

公司代码：600091

公司简称：\*ST 明科

# 包头明天科技股份有限公司 2021 年年度报告

2022 年 4 月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人李国春、主管会计工作负责人高大林及会计机构负责人（会计主管人员）刘建林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021年度共实现归属于母公司净利润为-51,941,459.37元，加上年初未分配利润-1,281,056,917.08元，本年度可供股东分配利润为-1,332,998,376.45元。鉴于公司可供股东分配利润为负值，公司董事会决定：2021年度不进行利润分配和不进行资本公积金转增股本。此预案需提交2021年度股东大会审议批准。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中公司关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

### 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	51

备查文件目录	载有负责人签名的2021年年度报告文本。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	公司章程文本。
	其他有关资料。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、明天科技	指	包头明天科技股份有限公司
明天控股	指	明天控股有限公司
正元投资	指	正元投资有限公司
荣联、荣联公司	指	内蒙古荣联投资发展有限责任公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	包头明天科技股份有限公司
公司的中文简称	明天科技
公司的外文名称	BAOTOU TOMORROW TECHNOLOGYCO.,LTD
公司的外文名称缩写	BTTT
公司的法定代表人	李国春

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	关明	徐彦锋
联系地址	包头明天科技股份有限公司	包头明天科技股份有限公司证券部
电话	0472-2207068	0472-2207058
传真	0472-2207059	0472-2207059
电子信箱	guanming@tomotech.com	600091@sina.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	包头稀土高新技术产业开发区曙光路22号
公司注册地址的历史变更情况	014030
公司办公地址	包头稀土高新技术产业开发区曙光路22号
公司办公地址的邮政编码	014030
公司网址	http://www.tomotech.com
电子信箱	600091@sina.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	包头明天科技股份有限公司证券部

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST明科	600091	明天科技

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层
	签字会计师姓名	陈晓鸿、赵睿
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	17,715,895.73	18,234,735.86	-2.85	24,177,950.80
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	41,667.00	0.00		/
归属于上市公司股东的净利润	-51,941,459.37	-17,589,842.17		9,748,523.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-51,272,652.93	-46,756,788.52		-61,095,711.50
经营活动产生的现金流量净额	-30,814,205.66	-43,292,591.53		-62,411,842.52
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	839,224,301.47	891,165,760.84	-5.83	908,755,603.01
总资产	1,202,519,675.47	1,156,991,876.52	3.94	1,182,394,825.00

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-0.1187	-0.04		0.02
稀释每股收益(元/股)	-0.1187	-0.04		0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.1172	-0.11		-0.14
加权平均净资产收益率(%)	-6.00	-1.95	减少 4.05 个百分点	1.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-5.93	-5.20	减少 0.73 个百分点	-6.76

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**
**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**
适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**
适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**
适用 不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,951,810.06	2,362,486.48	250,854.92	12,150,744.27
归属于上市公司股东的净利润	-9,587,947.23	-10,942,224.00	-11,036,173.40	-20,375,114.74
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润	-10,251,047.23	-10,755,319.33	-10,751,954.74	-19,514,331.63
经营活动产生的现金流量净 额	-13,929,047.13	-5,190,126.56	-3,335,051.22	-8,359,980.75

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	802,120.00		6,981.13	12,509,650.07
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			29,868,782.91	58,613,471.86
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			13,300.00	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,470,926.44		-722,117.69	-278,886.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减:所得税影响额				
少数股东权益影响额(税后)				
合计	-668,806.44		29,166,946.35	70,844,235.47

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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
代扣个税手续费	10,909.55	属于经常性的项目

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产-指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	720,000,000.00	720,000,000.00	0	0
合计	720,000,000.00	720,000,000.00	0	0

#### 十二、 其他

适用  不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 经营情况讨论与分析

根据包头市政府《关于印发包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的通知》等文件要求，2011 年公司全部化工系统政策性停产，并对相关资产进行合理处置，进行产业结构调整，实施产业转型。

1、公司经营模式目前主要是利用原有的购销渠道和信息优势，开展化工产品及其他产品购销业务等，增加公司营业收入，提高公司盈利能力。

2、公司所拥有的原生产厂区工业土地，根据包头市政府城市规划，土地所属区域主要以商住为主，已具备土地开发条件。报告期内，公司配合政府努力推进部分土地收储工作，同时积极寻求投资机会和合作方式，争取尽快使土地潜在价值得到释放，进一步提升公司可持续经营能力。

3、公司努力加快推进产业转型工作，积极寻找筛选、考察论证合适的投资项目，争取尽快解决公司的可持续发展问题。

### 二、 报告期内公司所处行业情况

公司目前处于战略转型期。



### 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内公司主要是利用原有的购销渠道和信息优势，开展化工产品及其他产品购销业务等。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司所拥有的原生产厂区工业土地，为公司实现可持续发展储备了必要的资源，是包头市城区范围内可大片整体开发不可再生的优质资源。根据包头市政府规划，公司土地所属区域主要以商住为主，已具备土地开发条件。近年来公司一直积极配合政府规划和市政工程建设需要，被征用的部分土地取得了一定收益。随着公司储备土地潜在价值的逐步释放，公司持续经营能力将会进一步提升。

### 五、报告期内主要经营情况

公司实现营业收入 17,715,895.73 元，比 2020 年同期减少 2.85%，归属于母公司净利润 -51,941,459.37 元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	17,715,895.73	18,234,735.86	-2.85
营业成本	17,631,197.33	17,719,747.59	-0.50
销售费用	364,630.87	357,865.76	1.89
管理费用	37,428,392.26	33,547,591.38	11.57
财务费用	7,095,932.52	8,572,718.52	-17.23
研发费用			
信用减值损失	617,500.34	1,449,070.61	-57.39
投资收益	-620,179.94	29,788,923.97	-102.08
资产处置收益	802,120.00	14,023.07	5,620.00
营业外支出	1,470,926.44	738,132.49	99.28
经营活动产生的现金流量净额	-30,814,205.66	-43,292,591.53	
投资活动产生的现金流量净额	5,987,772.55	37,179,553.66	-83.89
筹资活动产生的现金流量净额	57,253,920.00	-1,833,220.00	

营业收入变动原因说明：主要原因是本期贸易业务减少所致。

营业成本变动原因说明：主要原因是本期贸易业务减少相关成本减少所致。

销售费用变动原因说明：主要原因是本期开展煤炭业务差旅等费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要原因是上年同期社保减免所致。

财务费用变动原因说明：主要原因是本期日元借款汇率下调所致。

信用减值损失变动原因说明：主要原因是本期收回征拆款冲回坏账准备所致。

投资收益变动原因说明：主要原因是上年同期收到理财收益所致。

资产处置收益变动原因说明：主要原因是本期处置资产所致。

营业外支出变动原因说明：主要原因是本期计提税款及社保滞纳金所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期工资、社保支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是上年同期收到理财收益所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期借款增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工原料及化学制品	17,208,863.60	16,857,799.01	2.04	0.20	0.05	增加 0.15 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
洗煤加工	11,650,020.91	11,340,623.32	2.66	100.00	100.00	增加 2.66 个百分点
钢材	5,558,842.69	5,517,175.69	0.75	-49.28	-48.36	减少 1.77 个百分点
树脂				-100.00	-100.00	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东				-100.00	-100.00	减少 0.79 个百分点
西北	4,815,213.11	4,775,356.12	0.83	-34.01	-32.67	减少 1.97 个百分点
华北	12,393,650.49	12,082,442.89	2.51	238.44	236.56	增加 0.55 个百分点

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
洗煤加工	吨	9,041.57	8,477.00	564.57	100.00	100.00	100.00
钢材	吨		1,044.75	25.00		-56.64	
树脂	吨					-100.00	

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
化工原料及化学制品	采购成本	16,857,799.01	95.61	16,849,478.55	95.09	0.05	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
洗煤加工	采购成本	11,340,623.32	64.32				
钢材	采购成本	5,517,175.69	31.29	10,682,894.59	60.29	-48.36	
树脂	采购成本			6,166,583.96	34.80	-100.00	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

 适用  不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用  不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 1,633.22 万元，占年度销售总额 92.19%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

 适用  不适用

## B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 1,579.41 万元，占年度采购总额 89.58%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

### 3. 费用

适用 不适用

参见（一）主营业务分析中（1）利润表及现金流量表相关科目变动分析

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

#### (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

参见（一）主营业务分析中（1）利润表及现金流量表相关科目变动分析

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	54,124,412.68	4.50	21,696,925.79	1.88	149.46	主要原因是本期收到借款所致。
应收账款	1,423,958.85	0.12	2,937,979.19	0.25	-51.53	主要原因是本期收回货款所致。
应收款项融资	888,000.00	0.07	3,084,641.00	0.27	-71.21	主要原因是本期承兑汇票到期收回所致。

预付款项	6,236,128.87	0.52	814,929.94	0.07	665.23	主要原因是本期采购煤款业务未结算所致。
其他应收款	3,457,852.93	0.29	8,251,378.77	0.71	-58.09	主要原因是本期收回征拆迁补偿款所致。
存货	1,168,512.58	0.10				主要原因是本期部分钢材及洗煤产品尚未销售所致。
使用权资产	19,507,384.64	1.62				主要原因是本期租入洗煤厂地及设备所致。
预收款项			32,636.10		-100.00	主要原因是本期支付前期预收款所致。
应付职工薪酬	18,981,519.30	1.58	6,809,418.96	0.59	178.75	主要原因是本期计提工资社保所致。
应交税费	9,373,067.49	0.78	3,118,177.71	0.27	200.59	主要原因是本期计提城镇土地使用税所致。
其他应付款	85,440,435.84	7.11	26,900,988.18	2.33	217.61	主要原因是本期借款增加所致。
一年内到期的非流动负债	2,946,866.02	0.25	1,519,170.16	0.13	93.98	主要原因是本期租入洗煤厂地、设备产生租赁费分类此科目所致。
租赁负债	18,376,176.77	1.53				主要原因是本期租入洗煤厂地、设备产生租赁费所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## 化工行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

#### (1). 行业政策及其变化

适用 不适用

公司自 1997 年上市以来，一直从事烧碱、苯酚等化工产品的开发、生产与销售。2011 年，包头市政府正式下发《关于印发包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的通知》，对于主城区“三片两线”区域内的企业进行环境综合治理，按照产业政策和节能减排及全市规划布局的要求，通过关闭淘汰、异地改造和就地自立等方式，优化工业布局，实现环保达标，妥善安置职工，维护社会稳定。公司原生产厂区所处区域已不允许进行工业生产，原主业与城市整体规划和环保要求不符。为贯彻落实包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的精神，公司决定停止生产，淘汰落后产能，剥离化工产业，并合理处置存量资产，进行产业结构调整，实施产业转型。

#### (2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

适用 不适用

### 2 产品与生产

#### (1). 主要经营模式

适用 不适用

目前主要利用现有土地、厂房、人员、铁路专用线、交通设备等和原有的购销渠道优势和信息优势，开展化工产品及其他产品购销业务和租赁业务等。

#### 报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

#### (2). 主要产品情况

适用 不适用

#### (3). 研发创新

适用 不适用

#### (4). 生产工艺与流程

适用 不适用

#### (5). 产能与开工情况

适用 不适用

#### 生产能力的增减情况

适用 不适用

#### 产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

## 非正常停产情况

适用 不适用

2011年，根据包头市政府《关于印发包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的通知》文件要求，公司原生产厂区所处区域已不允许进行工业生产，为贯彻落实包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的精神，公司决定停止生产，淘汰落后产能，剥离化工产业，并合理处置存量资产，进行产业结构调整，实施产业转型。

## 3 原材料采购

### (1). 主要原材料的基本情况

适用 不适用

### (2). 主要能源的基本情况

适用 不适用

### (3). 原材料价格波动风险应对措施

#### 持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

### (4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

## 4 产品销售情况

### (1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

### (2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

#### 会计政策说明

适用 不适用

## 5 环保与安全情况

### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

### (2). 重大环保违规情况

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**1. 重大的股权投资**适用 不适用**2. 重大的非股权投资**适用 不适用**3. 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**适用 不适用**(六) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(七) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

1、包头市恒盛达资产管理咨询有限公司：截止报告期末，本公司持有包头市恒盛达资产管理咨询有限公司 100.00%股权，该公司注册资本为 2,000 万元，经营范围：投资管理，投资咨询，资产管理，股权投资（金融、证券、期货除外）；企业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、内蒙古精洁煤业有限责任公司：公司于 2021 年 9 月 30 日设立子公司内蒙古精洁煤业有限责任公司，持有 67.00%股权，该公司注册资本为 5,000 万元，经营范围：煤炭洗选；煤炭及制品销售；化工产品销售。2021 年 12 月 31 日，该公司总资产 2,972.52 万元，实现收入 1,165.00 万元，实现净利润 0.56 万元，为公司实现投资收益 0.38 万元。

3、晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司：公司于 2021 年 11 月 26 日设立子公司晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司，持有 100.00%股权，该公司注册资本为 1,000 万元，经营范围：煤炭洗选；煤炭及制品销售。2021 年 12 月 31 日，该公司总资产 500.06 万元，实现净利润 0.06 万元，为公司实现投资收益 0.06 万元。

