



亿海股份

NEEQ:831451

安徽亿海矿山设备股份有限公司



年度报告

——2021——

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘卫国、主管会计工作负责人胡静及会计机构负责人（会计主管人员）胡静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

保留意见涉及的事项：

（一）如亿海股份财务报表附注六、4所述，亿海股份截至2021年12月31日预付款项账面价值为1,455.35万元，其中对徐州市新龙腾矿山机械制造有限公司预付款项1,411.52万元，亿海股份解释系因疫情原因造成未能及时结算所致，我们已实施了函证程序并取得了回函，但仍然无法确定该预付款项的合理性。

（二）如亿海股份财务报表附注六、8所述，亿海股份截至2021年12月31日长期股权投资-联营企业价值为0元，其中账面余额为1,986.77万元，针对该项目的长期股权投资减值准备为1,986.77万元（系本期计提）。长期股权投资-联营企业系对深圳朴素至和投资企业(有限合伙)（以下简称朴素至和）的投资，朴素至和2021年度未经审计的财务报表净资产为1,920.99万元，其中交易性金融资产为1,900.00万元。因审计范围受限，我们无法取得相关证据以证实该项交易性金融资产的真正价值，从而无法判断亿海股份对长期股权投资-联营企业全额计提减值准备是否合理。

公司管理层和董事会已经制定了经营计划，正在采取相应措施来改善公司生产经营情况，提升公司的盈利能力。具体措施如下：进一步规范财务资金审批的内控流程，严把审核关；进一步加强对投资的后续管理，增强财务信息的及时性与正确性。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
煤炭行业风险	公司下游客户主要为煤炭开采企业。从煤炭行业供给角度看，行业产能过剩状况得到改善，煤炭产能更加集中于先进产能地区，产能集中度进一步提升，煤炭需求整体维稳，供需基本平衡。随着先进产能地区集中度提升，我国煤炭供给需求逆向分布特征将更加明显。新的产业政策危机与机遇并存，煤炭行业的发展状况给公司带来一定的市场压力。公司管理层积极面对现状，加大对产品的技术研发投入，以科技创新提高生产效率，有效的降低煤炭行业风险带来的压力。
短期偿债能力弱的风险	公司的负债多为流动负债，大部分为银行借款。虽然公司历史还款记录良好，尚未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但市场经济不景气状况将对公司的经营造成不利冲击。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亿海股份	指	安徽亿海矿山设备股份有限公司
推荐主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
锚具	指	可保持预应力拉力并将其传递到混凝土中的永久性锚固装置
锚索	指	锚固岩体、维护围岩稳定的可弯曲的钢绞线
亿晟公司	指	宿州市亿晟矿山设备制造有限公司
亿海实业	指	亿海（深圳）实业发展有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽亿海矿山设备股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUIYIHAI MINE EQUIPMENT MANUFACTURE CO.,LTD
	AHYH
证券简称	亿海股份
证券代码	831451
法定代表人	刘卫国

二、 联系方式

董事会秘书	胡静
联系地址	安徽省宿州市经济技术开发区金泰路西侧
电话	0557-2960077
传真	0557-3929966
电子邮箱	466855212@qq.com
公司网址	www.ahyh.net
办公地址	安徽省宿州市经济技术开发区金泰路西侧
邮政编码	234000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 7 日
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制造业-结构性制造金属制品-金属结构制造
主要业务	研发、生产、销售煤炭采掘用支护类产品
主要产品与服务项目	锚具、锚索、工矿配件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（薛冰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛冰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341300692826080Y	否
注册地址	安徽省宿州市经济技术开发区金泰路西侧	否
注册资本	21,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	张建
	2 年	5 年
会计师事务所办公地址	广东省深圳市福田区滨河道道联合广场 A 座 3310	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,601,008.29	65,267,420.83	5.11%
毛利率%	4.75%	7.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,197,500.49	-301,256.65	-7,600.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,738,985.74	-2,641,202.19	-798.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-66.87%	-0.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-68.43%	-5.69%	-
基本每股收益	-1.10	-0.01	-10,900.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	53,939,543.23	74,922,597.77	-28.01%
负债总计	30,847,683.43	28,633,237.48	7.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,091,859.80	46,289,360.29	-50.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	2.20	-50%
资产负债率%（母公司）	18.51%	5.74%	-
资产负债率%（合并）	57.19%	38.22%	-
流动比率	1.37	1.49	-
利息保障倍数	-326.50	-0.12	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,540,100.90	3,166,461.70	-338.12%
应收账款周转率	2.32	2.52	-
存货周转率	17.79	10.61	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.01%	22.58%	-
营业收入增长率%	5.11%	52.41%	-
净利润增长率%	-7,600.25%	83.96%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-11,171.12
计入当期损益的政府补助	474,297.70
债务重组损益	76,193.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,164.80
非经常性损益合计	541,485.25
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	541,485.25

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更☐会计差错更正☐其他原因请填写具体原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。该政策的执行，对公司报表没有影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

安徽亿海矿山设备股份有限公司属于金属制品业（C33）下属的金属结构制造业（C3311），定位并专注于为大型煤矿集团客户和煤矿设备贸易商提供煤矿矿井巷道所需的支护产品，上述产品是煤矿企业安全生产所必需的消耗品。公司采用“研发、生产、销售”为一体的经营模式，经过近十年的探索和发展，公司目前拥有了良好的生产、经营、管理和发展环境。公司依据企业客户的不同分为直销和分销模式并行，其中直销模式在销售收入中的比重较高。近几年，公司加大对新产品的研发力度，已拥有 12 项专利技术，并连续推出多款智能机械化设备投入市场，对于公司下一步的发展方向提供了有力的保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	242,396.25	0.45%	256,370.65	0.34%	-5.45%
应收票据	-	--	-	-	
应收账款	21,025,381.47	38.98%	34,552,893.22	46.12%	-39.15%
存货	3,715,224.99	6.89%	3,628,592.89	4.84%	2.39%

投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资		-	19,927,902.66	26.6%	-100%
固定资产	7,785,854.37	14.43%	8,289,109.48	11.06%	-6.07%
在建工程		-		-	
无形资产	3,736,033.10	6.93%	3,828,559.10	5.11%	-2.42%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	10,880,000.00	20.17%	8,930,000.00	11.92%	21.84%
长期借款		-		-	
预付账款	14,553,535.97	26.98%	378,488.88	0.51%	3,745.17%
其他应收款	2,035,230.41	3.77%	3,533,428.62	4.72%	-42.40%
应付账款	7,896,654.69	14.64%	15,334,039.34	20.47%	-48.50%
其他应付款	11,434,505.22	21.2%	3,398,788.82%	4.54%	236.43%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，应收账款较去年减少 39.15%，主要是公司加强了对应收账款的回收力度，加速资金流转。
- 2、报告期内，短期借款较去年增加 24.84%，主要是为了应对经营业务增加所需资金，增加了银行短期借款。
- 3、报告期内，预付账款较去年增加 1417.50 万元，主要是对徐州市新龙腾矿山机械制造有限公司的预付款项 1,411.52 万元，因疫情原因造成未能及时结算所致。
- 4、报告期内，其他应收款较去年减少 149.82 万元，主要是本期计提关联往来薛冰坏账准备 150 万元所致。
- 5、报告期内，应付账款较去年减少 743.73 万元，主要是本期支付前期供应商欠款较多。
- 6、报告期内，其他应付款较去年增加 803.57 万元，主要是本期收到关联股东孙武借款 640 万元影响。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,601,008.29	-	65,267,420.83	-	5.11%
营业成本	65,341,531.32	95.25%	60,420,804.22	92.57%	8.14%
毛利率	4.75%	-	7.43%	-	-
销售费用	974,644.42	1.42%	955,507.08	1.46%	2%
管理费用	2,073,294.29	3.02%	1,989,995.69	3.05%	4.19%
研发费用	2,869,659.11	4.18%	2,847,931.74	4.36%	0.76%
财务费用	87,797.07	0.13%	421,747.12	0.65%	-79.18%
信用减值损失	-603,809.63	-0.88%	-1,059,206.49	-1.62%	43%
资产减值损失	-19,867,699.49	-28.96%	0	-	-100%
其他收益	550,491.57	0.80%	2,306,940.28	3.53%	-76.14%
投资收益	-60,203.17	0%	325.60	0%	-18,589.92%
公允价值变动收益	0		0		

