中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

云鼎科技股份有限公司

2021 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目　录

一、审计报告　1

二、已审财务报表

1. 合并资产负债表　6

2. 合并利润表　8

3. 合并现金流量表　9

4. 合并股东权益变动表　10

5. 资产负债表　12

6. 利润表　14

7. 现金流量表　15

8. 股东权益变动表　16

9. 财务报表附注　18

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：	11010170202246100l072
报告名称：	云鼎科技股份有限公司 2021年度财务报表审计
报告文号：	中审亚太审字（2022）000071号
被审（验）单位名称：	云鼎科技股份有限公司
会计师事务所名称：	中审亚太会计师事务所（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03月24日
报备日期：	2022年03月23日
签字注册会计师：	解乐(110002010004)， 任德军(370300130021)

（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。

审计报告

中审亚太审字（2022）000071 号

云鼎科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云鼎科技股份有限公司（以下简称“云鼎科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了云鼎科技 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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，我们独立于云鼎科技，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。

（一）关联方交易关联方应收账款

1、事项描述

请参阅财务报表附注“11 关联方及关联交易”。云鼎科技本年度向关联方提供劳务、销售商品金额 36,802.28 万元，资产负债表日关联方应收账款余额 27,527.55 万元。鉴于关联交易和关联方应收账款涉及金额较大，是否真实发生或存在对财务报表影响较大。因此，我们将关联方交易及关联方应收账款作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对上述关联交易及关联方应收账款主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层关联交易及关联方应收账款相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）取得管理层编制的关联方清单，并与其他公开渠道获取的信息进行核对；

（3）取得管理层编制的关联交易及关联方应收账款明细，了解关联交易的商业理由，核实关联交易的公允性；

（4）抽取样本，访谈重要关联交易对手，了解商业交易商业必要性、关联交易价格公允性、关联交易实际进展；

（5）检查关联交易相关合同或协议、发票、验收文件等相关资料；

（6）抽取样本，对重要关联交易及关联方应收账款执行函证程序；

（7）复核关联交易及关联方应收账款相关内容在财务报表中的列报与披露的准确性与恰当性。

四、其他信息

云鼎科技管理层（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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估云鼎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，除非管理层计划清算云鼎科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云鼎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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云鼎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云鼎科技不能持续经营。

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

（六）就云鼎科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

（本页无正文，仅为云鼎科技股份有限公司财务报表审计报告签章页）

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：解乐（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：任德军

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二二年三月二十四日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	123,361,472.03	200,279,041.91
交易性金融资产	6.2	20,382,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	6.3	388,232,223.37	301,061,376.11
应收款项融资	6.4	85,583,728.87	42,585,649.10
预付款项	6.5	20,543,957.94	7,275,032.36
其他应收款	6.6	34,401,413.14	36,123,640.80
其中：应收利息			1,719,513.89
应收股利			
存货	6.7	195,366,922.71	103,170,418.78
合同资产	6.8	10,818,625.34	10,302,880.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	2,867,302.18	7,453,020.41
流动资产合计		**881,557,645.58**	**708,251,059.82**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.10	289,966.37	282,138.02
其他权益工具投资	6.11	57,133,699.21	56,581,462.78
其他非流动金融投资			
投资性房地产			
固定资产	6.12	187,413,304.20	186,713,828.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.13	11,682,534.36	12,152,818.38
开发支出	6.14	1,273,584.90	
商誉			
长期待摊费用	6.15	2,300,635.84	3,125,837.84
递延所得税资产	6.16	9,398,820.82	6,280,440.34
其他非流动资产	6.17	48,293,359.09	23,057,010.53
非流动资产合计		**317,785,904.79**	**288,193,535.94**
资产总计		**1,199,343,550.37**	**996,444,595.76**

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.18	40,012,083.33	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.19	4,347,632.00	-
应付账款	6.20	321,905,501.83	204,161,858.04
预收款项	6.21	2,560,553.53	404,017.20
合同负债	6.22	84,771,720.22	39,866,335.34
应付职工薪酬	6.23	15,138,641.08	4,782,708.16
应交税费	6.24	25,575,426.53	28,598,278.77
其他应付款	6.25	99,788,169.67	96,657,066.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.26	1,726,774.42	34,810,853.07
流动负债合计		**595,826,502.61**	**424,281,116.64**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		387,070.30	318,863.63
其他非流动负债	6.27	3,004,682.14	1,358,581.14
非流动负债合计		**3,391,752.44**	**1,677,444.77**
负债合计		**599,218,255.05**	**425,958,561.41**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.28	510,931,158.00	510,931,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.29	522,164,056.03	535,443,996.54
减：库存股			
其他综合收益	6.30	-548,790.96	-1,070,559.61
专项储备			-
盈余公积	6.31	2,973,041.09	2,973,041.09
未分配利润	6.32	-531,242,984.73	-548,840,499.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		504,276,479.43	499,437,136.15
少数股东权益		95,848,815.89	71,048,898.20
所有者权益（或股东权益）合计		**600,125,295.32**	**570,486,034.35**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**1,199,343,550.37**	**996,444,595.76**

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**508,205,584.59**	**2,163,457,678.16**
其中：营业收入	6.33	508,205,584.59	2,163,457,678.16
二、营业总成本		**436,741,278.23**	**2,124,440,124.92**
其中：营业成本	6.33	284,653,125.27	1,945,156,598.75
税金及附加	6.34	5,413,220.47	7,443,152.83
销售费用	6.35	9,827,622.52	22,837,450.82
管理费用	6.36	101,148,047.80	109,383,948.97
研发费用	6.37	32,039,267.03	11,881,875.59
财务费用	6.38	3,659,995.14	27,737,097.96
其中：利息费用		5,770,370.68	46,570,164.30
利息收入		2,559,093.98	24,113,811.42
加：其他收益	6.39	2,856,019.89	2,184,660.57
投资收益（损失以“-”号填列）	6.40	7,828.35	61,719,901.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,828.35	-59,764.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.41	382,000.00	259,360.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.42	-18,255,028.17	30,054,253.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.43	-7,160,280.28	-517,637.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.44	31,203.78	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,326,049.93	132,718,091.07
加：营业外收入	6.45	34,825.87	961,292.10
减：营业外支出	6.46	48,319.07	7,270,307.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,312,556.73	126,409,076.03
减：所得税费用	6.47	14,419,685.01	27,000,315.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,892,871.72	99,408,760.77
（一）按经营持续性分类			-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,892,871.72	93,330,022.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			6,078,737.85
（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）		17,597,515.14	73,849,631.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,295,356.58	25,559,128.96
六、其他综合收益的税后净额		541,329.76	2,393,904.34
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		521,768.65	1,560,745.58
1.不能重分类进损益的其他综合收益		521,768.65	1,560,745.58
（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		521,768.65	1,560,745.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-
（2）其他债权投资公允价值变动			-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,561.11	833,158.76
七、综合收益总额		35,434,201.48	101,802,665.11
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		18,119,283.79	75,410,377.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,314,917.69	26,392,287.72
八、每股收益			-
（一）基本每股收益(元/股)	17.2	0.03	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：5,980,327.86 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

2021年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		423,492,528.94	1,993,669,007.17
收到的税费返还		1,117,371.90	2,059,050.66
收到其他与经营活动有关的现金	6.48	6,310,613.87	116,049,232.03
经营活动现金流入小计		430,920,514.71	2,111,777,289.86
购买商品、接受劳务支付的现金		258,176,805.78	1,926,342,065.08
支付给职工以及为职工支付的现金		114,044,633.94	92,615,137.14
支付的各项税费		45,315,857.63	27,863,245.62
支付其他与经营活动有关的现金	6.48	32,137,457.16	220,258,146.96
经营活动现金流出小计		449,674,754.51	2,267,078,594.80
经营活动产生的现金流量净额		-18,754,239.80	-155,301,304.94
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		-	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,090.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	614,344,215.28
收到其他与投资活动有关的现金	6.48	-	8,821,026.61
投资活动现金流入小计		14,090.00	639,165,241.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,995,114.12	8,388,207.91
投资支付的现金		32,296,053.22	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		36,291,167.34	8,388,207.91
投资活动产生的现金流量净额		-36,277,077.34	630,777,033.98
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		7,485,000.00	350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			350,000.00
取得借款收到的现金		132,000,000.00	226,122,052.54
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,743,977,821.31
筹资活动现金流入小计		139,485,000.00	1,970,449,873.85
偿还债务支付的现金		137,000,000.00	1,286,135,610.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,695,387.35	48,461,529.64
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	6.48	2,173,816.00	1,168,791,394.16
筹资活动现金流出小计		144,869,203.35	2,503,388,534.79
筹资活动产生的现金流量净额		-5,384,203.35	-532,938,660.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-60,415,520.49	-57,462,931.90
加：期初现金及现金等价物余额		181,004,219.89	238,467,151.79
六、期末现金及现金等价物余额		120,588,699.40	181,004,219.89

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　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

2021年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	510,931,158.00	-	-	-	535,443,996.54	-	-1,070,559.61	-	2,973,041.09	-548,840,499.87		499,437,136.15	71,048,898.20	570,486,034.35
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、本年年初余额	510,931,158.00	-	-	-	535,443,996.54	-	-1,070,559.61	-	2,973,041.09	-548,840,499.87	-	499,437,136.15	71,048,898.20	570,486,034.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-13,279,940.51	-	521,768.65	-	-	17,597,515.14	-	4,839,343.28	24,799,917.69	29,639,260.97
（一）综合收益总额							521,768.65			17,597,515.14		18,119,283.79	17,314,917.69	35,434,201.48
（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												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-		-
2.本期使用												-		-
（六）其他					-13,279,940.51							-13,279,940.51	7,485,000.00	-5,794,940.51
四、本年年末余额	510,931,158.00	-	-	-	522,164,056.03		-548,790.96	-	2,973,041.09	-531,242,984.73	-	504,276,479.43	95,848,815.89	600,125,295.32

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　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（续）

2021年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	510,931,158.00				768,212,408.54		-2,631,305.19	120,543.63	2,973,041.09	-622,690,131.68		656,915,714.39	835,499,424.67	1,492,415,139.06
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	510,931,158.00				768,212,408.54		-2,631,305.19	120,543.63	2,973,041.09	-622,690,131.68		656,915,714.39	835,499,424.67	1,492,415,139.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-232,768,412.00		1,560,745.58	-120,543.63		73,849,631.81		-157,478,578.24	-764,450,526.47	-921,929,104.71
（一）综合收益总额							1,560,745.58			73,849,631.81		75,410,377.39	26,392,287.72	101,802,665.11
（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												-		-
（五）专项储备											-	-		-
1.本期提取												-		-
2.本期使用												-		-
（六）其他					-232,768,412.00			-120,543.63				-232,888,955.63	-790,842,814.19	-1,023,731,769.82
四、本年年末余额	510,931,158.00				535,443,996.54		-1,070,559.61		2,973,041.09	-548,840,499.87		499,437,136.15	71,048,898.20	570,486,034.35

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		25,757,801.52	26,303,904.32
交易性金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	10,087,036.42	3,162,757.15
应收款项融资		1,570,000.00	
预付款项		5,958,262.00	
其他应收款	16.2	133,258,674.70	136,452,419.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,480,506.34	
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		12,117.53	444,077.78
流动资产合计		**179,124,398.51**	**166,363,158.46**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16.30	200,374,668.92	189,863,524.66
其他权益工具投资		38,435,230.58	37,955,705.28
其他非流动金融投资			
投资性房地产			
固定资产		160,828,852.64	162,449,363.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		186,520.01	263,260.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,184,795.01	1,824,925.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**401,010,067.16**	**392,356,778.52**
资产总计		**580,134,465.67**	**558,719,936.98**