4、内蒙古荣联投资发展有限责任公司：截止报告期末，本公司持有内蒙古荣联投资发展有限责任公司 31.80%股权，该公司注册资本为 10,000 万元。经营范围：对能源产业的投资；钢材、木材、建材、机电产品销售；矿产资源的勘查。2021 年 12 月 31 日，该公司总资产 120,638.27 万元，实现净利润-195.03 万元，为公司实现投资收益-62.02 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用



## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

1、公司所拥有的原生产厂区工业土地，为公司实现可持续发展储备了必要的资源。根据包头市政府城市规划，公司土地所属区域主要以商住为主，已具备土地开发条件。近年来公司一直积极配合政府规划和市政工程建设需要，被征用的部分土地取得了一定收益。随着公司储备土地潜在价值的逐步释放，公司持续经营能力将会进一步提升。

2、公司将努力推进产业转型工作，寻找筛选、考察论证合适的投资项目，引入战略合作伙伴，为公司可持续发展提供重要产业支撑，并为后续发展提供有力保障。

### (三) 经营计划

适用 不适用

### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

因2020年度经审计的净利润为负值且营业收入低于人民币1亿元和2020年度财务会计报告被出具无法表示意见审计报告，公司股票已被实施退市风险警示。2021年度经审计的净利润仍为负值且营业收入低于人民币1亿元，同时2021年度财务会计报告被出具无法表示意见审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.11条第（一）款的规定，公司股票将可能被上海证券交易所终止上市。

### (五) 其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律法规、规章制度的要求，不断提高规范运作水平，逐

步完善法人治理结构，切实维护公司和全体股东的合法利益。公司治理的实际状况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。公司治理的具体情况如下：

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决等均符合相关规定，股东大会采取现场投票和网络投票相结合的方式进行表决，同时聘请律师进行现场见证并出具法律意见书，确保所有股东，尤其是中小股东能够充分行使表决权。

#### 2、董事和董事会

董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》进行有效运作并履行股东赋予的职权，全体董事恪尽职守、忠实勤勉，积极参加董事会会议并认真审议议案。独立董事能够独立履行职责，充分发挥独立作用，对经董事会决策的重大事项进行认真审核并发表独立意见。董事会下设各专门委员会各司其职，在董事会授权下积极开展工作，能够充分发挥各自专业优势，保证了董事会决策的科学性和高效性。

#### 3、监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司依法运作、财务情况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，切实维护公司和全体股东的合法权益。

#### 4、高级管理人员

公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。报告期内，公司高级管理人员均严格按照国家和公司相关法律法规、制度，忠实勤勉地履行自身职责，严格执行公司股东大会及董事会的决议。

#### 5、控股股东与上市公司

控股股东严格按照上海证券交易所发布的《上市公司控股股东、实际控制人行为指引》的要求，依法行使股东权利、承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。公司具有独立完整的业务和自主经营能力，公司与控股股东在资产、业务、机构、财务和人员等方面保持独立。

#### 6、信息披露与透明度

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，做好信息披露前的保密工作和内幕信息知情人登记备案工作，保证所有股东有平等的机会获取信息。

#### 7、内幕信息知情人登记管理

根据中国证监会有关规定，公司已建立了《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格按照相关制度要求做好内幕信息知情人的登记和报备工作，在定期报告和筹划重大事项过程中，严格做好内幕信息在发生、传递、披露等环节知情人的登记管理工作，并及时向上海证券

交易所报备内幕信息知情人相关信息，有效防范了内幕交易的发生，切实保护了投资者的合法权益。

公司治理是一项长期的系统工程，需要持续改进和提高。今后公司将继续根据有关规定和监管要求，不断完善公司各项治理制度，进一步提高公司的规范运作和治理水平，促进公司健康、稳定、持续发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 20 日	审议通过如下议案： 《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配预案》、《2020 年度独立董事述职报告》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于授权董事会办理公司部分土地征收相关事项的议案》。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 7 月 26 日	www.sse.com.cn	2021 年 7 月 27 日	审议通过如下议案：《关于增补第八届董事会董事的议案》、《关于增补第八届董事会独立董事的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李国春	董事长、总裁	男	59	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	9.4	否
李靖波	副董事长	女	56	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	9.4	否
关明	董事、董事会秘书、副总裁	男	64	2019-01-24	2022-01-23	6,200	6,200	0	无	9.2	否
高大林	董事、财务总监	男	51	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	9.2	否
陈俊丽	董事	女	40	2021-07-26	2022-01-23	0	0	0	无	0	是
苗文政	董事	男	59	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	3	否
周序中	独立董事	男	66	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	5	否
付伟	独立董事	男	59	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	5	否
孙立武	独立董事	男	43	2019-01-24	2021-07-26	0	0	0	无	5	否
郭庆	独立董事	男	54	2021-07-26	2022-01-23	0	0	0	无	0	否
崔蒙生	监事会主席、工会主席	男	65	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	7.6	否
刘金红	监事	女	54	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	2	否
兰俊玲	监事	女	51	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	2	是
王京玉	副总裁	男	59	2019-01-24	2022-01-23	0	0	0	无	5.6	否
合计	/	/	/	/	/	6,200	6,200	0	/	72.4	/

姓名	主要工作经历
李国春	曾任包头市第四化工厂车间主任、副厂长，包头市化工设计研究所所长，包头明天科技股份有限公司总裁助理、副总裁，内蒙古西水创业股份有限公司董事、常务副总经理、总经理，包头明天科技股份有限公司董事、总裁。现任包头明天科技股份有限公司董事长、总裁。
李靖波	曾任包头市第一化工厂科技开发处副处长、处长，包头市化工集团总公司副董事长、副总经理。现任包头北大明天资源科技有限公司董事长、包头明天科技股份有限公司党委书记、副董事长。
关 明	曾任包头明天科技股份有限公司总裁办主任、证券部部长、总裁助理。现任包头明天科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总裁。
高大林	曾在内蒙一机集团动能处财务科工作；内蒙古赛立特尔纺织（集团）有限公司财务总监。现任包头明天科技股份有限公司董事、财务总监。
陈俊丽	曾在北京仁创科技集团有限公司、北京三江宏利牧业有限公司工作；2016 年 4 月至今，在正元投资有限公司任副总经理。现任包头明天科技股份有限公司董事。
苗文政	2012 年 9 月至今，在潍坊创科实业有限公司任监事；2013 年 7 月至今，在包头市北普实业有限公司任监事；2018 年 6 月至今，在内蒙古西水创业股份有限公司任董事。现任包头明天科技股份有限公司董事。
周序中	1977 年 12 月至 1980 年 8 月，在北京市皮件厂工作；1984 年 7 月至 2016 年 12 月，在首都经济贸易大学副教授、硕士生导师；2016 年 12 月至今，首都经济贸易大学退休。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。
付 伟	1981 年 7 月至 2002 年 9 月，在内蒙古财经学院任助教、讲师、副教授；2002 年 9 月至今，在内蒙古大学任 MBA 中心主任、教授。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。
孙立武	曾在天津长实律师事务所实习律师；现在天津长实律师事务所执业律师、合伙人；曾任包头明天科技股份有限公司独立董事。
郭 庆	曾在天津市汽运一场工作。曾任包头明天科技股份有限公司独立董事。现在天津长实律师事务所执业律师。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。
崔蒙生	曾任包头树脂厂团委书记，包头市第二化工厂工会主席、包头市第四化工厂工会主席，包头黄河化工股份有限公司二分公司党委书记，云杉化工厂党委书记、厂长，包头双环化工集团股份有限公司党委书记、厂长。现任包头明天科技股份有限公司监事会主席、工会主席。
刘金红	曾在兵器工业第五二研究所、包头明天科技股份有限公司任职。现在正元投资有限公司工作，现任包头明天科技股份有限公司监事。
兰俊玲	曾在赤峰市平庄鸿波实业总公司、包头明天科技股份有限公司任职。现在正元投资有限公司工作，包头明天科技股份有限公司监事。
王京玉	曾任包头市第一化工厂苯酚车间技术员、车间副主任、氟化氢车间主任，包头市第一化工厂厂长助理，包头山泉有限责任公司副总经理，包头明天科技股份有限公司山泉化工厂副厂长、厂长，包头明天科技股份有限公司总裁助理。现任包头明天科技股份有限公司副总裁。

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

2021 年 7 月 8 日、2021 年 7 月 26 日，经公司第八届董事会第十次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于增补第八届董事会董事的议案》、《关于增补第八届董事会独立董事的议案》，选举陈俊丽女士、郭庆先生增补为公司第八届董事会董事、独立董事。

公司第八届董事会、第八届监事会的任期已届满。鉴于新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证公司董事会、监事会相关工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会的换届选举工作将延期进行，公司董事会各专门委员会和高级管理人员的任期亦相应顺延。在公司换届选举工作完成前，公司第八届董事会、第八届监事会全体成员及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》的相关规定继续履行董事、监事及高级管理人员勤勉尽责的义务和职责。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**
**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李靖波	包头北大明天资源科技有限公司	董事长	2006-07-30	
陈俊丽	正元投资有限公司	副总经理	2016-04-30	
兰俊玲	正元投资有限公司	会计	2008-10-30	
在股东单位任职情况的说明				

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
苗文政	潍坊创科实业有限公司	监事	2012-09	
苗文政	包头市北普实业有限公司	监事	2013-07	
苗文政	内蒙古西水创业股份有限公司	董事	2018-06	
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬和津贴的发放标准由董事会薪酬委员会提出，董事、监事、独立董事的津贴标准由公司股东大会批准，高级管理人员的薪酬标准由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬标准参照同地区上市公司水平以及公司实际情况确定，高级管理人员的报酬由公司薪酬体系决定，与岗位和绩效挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及相关决策程序后支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	72.40 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴振清	董事	离任	辞职
陈俊丽	董事	聘任	选举增补
孙立武	独立董事	离任	连任时间已达到六年
郭庆	独立董事	聘任	选举增补



**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**
 适用  不适用

**(六) 其他**
 适用  不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第九次会议	2021年4月27日	审议通过如下议案：《2020年年度报告及摘要》、《2020年度董事会工作报告》、《2020年度财务决算报告》、《2020年度利润分配预案》、《董事会关于对年审会计师出具的无法表示意见审计报告的专项说明》、《2020年度董事会审计委员会履职情况报告》、《2020年度独立董事述职报告》、《2020年度内部控制评价报告》、《董事会关于带强调事项段无保留意见内部控制审计报告的专项说明》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《2021年第一季度报告》、《关于授权董事会办理公司部分土地征收相关事项的议案》、《关于召开2020年度股东大会的议案》。
第八届董事会第十次会议	2021年7月8日	审议通过如下议案：《关于增补第八届董事会董事的议案》、《关于增补第八届董事会独立董事的议案》、《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》。
第八届董事会第十一次会议	2021年8月27日	审议通过如下议案：《2021年半年度报告及摘要》、《关于会计政策变更的议案》、《关于调整第八届董事会战略、提名、薪酬与考核委员会成员的议案》。
第八届董事会第十二次会议	2021年10月28日	审议通过《2021年第三季度报告》。
第八届董事会第十三次会议	2021年11月10日	审议通过如下议案：《关于子公司内蒙古精洁煤业有限责任公司签订场地租赁合同暨关联交易的议案》、《关于子公司内蒙古精洁煤业有限责任公司签订生产设备租赁合同暨关联交易的议案》。
第八届董事会第十四次会议	2021年12月6日	审议通过《关于子公司晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司受托管理和顺县顺欣洗煤有限责任公司股权的议案》。

**六、董事履行职责情况**
**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李国春	否	6	6	5	0	0	否	2
李靖波	否	6	6	5	0	0	否	2
关明	否	6	6	5	0	0	否	2
高大林	否	6	6	5	0	0	否	2
苗文政	否	6	5	5	1	0	否	0
陈俊丽	否	4	4	4	0	0	否	0
周序中	是	6	6	5	0	0	否	1
付伟	是	6	6	5	0	0	否	2
郭庆	是	4	4	4	0	0	否	0
孙立武	是	2	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	付伟、李靖波、周序中
提名委员会	郭庆、关明、付伟
薪酬与考核委员会	周序中、李国春、郭庆
战略委员会	李国春、苗文政、陈俊丽、周序中、付伟

### (2). 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年4月27日	审计委员会 2021 年第一次会议	审议通过如下议案：《2020 年年度报告及摘要》、《董事会关于对年审会计师出具的无法表示意见审计报告的专项说明》、《2020 年度内部控制评价报告》、《董事会关于带强调事项段无保留意见内部控制审计报告的专项说明》、《2020 年度董事会审计委员会履职情况报告》、《2021 年第一季度报告》，并同意将所有议案提交董事会审议。	无
2021年8月27日	审计委员会 2021 年第二次会议	审议通过如下议案：《2021 年半年度报告及摘要》、《关于会计政策变更的议案》，并同意将所有议案提交董事会审议。	无
2021年10月28日	审计委员会 2021 年第三次会议	审议通过《2021 年第三季度报告》，并同意将该议案提交董事会审议。	无
2021年11月10日	审计委员会 2021 年第四次会议	审议通过如下议案：《关于子公司内蒙古精洁煤业有限责任公司签订场地租赁合同暨关联交易的议案》、《关于子公司内蒙古精洁煤业有限责任公司签订生产设备租赁合同暨关联交易的议案》，并同意将所有议案提交董事会审议。	无



**(3). 报告期内提名委员会召开一次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年7月8日	提名委员会2021年第一次会议	审议通过如下议案：《关于增补第八届董事会董事的议案》、《关于增补第八届董事会独立董事的议案》，并同意将所有议案提交董事会审议。	无

