



乾元泽孚

NEEQ : 831092

山东乾元泽孚科技股份有限公司

Shandong INLARIN Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

 <p>山东省建筑标准设计图集</p> <hr/> <p>支架预应力混凝土叠合板</p> <p>图集号: L21ZG406</p> <p>山东省住房和城乡建设厅</p>	 <p>两化融合管理体系评定证书 Integration of Informationization and Industrialization Management System Certificate</p> <p>山东乾元泽孚科技股份有限公司 与A级新型能力相适应的两化融合管理体系符合 GB/T 23001-2017《信息化和工业化融合管理体系 要求》及 T/AITRE10093-2020《信息化和工业化融合管理体系 新型能力分级规范》</p> <p>发证日期: 2021年12月25日 有效期至: 2024年12月24日 评定机构地址: 北京市西城区新街口外大街28号院</p>
<p>2021年公司的专利产品“ZDB 预应力混凝土叠合板”分别被济南市工业信息化局、中国生产力促进中心协会评为“2020年度济南优势工业产品”、“2021年度中国好技术”。</p>	<p>2021年12月，公司通过《信息化和工业化融合管理体系》认证，获得“两化融合管理体系认证证书”，评定具备A级新型创造能力。</p>

2021年1月，公司被山东省装配式建筑产业技术创新联盟认定为常务理事单位，董事长彭泓越被该联盟聘请为常务理事。

2021年3月被品牌强国·自主品牌优选示范工程评为装配式行业优选成员单位。

2021年3月被山东省科技厅认定为科技型中小企业。

2021年4月荣获山东省级工业转型发展基金奖励。

2021年7月，公司被山东省金融稳定发展领导小组认定为省重点上市后备企业。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	40
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	43
第十节	财务会计报告	48
第十一节	备查文件目录	138

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。

公司负责人彭泓越、主管会计工作负责人马凤君及会计机构负责人（会计主管人员）马凤君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新业务开展的风险	公司在产品开发、生产管理及市场开拓等方面虽已经积累了较多的经验，但依然尚处成长初期，因此业务的发展具有一定的不确定性，存在新业务开展的风险。
2、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	公司2020年、2021年总资产分别为242,959,986.18、272,687,187.48元，公司2020年、2021年营业收入分别为86,151,374.05元、95,484,748.24元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。
3、成本增加风险	在建筑产业化行业，国家政策导向始终以全面推广为主，这一方面给建筑产业化行业的发展带来了巨大的机遇，另一方面也使该类企业的产品受到了节能、防火等要求的约束，即企业为确保达到相应的国家标准和行业标准，需加大技术、人力、原材料等相关资源的投入，企业成本也随之增加。未来，随着国家对建筑产业化材料性能要求的进一步提高，行业内的企业都将面临由此

	造成的成本增加风险。
4、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人彭泓越先生直接持有公司股份 62,290,050 股，占公司总股本的 63%，若其通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
5、疫情影响公司现金流及收入的风险	疫情原因导致复工复产推迟，项目复工延后，供货结算、财务 决算相应延迟，固定资产转固延缓，应收账款回款周期较长， 对公司本期现金流及收入造成一定影响。
6、应收账款坏账风险	报告期内公司应收账款余额 10,820.56 万元，占同期期末总资产比例为 39.68%，其中账龄一年以内的应收账款占应收账款余额的比例为 60.00%。 其他客户信用度整体较好，受疫情影响，应收款周期较往期延长，货款均能够按时回笼。如果公司应收账款大幅上升或主要债务人的财务状况发生恶化，公司将面临货款无法收回，从而产生应收账款坏账的风险，从而对经营业绩造成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	山东乾元泽孚科技股份有限公司
全资子公司、乾元云建	指	济南乾元云建新材料有限公司
控股子公司、乾元馥华	指	山东乾元馥华集成建筑科技有限公司
控股子公司、乾元嘉泽	指	济南乾元嘉泽节能科技有限公司
CS 建筑体系	指	低碳型轻钢镶嵌混凝土装配式绿色建筑体系
PC 预制构件	指	预制 ZDB 预应力叠合板、预制楼梯、预制墙板等预制建筑构件
ZDB 预应力叠合板	指	预应力支架叠合板
CS 外墙板	指	cs 冷弯薄壁轻钢混凝土复合新材料外挂版
管理层	指	山东乾元泽孚科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	山东乾元泽孚科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	山东乾元泽孚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东乾元泽孚科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东乾元泽孚科技股份有限公司监事会
三会	指	山东乾元泽孚科技股份有限公司股东大会、董

		事会、监事会
《公司章程》	指	山东乾元泽孚科技股份有限公司章程
报告期、本期	指	2021年1-12月
上年同期	指	2020年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东乾元泽孚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong INLARIN Technology Co., Ltd.
证券简称	乾元泽孚
证券代码	831092
法定代表人	彭泓越

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李晶
联系地址	山东省济南市济阳区崔寨镇青宁村国道 220 线西侧
电话	0531-82398686
传真	0531-82398686
电子邮箱	623266301@qq.com
公司网址	www.qyzf.cn
办公地址	山东省济南市济阳区崔寨镇青宁村国道 220 线西侧
邮政编码	250000
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	公司董事会办公室

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	2006 年 1 月 25 日
挂牌时间	2014 年 8 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）
主要产品与服务项目	轻钢结构轻质隔墙板镶嵌式节能建筑体系、预制整体建筑结构体系，建筑节能结构一体化，新农村整体节能房屋体系等产品的研发与销售，及生态能源的研发与应用。
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）	98,879,787
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为彭泓越
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭泓越，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	913701027850137917	否
注册地址	山东省济南市济阳区崔寨镇青宁村国道 220 线西侧	否
注册资本	98,879,787	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江涛	沈晓玮
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	

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	95,484,748.24	86,151,374.05	10.83%
毛利率%	32.49%	40.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,300,567.51	15,958,351.42	-91.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	721,173.73	15,129,424.08	-95.23%
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）	0.70%	8.63%	-
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）	0.39%	7.96%	-
基本每股收益	0.01	0.17	-94.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	272,687,187.48	242,959,986.18	12.04%
负债总计	78,503,884.37	79,727,607.16	-1.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,183,303.11	163,232,309.28	18.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.75	12.00%
资产负债率%（母公司）	27.10%	31.28%	-
资产负债率%（合并）	28.79%	32.82%	-
流动比率	2.16	1.88	-
利息保障倍数	1.66	8.28	-

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	-13,327,890.11	-12,545,581.69	-6.24%
应收账款周转率	0.82	0.87	-
存货周转率	2.83	2.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.24%	3.07%	-
营业收入增长率%	10.83%	-38.80%	-
净利润增长率%	-91.88%	-1.78%	-

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	98,879,787	93,425,242	5.84%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,088,028.24
税收滞纳金	-345,496.5
非经常性损益合计	742,531.74
所得税影响数	163,137.96
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	579,393.78

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主营业务为节能保温预制建筑材料的研发、生产和销售，致力于建筑产业化领域的新材料研发，研发方向专注于预制建筑部品、节能建筑建材，同时形成工业化的生产规模。公司销售模式目前主要采取直销方式，未来公司将采取直销与技术合作相结合的销售模式，在全国范围内进行节能建材产品的推广与销售。

以科技创新为依托，用工业化的建筑制造体系为基础，以标准化设计为龙头，运用科学的组织和现代化的管理，将建筑生产全过程中的设计、生产、安装、管理和服务等环节集成为一个完整的工业体系，为用户提供快捷、安全的高品质生活环境，开启终端用户入口，通过数字建筑系统建立一生一世的服务平台，用物联网技术感知用户，建立集物业、家政、养老、医疗、销售、电子商务、金融等于一体的综合社区服务平台，成为能提供多方位、多层次服务的增值服务商。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，没有对公司经营情况造成影响。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	专精特新企业经山东省工业和信息化厅认定，有效期：2019年7月24日至2022年7月24日。 高新技术企业经山东省科学技术厅、山东省财政厅认定，有效期：2020年12月8日至2023年12月8日。 科技型中小企业经山东省科学技术厅认定，有效期：2021年3月29日至2021年12月31日。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司将继续发挥自身在行业影响力、综合实力、市场诚信力以及建筑产业化技术研发、创意设计、综合管理、人才储备等方面的竞争优势，不断开发新技术、新工艺、新产品，充分整合行业、企业内外部资源，为客户提供更完善、更优质、更生态的建筑产业化解决方案及承建服务，为此，我公司制定如下计划：

1、产品开发计划：加大公司建筑产业化生产基地的建设力度，持续开展精益生产管理，严格管控产品，以创新研发、提高产品质量为基本业务，重点推进经济、适用、环保、节约资源、安全的住宅产业化标准体系的发展。并以低耗能、低价位，建造高品质、高舒适度房屋，提高客户信任度，以高科技产业化住宅引领人居未来，为建筑领域开辟一条绿色环保节能的新道路，为社会创造出更多的经济及社会效益。

2、市场开发与营销网络建设计划：公司以拓展营销渠道网络为主线，坚持“立足山东、面向全国、走向世界”的经营策略，形成完善的营销网络业务模式，建立遍及全国的市场营销网络。积极完善营销体系建设，建立业务管理体系、支持管理体系、监督管理体系三大管理体系，完善营销支持、项目管理支持及后台服务支持三大支持体系，由三大管理体系及三大支持体系有机组合、有效协调，共同形成渠道网络业务体系。公司在营销网络建设中积极打造共享支持平台，推行整合营销、区域营销、捆绑营销、展示营销。

3、技术开发与创新计划：持续投入新应用、新产品开发，成为行业标杆。积极推进产品设计研发中心建设，加大资金投入力度，促进产品技术中心升级为国家级技术中心，并成立国家级实验室；大力推进标准制定及专利研发工作，占据中国建筑的最前沿及最高端；在各课题组研究工作中积极倡导绿色、节能、环保概念，推行零污染化、三新化（新材料、新技术、新工艺）；积极打造研发设计协作工作平台，推行协同设计、交叉设计、并行设计、创意设计；在技术转化过程中，以建筑产业化为核心，积极推行机械化施工、装配化施工、标准化施工。

4、人力资源开发计划：公司计划在现有的人才基础上，继续推进综合人才战略。一方面大力加强企业内部人才的培训，加大对人才的引进、识别、培育、再教育、提升等工作力度，积极推进人才战略的实施；另一方面从国内外引进优秀专业研发技术人才和应用技术人才，逐步形成以业内专家挂帅的年富力强的科研开发和技术应用队伍，从而支撑企业的快速发展，使公司在行业内始终保持领军优势。在内部人才培养方面，将重点加强项目管理学习的建设，为公司输送懂技术、重实践、忠诚于公司、敢于开拓、善于管理的项目管理人才。

5、深化改革和组织结构调整的计划：公司将积极推进信息化建设，通过信息化实现企业资源规划合理、业务流程清晰高效；积极推行战略管理、标准化管理、风险管理；大力加强企业内控体系建设，完善内控管理体系，提升公司盈利能力。

注：披露的该经营计划对公司的经营工作起着指导作用，但并不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者分辨经营计划与业绩承诺之间的差异，并保持足够的风险意识。

(二) 行业情况

1. 行业整体发展趋势

建筑工业化，是通过现代化的制造、运输、安装和科学管理的生产方式，来代替传统建筑业中分散的、低水平的、低效率的手工业生产方式。它的主要标志是建筑设计标准化、构配件生产工厂化，施工机械化和组织管理科学化。

建筑工业化是西方工业革命出现的概念，工业革命让造船、汽车生产效率大幅提升，欧洲兴起的新建筑运动，实行工厂预制、现场机械装配，逐步形成了建筑工业化最初的理论雏形。二战后，西方国家亟需解决大量的住房而劳动力严重缺乏的情况，为推行建筑工业化提供了实践的基础，因其工作效率高而在欧美风靡一时。1974年，联合国出版的《政府逐步实现建筑工业化的政策和措施指引》中定义了“建筑工业化”：按照大工业生产方式改造建筑业，使之逐步从手工业生产转向社会化大生产的过程。

以工业化的方式重新组织建筑业是提高劳动效率、提升建筑质量的重要方式，也是我国未来建筑业的发展方向。建筑工业化的基本内容是：采用先进、适用的技术、工艺和装备科学合理地组织施工，发展施工专业化，提高机械化水平，减少繁重，复杂的手工劳动和湿作业；发展建筑构配件、制品、设备生产并形成适度的规模经营，为建筑市场提供各类建筑使用的系列化的通用建筑构配件和制品；制定统一的建筑模数和重要的基础标准（模数协调、公差与配合、合理建筑参数、连接等），合理解决标准化和多样化的关系，建立和完善产品标准、工艺标准、企业管理标准、工法等，不断提高建筑标准化水平；采用现代管理方法和手段，优化资源配置，实行科学的组织和管理，培育和发展技术市场和信息管理系统，适应发展社会主义市场经济的需要。