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		40,012,083.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,347,632.00	-
应付账款		8,082,698.42	-
预收款项		1,960,553.53	404,017.20
合同负债		5,863,200.00	-
应付职工薪酬		816,803.40	1,659,995.67
应交税费		917,181.50	1,205,956.12
其他应付款		96,136,037.10	94,506,711.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		980,326.97	186,358.17
流动负债合计		**159,116,516.25**	**97,963,038.33**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		**159,116,516.25**	**97,963,038.33**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		510,931,158.00	510,931,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,358,574,062.79	1,368,857,859.04
减：库存股			
其他综合收益		-1,564,769.42	-2,044,294.72
专项储备			
盈余公积		2,897,462.21	2,897,462.21
未分配利润		-1,449,819,964.16	-1,419,885,285.88
所有者权益（或股东权益）合计		**421,017,949.42**	**460,756,898.65**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**580,134,465.67**	**558,719,936.98**

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	16.40	24,821,284.10	6,660,243.56
减：营业成本	16.40	12,440,646.61	2,596,351.78
税金及附加		2,019,520.34	1,476,834.93
销售费用		447,765.77	
管理费用		36,743,180.69	39,371,794.12
研发费用		1,184,065.80	
财务费用		-1,418,812.81	14,593,571.33
其中：利息费用		3,917,416.70	19,001,163.11
利息收入		5,352,456.26	8,314,389.30
加：其他收益		188,332.96	36,289.24
投资收益（损失以“-”号填列）	16.50		-538,477,873.62
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）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,534,680.68	507,541.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,941,430.02	-589,312,351.73
加：营业外收入		6,751.74	5,062.08
减：营业外支出			14,020.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,934,678.28	-589,321,309.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,934,678.28	-589,321,309.65
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,934,678.28	-589,321,309.65
(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		479,525.30	587,010.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益		479,525.30	587,010.47
（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		479,525.30	587,010.47
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		**-29,455,152.98**	**-588,734,299.18**

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,714,518.40	4,433,091.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,010,251.53	828,015,399.04
经营活动现金流入小计		32,724,769.93	832,448,490.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5,225,080.67	813,117.81
支付给职工以及为职工支付的现金		25,826,045.18	16,178,226.15
支付的各项税费		4,010,833.21	1,696,094.42
支付其他与经营活动有关的现金		13,836,762.68	400,566,576.97
经营活动现金流出小计		48,898,721.74	419,254,015.35
经营活动产生的现金流量净额		-16,173,951.81	413,194,474.74
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		446,527.78	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	8,821,026.61
投资活动现金流入小计		446,527.78	653,411,046.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,487.96	239,872.62
投资支付的现金		21,182,274.11	275,356,680.40
支付其他与投资活动有关的现金		2,173,816.00	-
投资活动现金流出小计		23,761,578.07	275,596,553.02
投资活动产生的现金流量净额		-23,315,050.29	377,814,493.59
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		120,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		20,343,333.33	998,000,940.26
筹资活动现金流入小计		140,343,333.33	998,000,940.26
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	939,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,250,416.69	20,552,920.12
支付其他与筹资活动有关的现金		20,323,833.34	890,000,000.00
筹资活动现金流出小计		103,574,250.03	1,850,202,920.12
筹资活动产生的现金流量净额		36,769,083.30	-852,201,979.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,719,918.80	-61,193,011.53
加：期初现金及现金等价物余额		26,303,904.32	87,496,915.85
六、期末现金及现金等价物余额		23,583,985.52	26,303,904.32

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	510,931,158.00				1,368,857,859.04		-2,044,294.72		2,897,462.21	-1,419,885,285.88	460,756,898.65
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	510,931,158.00	-	-	-	1,368,857,859.04	-	-2,044,294.72	-	2,897,462.21	-1,419,885,285.88	460,756,898.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-10,283,796.25	-	479,525.30	-	-	-29,934,678.28	-39,738,949.23
（一）综合收益总额							479,525.30			-29,934,678.28	-29,455,152.98
（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											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他					-10,283,796.25						-10,283,796.25
四、本年年末余额	510,931,158.00	-	-	-	1,358,574,062.79	-	-1,564,769.42	-	2,897,462.21	-1,449,819,964.16	421,017,949.42

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：云鼎科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	510,931,158.00	-	-	-	1,368,857,859.04	-	-2,631,305.19	-	2,897,462.21	-830,563,976.23	1,049,491,197.83
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	510,931,158.00	-	-	-	1,368,857,859.04	-	-2,631,305.19	-	2,897,462.21	-830,563,976.23	1,049,491,197.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	587,010.47	-	-	-589,321,309.65	-588,734,299.18
（一）综合收益总额							587,010.47			-589,321,309.65	-588,734,299.18
（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											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	510,931,158.00	-	-	-	1,368,857,859.04	-	-2,044,294.72	-	2,897,462.21	-1,419,885,285.88	460,756,898.65

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

云鼎科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

1、公司基本情况

云鼎科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“云鼎科技”）原名广东华立高科技集团股份有限公司，是经广东省体改委和广东省企业股份制试点联审小组粤股审[1993]38号文批准成立的股份制企业。1996年6月，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]81号文批准，本公司公开发行人民币普通股2,100.00万股并在深圳证券交易所上市。1998年8月28日，经国家工商行政管理局（国）名称变核字[1998]年124号《企业名称变更通知书》核准，本公司名称变更为四通集团高科技股份有限公司；2006年9月11日，经广东省工商行政管理局粤核变通内字[2006]年第0600082936号核准，本公司名称变更为泰格生物技术股份有限公司；2009年12月30日，经广东省工商行政管理局粤核变通内字[2009]第0900040136号核准，本公司名称变更为泰复实业股份有限公司。2011年8月，本公司注册地变更为安徽省蚌埠市，并在蚌埠市工商行政管理局登记注册，取得注册号为440000000017958的《企业法人营业执照》。2013年11月28日，经公司第七届董事会第九次会议审核通过，公司由泰复实业股份有限公司更名为山东地矿股份有限公司。2013年12月23日完成工商登记变更。2021年5月18日，经公司2020年度股东大会审议通过，公司由山东地矿股份有限公司更名为云鼎科技股份有限公司。

统一社会信用代码：91370000617780406F

注册地址：山东省济南市高新区工业南路57-1号万达写字楼J3座19层1910室

办公地址：山东省济南市高新区工业南路57-1号万达写字楼J3座

法定代表人：刘波

公司所处行业：软件及信息技术服务

本公司及子公司主要从事软件开发、网络技术服务，互联网数据服务，智能控制系统集成，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，物联网技术服务，工程技术研究及发展，通信设备制造、销售，网络设备制造、销售，卫星通信、导航服务，卫星技术综合应用系统集成，技术服务、开发、咨询、转让、推广等业务。

本公司的基本组织结构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

公司设置董事会秘书处、综合办公室、党委组织部（人力资源部）、纪委综合部、党群

工作部（工会）、财务管理部、审计风险部、技术战略部、市场营销部、运营管理部10个部门。

本财务报表业经公司董事会于2022年3月24日批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子（孙）公司共4户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日合并及公司的财务状况及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事软件开发、网络技术服务，互联网数据服务，智能控制系统集成，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，物联网技术服务，工程技术研究及发展，通信设备制造、销售，网络设备制造、销售，卫星通信、导航服务，卫星技术综合应用系统集成，技术服务、开发、咨询、转让、推广等业务。根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关

规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具减值的计提方法（附注4.8）、存货的计价方法(附注4.13)、固定资产折旧(附注4.16)、无形资产摊销（附注4.20)、收入的确认时点(附注4.26)等。

4.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期年末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期年末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期年末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15长期股权投资”或本附注“4.8金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注4.15.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子

公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.8 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。本公司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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为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，包括“三无投资”、股权投资基金等其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公

司将不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性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权益工具投资进行核算。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项、财务担保合同及合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项及合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见4.9应收票据、4.10应收账款、4.14合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见4.11应收款项融资、4.12其他应收款。

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

（1）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

（2）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

（3）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

（4）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；

（5）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（6）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；

（7）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降、借款人预期表现和还款行为的显著变化等。

资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合1：	信用等级较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票
组合2：	信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过编制应收款项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。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合 1：	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：	本组合以应收合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合 1：	本组合为应收取的往来款
组合 2：	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等款项
组合 3：	本组合为日常经常活动中发生的代扣代缴职工款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.13.4 存货的盘存制度永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 合同资产

4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合项目	组合内容
组合1：	合同收入履约款
组合2：	质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

4.15.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.15.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.15.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-40.00	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	7.00-15.00	5.00	6.33-13.57

运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	10.53-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.17 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.19 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1）租赁负债的初始计量金额；

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

3）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

4.20 无形资产

4.20.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	10至50（根据使用权剩余期限）
专利权	5至10
商标权	10
办公及经营软件	2至10
技术开发软件	2至10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.20.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司在研发项目计划到国家相关机构提出申请注册登记之前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；在向国家相关机构提出技术成果注册登记申请以后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。公司对于确实无法明确划分研究阶段和开发阶段的支出，全部费用化计入当期损益。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修款、租赁费、预付的融资租赁利息等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
办公楼装修费用	2至5
预付的融资利息支出	3
预付咨询费	3
租赁费	1.5至3（根据实际预付房租期限）
探矿费用	根据当期实际产量
其他	2至4年

4.22 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.23 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.25 租赁负债

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

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

4.26 收入

4.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本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预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该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的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。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的服务时，本公司将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。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，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。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当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，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

4.26.2 公司销售收入确认具体政策：

4.26.2.1 铁矿石、黄金、生物制药、水煤浆、商品贸易销售收入确认：

本公司销售铁矿石、黄金、生物制药、水煤浆、商品贸易的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的化验单/交易结算清单/收货确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.26.2.2 特种轮胎收入确认：

国内销售：本公司销售特种轮胎业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的收货确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

出口销售：本公司销售特种轮胎业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到时，取得出口报关单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.26.2.3 中药零售收入确认：

本公司中药零售业务通常仅包括转让商品的履约义务，采取直接收款方式销售货物，为收到货款或取得销售款凭据时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.26.2.4 向客户授予煤化工专利技术实施许可业务收入确认：

本公司向客户授予煤化工专利技术实施许可业务时，在向客户转让工艺设计软件包（煤化工专利技术实施许可载体）并收到客户的验收单时确认收入。

4.26.2.5 提供系统集成及设备业务收入确认：

本公司向客户提供系统集成及设备时，在系统集成及设备业务完成并收到客户的验收单或到货单时确认收入。

4.26.2.6 委托研究开发业务收入确认：

本公司向客户委托研究开发业务时，在委托研究开发业务完成并收到客户的验收单时确认收入。

4.26.2.7 提供服务收入确认：

本公司向客户提供运行维护服务/集成系统安装、升级，维修服务等，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。其中，运行维护服务，其履约进度的确定方法为产出法，具体根据时间进度确定。

4.27 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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊

销期限不超过一年则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：（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。

4.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

4.29 递延所得税资产.递延所得税负债

4.29.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

4.31 债务重组

（1）本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注4.8“金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注4.8“金融工具”）。

（2）本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注4.8“金融工具”）。

4.32 其他重要的会计政策和会计估计

4.32.1 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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其

交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.33 重要会计政策、会计估计的变更

4.33.1 会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第十届董事会12次会议于2021年3月19日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。本次会计政策的变更对2021年1月1日财务报表数据无实质性影响。

4.33.2 会计估计变更

本期未发生会计变更变更之情形。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳流转税的1-7%计缴。
教育费附加	按照应缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额的2%计缴。
地方水利建设基金	按照应缴纳流转税额的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
资源税	按照原矿石销售数量计缴，公司之子公司蓬莱市万泰矿业有限公司按每吨7.00元计缴。
水资源税	公司之子公司蓬莱市万泰矿业有限公司按每立方1.5元计缴。

5.1.1 各个纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
云鼎科技股份有限公司	25.00
北斗天地股份有限公司	15.00
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	15.00
青岛北斗天地科技有限公司	25.00
山东能源数字科技有限公司	25.00

注：公司与山东能源集团有限公司收购其持有的山东能源数字科技有限公司（以下简称“山能数科”）50.10%股权，从2021年10月31日起，山能数科纳入公司合并报表范围。

5.1.2 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）等相关规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

5.2 税收优惠及批文

1.公司之子公司山东兖矿国拓科技工程股份有限公司于2018年11月被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201837001127），资格有效期3年。2021年12月通过高新技术企业复审（证书编号：GR202137003385），2021年度享受15%的所得税优惠政策。

