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,817,392.71	7,971,910.67	28,845,482.04
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	36,817,392.71	7,971,910.67	28,845,482.04

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,817,392.71	21.65	7,971,910.67	28,845,482.04	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：组合1	26,712,783.54	29.84	7,971,910.67	18,740,872.87	-
组合2	10,104,609.17	-	-	10,104,609.17	-
合计	36,817,392.71	21.65	7,971,910.67	28,845,482.04	-

2020年12月31日按照组合1计提坏账准备的其他应收款：

账龄	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	13,444,919.19	672,245.96	5.00
1至2年	3,919,113.02	391,911.30	10.00
2至3年	2,515,908.43	754,772.53	30.00
3至4年	1,247,590.18	623,795.09	50.00
4至5年	280,334.67	224,267.74	80.00
5年以上	5,304,918.05	5,304,918.05	100.00
合计	26,712,783.54	7,971,910.67	29.84

2020年12月31日按照组合2计提坏账准备的其他应收款：

子公司名称	应收账款	坏账准备	计提率(%)
安徽百甲科技有限责任公司	16,853,941.62	-	-
徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	1,409,861.75	-	-





宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	1,278,528.17	-	-
江苏百甲新能源科技有限公司	96,380.54	-	-
合计	19,638,712.08	-	-

2020年12月31日按照组合2计提坏账准备的其他应收款：

子公司名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
安徽百甲科技有限责任公司	7,370,201.97	-	-
徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	1,409,861.75	-	-
宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	1,324,545.45	-	-
合计	10,104,609.17	-	-

④报告期坏账准备的变动情况

类别	2020.12.31	计提	核销	2021.12.31
坏账准备	7,971,910.67	-4,557,175.17	-	3,414,735.50
合计	7,971,910.67	-4,557,175.17	-	3,414,735.50

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021.12.31			
		期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
安徽百甲科技有限责任公司	往来款	16,853,941.62	1年以内	43.64	-
中国电能成套设备有限公司	保证金	2,550,501.00	1年以内	6.60	127,525.05
徐州中煤汉泰建筑设计有限公司	往来款	1,409,861.75	1到4年	3.65	-
宁夏程隆翔建设工程管理有限公司	往来款	1,283,159.00	1年以内	3.32	64,157.95
宁夏汉泰现代建筑产业有限公司	往来款	1,278,528.17	1年以内	3.31	-
合计	-	23,375,991.54	-	60.52	191,683.00

⑦报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值



被投资单位	2021.12.31			2020.12.31		
	账面成本	减值准备	账面成本	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	366,747,812.36	27,233,085.48	339,514,726.88	260,487,812.36	23,140,392.46	237,347,419.90
合计	366,747,812.36	27,233,085.48	339,514,726.88	260,487,812.36	23,140,392.46	237,347,419.90

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年度				
	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
汉泰建筑	127,000,000.00	50,000,000.00	177,000,000.00	-	-
宁夏钢构	29,487,812.36	-	29,487,812.36	-	-
新疆百甲	50,000,000.00	-	50,000,000.00	4,092,693.02	27,233,085.48
宁夏汉泰	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
安徽百甲	24,000,000.00	31,210,000.00	55,210,000.00	-	-
徐州恒泰	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	-	-
百甲新能源	-	50,000.00	50,000.00	-	-
合计	260,487,812.36	106,260,000.00	366,747,812.36	4,092,693.02	27,233,085.48

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	729,398,828.15	629,430,525.56	835,305,175.94	704,612,833.93
其他业务	8,225,151.64	2,884,665.56	999,852.86	568,991.78
合计	737,623,979.79	632,315,191.12	836,305,028.80	705,181,825.71

## 5. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
债务重组产生的投资收益	-334,000.00	-200,000.00
合计	-334,000.00	-200,000.00

## 十六、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-38,338.20	-
计入当期损益的政府补助	9,079,700.31	7,379,289.48
债务重组损益	-259,422.22	-200,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-





除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	62,959.61	98,875.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,015,231.78	-1,606,683.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,250.18	2,858.00
非经常性损益总额	6,830,917.90	5,674,339.23
减：非经常性损益的所得税影响数	1,448,978.52	915,281.18
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	107.40	388.09
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,381,831.98	4,758,669.96

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润项目	2021 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.92	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.46	0.38	0.38

(续上表)

报告期利润项目	2020 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.47	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94	0.39	0.39

公司名称：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

法定代表人：

刘印



日期：2022年4月18日

主管会计工作负责人：

董勤

日期：2022年4月18日

会计机构负责人：

李思伟

日期：2022年4月18日



# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息

统一社会信用代码  
911101020854927874

名称 会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
经营范围 代理记账、验资、审计报告、清算事宜中的审计业务，出具审计报告、验资报告、基本建设年度财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务，软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至长期  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关



2020年 07月 26日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容威会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二〇年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日





姓名 陈强  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 2/5/1986  
 Date of birth  
 工作单位 安徽省注册会计师事务所  
 Working unit (安徽省注册会计师协会)  
 身份证号码 340225198602053223  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

110100323857

证书编号:  
 No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 3 月 31 日  
 Date of Issuance 年 月 日





姓名 沈博  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1992-03-18  
 Date of birth  
 工作单位 安徽天德会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 (特殊普通合伙) 安徽分所  
 Identity card No. 34012119920318093X



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100323994  
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年06月28日  
 Date of Issuance 21 y m d







姓名 (Full name) \_\_\_\_\_  
 姓 (Surname) \_\_\_\_\_  
 性别 (Sex) \_\_\_\_\_  
 出生日期 (Date of birth) \_\_\_\_\_  
 工作单位 (Working unit) \_\_\_\_\_  
 身份证号码 (Identity card No.) \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: \_\_\_\_\_  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_

批准注册单位:  
 Authorized Institution of CPAs

发证日期: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_ Year \_\_\_\_\_ Month \_\_\_\_\_ Day

\_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日  
 \_\_\_\_\_ Year \_\_\_\_\_ Month \_\_\_\_\_ Day

# 会计差错更正的 专项说明

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚专字[2022]230Z2808号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京





# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022567012624
报告名称：	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司会计 差错更正的专项说明
报告文号：	容诚专字[2022]230Z2808 号
被审（验）单位名称：	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 09 月 26 日
报备日期：	2022 年 09 月 26 日
签字人员：	陈蓬(110100323857)， 沈童(110100323991)， 董凯凯(110100320852)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号  
外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)  
电话：86-10-66000888 / 819-6600 1392  
E-mail:bj@rsmchina.com.cn  
<https://www.rsmglobal/china/>

我们鉴证了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”）管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供百甲科技披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

### 二、管理层和治理层的责任

百甲科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定编制《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督管理层的编制过程。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对百甲科技管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、鉴证结论

我们认为，百甲科技管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，如实反映了对百甲科技2019年度至2022年1-6月财务报表的差错更正情况。




【此页无正文，为百甲科技容诚专字[2022]230Z2808号报告之签字盖章页。】




中国·北京

中国注册会计师： 陈 莲 

陈 莲

中国注册会计师： 沈 童 

沈 童

中国注册会计师： 董凯凯 

董凯凯

2022年9月26日

# 关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期差错更正情况的说明

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称本公司）于近期发现前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度至2022年1-6月的合并公司财务报表，具体情况如下。

## 一、前期差错事项及更正情况

根据证监会《监管规则适用指引——会计类第1号》中关于现金流量的分类要求：若银行承兑汇票贴现不符合金融资产终止确认条件，因票据贴现取得的现金在资产负债表中应确认为一项借款，该现金流入在现金流量表中相应分类为筹资活动现金流量；若银行承兑汇票贴现符合金融资产终止确认的条件，相关现金流入则分类为经营活动现金流量。本公司在2019年至2022年1-6月合并现金流量表中将不符合终止确认条件的汇票贴现列示为经营活动现金流量存在分类错误。

2022年9月26日，百甲科技第三届董事会第十八次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对2019年度至2022年1-6月现金流量表中不满足终止确认条件的非6+9银行汇票计入经营活动现金流量事项进行差错更正。

## 二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度至 2022 年 1-6 月合并现金流量表的影响如下：

2019 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	561,448,173.17	-26,235,616.92	535,212,556.25
经营活动现金流入小计	584,067,159.98	-26,235,616.92	557,831,543.06



现金流项目	调整前	调整金额	调整后
经营活动产生的现金流量净额	38,757,035.93	-26,235,616.92	12,521,419.01
收到其他与筹资活动有关的现金	-	26,235,616.92	26,235,616.92
筹资活动现金流入小计	257,664,029.64	26,235,616.92	283,899,646.56
筹资活动产生的现金流量净额	26,702,442.79	26,235,616.92	52,938,059.71

2020 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	841,758,791.32	-29,628,478.62	812,130,312.70
经营活动现金流入小计	889,082,634.81	-29,628,478.62	859,454,156.19
经营活动产生的现金流量净额	87,999,312.54	-29,628,478.62	58,370,833.92
收到其他与筹资活动有关的现金	25,500,000.00	29,628,478.62	55,128,478.62
筹资活动现金流入小计	303,700,000.00	29,628,478.62	333,328,478.62
筹资活动产生的现金流量净额	991,693.24	29,628,478.62	30,620,171.86

2021 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	700,378,334.21	-28,591,138.95	671,787,195.26
经营活动现金流入小计	722,332,436.69	-28,591,138.95	693,741,297.74
经营活动产生的现金流量净额	-15,150,836.57	-28,591,138.95	-43,741,975.52
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	28,591,138.95	53,591,138.95
筹资活动现金流入小计	428,013,015.87	28,591,138.95	456,604,154.82
筹资活动产生的现金流量净额	174,921,040.93	28,591,138.95	203,512,179.88

2022 年 1-6 月

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	389,132,276.33	-70,739,332.86	318,392,943.47
经营活动现金流入小计	405,930,291.57	-70,739,332.86	335,190,958.71
经营活动产生的现金流量净额	-87,504,118.41	-70,739,332.86	-158,243,451.27
收到其他与筹资活动有关的现金	-	70,739,332.86	70,739,332.86
筹资活动现金流入小计	53,925,654.00	70,739,332.86	124,664,986.86
筹资活动产生的现金流量净额	-27,473,343.64	70,739,332.86	43,265,989.22

上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度至 2022 年 1-6 月母公司现金流量表的影响如下：

2019 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	419,392,862.25	-25,252,410.92	394,140,451.33
经营活动现金流入小计	437,287,244.06	-25,252,410.92	412,034,833.14
经营活动产生的现金流量净额	65,466,040.88	-25,252,410.92	40,213,629.96
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,252,410.92	25,252,410.92
筹资活动现金流入小计	133,114,344.93	25,252,410.92	158,366,755.85
筹资活动产生的现金流量净额	-9,484,268.10	25,252,410.92	15,768,142.82

2020 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	779,436,341.24	-21,710,843.06	757,725,498.18
经营活动现金流入小计	782,970,846.12	-21,710,843.06	761,260,003.06
经营活动产生的现金流量净额	27,420,186.54	-21,710,843.06	5,709,343.48
收到其他与筹资活动有关的现金	-	21,710,843.06	21,710,843.06
筹资活动现金流入小计	184,695,486.05	21,710,843.06	206,406,329.11
筹资活动产生的现金流量净额	-6,135,284.92	21,710,843.06	15,575,558.14

2021 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	643,909,738.37	-14,921,914.27	628,987,824.10
经营活动现金流入小计	755,667,783.96	-14,921,914.27	740,745,869.69
经营活动产生的现金流量净额	20,092,842.84	-14,921,914.27	5,170,928.57
收到其他与筹资活动有关的现金	-	14,921,914.27	14,921,914.27
筹资活动现金流入小计	285,859,998.50	14,921,914.27	300,781,912.77
筹资活动产生的现金流量净额	140,204,013.29	14,921,914.27	155,125,927.56

2022 年 1-6 月

单位：元



现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	233,773,155.75	-50,636,593.38	183,136,562.37
经营活动现金流入小计	286,743,176.59	-50,636,593.38	236,106,583.21
经营活动产生的现金流量净额	-85,885,562.35	-50,636,593.38	-136,522,155.73
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,636,593.38	50,636,593.38
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	50,636,593.38	67,636,593.38
筹资活动产生的现金流量净额	-19,604,357.34	50,636,593.38	31,032,236.04

上述差更事项不影响百甲科技资产负债表及利润表财务数据。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

2022年09月26日







证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局  
二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会管理委员会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日





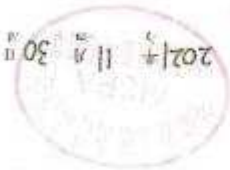
姓名: 张云  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1986-02-03  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 北京中恒信会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 440223198602030000  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 1101020362092  
 发证日期: 2021年11月30日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_





姓名: \_\_\_\_\_  
 Full Name: \_\_\_\_\_  
 性别: \_\_\_\_\_  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: \_\_\_\_\_  
 Date of Birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: \_\_\_\_\_  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: \_\_\_\_\_  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年检登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 10190201994  
 No. of Certificate  
 批准注册会计师协会: 柬埔寨注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2022年11月20日  
 Date of Issuance







姓名: 张华  
 Full name: Zhang Hua  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1984-08-20  
 Date of birth: 1984-08-20  
 工作单位: 北京会计师事务所有限公司  
 Working unit: Beijing Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 1101020362092  
 Identity card No: 1101020362092



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: 1101020362092

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2012年 8月 20日  
 Date of issuance: 2012 Year 8 Month 20 Day

# 会计差错更正的 专项说明

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚专字[2022]230Z2848号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022820012799
报告名称：	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司会计 差错更正的专项说明
报告文号：	容诚专字[2022]230Z2848号
被审（验）单位名称：	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022年09月30日
报备日期：	2022年09月30日
签字人员：	陈莲(110100323857)， 沈童(110100323991)， 董凯凯(110100320852)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”）管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》。

#### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供百甲科技披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

#### 二、管理层和治理层的责任

百甲科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定编制《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督管理层的编制过程。

#### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对百甲科技管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

#### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、鉴证结论

我们认为，百甲科技管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，如实反映了对百甲科技2021年度至2022年1-6月财务报表的差错更正情况。


【此页无正文，为百甲科技容诚专字[2022]230Z2848号报告之签字盖章页。】



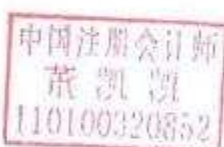
中国·北京

中国注册会计师： 陈 莲 

陈 莲

中国注册会计师： 沈 童 

沈 童

中国注册会计师： 董凯凯 

董凯凯

2022年9月30日



# 关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期差错更正情况的说明

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于近期发现前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度至 2022 年 1-6 月的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

## 一、前期差错事项及更正情况

2021年3月，牛勇向本公司支付了定向发行的2,000万元诚意金，截至2021年11月18日已全部归还。由于前述资金往来增加了本公司可使用资金额度，本公司客观上存在纯获益情形。由于牛勇为公司股东，该笔交易给公司带来的资金使用收益属于股东与公司之间的权益性交易，故本公司对该笔资金往来按照同期银行人民币贷款基准利率（1年期4.35%）补充确认财务费用517,304.38元，同时调整资本公积。

2022年9月30日，本公司第三届董事会第十九次会议审议通过《前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对上述权益性交易进行差错更正。

## 二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述差错更正事项对本公司 2021 年度至 2022 年半年度合并及母公司资产负债表和利润表的影响如下：

### 1、合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	284,791,384.48	517,304.38	285,308,688.86
盈余公积	4,936,714.70	-51,730.44	4,884,984.26
未分配利润	94,878,882.23	-465,573.94	94,413,308.29

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	284,791,384.48	517,304.38	285,308,688.86
盈余公积	4,936,714.70	-51,730.44	4,884,984.26
未分配利润	71,862,180.68	-465,573.94	71,396,606.74

## 2、合并利润表

2022年1-6月

上述差错更正事项对本公司2022年1-6月合并利润表无影响

2021年度

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
二、营业总成本	932,125,025.39	517,304.38	932,642,329.77
财务费用	17,311,445.93	517,304.38	17,828,750.31
其中：利息费用	14,960,995.82	517,304.38	15,478,300.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,083,460.24	-517,304.38	58,566,155.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,029,890.26	-517,304.38	56,512,585.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,174,940.67	-517,304.38	50,657,636.29

## 3、母公司资产负债表

2022年6月30日

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	284,888,449.02	517,304.38	285,405,753.40
盈余公积	4,936,714.70	-51,730.44	4,884,984.26
未分配利润	61,781,482.16	-465,573.94	61,315,908.22

2021年12月31日

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	284,888,449.02	517,304.38	285,405,753.40
盈余公积	4,936,714.70	-51,730.44	4,884,984.26

未分配利润	44,430,432.34	-465,573.94	43,964,858.40
-------	---------------	-------------	---------------

#### 4、母公司利润表

2022年1-6月

上述差错更正事项对本公司2022年1-6月母公司利润表无影响

2021年度

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
财务费用	15,365,853.32	517,304.38	15,883,157.70
其中：利息费用	8,394,521.24	517,304.38	8,911,825.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,105,926.71	-517,304.38	21,588,622.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,023,196.16	-517,304.38	21,505,891.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,859,545.82	-517,304.38	19,342,241.44

5、上述差更事项对本公司合并及母公司现金流量表无影响。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

2022年09月30日









证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日





证书序号：000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会、 批准  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发



证书号：18

发证时间：二〇二一年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日





姓名: 高成英  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1996-02-05  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 福建泉州台商投资区台商投资区台商投资区台商投资区台商投资区  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 340223199602050022  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



注册会计师: 1101020362092  
 No. of certificate: \_\_\_\_\_  
 注册证号: \_\_\_\_\_  
 授权机构(CPA): 015-03-11  
 Authorized Institute of CPA: \_\_\_\_\_  
 注册日期: 年 月 日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_



姓名: \_\_\_\_\_  
 Full Name: \_\_\_\_\_  
 性别: \_\_\_\_\_  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: \_\_\_\_\_  
 Date of Birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: \_\_\_\_\_  
 Working Unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: \_\_\_\_\_  
 Identity Card No. \_\_\_\_\_



年检登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate  
 批准注册会计师协会: 天津注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2021年06月04日  
 Date of Issuance





姓名: 董芳洲  
 Full name: 董芳洲  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1953-06-20  
 Date of birth: 1953-06-20  
 工作单位: 上海立信会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: 上海立信会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码: 341201195306203126  
 Identity card No.: 341201195306203126



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: 1101020362092

批准注册协会: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 Authorized Institute of CPAs: 立信会计师事务所(普通合伙)

发证日期: 2022-04-25  
 Date of Issuance: 2022-04-25



# 审计报告

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚审字[2022]230Z4011 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022141011782
报告名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司审计报告
报告文号:	容诚审字[2022]230Z4011号
被审(验)单位名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年08月31日
报备日期:	2022年08月31日
签字注册会计师:	陈莲(110100323857), 沈童(110100323991), 董凯凯(110100320852)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9-10
6	母公司资产负债表	11
7	母公司利润表	12
8	母公司现金流量表	13
9	母公司所有者权益变动表	14-15
10	财务报表附注	16-120



## 审计报告

容诚审字[2022]230Z4011号

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称“百甲科技”)财务报表,包括2022年6月30日合并及母公司资产负债表,2022年1-6月合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了百甲科技2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于百甲科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2022年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

钢结构业务收入确认

## 1、事项描述

百甲科技所提供的钢结构加工销售业务以及钢结构加工及安装业务分别属于“某一时点履行的履约义务”和“某一时段内履行的履约义务”的收入，2022年1-6月钢结构业务收入为50,382.74万元。项目的履约进度按照实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

## 2、审计应对

我们对钢结构业务收入确认实施的相关程序包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当。

(3) 选取样本，复核管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否合理。

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

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

(6) 采用抽样方式，对2022年1-6月发生的合同履约成本进行细节测试。

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

(8) 对主要合同的毛利率进行了实质性分析程序。

## 四、其他信息

百甲科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括百甲科技 2022 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督百甲科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百甲科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百甲科技不能持续经营。

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

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

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

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

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


【此页无正文，为百甲科技容诚审字[2022]230Z4011号报告之签字盖章页。】



中国·北京

中国注册会计师： 陈 莲   
陈莲（项目合伙人）

中国注册会计师： 沈 童   
沈童

中国注册会计师： 董 凯 凯   
董凯凯

2022年8月31日

# 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：德州百利精工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	43,323,171.37	199,665,115.03	短期借款	五、19	282,458,707.11	279,367,932.31
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	94,178,667.08	107,414,941.48	应付票据			
应收账款	五、3	532,859,598.61	451,191,541.98	应付账款	五、20	278,081,504.67	336,248,041.61
应收款项融资	五、4	8,118,862.75	2,245,577.90	预收款项			
预付款项	五、5	15,973,380.65	12,795,877.42	合同负债	五、21	18,456,151.86	27,684,953.74
其他应收款	五、6	17,308,506.67	17,815,191.51	应付职工薪酬	五、22	9,345,694.58	11,635,504.44
其中：应收利息				应交税费	五、23	20,306,658.10	18,979,792.37
应收股利				其他应付款	五、24	6,561,506.72	7,022,956.94
存货	五、7	38,454,025.59	64,570,323.67	其中：应付利息			
合同资产	五、8	167,468,753.67	166,248,222.78	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、25	1,361,030.00	1,200,456.00
其他流动资产	五、9	37,763,643.86	33,806,089.22	其他流动负债	五、26	42,831,677.96	68,646,674.73
<b>流动资产合计</b>		<b>955,448,610.25</b>	<b>1,055,752,880.99</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>659,402,931.00</b>	<b>750,786,312.14</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	五、27		73,182.23
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	五、10	26,974.59	200,000.00	租赁负债	五、28	482,930.00	716,119.00
其他非流动金融资产				长期应付款	五、29	53,987,982.30	52,796,732.30
投资性房地产	五、11	11,794,823.95	11,318,695.05	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、12	149,492,194.36	122,796,124.44	预计负债	五、30	1,000,302.57	1,107,495.31
在建工程	五、13	58,411,088.43	53,470,283.34	递延收益	五、31	44,899,226.95	45,398,780.05
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、14	1,154,128.13	1,384,953.75	<b>非流动负债合计</b>		<b>100,370,441.82</b>	<b>100,092,308.89</b>
无形资产	五、15	81,999,673.92	83,031,383.46	<b>负债合计</b>		<b>759,773,372.82</b>	<b>850,878,621.03</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本	五、32	143,463,297.00	143,463,297.00
长期待摊费用	五、16	164,684.67	350,905.79	其他权益工具			
递延所得税资产	五、17	36,063,896.53	34,461,628.84	其中：优先股			
其他非流动资产	五、18	644,520.00	1,092,500.00	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>339,751,984.58</b>	<b>308,106,474.67</b>	资本公积	五、33	284,791,384.48	284,791,384.48
				减：库存股			
				其他综合收益	五、34	-173,025.41	
				专项储备	五、35	7,529,969.01	7,927,157.77
				盈余公积	五、36	4,936,714.70	4,936,714.70
				未分配利润	五、37	94,878,882.23	71,862,180.68
				归属于母公司所有者权益合计		<b>535,427,222.01</b>	<b>512,980,734.63</b>
				少数股东权益			
				<b>所有者权益合计</b>		<b>535,427,222.01</b>	<b>512,980,734.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,295,200,594.83</b>	<b>1,363,859,355.66</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,295,200,594.83</b>	<b>1,363,859,355.66</b>

法定代表人：



刘甲印

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		503,827,420.89	365,377,302.98
其中：营业收入	五、38	503,827,420.89	365,377,302.98
二、营业总成本		470,958,324.96	338,186,254.17
其中：营业成本	五、38	413,332,634.43	290,201,298.15
税金及附加	五、39	2,870,632.33	2,355,044.58
销售费用	五、40	5,138,606.48	4,158,568.71
管理费用	五、41	25,573,421.87	19,298,016.97
研发费用	五、42	20,075,068.62	15,949,800.10
财务费用	五、43	3,967,961.23	6,223,525.66
其中：利息费用		8,119,328.71	5,545,192.32
利息收入		146,878.31	232,024.35
加：其他收益	五、44	1,706,317.64	2,966,353.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45		24,570.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-10,183,290.99	-3,976,284.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-64,238.41	1,236,058.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,327,884.17	27,441,746.30
加：营业外收入	五、48	20,211.49	204,965.67
减：营业外支出	五、49	40,951.22	192,270.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,307,144.44	27,454,441.21
减：所得税费用	五、51	1,290,442.89	4,186,200.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,016,701.55	23,268,240.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,016,701.55	23,268,240.90
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,016,701.55	23,268,240.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、50	-173,025.41	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	五、50	-173,025.41	
（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	五、50	-173,025.41	
（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			
.....			
（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		22,843,676.14	23,268,240.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,843,676.14	23,268,240.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.16

法定代表人

刘印甲

主管会计工作负责人

刘印甲

会计机构负责人

刘印甲

4-174-10

# 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		389,132,276.33	350,184,962.21
收到的税费返还		9,273,188.15	1,967,688.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	7,524,827.09	58,418,915.77
经营活动现金流入小计		405,930,291.57	410,571,566.83
购买商品、接受劳务支付的现金		409,845,992.07	322,196,982.82
支付给职工以及为职工支付的现金		36,554,603.08	27,599,690.70
支付的各项税费		20,549,862.78	17,640,315.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(2)	26,483,952.05	69,532,076.14
经营活动现金流出小计		493,434,409.98	436,969,065.27
经营活动产生的现金流量净额		-87,504,118.41	-26,397,498.44
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			19,472.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			66,000.00
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	五、52(3)		21,400,000.00
投资活动现金流入小计			21,485,472.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,346,451.39	31,199,533.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、52(4)		23,400,200.00
投资活动现金流出小计		46,346,451.39	54,599,733.01
投资活动产生的现金流量净额		-46,346,451.39	-33,114,260.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,925,654.00	68,764,847.37
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,925,654.00	93,764,847.37
偿还债务支付的现金		74,370,918.93	56,777,819.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,928,078.71	5,251,957.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52(5)	100,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流出小计		81,398,997.64	83,029,776.68
筹资活动产生的现金流量净额		-27,473,343.64	10,735,070.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,811,969.78	60,411.74
五、现金及现金等价物净增加额		-156,511,943.66	-48,716,276.65
加：期初现金及现金等价物余额		194,415,115.03	117,447,385.88
六、期末现金及现金等价物余额		37,903,171.37	68,731,109.23

法定代表人：



刘印甲

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 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	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	143,463,297.00				284,791,384.48				7,927,157.77	4,936,714.70	71,862,180.68	512,980,734.63		512,980,734.63
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、本年年初余额	143,463,297.00				284,791,384.48				7,927,157.77	4,936,714.70	71,862,180.68	512,980,734.63		512,980,734.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								-173,025.41	-397,188.76		23,016,701.55	22,446,487.38		22,446,487.38
(一) 综合收益总额								-173,025.41			23,016,701.55	22,843,676.14		22,843,676.14
(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. 本年提取									-397,188.76			-397,188.76		-397,188.76
2. 本年使用									5,824,917.11			5,824,917.11		5,824,917.11
(六) 其他									6,222,105.87			6,222,105.87		6,222,105.87
四、本年年末余额	143,463,297.00				284,791,384.48			-173,025.41	7,529,969.01	4,936,714.70	94,878,882.23	535,427,222.01		535,427,222.01