资产处置收益	-11,171.12	0%	16,836.22	0.03%	-166.35%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-23,158,333.96	-33.76%	-482,122.97	-0.74%	-4,703.41%
营业外收入	2,164.80	0%	17,551.04	0.03%	-87.67%
营业外支出	0	0%	1,382.00	0%	-100%
净利润	-23,197,500.49	-33.82%	-301,256.65	-0.46%	-7,600.25%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业成本同比增加 492.07 万元，增幅为 8.14%。本期营业成本的增加也导致本期毛利率下降 2.68%。营业成本增加的主要原因是 2021 年度内钢材等主要原料的涨幅较大。
- 2、报告期内，财务费用同比减少 33.39 万元，减幅为 79.18%。主要是本期收到政府财政贴息资金 40 万元的影响。
- 3、报告期内，同比增加资产减值损失 1986.77 万元，主要是增加计提长期股权投资-联营企业减值准备 1986.77 万元。长期股权投资-联营企业系对深圳朴素至和投资企业(有限合伙)（以下简称朴素至和）的投资，朴素至和 2021 年度未经审计的财务报表净资产为 1,920.99 万元，其中交易性金融资产为 1,900.00 万元。计提该项减值准备的原因是由于无法取得相关证据以证实该项交易性金融资产的真正价值。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	68,180,729.73	64,764,586.80	5.27%
其他业务收入	420,278.56	502,834.03	-16.42%
主营业务成本	65,169,602.17	60,060,139.62	8.51%
其他业务成本	171,929.15	360,664.60	-52.33%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
自产锚索	5,834,481.64	5,163,671.18	11.50%	-53.01%	-49.61%	-5.97%
自产锚具	12,582,505.32	11,164,219.21	11.27%	80.91%	95.82%	-6.76%
自产预制品	186,353.97	188,486.46	-1.14%	-6.99%	20.36%	-22.98%
自产其它	153,274.35	85,076.08	44.49%	-23.83%	-19.56%	-2.95%
成品贸易	49,424,114.45	48,568,149.24	1.73%	9.85%	10.76%	-0.81%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，煤矿支护产品市场竞争加大，原材料价格的波动较大，销售和毛利率受到极其不利的影响。公司根据市场行情适时做出调整，继续缩减技术含量低、市场竞争大的业务，生产线升级改造和材料及产品研发，加大对自动化设备的研发力度，有效降低生产成本，提高产品毛利率。

报告期内，成品贸易类收入增幅较大，占比已超过收入总额的 50%。主要原因是 2021 年公司取得了山西灵石集团的大型工矿配件如皮带机之类的合同，该类合同产值较高导致收入占比较大。由于该类合同在 2021 年度内已经全部完成，且不具有可持续性，所以没有改变公司主营业务的性质。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	永泰能源股份有限公司灵石装备制造分公司	22,092,880.05	32.20%	否
2	陕西金源招贤矿业有限公司	8,207,489.94	11.96%	否
3	中安联合煤化有限责任公司	2,284,493.28	3.33%	否
4	安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	718,041.79	1.05%	否
5	中煤新集能源股份有限公司	533,210.44	0.78%	否
合计		33,836,115.50	49.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	徐州市新龙腾矿山机械制造有限公司	44,161,284.44	68.70%	否
2	徐州震源锻造有限公司	7,051,981.39	9.12%	否
3	淮南欣凯机械制造有限公司	5,993,053.62	7.35%	否
4	徐州吉建物资贸易有限公司	3,043,020.52	3.56%	否
5	泰安永多机械制造有限公司	2,044,391.64	2.32%	否
合计		62,293,731.61	91.05%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,540,100.90	3,166,461.70	-338.12%
投资活动产生的现金流量净额	-753,168.12	-304,580.17	-147.28%
筹资活动产生的现金流量净额	8,279,294.62	-2,670,408.57	410.04%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少流入 1070.66 万元减幅 338.12%。主要原因：主要是本期原料采购等大额支出同比增加 2390.66 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，较上年同期减少 44.86 万元，减幅-147.28%。主要原因：本年新增

购建固定资产 75.32 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1094.97 万元，增幅 410.04%。主要原因：本期新增贷款 195 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
亿海（深圳）实业发展有限公司	控股子公司	投资兴办实业	15,000,000	15,189,129.60	15,189,129.60	0	26,285.32
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	控股子公司	煤矿支护产品	30,000,000	52,248,686.74	27,524,214.70	68,601,008.29	-1,456,550.16
深圳朴素至和投资企业（有限合伙）	参股公司	股权投资	120,000,000	20,464,631.65	19,209,866.76	0	44.65

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳朴素至和投资企业(有限合伙)	无关联性	在医疗、大健康产业等领域寻求商机，以实现投资价值最大化。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 68,601,008.29 元，期末归属于挂牌公司股东的净资产 23,091,859.80 元。

报告期内，公司存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项，该事项为公司已连续三个会计年度亏损，且亏损额比去年同期增加 22,896,243.84 元。2019 年度-2021 年度，公司连续三个会计年度亏损，亏损额分别为 1,877,948.49 元、301,256.65 元和 23,197,500.49 元。导致公司出现连续三年亏损的主要原因，一是今年全额计提了长期股权投资减值准备 19,867,699.49 元的影响；二受到疫情对公司各项业务开展均产生不利影响；三是受到原材料价格涨幅较大的影响。

报告期内，公司资产负债结构公司基本合理，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司内部团队控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员相对稳定。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	90,000,000	6,400,000

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2017-033 号、 2017-037 号、 2018-001 号	收购资产	深圳布鲁益智科技有限公司 100% 股权	15,000,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司为进行业务战略转型，布局互联网+人工智能产业链，切入物联网细分领域，构建“互联网+”稳健生态业务结构，培育新利润增长点，于 2017 年 12 月 26 日召开第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十一次会议，审议通过《关于签订股权收购意向书的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》。拟将募集资金中的 300 万元资金用于支付拟收购深圳布鲁益智科技有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权的诚意金，双方约定待签订正式股权转让协议后，该笔诚意金转为首笔股权转让价款。