2. 行业市场容量、增长率及市场份额分布

公司的主营产品分为三大体系分别是“PC 预制构件”的生产销售、“CS 建筑体系（轻钢镶嵌混凝土建筑体系）”的开发承建和“CS 建筑体系在高层的利用”。产品广泛应用于新农村以及住宅产业化建设，同时可提供相应的技术支持与服务。

近三年来，我公司工程实验室累计有 20 项科研项目获得立项，科技成果转化成绩斐然，申请专利 37 项，研制成功“ZDB 预应力叠合板”、“装配式混凝土专用托板”、“T 型装配式混凝土支架”等多个新产品，现已与原有产品组合生产，逐步实现产业化。近三年营

业收入累计 3.22 亿元，2021 年销售收入 9,548.47 万元，2021 年企业总资产 2.73 亿元、利润总额 170.96 万元、固定资产 8,435.95 万元、资产负债率 28.76%。在市场开拓上，我公司以济南为中心，不断向周边扩展，与临沂、聊城、德州等对装配式建筑行业感兴趣的当地政府进行招商引资优惠政策的合作，资源整合后，使产品逐渐辐射周边市场，进而扩大市场份额。

3. 行业内影响市场利润因素

1) 影响行业发展的有利因素：

(1) 宏观经济的稳定增长及推进城镇化政策的实施

发展建筑工业化通常会带动多个产业的发展，可以促进地方经济的发展；反过来，地方经济对房地产业的发展具有引导作用，因此建筑工业化与宏观经济关系密切。建筑工业化从属于建筑行业，宏观经济的稳定增长是推动建筑工业化行业发展的重要原因。

加快城镇化建设是我国实现全面小康的基本国策，也是宏观经济调整和优化结构，提高人民生活品质的基本途径。在城镇化过程中，将为以房地产业为龙头，包括建筑业、建筑装饰业、建材业等组成的产业集群提供巨大的市场发展空间。

(2) 行业规章制度的完善和产业政策的推动

建筑工业化系技术密集型行业，在解决技术岗位就业方面发挥了重要的作用，再加上行业规模较大、与房地产行业密不可分，政府历来高度重视行业的发展，相继出台了一系列的行业规章制度和政策来规范和促进行业的发展：

在制度建设方面，政府部门制定了相关法律法规，如《建筑工程设计招标投标管理办法》、《实施工程建设强制性标准监督规定》、《建设工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》、《建筑施工企业安全生产许可证管理规定》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工招标投标管理办法》等，上述法规的制定为行业的发展营造公平有序的竞争环境奠定了一定的基础。

在产业政策方面，《中共中央国务院关于开展质量提升行动的指导意见》、《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》，要求提升建设工程质量水平，把质量强国战略放在更加突出的位置，将提高供给质量作为供给侧结构性改革的主攻方向。国办发（2017）19 号文件《促进建筑业改革发展的实施意见》，把大力发展装配式建筑作为加快产业转型升级、促进建筑业持续健康发展的重要举措。发展装配式建筑，实行建筑设计、

施工安装、部品部件生产标准化、精细化，是落实“工业 4.0”和“中国制造 2025”的重要举措，是建筑产业转型升级的突破口。

(3) 绿色环保和创新科技理念得到重视和推广

党的十九大提出，建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计。必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策。工程建设是资源能源消耗较大和环境污染较重的领域之一。发展装配式建筑，在工程建设领域实行标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用，不断提高工程项目的节能减排和生态安全水平，以较小的资源能源代价，为社会提供安全舒适的生活和工作环境，是建筑工业化行业可持续发展的关键，也是城乡建设实现绿色可持续发展的必由之路。省委、省政府将发展装配式建筑纳入绿色发展、新型城镇化和节能减排考核的重要内容，更为装配式建筑带来了难得的发展机遇。

(三) 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		本期期末与 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	
货币资金	15,824,909.51	5.80%	17,006,827.74	7.00%	-6.95%
应收票据	5,987,626.10	2.20%	13,140,012.04	5.41%	-54.43%
应收账款	108,205,552.05	39.68%	92,699,083.75	38.15%	16.73%
存货	25,672,503.84	9.41%	19,934,734.35	8.20%	28.78%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	84,359,549.30	30.94%	81,921,641.83	33.72%	2.98%
在建工程	-	-	3,365,478.05	1.39%	
无形资产	5,087,976.41	1.87%	5,270,344.01	2.17%	-3.46%
商誉		-	-	-	
短期借款	47,481,021.53	17.41%	48,298,443.22	19.88%	-1.69%
长期借款	-	-	-	-	
资产合计	272,687,187.48	-	242,959,986.18		12.24%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末余额 15,824,909.51 元，较上期减少 6.95%，主要为本期支付材料款、订购设备款导致。

2、应收票据：本期期末余额 5,987,626.10 元，较上期减少 54.43%，主要为上期票据义务本期截止所致，期末主要应收票据为荣盛房产 72 万元；天元建设 100 万元；西实置业 161 万元等。

3、应收账款：本期期末余额 108,205,552.05 元，较上期增长 16.73%，主要原因系因受疫情影响，期末应收账款尚未到结算期导致。

4、存货：本期期末余额 25,672,503.84 元，较上期增长 28.78%，受疫情和材料价格影响，期末各厂区增加备货导致。

5、固定资产：本期期末余额 84,359,549.30 元，较上期增长 2.98%，报告期内转固生产机械设备 760.68 万元，其他设备等 61 万元。

6、短期借款：本期期末余额 47,481,021.53 元，较上期减少 1.69%，本期主要为：银行借款 4,710 万元、票据贴现借款 30 万元、应付利息 8.1 万元。上期期末金额为 4,754.73 万元，主要为：银行借款 4,460 万元、票据质押贷款 362 万元等。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	95,484,748.24	-	86,151,374.05	-	10.83%
营业成本	64,459,574.49	67.51%	51,618,209.90	59.92%	24.88%
毛利率	32.49%	-	40.08%	-	-
销售费用	868,358.44	0.91%	537,371.65	0.62%	61.59%
管理费用	8,670,447.12	9.08%	5,408,298.09	6.28%	60.32%
研发费用	4,368,712.50	4.58%	5,202,256.46	6.04%	-16.02%
财务费用	2,642,306.27	2.77%	2,647,715.56	3.07%	-0.20%
信用减值损失	-11,809,008.73	-12.37%	-2,224,722.17	-2.58%	-430.81%
资产减值损失	-801,452.79	-0.84%	-	-	-
其他收益	1,088,587.92	1.14%	1,047,213.31	1.22%	3.95%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,055,074.99	2.15%	18,196,667.02	21.12%	-88.71%
营业外收入	28,433.02	0.03%	39,448.47	0.05%	-27.92%
营业外支出	373,929.52	0.39%	1,267.01	0.00%	29,412.75%
净利润	1,300,497.77	1.36%	16,008,256.01	18.58%	-91.88%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入 95,484,748.24 元，本期订单增加，致使本期营业收

入较上期增长 10.83%。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本为 64,459,574.49 元，较上期增长 24.88%，为本期人工成本较上期增长，当期原材料价格上涨导致。

3、毛利率：报告期内公司毛利率为 32.49%，较上期下降 7.59 个百分点，主要为本期产品售价较上期下降，产品受原材料价格波动影响，成本较上期上涨导致。

4、销售费用：报告期内，公司销售费用为 868,358.44 元，较上期上涨 61.59%，主要原因为本期销售人员工资薪酬较上期上涨 45.67%。

5、管理费用：报告期内，公司管理费用为 8,670,447.12 元，较上期增加 60.32%，主要原因为本期折旧费用较上期增加 77.78%，交通费较上期增加 111.90%，招待费较上期增加 221.08%导致。

6、财务费用：由于本期金额 2,642,306.27，较上期减少 0.2%，其中，利息支出较上期增长 4.55%，手续费及其他较上期下降。

7、信用减值损失：本期金额-12,358,648.58 元，较上期增长 430.81%，主要原因为本期恒大项目应收账款及票据计提信用减值损失，应收票据金额 5,987,626.10 元，应收账款 108,205,552.05 元，计提预期减值金额 21,302,897.72 元。

8、资产减值损失：本期针对恒大项目存货全部计提存货跌价准备导致。

9、其他收益：本期收到政府补助 49.44 万元，主要为税费减免 13.37 万元，增值税即征即退 45.70 万元等。

10、营业利润：本期较上期下降 88.71%，主要为本期营业成本较上期增长 24.88%，管理费用较上期增长 60.32%，销售费用较上期增长 61.59%，应收款项坏账的计提较上年增长 123.35%，综合导致本期营业利润较上期下降。

11、营业外收入：本期发生额为废品收入。

12、营业外支出：本期发生额为延期缴纳税款滞纳金。

10、净利润：报告期内，公司实现净利润 1,300,497.77 元，较上期下降 91.88%，主要原因为本期原材料、人工涨价导致成本增加，本期单项计提信用减值准备高导致。

(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	77,688,667.43	79,959,256.29	-2.84%
其他业务收入	17,796,080.81	6,192,117.76	187.40%
主营业务成本	43,428,562.00	42,241,578.99	2.81%
其他业务成本	17,645,649.05	5,967,895.47	195.68%
运费成本	3,385,363.44	3,408,735.44	-0.69%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
预制叠合板	13,348,213.67	11,257,517.61	15.66%	-48.54%	-39.73%	-71.20%
预应力叠合板	36,910,186.24	20,790,936.85	43.67%	100.62%	118.52%	81.45%
预制墙板	9,645,636.16	7,683,918.85	20.34%	-23.27%	-1.72%	-58.72%
预制楼梯	5,409,351.58	3,300,815.11	38.98%	-29.34%	-33.45%	-21.78%
技术服务费	12,375,279.78	395,373.58	96.81%	-11.37%	16.81%	-12.07%
合计	77,688,667.43	43,428,562.00	44.10%	-1.07%	5.13%	-7.94%

按区域分类分析:

√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%
华东	77,688,667.43	43,428,562.00	44.10%	-8.04%	7.01%	-0.62%

收入构成变动的原因:

受疫情影响，本期主营业务收入 77,688,667.43 万元，较上年同期降低了 2.84%，成本较上年增长 2.81%。本期主要产品：预制叠合板、预应力叠合板、预制墙板、预制楼梯实现收入分别占总收入的 13.98%、38.66%和 10.10%、5.67%，合计为 68.40%。实现产品毛利占总毛利 6.74%、51.96%、6.32%、6.80%，合计为 71.82%；技术服务收入较上期降低 12.83%，占本期销售收入的 12.96%，实现产品毛利占总毛利 38.61%。

应对疫情影响，本期公司优化产品结构、客户结构、技术结构等，将影响降到最低。

(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	山东卓文建设有限公司	6,335,861.05	6.64%	否
2	济南翰宇建筑工程有限公司	5,694,500.00	5.96%	否
3	山东港基建设集团有限公司	5,348,923.28	5.60%	否
4	山东荣城建筑集团有限公司	4,174,205.67	4.37%	否
5	中铁二十三局集团有限公司	4,138,770.77	4.33%	否
	合计	25,692,260.77	26.90%	-

(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	临沂枫景建材有限公司	6,031,125.00	7.57%	否
2	山东鸿峰建材有限公司	5,350,058.00	6.71%	否
3	济南鲁兆钢铁有限公司	5,197,784.30	6.52%	否
4	山东昇远建材有限公司	4,119,456.08	5.17%	否
5	济阳县凯越建材站	3,148,648.69	3.95%	否
合计		23,847,072.07	29.92%	-

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	-13,327,890.11	-12,545,581.69	-6.24%
投资活动产生的现金流量净额	-14,041,336.92	-7,594,573.10	-84.89%
筹资活动产生的现金流量净额	26,096,536.25	12,987,675.00	100.93%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动现金流入为 82,081,005.44 元，较上期减少 6.99%，经营活动现金流出为 95,408,895.55 元，较上期减少 5.34%。本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 6.24%，主要为本期公司根据客户订单要求提前采购原材料备库，原材料采购付款大幅度增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 84.89%，主要为本期购置固定资产较上期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上期增长 100.93%，主要是本期筹资活动流入 7,705.04 万元，较上年下降 1.01%；本期筹资活动流出 5,095.39 万元，较上年下降 21.42%所致。

(四) 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
济南乾元云建新材	控股子公司	砼结构构件的设计、	4,936,500.00	26,087,398.87	11,471,716.98	1,076,190.53	-1,857,059.46

料有限公司		生产、销售、安装；商品混凝土的生产、销售等					
山东乾元馥华集成建筑科技有限公司	控股子公司	砼结构构件的设计、生产、销售、安装；商品混凝土的生产、销售等	100,000,000.00	23,968,688.91	7,774,105.81	6,986,155.47	-2,585,785.99

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,368,712.50	5,202,256.46
研发支出占营业收入的比例	4.58%	6.04%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科以下	10	10
研发人员总计	13	13
研发人员占员工总量的比例	20.97%	21.67%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	60
公司拥有的发明专利数量	10	10

