

宝武碳业科技股份有限公司

已审财务报表

2019年度、2020年度、2021年度
及截至2022年6月30日止六个月期间

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 6
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表		9
合并股东/所有者权益变动表	10	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东/所有者权益变动表	19	22
公司现金流量表	23	- 24
财务报表附注	25	- 203
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		2

审计报告

安永华明（2022）审字第60464067_B17号
宝武碳业科技股份有限公司

宝武碳业科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了宝武碳业科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的合并及公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的宝武碳业科技股份有限公司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，公允反映了宝武碳业科技股份有限公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间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，我们独立于宝武碳业科技股份有限公司，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2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464067_B17号
宝武碳业科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
销售商品收入确认	
于截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，该集团合并财务报表之主营业务收入中销售商品收入金额分别为人民币6,818,446,696.16元、人民币9,778,187,477.37元、人民币4,888,856,348.27元及人民币8,828,921,757.88元。 该集团销售商品收入在商品所有权上的主要风险和报酬转移至客户时确认，根据相关的合同约定，该集团在商品被客户或客户指定的承运人签收确认时作为销售收入确认时点。 由于销售商品收入的金额对于财务报表整体而言重大，且收入是关键绩效指标，存在管理层为达到特定目的而虚增收入的固有风险，因此我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。 收入确认的会计政策参见附注三、23及24，收入相关财务报表披露参见附注五、42及附注十四、4。	我们在审计过程中对销售商品收入确认执行的审计程序主要包括： 1) 了解、评价和测试销售商品收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2) 抽样检查客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况，并评价销售商品收入确认是否符合企业会计准则的规定； 3) 对主要客户进行实地走访和背景调查，并就重要销售合同条款进行了确认； 4) 抽样对客户就销售额和应收款项执行函证程序； 5) 对销售商品收入执行细节测试，抽取样本检查销售合同或订单、销售出库单、物流签收记录、对账单、销售发票等原始单据； 6) 对销售商品收入执行截止性测试，复核销售商品收入是否确认在恰当的会计期间； 7) 区别销售商品的类别、客户组执行分析性复核程序，分客户、分产品对销售收入、毛利波动进行分析，并将公司毛利率与同行业毛利率进行比较分析，判断收入和毛利变动的合理性； 8) 复核财务报表中对于收入的相关披露的充分性和完整性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464067_B17号
宝武碳业科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货跌价准备	
于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，该集团合并财务报表之存货账面余额分别为人民币1,939,178,055.59元、人民币 1,278,006,953.98 元、人民币 691,019,874.16 元及人民币 554,863,597.65元，存货跌价准备余额分别为人民币53,423,117.85元、人民币 62,598,154.31 元、人民币 36,331,416.03 元及人民币 23,940,358.90元。 于资产负债表日，该集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。 在计算存货可变现净值时，管理层需要做出重大估计，特别对于未来的售价、完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费等，并且存货账面余额金额重大，为此我们确定将存货跌价准备作为关键审计事项。 存货的会计政策参见附注三、9及33，存货相关财务报表披露参见附注五、8。	我们在审计过程中对存货跌价准备确认执行的审计程序主要包括： （1）了解、评价和测试存货跌价准备相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； （2）复核管理层的存货可变现净值估计的方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数； （3）抽取样本并复核管理层的可变现净值测试，包括获取期后销售单价以检验预计售价的合理性，对进一步加工成本、销售费用及相关税费的合理性进行评估； （4）复核公司提供的存货跌价准备计算表的计算是否准确； （5）执行存货监盘及抽盘程序，检查是否存在跌价计算时未予考虑的残次冷背存货。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464067_B17号
宝武碳业科技股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

宝武碳业科技股份有限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，管理层负责评估宝武碳业科技股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝武碳业科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宝武碳业科技股份有限公司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宝武碳业科技股份有限公司不能持续经营。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464067_B17号
宝武碳业科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就宝武碳业科技股份有限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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464067_B17号
宝武碳业科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：蒋伟民
（项目合伙人）