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年4月27日	薪酬与考核委员会2021年第一次会议	审议通过《关于公司2020年度高管人员绩效考评的议案》，并同意将该议案提交董事会审议。	无

**(5). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**
**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	985
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	985
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	157
销售人员	16
技术人员	151
财务人员	8
行政人员	50
合计	382
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	62
大专及以下	320
合计	382

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

员工薪酬分配按照公司《岗点绩效工资实施细则》执行。薪酬依据员工工龄、岗位、绩效确定。

**(三) 培训计划**

适用 不适用

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

#### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据公司董事会《关于董事、监事、高级管理人员薪酬的有关事项规定》，公司高级管理人员实行年薪制，由年度基本工资和年度奖励工资两部分组成，薪酬与公司的经营业绩直接挂钩。公司建立了目标责任绩效评价与激励约束机制，在每个经营年度末，对任职人员进行业绩考核评估。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员经济责任指标、质量与安全指标、重点工作的完成情况等指标进行考评。

#### 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司第八届董事会第十六次会议审议通过了《2021 年度内部控制评价报告》，内容详见 2022 年 4 月 28 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站的公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对 2021 年度内部控制进行审计，出具了内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（[2020]69 号）的要求，积极开展公司治理的专项自查工作。对照自查清单所涉及的内容，结合公司实际情况进行了全面认真梳理，并针对自查发现的问题及时进行了完善。鉴于公司董事吴振清女士已申请辞去公司第八届董事会董事职务，2021 年 7 月 8 日、2021 年 7 月 26 日，经公司第八届董事会第十次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过，推举陈俊丽女士为公司第八届董事会董事。

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司正处于战略转型阶段，结合公司实际情况，本着务实可行的原则，坚持多渠道履行社会责任，稳定职工队伍，积极回报社会，为促进社会和谐稳定、健康发展继续做出应有的贡献。认真做好公司内部困难职工帮扶，定期调研职工生活情况，对职工关心的问题及部分合理诉求，及时进行研究解决。本年度，公司对因病致贫、因无劳动能力致贫、因家庭成员无劳动能力致贫的职工进行了重点帮扶，实现救助困难职工 95 人，通过积极向政府相关部门申报贫困救助资金及自有资金相结合的方式帮扶，本年度共发放各类救助资金 15.66 万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	明天控股	为避免与上市公司之间未来可能出现的同业竞争，承诺：“本次协议转让完成后，本公司将不再投资其他与上市公司从事相同或相似业务的企业，或经营其他与上市公司相同或相似的业务，不进行其他与上市公司具有利益冲突或竞争性的行为，以保障上市公司及其股东的利益。”	承诺日期：2012-6-18 承诺期限：长期有效	否	是		
	解决关联交易	明天控股	为了将来尽量规范和减少关联交易，承诺：“本次股权转让完成后，本公司及其关联方与上市公司及其控股子公司之间将尽可能避免发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场公正、公开、公平的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、上市规则及上市公司章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。”	承诺日期：2012-6-18 承诺期限：长期有效	否	是		
	解决同业竞争	正元投资	1、目前，正元投资与明天科技间不存在同业竞争；2、正元投资作为明天科技的控股股东期间，不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与明天科技构成竞争的任何业务或活动；3、正元投资作为明天科技的控股股东期间，不会利用对明天科技的控制地位损害明天科技及其他股东、特别是中小股东的合法权益；4、正元投资保证上述承诺在作为明天科技控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，正元投资将立即停止与明天科技构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；同时对违反上述声明和承诺导致明天科技的一切损失和后果承担赔偿责任。如违反上述承诺，正元投资承诺采取如下约束措施：若正元投资违反避免同业竞争承诺，则正元投资利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归明天科技所有，并赔偿明天科技和其他股东因此受到的损失。	承诺日期：2015-2-5 承诺期限：长期有效	否	是		

	解决关联交易	正元投资	1、本公司将尽可能避免与明天科技及其子公司发生关联交易，对于无法避免或者具有合理原因的必要关联交易，本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》、公司相关制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法履行关联交易的内部审议程序并与明天科技及其子公司订立书面协议或合同，保证关联交易的公允性，并及时履行信息披露义务。2、本公司保证不以显失公平的条件与明天科技进行交易，亦不利用该等关联交易从事任何损害明天科技及其股东合法权益的行为。3、本公司上述承诺适用于本公司直接或间接持股或控制的其他企业等重要关联方。4、若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于补偿由此给明天科技及其股东造成的相应损失。	承诺日期： 2015-2-5 承诺期限： 长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	明天科技	明天科技将继续采取以下措施，以规范和减少关联交易：严格执行《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求以及《包头明天科技股份有限公司章程》关于关联交易的相关规定；在实际工作中充分发挥独立董事的作用，确保关联交易价格的公允性、批准程序的合规性，从而保护公司股东利益。	承诺日期： 2015-12-7 承诺期限： 长期有效	否	是		
	解决关联交易	明天科技	明天科技将继续采取以下措施，以规范和减少关联交易：（1）严格执行《公司法》、《股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求以及明天科技《公司章程》关于关联交易的相关规定；（2）在实际工作中充分发挥独立董事的作用，确保关联交易价格的公允性、批准程序的合规性，从而保护其他股东利益。	承诺日期： 2016-6-30 承诺期限： 长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	正元投资	1、本公司目前没有从事任何与明天科技及其子公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后亦不会以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）通过本公司自身、本公司直接或间接控制的其他企业参与或进行与明天科技及其子公司所从事的业务存在实质性竞争的业务活动。2、如果未来本公司直接或间接控制的其他企业所从事的业务与明天科技及其子公司构成同业竞争，明天科技有权按照自身情况和意愿（本公司应无条件服从），采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：（1）收购本公司直接或间接控制的具有同业竞争关系的其他企业股权、资产；（2）要求本公司直接或间接控制的其他企业在限定时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；（3）如果本公司直接或间接控制的其他企业在现有的资产范围外获得了新的与明天科技及其下属企业的主营业务存在竞争关系的资产、股权或业务机会，本公司、本公司直接或间接控制的其他企业将授予明天科技及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权或对该等业务机会的优先参与权，明天科技及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使前述优先权。3、本公司直接或间接控制的其他企业不会向与明天科技及其下属企业所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术（包括专利及非专利技术）、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信	承诺日期： 2015-2-5 承诺期限： 长期有效	否	是		

			息等商业秘密。4、本公司保证不利用本公司所持有的明天科技股份，从事或参与从事任何有损于明天科技或明天科技股东合法权益的行为。5、本公司、本公司直接或间接控制的其他企业如出现违反上述承诺而导致明天科技及其子公司的合法权益受到损害，本公司、本公司直接或间接控制的其他企业将根据本承诺函第 2 项的措施解决同业竞争情形，并赔偿明天科技及其子公司所受到的损失。					
解决同业竞争	明天控股		1、本公司经营范围虽然包含房地产；销售化工产品、化工轻工材料等事项，但本公司未实际从事相关业务。本公司确认目前没有从事任何与明天科技及其子公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后亦不会以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）通过本公司自身、本公司直接或间接控制的其他企业参与或进行与明天科技及其子公司所从事的业务存在实质性竞争的业务活动。2、如果未来本公司直接或间接控制的其他企业所从事的业务与明天科技及其子公司构成同业竞争，明天科技有权按照自身情况和意愿（本公司应无条件服从），采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：（1）收购本公司直接或间接控制的具有同业竞争关系的其他企业股权、资产；（2）要求本公司直接或间接控制的其他企业在限定时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；（3）如果本公司直接或间接控制的其他企业在现有的资产范围外获得了新的与明天科技及其下属企业的主营业务存在竞争关系的资产、股权或业务机会，本公司、本公司直接或间接控制的其他企业将授予明天科技及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权或对该等业务机会的优先参与权，明天科技及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使前述优先权。3、本公司直接或间接控制的其他企业不会向与明天科技及其下属企业所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术（包括专利及非专利技术）、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本公司保证不利用本公司所持有的明天科技股份，从事或参与从事任何有损于明天科技或明天科技股东合法权益的行为。5、本公司、本公司直接或间接控制的其他企业如出现违反上述承诺而导致明天科技及其子公司的合法权益受到损害，本公司、本公司直接或间接控制的其他企业将根据本承诺函第 2 项的措施解决同业竞争情形，并赔偿明天科技及其子公司所受到的损失。	承诺日期： 2015-2-5 承诺期限： 长期有效	否	是		
解决同业竞争	肖卫华		1、本人目前没有从事任何与明天科技及其子公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后亦不会以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）通过本公司自身、本公司直接或间接控制的其他企业参与或进行与明天科技及其子公司所从事的业务存在实质性竞争的业务活动。2、如果未来本人直接或间接控制的其他企业所从事的业务与明天科技及其子公司构成同业竞争，明天科技有权按照自身情况和意愿（本人应无条件服从），采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：（1）收购本	承诺日期： 2015-2-5 承诺期限： 长期有效	否	是		



			<p>人直接或间接控制的具有同业竞争关系的其他企业股权、资产；（2）要求本人直接或间接控制的其他企业在限定时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；（3）如果本人直接或间接控制的其他企业在现有的资产范围外获得了新的与明天科技及其下属企业的主营业务存在竞争关系的资产、股权或业务机会，本人、本人直接或间接控制的其他企业将授予明天科技及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权或对该等业务机会的优先参与权，明天科技及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使前述优先权。3、本人直接或间接控制的其他企业不会向与明天科技及其下属企业所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术（包括专利及非专利技术）、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本人保证不利用本人所持有的明天科技股份，从事或参与从事任何有损于明天科技或明天科技股东合法权益的行为。5、本人、本人直接或间接控制的其他企业如出现违反上述承诺而导致明天科技及其子公司的合法权益受到损害，本人、本人直接或间接控制的其他企业将根据本承诺函第 2 项的措施解决同业竞争情形，并赔偿明天科技及其子公司所受到的损失。</p>					
解决关联交易	正元投资、明天控股	<p>1、本公司将尽可能避免与明天科技及其子公司发生关联交易，对于无法避免或者具有合理原因的必要关联交易，本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》、公司相关制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法履行关联交易的内部审议程序并与明天科技及其子公司订立书面协议或合同，保证关联交易的公允性，并及时履行信息披露义务。2、本公司保证不以显失公平的条件与明天科技进行交易，亦不利用该等关联交易从事任何损害明天科技及其股东合法权益的行为。3、本公司上述承诺适用于本公司直接或间接持股或控制的其他企业等重要关联方。4、若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于补偿由此给明天科技及其股东造成的相应损失。</p>	<p>承诺日期：2015-2-5 承诺期限：长期有效</p>	否	是			
解决关联交易	肖卫华	<p>1、本人将尽可能避免与明天科技及其子公司发生关联交易，对于无法避免或者具有合理原因的必要关联交易，本人及本人控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》、公司相关制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法履行关联交易的内部审议程序并与明天科技及其子公司订立书面协议或合同，保证关联交易的公允性，并及时履行信息披露义务。2、本人保证不以显失公平的条件与明天科技进行交易，亦不利用该等关联交易从事任何损害明天科技及其股东合法权益的行为。3、本人上述承诺适用于本人直接或间接持股或控制的其他企业等重要关联方。4、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于补偿由此给明天科技及其股东造成的相应损失。</p>	<p>承诺日期：2015-2-5 承诺期限：长期有效</p>	否	是			



(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

一、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

二、违规担保情况

适用  不适用

## 二、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

√适用 □不适用

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）作为包头明天科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报告的审计机构，对公司 2021 年度财务报表进行审计，并出具了无法表示意见的《审计报告》（永证审字[2022]第 110024 号）。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等相关规定，公司董事会对无法表示意见的《审计报告》中所涉及的事项专项说明如下：

### 一、审计意见涉及事项的详细情况

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的 2021 年度审计报告涉及的无法表示意见事项表述如下：

#### （一）无法表示意见

我们接受委托，审计包头明天科技股份有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

我们不对后附的贵公司合并财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并财务报表发表审计意见的基础。

#### （二）形成无法表示意见的基础

如财务报表附注“五、（二）交易性金融资产”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司交易性金融资产账面价值 72,000 万元，占资产总额的 59.87%，系购买的新时代信托股份有限公司（以下简称“新时代信托”）发行的“新时代信托·【恒新 60 号】集合资金信托计划”理财产品，该项信托计划到期日为 2020 年 12 月 24 日。贵公司分别于 2020 年 9 月 25 日、2020 年 12 月 25 日、2020 年 12 月 29 日接到新时代信托通知，该信托发生违约，无法按约定向公司分配 2020 年 6 月 24 日至 2020 年 9 月 21 日的季度收益 1,360.33 万元、2020 年 9 月 22 日至 2020 年 12 月 21 日的季度收益 1,390.90 万元、2020 年 12 月 22 日至 2020 年 12 月 24 日的收益 45.85 万元和兑付本金 7.2 亿元。

贵公司经与新时代信托沟通，知悉新时代信托业已被中国银行保险监督管理委员会实施接管。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断贵公司该项投资的可收回性，以及以投资本金作为公允价值计量分类为交易性金融资产且其变动计入当期损益的恰当性。此外，贵公司该项资产的可收回性，以及主营业务全面停止经营，导致贵公司持续经营存在重大不确定性。