2018 年 1 月 18 日公司召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，议案关联股东薛冰、上海轩舜贸易有限公司回避表决。（详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的 2017-033 号、2017-037 号、2018-001 号临时公告）。2018 年 2 月 3 日，公司通过专项账户按约向标的公司股东代表薛冰个人支付 300 万元，标的公司其他对薛冰代为收取诚意金 300 万元予以书面授权。2019 年 4 月 26 日，公司发布《关于收购资产的进展公告》（详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的 2019-014 号临时公告）。

2021 年 5 月，由于控股股东薛冰已成为失信被执行人，公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《关于控股股东、实际控制人、董事薛冰被纳入失信被执行人及被出具限制消费令的公告》（公告编号：2021-015）。经查，深圳市中级法院已于 2021 年 8 月 27 日受理了深圳布鲁益智科技有限公司破产清算一案，并于 2021 年 10 月 25 日进入破产清算程序。

鉴于上述情况，公司管理层正与薛冰就项目后续事宜沟通中，公司将根据后续事项的重要进展情况及时披露相关信息。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
皖（2017）宿州市 不动产权第 0027690 号、 0027685 号、	土地 使用 权	抵押	3,721,680.24	4.94%	为银行借款提供抵押担保

0027676 号、 0027681 号 、 0027686 号 、 0027706 号 、 0027678 号					
总计	-	-	3,721,680.24	4.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押贷款保障了公司正常生产经营对流动资金的需求，有利于公司持续稳定经营，不存在不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,070,000	62.24%	0	13,070,000	62.24%
	其中：控股股东、实际控制人	1,411,000	6.72%	0	1,411,000	6.72%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,930,000	37.76%	0	7,930,000	37.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,730,000	36.81%	0	7,730,000	36.81%
	董事、监事、高管	200,000	0.95%	0	200,000	0.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛冰	9,141,000	0	9,141,000	43.53%	7,730,000	1,411,000	9,141,000	9,141,000

2	深圳冠群朴素资本管理有限公司7号并购投资基金	7,000,000	-3,110	6,996,890	33.32%	0	6,996,890	0	0
3	孙武	2,210,000	0	2,210,000	10.53%	0	2,210,000	0	0
4	蔡林波	1,514,000	0	1,514,000	7.21%	0	1,514,000	0	0
5	上海轩舜贸易有限公司	935,000	0	935,000	4.45%	0	935,000	0	0
6	刘卫国	200,000	0	200,000	0.95%	200,000	0	0	0
7	施荣英	0	2,910	2,910	0.01%	0	2,910	0	0
8	魏真	0	100	100	0%	0	100	0	0
9	王方洋	0	100	100	0%	0	100	0	0
10									
合计		21,000,000	0	21,000,000	100%	7,930,000	13,070,000	9,141,000	9,141,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

“深圳冠群朴素资本管理有限公司-7 号并购投资基金”托管人深圳朴素资本管理有限公司与上海轩舜贸易有限公司两股东受同一自然人控制。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	徽商银行宿州市拂晓支行	短期贷款	7,000,000.00	2021年5月20日	2022年5月20日	4.70%
2	信用贷款	徽商银行宿州市拂晓支行	短期贷款	1,000,000.00	2021年11月29日	2022年1月12日	4.70%
3	信用贷款	工行皖北矿区支行	短期贷款	2,880,000.00	2021年8月19日	2022年2月15日	3.95%
合计	-	-	-	10,880,000	-	-	-

上述抵押和信用贷款无担保情况。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘卫国	董事长	男	否	1979 年 10 月	2021 年 5 月 29 日	2024 年 5 月 29 日
薛曦	董事	女	否	1973 年 12 月	2021 年 5 月 29 日	2024 年 5 月 29 日
孙斌武	董事、总经理	男	否	1973 年 10 月	2021 年 5 月 29 日	2024 年 5 月 29 日
胡静	董事、董事会秘 书、财务负责人	女	否	1974 年 1 月	2021 年 5 月 29 日	2024 年 5 月 29 日
韦婉芳	董事	女	否	1990 年 1 月	2021 年 11 月 16 日	2024 年 5 月 29 日
杜士海	监事会主席	男	否	1972 年 4 月	2021 年 5 月 29 日	2024 年 5 月 29 日
常海	监事	女	否	1977 年 12 月	2021 年 5 月 29 日	2024 年 5 月 29 日
史二伟	职工代表监事	男	否	1984 年 3 月	2021 年 5 月 29 日	2024 年 5 月 29 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人薛冰与董事薛曦为姐弟关系。总经理孙斌武与财务负责人胡静为夫妻关系。除此之外其他董事、监事之间不存在关联关系，其近亲属也未以任何方式直接或间接持有本公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

(二) 变动情况:

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张爱清	董事、董事会秘 书	离任	无	换届
卢鹏宇	董事	离任	无	换届
薛冰	董事	离任	无	换届
李虎	监事会主席	离任	无	换届

张振娅	监事	离任	无	换届
苏海晶	无	新任	无	换届
苏海晶	无	离任	无	辞职
刘卫国	无	新任	董事长	换届
韦婉芳	无	新任	董事	补选
杜士海	无	新任	监事会主席	换届
常海	无	新任	监事	换届
薛曦	董事长	新任	董事	换届
胡静	财务负责人	新任	董事、董事会秘书、 财务负责人	换届
孙斌武	总经理	新任	董事、总经理	换届

苏海晶于 2021 年 5 月董事换届新任董事，2021 年 10 月辞职离任董事。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘卫国，男，2001 年 7 月至 2004 年 10 月在江苏太仓见诚自行车厂工作，担任生产部车间管理员。2009 年 8 月至 2017 年 5 月在安徽亿海矿山设备股份有限公司办公室担任采购主管。

杜士海，男，1993 年 2 月至 1994 年 8 月在浙江长河机械制造有限公司生产部担任生产车间主任。2005 年至 2010 年 1 月在安徽金环化工有限公司生产部担任副总经理。2010 年 3 月在安徽亿海矿山设备股份有限公司生产部担任经理。

常海，女，1999 年 10 月至 2001 年 6 月在皖北煤电集团公司百善煤矿财务部担任会计。

韦婉芳，女，1990 年 1 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2013 年参加工作。2016 年 4 月至 2018 年 3 月，任前海创享资本管理（深圳）有限公司人力资源总部总经理助理。2018 年 3 月至今，任深圳朴素资本管理有限公司人事行政经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
行政人员	7	0	2	5
生产人员	30	2	0	32
销售人员	3	0	1	2
技术人员	7	1	0	8
财务人员	3	0	0	3
员工总计	53	3	3	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	8	9
专科以下	43	42
员工总计	53	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：(1)新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理

念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高从而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会评估后认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步落实信息披露责任追究制度，增强了信息披露的及时性、完整性、准确性及真实性，提高了信息披露的质量。报告期内，公司未发生重大信息遗漏情况，公司信息披露责任人及管理层严格遵守公司制度。公司已建立了《年度报告差错责任追究制度》。
--

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2022)第 4649 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广东省深圳市福田区滨河道联合广场 A 座 3310	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	张建
	2 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