法定代表人

刘甲

刘甲

主管会计工作负责人

刘甲

会计机构负责人

刘甲



# 合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：徐州中泰百甲电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	2021年1-6月															
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	120,670,570.00					182,671,177.52					8,518,219.98	2,950,760.12	22,631,048.17	337,441,775.79	-54,918.12	337,386,857.67
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	120,670,570.00					182,671,177.52					8,518,219.98	2,950,760.12	22,631,048.17	337,441,775.79	-54,918.12	337,386,857.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
(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. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	120,670,570.00					182,671,177.52					8,518,219.98	2,950,760.12	45,889,603.29	360,700,330.91	-45,232.34	360,655,098.57

法定代表人：刘甲

刘甲

主管会计工作负责人：王印

会计机构负责人：王印

# 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：洛阳中保百甲重钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		14,201,174.89	150,591,522.31	短期借款		198,329,786.88	188,208,844.60
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		49,400,677.18	70,828,115.09	应付票据			
应收账款	十五、1	410,427,327.38	337,641,901.34	应付账款		265,242,946.67	275,013,370.04
应收款项融资		2,914,370.30	1,738,065.00	预收款项			
预付款项		7,639,057.07	9,852,627.47	合同负债		21,737,400.44	44,459,882.87
其他应收款	十五、2	52,110,178.54	35,208,485.82	应付职工薪酬		4,583,588.39	6,278,908.09
其中：应收利息				应交税费		8,245,716.36	8,696,286.45
应收股利				其他应付款		56,854,462.24	65,766,692.72
存货		8,272,447.29	13,681,158.77	其中：应付利息			
合同资产		163,815,767.13	163,028,144.85	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		31,990,461.32	25,015,973.82	其他流动负债		10,660,495.79	41,735,536.94
流动资产合计		740,771,461.10	807,585,994.47	流动负债合计		565,654,396.77	630,159,521.71
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	357,804,726.88	339,514,726.88	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		103,413,981.74	103,413,981.74
投资性房地产		11,206,731.62	11,318,695.05	长期应付职工薪酬			
固定资产		20,534,141.55	21,539,930.30	预计负债		127,051.65	143,392.32
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		103,541,033.39	103,557,374.06
无形资产		4,016,751.15	4,136,327.25	负债合计		669,195,430.16	733,716,895.77
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		143,463,297.00	143,463,297.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		36,817,009.75	35,267,272.65	其中：优先股			
其他非流动资产		644,520.00		永续债			
非流动资产合计		431,023,880.95	411,776,952.13	资本公积		284,888,449.02	284,888,449.02
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		7,929,969.01	7,927,157.77
				盈余公积		4,936,714.70	4,936,714.70
				未分配利润		61,781,482.16	44,430,432.34
				所有者权益合计		502,599,911.89	485,646,050.83
资产总计		1,171,795,342.05	1,219,362,946.60	负债和所有者权益总计		1,171,795,342.05	1,219,362,946.60

法定代表人：

刘甲印

主管会计工作负责人：

刘甲印

会计机构负责人：

刘甲印



## 母公司利润表

编制单位：徐州海保甲重钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	412,415,459.67	264,297,860.82
减：营业成本	十五、4	348,322,410.48	222,217,727.53
税金及附加		750,027.67	735,216.91
销售费用		3,177,224.40	2,559,760.88
管理费用		13,559,903.91	8,983,095.78
研发费用		14,229,981.25	14,540,152.59
财务费用		5,266,894.76	3,747,388.49
其中：利息费用		4,687,157.75	3,502,781.60
利息收入		-106,436.94	23,167.40
加：其他收益		1,173,751.00	1,076,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-10,317,946.79	-1,538,224.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,974.51	970,397.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,934,846.90	12,023,090.93
加：营业外收入		18,886.50	198,501.45
减：营业外支出		45.00	152,991.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,953,688.40	12,068,600.70
减：所得税费用		602,638.58	1,715,479.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,351,049.82	10,353,121.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,351,049.82	10,353,121.37
（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			
.....			
六、综合收益总额		17,351,049.82	10,353,121.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



刘介松

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-1-3-15



# 母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：徐州中煤百甲重工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,773,155.75	282,714,794.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,970,020.84	115,455,571.88
经营活动现金流入小计		286,743,176.59	398,170,366.84
购买商品、接受劳务支付的现金		269,457,869.85	269,511,982.42
支付给职工以及为职工支付的现金		18,152,008.70	15,471,195.37
支付的各项税费		9,046,382.04	10,706,517.63
支付其他与经营活动有关的现金		75,972,478.35	94,923,800.28
经营活动现金流出小计		372,628,738.94	390,613,495.70
经营活动产生的现金流量净额		-85,885,562.35	7,556,871.14
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			66,000.00
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			
投资活动现金流入小计			66,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			375,535.64
投资支付的现金		18,290,000.00	25,000,000.00
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		16,479,495.55	
投资活动现金流出小计		34,769,495.55	25,375,535.64
投资活动产生的现金流量净额		-34,769,495.55	-25,309,535.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,222,430.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,381,927.34	3,265,771.25
支付其他与筹资活动有关的现金			21,000,000.00
筹资活动现金流出小计		36,604,357.34	42,265,771.25
筹资活动产生的现金流量净额		-19,604,357.34	-19,265,771.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-140,259,415.24	-37,018,435.75
加：期初现金及现金等价物余额		150,490,590.13	46,771,364.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		10,231,174.89	9,752,928.92

法定代表人：



刘甲

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 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1-6月				所有者权益合计		
	股本		资本公积	减：库存股		其他综合收益	
	优先股	普通股					其他
一、上年年末余额		143,463,297.00	284,888,449.02		7,927,157.77	44,430,432.34	485,646,050.83
加：会计政策变更							
追溯差错更正							
其他							
二、本年初余额		143,463,297.00	284,888,449.02		7,927,157.77	44,430,432.34	485,646,050.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-397,188.76		16,953,861.06
(一) 综合收益总额							17,351,049.82
(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. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额		143,463,297.00	284,888,449.02		7,529,969.01	4,936,714.70	502,599,911.89

法定代表人：刘

主管会计工作负责人：黄

会计机构负责人：黄





# 母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	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
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52				8,408,968.25	2,950,760.12	26,556,841.10	341,258,316.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	120,670,570.00				182,671,177.52				8,408,968.25	2,950,760.12	26,556,841.10	341,258,316.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	120,670,570.00				182,671,177.52				8,408,968.25	2,950,760.12	36,999,962.47	351,611,438.36

法定代表人：

刘甲印

主管会计工作负责人：

黄印

会计机构负责人：

印忠





## 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2022 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

## 1. 公司概况

公司名称：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司注册地址：江苏省徐州市铜山新区黄河路北、北纵一路西第三工业园

法定代表人：刘甲铭

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

## 2. 历史沿革

## (1)2006 年 12 月, 有限公司设立及出资

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

百甲有限设立时的股权结构如下：

序号	出资人姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	中煤钢构	1,000.00	1,000.00	100.00
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00

注：中煤钢构以货币资金出资 400 万元、实物出资 600 万元。此次实物出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司出具徐迅会评报字（2006）第 174 号《评估报告》确认。经评估，中煤钢构用以出资的实物资产价值为人民币 604.99 万元。

## (2)2011 年 9 月, 百甲有限吸收合并中煤建设

2011 年 9 月，中煤钢构召开股东会，决定由百甲有限吸收合并徐州中煤之全资子



公司徐州中煤建设有限公司（以下简称“中煤建设”）。百甲有限与中煤建设签署《合并协议》并约定，由百甲有限吸收合并中煤建设，合并后中煤建设解散注销，原双方的债权债务全部由百甲有限承继。

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

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

序号	出资人姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	中煤钢构	2,000.00	2,000.00	100.00
	合计	2,000.00	2,000.00	100.00

### (3)有限公司四次增资、三次股权转让

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

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

四次增资、三次股权转让后，百甲有限股权结构如下：

序号	出资人姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘甲铭	2,670.48	28.04
2	刘煜	2,240.00	23.52
3	东海岸邯郸投资中心	1,523.81	16.00
4	刘洁	576.00	6.05
5	伊明玉	576.00	6.05
6	朱新颖	456.00	4.79



7	刘伟	336.00	3.53
8	王善文	336.00	3.53
9	牛勇	209.52	2.20
10	黄殿元	120.00	1.26
11	郭萍	120.00	1.26
12	吴海辉	120.00	1.26
13	夏正新	160.00	1.68
14	张立天	80.00	0.84
合计		9,523.81	100.00

#### (4)有限公司整体变更股份公司

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

股份公司设立时，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘甲铭	2,691.84	28.04
2	刘煜	2,257.92	23.52
3	东海岸邯郸投资中心	1,536.00	16.00
4	刘洁	580.61	6.05
5	伊明玉	580.61	6.05
6	朱新颖	459.65	4.79
7	刘伟	338.69	3.53
8	王善文	338.69	3.53
9	牛勇	211.20	2.20
10	黄殿元	120.96	1.26
11	郭萍	120.96	1.26
12	吴海辉	120.96	1.26
13	夏正新	161.28	1.68
14	张立天	80.64	0.84





合计	9,600.00	100.00
----	----------	--------

### (5)股份公司股权结构变化情况

#### ①2015年8月，股份公司第一次增资

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘甲铭	2,691.84	25.06
2	刘煜	2,257.92	21.02
3	东海岸邯郸投资中心	1,536.00	14.30
4	国泰格隆	914.29	8.51
5	刘洁	580.61	5.40
6	伊明玉	580.61	5.40
7	朱新颖	459.65	4.28
8	刘伟	338.69	3.15
9	王善文	338.69	3.15
10	钜洲兴庆	228.57	2.13
11	牛勇	211.20	1.97
12	黄殿元	120.96	1.13
13	郭萍	120.96	1.13
14	吴海辉	120.96	1.13
15	夏正新	161.28	1.50
16	张立天	80.64	0.75
	合计	10,742.87	100.00



## ②2016年1月，股份公司挂牌

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

## ③2016年7月，股份公司第二次增资

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

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

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

## ④2016年12月，股份公司第三次增资

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

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



本次增资完成后，公司的股权结构如下：

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

#### ⑤2018年5月，股份公司第四次增资

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

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘甲铭	2,691.84	22.31
2	刘煜	2,257.92	18.71
3	东海岸邯郸投资中心	1,536.00	12.73
4	国泰格隆	914.29	7.58
5	刘洁	580.61	4.81
6	伊明玉	580.61	4.81
7	天津仁爱	545.40	4.52
8	牛勇	511.20	4.24
9	朱新颖	459.65	3.81





10	刘伟	338.69	2.81
11	其他股东	1,650.85	13.68
	合计	12,067.06	100.00

⑥2021年5月，股份公司第五次增资

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

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

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

⑦2021年12月，股份公司第六次增资

2021年12月，根据本公司2021年第七次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>的议案》，公司拟向不确定的对象定向发行股份募集资金，本次定向发行对象需符合合格投资者标准，拟发行股数不超过2,000.00万股，预计募集资金不超过11,000.00万元。本次实际认购对象为3人，淮北市百佳善达投资与资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“百佳善达”）认购927万股，徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司（以下简称“创业发展”）认购545万股，南京明德善道股权投资基金合伙



企业（有限合伙）（以下简称“明德善道”）认购 240 万股，合计实际发行股份数为 1,712.00 万股。

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

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

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

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

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

### 3. 合并财务报表范围及变化



## (1) 本报告期内纳入合并范围的子公司

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

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## (2) 本报告期内合并财务报表范围无变化

## 二、财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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





## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理



费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

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

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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





进行处理。

### (3)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4)报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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





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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5)合并抵销中的特殊考虑

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

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

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

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

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

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



## (6)特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

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

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买





日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置





价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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



## (2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1)外币交易时折算汇率的确定方法

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

### (2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3)外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或





即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后





不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使





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

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### **(5) 金融工具减值**

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

##### **① 预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与





预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

#### A. 应收款项/合同资产

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



计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收第三方客户

应收账款组合 2 应收合并范围内款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收第三方款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金





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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 其他第三方长期应收款

长期应收款组合 2 应收合并范围内款项

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

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；



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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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



#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；





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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### (7)金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；





本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

#### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该

输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

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

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

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法





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

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

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

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

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

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负





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

#### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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



周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 15. 持有待售的非流动资产或处置组

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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





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

②可收回金额。

### (3)列报

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

## 16. 长期股权投资

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

### (1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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





## (2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于



该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3)后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算





的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### **(4)持有待售的权益性投资**

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### **(5)减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### **17. 投资性房地产**

#### **(1)投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

#### **(2)投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、



22。

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	3	1.94-4.85
土地使用权	20-70	0	1.43-5.00

### 18. 固定资产

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

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40
办公及电子设备	5	3	19.40
其他	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。



使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 19. 在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时





性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

#### ③ 无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其



使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 23. 长期待摊费用

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

### 24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ② 职工福利费





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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2)离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期





间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

#### (3)辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；



②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4)其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### (1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2)预计负债的计量方法

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

## 26. 股份支付





### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

#### A: 以现金结算的股份支付

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

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

#### B: 以权益结算的股份支付

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

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

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，





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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 27. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大



融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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



资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更





本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

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

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

## (2)具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

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

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### ②建造合同

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

## 28. 政府补助



### (1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2)政府补助的计量

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

### (3)政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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





财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

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

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：





A. 租赁负债的初始计量金额；

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

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

## ② 租赁负债

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

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选



择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

##### ① 经营租赁

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

##### ② 融资租赁

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

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

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

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

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

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的





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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

b. 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

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

#### (6) 售后租回

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

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

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

##### ② 本公司作为买方（出租人）

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





并对资产出租进行会计处理。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所



得税负债：

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延





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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 31. 安全生产费用及维简费