研发项目情况：

报告期内公司投入研发费用 4,368,712.50 元，占营业收入的 4.58%，截至本期末共取得专利数量为 52 项（发明专利为 10 项，实用新型专利为 42 项）。截至报告披露日，公司取的专利数量为 58 项（新增 6 项实用新型设计专利）。公司在技术、人员方面储备充足，计划对 CS 建筑体、ZDB 预应力叠合板及相关部品进行研发与改进。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

（一）主营业务收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、27。

1、事项描述

2021年度乾元泽孚公司合并财务报表中列示的主营业务收入金额为77,688,667.43元，主要为预制叠合板、预应力叠合板、预制墙板等预制构件的销售。由于收入对财务报表的影响重大，是乾元泽孚公司的关键绩效指标之一，而存在将收入确认在错误的会计期间或者收入可能被操纵以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对主营业务收入的确认执行的审计程序主要包括：

(1) 评估了乾元泽孚公司收入确认相关会计政策的合理性，了解与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 获取了与主要客户签订的销售合同，检查并识别与收入相关的关键合同条件及履约义务，评价销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 采取抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、送货验收单、技术服务验收单、销售发票、销售回款银行回单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合乾元泽孚公司收入确认的会计政策及行业惯例。

(4) 对收入实施分析性复核程序，结合产品类型类型对收入及毛利情况执行分析，判断收入及毛利是否异常。

(5) 抽取样本，向客户函证应收账款、合同负债余额和销售收入金额。

(6) 对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、(5)和附注五、3。

1、事项描述

截止2021年12月31日，乾元泽孚公司合并财务报表中应收账款的账面余额为129,508,449.77元，坏账准备为21,302,897.72元，账面价值为108,205,552.05元。

乾元泽孚公司管理层（以下简称管理层）在估计应收账款坏账准备时，以具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备，其中涉及大量的假设和主观判断。由于应收账款账面价值重大及有关估

计的固有不不确定性，且金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价管理层估计和确定应收账款坏账准备的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算坏账准备的控制等，测试关键控制执行的有效性。

(2) 对于单项金额重大的应收账款，选取样本，参考工商信息、合同条款和还款情况等信息，复核管理层对应收账款可收回性判断的合理性。

(3) 对单项金额不重大以及在单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收款项，复核管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组的合理性。

(4) 选取样本对应收款项余额实施了函证程序，并将函证结果与乾元泽孚公司记录的金额进行核对。

(5) 检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

(6) 复核了管理层计提应收账款坏账准备的计算过程及应收账款坏账准备在财务报表中列报和披露合规性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27 和附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

根据新租赁准则及其衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，不调整可比期间信息。对于公司首次执行日前已存在的租赁合同，根据新租赁准则有关规定进行衔接会计处理。

作为承租人

新租赁准则要求承租人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，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注五、21 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营

租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	469,146.14

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
预付账款	11,766,305.94	11,858,305.94	-92,000.00
使用权资产	185,609.66	--	185,609.66
负债：			
一年内到期的非流动负债	31,411.22		31,411.22
租赁负债	67,272.22		67,272.22
所有者权益：			
未分配利润	37,501,847.19	37,506,920.97	-5,073.78

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	64,459,574.49	64,472,038.01	-12,463.52
财务费用	2,642,306.27	2,624,768.97	17,537.30

作为出租人

根据新租赁准则，除首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）后仍存续的转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无需要披露的重大会计估计变更事项。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表			
项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付账款	5,487,017.71	5,395,017.71	-92,000.00
非流动资产：			
使用权资产		469,146.14	469,146.14
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		278,462.70	278,462.70
非流动负债：			
租赁负债		98,683.44	98,683.44

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

原子公司济南乾元嘉泽节能科技有限公司于 2021 年 7 月注销完毕，本年不再纳入合并范围。

（九）企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况稳定，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司内部控制体系运行良好，公司组织结构和经营管理不断优化，能够保持良好的持续经营。我公司不断积极优化产品结构、客户结构、技术结构等，并取得了阶段性的进展，更有利于提升公司持续经营能力。

报告期内，公司不存在影响持续经营能力的重大风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

2021年、2020年总资产分别为272,687,187.48、242,959,986.18元，公司2021年、2020年营业收入分别为95,484,748.24、86,151,374.05元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司将积极开拓市场，通过研发新产品，巩固成熟产品，占领市场，扩大市场份额，进而增加资产规模和营业收入

(二) 成本增加风险

在建筑产业化行业，国家政策导向始终以全面推广为主，这一方面给建筑产业化行业的发展带来了巨大的机遇，另一方面也使该类企业的产品受到了节能、防火等要求的约束，即企业为确保达到相应的国家标准和行业标准，需加大技术、人力、原材料等相关资源的投入，企业成本也随之增加。未来，随着国家对建筑产业化材料性能要求的进一步提高，行业内的企业都将面临由此造成的成本风险。

应对措施：建立并完善成本控制措施，在不影响产品质量的前提下，积极寻求价格相对低的可替代性科技原材料。

(三) 新业务开展的风险

建筑产业化为新兴朝阳行业，公司在产品开发、生产管理及市场开拓等方面虽已经积累了较多的经验，但依然尚处成长初期，因此业务的发展具有一定的不确定性，存在新业务开展的风险。

应对措施：加大新产品的宣传推广力度，并不断完善产品的品质，在保证质量的前提下，进行产品及周边产品的优化，进而有助于推动市场的发展，赢得市场份额

(四) 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人彭泓越先生直接持有公司股份62,290.050万股，占公司总股本的63.00%，若其通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司重大事项决策中，严格执行回避表决制度，凡是涉及到与实际控制人有利害关系的关联事项，实际控制人均回避表决，不对表决程序和结果施加影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

应收账款坏账风险

报告期内公司应收账款余额10,820.56万元，占同期期末总资产比例为39.68%，其中账龄一年以内的应收账款占应收账款余额的比例为60.00%。

其他客户信用度整体较好，受疫情影响，应收款周期较往期延长，货款均能够按时回笼。如果公司应收账款大幅上升或主要债务人的财务状况发生恶化，公司将面临货款无法

收回，从而产生应收账款坏账的风险，从而对经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司为应对应收账款坏账风险，公司始终坚持风险控制优先，通过处理合同风险、应收账款控制管理、债权凭证管理、非诉及诉讼方式的应收账款催收等多种措施完善应收账款管理机制，防范应收账款风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,567,330.16	19,055,951.69	27,623,281.85	14.23%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任人是否挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改	
					起始	终止						
1	山东含弘嘉会网络技术有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	2021年11月12日	2022年11月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000.00	6,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

正常履行。

(三) 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

(四) 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	100,000,000.00	47,100,000.00

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2014年4月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接从事或参与任	正在履行中

股东					何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目, 不进行任何损害或可能损害公司利益的其它竞争行为。	
董监高	2014年4月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目, 不进行任何损害或可能损害公司利益的其它竞争行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年4月7日	-	挂牌	公司房产补偿承诺	承诺若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因, 导致公司需要搬迁或因房产问题被主管行政部门处罚, 本人愿意承担赔偿责任, 并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年4月7日	-	挂牌	职工保险补偿承诺	承诺因未向4名职工缴纳城镇社会保险发生争议或遭受行政处罚的, 本人愿意承担职工未缴纳城镇职工社会保险而遭受的各项损失。	正在履行中

承诺事项详细情况:

一、控股股东、实际控制人彭泓越于2014年4月7日出具《避免同业竞争承诺书》，承诺：“1、本人现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。2、在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。3、本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。4、本人在作为股份公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。5、本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失”。

二、公司控股股东、实际控制人兼董事长、总经理彭泓越签订了避免同业竞争承诺；公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

三、公司有建筑面积657平方米的二栋办公室因历史原因在建造时未办理报建手续，尚未能取得产权证。上述建筑物所占土地在本公司已取得的济阳国用2011第208号土地使用权的范围之内。公司控股股东、实际控制人彭泓越承诺：如公司因上述建筑物被强制拆除或被相关部门追究处罚等情形，所造成的经济损失，则由其承担。公司实际控制人承诺，如公司因上述建筑物被强制拆除、搬迁或被相关行政主管部门追究处罚等情形，所产生的所有费用以及造成的任何经济损失，均由其承担。

四、公司有4名职工声明不参加城镇职工社会保险缴费。乾元泽孚的控股股东彭泓越承诺，若公司因为未向上述4名职工缴纳城镇社会保险发生争议或遭受行政处罚的，彭泓越愿意承担公司因未给上述4名职工缴纳城镇职工社会保险而遭受的各项损失。

截至本报告期末，上述承诺正常履行，未有违背的情形。

(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
银行存款	货币资金	冻结	90,772.55	0.03%	银行账户冻结及票据保证金
银行承兑	应收票据	贴现	300,000.00	0.11%	贴现
厂房	固定资产	抵押	11,113,104.90	4.08%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	1,865,023.04	0.68%	抵押借款
总计	-	-	13,368,900.49	4.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

期末货币资金 772.55 元为银行预留信息未更新，余额止付（视冻结），该笔截至公告前已解除受限。银行承兑保证金 90,000.00 元。银行承兑贴现 300,000.00。厂房和土地均为银行借款抵押。

上述受限资产预期不会对公司发展带来重大不利影响。

(七) 失信情况

因控股子公司山东乾元馥华集成建筑科技有限公司与济南博美建筑工程有限公司的合同纠纷，济南博美公司起诉乾元馥华，依据（2020）鲁 1327 民初 1117 号判决书，于 2021 年 12 月 8 日立案执行（执行案号：（2021）鲁 1327 执 3043 号），执行法院为莒南县人民法院。

根据生效法律文书确定的义务，被告山东乾元馥华集成建筑科技有限公司给付原告济南博美建筑工程有限公司加工运输费用 2,218,276.00 元。被执行人的履行情况：全部未履行。控股子公司乾元馥华于 2021 年 12 月 30 日被莒南县人民法院列为失信被执行人。

截至目前，控股子公司与济南博美建筑工程有限公司达成和解协议，已将控股子公司撤出失信被执行人名单。

具体内容详见公司于 2021 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息（www.neeq.com.cn）披露的《山东乾元泽孚科技股份有限公司关于控股子公司被纳入失信被执行人公告》（公告编号：2021-061）。

第六节 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	44,286,408	47.40%	5,454,545	49,740,953	50.30%
	其中：控股股东、实际控制人	15,482,513	16.57%	-	15,482,513	15.66%
	董事、监事、高管	16,259,711	17.40%	-744,750	15,514,961	15.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	49,138,834	52.60%	-	49,138,834	49.70%
	其中：控股股东、实际控制人	46,807,537	50.10%	-	46,807,537	47.34%
	董事、监事、高管	49,138,834	52.60%	-2,234,250	46,904,584	47.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		93,425,242	-	5,454,545	98,879,787	-
普通股股东人数						79

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年2月24日公司召开了2021年第一次临时股东大会，会议审议通过《山东乾元泽孚科技股份有限公司〈2021年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，公司向合格投资者山东山科创新股权投资有限公司定向发行股票，发行数量不超过5,454,545股，发行价格为人民币5.50元/股，募集资金29,999,997.50元，用于公司补充流动资金。完成股权登记后，公司总股数为98,879,787股。

(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	彭泓越	62,290,050	-	62,290,050	63.00%	46,807,537	15,482,513	18,540,000	-
2	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,507,080	-	7,507,080	7.59%	-	7,507,080	-	-
3	山东山科创新股权投资有限	0	5,454,545	5,454,545	5.52%	-	5,454,545	-	-

	公司								
4	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·万思艾瑞斯1号新三板投资集合资金信托计划	3,463,863		3,452,270	3.49%	-	3,452,270	-	-
5	济南先股权投资管理有限公司—济南先行一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,282,275	-	3,282,275	3.32%	-	3,282,275	-	-
6	王示	2,979,000	-	2,979,000	3.01%	2,234,250	744,750	-	-
7	程翔	1,877,970		1,878,170	1.90%	-	1,878,170	-	-
8	公丕	1,666,66	-	1,666,66	1.66%	-	166,667	-	-

	福	7		7					
9	王爱靖	1,546,464	-	1,546,464	1.56%	-	1,546,464	-	-
10	山西证券股份有限公司	1,489,500	-	1,489,500	1.51%	-	1,489,500	-	-
合计		86,102,869	5,454,545	91,546,021	92.56%	49,041,787	41,004,234	18,540,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间不存在关联关系，彭泓越为公司控股股东、实际控制人。

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

是否合并披露：

是 否

彭泓越先生直接持有公司 62,290,050 股股份，占公司总股本的 63.00%，为公司控股股东；并担任公司董事长、总经理，能够对公司的重大对外投资、日常经营管理等经营决策施加重大影响，为公司实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年2月9日	2021年4月13日	5.50	5,454,545	山东山科创新股权投资有限公司	-	29,999,997.50	原材料及商品采购、委外加工劳务费、冷弯薄壁钢结构复合构件(cs 体