上会师报字(2022)第 4649 号

安徽亿海矿山设备股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了安徽亿海矿山设备股份有限公司(以下简称“亿海股份”)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了亿海股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

(一)如亿海股份财务报表附注六、4 所述,亿海股份截至 2021 年 12 月 31 日预付款

项账面价值为1,455.35万元,其中对徐州市新龙腾矿山机械制造有限公司预付款项1,411.52万元,亿海股份解释系因疫情原因造成未能及时结算所致,我们已实施了函证程序并取得了回函,但仍然无法确定该预付款项的合理性。

(二)如亿海股份财务报表附注六、8所述,亿海股份截至2021年12月31日长期股权投资-联营企业价值为0元,其中账面余额为1,986.77万元,针对该项的长期股权投资减值准备为1,986.77万元(系本期计提)。长期股权投资-联营企业系对深圳朴素至和投资企业(有限合伙)(以下简称朴素至和)的投资,朴素至和2021年度未经审计的财务报表净资产为1,920.99万元,其中交易性金融资产为1,900.00万元。因审计范围受限,我们无法取得相关证据以证实该项交易性金融资产的真正价值,从而无法判断亿海股份对长期股权投资-联营企业全额计提减值准备是否合理。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于亿海股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

亿海股份管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

亿海股份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，管理层负责评估亿海股份的持续经营能力，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亿海股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿海股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亿海股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结

论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿海股份不能持续经营。

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

6、就亿海股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘冬祥

中国注册会计师：张建

中国 上海

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	242,396.25	256,370.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-

应收账款	六、2	21,025,381.47	34,552,893.22
应收款项融资	六、3	300,000.00	150,000.00
预付款项	六、4	14,553,535.97	378,488.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,035,230.41	3,533,428.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,715,224.99	3,628,592.89
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	六、7	351,030.66	46,482.71
流动资产合计		42,222,799.74	42,546,256.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8		19,927,902.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	7,785,854.37	8,289,109.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,736,033.10	3,828,559.10
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	194,856.01	330,769.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,716,743.49	32,376,340.80
资产总计		53,939,543.23	74,922,597.77
流动负债：			
短期借款	六、12	10,880,000.00	8,930,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	7,896,654.69	15,334,039.34
预收款项			
合同负债	六、14	112,800.00	-
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	六、15	272,002.88	188,316.41
应交税费	六、16	251,720.64	768,844.37
其他应付款	六、17	11,434,505.22	3,398,788.82
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			
其他流动负债			
流动负债合计		30,847,683.43	28,619,988.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、11	-	13,248.54
其他非流动负债			
非流动负债合计			13,248.54
负债合计		30,847,683.43	28,633,237.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	20,772,395.31	20,772,395.31
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、20	619,361.05	619,361.05
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-19,299,896.56	3,897,603.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,091,859.80	46,289,360.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,091,859.80	46,289,360.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,939,543.23	74,922,597.77

法定代表人：刘卫国 主管会计工作负责人：胡静 会计机构负责人：胡静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		28,715.94	31,725.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		80,000.00	83,000
其他应收款	十四、1	4,485,428.88	3,000,000
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		38,965.73	46,482.71
流动资产合计		4,633,110.55	3,161,207.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	45,688,553.53	47,641,047.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		45,688,553.53	47,641,047.26
资产总计		50,321,664.08	50,802,255.24
流动负债：			
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		324,000.00	324,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		8,989,988.82	2,589,988.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,313,988.82	2,913,988.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		9,313,988.82	2,913,988.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,000,000	21,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,460,948.84	21,460,948.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		619,361.05	619,361.05
一般风险准备			
未分配利润		-2,072,634.63	4,807,956.53
所有者权益（或股东权益）合计		41,007,675.26	47,888,266.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,321,664.08	50,802,255.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		68,601,008.29	65,267,420.83
其中：营业收入	六、22	68,601,008.29	65,267,420.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,766,950.41	67,014,439.41
其中：营业成本	六、22	65,341,531.32	60,420,804.22
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	六、23	420,024.20	378,453.56
销售费用	六、24	974,644.42	955,507.08
管理费用	六、25	2,073,294.29	1,989,995.69
研发费用	六、26	2,869,659.11	2,847,931.74
财务费用	六、27	87,797.07	421,747.12

其中：利息费用		70,705.38	416,611.38
利息收入		1,466.17	1,488.53
加：其他收益	六、28	550,491.57	2,306,940.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-60,203.17	325.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-60,203.17	325.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-603,809.63	-1,059,206.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-19,867,699.49	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-11,171.12	16,836.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,158,333.96	-482,122.97
加：营业外收入	六、33	2,164.80	17,551.04
减：营业外支出	六、34	0	1,382.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,156,169.16	-465,953.93
减：所得税费用	六、35	41,331.33	-164,697.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,197,500.49	-301,256.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,197,500.49	-301,256.65
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,197,500.49	-301,256.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,197,500.49	-301,256.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,197,500.49	-301,256.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.10	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.10	-0.01

法定代表人：刘卫国 主管会计工作负责人：胡静 会计机构负责人：胡静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		396,996.98	309,389.67
研发费用			
财务费用		1,670.08	1,593.86
其中：利息费用			
利息收入		94.92	106.14
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-15,050.88	81.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-15,050.88	81.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,500,000	20,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,966,913.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,880,631.91	-290,902.08
加：营业外收入		40.75	815.04
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,880,591.16	-290,087.04
减：所得税费用			5,000
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,880,591.16	-295,087.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,880,591.16	-295,087.04
（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			
5. 其他			
（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		-6,880,591.16	-295,087.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,461,630.90	59,915,609.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		45,400.00	170,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	3,090,621.67	3,631,158.78
经营活动现金流入小计		76,597,652.58	63,716,968.11
购买商品、接受劳务支付的现金		76,995,162.49	53,088,627.03
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,778,756.21	2,069,518.42
支付的各项税费		1,598,381.44	979,093.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	2,765,453.34	4,413,267.58
经营活动现金流出小计		84,137,753.48	60,550,506.41
经营活动产生的现金流量净额		-7,540,100.90	3,166,461.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			32,000
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			32,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,168.12	336,580.17
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		753,168.12	336,580.17
投资活动产生的现金流量净额		-753,168.12	-304,580.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,810,000.00	15,370,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	6,400,000.00	11,465,421.85
筹资活动现金流入小计		19,210,000.00	26,835,421.85
偿还债务支付的现金		10,860,000.00	13,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,705.38	416,611.38

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	六、36	-	16,039,219.04
筹资活动现金流出小计		10,930,705.38	29,505,830.42
筹资活动产生的现金流量净额		8,279,294.62	-2,670,408.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,974.40	191,472.96
加：期初现金及现金等价物余额		256,370.65	64,897.69
六、期末现金及现金等价物余额		242,396.25	256,370.65