中国注册会计师：武廷栋

中国 北京

2022 年 10 月 25 日





宝武碳业科技股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日 人民币元

资产	附注 五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金	1	3,641,689,436.72	3,053,953,889.51	1,260,706,892.95	676,111,991.37
交易性金融资产	2	603,145.53	659,986.47	467,358.84	-
应收票据	3	756,956,088.08	907,333,885.46	509,952,633.97	362,665,824.27
应收账款	4	1,185,277,982.72	1,045,552,890.94	545,649,862.62	544,336,576.00
应收款项融资	5	128,233,492.05	123,705,210.65	301,951,965.05	143,579,309.08
预付款项	6	326,684,465.29	247,263,984.59	164,204,217.17	50,927,825.87
其他应收款	7	39,248,331.83	103,536,479.01	30,341,511.73	752,583,495.90
存货	8	1,885,754,937.74	1,215,408,799.67	654,688,458.13	530,923,238.75
一年内到期的非流动资产					
流动资产	9	7,500,000.00	-	-	-
其他流动资产	10	54,421,361.57	201,083,295.43	208,563,063.17	89,310,432.05
流动资产合计		8,026,369,241.53	6,898,498,421.73	3,676,525,963.63	3,150,438,693.29
非流动资产					
长期应收款	11	486,160.34	8,099,105.41	8,286,447.74	1,386,968.77
长期股权投资	12	299,133,850.67	288,012,141.10	230,187,173.62	32,942,203.50
投资性房地产	13	8,680,832.90	-	-	-
固定资产	14	5,075,979,951.21	3,920,387,084.60	3,795,044,274.62	2,332,342,151.35
在建工程	15	1,906,168,237.76	2,556,778,724.17	1,565,908,201.59	633,473,219.72
使用权资产	16	766,472,978.34	642,116,624.82	-	-
无形资产	17	1,100,358,940.51	933,108,590.96	768,759,128.40	259,947,158.54
商誉	18	24,627,643.01	24,627,643.01	24,627,643.01	-
长期待摊费用	19	19,218,924.66	13,917,930.47	14,865,514.90	11,419,927.14
递延所得税资产	20	132,498,663.60	154,954,698.84	159,867,524.47	126,454,822.63
其他非流动资产	21	242,637,440.98	240,934,330.97	143,419,159.27	120,615,094.59
非流动资产合计		9,576,263,623.98	8,782,936,874.35	6,710,965,067.62	3,518,581,546.24
资产总计		17,602,632,865.51	15,681,435,296.08	10,387,491,031.25	6,669,020,239.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日 人民币元

负债和股东/所有者 权益	附注 五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债					
短期借款	22	696,886,108.70	454,090,282.74	596,587,496.78	15,000,000.00
应付票据	23	1,371,094,280.80	1,182,741,762.37	1,191,148,722.28	321,301,811.54
应付账款	24	4,492,025,612.72	3,719,552,277.39	1,525,827,184.50	1,236,066,148.04
预收款项	25	-	-	-	59,806,279.67
合同负债	26	222,834,902.38	271,895,917.72	150,021,653.67	-
应付职工薪酬	27	76,802,326.26	60,149,941.39	56,230,065.13	28,082,610.21
应交税费	28	155,941,244.60	231,762,920.82	77,956,696.44	24,185,284.17
其他应付款	29	72,261,834.31	104,269,348.17	315,748,261.05	16,183,579.76
一年内到期的非流 动负债	30	274,366,826.62	280,146,499.24	136,946,876.93	-
其他流动负债	31	63,807,242.33	55,764,413.34	31,097,949.77	30,420,877.77
流动负债合计		7,426,020,378.72	6,360,373,363.18	4,081,564,906.55	1,731,046,591.16
非流动负债					
长期借款	32	825,371,253.11	605,231,905.69	417,012,194.59	-
租赁负债	33	608,411,625.46	494,367,713.20	-	-
长期应付款	34	169,852,384.84	162,361,160.14	49,639,413.20	-
长期应付职工薪酬	35	26,436,576.82	28,421,048.57	28,673,537.18	29,934,198.86
递延收益	36	171,472,550.90	151,834,606.72	97,076,470.25	15,037,275.54
递延所得税负债	20	67,102,995.37	67,480,415.83	100,521,616.07	-
非流动负债合计		1,868,647,386.50	1,509,696,850.15	692,923,231.29	44,971,474.40
负债合计		9,294,667,765.22	7,870,070,213.33	4,774,488,137.84	1,776,018,065.56
股东/所有者权益					
股本/实收资本	37	750,000,000.00	750,000,000.00	2,110,047,380.36	2,110,047,380.36
资本公积	38	5,129,824,251.57	5,128,220,100.12	1,008,519,854.46	1,009,309,280.99
专项储备	39	16,745,724.40	10,035,928.38	10,340,034.02	7,130,454.50
盈余公积	40	37,235,839.57	26,569,439.24	456,718,219.04	452,949,258.23
未分配利润	41	361,551,692.33	184,173,333.22	381,136,186.74	505,272,559.75
归属于母公司股东/ 所有者权益合计		6,295,357,507.87	6,098,998,800.96	3,966,761,674.62	4,084,708,933.83
少数股东权益		2,012,607,592.42	1,712,366,281.79	1,646,241,218.79	808,293,240.14
股东/所有者权益 合计		8,307,965,100.29	7,811,365,082.75	5,613,002,893.41	4,893,002,173.97
负债和股东/所有者 权益总计		17,602,632,865.51	15,681,435,296.08	10,387,491,031.25	6,669,020,239.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