								系)研发 费、员工 薪酬、其 他日常经 营费用 (水电、 通讯、差 旅等)
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行 必要决策 程序
1	2021年 4月13 日	29,999,997.50	29,999,997.50	否	-	-	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

2021年度募集资金的实际使用情况本公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借用他人、委托理财等情形。截至2021年12月31日，该笔募集资金已使用完毕。

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	贷款提供方	贷款提供方类	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日	终止日	

	方式		型		期	期	
1	质押借款	齐鲁银行股份有限公司花园支行	银行机构	8,500,000.00	2021年12月20日	2022年12月19日	6.10%
2	保证借款	齐鲁银行股份有限公司花园支行	银行机构	1,800,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	6.10%
3	质押借款	莱商银行股份有限公司济南历下支行	银行机构	10,000,000.00	2021年6月21日	2022年6月21日	6.30%
4	质押借款	光大银行股份有限公司济南东郊支行	银行机构	5,000,000.00	2021年12月8日	2022年12月7日	5.00%
5	抵押借款	山东济阳农村商业银行股份有限公司	银行机构	9,800,000.00	2021年7月14日	2024年7月11日	5.50%
6	保证借款	北京银行股份有限公司济南高新支行	银行机构	3,000,000.00	2021年3月3日	2022年3月3日	4.35%
7	抵押借款	泰安银行股份有限公司济南历山支行	银行机构	4,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月21日	5.50%
8	抵押借款	日照银行股份有限公司济南济阳支行	银行机构	5,000,000.00	2021年9月9日	2022年9月9日	5.66%
9	票据贴现	齐鲁银行股份有限公司花园支行	银行机构	100,000.00	2021年9月22日	2022年9月18日	3.20%
10	票据贴现	齐鲁银行股份有限公司花园支行	银行机构	200,000.00	2021年9月18日	2022年3月18日	3.00%
合计	-	-	-	47,400,000.00	-	-	-

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭泓越	董事长、总经理	男	1972年6月	2020年5月18日	2023年5月18日
李晶	董事、董事会秘书	女	1985年1月	2020年5月18日	2023年5月18日
主红香	董事、副总经理	女	1986年10月	2020年5月18日	2023年5月18日
李晟	董事	男	1989年1月	2020年5月18日	2023年5月18日
毛文伟	董事	男	1991年5月	2020年5月18日	2023年5月18日
马凤君	财务负责人	女	1973年3月	2020年5月18日	2023年5月18日
马晓南	职工代表监事、监事会主席	男	1985年12月	2020年5月7日	2023年5月18日
林玲玲	监事	女	1988年4月	2020年5月18日	2023年5月18日
张化凉	监事	男	1996年11月	2020年5月18日	2023年5月18日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东和实际控制人为彭泓越，持有公司 63.00%的股权。
公司董事、监事和高级管理人员互相间及与公司控股股东和实际控制人间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

彭泓越	董事长、 总经理	62,290,050		62,290,050	62.9957%		
李晶	董事会秘 书、董事	115,400		115,400	0.1167%		
马凤君	财务负责 人	14,095		14,095	0.0143%		
合计	-	62,419,545	-	62,419,545	63.1267%	-	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王示	董事	离任	无	公司需要
刘强	董事	离任	无	公司需要

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：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政管理人员	7	0	1	6
生产人员	20	0	0	20
销售人员	12	0	1	11
技术人员	15	0	0	15
财务人员	8	0	0	8
员工总计	62	0	2	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	3

本科	17	17
专科	27	27
专科以下	10	10
员工总计	62	60

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、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、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、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平的提高对员工的薪酬调整与提高。公司按相关规定为员工购买社会保险。

4、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) 核心人员（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

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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，公司严格执行相关制度。公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，财务决策按照《公司章程》及有关《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》设立了董事会、监事会、根据公司所处行业的特点，公司设立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了和补充了各项内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供必要的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、关联交易、担保等均按照《公

司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

截止报告期末，公司均依法运作，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

报告期内，《公司章程》共修订 3 次，具体情况如下：

1. 根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统信息披露原则》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，经公司三届董事会第五次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过，修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第一章第五条公司注册资本为人民币 9,342.5242 万元。	第一章第五条公司注册资本为人民币 9,887.9787 万元。
第三章第十八条公司股份总数为 9,342.5242 万股，均为普通股。	第三章第十八条 公司股份总数为 9,887.9787 万股，均为普通股。

2. 根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统信息披露原则》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，经公司三届董事会第九次会议和 2020 年年度股东大会审议通过，修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第一百零七条 公司设董事会。董事会由 7 名董事组成，由股东大会选举产生，对股东大会负责。	第一百零七条 公司设董事会。董事会由 5 名董事组成，由股东大会选举产生，对股东大会负责。
第一百零八条 董事会设七名董事，设董事长一人，由董事会以全体董事的过半数选举产生。	第一百零八条 董事会设五名董事，设董事长一人，由董事会以全体董事的过半数选举产生。

3. 根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统信息披露原则》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，经公司三届董事会第十二次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过，修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第十二条 公司的经营范围：砼结构构件的设计、生产（限分支机构经营）、销售；预拌混凝土专业承包（限分支机构经营）；保温材料的生产、销售；新型墙体技术研发；建筑节能技术开发；建筑材料生产专用机械的制造、销售；建材、钢材的批发、零售；建筑保温工程的施工；节能房屋、	第十二条 公司的经营范围：砼结构构件制造；砼结构构件销售；水泥制品制造；轻质建筑材料制造；保温材料销售；建筑材料生产专用机械制造；建筑工程用机械销售；建筑材料销售；金属材料销售；金属结构制造；普通机械设备安装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、

<p>钢结构的设计、制作、安装；建筑配件设计；预制装配结构的技术咨询；建筑用金属附件的制作、安装；建筑光伏一体化设计、研发；计算机软件的开发与销售。（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）</p>	<p>技术转让、技术推广；建筑用金属配件制造；光伏设备及元器件制造；软件开发；软件销售；新材料技术研发；工业机器人制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建设工程设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p>
--	---

（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	3	6	4

2、 三会的召集、召开、表决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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容遵守《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织结构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

(二) 资产独立性

公司各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、无形资产及知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截止本报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

(三) 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。截止本报告出具日，公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议并依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

(四) 财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职会计，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

(五) 机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的

规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
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	
审计报告编号	致同审字（2022）第 371A015722 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江涛 1 年	沈晓玮 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2022）第 371A015722 号

山东乾元泽孚科技股份有限公司全体股东，

一、 审计意见

我们审计了山东乾元泽孚科技股份有限公司（以下简称乾元泽孚公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乾元泽孚公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乾元泽孚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）主营业务收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23和附注五、27。

1、事项描述

于2021年度，乾元泽孚公司合并财务报表中列示的主营业务收入金额为77,688,667.43元，主要为预制叠合板、预应力叠合板、预制墙板等预制构件的销售。由于收入对财务报表的影响重大，是乾元泽孚公司的关键绩效指标之一，从而存在将收入确认在错误的会计期间或者收入可能被操纵以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对主营业务收入的确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价了与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）获取了与主要客户签订的销售合同，检查并识别与收入相关的关键合同条件及履约义务，评价销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求及行业惯例。

（3）采取抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、送货验收单、技术服务验收单、销售发票、销售回款银行回单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合乾元泽孚公司收入确认的具体方法。

（4）对收入实施了分析性程序，结合产品类型对收入及毛利情况执行分析，判断收入及毛利是否异常。

（5）选取样本，向客户函证了应收账款、合同负债余额和销售收入金额。

（6）对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行了截止性测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10（5）、29和附注五、3。

1、事项描述

截止 2021 年 12 月 31 日，乾元泽孚公司合并财务报表中应收账款的账面余额为 129,508,449.77 元，坏账准备为 21,302,897.72 元，账面价值为 108,205,552.05 元。

乾元泽孚公司管理层（以下简称管理层）在估计应收账款坏账准备时，以具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备，其中涉及大量的假设和主观判断。由于应收账款账面价值重大及有关估计的固有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价了管理层估计和确定应收账款坏账准备的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算坏账准备的控制等，测试了关键控制执行的有效性。

（2）对于按单项计提坏账准备的应收账款，选取样本，参考工商信息、合同条款和还款情况等信息，复核了管理层对应收账款可收回性判断的合理性。

（3）对于按组合计提坏账准备的应收账款，复核了管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组的合理性。

（4）选取样本对应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与乾元泽孚公司记录的金额进行了核对。

（5）检查了管理层编制的应收账款账龄分析表和计提坏账准备计算的准确性。

（6）复核了应收账款坏账准备在财务报表中列报和披露是否充分、适当。

四、其他信息

乾元泽孚公司管理层对其他信息负责。其他信息包括乾元泽孚公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

乾元泽孚公司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，管理层负责评估乾元泽孚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乾元泽孚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乾元泽孚公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

可能导致乾元泽孚公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师（项目合伙人）

中国注册会计师：江涛沈晓玮

中国·北京中国注册会计师

2022年4月29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	五、1	15,824,909.51	17,006,827.74
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	五、2	5,987,626.10	13,140,012.04
应收账款	五、3	108,205,552.05	92,699,083.75

应收款项融资			
预付款项	五、4	11,766,305.94	5,487,017.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,108,813.26	696,821.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	25,672,503.84	19,934,734.35
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	五、7	743,931.79	652,309.63
流动资产合计		169,309,642.49	149,616,806.93
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			
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	五、8	84,359,549.30	81,921,641.83
在建工程	五、9		3,365,478.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	185,609.66	
无形资产	五、11	5,087,976.41	5,270,344.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	3,973,072.71	2,009,433.41
其他非流动资产	五、13	9,771,336.91	776,281.95
非流动资产合计		103,377,544.99	93,343,179.25
资产总计		272,687,187.48	242,959,986.18
流动负债：			
短期借款	五、14	47,481,021.53	48,298,443.22
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	五、15	90,000.00	
应付账款	五、16	16,432,804.27	13,155,080.37
预收款项			
合同负债	五、17	987,043.86	1,312,671.73
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	五、18	759,079.24	411,339.64
应交税费	五、19	8,822,292.63	7,122,057.12
其他应付款			
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	五、20	31,411.22	
其他流动负债	五、21	3,832,959.40	9,428,015.08
流动负债合计		78,436,612.15	79,727,607.16
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	五、22	67,272.22	
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		67,272.22	
负债合计		78,503,884.37	79,727,607.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	98,879,787.00	93,425,242.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	50,240,000.77	26,044,119.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、25	7,561,668.15	6,973,009.61
一般风险准备			
未分配利润	五、26	37,501,847.19	36,789,938.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		194,183,303.11	163,232,309.28
少数股东权益			69.74
所有者权益（或股东权益）合计		194,183,303.11	163,232,379.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		272,687,187.48	242,959,986.18

法定代表人：彭泓越主管会计工作负责人：马凤君会计机构负责人：马凤君

（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		15,804,631.61	16,981,175.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	5,887,626.10	12,145,012.04
应收账款	十二、2	105,335,423.82	84,553,299.99
应收款项融资			
预付款项		11,395,051.78	4,366,992.51
其他应收款	十二、3	27,305,868.81	26,501,533.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,034,560.46	14,729,126.71
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		6,386.52	1,415.35
流动资产合计		184,769,549.10	159,278,555.53
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	十二、4	24,049,969.72	21,106,469.72
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		51,551,890.90	48,430,916.64

在建工程			2,126,540.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,087,976.41	5,270,344.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,293,409.40	1,453,212.18
其他非流动资产		4,411,350.51	405,220.00
非流动资产合计		88,394,596.94	78,792,702.55
资产总计		273,164,146.04	238,071,258.08
流动负债：			
短期借款		47,481,021.53	48,298,443.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		90,000.00	
应付账款		12,551,919.43	10,210,941.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		547,102.69	289,458.42
应交税费		8,568,377.07	6,797,017.87
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		965,083.55	552,658.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,830,104.56	8,329,213.34
流动负债合计		74,033,608.83	74,477,732.57
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		74,033,608.83	74,477,732.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		98,879,787.00	93,425,242.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,240,000.77	26,044,119.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,561,668.15	6,973,009.61
一般风险准备			
未分配利润		42,449,081.29	37,151,154.45
所有者权益（或股东权益）合计		199,130,537.21	163,593,525.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		273,164,146.04	238,071,258.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		95,484,748.24	86,151,374.05
其中：营业收入	五、27	95,484,748.24	86,151,374.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,907,799.65	66,777,198.17
其中：营业成本	五、27	64,459,574.49	51,618,209.90
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	五、28	898,400.83	1,363,346.51
销售费用	五、29	868,358.44	537,371.65
管理费用	五、30	8,670,447.12	5,408,298.09
研发费用	五、31	4,368,712.50	5,202,256.46