法定代表人：刘卫国 主管会计工作负责人：胡静 会计机构负责人：胡静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,664.55	233,061.98
经营活动现金流入小计		70,664.55	233,061.98
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		473,673.88	1,752,081.36
经营活动现金流出小计		473,673.88	1,752,081.36
经营活动产生的现金流量净额		-403,009.33	-1,519,019.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,029,471.12	
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		2,970,528.88	
投资活动现金流出小计		6,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,400,000.00	1,520,000.00
筹资活动现金流入小计		6,400,000.00	1,520,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		6,400,000.00	1,520,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,009.33	980.62
加：期初现金及现金等价物余额		31,725.27	30,744.65
六、期末现金及现金等价物余额		28,715.94	31,725.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000				20,772,395.31				619,361.05		3,897,603.93		46,289,360.29
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	21,000,000				20,772,395.31				619,361.05		3,897,603.93		46,289,360.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,197,500.49		-23,197,500.49
（一）综合收益总额											-23,197,500.49		-23,197,500.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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、本年期末余额	21,000,000				20,772,395.31				619,361.05		-19,299,896.56		23,091,859.80

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000				20,772,395.31				619,361.05		4,198,860.58		46,590,616.94
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	21,000,000				20,772,395.31				619,361.05		4,198,860.58		46,590,616.94
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-301,256.65		-301,256.65
（一）综合收益总额											-301,256.65		-301,256.65
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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、本年期末余额	21,000,000				20,772,395.31				619,361.05		3,897,603.93		46,289,360.29

法定代表人：刘卫国 主管会计工作负责人：胡静 会计机构负责人：胡静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000				21,460,948.84				619,361.05		4,807,956.53	47,888,266.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000				21,460,948.84				619,361.05		4,807,956.53	47,888,266.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,880,591.16	-6,880,591.16
（一）综合收益总额											-6,880,591.16	-6,880,591.16
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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、本年期末余额	21,000,000				21,460,948.84				619,361.05		-2,072,634.63	41,007,675.26

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000				21,460,948.84				619,361.05		5,103,043.57	48,183,353.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	21,000,000				21,460,948.84				619,361.05		5,103,043.57	48,183,353.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-295,087.04	-295,087.04
（一）综合收益总额											-295,087.04	-295,087.04
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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、本年期末余额	21,000,000				21,460,948.84				619,361.05		4,807,956.53	47,888,266.42

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

安徽亿海矿山设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由安徽省亿海矿山设备制造有限公司于 2014 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。

企业法人营业执照注册号：91341300692826080Y

住所：宿州市经济技术开发区金泰路西侧

法定代表人：刘卫国

注册资本：2,100 万元。

业务性质：金属制品业。

经营范围：矿用支护产品、水泥预制品构件、工矿配件、不饱和聚脂树脂生产及销售，工矿机械设备租赁及维修，矿内土地复垦服务，煤炭、建筑材料、机械设备、五金交电、通讯器材、日用百货、服装购销(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)。

二、合并财务报表范围

1、本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例	
		直接	间接
亿海(深圳)实业发展有限公司	深圳亿海	100.00%	-
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	宿州亿晟	100.00%	-

上述子公司具体情况详见“附注七-在其他主体中的权益”。

2、本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并财务报表的范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

截止报告期末，公司现金余额 242,396.25 元，资金处于短缺状态。本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估并采取以下改善措施：

(1) 积极与客户沟通，加大销售回款力度。(2) 积极与关联方沟通，加大关联方资金支持力度。

通过实施以上改善措施，本公司认为自报告期末起 12 月的持续经营能力正常，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策、会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 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，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注：有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。
- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

1) 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

<1> 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

<2> 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

<3> 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

2) 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

<1> 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

<2> 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

<3> 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

1) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

2) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

3) 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司

的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数所有者权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

1) 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

<1> 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

<2> 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

<3> 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

<4> 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

2) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在

个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

1) 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;其中,对于丧失控制权之前每一次交易,处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1)以摊余成本计量的金融资产；

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

1)以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要

包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计

入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

②减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

对于在单项层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加充分证据的，公司在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

组合名称 确定组合的依据

组合 1（账龄组合） 按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合

组合 2（关联方组合） 应收关联方的应收款项

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为

减值利得。

③终止确认

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收款项

公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9“金融工具”各项描述。

本公司对在单项层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称 确定组合的依据

组合 1（账龄组合） 按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合

组合 2（关联方组合） 应收关联方的应收款项

各组合预期信用损失率如下：

账龄组合：

账龄 预期信用损失率

1 年以内(含 1 年) 5.00%

1 至 2 年 10.00%

2 至 3 年 20.00%

3 至 4 年 50.00%

4 至 5 年 80.00%

5 年以上 100.00%

关联方组合：无特殊情况不计提预期信用损失。

11、存货

(1) 存货的分类：存货包括库存商品、发出商品、包装物、委托加工物资、合同履约成本等（其中“合同履约成本”详见 13、“合同成本”）。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

产成品、商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同

有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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以及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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；② 可收回金额。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以

上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

2) 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

3) 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

16、固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
生产设备	10 年	5.00%	9.50%
工具、器具	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	4 年	5.00%	23.75%
电子设备及其他	3 年	5.00%	31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的

一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起适用：

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司于职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司于职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司于职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会于职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

1) 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资

产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。
设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

4) 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

〈1〉精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

〈2〉计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

〈3〉资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本；

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、19 入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、收入

（1）收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据上述原则，公司根据自身的业务类型确认收入的具体标准如下：
本集团一般产品销售，根据合同约定公司在将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收的签收单回执联或客户的入库单回执联后确认收入

27、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

1) 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

1) 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

2) 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29、 计

其他重要的会计政策和会计估

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。
- 终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行“新租赁准则”调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司无首次执行“新租赁准则”调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽亿海矿山设备股份有限公司	25%
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	15%
亿海（深圳）实业发展有限公司	25%

2、重要税收优惠及批文

本公司子公司宿州市亿晟矿山设备制造有限公司于2019年9月9日获颁发高新技术企业证书（编号GR201934000031），有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，

自 2019 年 1 月 1 日起享受税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

(注：本财务报表的报告期为 2021 年度，附注中期末余额指 2021 年 12 月 31 日、上年年末余额指 2020 年 12 月 31 日，期初余额指 2021 年 1 月 1 日。本期金额指 2021 年度发生额，上期金额指 2020 年度发生额)

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	3,600.81	5,083.52
银行存款	238,197.57	250,690.83
其他货币资金	597.87	596.30
合计	<u>242,396.25</u>	<u>256,370.65</u>

期末无受限制货币资金。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,300,651.51	100.00%	1,275,270.04	5.72%	21,025,381.47
组合 1：账龄组合	22,300,651.51	100.00%	1,275,270.04	5.72%	21,025,381.47
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>22,300,651.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,275,270.04</u>	<u>5.72%</u>	<u>21,025,381.47</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,733,822.14	100.00%	2,180,928.92	5.94%	34,552,893.22
组合 1：账龄组合	36,733,822.14	100.00%	2,180,928.92	5.94%	34,552,893.22
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>36,733,822.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,180,928.92</u>	<u>5.94%</u>	<u>34,552,893.22</u>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,374,899.27	1,068,744.96	5.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	494,261.67	49,426.17	10.00%
2 至 3 年	342,989.57	68,597.91	20.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	88,501.00	88,501.00	100.00%
合计	<u>22,300,651.51</u>	<u>1,275,270.04</u>	<u>5.72%</u>