## 二、相关事项对公司财务报表的影响

截至目前，新时代信托就公司认购的上述信托计划本金和收益违约事项尚未有明确的解决方案，公司未收到该信托计划本金和收益。公司购买的上述信托计划有“中信·综合理财 0601 期集合信托计划受益权”作质押，信托理财本金未计提减值，后续公司将根据新时代信托理财兑付相关工作进展及时进行披露。

## 三、公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况对公司 2021 年度财务报告出具了无法表示意见的《审计报告》，涉及事项揭示了公司可能存在的风险，同时提请广大投资者注意投资风险。公司将积极进行沟通，争取妥善解决相关事项，加强公司经营管理，提高公司的持续经营能力。

## 四、消除相关事项及其影响的具体措施

为改善公司经营状况，不断提升持续经营能力，公司将积极采取以下措施：

1、公司将密切关注新时代信托理财兑付相关工作进展，并继续进行沟通，希望新时代信托、新时代信托接管组就信托计划受益人保护事项，通过对信托计划底层资产进行处置等方式，尽快向我公司提出切实、可行的方案，进行相应的赔付、补偿以维护我公司作为信托计划投资人的合法权益。

2、公司所拥有的原生产厂区工业土地，为公司实现可持续发展储备了必要的资源，是包头市城区范围内可大片整体开发不可再生的优质资源。根据包头市政府规划，公司土地所属区域主要以商住为主，已具备土地开发条件。公司将配合政府努力推进公司土地收储工作，同时积极寻求投资机会和合作方式，争取尽快使土地潜在价值得到释放，进一步提升公司持续经营能力。

3、公司将努力推进产业转型工作，积极寻找筛选、考察论证合适的投资项目，争取尽快解决公司的可持续发展问题。

### 三、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

2021年8月27日，经公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。具体内容详见公司于2021年8月31日在上海证券交易所披露的《包头明天科技股份有限公司关于会计政策变更公告》（临2021-027）。

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

#### (四) 其他说明

适用  不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55	55
境内会计师事务所审计年限	4	1
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问		
保荐人		

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经公司第八届董事会第十五次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过，同意聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务报表和内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 五、面临退市风险的情况

### (一)导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三)面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

因 2020 年度经审计的净利润为负值且营业收入低于人民币 1 亿元和 2020 年度财务会计报告被出具无法表示意见审计报告，公司股票已被实施退市风险警示。公司 2021 年度经审计的净利润仍为负值且营业收入低于人民币 1 亿元，同时 2021 年度财务会计报告被出具无法表示意见审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.11 条第（一）款的规定，公司股票将可能被上海证券交易所终止上市。

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司子公司内蒙古精洁煤业有限责任公司（以下简称“精洁煤业”）与持有精洁煤业股份 33%的股东鄂尔多斯市瑞鑫兴煤炭经销有限公司实际控制人陈建军分别签订《场地租赁合同》、《生产设备租赁合同》，租赁其位于鄂尔多斯市达拉特旗吉格斯太镇荣通物流园区 7-A 号煤场和 12 m <sup>2</sup> 全套洗煤生产线及附属设备、7#煤台选煤生产线及附属设备，用于煤的水洗分类等经营业务。	详见临 2021-031 号《关于子公司关联交易的公告》

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交 易方	关联 关系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金 额	占同类交 易金额 的比例 (%)	关联交 易结 算 方 式	市 场 价 格	交易价格 与市场参 考价格差 异较大的 原因
鄂尔多 斯市瑞 鑫兴煤 炭经销 有限公 司	其他	接受劳 务	委托加 工	市场价	市场价	346,864.00	100.00	货币资 金		
合计				/	/	346,864.00		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**
**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**
适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**
**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四)关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司子公司内蒙古精洁煤业有限责任公司（以下简称“精洁煤业”）与持有精洁煤业股份 33%的股东鄂尔多斯市瑞鑫兴煤炭经销有限公司实际控制人陈建军分别签订《场地租赁合同》、《生产设备租赁合同》，租赁其位于鄂尔多斯市达拉特旗吉格斯太镇荣通物流园区 7-A 号煤场和 12 m <sup>2</sup> 全套洗煤生产线及附属设备、7#煤台选煤生产线及附属设备，用于煤的水洗分类等经营业务。确认应付租赁付款额 25,256,294.96 元。	详见临 2021-031 号《关于子公司关联交易的公告》

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
包头黄河高新塑材股份有限公司	联营公司	2,170,000.00		2,170,000.00			
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	联营公司	123,066.00	-123,066.00				
鄂尔多斯市瑞鑫兴煤炭经销有限公司	其他					346,864.00	346,864.00
明天控股有限公司	其他					50,000,000.00	50,000,000.00
合计		2,293,066.00	-123,066.00	2,170,000.00		50,346,864.00	50,346,864.00
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司的影响							

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

适用 不适用

#### (六)其他

适用 不适用

**关于包头明天科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项审核报告**

永证专字（2022）第 310224 号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审核意见

我们在审计了包头明天科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

我们认为，贵公司编制的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

### 二、 形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层的责任

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号业务办理——第六号 定期报告》的规定，编制和对外披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。



治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况报告过程。

#### 四、 注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，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）计划和实施审核工作以对贵公司披露的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、 其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：陈晓鸿

中国注册会计师：赵睿

二〇二二年四月二十六日

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：包头明天科技股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	明天控股有限公司	同一实际控制人	其他应付款		5,000.00			5,000.00	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司	子公司	其他应收款		500.00			500.00	资金调拨	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	包头黄河高新塑材股份有限公司	参股公司	其他应收款	217.00				217.00	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古荣联投资发展有限责任公司	参股公司	其他应收款	12.31			12.31		未付租金	经营性往来
总计				229.31	5,500.00		12.31	5,717.00		

法定代表人：李国春

主管会计工作的负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

## 十一、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
新时代信托理财	自有资金			72,000.00

#### 其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
新时代信托股份有限公司	新时代信托 集合计划恒新 60 号	26,000.00	2019/6/24	2020/6/24	自有资金		合同约定	7.90%			违约未收回	是		
新时代信托股份有限公司	新时代信托 集合计划恒新 60 号	46,000.00	2019/6/24	2020/6/24	自有资金		合同约定	7.90%			违约未收回	是		

**其他情况**

适用 不适用

根据公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用自有资金购买理财产品和国债逆回购的议案》、第八届董事会第六次会议审议通过《关于使用自有资金购买理财产品和国债逆回购的议案》，使用暂时闲置自有资金合计不超过人民币 8.5 亿元购买理财产品和国债逆回购，在上述额度内资金可以滚动使用。2020 年 6 月 24 日，公司与新时代信托分别签署了 2.6 亿元、4.6 亿元《新时代信托·【恒新 60 号】集合资金信托计划〈续期授权书〉》，理财期限 183 天，年化收益率 7.90%。公司分别于 2020 年 9 月 25 日、2020 年 12 月 25 日、2020 年 12 月 29 日接到新时代信托通知，因交易对手西藏迅杰新科科技有限公司未按期支付收益及本金，发生违约。

截至本财务报告批准报出日，新时代信托就公司认购的上述信托计划本金和收益违约事项尚未有明确的解决方案，公司未收到该信托计划本金和收益。公司购买的上述信托计划有“中信·综合理财 0601 期集合信托计划受益权”作质押，信托理财本金未计提减值，后续公司将根据新时代信托理财兑付相关工作进展及时进行披露。

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)
------------------

12,182
--------

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,466
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
正元投资有限公司	0	151,365,424	34.60		质押	151,365,424	境内非国 有法人
包头北大明天资源科 技有限公司	0	15,016,686	3.43		无		国有法人
浙江恒际实业发展有 限公司	0	14,259,597	3.26		质押	14,259,597	境内非国 有法人
罗威	-140,000	4,499,856	1.03		未知		境内自然人
徐开东	331,000	4,373,297	1.00		未知		境内自然人
池连安	-8,308,400	3,737,200	0.85		未知		境内自然人
朱先祥		2,717,366	0.62		未知		境内自然人
张荣荣	532,800	2,712,800	0.62		未知		境内自然人
唐领	0	2,691,100	0.62		未知		境内自然人
李炎		2,550,047	0.58		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
正元投资有限公司	151,365,424	人民币普通股	151,365,424				
包头北大明天资源科技有限公司	15,016,686	人民币普通股	15,016,686				
浙江恒际实业发展有限公司	14,259,597	人民币普通股	14,259,597				
罗威	4,499,856	人民币普通股	4,499,856				
徐开东	4,373,297	人民币普通股	4,373,297				
池连安	3,737,200	人民币普通股	3,737,200				
朱先祥	2,717,366	人民币普通股	2,717,366				
张荣荣	2,712,800	人民币普通股	2,712,800				
唐领	2,691,100	人民币普通股	2,691,100				
李炎	2,550,047	人民币普通股	2,550,047				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股股东之间、公司法人股股东与前10名社会公众股股东之间均不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前10名社会公众股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东**
适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用  不适用

名称	正元投资有限公司
单位负责人或法定代表人	张云梅
成立日期	2008-03-28
主要经营业务	企业资金管理、企业收购策划、运作，引进资金投资开发项目，房地产投资。（国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	正元投资现持有内蒙古西水创业股份有限公司(600291)10.45%的权益。
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用  不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

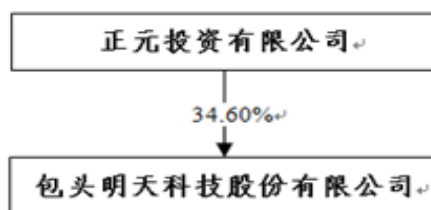
适用  不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用  不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用  不适用

###### 2 自然人

适用  不适用

姓名	肖卫华
----	-----



国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	现通过正元投资、北京新天地互动多媒体技术有限公司以及上海德莱科技有限公司间接持有内蒙古西水创业股份有限公司（600291）17.65%的权益；通过包头草原糖业（集团）有限责任公司、包头市实创经济技术开发区有限公司和包头市北普实业有限公司间接持有包头华资实业股份有限公司（600191）54.32%的权益。

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

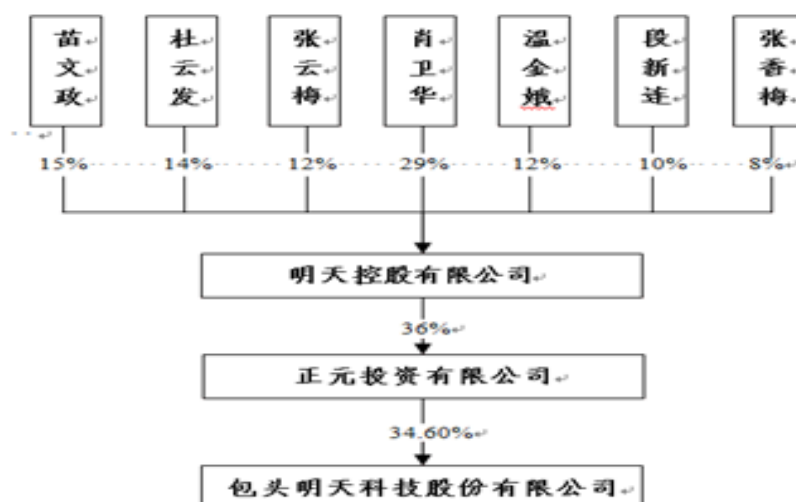
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

股东名称	股票质押	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在	是否影响
------	------	------	------	--------	------	------

	融资总额				偿债或平仓风险	公司控制权稳定
正元投资有限公司	不适用	非融资类质押	不适用	不适用	否	否
包头市北普实业有限公司	不适用	非融资类质押	不适用	不适用	否	否

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

永证审字（2022）第 110024 号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计包头明天科技股份有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

我们不对后附的贵公司合并财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

如财务报表附注“五、（二）交易性金融资产”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司交易性金融资产账面价值 72,000 万元，占资产总额的 59.87%，系购买的新时代信托股份有限公司（以下简称“新时代信托”）发行的“新时代信托·【恒新 60 号】集合资金信托计划”理财产品，该项信托计划到期日为 2020 年 12 月 24 日。贵公司分别于 2020 年 9 月 25 日、2020 年 12 月 25 日、2020 年 12 月 29 日接到新时代信托通知，该信托发生违约，无法按约定向公司分配 2020 年 6 月 24 日至 2020 年 9 月 21 日的季度收益 1,360.33 万元、2020 年 9 月 22 日至 2020 年 12 月 21 日的季度收益 1,390.90 万元、2020 年 12 月 22 日至 2020 年 12 月 24 日的收益 45.85 万元和兑付本金 7.2 亿元。

贵公司经与新时代信托沟通，知悉新时代信托业已被中国银行保险监督管理委员会实施接管。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断贵公司该项投资的可收回性，以及以投资本金作为公允价值计量分类为交易性金融资产且其变动计入当期损益的恰当性。此外，贵公司该项资产的可收回性，以及主营业务全面停止经营，导致贵公司持续经营存在重大不确定性。

### 三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对包头明天科技股份有限公司及其子公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：陈晓鸿