财务费用	五、32	2,642,306.27	2,647,715.56
其中：利息费用		2,619,874.60	2,076,374.81
利息收入		31,567.89	56,067.32
加：其他收益	五、33	1,088,587.92	1,047,213.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、34	-11,809,008.73	-2,224,722.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-801,452.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,055,074.99	18,196,667.02
加：营业外收入	五、36	28,433.02	39,448.47
减：营业外支出	五、37	373,929.52	1,267.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,709,578.49	18,234,848.48
减：所得税费用	五、38	409,080.72	2,226,592.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,300,497.77	16,008,256.01
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）		1,300,497.77	16,008,256.01
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）		-69.74	49,904.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,300,567.51	15,958,351.42
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		1,300,497.77	16,008,256.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,300,567.51	15,958,351.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-69.74	49,904.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.17

法定代表人：彭泓越 主管会计工作负责人：马凤君 会计机构负责人：马凤君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、5	95,182,247.94	80,921,377.90
减：营业成本	十二、5	63,211,827.87	47,514,397.91
税金及附加		751,359.87	1,163,799.07
销售费用	十二、5	777,128.06	514,445.65
管理费用		5,477,849.31	3,212,616.25
研发费用		4,368,712.50	5,058,687.89
财务费用		2,622,379.28	2,646,253.73
其中：利息费用		2,602,337.30	2,170,278.30
利息收入		28,164.20	53,662.75
加：其他收益		1,088,028.10	1,010,831.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-11,582,259.06	-3,048,650.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-685,722.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,793,037.69	18,773,358.88
加：营业外收入		0.01	36,048.17
减：营业外支出		373,929.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,419,108.18	18,809,407.05
减：所得税费用		532,522.80	2,259,788.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,886,585.38	16,549,618.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,886,585.38	16,549,618.49
（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		5,886,585.38	16,549,618.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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		80,932,416.61	87,052,439.44
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		456,984.00	110,439.25
收到其他与经营活动有关的现金		691,604.83	1,082,095.79
经营活动现金流入小计		82,081,005.44	88,244,974.48
购买商品、接受劳务支付的现金		65,250,871.43	70,369,119.55
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		14,972,069.81	12,290,113.32
支付的各项税费		6,076,225.29	11,149,083.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,109,729.02	6,982,240.00
经营活动现金流出小计		95,408,895.55	100,790,556.17
经营活动产生的现金流量净额		-13,327,890.11	-12,545,581.69
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		14,041,336.92	7,594,573.10
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		14,041,336.92	7,594,573.10
投资活动产生的现金流量净额		-14,041,336.92	-7,594,573.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,650,426.32	14,612,894.65
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		47,400,000.00	61,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		77,050,426.32	77,832,894.65
偿还债务支付的现金		48,220,000.00	60,482,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,437,890.07	2,063,219.65
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		296,000.00	2,300,000.00
筹资活动现金流出小计		50,953,890.07	64,845,219.65
筹资活动产生的现金流量净额		26,096,536.25	12,987,675.00
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		-1,272,690.78	-7,152,479.79
加：期初现金及现金等价物余额		17,006,827.74	24,159,307.53
六、期末现金及现金等价物余额		15,734,136.96	17,006,827.74

法定代表人：彭泓越 主管会计工作负责人：马凤君 会计机构负责人：马凤君

(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		76,653,127.06	76,371,423.62
收到的税费返还		456,984.00	74,075.91
收到其他与经营活动有关的现金		659,208.31	1,058,135.14
经营活动现金流入小计		77,769,319.37	77,503,634.67
购买商品、接受劳务支付的现金		67,798,993.08	59,656,231.53
支付给职工以及为职工支付的现金		11,976,702.71	10,222,292.79
支付的各项税费		5,663,521.68	10,153,568.89
支付其他与经营活动有关的现金		8,378,533.17	6,330,104.40
经营活动现金流出小计		93,817,750.64	86,362,197.61
经营活动产生的现金流量净额		-16,048,431.27	-8,858,562.94
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		8,272,355.62	5,010,394.42
投资支付的现金		2,943,500.00	4,370,000.00
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		11,215,855.62	9,380,394.42
投资活动产生的现金流量净额		-11,215,855.62	-9,380,394.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,650,426.32	14,612,894.65
取得借款收到的现金		47,400,000.00	61,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,790,140.83
筹资活动现金流入小计		77,050,426.32	79,623,035.48
偿还债务支付的现金		48,220,000.00	60,482,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,437,890.07	2,063,219.65
支付其他与筹资活动有关的现金		395,564.92	5,199,163.21
筹资活动现金流出小计		51,053,454.99	67,744,382.86
筹资活动产生的现金流量净额		25,996,971.33	11,878,652.62
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		-1,267,315.56	-6,360,304.74
加：期初现金及现金等价物余额		16,981,175.36	23,341,480.10
六、期末现金及现金等价物余额		15,713,859.80	16,981,175.36

(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	93,425,242.00				26,044,119.45				6,973,009.61		36,789,938.22	69.74	163,232,379.02
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	93,425,242.00				26,044,119.45				6,973,009.61		36,789,938.22	69.74	163,232,379.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,454,545.00				24,195,881.32				588,658.54		711,908.97	-69.74	30,950,924.09
(一) 综合收益总额											1,300,567.51	-69.74	1,300,497.77
(二) 所有者投入和减少资本	5,454,545.00				24,195,881.32								29,650,426.32
1. 股东投入的普通股	5,454,545.00				24,195,881.32								29,650,426.32
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								588,658.54		-588,658.54			
1. 提取盈余公积								588,658.54		-588,658.54			
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	98,879,787.00			50,240,000.77				7,561,668.15		37,501,847.19			194,183,303.11

项目	2020年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										一	未分配利润		
	股本	其他权益工	资本	减：	其	专	盈余							

		具			公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,142,967.00				14,713,499.80			5,318,047.76		22,486,548.65	-49,834.85	132,611,228.36
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	90,142,967.00				14,713,499.80			5,318,047.76		22,486,548.65	-49,834.85	132,611,228.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,282,275.00				11,330,619.65			1,654,961.85		14,303,389.57	49,904.59	30,621,150.66
（一）综合收益总额										15,958,351.42	49,904.59	16,008,256.01
（二）所有者投入和减少资本	3,282,275.00				11,330,619.65							14,612,894.65
1. 股东投入的普通股	3,282,275.00				11,330,619.65							14,612,894.65
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								1,654,961.85		-1,654,961.85		
1. 提取盈余公积								1,654,961.85		-1,654,961.85		
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、本期末余额	93,425,242.00				26,044,119.45			6,973,009.61	36,789,938.22	69.74	163,232,379.02	

法定代表人：彭泓越主管会计工作负责人：马凤君会计机构负责人：马凤君

（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	93,425,242.00				26,044,119.45				6,973,009.61		37,151,154.45	163,593,525.51
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,425,242.00			26,044,119.45			6,973,009.61		37,151,154.45	163,593,525.51	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	5,454,545.00			24,195,881.32			588,658.54		5,297,926.84	35,537,011.70	
(一)综合收益总额									5,886,585.38	5,886,585.38	
(二)所有者投入和减少资本	5,454,545.00			24,195,881.32						29,650,426.32	
1.股东投入的普通股	5,454,545.00			24,195,881.32						29,650,426.32	
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							588,658.54		-588,658.54		
1.提取盈余公积							588,658.54		-588,658.54		
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	98,879,787.00				50,240,000.77			7,561,668.15		42,449,081.29	199,130,537.21

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	90,142,967.00				14,713,499.80				5,318,047.76		22,256,497.81	132,431,012.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,142,967.00				14,713,499.80				5,318,047.76		22,256,497.81	132,431,012.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,282,275.00				11,330,619.65				1,654,961.85		14,894,656.64	31,162,513.14
(一) 综合收益总额											16,549,618.49	16,549,618.49
(二) 所有者投入和减少	3,282,275.00				11,330,619.65							14,612,894.65

资本											
1. 股东投入的普通股	3,282,275.00			11,330,619.65							14,612,894.65
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							1,654,961.85		-1,654,961.85		
1. 提取盈余公积							1,654,961.85		-1,654,961.85		
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、本期末余额	93,425,242.00				26,044,119.45				6,973,009.61		37,151,154.45	163,593,525.51

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

山东乾元泽孚科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一家在山东省注册的股份有限公司，前身为山东诚至成科技有限公司，由山东省工商行政管理局核准，于2006年1月25日在济南市正式成立，目前注册资本为人民币98,879,787.00元。本公司于2014年8月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌正式挂牌，股票代码为831092。

法定代表人为彭泓越，注册地址为山东省济南市济阳区崔寨镇青宁村国道220线西侧。统一社会信用代码为913701027850137917。

2006年设立时，本公司注册资本人民币202.00万元，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资总额	出资比例（%）
彭泓越	1,420,000.00	70.30
李瀚	450,000.00	22.28
张鹏	150,000.00	7.42
合计	2,020,000.00	100.00

2007年，根据股东会决议，本公司股东增资至人民币302.00万元。增资完成后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资总额	出资比例（%）
彭泓越	1,920,000.00	63.58
李瀚	950,000.00	31.46
张鹏	150,000.00	4.96
合计	3,020,000.00	100.00

2011年9月29日，经股东会决议通过，股东李瀚将其持有对本公司的出资人民币950,000.00元转让予股东彭泓越。本次转让完成后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资总额	出资比例（%）
彭泓越	2,870,000.00	95.04
张鹏	150,000.00	4.96
合计	3,020,000.00	100.00

2012年2月27日，经股东会决议通过，股东张鹏将其持有对本公司的出资人民币150,000.00元转让予股东彭泓越；2012年11月27日，根据股东会议决定，本年增加注册资本人民币1,700.00万元，由股东彭泓越以货币资金人民币300.00万元及无形资产（“保温外墙砖”及“保温组合外墙砖”实用新型专利）作价人民币1,504.63万元进行增资。上述增资事项完成后，本公司注册资本为人民币2,002.00万元，资本公积为人民币1,046,313.50元，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资总额	出资比例（%）
彭泓越	20,020,000.00	100.00

2013年12月，根据股东会决定，股东彭泓越将其无形资产出资置换为货币资金出资，并新引入股东张宗红增资人民币62.00万元。本次增资完成后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资总额	出资比例 (%)
彭泓越	20,020,000.00	97.00
张宗红	620,000.00	3.00
合计	20,640,000.00	100.00

2014年，以2013年12月31日为基准日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具的中准审字[2014]1084号审计报告，确认的山东乾元泽孚科技有限公司的净资产人民币20,800,221.95元。本公司以上述经审计的净资产为基准，折合成股份20,640,000股，每股面值人民币1元，超额部分人民币160,221.95元计入资本公积。北京中科华资产评估有限公司对山东乾元泽孚科技有限公司截至2013年12月31日止的净资产进行了评估，由其出具的中科华评报字[2014]第012号评估报告确认的评估值为人民币2,353.67万元。

根据2015年第一次股东大会决议，公司申请新增注册资本人民币3,640,000.00元，由股东彭泓越以人民币1.10元/股认购股本3,640,000.00元，变更后的注册资本为人民币24,280,000.00元。

根据2015年第二次股东大会决议，公司申请新增注册资本人民币700,000.00元，由新股东程翔、包鸣熊以人民币5.00元/股分别认购股本400,000.00元及300,000.00元，变更后的注册资本为人民币24,980,000.00元。

根据2015年第三次股东大会决议，申请新增注册资本人民币2,200,000.00元，由新股东王志威等以人民币8.00元/股认购股本2,200,000元，募集资金金额为人民币17,600,000.00元。

根据公司2017年第三次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币2,520,000.00元，向新股东山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行股票，发行数量不超过2,520,000股，发行价格为人民币8.00元/股，募集资金金额为人民币20,160,000.00元。

根据公司2019年第二次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币1,666,667.00元，由新股东公丕福以人民币6.00元/股认购股本，募集资金金额为人民币10,000,002.00元。

根据公司2020年第二次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币3,285,275.00元，为向新股东济南先行一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行股票，发行数量不超过3,285,275股，发行价格为人民币4.57元/股，募集资金金额为人民币14,999,996.75元。

根据公司2021年第一次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币5,454,545.00元，为向新股东山东山科创新股权投资有限公司定向发行股票，发行数量不超过5,454,545股，发行价格为人民币5.50元/股，募集资金金额为人民币29,999,997.50元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等相关制度，建立了符合公司现阶段生产经营的内部控制制度。

本公司及其子公司主要从事砼结构构件制造；砼结构构件销售；水泥制品制造；轻质建筑材料制造；保温材料销售；建筑材料生产专用机械制造；建筑工程用机械销售；建筑材料

销售；金属材料销售；金属结构制造；普通机械设备安装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑用金属配件制造；光伏设备及元器件制造；软件开发；软件销售；新材料技术研发；工业机器人制造。建设工程施工；建设工程设计

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2022 年 4 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司共 2 家，分别为：山东乾元馥华集成建筑科技有限公司（以下简称乾元馥华）和济南乾元云建新材料有限公司（以下简称乾元云建），合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”及本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、23。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