8





宝武碳业科技股份有限公司

合并利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
	五				
营业收入	42	7,263,973,376.82	10,630,769,484.80	5,720,242,582.15	8,958,382,505.20
减：营业成本	42	6,580,953,120.60	9,377,409,976.56	5,359,276,775.41	8,260,817,441.74
税金及附加	43	35,191,980.38	71,637,575.39	29,578,573.77	24,094,292.61
销售费用	44	47,301,284.95	76,922,229.30	35,067,296.39	98,382,109.92
管理费用	45	150,951,173.03	310,339,549.60	157,364,667.18	202,484,989.82
研发费用	46	67,670,840.77	137,851,521.81	82,710,438.59	89,955,797.15
财务费用	47	21,554,040.22	70,341,202.22	(9,104,956.37)	(29,194,417.16)
其中：利息费用		48,951,122.36	86,795,896.74	6,774,898.65	2,931,129.13
利息收入		24,108,071.11	21,518,559.85	26,624,336.96	34,399,098.62
加：其他收益	48	55,807,478.60	59,288,268.19	24,667,485.75	86,308,437.29
投资收益	49	9,517,558.12	63,274,416.19	4,516,737.22	22,343,029.97
其中：对联营企业和 合营企业的 投资收益		9,517,558.12	36,789,522.94	4,179,509.15	2,275,164.05
公允价值变动损益 (损失负数)	50	(56,840.94)	192,627.63	(15,789.15)	-
信用减值损失 (损失负数)	51	(16,434,116.79)	(7,480,514.52)	(4,694,352.16)	2,304,018.94
资产减值损失 (损失负数)	52	(5,675,812.59)	(26,980,409.79)	(29,206,545.55)	29,597,008.94
资产处置收益	53	(7,328.04)	3,620,232.96	2,622,116.24	-
营业利润		403,501,875.23	678,182,050.58	63,239,439.53	452,394,786.26
加：营业外收入	54	4,207,141.72	6,651,922.20	3,867,059.70	1,992,382.94
减：营业外支出	55	1,180,278.16	10,139,951.87	9,836,019.31	2,754,664.18
利润总额		406,528,738.79	674,694,020.91	57,270,479.92	451,632,505.02
减：所得税费用	58	87,235,277.31	145,042,961.17	5,721,475.33	105,216,425.26
净利润		319,293,461.48	529,651,059.74	51,549,004.59	346,416,079.76
按经营持续性分类 持续经营净利润		319,293,461.48	529,651,059.74	51,549,004.59	346,416,079.76
按所有权归属分类 归属于母公司股东/所有者的 净利润		236,742,258.59	372,865,496.23	48,708,613.49	331,916,529.13
少数股东损益		82,551,202.89	156,785,563.51	2,840,391.10	14,499,550.63
综合收益总额		319,293,461.48	529,651,059.74	51,549,004.59	346,416,079.76
其中：归属于母公司股东/所 有者的综合收益总额		236,742,258.59	372,865,496.23	48,708,613.49	331,916,529.13
归属于少数股东的综合 收益总额		82,551,202.89	156,785,563.51	2,840,391.10	14,499,550.63
每股收益	59				
基本每股收益		0.32	0.58	不适用	不适用
稀释每股收益		0.32	0.58	不适用	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