2.公司之子公司北斗天地股份有限公司于2015年8月被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201561000140），资格有效期3年，享受15.00%的所得税优惠政策，2021年11月通过高新技术企业复审（证书编号：GR202161001341），资格有效期3年，2021年度继续享受15.00%的所得税优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2020年12月31日，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		6,576.00
银行存款	120,588,699.40	150,997,643.89
其他货币资金	2,772,772.63	49,274,822.02
合计	**123,361,472.03**	**200,279,041.91**
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2021年12月31日，其他货币资金主要为保函保证金及票据保证金。

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	20,382,000.00	
其中：理财产品	20,382,000.00	
合计	**20,382,000.00**	

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	248,090,431.94	231,843,485.85
1至2年	112,230,571.70	76,992,391.65
2至3年	58,779,835.42	9,295,309.76
3至4年	6,216,092.78	8,785,592.68
4至5年	6,738,410.82	181,998.64
5年以上	6,918,355.97	8,332,369.81
小计	**438,973,698.63**	**335,431,148.39**
减：坏账准备	50,741,475.26	34,369,772.28
合计	**388,232,223.37**	**301,061,376.11**

6.3.2 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,459,622.80	1.47	6,459,622.80	100	

类别	期末余额				
	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	432,514,075.83	98.53	44,281,852.46	10.24	388,232,223.37
其中：组合1-账龄组合	432,514,075.83	98.53	44,281,852.46	10.24	388,232,223.37
合计	**438,973,698.63**		**50,741,475.26**		**388,232,223.37**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,166,297.78	1.84	6,166,297.78	100.00	
按组合计提坏账准备	329,264,850.61	98.16	28,203,474.50	8.57	301,061,376.11
其中：组合1-账龄组合	329,264,850.61	98.16	28,203,474.50	8.57	301,061,376.11
合计	**335,431,148.39**	—	**34,369,772.28**	—	**301,061,376.11**

6.3.2.1 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
上海蔡茨机械设备技术有限公司	4,663,200.00	4,663,200.00	100.00	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	880,560.00	880,560.00	100.00	预计无法收回
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司	844,765.02	844,765.02	100.00	预计无法收回
雷天绿色电动源(深圳)有限公司	65,177.78	65,177.78	100.00	预计无法收回
市府拆迁办（骆拼）	5,920.00	5,920.00	100.00	预计无法收回
合计	**6,459,622.80**	**6,459,622.80**	**100.00**	—

6.3.2.2 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	432,514,075.83	44,281,852.46	10.24
合计	**432,514,075.83**	**44,281,852.46**	**10.24**

6.3.3 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	核销	收回或转回	其他减少	
单项坏账准备	6,166,297.78	1,725,325.02		1,432,000.00		6,459,622.80
组合坏账准备	28,203,474.50	16,078,377.96				44,281,852.46
合计	**34,369,772.28**	**17,803,702.98**		**1,432,000.00**		**50,741,475.26**

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

3单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兖矿能源集团股份有限公司	126,471,457.58	1年以内	28.81	5,068,781.87
中垠融资租赁有限公司	57,437,620.00	1年以内	13.08	2,260,473.06
鱼台县教育和体育局	31,831,676.45	1-2年	7.25	4,131,751.60
淮南矿业（集团）有限责任公司	20,416,000.00	1年以内	4.65	803,477.20
山东鼎泰保安服务有限公司	20,094,836.72	2-3年	4.58	6,408,835.17
合计	**256,251,590.75**	—	**58.37**	**18,673,318.90**

6.3.5 截止期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6.3.6 截止期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	85,583,728.87	42,585,649.10
其中：银行承兑汇票	85,583,728.87	42,585,649.10
合计	**85,583,728.87**	**42,585,649.10**

注：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。期末持有均为风险低、期限短的银行承兑汇票，期末以成本作为公允价值。

6.5 预付款项

6.5.1 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	20,415,151.54	99.37	2,380,227.96	32.72
1至2年	117,006.40	0.57	4,549,304.11	62.53
2至3年			260,112.29	3.58
3年以上	11,800.00	0.06	85,388.00	1.17
合计	**20,543,957.94**	**100.00**	**7,275,032.36**	**100.00**

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
山东广鹏信息科技有限公司	2,666,664.00	1年以内	12.98
青岛科创讯信息技术有限公司	1,194,000.00	1年以内	5.81
山东程远天旭信息技术有限公司	1,624,393.50	1年以内	7.91
北京天之华软件系统技术有限责任公司	1,080,000.00	1年以内	5.26

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京汉锦电子自动化系统有限公司	1,000,000.00	1年以内	4.87
合计	7,565,057.50	—	

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,719,513.89
其他应收款	34,401,413.14	34,404,126.91
合计	**34,401,413.14**	**36,123,640.80**

6.6.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,719,513.89
合计		**1,719,513.89**

6.6.2 其他应收款

6.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,045,898.24	4,280,292.58
1至2年	1,597,610.60	20,827,022.10
2至3年	20,701,771.32	738,904.82
3至4年	507,943.88	2,016,262.86
4至5年	950,000.00	813,119.40
5年以上	74,791,979.27	73,038,990.13
小计	**103,595,203.31**	**101,714,591.89**
减：坏账准备	69,193,790.17	67,310,464.98
合计	**34,401,413.14**	**34,404,126.91**

6.6.2.2 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
一般往来款	95,935,120.02	96,040,263.05
保证金、押金、备用金等	6,256,480.78	4,661,054.55
代扣代缴职工款项	1,403,602.51	1,013,274.29
合计	**103,595,203.31**	**101,714,591.89**

6.6.2.3 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	**14,984,560.90**		**52,325,904.08**	**67,310,464.98**
2021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	1,883,325.19			1,883,325.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	**16,867,886.09**		**52,325,904.08**	**69,193,790.17**

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

1. 于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备
组合计提：			
其他应收款	43,594,747.50	38.69	16,867,886.09
合计	**43,594,747.50**	**38.69**	**16,867,886.09**

2. 于 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
单项计提：				
广东华立集团实业有限公司	61,599,698.53	83.07	51,171,274.34	详见注释
北京华福工程有限公司	700,000.00	100.00	700,000.00	涉诉
西安北斗天地新能源股份有限公司	454,629.74	100.00	454,629.74	已经注销
合计	**62,754,328.27**	**283.07**	**52,325,904.08**	—

注：详见“15.1 其他对投资者决策有影响的重要事项”

6.6.2.4 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	核销	收回或转回	其他减少	
单项坏账准备	52,325,904.08					52,325,904.08

组合坏账准备	14,984,560.90	1,883,325.19				16,867,886.09
合计	**67,310,464.98**	**1,883,325.19**				**69,193,790.17**

6.6.2.5 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东华立集团实业有限公司	往来款	61,599,698.53	5年以上	59.46	51,171,274.34
山东泰德新能源有限公司	往来款	19,991,339.47	2-3年	19.30	3,580,572.80
上海泰惠软件技术有限公司	往来款	6,386,603.65	5年以上	6.16	6,386,603.65
四通集团广东大禹高科石化设备有限公司	往来款	2,632,066.17	5年以上	2.54	2,632,066.17
深圳市赛为智能股份有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2年	0.97	84,843.19
合计	—	**92,609,707.82**	—	**88.43**	**63,855,360.15**

6.6.2.6 截止期末，本公司不存在涉及政府补助的应收款项；不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

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	12,438,688.62	542,136.81	11,896,551.81	1,484,481.93		1,484,481.93
在产品				9,655,827.85		9,655,827.85
库存商品	18,609,511.81	3,302,063.22	15,307,448.59	8,452,477.56		8,452,477.56
委托加工物资						
发出商品				2,963,450.01		2,963,450.01
合同履约成本	168,162,922.31		168,162,922.31	80,614,181.43		80,614,181.43
合计	**199,211,122.74**	**3,844,200.03**	**195,366,922.71**	**103,170,418.78**		**103,170,418.78**

6.7.2 存货跌价准备

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	其他减少	
原材料		542,136.81				542,136.81
库存商品		3,302,063.22				3,302,063.22
合计		**3,844,200.03**				**3,844,200.03**

注：存货跌价准备以期末销售价格为估计售价，并减去至完工将要发生的成本，以及平均销售费用和平均税费后金额为可变现净值，将低于可变现净值的部分计提减值损失。

6.7.3 公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6.8 合同资产

6.8.1 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
合同收入履约款	52,532,899.99	4,239,540.90	48,293,359.09	24,001,599.99	944,589.46	23,057,010.53
质保金	11,261,838.02	443,212.68	10,818,625.34	10,724,964.22	422,083.87	10,302,880.35
减：计入其他非流动资产（附注6.20）	52,532,899.99	4,239,540.90	48,293,359.09	24,001,599.99	944,589.46	23,057,010.53
合计	**11,261,838.02**	**443,212.68**	**10,818,625.34**	**10,724,964.22**	**422,083.87**	**10,302,880.35**

6.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期其他减少	原因
合同收入履约款	3,294,951.44		4,239,540.90	
质保金	21,128.81			
合计	**3,316,080.25**		**4,239,540.90**	—

注：合同资产减值准备本期其他减少4,239,540.90元系根据流动性，将合同资产及合同资产减值准备重分类至其他非流动资产反映。

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,862,204.31	7,431,231.78
预缴税费	5,097.87	21,788.63
合计	**2,867,302.18**	**7,453,020.41**

6.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
西安国科电子科技有限公司	282,138.02			7,828.35		
小计	282,138.02			7,828.35		
合计	**282,138.02**			**7,828.35**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他变动		
一、联营企业					
西安国科电子科技有限公司				289,966.37	
小计				289,966.37	
合计				289,966.37	

6.11 其他权益工具投资

6.11.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	57,133,699.21	56,581,462.78
合计	57,133,699.21	56,581,462.78

6.11.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
内蒙古中盛科技有限公司	37,955,705.28		479,525.30	
陕西正华信息技术有限公司	18,625,757.50		72,711.13	
合计	56,581,462.78		552,236.43	

（续）

项目	其他变动	期末余额	其他综合收益转入留存收益的原因	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
内蒙古中盛科技有限公司		38,435,230.58		注 1
陕西正华信息技术有限公司		18,698,468.63		注 1
合计		57,133,699.21	—	—

注 1：本公司将上述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，是基于战略投资的考虑，本公司持有上述权益投资的目的并非为短期内出售，并非用于交易目的而是计划长期持有，因此本公司选择将上述权益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，列示为其他权益工具投资。

6.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	187,413,304.20	186,713,828.05
固定资产清理		
合计	187,413,304.20	186,713,828.05

6.12.1 固定资产

6.12.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	202,205,105.03	5,889,712.40	2,866,970.67	6,101,675.25	217,063,463.35
2、本期增加金额		1,372,739.07	237,405.66	6,130,494.17	7,740,638.90
（1）购置		1,372,739.07	237,405.66	6,130,494.17	7,740,638.90
3、本期减少金额		1,484.07		1,228,510.90	1,229,994.97
（1）处置或报废		1,484.07		1,228,510.90	1,229,994.97
（2）其他减少					
4、期末余额	202,205,105.03	7,260,967.40	3,104,376.33	11,003,658.52	223,574,107.28
二、累计折旧					
1、期初余额	21,746,901.43	1,687,447.92	2,703,671.26	4,200,806.62	30,338,827.23
2、本期增加金额	5,061,734.16	927,024.05	66,076.94	760,354.08	6,815,189.23
（1）计提	5,061,734.16	927,024.05	66,076.94	760,354.08	6,815,189.23
3、本期减少金额		350.29		1,002,346.61	1,002,696.90
（1）处置或报废		350.29		1,002,346.61	1,002,696.90
（2）其他减少					
4、期末余额	26,808,635.59	2,614,121.68	2,769,748.20	3,958,814.09	36,151,319.56
三、减值准备					
1、期初余额				10,808.07	10,808.07
2、本期增加金额					
3、本期减少金额				1,324.55	1,324.55
（1）其他减少				1,324.55	1,324.55
4、期末余额				9,483.52	9,483.52
四、账面价值					
1、期末账面价值	**175,396,469.44**	**4,646,845.72**	**334,628.13**	**7,035,360.91**	**187,413,304.20**
2、期初账面价值	**180,458,203.60**	**4,202,264.48**	**163,299.41**	**1,890,060.56**	**186,713,828.05**