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,015,352.13	1,800,767.61	5.00%
1 至 2 年	336,435.44	33,643.54	10.00%
2 至 3 年	44,396.00	8,879.20	20.00%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	337,638.57	337,638.57	100.00%
合计	<u>36,733,822.14</u>	<u>2,180,928.92</u>	<u>5.94%</u>

说明：本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回应收账款坏账准备金额 905,658.88 元，本期不存在已核销的坏账准备又收回的情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
永泰能源股份有限公司灵石装备制造分公司	非关联方	11,133,184.59	556,659.23	1 年以内	49.92%
国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	非关联方	3,422,779.13	171,138.96	1 年以内	15.35%
中煤新集能源股份有限公司	非关联方	3,041,351.12	152,067.56	1 年以内	13.64%

永泰能源股份有限公司物流分公司	非关联	2,305,500.00	115,275.00	1 年以	10.34%
	方			内	
榆林神华能源有限责任公司青龙寺煤矿分公司	非关联	352,789.45	17,639.47	1 年以	1.58%
	方			内	
合计		<u>20,255,604.29</u>	<u>1,012,780.22</u>		<u>90.83%</u>

2、应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	300,000.00	150,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	<u>300,000.00</u>	<u>150,000.00</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,047,200.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	<u>30,047,200.00</u>	=

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,553,535.97	100.00%	378,488.88	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
徐州市新龙腾矿山机械制造有限公司	非关联方	14,115,204.22	96.99%	1 年以内	结算未完成
太原奥斯特工具有限公司	非关联方	50,000.00	0.34%	1 年以内	结算未完成
安徽智阳机械科技有限公司	非关联方	40,187.99	0.28%	1 年以内	结算未完成
中国石油天然气股份有限公司安徽宿州销售分公司	非关联方	38,613.62	0.27%	1 年以内	结算未完成
中国石化销售股份有限公司安徽宿州石油分公司	非关联方	24,311.95	0.17%	1 年以内	结算未完成
合计		<u>14,268,317.78</u>	<u>98.05%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,035,230.41	3,533,428.62
合计	<u>2,035,230.41</u>	<u>3,533,428.62</u>

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	469,300.43
1 至 2 年	10,500.00
2 至 3 年	99,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	3,000,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	-
合计	<u>3,578,800.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	464,900.43	468,530.13
关联方往来	3,014,900.00	3,000,000.00
其他往来	99,000.00	99,000.00
合计	<u>3,578,800.43</u>	<u>3,567,530.13</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	22,651.51	11,450.00		34,101.51
上年年末数在本期	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,509,468.51	-	-	1,509,468.51
本期收回	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,532,120.02	11,450.00	-	1,543,570.02

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方往来		1,500,000.00				1,500,000.00
保证金或押金	34,101.51	9,468.51				43,570.02
合计	<u>34,101.51</u>	<u>1,509,468.51</u>				<u>1,543,570.02</u>

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
薛冰	控股股东占用	3,000,000.00	3-4 年	83.83%	1,500,000.00
山东华睿电气有限公司	保证金	188,180.00	1 年以内	5.26%	9,409.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	144,602.26	1 年以内	4.04%	7,230.11
朴素(深圳)实业发展有限公司	往来款	99,000.00	2-3 年	2.77%	19,800.00
中煤招标有限责任公司	保证金	63,799.06	1 年以内	1.78%	3,189.95
合计		<u>3,495,581.32</u>		<u>97.68%</u>	<u>1,539,629.06</u>

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,453,389.10	-	1,453,389.10
库存商品	2,261,835.89	-	2,261,835.89
合计	<u>3,715,224.99</u>	=	<u>3,715,224.99</u>

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,817,587.19	-	2,817,587.19
库存商品	811,005.70	-	811,005.70
合计	<u>3,628,592.89</u>	=	<u>3,628,592.89</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	351,030.66	46,482.71

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
深圳朴素至和投资 企业(有限合伙)	19,927,902.66	-	-	-60,203.17	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
深圳朴素至和投资企业(有限合 伙)	-	19,867,699.49	-	-	19,867,699.49

8、固定资产

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	工具、器 具	电子设备	办公设备 及其他	合计
① 账面 原值							
上年年末 余额	11,719,367.61	3,682,099.77	1,823,512.02	185,803.66	444,784.20	169,580.15	18,025,147.41
本期增加 金额	-	379,201.74	789,538.40	-	-	-	1,168,740.14
其中：购 置		379,201.74	789,538.40				1,168,740.14
本期减少 金额	-	-	183,889.00	-	-	80,163.06	264,052.06
其中：处 置或报废			183,889.00			80,163.06	264,052.06
期末余额	11,719,367.61	4,061,301.51	2,429,161.42	185,803.66	444,784.20	89,417.09	18,929,835.49
② 累计 折旧							-
上年年末 余额	4,912,292.35	2,752,802.16	1,361,797.66	176,258.01	422,544.99	110,342.76	9,736,037.93
本期增加 金额	539,785.65	467,401.27	600,591.87	255.47	-	-	1,608,034.26
其中：计 提	539,785.65	467,401.27	600,591.87	255.47			1,608,034.26
本期减少 金额	-	-	174,694.55	-	-	25,396.52	200,091.07

其中：处 置或报废			174,694.55			25,396.52	200,091.07
期末余额	5,452,078.00	3,220,203.43	1,787,694.98	176,513.48	422,544.99	84,946.24	11,143,981.12
	5,452,078.00	3,220,203.43	1,787,694.98	176,513.48	422,544.99	84,946.24	11,143,981.12
③ 减值 准备							
上年年末 余额	-	-	-	-	-	-	-
本期增加 金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：计 提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少 金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处 置或报废	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-	-
④账面价 值							-
期末账面 价值	6,267,289.61	841,098.08	641,466.44	9,290.18	22,239.21	4,470.85	7,785,854.37
上年年末 账面价值	6,807,075.26	929,297.61	461,714.36	9,545.65	22,239.21	59,237.39	8,289,109.48

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
上年年末余额	4,430,571.60	39,145.30	4,469,716.90
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
内部研发	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	4,430,571.60	39,145.30	4,469,716.90
② 累计摊销			-
上年年末余额	620,279.88	20,877.92	641,157.80
本期增加金额	88,611.48	3,914.52	92,526.00
其中：计提	88,611.48	3,914.52	92,526.00
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	708,891.36	24,792.44	733,683.80
③ 减值准备			
上年年末余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-

期末余额	-	-	-
④账面价值			
期末账面价值	3,721,680.24	14,352.86	3,736,033.10
上年年末账面价值	3,810,291.72	18,267.38	3,828,559.10

说明：期末全部土地使用权已用于徽商银行 700 万 元短期借款的抵押。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,299,040.07	194,856.01	2,205,130.43	330,769.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产按税法规定加速折旧	-	-	88,323.61	13,248.54

11、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款（注）	7,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	3,880,000.00	3,930,000.00
合计	<u>10,880,000.00</u>	<u>8,930,000.00</u>

注：抵押借款系由全部土地使用权抵押及子公司宿州市亿晟矿山设备制造有限公司提供保证担保。

12、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	7,896,654.69	15,334,039.34