宝武碳业科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2022年6月30日止六个月期间

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	750,000,000.00	5,128,220,100.12	10,035,928.38	26,569,439.24	184,173,333.22	6,098,998,800.96	1,712,366,281.79	7,811,365,082.75
二、本期增减变动金额	-	1,604,151.45	6,709,796.02	10,666,400.33	177,378,359.11	196,358,706.91	300,241,310.63	496,600,017.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	236,742,258.59	236,742,258.59	82,551,202.89	319,293,461.48
(二) 股东/所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	225,400,000.00	225,400,000.00
1. 股东/所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	225,400,000.00	225,400,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	10,666,400.33	(59,363,899.48)	(48,697,499.15)	(10,780,000.00)	(59,477,499.15)
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,666,400.33	(10,666,400.33)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(48,697,499.15)	(48,697,499.15)	(10,780,000.00)	(59,477,499.15)
(四) 专项储备	-	-	6,709,796.02	-	-	6,709,796.02	3,070,107.74	9,779,903.76
1. 本期提取	-	-	13,930,172.99	-	-	13,930,172.99	5,342,418.26	19,272,591.25
2. 本期使用	-	-	(7,220,376.97)	-	-	(7,220,376.97)	(2,272,310.52)	(9,492,687.49)
(五) 其他资本公积(附注五、38)	-	1,604,151.45	-	-	-	1,604,151.45	-	1,604,151.45
三、本期期末余额	750,000,000.00	5,129,824,251.57	16,745,724.40	37,235,839.57	361,551,692.33	6,295,357,507.87	2,012,607,592.42	8,307,965,100.29

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



宝武碳业科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东/所有者权益						少数股东权益	股东/所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	2,110,047,380.36	1,008,519,854.46	10,340,034.02	456,718,219.04	381,136,186.74	3,966,761,674.62	1,646,241,218.79	5,613,002,893.41
二、本年增减变动金额	(1,360,047,380.36)	4,119,700,245.66	(304,105.64)	(430,148,779.80)	(196,962,853.52)	2,132,237,126.34	66,125,063.00	2,198,362,189.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	372,865,496.23	372,865,496.23	156,785,563.51	529,651,059.74
（二）股东/所有者投入和减少资本	(1,360,047,380.36)	4,107,024,509.91	-	(466,646,758.00)	(273,330,371.55)	2,007,000,000.00	4,864,875.03	2,011,864,875.03
1. 股东/所有者投入资本	391,543,502.62	1,615,456,497.38	-	-	-	2,007,000,000.00	7,992,000.00	2,014,992,000.00
2. 处置子公司而减少（附注六、4）	-	-	-	-	-	-	(36,145,823.01)	(36,145,823.01)
3. 收购产生的少数股东权益（附注六、1）	-	-	-	-	-	-	33,018,698.04	33,018,698.04
4. 减资/整体改制为股份公司（附注一）	(1,751,590,882.98)	2,491,568,012.53	-	(466,646,758.00)	(273,330,371.55)	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	36,497,978.20	(296,497,978.20)	(260,000,000.00)	(96,110,000.00)	(356,110,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	36,497,978.20	(36,497,978.20)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(260,000,000.00)	(260,000,000.00)	(96,110,000.00)	(356,110,000.00)
（四）专项储备	-	-	(304,105.64)	-	-	(304,105.64)	584,624.46	280,518.82
1. 本年提取	-	-	28,016,420.61	-	-	28,016,420.61	6,287,489.01	34,303,909.62
2. 本年使用	-	-	(28,320,526.25)	-	-	(28,320,526.25)	(5,702,864.55)	(34,023,390.80)
（五）其他资本公积（附注五、38）	-	12,675,735.75	-	-	-	12,675,735.75	-	12,675,735.75
三、本年年末余额	750,000,000.00	5,128,220,100.12	10,035,928.38	26,569,439.24	184,173,333.22	6,098,998,800.96	1,712,366,281.79	7,811,365,082.75