6.12.2 截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

6.12.3 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	63,588,337.98
合计	**63,588,337.98**

6.12.4 截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	软件使用权	专利	商标	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,602,842.49	12,850,450.11			14,453,292.60
2、本期增加金额	30,973.45	1,193,396.22			1,224,369.67
（1）购置	30,973.45				30,973.45
（2）研发转入		1,193,396.22			1,193,396.22
3、本期减少金额					
（1）其他减少					
4、期末余额	1,633,815.94	14,043,846.33			15,677,662.27
二、累计摊销					
1、期初余额	767,497.61	1,532,976.61			2,300,474.22
2、本期增加金额	238,382.23	1,456,271.46			1,694,653.69
（1）计提	238,382.23	1,456,271.46			1,694,653.69
3、本期减少金额					
（1）其他减少					
4、期末余额	1,005,879.84	2,989,248.07			3,995,127.91
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
（1）其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	**627,936.10**	**11,054,598.26**			**11,682,534.36**
2、期初账面价值	**835,344.88**	**11,317,473.50**			**12,152,818.38**

6.13.2 截止2021年12月31日公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

6.14 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
北斗天地智能终端管理平台		155,660.38		155,660.38		
防爆5G三防手机		1,037,735.84		1,037,735.84		
防爆5G三防平板		1,273,584.90				1,273,584.90
合 计		**2,466,981.12**		**1,193,396.22**		**1,273,584.90**

注：截止2021年12月31日，北斗天地智能终端管理平台于2021年6月，防爆5G三防手机于2021年3月，经验收达到预定可使用状态，转入无形资产；截止2021年12月31

日，防爆5G三防平板样机功能、性能已完成内部测试，尚需行业机构实验检验。

6.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少	期末余额
装修费用	3,125,837.84	1,058,715.60	1,883,917.60		2,300,635.84
合计	**3,125,837.84**	**1,058,715.60**	**1,883,917.60**		**2,300,635.84**

6.16 递延所得税资产/递延所得税负债

6.16.1 未经抵销的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	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	55,450,813.97	9,396,906.66	36,790,380.33	6,173,212.71
可抵扣亏损				
应付利息				
公允价值小于计税基础				
内部交易	7,656.64	1,914.16	709,746.44	107,227.63
合计	**55,458,470.61**	**9,398,820.82**	**37,500,126.77**	**6,280,440.34**

6.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,198,468.67	329,770.30	2,125,757.50	318,863.63
交易性金融资产公允价值变动	382,000.00	57,300.00		
合计	**2,580,468.67**	**387,070.30**	**2,125,757.50**	**318,863.63**

6.16.3 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	69,699,219.98	66,267,338.33
可抵扣亏损	1,119,562,499.86	1,194,982,102.36
合计	**1,189,261,719.84**	**1,261,249,440.69**

注：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本期未将公司产生的上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

6.16.4 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
2021年		356,842,996.82	

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	143,237,909.60	143,237,909.60	
2024年	106,205,966.63	106,205,966.63	
2025年	588,695,229.31	588,695,229.31	
2026年	26,399,997.60		
合计	**864,539,103.14**	**1,194,982,102.36**	—

6.17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	52,532,899.99	24,001,599.99
减去：合同资产减值准备	4,239,540.90	944,589.46
合计	**48,293,359.09**	**23,057,010.53**

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	15,000,000.00
借款利息	12,083.33	
合计	**40,012,083.33**	**15,000,000.00**

6.18.1.1 信用借款明细

借款银行	本金	借款开始日	借款终止日	利率	抵押物
中国民生银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	2021/11/08	2022/11/08	4.35 %	
中国民生银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	2021/09/16	2022/09/16	4.35 %	
合计	**40,000,000.00**	—	—	—	—

6.18.1.2 期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.19 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,347,632.00	
合计	**4,347,632.00**	

6.20 应付账款

6.20.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料设备款	263,710,328.80	162,087,276.28

项目	期末余额	期初余额
应付工程款		498,882.25
技术服务费	58,195,173.03	41,363,723.04
应付其他款项		211,976.47
合计	**321,905,501.83**	**204,161,858.04**

6.20.2 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
上海托旺数据科技有限公司	6,950,173.46	未达到结算条件
南京明略科技有限公司	5,342,483.19	未达到结算条件
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	2,171,534.96	未达到结算条件
算筹信息科技有限公司	1,335,600.00	未达到结算条件
西安云亚信息技术有限公司	1,320,742.16	未达到结算条件
合计	**17,120,533.77**	—

6.21 预收账款

6.21.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,960,553.53	404,017.20
预收货款	600,000.00	
合计	**2,560,553.53**	**404,017.20**

6.21.2 截止 2021 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.22 合同负债

6.22.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	84,771,720.22	39,866,335.34
合计	**84,771,720.22**	**39,866,335.34**

6.23 应付职工薪酬

6.23.1 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	3,533,853.24	111,862,068.93	101,260,057.55	14,135,864.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,248,854.92	13,113,003.25	13,359,081.71	1,002,776.46
三、辞退福利	-	236,559.75	236,559.75	-
合计	**4,782,708.16**	**125,211,631.93**	**114,855,699.01**	**15,138,641.08**

6.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,912,852.00	91,602,078.60	83,540,975.34	9,973,955.26
2、职工福利费	-	4,884,300.17	4,884,300.17	-
3、社会保险费	319,864.62	5,111,786.32	5,116,077.41	315,573.53
其中：医疗保险费	45,055.67	4,760,727.76	4,765,348.43	40,435.00
工伤保险费	274,808.95	289,287.48	289,145.16	274,951.27
生育保险费	-	61,771.08	61,583.82	187.26
4、住房公积金	282,788.00	6,928,609.36	6,970,269.76	241,127.60
5、工会经费和职工教育经费	1,018,348.62	3,335,294.48	748,434.87	3,605,208.23
合计	**3,533,853.24**	**111,862,068.93**	**101,260,057.55**	**14,135,864.62**

6.23.3 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	182,033.04	9,719,364.89	9,724,173.97	177,223.96
2、失业保险费	6,826.21	382,264.32	382,474.76	6,615.77
3、企业年金缴费	1,059,995.67	3,011,374.04	3,252,432.98	818,936.73
合计	**1,248,854.92**	**13,113,003.25**	**13,359,081.71**	**1,002,776.46**

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16.00%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.24 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,704,191.75	15,663,277.07
城市维护建设税	1,141,074.28	513,669.05
教育费附加	489,031.85	220,136.08
地方教育费附加	327,498.08	146,757.38
企业所得税	4,369,354.54	10,139,292.25
代扣代缴个人所得税	666,635.16	1,148,801.78
土地使用税	18,745.18	18,745.18
房产税	463,029.24	448,746.16
印花税	289,308.99	255,010.52
水利建设基金	39,076.26	
其他	67,481.20	43,843.30
合计	**25,575,426.53**	**28,598,278.77**

6.25 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		84,516.67
其他应付款	99,788,169.67	96,572,549.39
合计	**99,788,169.67**	**96,657,066.06**

6.25.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		84,516.67
合计		**84,516.67**

注：截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未支付的利息情况。

6.25.2 其他应付款

6.25.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
保证金	242,686.00	194,286.00
往来款	2,929,160.8	3,725,665.21
关联方借款及利息	80,147,416.67	80,106,333.33
应付费用款项	4,816,466.60	2,187,056.94
代扣代缴职工款项	2,244,157.99	950,926.30
代收股民利润补偿款	9,408,281.61	9,408,281.61
合计	**99,788,169.67**	**96,572,549.39**

6.25.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收股民利润补偿款	9,408,281.61	未达到结算条件
合计	**9,408,281.61**	—

6.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,726,774.42	4,810,853.07
集团借款		30,000,000.00
合计	**1,726,774.42**	**34,810,853.07**

6.27 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,004,682.14	1,358,581.14
合计	**3,004,682.14**	**1,358,581.14**

6.28 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	小计	
股份总数	510,931,158.00						510,931,158.00
合计	**510,931,158.00**						**510,931,158.00**

6.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	535,443,996.54		13,279,940.51	522,164,056.03
合计	**535,443,996.54**		**13,279,940.51**	**522,164,056.03**

注：本期资本公积减少 13,279,940.51 元，主要原因如下：

公司于 2021 年 10 月 31 日以同一控制企业合并方式购买了山东能源数字科技有限公司（以下简称“山能数科”）50.10%股权，由此导致减少资本公积 13,279,940.51 元。

6.30 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,070,559.61	552,236.43			10,906.67	521,768.65	19,561.11	548,790.96
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,070,559.61	552,236.43			10,906.67	521,768.65	19,561.11	548,790.96
其他综合收益合计	**-1,070,559.61**	**552,236.43**			**10,906.67**	**521,768.65**	**19,561.11**	**548,790.96**

6.31 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	2,973,041.09			2,973,041.09
合计	**2,973,041.09**			**2,973,041.09**

6.32 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-548,840,499.87	-622,690,131.68
调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	-548,840,499.87	-622,690,131.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,597,515.14	73,849,631.81
期末未分配利润	**-531,242,984.73**	**-548,840,499.87**

6.33 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,775,665.40	282,823,550.71	2,145,540,749.05	1,932,953,375.56
其他业务	7,429,919.19	1,829,574.56	17,916,929.11	12,203,223.19
合计	**508,205,584.59**	**284,653,125.27**	**2,163,457,678.16**	**1,945,156,598.75**

6.33.1 按产品类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	99,870,068.36	45,617,704.34	34,223,158.41	15,864,141.10
系统集成及设备	337,182,162.34	216,489,625.98	357,293,956.77	259,278,687.95
专利技术实施许可	48,417,452.82	4,426,537.12	65,524,339.62	13,331,183.72
其他	22,735,901.07	18,119,257.83	28,932,760.83	20,242,428.43
生物制药			53,071,137.38	41,719,361.53
特种轮胎			66,229,697.23	61,321,723.47
中药材加工零售			40,264,302.39	19,109,195.01
商业贸易			1,517,918,325.53	1,514,289,877.54
合计	**508,205,584.59**	**284,653,125.27**	**2,163,457,678.16**	**1,945,156,598.75**

6.33.2 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为403,663,978.06元，其中：272,602,429.09元预计将于2022年度确认收入，131,061,548.97元预计2022年以后年度确认收入。

6.33.3 前五名客户

客户	金额	占营业收入比例（%）
兖矿能源集团股份有限公司	227,088,279.83	44.68
中垠融资租赁有限公司	57,682,008.81	11.35
山西天地煤机装备有限公司	18,297,345.15	3.60
淮南矿业（集团）有限责任公司	18,067,256.60	3.56

客户	金额	占营业收入比例（%）
北方华锦联合石化有限公司	15,189,433.97	2.99
合计	336,324,324.36	66.18

6.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,807,085.61	2,329,442.09
城市维护建设税	1,587,604.26	1,602,881.38
土地使用税	74,980.72	1,339,160.77
教育费附加	1,128,688.03	859,285.68
印花税	713,654.67	832,416.01
资源税		37,132.50
车船使用税	6,771.48	6,832.14
其他	94,435.70	436,002.26
合计	5,413,220.47	7,443,152.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	5,914,257.05	11,354,760.47
差旅费	1,519,662.54	703,844.99
招待费	345,433.62	259,657.14
广告费	256,737.10	726,263.74
运输装卸费	249,541.38	1,101,102.45
促销费	125,221.24	328,325.79
租赁费	93,641.65	4,797,014.74
办公费	70,481.38	263,767.42
水电费	14,617.50	413,329.95
其他	1,238,029.06	2,026,366.54
修理费		863,017.59
合计	9,827,622.52	22,837,450.82

6.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	62,052,473.70	50,911,506.82
差旅费	4,388,362.63	2,868,495.24
折旧及摊销	5,784,272.84	13,073,923.05
咨询费	2,055,051.51	1,837,181.76