5、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当

期收益，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。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表编制方法

(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) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导

致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方组合
- 应收账款组合 2：应收其他客户组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料和库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重

大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。本公司公涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司各类收入确认的具体方法如下：

A 商品销售合同

根据合同约定，在商品发出并经客户验收确认后，在该时点确认收入的实现。

B 提供服务合同

根据合同约定，服务提供完毕并经客户验收合格，在该时点确认收入的实现。

24、合同成本

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

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

27、租赁

(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附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(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。

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。

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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27 和附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

根据新租赁准则及其衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，不调整可比期间信息。对于公司首次执行日前已存在的租赁合同，根据新租赁准则有关规定进行衔接会计处理。

作为承租人

新租赁准则要求承租人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，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注五、21 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	469,146.14

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
预付账款	11,766,305.94	11,858,305.944	-92,000.00
使用权资产	185,609.66	--	185,609.66
负债：			
一年内到期的非流动负债	31,411.22		31,411.22
租赁负债	67,272.22		67,272.22
所有者权益：			
未分配利润	37,501,847.19	37,506,920.97	-5,073.78

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	64,459,574.49	64,472,038.01	-12,463.52
财务费用	2,642,306.27	2,624,768.97	17,537.30

作为出租人

根据新租赁准则，除首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）后仍存续的转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无需要披露的重大会计估计变更事项。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付账款	5,487,017.71	5,395,017.71	-92,000.00
非流动资产：			
使用权资产		469,146.14	469,146.14
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		278,462.70	278,462.70
非流动负债：			
租赁负债		98,683.44	98,683.44

四、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、6
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	见下表

不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
山东乾元泽孚科技股份有限公司	15
山东乾元馥华集成建筑科技有限公司	5
济南乾元云建新材料有限公司	5

2、税收优惠及批文

2020年12月，公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202037004460，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、国家税务总局下发的《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73号）的规定，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的列入《享受增值税即征即退政策的新墙体材料目录》（以下简称《目录》）的新型墙体材料，实行增值税即征即退50%的政策。乾元泽孚、乾元馥华公司销售自产的新型墙体材料符合增值税即征即退50%的政策。

依据财政部、国家税务总局《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），自2019年1月1日至2021年12月31日，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。乾元馥华、乾元云建符合小型微利企业的条件，100 万以内的所得减按 25%，100 万元至 300 万元的部分减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
	24,153.31	30,494.15
银行存款	15,710,756.20	16,976,333.59
其他货币资金	90,000.00	
合计	15,824,909.51	17,006,827.74

期末，本公司冻结资金为 772.55 元，其他货币资金为办理应付票据缴纳的保证金。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,400,000.00		3,400,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
商业承兑汇票	3,639,843.96	1,052,217.86	2,587,626.10	11,182,234.90	1,342,222.86	9,840,012.04
合计	7,039,843.96	1,052,217.86	5,987,626.10	14,482,234.90	1,342,222.86	13,140,012.04

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,100,000.00
商业承兑票据		1,904,643.70
合计		4,004,643.70

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,299,114.87

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备	1,619,569.95	23.01	809,784.98	50.00	809,784.97
按组合计提坏账准备	5,420,274.01	76.99	242,432.88	4.47	5,177,841.13
其中：					
银行承兑汇票	3,400,000.00	48.29			3,400,000.00
商业承兑汇票	2,020,274.01	28.70	242,432.88	12.00	1,777,841.13
合计	7,039,843.96	100.00	1,052,217.86	14.95	5,987,626.10

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,482,234.90	100.00	1,342,222.86	9.27	13,140,012.04
其中：					
银行承兑汇票	3,300,000.00	22.79			3,300,000.00
商业承兑汇票	11,182,234.90	77.21	1,342,222.86	12.00	9,840,012.04
合计	14,482,234.90	100.00	1,342,222.86	9.27	13,140,012.04

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率(%)	计提理由
济南西实置业有限公司	1,619,569.95	809,784.98	50.00	恒大债 务违约
合计	1,619,569.95	809,784.98	50.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	2,020,274.01	242,432.88	12.00	11,182,234.90	1,342,222.86	12.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,342,222.86
本期计提	-290,005.00

		坏账准备金额
本期收回或转回		
本期核销		
2021.12.31		1,052,217.86

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	77,711,319.63	62,186,872.02
1至2年	26,666,253.71	31,186,943.79
2至3年	18,422,037.51	6,087,561.26
3至4年	3,279,072.53	2,456,392.32
4至5年	3,110,681.88	319,084.51
5年以上	319,084.51	
小计	129,508,449.77	102,236,853.90
减：坏账准备	21,302,897.72	9,537,770.15
合计	108,205,552.05	92,699,083.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	7,395,748.38	5.71	3,697,874.20	50.00	3,697,874.18
按组合计提坏账准备	122,112,701.39	94.29	17,605,023.52	14.42	104,507,677.87
其中：					
组合1					
组合2	122,112,701.39	94.29	17,605,023.52	14.42	104,507,677.87
合计	129,508,449.77	100.00	21,302,897.72	16.45	108,205,552.05

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,236,853.90	100.00	9,537,770.15	9.33	92,699,083.75
其中：					

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
组合 1					
组合 2	102,236,853.90	100.00	9,537,770.15	9.33	92,699,083.75
合计	102,236,853.90	100.00	9,537,770.15	9.33	92,699,083.75

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
济南西开置业有限公司	1,093,985.15	546,992.58	50.00	恒大债务违约
济南东进凤山置业有限公司	2,201,866.83	1,100,933.42	50.00	恒大债务违约
济南西业置业有限公司	477,725.90	238,862.95	50.00	恒大债务违约
济南西实置业有限公司	2,273,758.22	1,136,879.11	50.00	恒大债务违约
济南恒大绿洲置业有限公司	1,348,412.28	674,206.14	50.00	恒大债务违约
合计	7,395,748.38	3,697,874.20	50.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：非合并范围内客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	77,711,319.63	5,299,912.00	6.82	62,186,872.02	3,109,343.60	5.00
1 至 2 年	24,392,495.49	3,305,183.13	13.55	31,186,943.79	3,118,694.38	10.00
2 至 3 年	14,394,032.50	4,614,726.82	32.06	6,087,561.26	1,826,268.39	30.00
3 至 4 年	3,279,072.53	2,049,420.33	62.50	2,456,392.32	1,228,196.17	50.00
4 至 5 年	2,016,696.73	2,016,696.73	100.00	319,084.51	255,267.61	80.00
5 年以上	319,084.51	319,084.51	100.00			

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	122,112,701.39	17,605,023.52	14.42	102,236,853.90	9,537,770.15	9.33

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	9,537,770.15
本期计提	11,765,127.57
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	21,302,897.72

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,196,580.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,770,673.86 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,326,156.32	87.76	4,886,822.49	89.06
1 至 2 年	1,440,149.62	12.24	526,603.14	9.60
2 至 3 年			38,400.00	0.70
3 年以上			35,192.08	0.64
合计	11,766,305.94	100.00	5,487,017.71	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,467,360.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.96%。

5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,108,813.26	696,821.71
合计	1,108,813.26	696,821.71

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	763,593.27	105,680.54
1 至 2 年	30,000.00	
2 至 3 年	105,090.98	740,000.00
3 至 4 年	710,000.00	150,000.00
4 至 5 年	150,000.00	17,126.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小计	1,768,684.25	1,022,806.54
减：坏账准备	659,870.99	325,984.83
合计	1,108,813.26	696,821.71

② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、 押金	1,550,000.00	612,203.00	937,797.00	939,126.00	321,800.80	617,325.20
其他	218,684.25	47,667.99	171,016.26	83,680.54	4,184.03	79,496.51
合计	1,768,684.25	659,870.99	1,108,813.26	1,022,806.54	325,984.83	696,821.71

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,608,684.25	31.07	499,870.99	1,108,813.26	
组合 2	1,390,000.00	32.53	452,203.00	937,797.00	
组合 3	218,684.25	21.80	47,667.99	171,016.26	
合计	1,608,684.25	31.07	499,870.99	1,108,813.26	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00	160,000.00		
组合 2	160,000.00	100.00	160,000.00		账龄较长，预计无法收回
组合 3					
合计	160,000.00	100.00	160,000.00		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,022,806.54	31.87	325,984.83	696,821.71	
组合 2	939,126.00	34.27	321,800.80	617,325.20	
组合 3	83,680.54	0.05	4,184.03	79,496.51	
合计	1,022,806.54	31.87	325,984.83	696,821.71	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	325,984.83			325,984.83
2020 年 12 月 31 日余额在本期	325,984.83			325,984.83
--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	173,886.16		160,000.00	333,886.16

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期转回				
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	499,870.99		160,000.00	659,870.99

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
济南祥顺置业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	28.27	41,950.00
济南万达城建设有限公司	保证金	500,000.00	3-4 年	28.27	277,800.00
山东凯德燃气销售有限公司	押金	150,000.00	4-5 年	8.48	150,000.00
中建八局第四建设有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	5.65	55,560.00
张跃宏	其他	100,000.00	2-3 年	5.65	36,290.00
合计	--	1,350,000.00	--	76.32	561,600.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	19,586,943.30	361,093.50	19,225,849.80	14,401,765.50		14,401,765.50
库存商品	6,887,013.33	440,359.29	6,446,654.04	5,532,968.85		5,532,968.85
合计	26,473,956.63	801,452.79	25,672,503.84	19,934,734.35		19,934,734.35

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料		361,093.50				361,093.50
库存商品		440,359.29				440,359.29

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计		801,452.79				801,452.79

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	以原材料生产的库存商品的成本高于可变现净值	
库存商品	可变现净值按日常活动中，以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	

7、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预缴企业所得税	632,263.41	650,894.28
待确认进项税额	105,281.86	
预缴个人所得税	6,386.52	1,415.35
合计	743,931.79	652,309.63

8、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	84,359,549.30	81,921,641.83
固定资产清理		
合计	84,359,549.30	81,921,641.83

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	29,950,990.77	66,764,671.73	1,151,984.93	760,042.17	98,627,689.60
2.本期增加金额	297,996.22	7,606,815.91	6,000.00	307,973.53	8,218,785.66
(1) 购置		2,230,162.66	6,000.00	307,973.53	2,544,136.19
(2) 在建工程转入	297,996.22	5,376,653.25			5,674,649.47
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021.12.31	30,248,986.99	74,371,487.6	1,157,984.9	1,068,015.7	106,846,475.2

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
		4	3	0	6
二、累计折旧					
1.2020.12.31	3,755,516.87	11,625,893.95	766,928.40	557,708.55	16,706,047.77
2.本期增加金额	952,970.60	4,536,723.67	158,824.18	132,359.74	5,780,878.19
(1) 计提	952,970.60	4,536,723.67	158,824.18	132,359.74	5,780,878.19
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021.12.31	4,708,487.47	16,162,617.62	925,752.58	690,068.29	22,486,925.96
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	25,540,499.52	58,208,870.02	232,232.35	377,947.41	84,359,549.30
2.2020.12.31 账面价值	26,195,473.90	55,138,777.78	385,056.53	202,333.62	81,921,641.83

说明：于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约为 11,113,104.90 元的房屋建筑物与账面价值为 1,865,023.04 元的土地使用权作为 18,800,000.00 元人民币的短期保证抵押借款（详见附注五、14）的抵押物。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	20,033,153.81	3,932,055.43		16,101,098.38	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	958,280.68
机器设备	13,901,477.96
合计	14,859,758.64

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
jqsb210-样板房	790,922.12	尚在办理手续中
jqsb211-CS 板房	641,473.95	尚在办理手续中
jqsb212-CS 板房	827,158.48	尚在办理手续中

9、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程		3,365,478.05
工程物资		
合计		3,365,478.05

(1) 在建工程明细

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
叠合板生			3,365,478.0			3,365,478.0
产线			5			5

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
叠合板生	3,365,478.0							
产线	5	77,669.90	3,443,147.9	5				

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
叠合板生产线	3,480,000.00	98.94%	完工	自筹

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	155,698.94	313,447.20	469,146.14
1.2021.01.01	155,698.94	313,447.20	469,146.14
2.本期增加金额			
(1) 租入			
3.本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) 转租赁为融资租赁			
4. 2021.12.31	155,698.94	313,447.20	469,146.14
二、累计折旧			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额	32,778.72	250,757.76	283,536.48
(1) 计提	32,778.72	250,757.76	283,536.48
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	32,778.72	250,757.76	283,536.48
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	122,920.22	62,689.44	185,609.66
2. 2021.01.01 账面价值	155,698.94	313,447.20	469,146.14

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	6,303,910.00	491,944.86	6,795,854.86
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021.12.31	6,303,910.00	491,944.86	6,795,854.86
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	1,197,743.14	327,767.71	1,525,510.85
2.本期增加金额	126,078.24	56,289.36	182,367.60
(1) 计提	126,078.24	56,289.36	182,367.60
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021.12.31	1,323,821.38	384,057.07	1,707,878.45