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

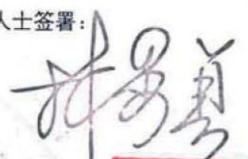
人民币元

2020年度

	归属于母公司股东/所有者权益						少数股东 权益	股东/所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	2,110,047,380.36	1,009,309,280.99	7,130,454.50	452,949,258.23	505,272,559.75	4,084,708,933.83	808,293,240.14	4,893,002,173.97
二、本年增减变动金额	-	(789,426.53)	3,209,579.52	3,768,960.81	(124,136,373.01)	(117,947,259.21)	837,947,978.65	720,000,719.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	48,708,613.49	48,708,613.49	2,840,391.10	51,549,004.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	837,653,224.43	837,653,224.43
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	403,000,000.00	403,000,000.00
2.处置子公司而减少（附注六、4）	-	-	-	-	-	-	(55,263,021.40)	(55,263,021.40)
3.收购产生的少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
（附注六、1）	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	489,916,245.83	489,916,245.83
1.提取盈余公积	-	-	-	3,768,960.81	(172,844,986.50)	(169,076,025.69)	(5,762,171.42)	(174,838,197.11)
2.对所有者的分配	-	-	-	3,768,960.81	(3,768,960.81)	-	-	-
（四）专项储备	-	-	3,209,579.52	-	(169,076,025.69)	(169,076,025.69)	(5,762,171.42)	(174,838,197.11)
1.本年提取	-	-	34,063,400.62	-	-	3,209,579.52	3,216,534.54	6,426,114.06
2.本年使用	-	-	(30,853,821.10)	-	-	34,063,400.62	5,390,197.02	39,453,597.64
（五）其他资本公积（附注五、38）	-	(789,426.53)	-	-	-	(30,853,821.10)	(2,173,662.48)	(33,027,483.58)
	-	-	-	-	-	(789,426.53)	-	(789,426.53)
三、本年年末余额	2,110,047,380.36	1,008,519,854.46	10,340,034.02	456,718,219.04	381,136,186.74	3,966,761,674.62	1,646,241,218.79	5,613,002,893.41

财务报表由以下人士签署：

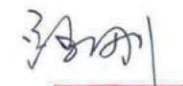
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



宝武碳业科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2019年度

		归属于母公司股东/所有者权益						少数股东	股东/所有者
		实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	权益	权益合计
一、	上年年末及本年初余额	2,110,047,380.36	1,539,591,644.84	13,391,630.21	421,883,452.12	341,078,669.23	4,425,992,776.76	596,459,091.93	5,022,451,868.69
二、	本年增减变动金额	-	(530,282,363.85)	(6,261,175.71)	31,065,806.11	164,193,890.52	(341,283,842.93)	211,834,148.21	(129,449,694.72)
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	331,916,529.13	331,916,529.13	14,499,550.63	346,416,079.76
(二)	所有者投入和减少资本	-	(528,321,156.36)	-	-	-	(528,321,156.36)	201,847,723.21	(326,473,433.15)
1.	所有者投入资本	-	(2,786,429.82)	-	-	-	(2,786,429.82)	179,186,429.82	176,400,000.00
2.	同一控制下业务合并（附注六、2）	-	(525,534,726.54)	-	-	-	(525,534,726.54)	-	(525,534,726.54)
3.	其他	-	-	-	-	-	-	22,661,293.39	22,661,293.39
(三)	利润分配	-	-	-	31,065,806.11	(167,722,638.61)	(136,656,832.50)	(4,523,695.09)	(141,180,527.59)
1.	提取盈余公积	-	-	-	31,065,806.11	(31,065,806.11)	-	-	-
2.	对所有者的分配	-	-	-	-	(127,230,854.57)	(127,230,854.57)	(4,523,695.09)	(131,754,549.66)
3.	其他（附注六、2）	-	-	-	-	(9,425,977.93)	(9,425,977.93)	-	(9,425,977.93)
(四)	专项储备	-	-	(6,261,175.71)	-	-	(6,261,175.71)	10,569.46	(6,250,606.25)
1.	本年提取	-	-	26,360,568.70	-	-	26,360,568.70	1,480,160.29	27,840,728.99
2.	本年使用	-	-	(32,621,744.41)	-	-	(32,621,744.41)	(1,469,590.83)	(34,091,335.24)
(五)	其他资本公积（附注五、12）	-	(1,961,207.49)	-	-	-	(1,961,207.49)	-	(1,961,207.49)
三、	本年年末余额	2,110,047,380.36	1,009,309,280.99	7,130,454.50	452,949,258.23	505,272,559.75	4,084,708,933.83	808,293,240.14	4,893,002,173.99