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2, 629, 966. 21	2, 670, 903. 52
业务招待费	2, 616, 581. 27	1, 725, 144. 60
办公费	4, 134, 388. 28	2, 369, 922. 31
房产管理费	679, 663. 26	1, 185, 962. 49
中介机构费	6, 072, 950. 68	16, 539, 796. 77
物业费用	1, 020, 899. 36	2, 281, 684. 07
停工损失		6, 456, 499. 80
其他费用	9, 713, 438. 06	7, 462, 928. 54
合计	**101, 148, 047. 80**	**109, 383, 948. 97**

6.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	18, 576, 569. 42	7, 073, 108. 54
委托开发费	4, 280, 048. 16	3, 647, 646. 24
折旧及摊销	1, 575, 707. 94	395, 987. 91
材料费用	4, 015, 777. 53	242, 050. 88
其他	3, 591, 163. 98	523, 082. 02
合计	**32, 039, 267. 03**	**11, 881, 875. 59**

6.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5, 770, 370. 68	46, 570, 164. 30
减：利息收入	2, 559, 093. 98	24, 113, 811. 42
加：汇兑损失		646, 886. 47
减：汇兑收益		992, 635. 82
融资咨询费及手续费		5, 104, 590. 01
金融手续费等	448, 718. 44	521, 904. 42
合计	**3, 659, 995. 14**	**27, 737, 097. 96**

6.39 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2, 412, 285. 00	2, 140, 261. 26
代扣个人所得税手续费返回	12, 230. 17	44, 399. 31
税收返还	431, 504. 72	
合计	**2, 856, 019. 89**	**2, 184, 660. 57**

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“规上企业”政府奖励金	150,000.00		与收益相关
高新区服务中心普惠政策奖励	621,060.00		与收益相关
西安高新小巨人奖励款	500,000.00		与收益相关
陕西省科技资源统筹中心创新券款	1,265.00		与收益相关
西安市场监督管理局拨付知识产权专项资金	5,000.00		与收益相关
西安市科学技术局科技金融奖补	50,000.00		与收益相关
西安市科学技术局企业研发投入奖补	50,000.00		与收益相关
西安市人力资源保障局以工代训补贴	112,560.00		与收益相关
西安市市场管理监督局专项资金补贴	10,000.00		与收益相关
西安高新技术产业信用服务中心优惠政策	800,000.00		与收益相关
劳动保障服务中心稳岗补贴款		31,061.26	与收益相关
高新区科技局研发项目补贴款		109,600.00	与收益相关
小微企业不动产登记费用		550.00	与收益相关
补助企业的研究开发费	47,400.00	768,700.00	与收益相关
社会事业局以工代训	65,000.00		与收益相关
推动知识产权运营平台建设		350,000.00	与收益相关
高新区核酸检测补贴		4,050.00	与收益相关
西安高新政策奖励款		50,500.00	与收益相关
陕西省中小企业服务中心奖励		20,000.00	与收益相关
高新区信用服务中心奖励款		503,900.00	与收益相关
西安科技局研发奖励款		91,000.00	与收益相关
西安高新区知识产权体系建设推进奖励		15,000.00	与收益相关
西安市科技局政府奖励		16,900.00	与收益相关
西安市科技局研发投入奖补资金		39,000.00	与收益相关
西安市市场监督局奖励		140,000.00	与收益相关
合计	**2,412,285.00**	**2,140,261.26**	—

6.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算形成的投资收益	7,828.35	-59,764.95
交易性金融资产持有期间的投资收益		142,837.08
处置长期股权投资形成的投资收益		61,636,828.89
合计	**7,828.35**	**61,719,901.02**

6.40.1 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）		-1,792.13

被投资单位	本期发生额	上期发生额
西安国科电子科技有限公司	7,828.35	-57,972.82
合计	7,828.35	-59,764.95

6.41 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	382,000.00	259,360.04
合计	382,000.00	259,360.04

6.42 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	-16,371,702.98	-6,635,607.47
其他应收款坏账损失	-1,883,325.19	36,689,860.81
合计	-18,255,028.17	30,054,253.34

6.43 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,316,080.25	-517,637.14
存货跌价损失	-3,844,200.03	
合计	-7,160,280.28	-517,637.14

6.44 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	31,203.78		31,203.78
其中：固定资产处置利得（损失）	31,203.78		31,203.78
合计	31,203.78		31,203.78

6.45 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
与企业日常活动无关的政府补助		278,172.44	
罚没收入	30,768.34	21,602.08	30,768.34
其他	4,057.53	661,517.58	4,057.53
合计	34,825.87	961,292.10	34,825.87

注：与企业日常活动无关的政府补助信息详见附注“6.51 政府补助之 6.51.1 本期初始确认的政府补助的基本情况”。

6.46 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
固定资产报废损失		33,491.43	
预计赔偿款（注）		6,700,000.00	
滞纳金	48,319.07	53,014.11	48,319.07
其他		483,801.60	
合计	**48,319.07**	**7,270,307.14**	**48,319.07**

6.47 所得税费用

6.47.1 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	17,480,765.49	19,315,840.74
递延所得税费用	-3,061,080.48	7,684,474.52
合计	**14,419,685.01**	**27,000,315.26**

6.47.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	49,312,556.73
按法定.适用税率计算的所得税费用	12,328,139.18
子公司适用不同税率的影响	-5,806,926.81
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,334,663.24
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	6,563,809.40
所得税费用	14,419,685.01

6.48 现金流量表项目

6.48.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入中的现金收入	2,559,093.98	23,968,209.32
收到的政府补助	2,856,019.89	2,389,314.91
收到的往来款	895,500.00	89,691,707.80
合计	**6,310,613.87**	**116,049,232.03**

6.48.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用的现金支出	17,307,425.45	39,659,847.35
往来款项	1,745,426.23	143,145,604.56
财务手续费支出	448,718.44	1,734,114.43

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出中的付现	48,319.07	570,307.14
销售费用的现金支出	3,913,365.47	11,468,786.75
研发支出付现	8,674,202.50	4,404,664.71
保函保证金		19,274,822.02
合计	**32,137,457.16**	**220,258,146.96**

6.48.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的过渡期损益		8,821,026.61
合计		**8,821,026.61**

6.48.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
兖矿集团有限公司借款		600,000,000.00
同一控制下企业合并国拓及北斗		275,356,680.40
借款保证金		3,434,713.76
票据保证金	2,173,816.00	290,000,000.00
合计	**2,173,816.00**	**1,168,791,394.16**

6.49 现金流量表补充资料

6.49.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,892,871.72	99,408,760.77
加：资产减值准备	7,160,280.28	-29,536,616.20
信用减值损失	18,255,028.17	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,815,189.23	27,632,082.58
无形资产摊销	1,694,653.69	1,923,822.34
长期待摊费用摊销	1,883,917.60	12,644,365.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-31,203.78	
固定资产报废损失		33,491.43
公允价值变动损失	-382,000.00	-259,360.04
财务费用	5,770,370.68	46,570,164.30
投资损失	-7,828.35	-61,719,901.02
递延所得税资产减少	-3,109,787.08	7,875,859.59
递延所得税负债增加	57,300.00	191,385.07
存货的减少	-96,040,703.96	90,499,798.81

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	-177,086,409.40	6,147,002.03
经营性应付项目的增加	181,374,081.40	-356,712,159.60
经营活动产生的现金流量净额	**-18,754,239.80**	**-155,301,304.94**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	120,588,699.40	181,004,219.89
减：现金的期初余额	181,004,219.89	238,467,151.79
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	-60,415,520.49	-57,462,931.90

6.49.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,588,699.40	181,004,219.89
其中：库存现金		6,576.00
可随时用于支付的银行存款	120,588,699.40	150,997,643.89
可随时用于支付的其他货币资金		30,000,000.00
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	120,588,699.40	181,004,219.89
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.50 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,772,772.63	保函及票据保证金
合计	**2,772,772.63**	—

6.51 政府补助

6.51.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
“规上企业”政府奖励金	150,000.00				150,000.00			是
高新区服务中心普惠政策奖励	621,060.00				621,060.00			是
西安高新小巨人奖励款	500,000.00				500,000.00			是
陕西省科技资源统筹中心创新券款	1,265.00				1,265.00			是
西安市场监督管理局拨付知识产权专项资金	5,000.00				5,000.00			是
西安市科学技术局科技金融奖补	50,000.00				50,000.00			是
西安市科学技术局企业研发投入奖补	50,000.00				50,000.00			是
西安市人力资源保障局以工代训补贴	112,560.00				112,560.00			是
西安市市场管理监督局专项资金补贴	10,000.00				10,000.00			是
西安高新技术产业信用服务中心优惠政策	800,000.00				800,000.00			是
补助企业的研究开发费	47,400.00				47,400.00			是
社会事业局以工代训	65,000.00				65,000.00			是
合计	**2,412,285.00**				**2,412,285.00**			—

注：公司本期不存在尚未实际收到的政府补助情况。

6.51.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
“规上企业”政府奖励金	与收益相关	150,000.00		
高新区服务中心普惠政策奖励	与收益相关	621,060.00		
西安高新小巨人奖励款	与收益相关	500,000.00		
陕西省科技资源统筹中心创新券款	与收益相关	1,265.00		
西安市场监督管理局拨付知识产权专项资金	与收益相关	5,000.00		
西安市科学技术局科技金融奖补	与收益相关	50,000.00		
西安市科学技术局企业研发投入奖补	与收益相关	50,000.00		
西安市人力资源保障局以工代训补贴	与收益相关	112,560.00		
西安市市场管理监督局专项资金补贴	与收益相关	10,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
西安高新技术产业信用服务中心优惠政策	与收益相关	800,000.00		
补助企业的研究开发费	与收益相关	47,400.00		
社会事业局以工代训	与收益相关	65,000.00		
合计	—	2,412,285.00		

6.51.3 公司本期不存在退回的政府补助情况。

7、合并范围的变更

7.1 同一控制下企业合并

7.1.1 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东能源数字科技有限公司	50.10%	注	2021年10月31日	注	35,377,358.60	5,980,327.86	不适用	不适用

注：山东能源数字科技有限公司（以下简称“山能数科”）和本公司在合并前后均受山东能源集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。

2021年10月20日，本公司与控股股东山东能源集团有限公司（以下简称“山能集团”）签署股权转让协议，云鼎科技以现金2,059.96万元收购山能集团持有的山东能源数字科技有限公司（以下简称“山能数科”）50.10%股权，同日办理股权交割确认并支付股权转让款，2021年10月22日办理完毕工商变更。山能数科成为云鼎科技的控股子公司。本公司以2021年10月31日作为实际合并日。

7.1.2 合并成本

合并成本	山东能源数字科技有限公司
—现金	20,599,600.00
合并成本合计	20,599,600.00

7.1.3 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山东能源数字科技有限公司	
	合并日	上期年末
资产：		
流动资产	26,386,991.38	
非流动资产	126,141.66	

项目	山东能源数字科技有限公司	
	合并日	上期年末
资产合计：	26,513,133.04	
负债：		
流动负债	5,532,805.18	
非流动负债		
负债合计：	5,532,805.18	
净资产：	20,980,327.86	
减：少数股东权益	10,469,183.60	
取得的净资产	10,511,144.26	

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北斗天地股份有限公司	2	陕西西安	陕西西安	提供系统集成、技术服务等	68.35		同一控制下企业合并
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	2	山东邹城	山东邹城	煤炭化工专利技术许可转让、水煤浆销售等	90.00		同一控制下企业合并
山东能源数字科技有限公司	2	山东济南	山东济南	技术服务、开发、咨询、交流、转让等，信息系统集成服务；软件外包服务	50.10		同一控制下企业合并
青岛北斗天地科技有限公司	3	山东青岛	山东青岛	提供系统集成、技术服务等		100.00	同一控制下企业合并

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北斗天地股份有限公司	31.65	11,394,864.80		71,510,021.27
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	10.00	2,157,562.66		13,129,853.06
山东能源数字科技有限公司	49.90	3,723,941.56		11,208,941.56

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北斗天地股份有限公司	599,659,726.30	66,061,143.90	665,720,870.20	439,451,064.30	329,770.30	439,780,834.60
山东兖矿国拓科技工程股份	112,019,452.31	51,084,732.35	163,104,184.66	28,743,671.87	3,061,982.14	31,805,654.01