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,955,947.61	88.09%	14,512,149.92	94.64%

1 至 2 年	940,707.08	11.91%	697,752.86	4.55%
2 至 3 年	-	-	124,136.56	0.81%
合计	<u>7,896,654.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,334,039.34</u>	<u>100.00%</u>

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
淮南欣凯机械制造有限公司	非关联方	3,225,552.89	1 年以内	40.85%
天津市春鹏预应力钢绞线有限公司	非关联方	1,104,646.96	1 年以内	13.99%
神木市维海物资机电有限责任公司	非关联方	778,350.31	1 年以内	9.86%
蚌埠鼎盛三庄（龙首）热处理有限公司	非关联方	148,223.00	1 年以内	1.88%
宿州市辰龙物资贸易有限公司	非关联方	121,136.56	1 年以内	1.53%
合计		<u>5,377,909.72</u>		<u>68.11</u>

(4) 账龄超过 1 年的重要的应付账款

本期无账龄超过 1 年的重要的应付账款。

13、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	112,800.00	-

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	188,316.41	2,798,817.56	2,715,131.09	272,002.88
离职后福利-设定提存计划	-	63,625.12	63,625.12	-
合计	<u>188,316.41</u>	<u>2,862,442.68</u>	<u>2,778,756.21</u>	<u>272,002.88</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	188,316.41	2,435,882.01	2,352,195.54	272,002.88
职工福利费				-
社会保险费	-	314,292.40	314,292.40	-
其中：医疗保险费		312,304.33	312,304.33	-
工伤保险费		1,988.07	1,988.07	-
生育保险费				-
住房公积金		48,643.15	48,643.15	-
工会经费和职工教育经费				-
合计	<u>188,316.41</u>	<u>2,798,817.56</u>	<u>2,715,131.09</u>	<u>272,002.88</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	63,625.12	63,625.12	-
失业保险费	-			-
合计	=	<u>63,625.12</u>	<u>63,625.12</u>	=

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	-	81,333.68
增值税	165,382.21	574,089.79
土地使用税	37,868.10	37,868.10
房产税	19,049.71	20,522.67
城市维护建设税	6,688.25	26,282.79
教育费附加	2,866.39	11,264.02
地方教育费附加	1,910.94	7,509.40
印花税	3,307.70	3,307.70
水利基金及其他	14,647.34	6,666.22
合计	<u>251,720.64</u>	<u>768,844.37</u>

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,434,505.22	3,398,788.82
合计	<u>11,434,505.22</u>	<u>3,398,788.82</u>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	8,602,988.82	2,702,988.82
往来款	2,623,483.80	690,000.00
保证金	208,032.60	5,800.00
合计	<u>11,434,505.22</u>	<u>3,398,788.82</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孙 武	2,202,988.82	未偿还

17、股本

项目	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	21,000,000.				21,000,000.00
	00				

18、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,772,395.31	-	-	20,772,395.31

19、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	619,361.05	-	-	619,361.05
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	<u>619,361.05</u>	=	=	<u>619,361.05</u>

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,897,603.93	4,198,860.58
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	3,897,603.93	4,198,860.58
加: 本期归属于母公司净利润	-23,197,500.49	-301,256.65
减: 提取法定盈余公积	-	-
减: 提取任意盈余公积	-	-
减: 分配股利	-	-
期末未分配利润	<u>-19,299,896.57</u>	<u>3,897,603.93</u>

21、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,180,729.73	65,169,602.17	64,764,586.80	60,060,139.62
其他业务	420,278.56	171,929.15	502,834.03	360,664.60
合计	<u>68,601,008.29</u>	<u>65,341,531.32</u>	<u>65,267,420.83</u>	<u>60,420,804.22</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
自产锚索	5,834,481.64	5,163,671.18	12,415,780.47	10,246,843.31
自产预制品	186,353.97	188,486.46	200,367.27	156,606.83

自产锚具	12,582,505.32	11,164,219.21	6,955,469.76	5,701,129.71
自产其它	153,274.35	85,076.08	201,238.93	105,764.82
成品贸易	49,424,114.45	48,568,149.24	44,991,730.37	43,849,794.95
合计	<u>68,180,729.73</u>	<u>65,169,602.17</u>	<u>64,764,586.80</u>	60,060,139.62

(3) 前五大客户的销售情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入总额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
永泰能源股份有限公司灵石装备制造分公司	22,092,880.05	32.20%
陕西金源招贤矿业有限公司	8,207,489.94	11.96%
中安联合煤化有限责任公司	2,284,493.28	3.33%
安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	718,041.79	1.05%
中煤新集能源股份有限公司	533,210.44	0.78%
合计	<u>33,836,115.50</u>	<u>49.32%</u>

22、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
城市维护建设税	60,765.48	70,599.94
教育费附加	26,042.32	30,257.13
地方教育费附加	17,361.58	20,171.41
房产税	79,004.93	60,950.87
土地使用税	151,472.40	113,604.30
印花税	25,025.36	27,740.64
水利建设基金	48,015.34	55,129.27
其他税费	12,336.79	-
合计	<u>420,024.20</u>	<u>378,453.56</u>

23、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
差旅费	44,544.98	-
车辆费用	84,088.30	257,499.66
日常办公费	15,533.05	102,430.31
折旧	173,311.61	105,445.45
工资	382,598.70	199,627.01
招待费	71,538.11	37,356.46
广告费	5,886.67	17,202.00
仓储费	197,143.00	201,088.25
其他	-	34,857.94
合计	<u>974,644.42</u>	<u>955,507.08</u>

24、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
中介费用	396,716.98	350,646.38
工资费用	787,793.88	679,988.82
折旧	393,129.77	410,550.53
车辆费用	144,660.27	92,483.29
维修费	4,110.86	1,050.00
业务招待费	1,927.88	8,312.44
无形资产摊销	92,526.00	92,526.00
办公差旅费及其他	252,428.65	354,438.23
合计	<u>2,073,294.29</u>	<u>1,989,995.69</u>

25、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
人工费	999,242.15	741,928.67
材料费	1,183,523.38	1,631,224.11
折旧费	316,467.40	126,983.61
委外研发	192,405.94	295,000.00
其他	178,020.24	52,795.35
合计	<u>2,869,659.11</u>	<u>2,847,931.74</u>

26、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	70,705.38	416,611.38
减：利息收入	1,466.17	1,488.53
手续费	18,557.86	6,624.27
合计	<u>87,797.07</u>	<u>421,747.12</u>

27、其他收益

(1) 其他收益项目列示

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	474,297.70	1,180,354.00
债务重组	76,193.87	1,126,586.28
合计	<u>550,491.57</u>	<u>2,306,940.28</u>

说明：本期债务重组收益系以客户抵债而来的煤炭制品再抵偿出去给供应商而产生的收益。

(2) 政府补助情况如下：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
税收返还	45,400.00	170,200.00

稳岗补贴	3,549.00	240,154.00
高企补助	-	630,000.00
挂牌奖励	-	130,000.00
市发展改革委奖励	-	10,000.00
收失业保险返还金	5,348.70	-
三重一创资金	120,000.00	-
经开区制造强市奖补资金	300,000.00	-
合计	<u>474,297.70</u>	<u>1,180,354.00</u>