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



13





宝武碳业科技股份有限公司

合并现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元



	附注 五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019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		7,240,062,268.75	8,755,982,365.95	5,037,207,159.69	8,297,604,726.31
收到的税费返还		188,562,854.76	1,813,766.36	1,316,035.94	1,499,336.23
收到其他与经营活动有关的现金	60	89,544,184.66	126,857,202.88	135,971,762.23	85,574,984.11
经营活动现金流入小计		7,518,169,308.17	8,884,653,335.19	5,174,494,957.86	8,384,679,046.65
购买商品、接受劳务支付的现金		6,062,713,965.92	6,141,180,731.01	4,315,062,435.72	7,066,214,486.78
支付给职工以及为职工支付的现金		359,268,096.06	676,316,383.69	387,397,314.33	423,729,148.19
支付的各项税费		391,246,941.71	380,256,681.86	113,297,690.00	298,413,349.97
支付其他与经营活动有关的现金	60	58,241,238.07	143,643,495.94	83,175,025.77	195,578,978.16
经营活动现金流出小计		6,871,470,241.76	7,341,397,292.50	4,898,932,465.82	7,983,935,963.10
经营活动产生的现金流量净额	61	646,699,066.41	1,543,256,042.69	275,562,492.04	400,743,083.55
二、投资活动（使用）/产生的现金流量：					
取得投资收益收到的现金		-	5,807,097.65	1,151,340.57	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,527,020.89	144,453,320.63	1,904,690.17	219,115.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61	-	65,214,128.51	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	60	7,724,649.05	40,783,701.19	754,532,418.68	767,483,129.49
投资活动现金流入小计		69,251,669.94	256,258,247.98	757,588,449.42	767,702,245.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		874,577,068.06	1,662,237,193.40	821,725,219.02	651,057,990.81
投资支付的现金		-	5,399,999.26	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	61	-	61,436,335.65	394,507,854.67	-
支付其他与投资活动有关的现金	60	-	-	21,807,360.19	124.80
投资活动现金流出小计		874,577,068.06	1,729,073,528.31	1,238,040,433.88	651,058,115.61
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		(805,325,398.12)	(1,472,815,280.33)	(480,451,984.46)	116,644,129.56

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司
合并现金流量表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

	附注 五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生/（使用）的现金流量：					
吸收投资收到的现金		225,400,000.00	2,014,260,300.00	413,000,000.00	176,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		225,400,000.00	7,260,300.00	413,000,000.00	176,400,000.00
取得借款所收到的现金		828,297,412.31	885,776,304.99	186,162,194.59	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	60	113,558,444.70	588,716,548.32	230,885,221.68	28,350,000.00
筹资活动现金流入小计		1,167,255,857.01	3,488,753,153.31	830,047,416.27	219,750,000.00
偿还债务支付的现金		321,662,514.91	869,960,000.00	45,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,871,706.70	399,318,089.28	178,916,206.06	131,754,549.66
其中：子公司支付给少数股东的股利		61,838,925.58	81,866,363.07	5,044,317.35	4,523,695.09
支付其他与筹资活动有关的现金	60	129,873,315.61	507,971,392.56	165,018,086.56	560,846,993.21
筹资活动现金流出小计		595,407,537.22	1,777,249,481.84	388,934,292.62	722,601,542.87
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		571,848,319.79	1,711,503,671.47	441,113,123.65	(502,851,542.87)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,947,692.79)	(508,902.78)	(3,669,795.07)	69,965.52
五、现金及现金等价物净增加额		410,274,295.29	1,781,435,531.05	232,553,836.16	14,605,635.76
加：年初现金及现金等价物余额		2,638,505,058.58	857,069,527.53	624,515,691.37	609,910,055.61
六、年/期末现金及现金等价物余额	61	3,048,779,353.87	2,638,505,058.58	857,069,527.53	624,515,691.37