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

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

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

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)重要会计政策变更





2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

## (2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%	-
房产税	房产原值减除30.00%后余额	1.2%	-
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	-
教育费附加	应纳流转税额	3%	-
地方教育附加	应纳流转税额	2%	-

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

项目	所得税税率
汉泰建筑	15.00%
宁夏钢构	15.00%
新疆百甲	25.00%
宁夏汉泰	25.00%
汉泰设计	25.00%
安徽百甲	25.00%
徐州寰宇	25.00%
百甲新能源	25.00%

### 2.税收优惠

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



减按 15% 的税率征收企业所得税。

②2019 年 12 月 6 日，子公司汉泰建筑取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合核发的编号为 GR201932010548 的高新技术企业证书，有效期 3 年。汉泰建筑自 2019 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。截止报告日，汉泰建筑正在进行高新技术企业复核，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，汉泰建筑在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按 15% 的税率预缴，2022 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 账面余额

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	21,066.33	23,318.38
银行存款	41,752,105.04	194,391,796.65
其他货币资金	1,550,000.00	5,250,000.00
合计	43,323,171.37	199,665,115.03

(2) 期末其他货币资金 1,550,000.00 元为保函保证金。除此之外，期末货币资金中 3,870,000.00 元因徐州恒之翼建筑劳务有限公司诉百甲科技建设工程施工合同纠纷被冻结，此外无他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值



银行承兑票据	63,200,721.56	-	63,200,721.56
商业承兑票据	33,003,100.55	2,025,155.03	30,977,945.52
合计	96,203,822.11	2,025,155.03	94,178,667.08

(续上表)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	95,924,051.48	-	95,924,051.48
商业承兑票据	12,106,200.00	615,310.00	11,490,890.00
合计	108,030,251.48	615,310.00	107,414,941.48

(2)期末本公司无质押应收票据之情形。

(3)期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	58,090,721.56
商业承兑汇票	-	32,003,100.55
合计	-	90,093,822.11

(4)期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据之情形。

(5)按坏账计提方法分类披露

项目	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	96,203,822.11	100.00	2,025,155.03	2.11	94,178,667.08
1.组合1	33,003,100.55	34.31	2,025,155.03	6.14	30,977,945.52
2.组合2	63,200,721.56	65.69	-	-	63,200,721.56
合计	96,203,822.11	100.00	2,025,155.03	2.11	94,178,667.08

(续上表)

项目	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



按组合计提坏账准备	108,030,251.48	100.00	615,310.00	0.57	107,414,941.48
1.组合 1	12,106,200.00	11.21	615,310.00	5.08	11,490,890.00
2.组合 2	95,924,051.48	88.79	-	-	95,924,051.48
合计	108,030,251.48	100.00	615,310.00	0.57	107,414,941.48

注：对于组合 1 按照还原后应收账款的账龄连续计提预期信用损失准备。

#### (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021.12.31	计提	收回或转回	2022.6.30
坏账准备	615,310.00	1,409,845.03	-	2,025,155.03
合计	615,310.00	1,409,845.03	-	2,025,155.03

#### (7) 其他说明

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

项目	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	358,096,889.33	291,408,932.31
1 至 2 年	129,059,505.98	129,636,500.51
2 至 3 年	85,202,282.41	79,963,365.39
3 至 4 年	35,649,169.93	14,712,462.10
4 至 5 年	13,635,572.74	86,994,548.67



项目	2022.6.30	2021.12.31
5年以上	120,455,144.69	49,239,978.47
小计	742,098,565.08	651,955,787.45
减：坏账准备	209,238,966.47	200,764,245.47
合计	532,859,598.61	451,191,541.98

## (2)按坏账计提方法分类披露

项目	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	78,615,638.88	10.59	77,215,638.88	98.22	1,400,000.00
按组合计提坏账准备	663,482,926.20	89.41	132,023,327.59	19.90	531,459,598.61
1.组合1	663,482,926.20	89.41	132,023,327.59	19.90	531,459,598.61
2.组合2	-	-	-	-	-
合计	742,098,565.08	100.00	209,238,966.47	28.20	532,859,598.61

(续上表)

项目	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	83,200,466.72	12.76	81,800,466.72	98.32	1,400,000.00
按组合计提坏账准备	568,755,320.73	87.24	118,963,778.75	20.92	449,791,541.98
1.组合1	568,755,320.73	87.24	118,963,778.75	20.92	449,791,541.98
2.组合2	-	-	-	-	-
合计	651,955,787.45	100.00	200,764,245.47	30.79	451,191,541.98

## A.按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
宁夏如意科技时尚产业有限公司	65,946,678.00	65,946,678.00	100.00	预计无法收回
江苏聚亿智能科技有限公司	478,856.30	478,856.30	100.00	预计无法收回
银川智慧云筒环保科技有限公司	2,991,505.70	2,991,505.70	100.00	预计无法收回
中科建设开发总公司	1,256,630.00	1,256,630.00	100.00	预计无法收回
安徽裔衡光电子有限公司	779,960.00	779,960.00	100.00	预计无法收回





银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司	2,284,053.23	2,284,053.23	100.00	预计无法收回
宁夏煤炭基本建设有限公司	4,216,086.57	2,816,086.57	66.79	预计部分无法收回
徐州市机械施工有限公司	661,869.08	661,869.08	100.00	预计无法收回
合计	78,615,638.88	77,215,638.88	98.22	—

(续上表)

应收款项(按单位)	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
宁夏如意科技时尚产业有限公司	65,946,678.00	65,946,678.00	100.00	预计无法收回
江苏聚亿智能科技有限公司	478,856.30	478,856.30	100.00	预计无法收回
银川智慧云筒环保科技有限公司	2,991,505.70	2,991,505.70	100.00	预计无法收回
中科建设开发总公司	1,256,630.00	1,256,630.00	100.00	预计无法收回
安徽裔衡光电子有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司	7,410,710.15	7,410,710.15	100.00	预计无法收回
宁夏煤炭基本建设有限公司	4,216,086.57	2,816,086.57	66.79	预计部分无法收回
合计	83,200,466.72	81,800,466.72	98.32	—

## B.组合中,按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1年以内	358,096,889.32	17,904,844.49	5.00
1至2年	129,059,505.98	12,905,950.62	10.00
2至3年	82,138,269.18	24,641,480.76	30.00
3至4年	31,433,083.36	15,716,541.75	50.00
4至5年	9,503,341.66	7,602,673.33	80.00
5年以上	53,251,836.70	53,251,836.64	100.00
合计	663,482,926.20	132,023,327.59	19.90

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1年以内	291,408,932.31	14,570,446.70	5.00
1至2年	122,625,790.36	12,262,579.05	10.00
2至3年	74,447,278.82	22,334,183.64	30.00





3至4年	14,233,605.80	7,116,802.91	50.00
4至5年	16,799,734.97	13,439,787.98	80.00
5年以上	49,239,978.47	49,239,978.47	100.00
合计	568,755,320.73	118,963,778.75	20.92

## (3)坏账准备的情况

类别	2021.12.31	计提	转回	核销	2022.6.30
坏账准备	200,764,245.47	13,721,417.92	5,246,696.92	-	209,238,966.47
合计	200,764,245.47	13,721,417.92	5,246,696.92	-	209,238,966.47

## (4)报告期内无实际核销的重要的应收账款情况

## (5)按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30		
	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国化学工程集团有限公司下属公司	71,649,867.38	9.65	9,542,158.17
宁夏如意科技时尚产业有限公司	65,946,678.00	8.89	65,946,678.00
FORMOSAHEAVYINDUSTRIESCORP	65,234,808.00	8.79	3,261,740.40
中交第三航务工程局有限公司	64,107,004.51	8.64	3,205,350.23
江苏佳盛源农业发展有限公司	36,887,395.68	4.97	3,688,739.57
合计	303,825,753.57	40.94	35,644,666.37

## (6)报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7)报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4. 应收款项融资

## (1)分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收票据	8,118,862.75	2,245,577.90
合计	8,118,862.75	2,245,577.90

## (2)报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资



种类	2022.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,934,419.02	-
合计	71,934,419.02	-

### (3)其他说明

对于由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，公司依据新金融工具准则的相关规定将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”项目列报。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。

## 5. 预付款项

### (1)预付款项按账龄列示

种类	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,392,707.41	83.84	11,532,278.50	90.13
1至2年	2,008,196.22	12.57	775,679.05	6.06
2至3年	245,241.02	1.54	301,839.16	2.36
3年以上	327,236.00	2.05	186,080.71	1.45
合计	15,973,380.65	100.00	12,795,877.42	100.00

注：期末公司无账龄超过1年的重要预付款项。

### (2)期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
HONG KONG ANYI RESOURCES CO.,LTD	3,426,169.70	21.45
徐州衡砮冶金贸易有限公司	2,345,460.01	14.68
徐州明盛钢结构有限公司	1,066,812.34	6.68
徐州市彭城钢管有限公司	741,066.75	4.64
徐州慈修钢结构工程有限公司	490,565.35	3.07
合计	8,070,074.15	50.52



## 6. 其他应收款

## (1)分类列式

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,308,506.67	17,815,191.51
合计	17,308,506.67	17,815,191.51

## (2)其他应收款

## ①按账龄披露

项目	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	12,978,507.24	14,867,526.81
1至2年	3,910,576.26	2,019,234.87
2至3年	1,263,380.98	1,207,251.43
3至4年	1,157,988.15	1,616,480.76
4至5年	880,227.46	1,102,066.72
5年以上	1,307,467.03	893,546.41
小计	21,498,147.12	21,706,107.00
减：坏账准备	4,189,640.45	3,890,915.49
合计	17,308,506.67	17,815,191.51

## ②按款项性质分类情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
保证金、押金	11,081,285.40	11,295,108.87
备用金及暂借款	4,208,471.71	3,243,749.07
往来款及其他	6,208,390.01	7,167,249.06
小计	21,498,147.12	21,706,107.00
减：坏账准备	4,189,640.45	3,890,915.49
合计	17,308,506.67	17,815,191.51

## ③按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,298,147.12	3,989,640.45	17,308,506.67





第二阶段	-	-	-
第三阶段	200,000.00	200,000.00	-
合计	21,498,147.12	4,189,640.45	17,308,506.67

2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	占其他应收款余额 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,298,147.12	99.07	3,989,640.45	18.73	17,308,506.67	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：组合1	21,298,147.12	99.07	3,989,640.45	18.73	17,308,506.67	-
合计	21,298,147.12	99.07	3,989,640.45	18.73	17,308,506.67	-

2022年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	占其他应收款余额 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.93	200,000.00	100.00	-	预期无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：组合1	-	-	-	-	-	-
合计	200,000.00	0.93	200,000.00	100.00	-	-

A: 2022年6月30日，按单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项（按单位）	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
济南市钢悦制管有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	——

B: 2022年6月30日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,978,507.24	648,925.40	5.00
1至2年	3,710,576.26	371,057.63	10.00
2至3年	1,263,380.98	379,014.30	30.00
3至4年	1,157,988.15	578,994.12	50.00



4至5年	880,227.46	704,181.97	80.00
5年以上	1,307,467.03	1,307,467.03	100.00
合计	21,298,147.12	3,989,640.45	18.73

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1年以内	14,867,526.81	743,376.41	5.00
1至2年	2,019,234.87	201,923.49	10.00
2至3年	1,207,251.43	362,175.42	30.00
3至4年	1,616,480.76	808,240.38	50.00
4至5年	1,102,066.72	881,653.38	80.00
5年以上	893,546.41	893,546.41	100.00
合计	21,706,107.00	3,890,915.49	17.93

## ④报告期坏账准备的变动情况

类别	2021.12.31	计提	核销	2022.6.30
坏账准备	3,890,915.49	298,724.96	-	4,189,640.45
合计	3,890,915.49	298,724.96	-	4,189,640.45

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	往来款	2,258,568.60	1年以内	10.51	112,928.43
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,921,003.94	1年以内	8.94	96,050.20
克拉玛依市独山子区人力资源和社会保障局	保证金	1,084,039.00	1-2年	5.04	108,403.90
宁夏宝丰能源集团煤焦化有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	3.72	80,000.00
徐州吉人安太商贸有限公司	往来款	455,142.40	5年以上	2.12	455,142.40
合计	-	6,258,227.87	-	28.83	367,113.34

⑦报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。



## 7. 存货

按项目披露

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	12,868,706.97	-	12,868,706.97	15,432,098.62	-	15,432,098.62
库存商品	10,090,378.90	-	10,090,378.90	25,369,298.62	-	25,369,298.62
原材料	15,194,477.72	-	15,194,477.72	20,025,493.21	-	20,025,493.21
发出商品	300,462.00	-	300,462.00	3,698,191.64	-	3,698,191.64
周转材料	-	-	-	45,241.58	-	45,241.58
合计	38,454,025.59	-	38,454,025.59	64,570,323.67	-	64,570,323.67

## 8. 合同资产

(1)合同资产情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	133,192,720.34	11,882,970.69	121,309,749.65	139,374,893.60	12,192,079.40	127,182,814.20
未到期的质保金	48,588,425.28	2,429,421.26	46,159,004.02	41,121,482.72	2,056,074.14	39,065,408.58
小计	181,781,145.62	14,312,391.95	167,468,753.67	180,496,376.32	14,248,153.54	166,248,222.78
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-	-	-	-
合计	181,781,145.62	14,312,391.95	167,468,753.67	180,496,376.32	14,248,153.54	166,248,222.78

(2)按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2022.6.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	5,498,247.03	3.02	5,498,247.03	100.00	-
按组合计提减值准备	176,282,898.59	96.98	8,814,144.92	5.00	167,468,753.67
组合1	127,694,473.31	70.25	6,384,723.66	5.00	121,309,749.65
组合2	48,588,425.28	26.73	2,429,421.26	5.00	46,159,004.02
合计	181,781,145.62	100.00	14,312,391.95	7.87	167,468,753.67