（项目合伙人）：

中国注册会计师：赵睿

二〇二二年四月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：包头明天科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		54,124,412.68	21,696,925.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		720,000,000.00	720,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,423,958.85	2,937,979.19
应收款项融资		888,000.00	3,084,641.00
预付款项		6,236,128.87	814,929.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,457,852.93	8,251,378.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,168,512.58	
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		4,983,568.74	4,710,447.22
流动资产合计		792,282,434.65	761,496,301.91
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		272,965,645.77	273,585,825.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,076,106.70	12,786,465.90
固定资产		10,052,602.46	11,133,750.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,507,384.64	
无形资产		95,635,501.25	97,989,532.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		410,237,240.82	395,495,574.61
资产总计		1,202,519,675.47	1,156,991,876.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,624,953.55	8,193,894.70
预收款项			32,636.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		18,981,519.30	6,809,418.96
应交税费		9,373,067.49	3,118,177.71
其他应付款		85,440,435.84	26,900,988.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,946,866.02	1,519,170.16
其他流动负债			
流动负债合计		125,366,842.20	46,574,285.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		6,656,398.44	9,115,019.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,376,176.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		209,894,110.19	210,136,810.01
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		234,926,685.40	219,251,829.87
负债合计		360,293,527.60	265,826,115.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		437,412,524.00	437,412,524.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,670,379,323.05	1,670,379,323.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,430,830.87	64,430,830.87
一般风险准备			
未分配利润		-1,332,998,376.45	-1,281,056,917.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		839,224,301.47	891,165,760.84
少数股东权益		3,001,846.40	
所有者权益（或股东权益）合计		842,226,147.87	891,165,760.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,202,519,675.47	1,156,991,876.52

公司负责人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

## 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		46,226,800.58	21,696,925.79
交易性金融资产		720,000,000.00	720,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		834,335.76	2,937,979.19
应收款项融资		888,000.00	3,084,641.00
预付款项		195,990.80	814,929.94
其他应收款		8,441,094.91	8,251,378.77
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		512,500.00	
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		4,983,568.74	4,710,447.22
流动资产合计		782,082,290.79	761,496,301.91
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		278,965,645.77	273,585,825.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,076,106.70	12,786,465.90
固定资产		10,040,133.74	11,133,750.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		95,629,684.14	97,989,532.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		396,711,570.35	395,495,574.61
资产总计		1,178,793,861.14	1,156,991,876.52

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,140,480.55	8,193,894.70
预收款项			32,636.10
合同负债			
应付职工薪酬		18,871,519.30	6,809,418.96
应交税费		9,338,934.42	3,118,177.71
其他应付款		85,341,217.60	26,900,988.18
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		1,331,279.87	1,519,170.16
其他流动负债			
流动负债合计		123,023,431.74	46,574,285.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,656,398.44	9,115,019.86
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		209,894,110.19	210,136,810.01
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		216,550,508.63	219,251,829.87
负债合计		339,573,940.37	265,826,115.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		437,412,524.00	437,412,524.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,670,379,323.05	1,670,379,323.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,430,830.87	64,430,830.87
未分配利润		-1,333,002,757.15	-1,281,056,917.08
所有者权益（或股东权益）合计		839,219,920.77	891,165,760.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,178,793,861.14	1,156,991,876.52

公司负责人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林



## 合并利润表

2021 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		17,715,895.73	18,234,735.86
其中:营业收入		17,715,895.73	18,234,735.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,993,676.72	66,954,602.49
其中:营业成本		17,631,197.33	17,719,747.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,473,523.74	6,756,679.24
销售费用		364,630.87	357,865.76
管理费用		37,428,392.26	33,547,591.38
研发费用			
财务费用		7,095,932.52	8,572,718.52
其中:利息费用		294,849.00	277,834.00
利息收入		94,959.41	290,255.58
加:其他收益		10,909.55	607,166.44
投资收益(损失以“-”号填列)		-620,179.94	29,788,923.97
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-620,179.94	-79,858.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		617,500.34	1,449,070.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		802,120.00	14,023.07
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-50,467,431.04	-16,860,682.54

加：营业外收入			8,972.86
减：营业外支出		1,470,926.44	738,132.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,938,357.48	-17,589,842.17
减：所得税费用		1,255.49	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,939,612.97	-17,589,842.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,939,612.97	-17,589,842.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,941,459.37	-17,589,842.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,846.40	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-51,939,612.97	-17,589,842.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-51,941,459.37	-17,589,842.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		1,846.40	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		-0.1187	-0.04
（二）稀释每股收益(元/股)			
		-0.1187	-0.04

公司负责人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

**母公司利润表**

2021 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		6,065,874.82	18,234,735.86
减: 营业成本		6,290,574.01	17,719,747.59
税金及附加		6,420,617.98	6,756,679.24
销售费用		346,858.55	357,865.76
管理费用		37,380,476.83	33,547,591.38
研发费用			
财务费用		6,944,525.82	8,572,718.52
其中: 利息费用		294,849.00	277,834.00
利息收入		91,481.07	290,255.58
加: 其他收益		10,909.55	607,166.44
投资收益(损失以“-”号填列)		-620,179.94	29,788,923.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-620,179.94	-79,858.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		649,415.13	1,449,070.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		802,120.00	14,023.07
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-50,474,913.63	-16,860,682.54
加: 营业外收入			8,972.86
减: 营业外支出		1,470,926.44	738,132.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-51,945,840.07	-17,589,842.17
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-51,945,840.07	-17,589,842.17
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-51,945,840.07	-17,589,842.17
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-51,945,840.07	-17,589,842.17
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 李国春

主管会计工作负责人: 高大林

会计机构负责人: 刘建林

**合并现金流量表**  
2021 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,695,032.33	25,297,740.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		165,638.96	1,196,782.02
经营活动现金流入小计		21,860,671.29	26,494,522.45
购买商品、接受劳务支付的现金		23,228,734.54	17,557,796.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		23,447,448.94	41,982,053.28
支付的各项税费		297,343.02	3,692,874.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,701,350.45	6,554,389.12
经营活动现金流出小计		52,674,876.95	69,787,113.98
经营活动产生的现金流量净额		-30,814,205.66	-43,292,591.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			29,868,782.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,200,000.00	8,690,169.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,200,000.00	38,558,951.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,227.45	1,379,398.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		212,227.45	1,379,398.25
投资活动产生的现金流量净额		5,987,772.55	37,179,553.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,451,231.00	1,555,386.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,849.00	277,834.00
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		16,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,746,080.00	1,833,220.00
筹资活动产生的现金流量净额		57,253,920.00	-1,833,220.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加:期初现金及现金等价物余额		21,696,925.79	29,643,183.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		54,124,412.68	21,696,925.79

公司负责人:李国春

主管会计工作负责人:高大林

会计机构负责人:刘建林

**母公司现金流量表**

2021 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,151,164.56	25,297,740.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		161,160.62	1,196,782.02
经营活动现金流入小计		9,312,325.18	26,494,522.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,751,079.94	17,557,796.91
支付给职工及为职工支付的现金		23,442,048.94	41,982,053.28
支付的各项税费		229,801.51	3,692,874.67
支付其他与经营活动有关的现金		10,621,556.05	6,554,389.12
经营活动现金流出小计		39,044,486.44	69,787,113.98
经营活动产生的现金流量净额		-29,732,161.26	-43,292,591.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			29,868,782.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,200,000.00	8,690,169.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,200,000.00	38,558,951.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,883.95	1,379,398.25
投资支付的现金		6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,191,883.95	1,379,398.25
投资活动产生的现金流量净额		8,116.05	37,179,553.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		72,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,451,231.00	1,555,386.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,849.00	277,834.00
支付其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,746,080.00	1,833,220.00
筹资活动产生的现金流量净额		54,253,920.00	-1,833,220.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		21,696,925.79	29,643,183.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		46,226,800.58	21,696,925.79

公司负责人: 李国春

主管会计工作负责人: 高大林

会计机构负责人: 刘建林

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87		-1,281,056,917.08		891,165,760.84		891,165,760.84
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87		-1,281,056,917.08		891,165,760.84		891,165,760.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-51,941,459.37		-51,941,459.37	3,001,846.40	-48,939,612.97
(一)综合收益总额											-51,941,459.37		-51,941,459.37	1,846.40	-51,939,612.97
(二)所有者投入和减少资本														3,000,000.00	3,000,000.00
1.所有者投入的普通股														3,000,000.00	3,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有															

者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87		-1,332,998,376.45		839,224,301.47	3,001,846.40	842,226,147.87

项目	2020 年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05			64,430,830.87			-1,263,467,074.91		908,755,603.01		908,755,603.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05			64,430,830.87			-1,263,467,074.91		908,755,603.01		908,755,603.01
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-17,589,842.17		-17,589,842.17		-17,589,842.17
（一）综合收益总额											-17,589,842.17		-17,589,842.17		-17,589,842.17
（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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05			64,430,830.87			-1,281,056,917.08		891,165,760.84		891,165,760.84

公司负责人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林



母公司所有者权益变动表  
 2021 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87	-1,281,056,917.08	891,165,760.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87	-1,281,056,917.08	891,165,760.84
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										-51,945,840.07	-51,945,840.07
(一) 综合收益总额										-51,945,840.07	-51,945,840.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87	-1,333,002,757.15	839,219,920.77

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87	-1,263,467,074.91	908,755,603.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87	-1,263,467,074.91	908,755,603.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-17,589,842.17	-17,589,842.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87	-1,281,056,917.08	891,165,760.84

公司负责人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### (1) 公司的发行上市及股本等基本情况

包头明天科技股份有限公司的前身为原包头黄河化工股份有限公司，包头黄河化工股份有限公司于一九九七年经内蒙古自治区人民政府“内政股批字（1997）18号文件”批准，由包头化工集团总公司下属第一化工厂、第四化工厂在资产重组的基础上，以其经营性资产和其持有的包头双环化工集团股份有限公司84.77%的权益性资产，采用社会募集方式设立而成，并于1997年7月在上海证券交易所上市。

包头黄河化工股份有限公司于1999年9月更名为包头明天科技股份有限公司（以下简称“本公司”）。本公司现股本总额437,412,524股。

##### (2) 公司注册地、总部地址

公司统一社会信用代码：91150000114124810J

公司注册地：内蒙古自治区包头稀土高新区曙光路22号

公司总部地址：内蒙古自治区包头稀土高新区曙光路22号

法定代表人：李国春

本公司的控股股东：正元投资有限公司

实际控制人：肖卫华

##### (3) 业务性质及主要经营活动

本公司所属行业为化工原料及化学制品行业。

本公司的经营范围：销售烧碱，聚氯乙烯树脂，盐酸，苯酚，电石，工业盐、金属材料、塑料制品、塑料原材料（危险化学品除外）；钢材、木材、建筑材料及制品、焦炭、重油、蜡油、燃料油销售（危险化学品除外）；化工包装，室内装饰、装潢（凭资质经营）；化工产品的研制、开发（需前置审批许可的项目除外）；化工机械加工；出口本企业自产的机电产品、轻工纺织；网络工程及远程教育服务；环保设备生产及销售；计算机软硬件及外围设备的生产、销售；销售电子原件、通讯器材（除专营）、办公设备；咨询服务，仓储（需前置审批许可的项目除外），租赁；货物运输代理服务；煤炭销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

近年来，本公司未发生生产业务，只有少量的商品采购和销售业务。

##### (4) 财务报表的批准报出

本财务报表于2022年4月26日经公司第八届董事会第十六次会议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

##### (1) 本期合并财务报表范围

详见“九、在其他主体中的权益”之“（1）在子公司中的权益”

（2）本期合并财务报表范围变化情况

详见“八、合并范围的变更”之“（5）本期新设子公司”

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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. 持续经营

适用 不适用

公司自本期末至少 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。

报告期，本公司仍处于战略转型期，一方面本公司将继续充分利用现有资源和销售渠道，积极开展化工产品购销业务和租赁业务等，增加本公司收入，提高公司盈利能力。另一方面本公司也积极配合政府规划和市政工程建设，被征用的部分土地取得了一定的收益。随着包头市土地价格的持续增长，本公司将根据政府规划及相关规定对现有土地进行合理安排，提高公司未来投资收益。

公司努力加快推进产业转型工作，积极寻找筛选、考察论证合适的投资项目，争取尽快解决公司的可持续发展问题。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发

行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与



母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### （3）共同经营参与方的会计处理

##### 1) 共同经营中，合营方的会计处理

##### ①一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

##### ②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，



合营方应当全额确认该损失。

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 10. 金融工具

适用 不适用

#### （1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变

更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## 2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### 1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。



本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

## 2) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。例如，在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

### ① 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

A. 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

B. 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (a) 应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3 年以上	20.00

(b) 应收账款的预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项

a) 对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3 年以上	20.00

b) 对于划分为关联方组合的应收款项，本公司不计提预期信用损失。

②其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项

c) 对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3 年以上	20.00

d) 对于划分为关联方组合的其他应收款，本公司不计提预期信用损失。

### 3) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

参见本报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具（5）预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

参见本报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具（5）预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

## 13. 应收款项融资

适用  不适用

参见本报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具（5）预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见本报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具（5）预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

#### 15. 存货

适用 不适用

##### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、发出商品、在产品、委托加工材料、低值易耗品、劳务成本等。

##### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

##### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 16. 合同资产

##### （1）合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。



合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见本报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具（5）预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，于发生时计入当期损益。

#### ②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

(a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

(b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

(c) 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；

(d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

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

1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投

资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	7-10	3.00	13.86-9.70
专用设备	年限平均法	7-14	3.00	13.86-6.93
运输设备	年限平均法	6-10	3.00	16.17-9.70
其他设备	年限平均法	5-14	3.00	19.40-6.93

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法参见本报告五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### 1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
计算机软件	5	直线法摊销