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1. 2020.12.31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	4,980,088.62	107,887.79	5,087,976.41
2. 2020.12.31 账面价值	5,106,166.86	164,177.15	5,270,344.01

说明：于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约为 11,113,104.90 元的房屋建筑物与账面价值为 1,865,023.04 元的土地使用权作为 18,800,000.00 元人民币的短期保证抵押借款（详见附注五、14）的抵押物。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,816,439.22	3,386,428.23	11,205,977.84	1,529,107.01
内部交易未实现利润	150,618.00	7,530.90		
可抵扣亏损	11,582,271.55	579,113.58	9,606,528.06	480,326.40
小计	35,549,328.77	3,973,072.71	20,812,505.90	2,009,433.41

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	154.99	1,937.04

13、其他非流动资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付工程设备款	9,771,336.91		776,281.95	
		9,771,336.91		776,281.95

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证质押借款	23,500,000.00	26,200,000.00
保证抵押借款	18,800,000.00	9,400,000.00
保证借款	4,800,000.00	9,000,000.00
票据贴现借款	300,000.00	
票据质押借款		3,620,000.00
应付利息	81,021.53	78,443.22
合计	47,481,021.53	48,298,443.22

说明：

①保证质押借款：

A.2021年6月21日本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号为2021年LS0405流贷字第2021062101号流动资金借款合同，借款金额人民币10,000,000.00元，借款期限为一年。股东彭泓越为本公司与莱商银行股份有限公司济南历下支行签订编号2021年LS0405股质字第2021062101-1号股权质押合同，质押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司股权400万股，评估价值为2,200.00万元；股东彭泓越及其夫人李晓力为本公司上述流动资金借款合同提供保证，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

B.2021年12月本公司与中国光大银行股份有限公司济南分行签订编号为5508J-21-006的流动资金借款合同，借款金额人民币5,000,000.00元，借款期限为一年。股东彭泓越及其夫人李晓力与中国光大银行股份有限公司济南分行签订编号5508Z-21-010D1号最高额质押合同，质押物为山东乾元泽孚科技股份有限公司股权500万股，股东彭泓越及其夫人李晓力为本公司上述流动资金借款合同提供保证，保证期间为其自授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起两年。

C.2021年12月20日，本公司与齐鲁银行股份有限公司济南花园支行签订编号2021年111411法借字第DZ1137号借款合同，借款金额人民币8,500,000.00元，借款期限一年。股东彭泓越2021年12月20日与银行签订编号为2021年111411法质字第DZ1137号-0001号质押合同，质押其持有的山东乾元泽孚科技股份有限公司股权854万股，评估价值为1,682.38万元。股东彭泓越及其夫人李晓力、山东含弘嘉会网络技术有限公司为本公司与齐鲁银行股份有限公司花园支行签订的借款合同提供保证，保证期间为自合同生效之日起至贷款到期后三年止。

②保证抵押借款：

A.2021年7月14日本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行流借字2021年第060033号流动资金借款合同，借款金额人民币9,800,000.00元，借款期限为三年。实为一年还款后再次借入的短期借款。公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订编号为济阳农商银行高抵字2021年第060033号最高额抵押合同，抵押物为钢结构厂房（鲁（2021）济阳区不动产第0003170号），评估价值为1,832.31万元；股东彭泓越为

本公司与山东济阳农村商业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为决算期届至之日起三年。

B.2021年9月9日本公司与日照银行股份有限公司济南济阳支行签订编号为2021年日银济南流借字第0909006号流动资金借款合同，借款金额人民币5,000,000.00元，借款期限为一年。公司与日照银行股份有限公司济南济阳支行签订编号为2021年日银济南高抵字第0819003号的最高额抵押合同，抵押物为钢结构厂房（鲁（2021）济阳区不动产第0003167号、鲁（2021）济阳区不动产第0003172号），评估价值为1,038.22万元；股东彭泓越为本公司与日照银行股份有限公司济南济阳支行签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为抵押权设立之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

C.2021年10月22日本公司与泰安银行股份有限公司济南历山支行签订编号为2021年借字4022第00030号流动资金借款合同，借款金额人民币4,000,000.00元，借款期限为一年。公司与泰安银行股份有限公司济南历山支行签订编号为2021高抵字4022第00030号最高额抵押合同，抵押物为钢结构厂房（鲁（2021）济阳区不动产第0003222号），评估价值为863.73万元；股东彭泓越及其夫人李晓力为本公司与泰安银行股份有限公司济南历山支行签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为主合同约定的借款人履行债务期限届满之日起两年。

③保证借款：

A.2021年3月2日，本公司与北京银行股份有限公司济南分行签订编号为0665523的流动资金借款合同，借款金额人民币3,000,000.00元，借款期限为一年。股东彭泓越为本公司与北京银行股份有限公司济南分行签订的流动资金借款合同提供保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

B.2021年10月29日本公司与齐鲁银行股份有限公司济南花园支行签订编号为2021年111411法借字第DZ0865号借款合同，借款金额人民币1,800,000.00元，借款期限为一年。股东彭泓越、济南感联通信技术有限公司、马先亮、山东含弘嘉会网络技术有限公司为本公司与齐鲁银行股份有限公司花园支行签订的借款合同提供保证，保证期间为自本合同生效之日起至贷款到期后三年止。

15、应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	90,000.00	

16、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付货款	6,009,124.23	6,554,887.10
应付劳务费	7,505,247.99	4,331,329.79
应付费用的	2,614,374.40	1,718,938.38
应付工程设备款	304,057.65	549,925.10
合计	16,432,804.27	13,155,080.37

17、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	987,043.86	1,312,671.73

18、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	411,339.64	14,938,074.07	14,590,334.47	759,079.24
离职后福利-设定提存计划		371,451.45	371,451.45	
合计	411,339.64	15,309,525.52	14,961,785.92	759,079.24

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	411,339.64	3,382,949.60	3,035,210.00	759,079.24
职工福利费		44,730.00	44,730.00	
社会保险费		194,538.98	194,538.98	
其中：1. 医疗保险费		178,549.39	178,549.39	
2. 工伤保险费		15,989.59	15,989.59	
住房公积金		84,500.00	84,500.00	
工会经费和职工教育经费		4,828.31	4,828.31	
劳务费		11,226,527.18	11,226,527.18	
合计	411,339.64	14,938,074.07	14,590,334.47	759,079.24

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		371,451.45	371,451.45	
其中：基本养老保险费		355,881.60	355,881.60	
失业保险费		15,569.85	15,569.85	
合计		371,451.45	371,451.45	

19、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	4,485,172.80	3,517,964.46
企业所得税	3,855,681.66	3,231,569.94
城市维护建设税	242,208.07	155,070.84
教育费附加	166,131.16	104,265.03
水利建设基金		10,426.50
房产税	18,329.34	14,565.15
土地使用税	54,769.60	88,195.20
合计	8,822,292.63	7,122,057.12

20、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	31,411.22	

21、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
已背书未终止确认的银行 汇票	3,704,643.70	9,257,367.76
待转销项税额	128,315.70	170,647.32
合计	3,832,959.40	9,428,015.08

22、租赁负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
租赁房屋及建筑物	98,683.44	128,698.94
租赁土地使用权		248,447.20
小计	98,683.44	377,146.14
减：一年内到期的租赁负债	31,411.22	278,462.70
合计	67,272.22	98,683.44

23、股本（单位：股）

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	93,425,242.00	5,454,545.00					98,879,787.00

说明：本年股本增加 5,454,545.00 股，根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币 5,454,545.00 元，向新股东山东山科创新股权投资有限公司定向发行股票，发行数量不超过 5,454,545.00 股，发行价格为人民币 5.50 元/股，募集资金额为人民币 29,999,997.50 元。其中：5,454,545.00 元增加股本，剩余部分扣除发行费用后增加资本公积。该增资事项业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 1 日出具中兴财光华审验字（2021）第 204002 号验资报告。

24、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	26,044,119.45	24,545,452.50	349,571.18	50,240,000.77

说明：股本溢价本年增加及其原因，参见附注五、23；本年减少 349,571.18 元系公司实施股票定向增发而发生的发行费用。

25、盈余公积

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	-----	------------	------	------	------------

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	6,973,009.61		6,973,009.61	588,658.54		7,561,668.15

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,789,938.22	27,647,158.69	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,160,610.04	--
调整后期初未分配利润	36,789,938.22	22,486,548.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,300,567.51	15,958,351.42	--
减：提取法定盈余公积	588,658.54	1,654,961.85	10%
期末未分配利润	37,501,847.19	36,789,938.22	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,688,667.43	43,428,562.00	79,959,256.29	42,241,578.99
其他业务	17,796,080.81	17,645,649.05	6,192,117.76	5,967,895.47
运费成本		3,385,363.44	-	3,408,735.44
合计	95,484,748.24	64,459,574.49	86,151,374.05	51,618,209.90

（2）主营业务按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
预制叠合板	13,348,213.67	11,257,517.61	25,936,798.67	18,677,645.30
预应力叠合板	36,910,186.24	20,790,936.85	18,397,883.03	9,514,372.92
预制墙板	9,645,636.16	7,683,918.85	12,571,107.39	7,818,610.54
预制楼梯	5,409,351.58	3,300,815.11	7,655,731.38	4,960,185.68
技术服务费	12,375,279.78	395,373.58	13,963,456.58	338,461.75
工程款			1,430,275.24	929,500.00
混凝土			4,004.00	2,802.80
合计	77,688,667.43	43,428,562.00	79,959,256.29	42,241,578.99

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	332,978.98	500,871.89
教育费附加	144,189.90	218,250.51
地方教育费附加	96,126.61	145,500.32
房产税	68,454.84	58,260.60
土地使用税	219,078.4	352,780.80
印花税	36,792.1	52,427.80
其他	780.00	35,254.59
合计	898,400.83	1,363,346.51

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	522,962.49	359,010.62
修理费	145,680.98	26,350.00
交通差旅费	109,959.00	112,521.27
招待费	40,866.76	1,685.00
其他	48,889.21	37,804.76
合计	868,358.44	537,371.65

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,163,185.92	1,806,432.38
折旧费	1,906,438.59	1,072,338.99
技术咨询服务费	2,200,797.72	1,107,839.46
办公费	817,500.75	611,542.60
交通差旅费	333,763.86	157,508.24
物业水电费	174,878.05	202,769.08
无形资产摊销	182,367.60	130,769.02
招待费	516,141.87	160,752.79
其他	375,372.76	158,345.53
合计	8,670,447.12	5,408,298.09

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,006,815.30	760,471.72
材料费	2,720,262.98	3,595,205.98
折旧费	247,457.44	257,834.99

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	141,509.43	511,138.27
其他	252,667.35	77,605.50
合计	4,368,712.50	5,202,256.46

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,619,874.60	2,505,928.38
减：利息收入	31,567.89	56,067.32
手续费及其他	53,999.56	197,854.50
合计	2,642,306.27	2,647,715.56

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业和数字经济发展专项资金		600,000.00	与收益相关
山东省企业研究开发财政补助		309,400.00	与收益相关
知识产权资助		26,500.00	与收益相关
科技创新发展资金	309,400.00		与收益相关
省级工业转型发展基金	110,000.00		与收益相关
鼓励企业上市直接融资补助资金	75,000.00		与收益相关
专利补贴	2,500.00		与收益相关
稳岗补贴	441.84		与收益相关
土地增值税减免	133,702.40		与收益相关
增值税即征即退	456,984.00	110,439.25	与收益相关
个税扣缴税款手续费	559.68	874.06	与收益相关
合计	1,088,587.92	1,047,213.31	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、42、政府补助

34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	290,005.00	-952,306.66
应收账款坏账损失	-11,765,127.57	-1,088,672.95
其他应收款坏账损失	-333,886.16	-183,742.56
合计	-11,809,008.73	-2,224,722.17

35、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-801,452.79	

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		20,781.22	
其他	28,433.02	18,667.25	28,433.02
合计	28,433.02	39,448.47	28,433.02

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	41,000.00		41,000.00
滞纳金	332,929.52	1,267.01	332,929.52
合计	373,929.52	1,267.01	373,929.52

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,372,720.02	2,717,086.11
递延所得税费用	-1,963,639.30	-490,493.64
合计	409,080.72	2,226,592.47

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,709,578.49	18,234,848.48
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	256,436.77	2,735,227.27
某些子公司适用不同税率的影响	470,952.97	57,455.85
不可抵扣的成本、费用和损失	335,575.01	8,298.71
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7.75	96.85
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-653,891.78	-574,486.21
其他		
所得税费用	409,080.72	2,226,592.47

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,567.89	56,067.32
政府补助及营业外收入	660,036.94	976,222.53