有限公司						
山东能源数字科技有限公司	95,936,232.02	187,715.79	96,123,947.81	73,661,139.07		73,661,139.07

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北斗天地股份有限公司	535,845,274.60	61,109,315.97	596,954,590.57	406,760,228.19	318,863.63	407,079,091.82
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	134,099,637.29	1,539,698.05	135,639,335.34	24,557,850.12	1,358,581.14	25,916,431.26

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北斗天地股份有限公司	373,735,662.81	36,002,732.39	36,064,140.85	-5,046,713.99
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	63,723,434.70	21,575,626.57	21,575,626.57	3,066,969.19
山东能源数字科技有限公司	48,512,000.15	7,462,808.74	7,462,808.74	4,279,317.96

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北斗天地股份有限公司	392,343,528.40	47,086,826.41	48,893,720.28	159,288,999.30
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	76,540,171.34	35,335,002.49	35,335,002.49	6,362,320.40

8.1.4 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司本期不存在使用集团资产和清偿集团债务存在的重大限制情况。

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安国科电子科技有限公司	陕西西安	陕西西安	电子信息领域内的技术开发、技术咨询等		22.00	权益法

8.2.2 联营企业西安国科电子科技有限公司向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行等信用等级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户—交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占84.23%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注4.8金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.9 应收票据、4.10 应收账款、4.11 应收款项融资、4.12 其他应收款的披露。

9.3 流动风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	40,012,083.33				40,012,083.33
应付票据	4,347,632.00				4,347,632.00
应付账款	190,654,209.22	108,899,230.40	14,792,800.00	7,559,262.21	321,905,501.83
其他应付款	88,224,224.45	10,988,164.37	408,847.13	166,933.72	99,788,169.67
其他流动负债	1,726,774.42				1,726,774.42
合计	**324,964,923.42**	**119,887,394.77**	**15,201,647.13**	**7,726,195.93**	**467,780,161.25**

期初余额：

项目	金融负债				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	15,000,000.00				15,000,000.00
应付票据					
应付账款	120,918,460.16	69,067,068.10	9,382,025.21	4,794,304.57	204,161,858.04
其他应付款	85,364,688.78	10,649,809.58	396,257.64	161,793.39	96,572,549.39
其他流动负债	30,000,000.00				30,000,000.00
合计	**251,283,148.94**	**79,716,877.68**	**9,778,282.85**	**4,956,097.96**	**345,734,407.43**

9.4 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险之影响。本公司管理层认为，本公司主要及持续性业务以人民币计价结算，因此外汇风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。截止2021年12月31日，本公司不存在外币资产。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2021年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为40,000,000.00元。

截止2021年12月31日，公司不存在浮动利率的金融负债，如果以浮动利率金融负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约0.00元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约0.00元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

于2021年12月31日，如果其他权益工具投资公允价值增加或减少5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约0.00元，不包括留存收益的股东权益（其他综合收益）将增加或减少约2,856,684.96元。

10、公允价值的披露

本公司公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			57,133,699.21	57,133,699.21
交易性金融资产			20,382,000.00	20,382,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			**77,515,699.21**	**77,515,699.21**

10.2 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

10.2.1 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
短期银行理财	20,382,000.00	期末净值计量	20,382,000.00	100.00%
内蒙古中盛科技有限公司	38,435,230.58	资产基础法估值	38,435,230.58	100.00%
陕西正华信息技术有限公司	18,698,468.63	资产基础法估值	18,698,468.63	100.00%

10.2.2 估值流程

本公司对于相关资产和负债的公允价值计量建立了独立的估值流程。投资相关的职能部门牵头负责相关资产和负债的估值工作，风险管理部对于估值方法、参数、假设和结果进行独立验证，财务部按照账务核算规则对估值结果进行账务处理，并基于经独立审阅的估值结果准备相关资产和负债的公允价值计量的披露信息。不同类型的相关资产和负债的公允价值计量的估值政策和程序由本公司审计委员会批准。对估值政策和程序的任何改变，在实际采用前都需要报送审计委员会批准。本报告期期间，本公司公允价值计量所采用的估值技术和输入值相比编制2019年度合并财务报表时所采用的估值技术和输入值并未发生重大变化。

10.3 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节

本公司持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间未进行调节。

10.4 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款等，除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东能源集团有限公司	山东省济南市高新区工业南路57-1号高新万达J3写字楼19层	对外投资、管理及运营；投资咨询等。	2,470,000.00	16.71	16.71

注1：2020年8月14日，控股股东兖矿集团有限公司（以下简称“兖矿集团”）与山东能源集团有限公司（以下简称“山东能源”）签署《山东能源集团有限公司与兖矿集团有限公司之合并协议》，根据协议，控股股东兖矿集团与山东能源进行合并，兖矿集团更名为“山东能源集团有限公司”作为存续公司，自本次合并交割日起，合并前山东能源和兖矿集团的资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务由存续公司承继、承接或享有，合并前山东能源和兖矿集团的下属分支机构及下属企业股权或权益归属于存续公司。本次合并不涉及公司重大资产重组事项，不涉及公司控股股东和实际控制人变更，亦不会对公司的正常生产经营活动构成重大影响。

注2：本公司的最终控制方是山东省人民政府。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“见附注子在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.3 在合营企业或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或上期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
西安国科电子科技有限公司	本公司之子公司持股22%的联营企业

11.4 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
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿东华建设有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东兖矿易佳电子商务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
邹城双叶工贸有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
达拉特旗端信供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
菏泽端信供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
巨野县端信供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
内蒙古昊盛煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古蒙达铁路有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
内蒙古荣信化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东华聚能源股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东兖矿济三电力有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
济宁亿金物资有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东兖矿轻合金有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
陕西未来能源化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
乌审旗端信供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿东华榆林物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
贵州安晟能源有限公司	控股股东的联营企业
兖矿国宏化工有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿鲁南化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿煤化供销有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿新疆矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿新疆煤化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿新疆能化有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖煤菏泽能化有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
枣庄矿业（集团）有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东省三河口矿业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
枣庄矿业(集团)济宁七五煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
枣庄矿业集团新安煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿能源集团股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
陕西未来能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿国宏化工有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿榆林精细化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿东华重工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东华聚能源股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东融裕金谷创业投资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东慧通轮胎有限公司	受同一母公司控制子公司的少数股东控制企业
兖矿海外能源发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东地矿集团有限公司	前控股股东
兖矿（山东）股权投资管理有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州发耳煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
贵州五轮山煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
中垠融资租赁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖州煤业榆林能化有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
上海维鸿建设发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东端信供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
贵州黔西能源开发有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
贵州开阳化工有限公司	母公司的联营企业的子公司
深圳建广数字科技有限公司	重要子公司股东
山东兖煤化工装备工程有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
中垠新疆房地产开发有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿集团财务有限公司（应收利息）	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
贵州大方煤业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿集团福兴实业公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东省第六地质矿产勘察院	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山东兖矿轻合金有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
兖矿国宏化工有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司
山西和顺天池能源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的子公司

11.5 关联方交易情况

11.5.1 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
深圳建广数字科技有限公司	技术服务	18,918,537.75
山东能源集团国际酒店有限公司	住宿费	5,022,226.41
山东能源集团有限公司	技术服务	2,366,924.57
山东盟鲁采矿工程有限公司	项目款	1,293,292.46
山东兖矿易佳建筑安装工程有限公司	维修改造	1,058,715.60
山东兖矿轻合金有限公司	产品	971,681.42
山东能源招标有限公司	产品	534,552.92
山东能源集团有限公司信达酒店	住宿费	341,583.40
山东新矿信息技术有限公司	技术服务	298,672.57
山东兖矿易佳电子商务有限公司	产品	124,511.40
邹城双叶工贸有限责任公司	劳保费	108,580.65
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	技术服务	63,948.00

中垠新疆房地产开发有限公司	住宿费	55,654.13
兖矿能源股份有限公司	办公用品	5,951.98
合计		**31,164,833.26**

（续）

关联方名称	关联交易内容	上期发生额
山东能源集团有限公司	技术服务及设备	13,345,674.62
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	技术服务	1,622,491.90
兖矿东华建设有限公司	住宿费用	16,245.00
山东兖矿易佳电子商务有限公司	职工福利、办公用品	21,000.00
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	购买商品	93,419.82
山东建联盛嘉中药有限公司	采购中药材	129,225.00
合计	—	**15,228,056.34**

②出售商品.提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
兖矿能源集团股份有限公司	系统集成及设备、技术服务	227,088,279.83
中垠融资租赁有限公司	系统集成及设备	57,682,008.81
山东能源集团有限公司	系统集成及设备、技术服务	20,901,376.66
济宁亿金物资有限责任公司	系统集成及设备	11,919,292.05
陕西未来能源化工有限公司	系统集成及设备、技术服务	10,217,262.13
兖矿鲁南化工有限公司	系统集成及设备	7,532,124.05
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	技术服务、系统集成及设备	5,725,914.96
内蒙古昊盛煤业有限公司	系统集成及设备、技术服务	5,094,339.63
兖矿新疆煤化工有限公司	技术服务	4,468,867.92
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	技术服务	3,113,207.55
山东物商集团有限公司	系统集成及设备	2,230,088.50
兖矿东华建设有限公司	技术服务	1,734,450.23
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	系统集成及设备	1,707,920.36
兖矿东华重工有限公司	系统集成及设备	1,658,490.57
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	系统集成及设备	1,440,796.45
兖矿新疆能化有限公司	系统集成及设备	1,380,353.99
内蒙古荣信化工有限公司	系统集成及设备	877,358.49
枣庄矿业（集团）有限责任公司	系统集成及设备	655,486.71
兖州煤业榆林能化有限公司	系统集成及设备	563,773.58
兖矿新疆矿业有限公司	技术服务	466,981.14
山东华聚能源股份有限公司	技术服务	462,264.15
兖矿国宏化工有限责任公司	系统集成及设备	185,665.92
陕西时代能源化工有限公司	系统集成及设备	175,398.23

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
山东省三河口矿业有限责任公司	系统集成及设备	104,513.27
枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司	系统集成及设备	104,513.27
枣庄矿业(集团)济宁七五煤业有限公司	系统集成及设备	104,513.27
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	系统集成及设备	104,513.27
枣庄矿业集团新安煤业有限公司	系统集成及设备	104,513.27
兖州煤业鄂尔多斯能化公司	系统集成及设备	73,451.33
兖州东方机电有限公司	系统集成及设备	55,309.73
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	系统集成及设备	25,309.73
日照市黄海明珠广场置业有限公司	系统集成及设备	22,123.89
上海维鸿建设发展有限公司	系统集成及设备	22,123.89
山东能源重装集团三三盾构装备科技有限公司	系统集成及设备	10,088.50
山东泰安煤矿机械有限公司	系统集成及设备	10,088.50
合计	—	368,022,763.83

（续）

关联方名称	关联交易内容	上期发生额
达拉特旗端信供应链管理有限公司	系统集成	66,371.68
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	技术服务	1,838,141.60
菏泽端信供应链管理有限公司	系统集成	66,371.68
巨野县端信供应链管理有限公司	系统集成	66,371.68
内蒙古昊盛煤业有限公司	系统集成	1,059,734.51
内蒙古蒙达铁路有限公司	技术服务	327,358.49
内蒙古荣信化工有限公司	系统集成	2,060,176.98
山东华聚能源股份有限公司	系统集成	3,301,886.80
山东能源集团有限公司	系统集成	37,168.14
山东兖矿济三电力有限公司	技术服务	48,584.07
山东兖矿轻合金有限公司	系统集成	2,566,371.68
山东兖矿易佳电子商务有限公司	系统集成	2,462,264.15
陕西未来能源化工有限公司	技术服务	7,157,472.00
陕西未来能源化工有限公司	系统集成及设备	58,298,089.34
乌审旗端信供应链管理有限公司	系统集成	66,371.68
兖矿东华建设有限公司	技术服务	522,390.21
兖矿东华建设有限公司	系统集成	3,106,389.53
兖矿东华榆林物流有限公司	系统集成	66,371.68
贵州安晟能源有限公司	系统集成	260,700.00
兖矿国宏化工有限责任公司	系统集成	754,684.16
兖矿集团有限公司	技术服务	10,410,377.39