(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	5,498,247.03	3.05	5,498,247.03	100.00	-
按组合计提减值准备	174,998,129.29	96.95	8,749,906.51	5.00	166,248,222.78
组合 1	133,876,646.57	74.17	6,693,832.37	5.00	127,182,814.20
组合 2	41,121,482.72	22.78	2,056,074.14	5.00	39,065,408.58
合计	180,496,376.32	100.00	14,248,153.54	7.89	166,248,222.78

组合中，按单项计提坏账准备的合同资产

应收款项（按单位）	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提率 (%)	计提理由
新疆志强管业制造有限公司	5,498,247.03	5,498,247.03	100.00	未完工项目，涉诉存在质量纠纷，预期无法收回
合计	5,498,247.03	5,498,247.03	100.00	—

(续上表)

应收款项（按单位）	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
新疆志强管业制造有限公司	5,498,247.03	5,498,247.03	100.00	未完工项目，涉诉存在质量纠纷，预期无法收回
合计	5,498,247.03	5,498,247.03	100.00	—

(2)合同资产减值准备变动情况

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.6.30
合同资产坏账准备	14,248,153.54	64,238.41	-	-	14,312,391.95
合计	14,248,153.54	64,238.41	-	-	14,312,391.95

## 9. 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣/未认证的进项税	33,287,765.10	33,467,190.11
预缴其他税费	135,312.72	338,379.87
IPO 中介机构费	4,340,566.04	-



项目	2022.6.30	2021.12.31
其他	-	519.24
合计	37,763,643.86	33,806,089.22

### 10. 其他权益工具投资

公司名称	2022.6.30	2021.12.31
江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司	26,974.59	200,000.00
合计	26,974.59	200,000.00

注：2022年6月30日其他权益工具投资较2021年末减少173,025.41元主要系按照被投资单位净资产计算享有的公允价值变动。

### 11. 投资性房地产

#### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	-	11,542,621.92	11,542,621.92
2.本期增加金额	-	590,000.00	590,000.00
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022.6.30	-	12,132,621.92	12,132,621.92
二、累计摊销			
1.2021.12.31	-	223,926.87	223,926.87
2.本期增加金额	-	113,871.10	113,871.10
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022.6.30	-	337,797.97	337,797.97
三、减值准备			
1.2021.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022.6.30	-	-	-
四、账面价值			
1.2022.6.30	-	11,794,823.95	11,794,823.95
2.2021.12.31	-	11,318,695.05	11,318,695.05

#### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况



项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
贺兰县东方威尼斯商住区房产	11,204,823.95	正在办理中
荣华公园四季小区 9#101 房产	590,000.00	正在办理中
合计	11,794,823.95	—

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	149,492,194.36	122,796,124.44
固定资产清理	-	-
合计	149,492,194.36	122,796,124.44

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2021.12.31	129,786,081.13	74,095,258.65	6,235,224.72	6,513,618.43	239,241.27	216,869,424.20
2.本期增加金额	31,005,572.15	485,946.66	651,326.73	744,701.20		32,887,546.74
其中：外购		485,946.66	651,326.73	744,701.20		1,881,974.59
在建工程转入	31,005,572.15					31,005,572.15
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
4.2022.6.30	160,791,653.28	74,581,205.31	6,886,551.45	7,258,319.63	239,241.27	249,756,970.94
二、累计折旧						
1.2021.12.31	44,902,601.36	39,940,321.19	4,709,181.16	4,289,132.02	232,064.03	94,073,299.76
2.本期增加金额	3,258,301.72	2,300,099.12	240,066.27	393,009.71		6,191,476.82
其中：计提	3,258,301.72	2,300,099.12	240,066.27	393,009.71		6,191,476.82
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
4.2022.6.30	48,160,903.08	42,240,420.31	4,949,247.43	4,682,141.73	232,064.03	100,264,776.58
三、减值准备						
1.2021.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-





3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2022.6.30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2022.6.30	112,630,750.20	32,340,785.00	1,937,304.02	2,576,177.90	7,177.24	149,492,194.36
2.2021.12.31	84,883,479.77	34,154,937.46	1,526,043.56	2,224,486.41	7,177.24	122,796,124.44

## ②期末公司闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,511,985.29	5,758,476.77	-	3,753,508.52	-
合计	9,511,985.29	5,758,476.77	-	3,753,508.52	-

③本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 13. 在建工程

## (1)分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
在建工程	58,411,088.43	53,470,283.34
工程物资	-	-
合计	58,411,088.43	53,470,283.34

## (2)在建工程

## ①在建工程情况

种类	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
淮北基地土建工程	43,584,084.51	-	43,584,084.51
在安装设备	14,350,066.04	-	14,350,066.04
汉泰工业化 PC 生产线改造	476,937.88	-	476,937.88
合计	58,411,088.43	-	58,411,088.43

(续上表)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
淮北基地土建工程	53,470,283.34	-	53,470,283.34



合 计	53,470,283.34	-	53,470,283.34
-----	---------------	---	---------------

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	本期其他 减少	期末余额
淮北基地 土建工程	9,440.00	53,470,283.34	21,119,373.32	31,005,572.15	-	43,584,084.51
合 计	9,440.00	53,470,283.34	21,119,373.32	31,005,572.15	-	43,584,084.51

(续上表)

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
淮北基地土建 工程	80.00	-	-	-	-	自筹
合 计	80.00	—	—	—	—	—

## 14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	其 他	合 计
一、账面原值:				
1.2021.12.31	1,846,605.00	-	-	1,846,605.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022.6.30	1,846,605.00	-	-	1,846,605.00
二、累计折旧				
1.2021.12.31	461,651.25	-	-	461,651.25
2.本期增加金额	230,825.62	-	-	230,825.62
其中:计 提	230,825.62	-	-	230,825.62
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022.6.30	692,476.87	-	-	692,476.87
三、减值准备				
1.2021.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022.6.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2022.6.30	1,154,128.13	-	-	1,154,128.13
2.2021.12.31	1,384,953.75	-	-	1,384,953.75

**15. 无形资产****(1)无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	92,831,157.31	931,214.48	93,762,371.79
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022.6.30	92,831,157.31	931,214.48	93,762,371.79
二、累计摊销			
1.2021.12.31	10,256,358.92	474,629.41	10,730,988.33
2.本期增加金额	956,358.96	75,350.58	1,031,709.54
其中：计提	956,358.96	75,350.58	1,031,709.54
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022.6.30	11,212,717.88	549,979.99	11,762,697.87
三、减值准备			
1.2021.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022.6.30	-	-	-
四、账面价值			
1.2022.6.30	81,618,439.43	381,234.49	81,999,673.92
2.2021.12.31	82,574,798.39	456,585.07	83,031,383.46

(2)期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

**16. 长期待摊费用**

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.6.30
装修费	350,905.79	-	186,221.12	-	164,684.67
合计	350,905.79	-	186,221.12	-	164,684.67

**17. 递延所得税资产****(1)未经抵销的递延所得税资产**

项目	2022.6.30	2021.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	34,363,572.35	32,774,884.76





预计负债	19,057.75	21,508.85
内部交易未实现利润	1,681,266.43	1,665,235.23
合计	36,063,896.53	34,461,628.84

(续上表)

项目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异：		
资产减值准备	229,090,482.34	218,499,231.76
预计负债	127,051.65	143,392.32
内部交易未实现利润	11,208,442.88	11,101,568.21
合计	240,425,976.87	229,744,192.29

## (2)未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
资产减值准备	675,671.56	1,019,392.74
预计负债	873,250.92	964,102.99
可抵扣亏损	26,899,306.22	23,852,354.84
合计	28,448,228.70	25,835,850.57

## (3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2022.6.30	2021.12.31
2022年	2,336,862.39	2,336,862.39
2023年	6,723,412.36	6,723,412.36
2024年	5,735,239.77	5,735,239.77
2025年	3,477,029.34	3,477,029.34
2026年	4,861,004.83	4,861,004.83
2027年	3,046,951.38	-
2028年	718,806.15	718,806.15
2029年	-	-
2030年	-	-
2031年	-	-
合计	26,899,306.22	23,852,354.84

## 18. 其他非流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
预付工程设备款	644,520.00	1,092,500.00
合计	644,520.00	1,092,500.00

**19. 短期借款****(1)短期借款分类**

项目	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	76,765,080.00	73,000,000.00
质押借款	49,469,983.35	34,568,285.09
抵押及保证借款	155,500,000.00	171,500,000.00
加：短期借款计提利息	723,643.76	299,647.22
合计	282,458,707.11	279,367,932.31

(2)本公司无已逾期未偿还的短期借款。

**20. 应付账款****按性质列示**

项目	2022.6.30	2021.12.31
原材料款	93,059,777.06	143,123,943.16
应付工程款	116,744,162.22	128,563,908.14
应付运费	11,646,571.05	9,013,886.51
应付其他劳务费用	12,163,122.61	13,670,145.14
设备款	37,415,274.03	36,117,192.26
应付水电费	285,181.78	280,083.88
其他	6,767,415.92	5,478,882.52
合计	278,081,504.67	336,248,041.61

**21. 合同负债**

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收商品款	6,205,655.85	13,884,143.78
已结算未完工资产	12,250,496.01	13,800,809.96
合计	18,456,151.86	27,684,953.74

**22. 应付职工薪酬****(1)应付职工薪酬列示**

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬	11,551,326.72	32,211,405.56	34,502,374.38	9,260,357.90
二、离职后福利-设定提存计划	84,177.72	2,045,191.56	2,044,032.60	85,336.68
合计	11,635,504.44	34,256,597.12	36,546,406.98	9,345,694.58



## (2)短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,421,081.35	28,417,271.18	30,651,257.37	9,187,095.16
二、职工福利费	-	1,264,689.24	1,264,689.24	-
三、社会保险费	44,895.34	1,365,303.79	1,360,030.66	50,168.47
其中：1、医疗保险费	44,895.34	1,175,284.44	1,174,666.32	45,513.46
2、工伤保险费	-	101,718.71	97,063.70	4,655.01
3、生育保险	-	88,300.64	88,300.64	-
四、住房公积金	54,686.00	948,757.37	1,003,443.37	-
五、工会经费及职工教育经费	30,664.03	215,383.98	222,953.74	23,094.27
合计	11,551,326.72	32,211,405.56	34,502,374.38	9,260,357.90

## (3)设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	81,626.88	1,981,134.38	1,980,010.54	82,750.72
失业保险	2,550.84	64,057.18	64,022.06	2,585.96
合计	84,177.72	2,045,191.56	2,044,032.60	85,336.68

## 23. 应交税费

项目	2022.6.30	2021.12.31
企业所得税	8,366,025.79	12,364,585.70
增值税	10,001,570.48	4,524,435.72
代扣代缴个人所得税	46,563.96	54,760.06
土地使用税	466,996.72	661,713.33
房产税	369,082.00	456,273.13
城市维护建设税	302,461.34	205,649.90
印花税	12,194.94	53,757.22
环保税	1,997.87	1,997.87
教育费附加（含地方）	381,822.58	290,368.60
水利建设基金	21,749.55	30,057.97
契税	336,192.87	336,192.87
合计	20,306,658.10	18,979,792.37

## 24. 其他应付款





## (1)分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,561,506.72	7,022,956.94
合计	6,561,506.72	7,022,956.94

## (2)其他应付款按款项性质列式

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付往来款	3,230,002.04	3,996,456.94
应付保证金、押金	2,103,504.68	1,713,500.00
应付业务风险金	1,228,000.00	1,313,000.00
合计	6,561,506.72	7,022,956.94

## 25. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	1,361,030.00	1,200,456.00
合计	1,361,030.00	1,200,456.00

## 26. 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	2,207,839.20	3,134,596.84
已背书未终止确认的应收票据	40,623,838.76	65,512,077.89
合计	42,831,677.96	68,646,674.73

## 27. 长期借款

## (1)长期借款分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
质押及保证借款	-	-
抵押借款	-	73,182.23
减：一年内到期的非流动负债	-	-
合计	-	73,182.23

## 28. 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	1,900,000.00	2,000,000.00



减：未确认融资费用	56,040.00	83,425.00
小计	1,943,960.00	1,916,575.00
减：一年内到期的非流动负债	1,361,030.00	1,200,456.00
合计	482,930.00	716,119.00

## 29. 长期应付款

### 分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
长期应付款	53,987,982.30	52,796,732.30
合计	53,987,982.30	52,796,732.30

注：长期应付款系对子公司徐州恒泰其他合伙人出资额本金及利息确认的回购义务。

## 30. 预计负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
未决诉讼	1,000,302.57	1,107,495.31
合计	1,000,302.57	1,107,495.31

## 31. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	45,398,780.05	-	499,553.10	44,899,226.95	收到财政拨款
合计	45,398,780.05	-	499,553.10	44,899,226.95	-

### (2) 递延收益情况

项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	2022.6.30	与资产相关/ 与收益相关
购置土地相关政府补助	2,312,764.80	-	29,563.20	-	2,283,201.60	与资产相关
基础设施配套补贴资金	18,907,000.00	-	222,000.00	-	18,685,000.00	与资产相关
建设扶贫土地开发资金	24,179,015.25	-	247,989.90	-	23,931,025.35	与资产相关
合计	45,398,780.05	-	499,553.10	-	44,899,226.95	与资产相关

## 32. 股本

项目	2021.12.31	本期增减变动 (+、-)				2022.6.30
		发行新股	公积金转股	其他	小计	



股份总数	143,463,297.00	-	-	-	-	143,463,297.00
------	----------------	---	---	---	---	----------------

**33. 资本公积**

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	284,791,384.48	-	-	284,791,384.48
合计	284,791,384.48	-	-	284,791,384.48

**34. 其他综合收益**

项目	2021年12月31日	本期发生金额					2022年6月30日
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-173,025.41	-	-	-	-173,025.41	-173,025.41