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司

资产负债表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

资产	附注 十四	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金		2,100,149,784.00	2,285,506,960.01	5,251,628.53	8,543,040.99
应收票据		260,331,265.21	233,497,795.55	184,382,752.19	145,758,342.89
应收账款	1	825,462,605.47	803,303,013.41	334,312,466.74	407,448,300.54
应收款项融资		62,929,974.36	44,361,950.58	233,028,382.78	109,103,012.86
预付款项		55,189,306.02	45,387,641.34	19,726,672.50	27,406,793.52
其他应收款	2	156,902,208.92	237,213,913.62	25,793,703.44	705,419,190.81
存货		449,462,554.68	335,640,333.47	203,561,139.66	264,555,616.21
其他流动资产		22,169,067.23	32,657,624.70	-	38,170,603.49
流动资产合计		3,932,596,765.89	4,017,569,232.68	1,006,056,745.84	1,706,404,901.31
非流动资产					
长期应收款		193,750.00	212,500.00	250,000.00	287,500.00
长期股权投资	3	3,476,668,536.17	2,933,076,869.91	2,551,736,482.70	1,428,540,377.65
固定资产		1,189,510,571.68	1,205,167,585.98	1,300,649,095.23	1,223,357,012.81
在建工程		482,554,062.07	406,522,621.30	205,361,446.46	346,789,151.23
使用权资产		410,897,269.29	422,009,851.26	-	-
长期待摊费用		11,587,124.81	13,129,842.72	7,200,059.76	4,693,204.18
递延所得税资产		68,421,606.90	86,552,890.52	101,075,282.04	87,775,433.91
其他非流动资产		6,705,593.80	17,376,257.40	1,311,523.20	-
非流动资产合计		5,646,538,514.72	5,084,048,419.09	4,167,583,889.39	3,091,442,679.78
资产总计		9,579,135,280.61	9,101,617,651.77	5,173,640,635.23	4,797,847,581.09

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司

资产负债表(续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

负债和股东/所有者 附注 权益	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
十四				
流动负债				
短期借款	2,186,000.00	-	-	-
应付票据	780,000.00	180,000,000.00	350,000,000.00	-
应付账款	2,364,603,329.00	1,725,651,320.07	562,044,491.29	700,235,973.72
预收款项	-	-	-	42,794,745.41
合同负债	80,836,388.06	104,506,819.61	59,491,063.44	-
应付职工薪酬	53,519,179.25	36,339,955.66	24,296,218.97	23,745,061.09
应交税费	53,875,347.57	108,649,109.60	38,608,320.74	394,044.01
其他应付款	467,972,680.13	469,749,505.90	266,166,889.70	10,691,423.63
一年内到期的非 流动负债	33,974,964.11	33,629,860.45	-	-
其他流动负债	40,904,180.35	30,820,858.06	14,825,747.55	27,984,097.11
流动负债合计	3,098,652,068.47	2,689,347,429.35	1,315,432,731.69	805,845,344.97
非流动负债				
租赁负债	427,524,854.17	418,245,564.52	-	-
长期应付职工薪 酬	26,436,576.82	28,421,048.57	28,673,537.18	29,934,198.86
递延收益	17,612,500.00	18,115,000.00	3,915,000.00	4,451,390.90
非流动负债合计	471,573,930.99	464,781,613.09	32,588,537.18	34,385,589.76
负债合计	3,570,225,999.46	3,154,129,042.44	1,348,021,268.87	840,230,934.73
股东/所有者权益				
股本/实收资本	750,000,000.00	750,000,000.00	2,110,047,380.36	2,110,047,380.36
资本公积	5,131,879,949.56	5,130,566,335.87	1,013,476,255.92	1,014,258,932.74
专项储备	2,270,867.61	130,313.59	1,107,905.98	936,091.63
盈余公积	37,235,839.57	26,569,439.24	456,718,219.04	452,949,258.23
未分配利润	87,522,624.41	40,222,520.63	244,269,605.06	379,424,983.40
股东/所有者权益 合计	6,008,909,281.15	5,947,488,609.33	3,825,619,366.36	3,957,616,646.36
负债和股东/所有者 权益总计	9,579,135,280.61	9,101,617,651.77	5,173,640,635.23	4,797,847,581.09