#### 2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，

但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

4) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法参见本报告五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。



其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

参见附注五、42. 租赁。

## 35. 预计负债

适用 不适用

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1)收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交

易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列条件：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

## 2) 本公司收入确认方法

### ①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### ②使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

√适用 □不适用

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

##### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### 1、 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### 2、 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见“五、重要会计政策及会计估计”之“（28）使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。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。

#### 3、 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

##### （1） 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《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 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

##### （2） 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期



计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

##### 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，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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》	第八届董事会第十一次会议	见其他说明

(1) 其他说明：执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### ① 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理

A、将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

B、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率

C、使用权资产的计量不包含初始直接费用

D、存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期

E、作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“五、28 使用权资产”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

F、首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租

赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

② 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入及电按应税收入 13%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；租赁收入按简易办法及常规征收，分别按应税收入的 5%、9%计缴增值税。	13%、9%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、1.5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
内蒙古精洁煤业有限责任公司	1.5%

说明：《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），“（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”



《内蒙古自治区财政厅国家税务总局内蒙古自治区税务局关于明确享受《内蒙古自治区党委自治区人民政府印发〈关于促进民营经济高质量发展若干措施〉的通知》有关免征企业所得税地方分享部分优惠政策的小型微利企业范围的通知》（内财税〔2019〕227号），“三、上述年应纳税所得额不超过100万元的小型微利企业，按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计算企业所得税后，再按照《内蒙古自治区党委自治区人民政府印发〈关于促进民营经济高质量发展若干措施〉的通知》（内党发〔2018〕23号）规定，免征企业所得税地方分享部分（即40%部分）。”

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,059.15	3,876.89
银行存款	54,122,353.53	21,693,048.90
其他货币资金		
合计	54,124,412.68	21,696,925.79
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	720,000,000.00	720,000,000.00
其中：		
其他（理财产品）	720,000,000.00	720,000,000.00
合计	720,000,000.00	720,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

注：根据公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于使用自有资金购买理财产品和国债逆回购的议案》、第八届董事会第六次会议审议通过《关于使用自有资金购买理财产品和国债逆回

购的议案》，使用暂时闲置自有资金合计不超过人民币 8.5 亿元购买理财产品和国债逆回购，在上述额度内资金可以滚动使用。2020 年 6 月 24 日，公司与新时代信托分别签署了 2.6 亿元、4.6 亿元《新时代信托·【恒新 60 号】集合资金信托计划<续期授权书>》，理财期限 183 天，年化收益率 7.90%。公司分别于 2020 年 9 月 25 日、2020 年 12 月 25 日、2020 年 12 月 29 日接到新时代信托通知，因交易对手西藏迅杰新科科技有限公司未按期支付收益及本金，发生违约。

截至本财务报告批准报出日，新时代信托就公司认购的上述信托计划本金和收益违约事项尚未有明确的解决方案，公司未收到该信托计划本金和收益。公司购买的上述信托计划有“中信·综合理财 0601 期集合信托计划受益权”作质押，信托理财本金未计提减值，后续公司将根据新时代信托理财兑付相关工作进展及时进行披露。

### 3、 衍生金融资产

适用 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、应收账款**
**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	670,655.88
1 年以内小计	670,655.88
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	90,206.78
3 年以上	11,056,337.16
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	11,827,199.82

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,179,887.16	86.07	10,179,887.16	100.00			10,179,887.16	76.14	10,179,887.16	100.00
										其中：
按单项计提坏账准备	10,179,887.16	86.07	10,179,887.16	100.00			10,179,887.16	76.14	10,179,887.16	100.00

按组合计提坏账准备	1,647,312.66	13.93	223,353.81	13.56	1,423,958.85	3,189,615.29	23.86	251,636.10	7.89	2,937,979.19
其中:										
应收贸易业务客户	1,647,312.66	13.93	223,353.81	13.56	1,423,958.85	3,189,615.29	23.86	251,636.10	7.89	2,937,979.19
合计	11,827,199.82	100.00	10,403,240.97	87.96	1,423,958.85	13,369,502.45	100.00	10,431,523.26	78.02	2,937,979.19

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌海市宝华工贸有限责任公司	811,557.99	811,557.99	100.00	预计无法收回
扬州化工厂	717,853.31	717,853.31	100.00	预计无法收回
包头鑫银化工厂	648,358.50	648,358.50	100.00	预计无法收回
达旗造纸有限公司	586,119.34	586,119.34	100.00	预计无法收回
包头新希望煤业有限公司	570,639.00	570,639.00	100.00	预计无法收回
其他	6,845,359.02	6,845,359.02	100.00	预计无法收回
合计	10,179,887.16	10,179,887.16	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

组合计提项目: 应收贸易业务客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	670,655.88	33,532.79	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,000.00	1,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	90,206.78	13,531.02	15.00
3 年以上	876,450.00	175,290.00	20.00
合计	1,647,312.66	223,353.81	—

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	10,179,887.16					10,179,887.16
按组合计提坏账准备	251,636.10	-28,282.29				223,353.81
合计	10,431,523.26	-28,282.29				10,403,240.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌海市宝华工贸有限责任公司	811,557.99	6.86	811,557.99
扬州化工厂	717,853.31	6.07	717,853.31
吴丽峰	700,000.00	5.92	140,000.00
包头鑫银化工厂	648,358.50	5.48	648,358.50
内蒙古御天寅能源有限公司	620,655.88	5.25	31,032.79
合计	3,498,425.68	29.58	2,348,802.59

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	888,000.00	3,084,641.00
合计	888,000.00	3,084,641.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00		500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>400,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,207,828.57	99.55	814,929.94	100.00
1 至 2 年	28,300.30	0.45		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,236,128.87	100.00	814,929.94	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
内蒙古御天寅能源有限公司	5,000,000.00	80.18
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	1,000,000.00	16.04
包头市顺事贸易有限公司	87,330.22	1.40
中国联合网络通信有限公司包头市分公司	45,720.00	0.73
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	40,138.07	0.64
合计	6,173,188.29	98.99

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,457,852.93	8,251,378.77
合计	3,457,852.93	8,251,378.77

其他说明：

 适用  不适用

**应收利息**
**(1). 应收利息分类**
 适用  不适用

**(2). 重要逾期利息**
 适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**应收股利**
**(1). 应收股利**
 适用  不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**
 适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**其他应收款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,121,133.58

1 年以内小计	1,121,133.58
1 至 2 年	44,856.35
2 至 3 年	66,583.90
3 年以上	23,649,772.82
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	24,882,346.65

### (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	853,611.20	894,871.52
往来款	10,969,561.37	16,490,507.37
其他	1,219,207.57	827,725.14
三年以上预付款	11,839,966.51	12,051,986.51
合计	24,882,346.65	30,265,090.54

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	37,287.44	1,196,412.76	20,780,011.57	22,013,711.77
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-4,485.64	4,485.64		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,769.23	-607,987.28		-589,218.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	56,056.67	588,425.48	20,780,011.57	21,424,493.72

注：第一阶段及第二阶段的其他应收款主要包括预付款、备用金、保证金等，其中第一阶段包含的账龄主要为1年以内，第二阶段的账龄主要为1年以上。

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
------	------	------	------------	------



包头富勤炭素有限公司	6,756,483.06	6,756,483.06	100.00	预计无法收回
包头市云杉塑料制品厂	6,099,023.31	6,099,023.31	100.00	预计无法收回
石油化工厂	2,020,000.00	2,020,000.00	100.00	预计无法收回
中国二冶建设公司机械电器公司	749,699.87	749,699.87	100.00	预计无法收回
其他	5,154,805.33	5,154,805.33	100.00	预计无法收回
合计	20,780,011.57	20,780,011.57		

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段预期信用损失	37,287.44	18,769.23				56,056.67
第二阶段预期信用损失	1,196,412.76	-607,987.28				588,425.48
第三阶段预期信用损失	20,780,011.57					20,780,011.57
合计	22,013,711.77	-589,218.05				21,424,493.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头富勤炭素有限公司	往来款	6,756,483.06	3 年以上	27.15	6,756,483.06
包头市云杉塑料制品厂	三年以上预付款	6,099,023.31	3 年以上	24.51	6,099,023.31

包头黄河高新塑材股份有限公司	往来款	2,170,000.00	3 年以上	8.72	434,000.00
包头市石油化工厂	往来款	2,020,000.00	3 年以上	8.12	2,020,000.00
个人社保-医疗保险	代扣代缴款项	835,468.65	1 年以内	3.36	41,773.43
合计		17,880,975.02		71.86	15,351,279.80

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,168,512.58		1,168,512.58			
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,168,512.58		1,168,512.58			

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额及待认证进项税额	3,282,478.35	3,009,356.83
以前年度预缴企业所得税	190,840.39	190,840.39
其他	1,510,250.00	1,510,250.00
合计	4,983,568.74	4,710,447.22

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

					益调整		润				余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	273,585,825.71				-620,179.94						272,965,645.77
包头黄河高新塑材股份有限公司											
小计	273,585,825.71				-620,179.94						272,965,645.77
合计	273,585,825.71				-620,179.94						272,965,645.77

### 18、其他权益工具投资

#### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

#### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	14,207,184.39			14,207,184.39
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,207,184.39			14,207,184.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,420,718.49			1,420,718.49
2.本期增加金额	710,359.20			710,359.20
(1) 计提或摊销	710,359.20			710,359.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,131,077.69			2,131,077.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,076,106.70			12,076,106.70
2.期初账面价值	12,786,465.90			12,786,465.90

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	6,211,806.73	正在办理中

其他说明

 适用  不适用

**21、 固定资产**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,052,602.46	11,133,750.38
固定资产清理		
合计	10,052,602.46	11,133,750.38

其他说明：

 适用  不适用

**固定资产**
**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	20,804,887.62	10,715,028.89	631,296.20	380,530.98	802,317.81	33,334,061.50
2.本期增加金额		190,000.00			27,840.46	217,840.46
(1) 购置		190,000.00			27,840.46	217,840.46
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
1) 处置或报废						
4.期末余额	20,804,887.62	10,905,028.89	631,296.20	380,530.98	830,158.27	33,551,901.96
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	12,334,378.32	7,548,816.16	371,255.80	155,258.57	365,042.54	20,774,751.39
2.本期增加金额	568,696.08	586,094.90	34,108.32	17,755.56	92,333.52	1,298,988.38
(1) 计提	568,696.08	586,094.90	34,108.32	17,755.56	92,333.52	1,298,988.38

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	12,903,074.40	8,134,911.06	405,364.12	173,014.13	457,376.06	22,073,739.77
三、减值准备						
1.期初余额	1,130,552.07		87,533.80	106,560.90	100,912.96	1,425,559.73
2.本期增加金额						
1) 计提						
3.本期减少金额						
1) 处置或报废						
4.期末余额	1,130,552.07		87,533.80	106,560.90	100,912.96	1,425,559.73
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,771,261.15	2,770,117.83	138,398.28	100,955.95	271,869.25	10,052,602.46
2.期初账面价值	7,339,957.23	3,166,212.73	172,506.60	118,711.51	336,362.31	11,133,750.38

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

 适用  不适用



**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

适用 不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、 在建工程****项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

适用 不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资****(1). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**
 适用  不适用

**25、使用权资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额	10,686,931.65	9,151,086.63	19,838,018.28
(1) 新增租赁	10,686,931.65	9,151,086.63	19,838,018.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,686,931.65	9,151,086.63	19,838,018.28
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额	178,115.53	152,518.11	330,633.64
(1) 计提	178,115.53	152,518.11	330,633.64
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	178,115.53	152,518.11	330,633.64
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	10,508,816.12	8,998,568.52	19,507,384.64
2.期初账面价值			

**26、无形资产**
**(1). 无形资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	117,698,425.31			29,401.72	117,727,827.03
2.本期增加金额				6,017.70	6,017.70
(1) 购置				6,017.70	6,017.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	117,698,425.31			35,419.42	117,733,844.73
二、累计摊销					
1.期初余额	19,715,754.41			22,540.00	19,738,294.41
2.本期增加金额	2,353,968.48			6,080.59	2,360,049.07
(1)计提	2,353,968.48			6,080.59	2,360,049.07
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	22,069,722.89			28,620.59	22,098,343.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,628,702.42			6,798.83	95,635,501.25
2.期初账面价值	97,982,670.90			6,861.72	97,989,532.62

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**33、交易性金融负债**
 适用  不适用

**34、衍生金融负债**
 适用  不适用

**35、应付票据**
**(1). 应付票据列示**
 适用  不适用

**36、应付账款**
**(1). 应付账款列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	501,058.85	
1 年以上	8,123,894.70	8,193,894.70
合计	8,624,953.55	8,193,894.70

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京瑞恒昌商贸公司	271,728.00	暂未结算
中石油东北炼化工程有限公司吉林机械制造分公司	326,048.42	暂未结算
西安泵阀总厂有限公司	361,573.30	暂未结算
江阴米尔克电解设备有限公司	548,470.00	暂未结算
合计	1,507,819.72	—

其他说明

 适用  不适用

**37、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		32,636.10
合计		32,636.10

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,809,418.96	22,438,578.44	13,771,029.64	15,476,967.76
二、离职后福利-设定提存计划		5,109,905.77	1,605,354.23	3,504,551.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,809,418.96	27,548,484.21	15,376,383.87	18,981,519.30