项目	本期发生额	上期发生额
代付职工社会统筹金		49,805.94
合计	691,604.83	1,082,095.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用中的现金支出	7,873,462.41	6,761,118.49
银行手续费支出	53,999.56	197,854.50
押金保证金支出	612,474.00	22,000.00
营业外支出	373,929.52	1,267.01
往来款	105,090.98	
银行承兑汇票保证金	90,000.00	
资金冻结款	772.55	
合计	9,109,729.02	6,982,240.00

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单借款质押		2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,300,000.00
偿还租赁负债支付的租金	296,000.00	
合计	296,000.00	2,300,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,300,497.77	16,008,256.01
加：资产减值损失	801,452.79	
信用减值损失	11,809,008.73	2,224,722.17
固定资产折旧	5,780,878.19	5,234,166.43
使用权资产折旧	283,536.48	
无形资产摊销	182,367.60	130,769.02
财务费用（收益以“-”号填列）	2,458,005.68	2,076,374.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,963,639.30	-490,493.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,539,222.28	-4,041,745.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,223,543.71	-12,601,560.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-217,232.06	-21,086,070.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-13,327,890.11	-12,545,581.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
当期新增的使用权资产	469,146.14	——
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,734,136.96	17,006,827.74
减：现金的期初余额	17,006,827.74	24,159,307.53
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	-1,272,690.78	-7,152,479.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	15,734,136.96	17,006,827.74
其中：库存现金	24,153.31	30,494.15
可随时用于支付的银行存款	15,709,983.65	16,976,333.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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	15,734,136.96	17,006,827.74
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		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,772.55	银行账户冻结及票据保证金
应收票据	300,000.00	贴现
固定资产	11,113,104.90	抵押借款
无形资产	1,865,023.04	抵押借款
合计	13,368,900.49	

42、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
先进制造业和数字经济 发展专项资金	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
山东省企业研究开发财政补助	财政拨款	309,400.00		其他收益	与收益相关
知识产权资助	财政拨款	26,500.00	2,500.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	110,439.25	456,984.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	19,404.22	441.84	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	1,377.00		营业外收入	与收益相关
个税返还	财政拨款		559.68	其他收益	与收益相关
省级工业转型发展基金	财政拨款		110,000.00	其他收益	与收益相关
鼓励企业上市直接融资补助资金	财政拨款		75,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新发展资金	财政拨款		309,400.00	其他收益	与收益相关
土地增值税减免	财政拨款		133,702.40	其他收益	与收益相关
合计		1,067,120.47	1,088,587.92		

六、合并范围的变动

原子公司济南乾元嘉泽节能科技有限公司于2021年7月注销完毕，本年不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

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	
山东乾元馥华集成建筑科技有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	商品生产及销售	55.00		设立
济南乾元云建新材料有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商品生产及销售	100.00		设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。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。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

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）。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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、应收账款和其他应收款，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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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，并在适当时购买信用担保保险。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.54%（2020 年：27.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.32%（2020 年：86.41%）。

（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。

(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。

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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	47,400,000.00	48,220,000.00
合计	47,400,000.00	48,220,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	15,824,909.51	17,006,827.74
合计	15,824,909.51	17,006,827.74

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

自然人股东彭泓越，持有本公司 63.00% 股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
莒南县城市建设综合开发公司	子公司重要股东
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	占比 5%以上的股东
山东山科创新股权投资有限公司	占比 5%以上的股东
李晓力	与控股股东为夫妻
潍坊乾元晋熙投资合伙企业（有限合伙）	彭泓越控制的公司
泰成（济南）投资合伙企业（有限合伙）	彭泓越控制的公司
刘强、王示、李晶、主红香、马凤君、毛文伟、李晟、马晓南、张化凉、林玲玲	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
彭泓越	办公用房	无偿	无偿

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
彭泓越、李晓力	10,000,000.00	2021年6月21日	2024年6月21日	否
彭泓越、李晓力	5,000,000.00	2021年12月8日	2023年12月8日	否
彭泓越、李晓力	8,500,000.00	2021年11月20日	2024年11月20日	否
彭泓越	9,800,000.00	2021年7月14日	2024年7月14日	否
彭泓越	5,000,000.00	2021年9月9日	2024年9月9日	否
彭泓越、李晓力	4,000,000.00	2021年10月22日	2023年10月22日	否
彭泓越	3,000,000.00	2021年3月2日	2024年3月2日	否
彭泓越	1,800,000.00	2021年10月29日	2024年10月29日	否

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	93.83 万	89.14 万

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
山东含弘嘉会网络科技有限公司	信用担保	6,000,000.00	2021.11.12-主合同项下全部债务履行期届满后三年止	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2021 年 4 月，北京大唐志诚软件技术有限公司因分期付款买卖合同纠纷起诉乾元泽孚公司，要求乾元泽孚公司返还合同款及支付违约金共计 14,204,400.00 元。2022 年 4 月 6 日，济南市济阳区人民法院做出（2021）鲁 0115 民初 1344 号民事裁定书，裁定如下：驳回原告北京大唐志诚软件技术有限公司的起诉。

截至 2022 年 4 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,300,000.00		3,300,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
商业承兑汇票	3,639,843.96	1,052,217.86	2,587,626.10	11,082,234.90	1,337,222.86	9,745,012.04
合计	6,939,843.96	1,052,217.86	5,887,626.10	13,482,234.90	1,337,222.86	12,145,012.04

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,100,000.00
商业承兑票据		1,904,643.70
合计		4,004,643.70

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,299,114.87

(3) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,619,569.95	23.34	809,784.98	50.00	809,784.97
按组合计提坏账准备	5,320,274.01	76.66	242,432.88	4.56	5,077,841.13
其中：					
银行承兑汇票	3,300,000.00	47.55			3,300,000.00
商业承兑汇票	2,020,274.01	29.11	242,432.88	12.00	1,777,841.13
合计	6,939,843.96	100.00	1,052,217.86	15.16	5,887,626.10

续：

类别	2020.12.31 账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,482,234.90	100.00	1,337,222.86	9.92	12,145,012.04
其中：					
银行承兑汇票	2,400,000.00	17.80			2,400,000.00
商业承兑汇票	11,082,234.90	82.20	1,337,222.86	12.00	9,745,012.04
合计	13,482,234.90	100.00	1,337,222.86	9.92	12,145,012.04

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31 账面余额		2021.12.31 坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
	金额	比例(%)			
济南西实置业有限公司	1,619,569.95		809,784.98	50.00	恒大债务违约
合计	1,619,569.95		809,784.98	50.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	2,020,274.01	242,432.88	12.00	11,082,234.90	1,337,222.86	12.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,337,222.86
本期计提	-285,005.00
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	1,052,217.86

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	77,911,319.63	57,283,861.05
1至2年	23,622,328.57	29,153,619.27
2至3年	17,865,804.15	4,564,952.02
3至4年	3,279,072.53	1,272,182.69
4至5年	1,926,472.25	319,084.51
5年以上	319,084.51	
小计	124,924,081.64	92,593,699.54
减：坏账准备	19,588,657.82	8,040,399.55
合计	105,335,423.82	84,553,299.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	7,395,748.38	5.92	3,697,874.20	50.00	3,697,874.18
按组合计提坏账准备	117,528,333.26	94.08	15,890,783.62	13.52	101,637,549.64
其中：					
组合1					
组合2	117,528,333.26	94.08	15,890,783.62	13.52	101,637,549.64
合计	124,924,081.64	100.00	19,588,657.82	15.68	105,335,423.82

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,593,699.54	100.00	8,040,399.55	8.68	84,553,299.99
其中：					
组合 1					
组合 2	92,593,699.54	100.00	8,040,399.55	8.68	84,553,299.99
合计	92,593,699.54	100.00	8,040,399.55	8.68	84,553,299.99

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
济南西开置业有限公司	1,093,985.15	546,992.58	50.00	恒大债务违约
济南东进凤山置业有限公司	2,201,866.83	1,100,933.42	50.00	恒大债务违约
济南西业置业有限公司	477,725.90	238,862.95	50.00	恒大债务违约
济南西实置业有限公司	2,273,758.22	1,136,879.11	50.00	恒大债务违约
济南恒大绿洲置业有限公司	1,348,412.28	674,206.14	50.00	恒大债务违约
合计	7,395,748.38	3,697,874.20	50.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 2

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	77,211,319.63	5,265,812.00	6.82	57,283,861.05	2,864,193.05	5.00
1 至 2 年	22,048,570.35	2,987,581.28	13.55	29,153,619.27	2,915,361.93	10.00
2 至 3 年	13,837,799.14	4,436,398.40	32.06	4,564,952.02	1,369,485.61	30.00
3 至 4 年	3,279,072.53	2,049,420.33	62.50	1,272,182.69	636,091.35	50.00
4 至 5 年	832,487.10	832,487.10	100.00	319,084.51	255,267.61	80.00
5 年以上	319,084.51	319,084.51	100.00			
合计	117,528,333.26	15,890,783.62	13.52	92,593,699.54	8,040,399.55	8.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	8,040,399.55
本期计提	11,548,258.27
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	19,588,657.82

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,196,580.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,770,673.86 元。

3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,305,868.81	26,501,533.57
合计	27,305,868.81	26,501,533.57

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	26,990,242.42	25,944,866.37
1 至 2 年	20,000.00	
2 至 3 年	105,090.98	690,000.00
3 至 4 年	660,000.00	150,000.00
4 至 5 年	150,000.00	17,126.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小计	27,935,333.40	26,811,992.37
减：坏账准备	629,464.59	310,458.80
合计	27,305,868.81	26,501,533.57

② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来	26,245,271.31		26,245,271.31	25,849,706.40		25,849,706.40

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	1,490,000.00	583,359.00	906,641.00	889,126.00	306,800.80	582,325.20
其他	200,062.09	46,105.59	153,956.50	73,159.97	3,658.00	69,501.97
合计	27,935,333.40	629,464.59	1,060,597.50	26,811,992.37	310,458.80	26,501,533.57

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,775,333.40	1.69	469,464.59	27,305,868.81	
组合 1	26,245,271.31			26,245,271.31	
组合 2	1,330,000.00	31.83	423,359.00	906,641.00	
组合 3	200,062.09	23.05	46,105.59	153,956.50	
合计	27,775,333.40	1.69	469,464.59	27,305,868.81	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00	160,000.00		
组合 1					
组合 2	160,000.00	100.00	160,000.00		账龄较长，预计无法收回
组合 3					
合计	160,000.00	100.00	160,000.00		

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,811,992.37	1.16	310,458.80	26,501,533.57	
组合1	25,849,706.40			25,849,706.40	
组合2	889,126.00	34.51	306,800.80	582,325.20	
组合3	73,159.97	0.05	3,658.00	69,501.97	
合计	26,811,992.37	1.16	310,458.80	26,501,533.57	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	310,458.80			310,458.80
2020年12月31日余额在本期	310,458.80			310,458.80
--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	159,005.79		160,000.00	319,005.79
本期转回				
本期核销				
2021年12月31日余额	469,464.59		160,000.00	629,464.59

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山东乾元馥华集成建筑科技有限公司	往来款	14,121,607.36	1年以内	50.55	

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
济南乾元云建新材料有限公司	往来款	12,584,250.36	1年以内	45.05	
济南祥顺置业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.79	41,950.00
济南万达城建设有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	1.79	277,800.00
山东凯德燃气销售有限公司	押金	150,000.00	4-5年	0.54	150,000.00
合计	--	27,855,857.72	--	99.72	469,750.00

4、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,049,969.72		24,049,969.72	21,106,469.72		21,106,469.72
合计	24,049,969.72		24,049,969.72	21,106,469.72		21,106,469.72

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东乾元馥华集成建筑科技有限公司	16,170,000.00	2,943,500.00		19,113,500.00		
济南乾元云建新材料有限公司	4,936,469.72			4,936,469.72		
合计	21,106,469.72	2,943,500.00		24,049,969.72		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,462,357.66	44,510,738.60	76,403,545.92	39,879,462.53
其他业务	16,719,890.28	16,045,781.62	4,517,831.98	4,458,564.44
运费成本		2,655,307.65		3,176,370.94
合计	95,182,247.94	63,211,827.87	80,921,377.90	47,514,397.91

(2) 主营业务按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
预制叠合板	13,493,364.55	11,737,052.16	25,108,152.28	18,318,494.01
预应力叠合板	36,910,186.24	20,559,295.74	18,272,470.28	9,381,303.85
预制墙板	10,210,237.94	8,226,499.52	10,880,847.11	6,434,742.64
预制楼梯	5,473,289.15	3,592,517.60	6,887,834.89	4,474,157.48
技术服务费	12,375,279.78	395,373.58	13,819,962.12	338,461.75
工程款			1,430,275.24	929,500.00
混凝土			4,004.00	2,802.80
合计	78,462,357.66	44,510,738.60	76,403,545.92	39,879,462.53

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
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）	1,088,028.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-345,496.50	
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	742,531.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	163,137.96	
非经常性损益净额	579,393.78	
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	579,393.78	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.01	

山东乾元泽孚科技股份有限公司

2022年4月29日

附：

第十一节 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