关联方名称	关联交易内容	上期发生额
兖矿集团有限公司	系统集成	20,614,030.70
兖矿鲁南化工有限公司	系统集成	352,212.39
兖矿煤化供销有限公司	系统集成	929,334.75
兖矿新疆矿业有限公司硫磺沟煤矿	系统集成	668,849.56
兖矿新疆煤化工有限公司	系统集成	1,481,132.73
兖矿新疆能化有限公司	系统集成	2,507,079.64
兖煤菏泽能化有限公司	技术服务	24,913.79
兖煤菏泽能化有限公司	系统集成	198,053.09
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	系统集成	277,876.10
兖矿能源集团股份有限公司	技术服务	15,098,597.42
兖矿能源集团股份有限公司	系统集成及设备	145,591,582.71
兖州煤业榆林能化有限公司	系统集成	852,123.88
伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	系统集成	66,371.68
邹城双叶工贸有限责任公司	技术服务	262,231.13
陕西未来能源有限公司	水煤浆	419,868.29
内蒙荣信化工有限公司	水煤浆	5,399,278.51
兖矿国宏化工有限责任公司	技术服务	91,698.11
内蒙古荣信化工有限公司	专利技术实施许可	3,070,754.72
兖矿煤化工程有限公司	水煤浆	199,441.59
山东慧通轮胎有限公司	代理销售轮胎	30,758,240.61
兖矿能源集团股份有限公司	销售轮胎	1,170,701.80
合计	—	**324,578,020.65**

11.5.2 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期租赁收入\费用	上期租赁收入\费用
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	设备	63,948.00	193,467.51
云鼎科技股份有限公司	兖矿（山东）股权投资管理有限责任公司	房屋	403,399.23	371,289.67
云鼎科技股份有限公司	山东地矿物资发展有限公司	房屋	131,337.98	246,593.76
云鼎科技股份有限公司	山东建联盛嘉中药有限公司	房屋	320,610.85	453,691.67
云鼎科技股份有限公司	山东鲁地矿业投资有限公司	房屋	55,045.88	28,746.17
北斗天地股份有限公司	西安国科电子科技有限公司	房屋		41,904.76
兖矿东华集团有限公司	山东兖矿国拓科技有限公司	房屋		79,553.00
云鼎科技股份有限公司	山东融信通信息服务有限公司	房屋	398,134.65	87,995.80
合计	—	—	**1,372,476.59**	**1,503,242.34**

11.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	是否偿还
山东能源集团有限公司	拆入	80,000,000.00	2021/11/12	2022/06/14	否
兖矿集团财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2020/04/24	2021/04/23	是
山东能源集团有限公司	拆入	80,000,000.00	2020/11/25	2021/11/11	是
合计	—	**190,000,000.00**	—	—	—

11.5.4 关联方资金拆借产生的利息支出

关联方	利息类型	本期发生额	上期发生额
山东能源集团有限公司	利息支出	3,528,333.36	5,934,055.56
兖矿集团财务有限公司	利息支出	415,125.00	3,284,645.84
合计	—	**3,943,458.36**	**9,218,701.40**

11.5.5 关联方存款

本公司在财务有限公司存款及利息收入

关联方	项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	存款余额		30,000,000.00
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	存款利息收入	441,902.52	860,625.00
北斗天地股份有限公司	存款利息收入		77,993.19

11.5.6 关联受托管理

本公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
山东能源集团有限公司	云鼎科技股份有限公司	鲁地投资及其子公司	2020-07-01	2021-12-31	市场价格	2,332,907.44

11.5.7 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团有限公司	出售鲁地投资及其子公司		644,590,020.00
山东能源集团有限公司	收购北斗股权		146,228,700.00
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	收购国拓股权		70,215,400.00
山东能源集团有限公司	支付北斗过渡期损益		1,040,159.40
山东能源集团有限公司	收到鲁地投资过渡期损益		8,821,026.61
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	支付国拓过渡期损益		1,392,985.41
山东能源集团有限公司	收购山能数科股权	20,599,600.00	
山东能源集团有限公司	支付数科过渡期损益	195,340.51	

注：上述交易具体详见“7、合并范围的变更之7.1 同一控制下企业合并及7.2 处置子

公司”。

11.5.8 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,445,813.59	5,489,429.00

11.5.9 其他关联交易

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他关联交易情况。

11.6 关联方款项

11.6.1 应收项目

11.6.1.1 应收账款

项目名称	期末余额	
	原值	坏账准备
应收账款：		
兖矿能源集团股份有限公司	138,971,457.58	5,405,465.57
中垠融资租赁有限公司	57,437,620.00	2,260,473.06
陕西未来能源化工有限公司	15,170,698.89	629,060.07
山东能源集团有限公司	12,950,682.92	1,213,112.91
兖矿鲁南化工有限公司	7,259,988.13	286,043.53
济宁亿金物资有限责任公司	11,208,800.00	441,626.72
内蒙古昊盛煤业有限公司	4,640,000.00	530,778.15
兖矿国宏化工有限责任公司	2,871,000.00	112,988.98
山东物商集团有限公司	2,520,000.00	99,288.00
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	2,355,000.00	92,681.66
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	2,323,073.95	91,425.20
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	1,929,950.00	76,040.03
兖矿东华建设有限公司	1,837,261.41	245,917.74
贵州黔西能源开发有限公司	1,688,600.00	670,917.70
山东兖矿轻合金有限公司	1,445,000.00	190,380.49
兖矿新疆能化有限公司	1,444,600.00	56,852.62
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	1,428,100.00	56,267.14
内蒙古荣信化工有限公司	1,128,000.00	62,298.38
贵州大方煤业有限公司	748,000.00	29,437.74
兖州煤业榆林能化有限公司	712,600.00	23,545.44
贵州发耳煤业有限公司	700,000.00	278,125.30
贵州五轮山煤业有限公司	589,000.00	234,022.58
山东泰安煤矿机械有限公司	501,400.00	19,755.16

项目名称	期末余额	
	原值	坏账准备
枣庄矿业（集团）有限责任公司	500,300.00	19,711.82
兖矿新疆矿业有限公司	496,508.84	19,540.24
山东华聚能源股份有限公司	490,000.00	19,306.00
兖矿东华重工有限公司	488,000.00	19,205.37
邹城双叶工贸有限责任公司	277,965.00	36,076.46
兖矿新疆煤化工有限公司	201,100.00	26,100.33
陕西时代能源化工有限公司	198,200.00	7,809.08
山东省三河口矿业有限责任公司	118,100.00	4,653.14
枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司	118,100.00	4,653.14
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	118,100.00	4,653.14
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	114,400.00	13,280.87
贵州安晟能源有限公司	114,621.62	16,503.79
内蒙古蒙达铁路有限公司	34,700.00	4,503.64
兖矿煤化供销有限公司	29,560.00	3,836.53
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	28,600.00	1,126.84
山东鲁地矿业投资有限公司	27,522.94	1,084.40
上海维鸿建设发展有限公司	8,400.00	2,679.01
达拉特旗端信供应链管理有限公司	7,500.00	973.41
菏泽端信供应链管理有限公司	7,500.00	973.41
巨野县端信供应链管理有限公司	7,500.00	973.41
乌审旗端信供应链管理有限公司	7,500.00	973.41
兖矿东华榆林物流有限公司	7,500.00	973.41
伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	7,500.00	973.41
山东兖矿济三电力有限公司	5,490.00	1,750.92
合计	**275,275,501.28**	**13,318,819.35**

（续）

项目名称	期初余额	
	原值	坏账准备
应收账款：		
达拉特旗端信供应链管理有限公司	75,000.00	2,951.65
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	1,378,553.95	363,499.40
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	1,313,250.00	163,512.98
贵州大方煤业有限公司	848,000.00	270,172.60
贵州发耳煤业有限公司	700,000.00	223,250.61
贵州开阳化工有限公司	176,777.50	176,777.50
贵州黔西能源开发有限公司	2,088,600.00	666,116.04

项目名称	期初余额	
	原值	坏账准备
贵州五轮山煤业有限公司	589,000.00	187,849.44
菏泽端信供应链管理有限公司	75,000.00	2,951.65
巨野县端信供应链管理有限公司	7,500.00	295.16
内蒙古昊盛煤业有限公司	178,250.02	17,240.44
内蒙古蒙达铁路有限公司	347,000.00	13,656.28
内蒙古荣信化工有限公司	2,328,000.00	91,619.07
山东华聚能源股份有限公司	500,000.00	19,677.64
山东兖矿济三电力有限公司	5,490.00	711.75
山东兖矿轻合金有限公司	2,210,000.00	130,314.45
山东兖矿易佳电子商务有限公司	261,000.00	10,271.73
陕西未来能源化工有限公司	38,242,843.00	1,505,057.43
上海维鸿建设发展有限公司	8,400.00	1,089.02
乌审旗端信供应链管理有限公司	31,384.50	1,142.40
兖矿东华建设有限公司	1,108,175.00	64,697.44
兖矿东华榆林物流有限公司	7,500.00	295.16
贵州安晟能源有限公司	8,603.60	1,115.42
兖矿贵州能化有限公司供销分公司	283,491.02	25,360.06
兖矿国宏化工有限责任公司	97,200.00	3,825.33
兖矿集团信息化管理中心	2,695,000.00	106,062.45
兖矿集团有限公司	4,074,600.60	160,782.28
山东能源集团有限公司信达酒店	546,750.00	22,307.53
兖矿煤化供销有限公司	29,560.00	1,163.34
兖矿新疆矿业有限公司	934,000.00	100,193.71
兖矿新疆能化有限公司	283,300.00	36,728.57
兖煤菏泽能化有限公司	500,000.00	19,677.64
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	282,900.00	32,658.79
兖矿能源集团股份有限公司	122,884,762.03	4,836,163.03
兖州煤业榆林能化有限公司	115,000.00	6,954.66
伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	75,000.00	2,951.65
中煤科工集团南京设计研究院有限公司	139,000.00	18,020.72
中垠融资租赁有限公司	1,285,390.00	166,645.01
邹城双叶工贸有限责任公司	277,965.00	10,939.39
山东端信供应链管理有限公司	8,725.00	317.59
山西和顺天池能源有限责任公司	98,000.00	3,567.20
西安国科电子科技有限公司	847,160.00	30,836.62
合计	**187,946,131.22**	**9,499,420.83**

11.6.1.2 其他应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	原值	坏账准备	原值	坏账准备
预付款项：				
山东兖煤化工装备工程有限公司	552,900.00		315,744.00	
合计	**552,900.00**		**315,744.00**	
其他应收款：				
山东能源集团有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
兖矿东华建设有限公司	14,400.50	3,381.82	14,400.50	1,495.92
芜湖太平矿业有限公司	100,000.00	79,984.71	100,000.00	52,288.64
内蒙古中盛科技有限公司	799,320.78	126,959.32	756,321.87	60,018.96
中垠新疆房地产开发有限公司	5,000.00	424.22	5,000.00	144.90
兖矿集团财务有限公司（应收利息）			1,719,513.89	
合计	**928,721.28**	**220,750.07**	**2,605,236.26**	**123,948.42**
应收款项融资：				
陕西未来能源化工有限公司	3,250,000.00		7,365,000.00	
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司	100,000.00		431,253.60	
内蒙古荣信化工有限公司			10,548,891.52	
兖矿能源集团股份有限公司			11,018,586.48	
兖矿新疆煤化工有限公司			1,909,824.50	
贵州大方煤业有限公司			500,000.00	
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	2,500,000.00		1,590,000.00	
西安国科电子科技有限公司			882,000.00	
内蒙古昊盛煤业有限公司	2,000,000.00		2,360,850.00	
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	1,050,000.00		690,000.00	
合计	**8,900,000.00**		**37,296,406.1**	