**35. 专项储备**

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
安全生产费	7,927,157.77	5,824,917.11	6,222,105.87	7,529,969.01
合计	7,927,157.77	5,824,917.11	6,222,105.87	7,529,969.01

**36. 盈余公积**

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	4,936,714.70	-	-	4,936,714.70
合计	4,936,714.70	-	-	4,936,714.70

**37. 未分配利润**

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上期末未分配利润	71,862,180.68	22,631,048.17
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	71,862,180.68	22,631,048.17
加：本期归属于股东的净利润	23,016,701.55	51,217,087.09





减：提取法定盈余公积	-	1,985,954.58
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	94,878,882.23	71,862,180.68

**38. 营业收入和营业成本**

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,143,947.05	396,689,650.81	359,983,347.48	286,941,361.30
其他业务	19,683,473.84	16,642,983.62	5,393,955.50	3,259,936.85
合计	503,827,420.89	413,332,634.43	365,377,302.98	290,201,298.15

**39. 税金及附加**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
土地使用税	930,056.36	857,063.96
房产税	608,910.84	571,026.24
城市维护建设税	543,595.42	376,129.13
教育费附加（含地方）	474,482.03	310,509.96
印花税	201,302.28	95,201.72
水利建设基金	106,129.66	68,699.73
车船使用税	2,160.00	2,820.00
环保税	3,995.74	3,995.74
其他	-	69,598.10
合计	2,870,632.33	2,355,044.58

**40. 销售费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	3,102,946.35	1,627,288.30
维修费	939,126.22	1,158,588.48
办公费	60,436.41	36,904.41
差旅费	438,167.88	277,952.32
业务招待费	265,596.70	291,608.03
招投标费	177,713.68	41,229.17



折旧费	1,506.72	628.32
其他	153,112.52	724,369.68
合计	5,138,606.48	4,158,568.71

**41. 管理费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	16,447,135.96	10,006,740.11
咨询服务费	1,578,046.65	1,913,520.68
折旧费	2,314,858.08	2,262,903.20
办公费	1,495,069.14	1,149,879.71
差旅费	594,656.74	737,498.46
摊销费	1,009,073.88	869,444.25
业务招待费	861,621.75	908,530.33
其他	1,272,959.67	1,449,500.23
合计	25,573,421.87	19,298,016.97

**42. 研发费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
直接投入	12,182,944.91	9,310,130.82
职工薪酬	6,863,860.56	5,198,096.85
折旧摊销费	226,608.87	201,835.72
其他	801,654.28	1,239,736.71
合计	20,075,068.62	15,949,800.10

**43. 财务费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	8,119,328.71	5,545,192.32
减：利息收入	146,878.31	232,024.35
利息净支出	7,972,450.40	5,313,167.97
汇兑损失	-4,811,969.78	189,510.58
银行手续费及其他	807,480.61	720,847.11
合计	3,967,961.23	6,223,525.66

**44. 其他收益**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	499,553.10	499,553.10	与资产相关
其他政府补助	1,205,246.84	2,466,800.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	1,517.70	-	—
合计	1,706,317.64	2,966,353.10	—

注：政府补助披露详见“附注五、54.政府补助”。

**45. 投资收益**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置理财产品取得的投资收益	-	24,570.21
合计	-	24,570.21

**46. 信用减值损失**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据减值准备	-1,409,845.03	572,062.32
应收账款减值准备	-8,474,721.00	-9,593,384.62
其他应收款减值准备	-298,724.96	5,045,037.97
合计	-10,183,290.99	-3,976,284.33

**47. 资产减值损失**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合同资产减值损失	-64,238.41	1,236,058.51
合计	-64,238.41	1,236,058.51

注：损失以“-”号列式

**48. 营业外收入**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他	20,211.49	204,965.67
合计	20,211.49	204,965.67

**49. 营业外支出**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
罚没及滞纳金支出	40,906.22	57,207.76





其他	45.00	135,063.00
合计	40,951.22	192,270.76

## 50. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、34 其他综合收益

## 51. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	2,892,710.58	4,403,996.67
递延所得税费用	-1,602,267.69	-217,796.36
合计	1,290,442.89	4,186,200.31

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	24,307,144.44
按法定税率计算的所得税费用	3,646,071.68
子公司适用不同税率的影响	-241,642.68
研发支出加计扣除	-3,011,260.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,771.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	815,503.16
所得税费用	1,290,442.89

## 52. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
受限资金	3,700,000.00	337,264.00
往来款	2,450,972.75	37,213,094.78
政府补助	1,205,246.84	2,466,800.00
保证金、备用金、押金	-	18,075,928.32
利息收入	146,878.31	218,879.07



其他	21,729.19	106,949.60
合计	7,524,827.09	58,418,915.77

## (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现费用	22,019,913.60	20,463,715.06
保证金、备用金、押金	445,894.49	2,177,702.25
往来款	-	46,850,701.05
冻结资金	3,870,000.00	
其他	148,143.96	39,957.78
合计	26,483,952.05	69,532,076.14

## (3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财	-	21,400,000.00
合计	-	21,400,000.00

## (4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财	-	23,400,200.00
合计	-	23,400,200.00

## (5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
筹资支付的其他资金	100,000.00	21,000,000.00
合计	100,000.00	21,000,000.00

## 53. 现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-
净利润	23,016,701.55
加: 资产减值准备	64,238.41
信用减值准备	10,183,290.99



固定资产折旧	6,191,476.82
投资性房地产折旧	113,871.10
使用权资产折旧	230,825.62
无形资产摊销	1,031,709.54
长期待摊费用摊销	186,221.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-
固定资产报废损失（减：收益）	-
公允价值变动损失	-
财务费用	3,307,358.93
投资损失（减：收益）	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,602,267.69
递延所得税负债增加（减：减少）	-
存货的减少（减：增加）	26,116,298.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	-56,701,989.34
经营性应付项目的增加（减：减少）	-99,641,853.54
经营活动产生的现金流量净额	-87,504,118.41
2. 不涉及现金收支重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-
现金的年末余额	37,903,171.37
减：现金的期初余额	194,415,115.03
加：现金等价物的年末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	-156,511,943.66

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022.6.30
一、现金	37,903,171.37
其中：库存现金	21,066.33





可随时用于支付的银行存款	37,882,105.04
可随时用于支付的其他货币资金	-
可用于支付的存放中央银行款项	-
二、现金等价物	-
其中：三个月内到期的债券投资	-
三、年末现金及现金等价物余额	37,903,171.37

#### 54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.6.30	受限原因
货币资金	5,420,000.00	保函保证金、冻结资金
固定资产	80,798,555.28	借款抵押
无形资产	48,064,084.56	借款抵押
应收票据	49,469,983.35	贴现未到期
合计	183,752,623.19	—

#### 55. 政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

项目	2022年1-6月			
	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益项目
基础设施配套补贴资金	22,200,000.00	递延收益	222,000.00	其他收益
建设扶贫土地开发资金	24,798,990.00	递延收益	247,989.90	其他收益
购置土地相关政府补助	2,956,320.00	递延收益	29,563.20	其他收益
合计	49,955,310.00	-	499,553.10	—

##### (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2022年1-6月	2021年1-6月	
徐州高新区现代产业发展扶持资金	1,069,200.00	1,069,200.00	-	其他收益
稳岗及其他补贴	136,046.84	136,046.84	-	其他收益
市级知识产权专项资金	26,400.00	-	26,400.00	其他收益
商务发展专项资金	20,000.00	-	20,000.00	其他收益
智慧谷奖励补助资金	1,050,000.00	-	1,050,000.00	其他收益
企业研发后补助专项资金	190,400.00	-	190,400.00	其他收益



项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2022年1-6月	2021年1-6月	
场地平整回镇基础设施建设扶持资金	980,000.00	-	980,000.00	其他收益
省级建筑产业现代化奖补资金	200,000.00	-	200,000.00	其他收益
合计	3,672,046.84	1,205,246.84	2,466,800.00	—

## 56. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

① 本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2022年1-6月金额
短期租赁费用	26,250.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
合计	26,250.00

② 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2022年1-6月度金额
租赁负债的利息费用	27,385.00
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,221,573.25
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	1,421,282.71
售后租回交易产生的相关损益	-

### (2) 本公司作为出租人

#### ① 经营租赁

##### A. 租赁收入

项目	2022年1-6月度金额
租赁收入	325,817.17
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关输入	-
合计	325,817.17

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额



年度	金额
资产负债表日后第1年	700,000.00
资产负债表日后第2年	700,000.00

### 56.外币货币性项目

项目	原币	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	-	-	20,939,062.87
其中：美元	3,119,924.60	6.7114	20,939,061.96
欧元	0.13	7.0084	0.91
应收账款	-	-	91,149,511.05
其中：美元	13,560,939.69	6.7114	91,012,890.64
欧元	19,493.81	7.0084	136,620.42
应付账款	-	-	1,460,005.88
其中：美元	217,541.18	6.7114	1,460,005.88
短期借款	-	-	14,765,080.00
其中：美元	2,200,000.00	6.7114	14,765,080.00

公司无境外经营实体

### 六、合并范围的变更

本公司本期无合并范围变更。

### 七、在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
汉泰建筑	江苏徐州	江苏徐州	矿业工程施工	69.94	30.06	设立
宁夏钢构	宁夏	宁夏	钢结构设计、施工及	100.00	-	同一控制下合并
新疆百甲	新疆	新疆	钢结构设计、施工、加工	100.00	-	设立
宁夏汉泰	宁夏	宁夏	钢结构设计、施工及	100.00	-	设立
汉泰设计	江苏徐州	江苏徐州	建筑工程设计、技术咨询	100.00	-	设立





安徽百甲	安徽淮北	安徽淮北	钢结构设计、施工及	100.00	-	设立
徐州恒泰	江苏徐州	江苏徐州	投资管理	100.00	-	设立
百甲新能源	江苏宿迁	江苏宿迁	光伏技术设计、开发	100.00		非同一控制下企业合并
徐州寰宇	江苏徐州	江苏徐州	货物或技术进出口等	-	100.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随



时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	28,245.87	-	-	-
应付账款	27,419.44	-	-	-
其他应付款	1,044.86	-	-	-
一年内到期的非流动负债	146.10	-	-	-
租赁负债	-	48.29	-	-
长期应付款	-	-	-	5,398.80
小计	56,856.27	48.29	-	5,398.80

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险。

#### (1) 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关，公司长期负债金额较小对本公司经营情况影响较小。

#### (2) 汇率风险

①本公司未在境外设立子公司，面临的外汇变动风险主要与本公司以外币计价的经营活动相关。截止 2022 年 6 月 30 日本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,119,924.60	20,939,061.96	0.13	0.91
应收账款	13,560,939.69	91,012,890.64	19,493.81	136,620.42
短期借款	2,200,000.00	14,765,080.00		
应付账款	217,541.18	1,460,005.87		
合计	19,098,405.47	128,177,038.47	19493.94	136,621.33

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措



施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 958.63 万元

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）应收款项融资	-	-	8,118,862.75	8,118,862.75
（二）其他权益工具投资	-	-	26,974.59	26,974.59
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	8,145,837.34	8,145,837.34

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 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

对于持有的其他权益工具投资，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行初始计量，按照享有被投资单位净资产账面价值进行后续计量。

对于持有的应收款项融资，公司按照账面价值进行计量





## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为刘甲铭、刘煜，不存在母公司情况。实际控制人情况说明如下：刘甲铭持有公司 18.76%的股权并担任公司董事长、刘煜（刘甲铭之子）持有公司 15.74%的股权并担任公司总经理，刘甲铭、刘煜父子为公司控股股东、实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
徐州中煤钢结构建设有限公司	中煤钢构	受同一实际控制人控制
朱新颖	—	董事、股东
刘洁	—	董事会秘书、股东
吴立文	—	副总经理
王磊	—	副总经理
董晨	—	高管、股东
刘媛	—	朱新颖董事配偶
武斌香	—	董事长刘甲铭配偶
刘甲新	—	刘甲铭兄弟，宁夏钢构副总经理
刘甲铭	—	实际控制人、董事长
刘煜	—	实际控制人、董事、总经理
张建文	—	刘洁董事配偶
刘怡然	—	董事、总经理刘煜的配偶
徐州苏煤矿山设备制造有限公司	苏煤设备	牛勇控股公司
徐州市国展商贸有限公司	国展商贸	董事、总经理刘煜的妻弟刘子昂曾具有重大影响的公司

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品、接受劳务情况



关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
国展商贸	购买原材料	2,020,348.23	1,390,537.74
苏煤设备	代付水电费	257,420.30	310,963.90

## ②销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
苏煤设备	单轨吊钢构项目施工	-	3,137,750.83

## (2)关联担保情况

## ① 借款担保

被担保方	担保方	借款金额 (万元)	借款起始 日	借款到期 日	担保是否 已经履行 完毕
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	1,000.00	2021/1/19	2022/1/18	是
汉泰建筑	本公司、刘甲铭、刘洁、朱新颖、刘煜;	1,000.00	2021/10/29	2022/2/21	是
本公司	刘甲铭、刘煜、刘怡然、朱新颖	1,000.00	2021/3/24	2022/3/17	是
汉泰建筑	本公司、朱新颖、刘媛	500.00	2021/5/31	2022/4/29	是
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、张建文	1,300.00	2021/5/25	2022/5/25	是
宁夏钢构	本公司、刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然	800.00	2021/6/21	2022/6/16	是
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	1,000.00	2021/7/21	2022/7/20	否
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	900.00	2021/8/6	2022/8/5	否
本公司	刘甲铭、刘怡然、刘煜; 汉泰建筑、宁夏钢构;	1,000.00	2021/9/10	2022/9/9	否
本公司	刘甲铭、刘怡然、刘煜; 汉泰建筑、宁夏钢构;	1,000.00	2021/9/15	2022/9/9	否
本公司	刘甲铭、刘怡然、刘煜; 汉泰建筑、宁夏钢构;	600.00	2021/9/24	2022/9/9	否
本公司	刘甲铭、刘怡然、刘煜; 汉泰建筑、宁夏钢构;	400.00	2021/10/8	2022/9/9	否
汉泰建筑	本公司; 宁夏钢构	600.00	2021/9/17	2022/9/9	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁; 汉泰建筑、宁夏钢构;	1,500.00	2021/10/20	2022/10/11	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁; 汉泰建筑、宁夏钢构;	500.00	2021/10/29	2022/10/12	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁; 汉泰建筑、宁夏钢构;	1,500.00	2021/10/18	2022/10/14	否
本公司	刘甲铭、武斌香	1,200.00	2021/11/10	2022/11/9	否