28、投资收益

(1) 投资收益列示

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	-60,203.17	325.60

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
深圳朴素至和投资企业(有限合伙)	-60,203.17	325.60

29、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
应收款项坏账损失	-603,809.63	-1,059,206.49

30、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
长期股权投资减值准备	-19,867,699.49	-

31、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产处置损益	-11,171.12	16,836.22

32、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计入本期非经常性损益的金额</u>
其他	2,164.80	17,551.04	2,164.80

33、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
捐赠支出	-	1,382.00	-

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	41,331.33	-164,697.28
合计	<u>41,331.33</u>	<u>-164,697.28</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-23,156,169.16	-465,953.93
母公司适用税率	25%	25%
按适用税率计算的所得税费用	-5,789,042.29	-116,488.48
子公司适用不同税率的影响	131,974.41	18,612.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	4,912.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,057,106.60	248,658.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除影响	-358,707.39	-320,392.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	<u>41,331.33</u>	<u>-164,697.28</u>

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	474,297.70	1,010,154.00
收到的押金保证金	2,123,483.80	2,368,896.01
收到的往来款	70,528.88	232,140.80
其他	422,311.29	19,967.97
合计	<u>3,090,621.67</u>	<u>3,631,158.78</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,589,004.93	1,629,785.19
银行手续费	18,557.86	6,624.27
支付的押金保证金	383,793.20	2,440,433.00
支付的往来款	688,553.53	335,925.12
其他	85,543.82	500.00
合计	<u>2,765,453.34</u>	<u>4,413,267.58</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借	6,400,000.00	11,465,421.85

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金归还	-	16,039,219.04

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-23,197,500.49	-301,256.65
加：资产减值准备	19,867,699.49	-
信用减值准备	603,809.63	1,059,206.49
固定资产折旧	1,608,034.26	1,064,519.42
无形资产摊销	92,526.00	92,526.00
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“一”号填列)	11,171.12	-16,836.22
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	70,705.38	416,611.38
投资损失(收益以“一”号填列)	60,203.17	-325.60
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	135,913.55	-154,900.97
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-13,248.54	-9,796.31
存货的减少(增加以“一”号填列)	-86,632.10	4,130,021.43
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	12,752,774.01	-19,515,601.61
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-20,844,137.10	16,402,294.34
其他	1,398,580.72	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,540,100.90	3,166,461.70
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	242,396.25	256,370.65
减：现金的年初余额	256,370.65	64,897.69
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,974.40	191,472.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
现金	242,396.25	256,370.65
其中：库存现金	3,600.81	5,083.52
可随时用于支付的银行存款	238,197.57	250,690.83
可随时用于支付的其他货币资金	597.87	596.30
现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债权投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	242,396.25	256,370.65

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	3,736,033.10	用于徽商银行 700 万元短期借款抵押

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
亿海(深圳)实业发展有限公司	广东深圳	广东深圳	实业投资、贸易	100.00%	-	设立
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	安徽宿州	安徽宿州	金属制品销售	100.00%	-	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 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		
深圳朴素至和投资企业（有限合伙）	广东深圳	广东深圳	实业投资	16.67%	-	16.67%	权益法

说明：

根据深圳朴素至和投资企业（有限合伙）的合伙协议规定：各合伙人一致同意，本合伙企业投资中涉及医疗、大健康的项目及相关法律法规规定的投资项目，有限合伙人安徽亿海矿山设备股份有限公司拥有一票否决权，并对本合伙企业的合伙协议做出修改。本公司及子公司亿海（深圳）实业发展有限公司合计持有深圳朴素至和投资企业（有限合伙）16.67%股份，且对其投资决策拥有一票否决权，能够对其施加重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临与客户按约定结算周期结算而产生的信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。在监控客户的信用风险时，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注六、2 及附注六、5。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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。本公司年末无借款，因此利率风险对公司的影响较小。

(2) 其他价格风险

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

截至 2021 年 12 月 31 日止，薛冰控制公司 43.53%的表决权，能够对公司董事会、股东大会形成重大影响，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
孙 武	前实际控制人、公司股东
宿州市明威煤炭有限公司	同受前实际控制人控制
宁波海亿成煤炭销售有限公司	同受前实际控制人控制

4、关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>年度</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>借入金额</u>	<u>利息</u>	<u>归还金额</u>	<u>期末余额</u>
孙 武	2021 年度	2,202,988.82	6,400,000.00	-	-	8,602,988.82

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
其他应收款	薛冰	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	孙武	8,602,988.82	2,202,988.82
其他应付款	宁波海亿成煤炭销售有限公司	1,990,000.00	500,000.00
其他应付款	宿州市明威煤炭有限公司	633,483.80	-

十、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司实际控制人薛冰（2021 年 10 月 25 日成为失信被执行人）持有的 9,141,000 股份（占公司总股本 43.53%）被司法冻结，冻结期限为 2019 年 12 月 24 日起至 2022 年 12 月 23 日止。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,485,428.88	3,000,000.00
合计	<u>4,485,428.88</u>	<u>3,000,000.00</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,985,428.88
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
3 至 4 年	3,000,000.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	<u>5,985,428.88</u>

(2) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	5,985,428.88	3,000,000.00

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况：

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	母子公司往来款	2,970,528.88	1 年以内	49.63%	-

薛冰	股权收购诚意金	3,000,000.00	3-4 年	50.12%	1,500,000.00
张爱清	往来款	14,900.00	1 年以内	0.25%	-
合计		<u>5,985,428.88</u>		<u>100.00%</u>	<u>1,500,000.00</u>

2、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	45,688,553.53	-	45,688,553.53	42,659,082.41	-	42,659,082.41
对联营、合营企业投资	4,966,913.97	4,966,913.97	-	4,981,964.85	-	4,981,964.85
合计	<u>50,655,467.50</u>	<u>4,966,913.97</u>	<u>45,688,553.53</u>	<u>47,641,047.26</u>	=	<u>47,641,047.26</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	上年年末余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
亿海(深圳)实业发展有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00	100.00%
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	成本法	30,688,553.53	27,659,082.41	3,029,471.12	30,688,553.53	100.00%
合计		<u>45,688,553.53</u>	<u>42,659,082.41</u>	<u>3,029,471.12</u>	<u>45,688,553.53</u>	

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
亿海(深圳)实业发展有限公司	100.00%	-	-	-	-
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	100.00%	-	=	=	=
合计	=	-	=	=	=

(2) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	4,981,964.85	-	-	-15,050.88	-	-
深圳朴素至和投资企业(有限合伙)	4,981,964.85	-	-	-15,050.88	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	期末余额
联营企业	- 4,966,913.97	-	4,966,913.97	4,966,913.97
深圳朴素至和投资企业(有限合伙)	- 4,966,913.97	-	4,966,913.97	4,966,913.97

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-11,171.12
计入当期损益的政府补助(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)	474,297.70
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	-
债务重组损益	76,193.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,164.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	541,485.25
减: 非经常性损益的所得税影响数	-
非经常性损益净额	541,485.25
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>541,485.25</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-66.87%	-1.10	-1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.43%	-1.13	-1.13

十六、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准。

安徽亿海矿山设备股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室