11.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
山东能源集团有限公司	2,426,532.04	12,517,337.13
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	2,171,534.96	2,317,502.30
兖矿能源集团股份有限公司	7,801,600.00	
西安国科电子科技有限公司		2,064,700.00
合计	**12,399,667.00**	**16,899,539.43**
预收款项：		
山东融信通信息服务有限公司		42,555.35
兖矿(山东)股权投资管理有限责任公司	34,693.06	
合计	**34,693.06**	**42,555.35**
合同负债：		

项目名称	期末余额	期初余额
兖矿(山东)股权投资管理有限责任公司		33,954.92
兖矿集团唐村实业有限公司	618,000.00	
兖矿能源集团股份有限公司	1,722,902.50	
合计	**2,340,902.5**	**33,954.92**
其他应付款：		
兖矿能源集团股份有限公司	1,124,000.00	
山东能源集团有限公司	80,106,333.33	80,106,333.33
兖矿集团财务有限公司		37,125.00
合计	**81,230,333.33**	**80,143,458.33**
其他流动负债：		
山东能源集团有限公司		30,000,000.00
合计		**30,000,000.00**

11.7 关联方承诺

截止2021年12月31日，公司无需要披露的关联方承诺。

12、股份支付

本期公司不存在股份支付之情况。

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

13.2 或有事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

14、资产负债表日后事项

利润分配情况：

鉴于公司2021年实现的净利润较小，公司累计可供分配的利润为负值，经公司董事会审议，本公司2021年度不进行利润分配。

公司非公开发行股票募集资金：

公司于2022年3月24日召开第十届董事会第二十三次会议，批准公司向控股股东山能集团非公开发行人民币普通股股票，本次非公开发行股票的数量合计不超过153,279,347股（含本数），募集资金扣除发行费用后将全部用于偿还债务及补充流动资金，该事项尚需通过公司股东大会审议批准和中国证监会核准。

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负责表日后事项。

15、其他重要事项

15.1 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司于 2005 年 12 月 13 日就广东华立实业集团公司欠款 2,500.00 万元向广东省茂名市中级人民法院提起诉讼。2006 年 8 月 28 日，广东省茂名市中级人民法院（2006）茂中法民二初字第 3 号《民事调解书》裁定：被告广东华立实业集团公司欠本公司 2,500.00 万元，在本调解书生效之日起二十日内还清。逾期不还，由被告广东华立实业集团公司将其合法拥有的股权在一个月内转让给本公司，若在一个月内不能办理股权转让的相关手续，则由茂名市能源实业有限公司将其拥有的位于茂名市环市北路三块土地使用权[土地证号分别为茂市府国用总字第 0600008 号（地号 09010600804）、第 0600009 号（地号 09010600805）和第 0600010 号（地号 09010600806）]转让给本公司，并由本公司处置，以抵偿被告广东华立实业集团公司欠本公司的债务，该三块土地的价值以委托有资质评估的机构评估的价值为准。

2008 年 12 月 22 日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2007）茂中法审执字第 27 号《结案通知书》，该通知书裁定：上述三块土地属于本公司自行处置的财产，无需广东省茂名市中级人民法院实施评估拍卖，由本公司与被执行人商量抵偿债额。截止 2014 年 12 月 31 日本公司未与执行人商量抵偿债额，该土地也未过户至本公司名下，仍处于法院查封状态，查封有效期限至 2015 年 6 月 12 日止，本公司认为抵偿额仍以未来期间拍卖金额为准。

2015 年 6 月 4 日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2007）茂中法审执字第 27 号恢字第 5 号《执行裁定书》，该执行裁定书裁定：再续行查封上述三块土地，再续行查封期限 2015 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 12 日止。

2016 年 2 月，本公司委托茂名市中诚土地房地产评估咨询有限公司对上述土地重新评估并出具茂中诚地估字[2016]067 号《土地估价报告》（评估基准日为 2016 年 2 月 28 日），经评估上述三宗土地评估值为 1,121.06 万元，本公司作为预期可收回债权进行确认，剩余应收款项全额计提减值准备，但由于最终可收回债权以拍卖金额为准，与上述三宗土地评估值可能存在差异，由此对以后期间的财务报表影响存在不确定性。

2021 年 6 月 8 日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2007）茂中法审执字第 27 号恢字第 1 号之一《执行裁定书》，该执行裁定书裁定：再续行查封上述三块土地，再续行查封期限 2021 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 12 日止。

15.2 分部信息

本公司没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露以经营分部为基础的报告分部信息。

16、公司财务报表重要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,499,835.40	3,292,327.59
5年以上	1,826,718.78	1,826,718.78
小计	**12,326,554.18**	**5,119,046.37**
减：坏账准备	2,239,517.76	1,956,289.22
合计	**10,087,036.42**	**3,162,757.15**

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	71,097.78	0.58	71,097.78	100	
按组合计提坏账准备	12,255,456.40	99.42	2,168,419.98	17.69	10,087,036.42
其中：组合1-账龄	12,255,456.40	99.42	2,168,419.98	17.69	
合计	**12,326,554.18**	—	**2,239,517.76**	—	**10,087,036.42**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	71,097.78	1.39	71,097.78	100.00	
按组合计提坏账准备	5,047,948.59	98.61	1,885,191.44	37.35	3,162,757.15
其中：组合1-账龄	5,047,948.59	98.61	1,885,191.44	37.35	3,162,757.15
合计	**5,119,046.37**	—	**1,956,289.22**	—	**3,162,757.15**

16.1.2.1 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
市府拆迁办（骆拼）	5,920.00	5,920.00	100	预计无法收回
雷天绿色电动源(深圳)有限公司	65,177.78	65,177.78	100	预计无法收回
合计	**71,097.78**	**71,097.78**	**100**	—

16.1.2.2 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	12,255,456.40	2,168,419.98	17.69
合计	**12,255,456.40**	**2,168,419.98**	**17.69**

16.1.3 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	
单项坏账准备	71,097.78				71,097.78
组合坏账准备	1,885,191.44	283,228.54			2,168,419.98
合计	**1,956,289.22**	**283,228.54**			**2,239,517.76**

16.1.4 截止期末，本公司本期无实际核销的应收账款情况。

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济宁亿金物资有限责任公司	7,036,500.00	1年以内	57.08	277,238.10
山东能源集团有限公司	2,609,112.46	1年以内	21.17	102,799.03
上海天赐福公司	1,000,000.00	5年以上	8.11	1,000,000.00
西安华西专修大学	755,621.00	5年以上	6.13	755,621.00
山东省三河口矿业有限责任公司	118,100.00	1年以内	0.96	4,653.14
合计	**11,519,333.46**	—	**93.45**	**2,140,311.27**

16.1.6 截止期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

16.1.7 截止期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

16.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	133,258,674.70	136,452,419.21
合计	**133,258,674.70**	**136,452,419.21**

16.2.1 其他应收款

16.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,773,615.65	105,421,437.50

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	64,894,196.69	20,568,217.41
2至3年	20,524,310.20	151,703.88
3至4年	51,703.88	850,000.00
4至5年	950,000.00	743,119.40
5年以上	73,627,349.53	73,028,990.13
小计	**200,821,175.95**	**200,763,468.32**
减：坏账准备	67,562,501.25	64,311,049.11
合计	**133,258,674.70**	**136,452,419.21**

16.2.1.2 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
一般往来款	121,513,592.42	199,868,833.31
保证金、押金、备用金等	6,256,480.78	10,000.00
代扣代缴职工款项	1,403,602.51	884,635.01
改制上市遗留款项	71,617,418.35	
其他	30,081.89	
合计	**200,821,175.95**	**200,763,468.32**

16.2.1.3 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)	
2021年1月1日余额	**13,139,774.77**		**51,171,274.34**	**64,311,049.11**
2021年1月1日余额在本期	13,139,774.77		51,171,274.34	64,311,049.11
--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	3,251,452.14			3,251,452.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	**16,391,226.91**		**51,171,274.34**	**67,562,501.25**

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据详见附注“期坏账准备计金融工具的减值”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

1. 于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备
组合计提：			
其他应收款	139,095,588.54	11.78	16,391,226.91
合计	**139,095,588.54**	**11.78**	**16,391,226.91**

2. 于 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
单项计提：				
广东华立集团实业有限公司	61,599,698.53	83.07	51,171,274.34	预计无法全部收回
合计	**61,599,698.53**		**51,171,274.34**	

16.2.1.4 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	
单项坏账准备	51,171,274.34				51,171,274.34
组合坏账准备	13,139,774.77	3,251,452.14			16,391,226.91
合计	**64,311,049.11**	**3,251,452.14**			**67,562,501.25**

16.2.1.5 本公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。

16.2.1.6 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北斗天地股份有限公司	往来款	85,000,000.00	1-2年	42.35	
广东华立集团实业有限公司	往来款	61,599,698.53	5年以上	30.69	51,171,274.34
山东泰德新能源有限公司	往来款	19,991,339.47	2-3年	9.96	3,584,447.17
上海泰惠软件技术有限公司	往来款	6,386,603.65	5年以上	3.18	6,386,603.65
四通集团广东大禹高科石化设备有限公司	往来款	2,632,066.17	5年以上	1.31	2,632,066.17
合计	—	**175,609,707.82**	—	**87.50**	**63,774,391.33**

16.2.1.7 截止期末，本公司不存在涉及政府补助的应收款项；不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

16.3 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	200,374,668.92		200,374,668.92	189,863,524.66		189,863,524.66
合计	**200,374,668.92**		**200,374,668.92**	**189,863,524.66**		**189,863,524.66**

16.3.1 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	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北斗天地股份有限公司	116,337,468.13			116,337,468.13		
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	73,526,056.53			73,526,056.53		
山东数字科技能源有限公司		10,511,144.26		10,511,144.26		
合计	**189,863,524.66**	**10,511,144.26**		**200,374,668.92**		

16.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,160,196.06	10,611,072.05		
其他业务收入	7,661,088.04	1,829,574.56	6,660,243.56	2,596,351.78
合计	**24,821,284.10**	**12,440,646.61**	**6,660,243.56**	**2,596,351.78**

16.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		547,298,900.23
实际收到的鲁地投资过渡期损益款项		8,821,026.61
合计		**538,477,873.62**

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	31,203.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,856,019.89	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	7,974,319.90	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	382,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,432,000.00	

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入	2,332,907.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,493.20	
小计	14,994,957.81	
所得税影响额	2,904,645.30	
少数股东权益影响额（税后）	3,751,482.40	
合计	**8,338,830.11**	

注 1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注 2：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

17.2 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	3.51	0.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.02	

云鼎科技股份有限公司

2022 年 3 月 24 日

统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副 本) (6-1)

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　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

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；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。（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01月18日

合伙期限　2013年01月18日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

仅供报告使用

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 11 月 30 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：0014490

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

仅限报告使用

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

二〇二〇年 十二月 四 日

中华人民共和国财政部制

http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c1763158/content.shtml



仅供报告使用

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
72	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	010-51716767
73	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	027-86781250
74	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 1 七、八层	010-88395676
75	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	010-67088759
76	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	0311-85927137
77	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层	010-51423818
78	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	010-62212990
79	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层	010-88356126
80	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	嘉定工业区沪宜路叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	021-63525500

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.

2014

年 /y 3 月 /m 1 日 /d

6

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.

2012

2009 年 /y 3 月 /m 20 日 /d

7



姓　　名 Full name 解乐
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972/10/21
工作单位 Working unit 北京中审亚太会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 110108720[illegible]

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09 年 /y 9 月 /m 21 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09 年 /y 9 月 /m 21 日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 /y 6 月 /m 6 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 /y 8 月 /m 28 日 /d

11

2015年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号：110002010004
No. of Certificate

批准注册协会：北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 /y 09 月 /m 05 日 /d
Date of Issuance

4

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.

2013

年 /y 3 月 /m 1 日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　任德军
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1971-06-04
工作单位 Working unit　四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No.　370103197106046032

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.

年 月 日
/y /m /d

证书编号：No. of Certificate　370300130021
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　山东省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2001 年 10 月 23 日

2021 12 17

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.

年 月 日
/y /m /d

22

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]事务所
CPAs

[illegible]
转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

[illegible]年 11 月 22 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太[illegible]分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 11 月 24 日
/y /m /d

23