本公司	刘甲铭、武斌香	1,200.00	2021/11/11	2022/11/10	否
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	1,100.00	2021/11/11	2022/11/10	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、汉泰建筑、宁夏钢构；	4,350.00	2022/3/15	2022/12/22	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘洁、刘煜	1,000.00	2021/12/31	2022/12/30	否
本公司	刘甲铭、刘煜、刘怡然、朱新颖	1,000.00	2022/3/23	2023/3/21	否
本公司	刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然、刘洁、张建文	700.00	2022/6/30	2023/6/30	否
汉泰建筑	本公司、朱新颖、刘媛	500.00	2022/4/28	2022/12/28	否
汉泰建筑	本公司、刘甲铭、武斌香	90.00 万美元	2022/6/30	2022/9/28	否
汉泰建筑	本公司、刘甲铭、武斌香	65.00 万美元	2022/6/30	2022/9/28	否
汉泰建筑	本公司、刘甲铭、武斌香	65.00 万美元	2022/6/30	2022/10/28	否
宁夏钢构	刘甲铭、刘洁	1,000.00	2022/1/19	2023/1/18	否
宁夏钢构	本公司、刘甲铭、武斌香、刘煜、刘怡然	700.00	2022/6/24	2023/6/24	否

## ② 保函担保

被担保方	担保方及反担保方	保函金额	保函起始日	保函到期日	担保是否已经履行完毕
汉泰建筑	刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛、刘煜、刘洁	52.98 万美元	2021-1-14	2022-1-14	是
汉泰建筑	刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛、刘煜、刘洁	34.06 万美元	2021-1-14	2022-1-14	是
汉泰建筑	刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛	270 万美元	2021-11-25	2022-1-31	是
汉泰建筑	本公司、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛、刘煜、刘洁	52.10 万美元	2022/4/26	2023/1/10	否
汉泰建筑	本公司、刘甲铭、武斌香、朱新颖、刘媛、刘煜、刘洁	34.06 万美元	2022/4/26	2023/1/10	否

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	2,435,216.46	1,929,175.45

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目





项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	苏煤设备	144,042.76	7,202.14	1,281,718.94	64,085.95
其他应收款	刘甲新	4,802.20	240.11	-	-
应收账款	苏煤设备	926,667.01	46,333.35	-	-

## (2)应付项目

项目	关联方	2022.6.30	2021.12.31
其他应付款	董晨	22,344.22	28,585.19
其他应付款	朱新颖	3,441.00	3,800.00
其他应付款	王磊	84,078.15	26,223.06
其他应付款	刘甲铭	1.25	20.53
其他应付款	刘煜	-	6,298.99
其他应付款	吴立文	88,836.00	80,567.30
其他应付款	刘甲新	-	290.66
应付账款	国展商贸	3,989,173.93	3,581,695.32
应付账款	苏煤设备	972,254.01	862,985.01

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司开出的保函信息如下：

保函类型	出函行	保函编号	保函金额	保函期限	保函受益人	担保方式	保证金
履约保函	中国建设银行股份有限公司徐州城中支行	20320718 20000001	50 万 人民币	2020/4/29 - 2022/10/3 1	中国寰球工程有限公司北京分公司	保证金、连带保证责任	100,000.00
质量保函	交通银行股份有限公司徐州分行	Z2201SY 15636341	52.10 万美元	2022/4/26 - 2023/1/10	SAN Miguel Northern Cement, INC.	保证金、连带保证责任	876,826.38
质量	交通银行股份	Z2201SY	34.06	2022/4/26	SAN Miguel	保证	573,173.62



保函类型	出函行	保函编号	保函金额	保函期限	保函受益人	担保方式	保证金
保函	有限公司徐州分行	15636341	万美元	- 2023/1/10	Northern Cement, INC.	金、连 带责任 保证	

### 十三、资产负债表日后事项

截止 2022 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1)按账龄披露

项目	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	250,288,827.11	195,494,772.08
1 至 2 年	110,968,099.64	112,488,927.86
2 至 3 年	79,668,637.23	70,738,389.10
3 至 4 年	35,203,379.54	13,466,347.87
4 至 5 年	12,733,887.47	85,873,437.96
5 年以上	119,982,489.28	49,239,978.47
小计	608,845,320.27	527,301,853.34
减：坏账准备	198,417,992.89	189,659,952.00
合计	410,427,327.38	337,641,901.34

##### (2)按坏账计提方法分类披露

项目	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	77,953,769.80	12.80	76,553,769.80	98.20	1,400,000.00
按组合计提坏账准备	530,891,550.47	87.20	121,864,223.09	22.95	409,027,327.38
1.组合 1	522,650,278.39	85.84	121,864,223.09	23.32	400,786,055.30
2.组合 2	8,241,272.08	1.35	-	-	8,241,272.08
合计	608,845,320.27	100.00	198,417,992.89	32.59	410,427,327.38

(续上表)



项目	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	83,200,466.72	15.78	81,800,466.72	98.32	1,400,000.00
按组合计提坏账准备	444,101,386.62	84.22	107,859,485.28	24.29	336,241,901.34
1.组合 1	437,973,594.66	83.06	107,859,485.28	24.63	330,114,109.38
2.组合 2	6,127,791.96	1.16	-	-	6,127,791.96
合计	527,301,853.34	100.00	189,659,952.00	35.97	337,641,901.34

## A.按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
宁夏如意科技时尚产业有限公司	65,946,678.00	65,946,678.00	100.00	预计无法收回
江苏聚亿智能科技有限公司	478,856.30	478,856.30	100.00	预计无法收回
银川智慧云筒环保科技有限公司	2,991,505.70	2,991,505.70	100.00	预计无法收回
中科建设开发总公司	1,256,630.00	1,256,630.00	100.00	预计无法收回
安徽裔衡光电子有限公司	779,960.00	779,960.00	100.00	预计无法收回
银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司	2,284,053.23	2,284,053.23	100.00	预计无法收回
宁夏煤炭基本建设有限公司	4,216,086.57	2,816,086.57	66.79	预计部分无法收回
合计	77,953,769.80	76,553,769.80	98.20	——

(续上表)

应收款项（按单位）	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
宁夏如意科技时尚产业有限公司	65,946,678.00	65,946,678.00	100.00	预计无法收回
江苏聚亿智能科技有限公司	478,856.30	478,856.30	100.00	预计无法收回
银川智慧云筒环保科技有限公司	2,991,505.70	2,991,505.70	100.00	预计无法收回
中科建设开发总公司	1,256,630.00	1,256,630.00	100.00	预计无法收回
安徽裔衡光电子有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
银川黄河军事文化博览园旅游发展有限公司	7,410,710.15	7,410,710.15	100.00	预计无法收回
宁夏煤炭基本建设有限公司	4,216,086.57	2,816,086.57	66.79	预计无法收回
合计	83,200,466.72	81,800,466.72	98.32	——





## B.组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1年以内	242,047,555.03	12,102,377.72	5.00
1至2年	110,968,099.64	11,096,809.96	10.00
2至3年	76,604,624.00	22,981,387.26	30.00
3至4年	30,987,292.97	15,493,646.49	50.00
4至5年	9,263,525.47	7,410,820.38	80.00
5年以上	52,779,181.28	52,779,181.28	100.00
合计	522,650,278.39	121,864,223.09	23.32

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1年以内	189,366,980.12	9,468,349.01	5.00
1至2年	105,478,217.71	10,547,821.77	10.00
2至3年	65,222,302.53	19,566,690.76	30.00
3至4年	12,987,491.57	6,493,745.86	50.00
4至5年	15,678,624.26	12,542,899.41	80.00
5年以上	49,239,978.47	49,239,978.47	100.00
合计	437,973,594.66	107,859,485.28	24.63

## C.组合中，按组合2计提坏账准备的应收账款

子公司名称	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
安徽百甲	4,732,337.52	-	-
汉泰建筑	3,508,934.56	-	-
合计	8,241,272.08	-	-

(续上表)

子公司名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
安徽百甲	4,108,462.36	-	-
汉泰建筑	2,019,329.60	-	-
合计	6,127,791.96	-	-



## (3)坏账准备的情况

类别	2021.12.31	计提	转回	核销	2022.6.30
坏账准备	189,659,952.00	14,004,737.81	5,246,696.92	-	198,417,992.89
合计	189,659,952.00	14,004,737.81	5,246,696.92	-	198,417,992.89

(4)报告期内无实际核销的应收账款情况

(5)报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

## (1)分类列式

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	52,110,178.54	35,208,485.82
合计	52,110,178.54	35,208,485.82

## (2)其他应收款

## ①按账龄披露

项目	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	48,574,143.01	32,573,075.13
1至2年	3,105,299.16	1,899,334.75
2至3年	1,238,380.98	1,002,248.43
3至4年	747,988.15	1,301,480.76
4至5年	770,227.46	1,102,066.72
5年以上	1,208,936.15	745,015.53
小计	55,644,974.91	38,623,221.32
减：坏账准备	3,534,796.37	3,414,735.50
合计	52,110,178.54	35,208,485.82

## ②按款项性质分类情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
内部往来款	39,101,345.68	19,638,712.08
保证金、押金及备用金等	13,185,842.95	12,761,139.58
往来款及其他	3,357,786.28	6,223,369.66



项目	2022.6.30	2021.12.31
小计	55,644,974.91	38,623,221.32
减：坏账准备	3,534,796.37	3,414,735.50
合计	52,110,178.54	35,208,485.82

## ③按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	55,444,974.91	3,334,796.37	52,110,178.54
第二阶段	-	-	-
第三阶段	200,000.00	200,000.00	-
合计	55,644,974.91	3,534,796.37	52,110,178.54

2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	占应收账款余额的比重	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	55,444,974.91	99.64	3,334,796.37	52,110,178.54	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：组合1	16,343,629.23	29.37	3,334,796.37	13,008,832.86	-
组合2	39,101,345.68	70.27	-	39,101,345.68	-
合计	55,444,974.91	99.64	3,334,796.37	52,110,178.54	-

2022年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	占应收账款余额的比重	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.36	200,000.00	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-	-
合计	200,000.00	0.36	200,000.00	-	-

2022年6月30日按照组合1计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022.6.30





	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1年以内	9,472,797.33	473,639.96	5.00
1至2年	2,905,299.16	290,529.91	10.00
2至3年	1,238,380.98	371,514.29	30.00
3至4年	747,988.15	373,994.08	50.00
4至5年	770,227.46	616,181.98	80.00
5年以上	1,208,936.15	1,208,936.15	100.00
合计	16,343,629.23	3,334,796.37	20.40

## ④报告期坏账准备的变动情况

类别	2021.12.31	计提	核销	2022.6.30
坏账准备	3,414,735.50	120,060.87	-	3,534,796.37
合计	3,414,735.50	120,060.87	-	3,534,796.37

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑦报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2022.6.30			2021.12.31		
	账面成本	减值准备	账面成本	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	385,037,812.36	27,233,085.48	357,804,726.88	366,747,812.36	27,233,085.48	339,514,726.88
合计	385,037,812.36	27,233,085.48	357,804,726.88	366,747,812.36	27,233,085.48	339,514,726.88

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2022年1-6月				
	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
汉泰建筑	177,000,000.00	-	177,000,000.00	-	-
宁夏钢构	29,487,812.36	-	29,487,812.36	-	-
新疆百甲	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	27,233,085.48
宁夏汉泰	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
安徽百甲	55,210,000.00	18,290,000.00	73,500,000.00	-	-



徐州恒泰	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
百甲新能源	50,000.00	-	50,000.00	-	-
合计	366,747,812.36	18,290,000.00	385,037,812.36	-	27,233,085.48

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	410,846,327.92	347,675,048.16	262,057,089.27	220,422,797.98
其他业务	1,569,131.75	647,362.32	2,240,771.55	1,794,929.55
合计	412,415,459.67	348,322,410.48	264,297,860.82	222,217,727.53

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
计入当期损益的政府补助	1,704,799.94	2,966,353.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,603,636.56	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,739.73	12,694.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,517.70	-
非经常性损益总额	3,289,214.47	2,979,048.01
减：非经常性损益的所得税影响数	491,180.80	509,250.45
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,798,033.67	2,469,797.56

#### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润项目	2022年1-6月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.14	0.14



公司名称：徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司



法定代表人：

刘军敏



日期：2022年8月31日

主管会计工作负责人：

董书元



日期：2022年8月31日

会计机构负责人：

张洪涛



日期：2022年8月31日









证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局  
二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二〇年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日





姓 Full name 刘 丽  
 性 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1986-02-06  
 工作单位 Working unit 北京中恒会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分公司  
 身份证号码 Identity card No. 340223198602053122



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate  
 发证日期: 2021-03-31  
 Date of Issue  
 发证机构名称: 北京中恒会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Authorized Institute of CPAs