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,209,012.62	18,969,415.30	10,769,312.58	14,409,115.34
二、职工福利费		452,073.84	452,073.84	
三、社会保险费		3,016,576.60	2,549,130.52	467,446.08
其中：医疗保险费		2,941,768.61	2,540,710.24	401,058.37
工伤保险费		74,807.99	8,420.28	66,387.71
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	600,406.34	512.70	512.70	600,406.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,809,418.96	22,438,578.44	13,771,029.64	15,476,967.76

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,922,358.96	1,542,279.52	3,380,079.44
2、失业保险费		187,546.81	63,074.71	124,472.10
3、企业年金缴费				
合计		5,109,905.77	1,605,354.23	3,504,551.54

其他说明：

适用 不适用

#### 40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,389.39	877.27
消费税		
营业税		
企业所得税	1,255.49	
个人所得税	30,465.44	1,715.68
城市维护建设税	1,469.47	61.41
资源税	40,467.50	23,855.00
土地使用税	9,268,000.08	3,089,333.36
教育费附加	881.68	26.32
地方教育费附加	587.79	17.55
印花税	1.40	940.20
其他税费	549.25	1,350.92
合计	9,373,067.49	3,118,177.71

#### 41、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	85,440,435.84	26,900,988.18
合计	85,440,435.84	26,900,988.18

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用



**其他应付款**
**(1). 按款项性质列示其他应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已报销未付款	99,218.24	
企业及个人借款	56,000,000.00	
代扣代缴款项	1,182,918.15	99,225.59
应付职工区供暖、供水改造款	17,975,793.60	17,975,793.60
其他	5,019,511.36	3,883,197.44
应付咨询服务费	1,079,859.30	502,979.00
应付工程款	4,083,135.19	4,439,792.55
合计	85,440,435.84	26,900,988.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包头供水公司	1,020,000.00	暂未结算
包头市华风贸易有限责任公司	1,393,264.17	暂未结算
包头市水业有限责任公司	2,130,000.00	暂未结算
包头市热力总公司	6,640,993.60	暂未结算
包头市金达立能源开发公司	8,184,800.00	暂未结算
合计	19,369,057.77	

其他说明：

 适用  不适用

**42、持有待售负债**
 适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,331,279.87	1,519,170.16
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,615,586.15	
合计	2,946,866.02	1,519,170.16

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

 适用  不适用

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	6,656,398.44	9,115,019.86
合计	6,656,398.44	9,115,019.86

长期借款分类的说明：

注：长期借款为日本政府援助中国环境治理日元专项贷款，年利率2.1%，到期日为2027年8月10日。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋建筑物、设备	25,256,294.96	
减：未确认融资费用	-5,264,532.04	
减：一年内到期的租赁负债	-1,615,586.15	
合计	18,376,176.77	

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	209,894,110.19	210,136,810.01
三、其他长期福利		
合计	209,894,110.19	210,136,810.01

##### (2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

#### 51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、 其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	437,412,524.00						437,412,524.00

#### 54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,667,829,323.05			1,667,829,323.05
其他资本公积	2,550,000.00			2,550,000.00
合计	1,670,379,323.05			1,670,379,323.05

**56、 库存股**
 适用  不适用

**57、 其他综合收益**
 适用  不适用

**58、 专项储备**
 适用  不适用

**59、 盈余公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,430,830.87			64,430,830.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	64,430,830.87			64,430,830.87

**60、 未分配利润**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,281,056,917.08	-1,263,467,074.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,281,056,917.08	-1,263,467,074.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,941,459.37	-17,589,842.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,332,998,376.45	-1,281,056,917.08

**61、 营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,208,863.60	16,857,799.01	17,174,902.55	16,849,478.55
其他业务	507,032.13	773,398.32	1,059,833.31	870,269.04
合计	17,715,895.73	17,631,197.33	18,234,735.86	17,719,747.59

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,771.589573		1,823.473586	
营业收入扣除项目合计金额	1,767.422873		1,823.473586	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	99.76	/	100.00	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	50.703213	正常经营以外的电费及租赁收入。	105.983331	正常经营以外的电费及租赁收入。
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	1,716.71966	贸易业务及委托加工收入。	1,717.490255	贸易业务收入。
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>1,767.422873</b>		<b>1,823.473586</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	4.1667		0.00	

**(3). 合同产生的收入的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	17,271,902.72	17,271,902.72
在某一时段内确认	443,993.01	443,993.01
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	17,715,895.73	17,715,895.73

合同产生的收入说明：

 适用  不适用

**(4). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**62、税金及附加**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,459.00	2,271.90
教育费附加	1,461.11	973.67
资源税	143,430.00	109,712.50
房产税	49,682.10	51,801.70
土地使用税	6,184,651.68	6,184,651.68
车船使用税	32,280.00	30,840.00
印花税	41,094.20	357,543.90
地方教育费附加	974.08	649.14
水利基金	17,491.57	18,234.75
合计	6,473,523.74	6,756,679.24

**63、销售费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,254.50	55,829.26
办公费	54,317.00	27,015.00



差旅费	41,091.25	56,944.22
车辆费	9,998.40	33,138.00
修理费	23,088.40	17,114.00
业务招待费	188,881.32	164,680.00
招标费用		3,145.28
合计	364,630.87	357,865.76

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,200,873.50	5,457,957.44
劳动保险费	8,126,482.37	3,270,624.14
无形资产摊销	2,360,049.07	2,359,848.48
咨询服务费	1,606,487.59	1,357,672.17
业务招待费	1,659,354.11	1,193,310.50
折旧费	1,298,988.38	1,406,808.11
修理费	352,647.05	792,991.11
交通汽车费	565,098.92	515,732.65
证券费	283,812.43	407,654.90
福利费	452,073.84	393,034.00
劳务费	171,108.00	263,096.57
差旅费	565,288.06	200,130.40
办公费	198,031.01	169,539.32
水、电、汽	163,918.41	162,045.36
邮电通讯费	156,528.16	157,089.34
保险费	85,000.91	123,960.95
低值易耗品摊销	32,596.90	55,083.35
会议费	40,000.00	40,754.72
租赁费	25,400.00	
其他	14,084,653.55	15,220,257.87
合计	37,428,392.26	33,547,591.38

#### 65、研发费用

□适用 √不适用

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,849.00	277,834.00
利息收入	-94,959.41	-290,255.58
汇兑收益	-1,195,280.71	-127,146.09
银行手续费	6,893.17	8,449.55
其他	8,084,430.47	8,703,836.64
合计	7,095,932.52	8,572,718.52

其他说明：

其他”系长期应付职工薪酬-未确认融资费用摊销及租赁负债-未确认融资费用的摊销。

**67、其他收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		592,600.00
代扣个人所得税手续费返还	10,909.55	14,566.44
合计	10,909.55	607,166.44

**68、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-620,179.94	-79,858.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品的投资收益		29,868,782.91
合计	-620,179.94	29,788,923.97

**69、净敞口套期收益**
 适用  不适用

**70、公允价值变动收益**
 适用  不适用

**71、信用减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	28,282.29	146,153.03
其他应收款坏账损失	589,218.05	1,302,917.58
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	617,500.34	1,449,070.61

**72、资产减值损失**
 适用  不适用

**73、资产处置收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	802,120.00	14,023.07
合计	802,120.00	14,023.07

**74、营业外收入**

营业外收入情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他		8,972.86	
合计		8,972.86	

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**75、营业外支出**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		47,501.15	
税收滞纳金	1,470,926.44	683,589.40	1,470,926.44
非流动资产损坏报废损失		7,041.94	
合计	1,470,926.44	738,132.49	1,470,926.44

**76、 所得税费用**
**(1). 所得税费用表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,255.49	
递延所得税费用		
合计	1,255.49	

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-51,938,357.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,984,589.37
子公司适用不同税率的影响	1,255.49
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,984,589.37
所得税费用	1,255.49

其他说明：

 适用  不适用

**77、 其他综合收益**
 适用  不适用

**78、 现金流量表项目**
**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,909.55	607,166.44
利息收入	94,959.41	290,255.58
其他往来收到的现金	59,770.00	299,360.00
合计	165,638.96	1,196,782.02

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,770,552.53	1,357,990.50
修理费	321,134.78	810,105.11
咨询服务费	1,406,787.59	1,357,672.17
差旅费	501,830.57	257,074.62
办公费	166,958.99	196,554.32
保险费	85,000.91	123,960.95
水电汽	163,918.41	162,045.36
其他及往来	1,285,166.67	2,288,986.09
合计	5,701,350.45	6,554,389.12

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**
 适用  不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**
 适用  不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业及个人借款收到的资金	72,000,000.00	
合计	72,000,000.00	

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业及个人借款归还的资金	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

**79、现金流量表补充资料**
**(1). 现金流量表补充资料**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-51,939,612.97	-17,589,842.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	-617,500.34	-1,449,070.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,298,988.38	1,406,808.11
使用权资产摊销	330,633.64	
无形资产摊销	3,070,408.27	3,070,207.68
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-802,120.00	-14,023.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,041.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,183,998.76	8,854,524.55
投资损失（收益以“-”号填列）	620,179.94	-29,788,923.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,168,512.58	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,700,488.59	7,427,142.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,508,842.65	-15,216,456.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,814,205.66	-43,292,591.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	54,124,412.68	21,696,925.79
减：现金的期初余额	21,696,925.79	29,643,183.66
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	32,427,486.89	-7,946,257.87

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,124,412.68	21,696,925.79
其中：库存现金	2,059.15	3,876.89
可随时用于支付的银行存款	54,122,353.53	21,693,048.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,124,412.68	21,696,925.79
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		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	24,023,818	0.055415	1,331,279.87
欧元			
港币			
长期借款			
其中：日元	120,119,073	0.055415	6,656,398.44
欧元			
港币			

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
代扣个税手续费	10,909.55	其他收益	10,909.55



**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 本期新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司	山西省晋中市	山西省晋中市	煤炭洗选；煤炭及制品销售	100.00		设立
内蒙古精洁煤业有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭洗选；煤炭及制品销售；化工产品销售	67.00		设立
山西蒙源洁能煤业有限责任公司	山西省晋中市	山西省晋中市	煤炭洗选；煤炭及制品销售	100.00		设立

## 二、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
包头市恒盛达资产投资管理有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	投资管理、投资咨询、资产管理、股权投资、企业管理	100.00		设立
晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司	山西省晋中市	山西省晋中市	煤炭洗选；煤炭及制品销售	100.00		设立
内蒙古精洁煤业有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭洗选；煤炭及制品销售；化工产品销售	67.00		设立
山西蒙源洁能煤业有限责任公司	山西省晋中市	山西省晋中市	煤炭洗选；煤炭及制品销售	100.00		设立

说明：

(1) 包头市恒盛达资产投资管理有限公司：2016年4月25日，公司第七届董事会第三次会议审议并通过《关于投资设立全资子公司的议案》。2016年5月19日，全资子公司包头市恒盛达资产投资管理有限公司完成工商注册登记，并取得工商局核发的营业执照，统一社会信用代码：91150291MAOMXUFUXT；注册资本：人民币贰仟万元；法定代表人：李国春；子公司住所：内蒙古自治区包头稀土高新区曙光路22号；子公司经营范围：投资管理，投资咨询，资产管理，股权投资（金融、证券、期货除外）；企业管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司截止到2021年12月31日未实际缴付投资款，该子公司未开展生产经营活动。

(2) 山西蒙源洁能煤业有限责任公司：公司于2021年11月25日在山西省晋中市和顺县设立了全资子公司山西蒙源洁能煤业有限责任公司。本公司截止到2021年12月31日未实际缴付投资款，该子公司未开展生产经营活动，目前正在走简易注销流程。

**(2). 重要的非全资子公司**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
内蒙古精洁煤业 有限责任公司	33.00%	1846.40		3,001,846.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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
内蒙古精洁煤业 有限责任公司	1,019.95	1,952.57	2,972.52	234.34	1,837.62	2,071.96						

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古精洁煤业有限任 公司	1,165.00	0.56	0.56	-608.27				

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	杭锦旗	杭锦旗	能源产业投资、矿产资源勘查	31.80		权益法
包头黄河高新塑材股份有限公司	包头	包头市	化工原料	25.00		权益法

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	荣联投资	黄河高新	荣联投资	黄河高新
流动资产	3,051.33	400.41	4,612.60	400.45
非流动资产	117,586.94	510.78	97,068.40	537.75
资产合计	120,638.27	911.19	101,681.00	938.20
流动负债	15,650.89	7,326.23	15,647.72	7,002.23
非流动负债	19,149.13	47.04		355.04
负债合计	34,800.02	7,373.27	15,647.72	7,357.27
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	85,838.25	-6,462.08	86,033.28	-6,419.07
按持股比例计算的净资产份额	27,296.56		27,358.58	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	27,296.56		27,358.58	
存在公开报价的联营企				

告

业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-195.03	-48.49	-25.11	-98.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-195.03	-48.49	-25.11	-98.19
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
包头黄河高新塑材股份有限公司	-14,761,009.32	-121,235.80	-14,882,245.12

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

#### 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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

##### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收款项中

##### ①前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的比例

期间	期末余额占比
占比（%）	29.58



## ②前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的比例

期间	期末余额占比
占比 (%)	71.86

## (2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	期末余额						合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	
一、金融资产：							
货币资金	54,124,412.68						54,124,412.68
应收票据	888,000.00						888,000.00
应收账款	670,655.88	10,000.00	90,206.78	11,056,337.16			11,827,199.82
其他应收款	1,121,133.58	44,856.35	66,583.90	23,649,772.82			24,882,346.65
<b>金融资产合计</b>	<b>56,804,202.14</b>	<b>54,856.35</b>	<b>156,790.68</b>	<b>34,706,109.98</b>			<b>91,721,959.15</b>
二、金融负债							
应付账款	501,058.85		10,000.00	8,113,894.70			8,624,953.55
其他应付款	59,043,659.76	967,921.96	143,884.20	25,284,969.92			85,440,435.84
长期借款	1,331,279.87					6,656,398.44	7,987,678.31
<b>金融负债合计</b>	<b>60,875,998.48</b>	<b>967,921.96</b>	<b>153,884.20</b>	<b>33,398,864.62</b>		<b>6,656,398.44</b>	<b>102,053,067.70</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

## ①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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额
<b>一、固定利率金融工具</b>	
金融负债	7,987,678.31
其中：长期借款	7,987,678.31
<b>合 计</b>	<b>7,987,678.31</b>
<b>二、浮动利率金融工具</b>	
金融资产	
其中：货币资金	54,124,412.68
<b>合 计</b>	<b>54,124,412.68</b>

报告期内，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益变动如下：

变动	本期发生额
上升 10%	16,774.12
下降 10%	-16,774.12

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。以前年度的分析基于同样的假设和方法。

## ②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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。公司持有少量美元存款，本公司持有的外币资产比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

报告期内，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币资产期末余额
日元	7,987,678.31
<b>合 计</b>	<b>7,987,678.31</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，报告期内外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

税后利润上升（下降）	本期发生额	
日元汇率上升	5%	399,383.92
日元汇率下降	5%	-399,383.92

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			720,000,000.00	720,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			720,000,000.00	720,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他			720,000,000.00	720,000,000.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			720,000,000.00	720,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）；

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值；

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司使用了第三层次公允价值计量中任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
正元投资有限公司	包头	投资	134,000.00	34.60	34.60

本企业最终控制方是肖卫华

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“(1)在子公司中的权益”。

适用 不适用

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益”之“（3）在合营企业或联营企业中的权益”

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
包头黄河高新塑材股份有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
包头北大明天资源科技有限公司	本公司股东
鄂尔多斯市瑞鑫兴煤炭经销有限公司	子公司股东
陈建军	鄂尔多斯市瑞鑫兴煤炭经销有限公司实际控制人
明天控股有限公司	同一实际控制人
内蒙古西水创业股份有限公司	同一实际控制人

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯市瑞鑫兴煤炭经销有限公司	委托加工费	346,864.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	房屋		110,542.86

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈建军	设备	200,000.00	
陈建军	土地	238,101.66	

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
明天控股有限公司	50,000,000.00	2021年12月31日	2022年4月30日	利息以中国人民银行规定的同期贷款基准利率计算



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	494,920.00	480,304.00

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

**6、 关联方应收应付款项**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	包头黄河高新塑材股份有限公司	2,170,000.00	434,000.00	2,170,000.00	434,000.00
其他应收款	内蒙古荣联投资发展有限责任公司			123,066.00	6,153.30

**(2). 应付项目**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鄂尔多斯市瑞鑫兴煤炭经销有限公司	346,864.00	
租赁负债-应付租赁付款额	陈建军	25,256,294.96	
其他应付款	明天控股有限公司	50,000,000.00	

**7、 关联方承诺**
 适用  不适用

**8、 其他**
 适用  不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

##### 联营企业涉诉事项

本公司之联营企业内蒙古荣联投资发展有限责任公司（以下简称“荣联公司”）因于 2005 年 9 月 15 日购买的探矿权转让价格未经评估一事，被出让方杭锦旗鑫河国资投资经营有限公司（以下简称“鑫河国投”）起诉，鑫河国投将荣联公司和内蒙古荣联路桥工程有限责任公司（以

下简称“路桥公司”)列为共同被告。鑫河国投的诉讼请求包括(1)判令荣联公司、路桥公司补交探矿权转让价款 28,169.14 万元(评估价格),并承担从 2020 年 12 月 18 日起至实际补交之日的资金占用利息(资金占用利息按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率为标准,参照逾期罚息利率计算);(2)本案的诉讼费用由荣联公司、内蒙古荣联路桥工程有限责任公司承担。目前荣联公司正在核实相关事项,收集整理相关证据材料,积极做好各项应诉准备工作,维护荣联公司合法权益。

本公司 2022 年 2 月收到荣联公司转发来的《内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院民事判决书》【(2020)内 06 民初 317 号】获悉,原告杭锦旗鑫河国资投资经营有限公司(以下简称“鑫河国投”)与被告荣联公司探矿权转让合同纠纷一案已一审判决。

截至本财务报告报出日,本次诉讼判决为一审判决,暂无法判断对公司本期或后期利润的影响。(公告编号:临 2022—014)

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

(1) 退市风险警示

因 2020 年度经审计的净利润为负值且营业收入低于人民币 1 亿元和 2020 年度财务会计报告被出具无法表示意见审计报告，公司股票已被实施退市风险警示。2021 年度经审计的净利润仍为负值且营业收入低于人民币 1 亿元，同时 2021 年度财务会计报告被出具无法表示意见审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.11 条第（一）款的规定，公司股票将可能被上海证券交易所终止上市。

(2) 购买的信托产品违约

本公司购买的由新时代信托股份有限公司(以下简称“新时代信托”)发行的新时代信托·恒新 60 号集合资金信托计划，划分为交易性金融资产，本金 72,000 万元，该项资产续期合同到期日应为 2020 年 12 月 24 日。根据新时代信托于 2021 年 1 月 4 日发布的《新时代信托·恒新 60 号集合资金信托计划第 124 期临时报告》，该信托计划的交易对手发生违约事项，西藏迅杰新科科技有限公司未能履行对本信托计划项下预定期限届满的相关期信托的款项支付义务，发生债务违约。

截至本财务报告批准报出日，本公司未能收回本金 72,000 万元。

(3) 和顺县顺欣洗煤有限责任公司股权托管业务未纳入合并报表

根据子公司全资子公司晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司（以下简称：“鸿鼎昌合”）与和顺县顺欣洗煤有限责任公司（以下简称：“顺欣洗煤”）签订的托管协议第 7.1 条约定：“本协议生效后，协议各方推动并实现，标的公司成立董事会，并由 3 名董事组成，其中甲方委派 1 名董事，乙方委派 2 名董事。丙方依据本协议并根据经营需要设置财务、采购销售、生产质量、行政等部门，建立健全内部经营管理机构。丙方高级管理人员包括总经理、财务负责人、采购销售、生产质量副总等乙方委派，并由丙方聘任。”

截至 2021 年 12 月 31 日，托管协议该项条款未实际履行，公司无法对顺欣洗煤实施控制或者共同控制，不符合《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关要求，故未将该项股权托管业务纳入合并报表。

## (4) 其他

1) 随着包头城市的不断扩容，本公司的生产场地已经十分接近居民区，存在安全隐患，根据内蒙古自治区安全生产监督管理局及包头市安全生产监督管理局相关文件要求，本公司全部化工装置已经全面停产，并对现有全部化工类资产进行处置，同时对全部员工进行必要的安置处理。针对上述事项，本公司已经计提了相应的减值准备和辞退福利。截至 2021 年 12 月 31 日相关资产处置工作以及职工安置工作已经取得了良好的进展，与此同时，本公司正在积极采取有效措施以改善公司经营状况，不断提升持续经营能力，说明详见附注四、（2）持续经营。

## 2) 工商登记为关联方未并表或确认为长期股权投资

山西蒙源洁能煤业有限责任公司：公司于 2021 年 11 月 25 日在山西省晋中市和顺县设立了全资子公司山西蒙源洁能煤业有限责任公司。本公司截止到 2021 年 12 月 31 日未实际缴付投资款，该子公司未开展生产经营活动，目前正在走简易注销流程。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	50,000.00
1 年以内小计	50,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	90,206.78
3 至 4 年	11,056,337.16
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	11,206,543.94

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,179,887.16	90.84	10,179,887.16	100.00		10,179,887.16	76.14	10,179,887.16	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	10,179,887.16	90.84	10,179,887.16	100.00		10,179,887.16	76.14	10,179,887.16	100.00	
按组合计提坏账准备	1,026,656.78	9.16	192,321.02	18.73	834,335.76	3,189,615.29	23.86	251,636.10	7.89	2,937,979.19
其中：										
按组合计提坏账准备	1,026,656.78	9.16	192,321.02	18.73	834,335.76	3,189,615.29	23.86	251,636.10	7.89	2,937,979.19
合计	11,206,543.94		10,372,208.18		834,335.76	13,369,502.45	/	10,431,523.26	/	2,937,979.19

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌海市宝华工贸有限责任公司	811,557.99	811,557.99	100.00	预计无法收回
扬州化工厂	717,853.31	717,853.31	100.00	预计无法收回
包头鑫银化工厂	648,358.50	648,358.50	100.00	预计无法收回
达旗造纸有限公司	586,119.34	586,119.34	100.00	预计无法收回
包头新希望煤业有限公司	570,639.00	570,639.00	100.00	预计无法收回
其他	6,845,359.02	6,845,359.02	100.00	预计无法收回
合计	10,179,887.16	10,179,887.16	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

组合计提项目: 应收贸易业务客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,000.00	5.00	2,500.00
1-2 年 (含 2 年)	10,000.00	10.00	1,000.00
2-3 年 (含 3 年)	90,206.78	15.00	13,531.02
3 年以上	876,450.00	20.00	175,290.00
合计	1,026,656.78	—	192,321.02

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,179,887.16					10,179,887.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	251,636.10	-59,315.08				192,321.02
合计	10,431,523.26	-59,315.08				10,372,208.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌海市宝华工贸有限责任公司	811,557.99	7.24	811,557.99
扬州化工厂	717,853.31	6.41	717,853.31
吴丽峰	700,000.00	6.25	140,000.00
包头鑫银化工厂	648,358.50	5.79	648,358.50
达旗造纸有限公司	586,119.34	5.23	586,119.34
合计	3,463,889.14	30.92	2,903,889.14

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,441,094.91	8,251,378.77
合计	8,441,094.91	8,251,378.77

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用



**(2). 重要逾期利息**
 适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**应收股利**
**(1). 应收股利**
 适用  不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**
 适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**其他应收款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,103,493.56
1 年以内小计	6,103,493.56
1 至 2 年	44,856.35
2 至 3 年	66,583.90
3 年以上	23,649,772.82
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	29,864,706.63

**(2). 按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,969,561.37	16,490,507.37
三年以上预付款	11,839,966.51	12,051,986.51
合并范围内关联方款项	5,000,000.00	
其他	1,219,207.57	827,725.14
个人借款	835,971.18	894,871.52
合计	29,864,706.63	30,265,090.54

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	37,287.44	1,196,412.76	20,780,011.57	22,013,711.77
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-4,485.64	4,485.64		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,887.23	-607,987.28		-590,100.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	55,174.67	588,425.48	20,780,011.57	21,423,611.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用  不适用

**(4). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段预期信用损失	37,287.44	17,887.23				55,174.67
第二阶段预期信用损失	1,196,412.76	-607,987.28				588,425.48
第三阶段预期信用损失	20,780,011.57					20,780,011.57
合计	22,013,711.77	-590,100.05				21,423,611.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用  不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头富勤炭素有限公司	往来款	6,756,483.06	3 年以上	22.62	6,756,483.06
包头市云杉塑料制品厂	三年以上预付款	6,099,023.31	3 年以上	20.42	6,099,023.31
晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司	合并范围内关联方款项	5,000,000.00	1 年以内	16.74	
包头黄河高新塑材股份有限公司	往来款	2,170,000.00	3 年以上	7.27	434,000.00
石油化工厂	往来款	2,020,000.00	3 年以上	6.76	2,020,000.00
合计		22,045,506.37		73.81	15,309,506.37

**(7). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
 适用  不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00			
对联营、合营企业投资	272,965,645.77		272,965,645.77	273,585,825.71		273,585,825.71
合计	278,965,645.77		278,965,645.77	273,585,825.71		273,585,825.71

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头市恒盛达资产投资管理有限公司						
内蒙古精洁煤业有限责任公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司						
山西蒙源洁能煤业有限责任公司						
合计		6,000,000.00		6,000,000.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	273,585,825.71			-620,179.94						272,965,645.77	
包头黄河高新塑材有限公司											
小计	273,585,825.71			-620,179.94						272,965,645.77	
合计	273,585,825.71			-620,179.94						272,965,645.77	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,558,842.69	5,517,175.69	17,174,902.55	16,849,478.55
其他业务	507,032.13	773,398.32	1,059,833.31	870,269.04
合计	6,065,874.82	6,290,574.01	18,234,735.86	17,719,747.59

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	公司	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	5,621,881.81	5,621,881.81
在某一段时间内确认	443,993.01	443,993.01
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	6,065,874.82	6,065,874.82

合同产生的收入说明：

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-620,179.94	-79,858.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品的投资收益		29,868,782.91
合计	-620,179.94	29,788,923.97

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	802,120.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,470,926.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-668,806.44	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
代扣个税手续费	10,909.55	属于经常性的项目

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	-6.00	-0.1187	-0.1187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.93	-0.1172	-0.1172



3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

包头明天科技股份有限公司

董事长：李国春

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用