姓名: 沈强  
 Full name: 沈强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1992.03.18  
 Date of birth: 1992.03.18  
 工作单位: 华都天健会计师事务所  
 Working unit: 华都天健会计师事务所  
 身份证号码: (安徽省合肥市) 安徽分所  
 Identity card No.: 34012119920318663X  
 Identity card No.: 34012119920318663X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 110100323091  
 No. of Certificate: 110100323091

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2020年06月28日  
 Date of issuance: 2020年06月28日





姓名 董志远  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1974-06-20  
 Date of birth  
 工作单位 北京德恒律师事务所 (律师执业机构) 北京德恒  
 Working unit  
 身份证号码 1101020362092  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京德恒律师事务所  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-01-20  
 Date of Issuance

年 月 日  
 Year Month Day



# 会计差错更正的 专项说明

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚专字[2022]230Z2808号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022567012624
报告名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司会计 差错更正的专项说明
报告文号:	容诚专字[2022]230Z2808号
被审(验)单位名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年09月26日
报备日期:	2022年09月26日
签字人员:	陈蓬(110100323857), 沈童(110100323991), 董凯凯(110100320852)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号  
外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)  
电话：86-10-66001392  
E-mail:bj@rsmchina.com.cn  
https://www.rsmglobal/china/

我们鉴证了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”）管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供百甲科技披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

## 二、管理层和治理层的责任

百甲科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定编制《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督管理层的编制过程。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对百甲科技管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，百甲科技管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，如实反映了对百甲科技2019年度至2022年1-6月财务报表的差错更正情况。




【此页无正文，为百甲科技容诚专字[2022]230Z2808号报告之签字盖章页。】




中国·北京

中国注册会计师： 陈 莲 

陈 莲

中国注册会计师： 沈 童 

沈 童

中国注册会计师： 董凯凯 

董凯凯

2022年9月26日

# 关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期差错更正情况的说明

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称本公司）于近期发现前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度至2022年1-6月的合并公司财务报表，具体情况如下。

## 一、前期差错事项及更正情况

根据证监会《监管规则适用指引——会计类第1号》中关于现金流量的分类要求：若银行承兑汇票贴现不符合金融资产终止确认条件，因票据贴现取得的现金在资产负债表中应确认为一项借款，该现金流入在现金流量表中相应分类为筹资活动现金流量；若银行承兑汇票贴现符合金融资产终止确认的条件，相关现金流入则分类为经营活动现金流量。本公司在2019年至2022年1-6月合并现金流量表中将不符合终止确认条件的汇票贴现列示为经营活动现金流量存在分类错误。

2022年9月26日，百甲科技第三届董事会第十八次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对2019年度至2022年1-6月现金流量表中不满足终止确认条件的非6+9银行汇票计入经营活动现金流量事项进行差错更正。

## 二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度至 2022 年 1-6 月合并现金流量表的影响如下：

2019 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	561,448,173.17	-26,235,616.92	535,212,556.25
经营活动现金流入小计	584,067,159.98	-26,235,616.92	557,831,543.06

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
经营活动产生的现金流量净额	38,757,035.93	-26,235,616.92	12,521,419.01
收到其他与筹资活动有关的现金	-	26,235,616.92	26,235,616.92
筹资活动现金流入小计	257,664,029.64	26,235,616.92	283,899,646.56
筹资活动产生的现金流量净额	26,702,442.79	26,235,616.92	52,938,059.71

#### 2020 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	841,758,791.32	-29,628,478.62	812,130,312.70
经营活动现金流入小计	889,082,634.81	-29,628,478.62	859,454,156.19
经营活动产生的现金流量净额	87,999,312.54	-29,628,478.62	58,370,833.92
收到其他与筹资活动有关的现金	25,500,000.00	29,628,478.62	55,128,478.62
筹资活动现金流入小计	303,700,000.00	29,628,478.62	333,328,478.62
筹资活动产生的现金流量净额	991,693.24	29,628,478.62	30,620,171.86

#### 2021 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	700,378,334.21	-28,591,138.95	671,787,195.26
经营活动现金流入小计	722,332,436.69	-28,591,138.95	693,741,297.74
经营活动产生的现金流量净额	-15,150,836.57	-28,591,138.95	-43,741,975.52
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	28,591,138.95	53,591,138.95
筹资活动现金流入小计	428,013,015.87	28,591,138.95	456,604,154.82
筹资活动产生的现金流量净额	174,921,040.93	28,591,138.95	203,512,179.88

#### 2022 年 1-6 月

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	389,132,276.33	-70,739,332.86	318,392,943.47
经营活动现金流入小计	405,930,291.57	-70,739,332.86	335,190,958.71
经营活动产生的现金流量净额	-87,504,118.41	-70,739,332.86	-158,243,451.27
收到其他与筹资活动有关的现金	-	70,739,332.86	70,739,332.86
筹资活动现金流入小计	53,925,654.00	70,739,332.86	124,664,986.86
筹资活动产生的现金流量净额	-27,473,343.64	70,739,332.86	43,265,989.22



上述差错更正事项对百甲科技 2019 年度至 2022 年 1-6 月母公司现金流量表的影响如下：

2019 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	419,392,862.25	-25,252,410.92	394,140,451.33
经营活动现金流入小计	437,287,244.06	-25,252,410.92	412,034,833.14
经营活动产生的现金流量净额	65,466,040.88	-25,252,410.92	40,213,629.96
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,252,410.92	25,252,410.92
筹资活动现金流入小计	133,114,344.93	25,252,410.92	158,366,755.85
筹资活动产生的现金流量净额	-9,484,268.10	25,252,410.92	15,768,142.82

2020 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	779,436,341.24	-21,710,843.06	757,725,498.18
经营活动现金流入小计	782,970,846.12	-21,710,843.06	761,260,003.06
经营活动产生的现金流量净额	27,420,186.54	-21,710,843.06	5,709,343.48
收到其他与筹资活动有关的现金	-	21,710,843.06	21,710,843.06
筹资活动现金流入小计	184,695,486.05	21,710,843.06	206,406,329.11
筹资活动产生的现金流量净额	-6,135,284.92	21,710,843.06	15,575,558.14

2021 年度

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	643,909,738.37	-14,921,914.27	628,987,824.10
经营活动现金流入小计	755,667,783.96	-14,921,914.27	740,745,869.69
经营活动产生的现金流量净额	20,092,842.84	-14,921,914.27	5,170,928.57
收到其他与筹资活动有关的现金	-	14,921,914.27	14,921,914.27
筹资活动现金流入小计	285,859,998.50	14,921,914.27	300,781,912.77
筹资活动产生的现金流量净额	140,204,013.29	14,921,914.27	155,125,927.56

2022 年 1-6 月

单位：元

现金流项目	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	233,773,155.75	-50,636,593.38	183,136,562.37
经营活动现金流入小计	286,743,176.59	-50,636,593.38	236,106,583.21
经营活动产生的现金流量净额	-85,885,562.35	-50,636,593.38	-136,522,155.73
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,636,593.38	50,636,593.38
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	50,636,593.38	67,636,593.38
筹资活动产生的现金流量净额	-19,604,357.34	50,636,593.38	31,032,236.04

上述差更事项不影响百甲科技资产负债表及利润表财务数据。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

2022年09月26日





# 营业执照

(副本)(5-1)



统一社会信用代码  
911101020854927874

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
注册人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告、纳税申报等；接受企业委托代理记账、纳税申报；依法定的其他业务。  
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要经营场所 北京西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26  
**会计师事务所(特殊普通合伙)业务报备专用章**



登记机关

2022年06月07日



证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: **北京市财政局**  
 二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会管理委员会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日





姓名: 张洁  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1986-02-03  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 北京中恒信会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 440223198602030001  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 1101020362092  
 发证日期: 2021年11月30日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_







姓 名 \_\_\_\_\_  
 Full Name \_\_\_\_\_  
 性 别 \_\_\_\_\_  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 \_\_\_\_\_  
 Date of Birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 \_\_\_\_\_  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 \_\_\_\_\_  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年检登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 10190201994  
 No. of Certificate  
 批准注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2022 年 11 月 20 日  
 Date of Issuance





姓名: 张华  
 Full name: Zhang Hua  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1984-08-20  
 Date of birth: 1984-08-20  
 工作单位: 北京注册会计师协会  
 Working unit: Beijing Institute of Certified Public Accountants  
 身份证号码: 110102198408200012  
 Identity card No.: 110102198408200012



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: 1101020362092

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2014年 12月 01日  
 Date of issuance: 2014 Year 12 Month 01 Day

# 会计差错更正的 专项说明

---

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司  
容诚专字[2022]230Z2848号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022820012799
报告名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司会计 差错更正的专项说明
报告文号:	容诚专字[2022]230Z2848号
被审(验)单位名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年09月30日
报备日期:	2022年09月30日
签字人员:	陈莲(110100323857), 沈童(110100323991), 董凯凯(110100320852)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”）管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供百甲科技披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

### 二、管理层和治理层的责任

百甲科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定编制《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督管理层的编制过程。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对百甲科技管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、鉴证结论

我们认为，百甲科技管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，如实反映了对百甲科技2021年度至2022年1-6月财务报表的差错更正情况。


【此页无正文，为百甲科技容诚专字[2022]230Z2848号报告之签字盖章页。】



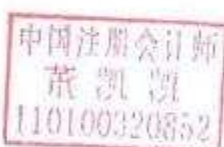
中国·北京

中国注册会计师： 陈 莲 

陈 莲

中国注册会计师： 沈 童 

沈 童

中国注册会计师： 董凯凯 

董凯凯

2022年9月30日



# 关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期差错更正情况的说明

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于近期发现前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度至 2022 年 1-6 月的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

## 一、前期差错事项及更正情况

2021年3月，牛勇向本公司支付了定向发行的2,000万元诚意金，截至2021年11月18日已全部归还。由于前述资金往来增加了本公司可使用资金额度，本公司客观上存在纯获益情形。由于牛勇为公司股东，该笔交易给公司带来的资金使用收益属于股东与公司之间的权益性交易，故本公司对该笔资金往来按照同期银行人民币贷款基准利率（1年期4.35%）补充确认财务费用517,304.38元，同时调整资本公积。

2022年9月30日，本公司第三届董事会第十九次会议审议通过《前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对上述权益性交易进行差错更正。

## 二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述差错更正事项对本公司 2021 年度至 2022 年半年度合并及母公司资产负债表和利润表的影响如下：

### 1、合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	284,791,384.48	517,304.38	285,308,688.86
盈余公积	4,936,714.70	-51,730.44	4,884,984.26
未分配利润	94,878,882.23	-465,573.94	94,413,308.29

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	284,791,384.48	517,304.38	285,308,688.86
盈余公积	4,936,714.70	-51,730.44	4,884,984.26
未分配利润	71,862,180.68	-465,573.94	71,396,606.74

## 2、合并利润表

2022年1-6月

上述差错更正事项对本公司2022年1-6月合并利润表无影响

2021年度

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
二、营业总成本	932,125,025.39	517,304.38	932,642,329.77
财务费用	17,311,445.93	517,304.38	17,828,750.31
其中：利息费用	14,960,995.82	517,304.38	15,478,300.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,083,460.24	-517,304.38	58,566,155.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,029,890.26	-517,304.38	56,512,585.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,174,940.67	-517,304.38	50,657,636.29

## 3、母公司资产负债表

2022年6月30日

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	284,888,449.02	517,304.38	285,405,753.40
盈余公积	4,936,714.70	-51,730.44	4,884,984.26
未分配利润	61,781,482.16	-465,573.94	61,315,908.22

2021年12月31日

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	284,888,449.02	517,304.38	285,405,753.40
盈余公积	4,936,714.70	-51,730.44	4,884,984.26

未分配利润	44,430,432.34	-465,573.94	43,964,858.40
-------	---------------	-------------	---------------

#### 4、母公司利润表

2022年1-6月

上述差错更正事项对本公司2022年1-6月母公司利润表无影响

2021年度

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
财务费用	15,365,853.32	517,304.38	15,883,157.70
其中：利息费用	8,394,521.24	517,304.38	8,911,825.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,105,926.71	-517,304.38	21,588,622.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,023,196.16	-517,304.38	21,505,891.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,859,545.82	-517,304.38	19,342,241.44

5、上述差更事项对本公司合并及母公司现金流量表无影响。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

2022年09月30日







# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

经营范围

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

出具审计报告；验证企业资产负债表；清算合并、分立、年度财务、会计账簿；税务咨询；税务代理；代理记账；审计；资产评估；验资；破产清算事务；工程造价；与财务会计报告有关的其他业务；法律、法规规定的其他经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2022年06月07日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号


批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号：000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会、 批准  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发



证书号：18      发证时间：二〇二一年七月二日  
证书有效期至：二〇二一年七月二日





姓名: 高成 性别: 女  
 Full name: \_\_\_\_\_ Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1996-02-05  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 340223199602050022  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 1101020362092  
 注册证号: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期截止日期: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期起始日期: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期截止日期: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期起始日期: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期截止日期: \_\_\_\_\_  
 注册证有效期起始日期: \_\_\_\_\_



姓名: \_\_\_\_\_  
 Full Name: \_\_\_\_\_  
 性别: \_\_\_\_\_  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: \_\_\_\_\_  
 Date of Birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: \_\_\_\_\_  
 Working Unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号: \_\_\_\_\_  
 Identity Card No.: \_\_\_\_\_



年检登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: 1101020362092  
 批准注册会计师协会: 天津注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Tianjin Institute of CPAs  
 发证日期: 2021年11月30日  
 Date of Issuance: 2021 年 11 月 30 日





姓名: 董芳洲  
 Full name: 董芳洲  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973-06-20  
 Date of birth: 1973-06-20  
 工作单位: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 341201197306201124  
 Identity card No.: 341201197306201124



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: 1101020362092

批准注册协会: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Authorized Institute of CPAs: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

发证日期: 2022-04-25  
 Date of Issuance: 2022-04-25

年 月 日  
 y m d