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司

利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

	附注 十四	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	4	2,866,173,559.10	4,529,291,414.23	3,061,851,221.11	5,774,303,233.09
减：营业成本	4	2,660,732,621.55	4,123,412,305.57	2,906,897,582.80	5,278,507,315.69
税金及附加		12,893,552.38	26,647,585.07	12,228,182.20	13,510,208.47
销售费用		14,226,871.42	21,112,303.70	13,368,851.88	19,445,435.41
管理费用		68,826,009.24	158,570,264.21	96,794,371.04	137,323,668.38
研发费用		34,898,356.50	90,957,322.89	61,935,138.84	82,437,495.74
财务费用		(4,077,413.91)	5,290,461.68	(6,537,757.08)	(21,208,401.97)
其中：利息费用		16,060,874.51	23,560,245.71	2,118,279.45	287,153.03
利息收入		20,132,693.36	18,974,311.02	9,265,790.97	21,464,981.31
加：其他收益		20,459,425.05	9,905,594.00	4,181,406.69	38,218,574.55
投资收益	5	33,546,970.82	268,500,728.63	60,608,965.29	73,503,417.95
其中：对联营企业和合 营企业的投资 收益		7,678,052.57	28,004,231.79	1,652,959.17	1,968,309.72
信用减值损失 (损失负数)		(6,295,333.58)	(1,549,739.73)	670,545.14	(106,427.34)
资产减值损失 (损失负数)		(3,620,939.88)	1,023,076.51	(8,173,092.64)	8,289,622.13
资产处置收益 (损失负数)		-	2,908,902.83	(1,084,610.69)	-
营业利润		122,763,684.33	384,089,733.35	33,368,065.22	384,192,698.66
加：营业外收入		97,471.03	4,165,125.90	453,145.97	682,629.66
减：营业外支出		714,111.34	9,095,724.26	9,015,492.88	2,202,329.81
利润总额		122,147,044.02	379,159,134.99	24,805,718.31	382,672,998.51
减：所得税费用		15,483,040.76	14,179,353.06	(12,883,889.85)	72,014,937.39
净利润		106,664,003.26	364,979,781.93	37,689,608.16	310,658,061.12
其中：持续经营净利润		106,664,003.26	364,979,781.93	37,689,608.16	310,658,061.12
综合收益总额		106,664,003.26	364,979,781.93	37,689,608.16	310,658,061.12

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司
股东/所有者权益变动表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2022年6月30日止六个月期间

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本期期初余额	750,000,000.00	5,130,566,335.87	130,313.59	26,569,439.24	40,222,520.63	5,947,488,609.33
二、本期增减变动金额	-	1,313,613.69	2,140,554.02	10,666,400.33	47,300,103.78	61,420,671.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	106,664,003.26	106,664,003.26
（二）利润分配	-	-	-	10,666,400.33	(59,363,899.48)	(48,697,499.15)
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,666,400.33	(10,666,400.33)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(48,697,499.15)	(48,697,499.15)
（三）专项储备	-	-	2,140,554.02	-	-	2,140,554.02
1. 本期提取	-	-	3,967,058.04	-	-	3,967,058.04
2. 本期使用	-	-	(1,826,504.02)	-	-	(1,826,504.02)
（四）其他资本公积及其他（附注十四、3）	-	1,313,613.69	-	-	-	1,313,613.69
三、本期期末余额	750,000,000.00	5,131,879,949.56	2,270,867.61	37,235,839.57	87,522,624.41	6,008,909,281.15

本财务报表由以下人士签署：

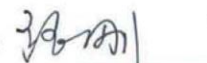
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝武碳业科技股份有限公司
股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2021年度

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	2,110,047,380.36	1,013,476,255.92	1,107,905.98	456,718,219.04	244,269,605.06	3,825,619,366.36
二、本年增减变动金额	(1,360,047,380.36)	4,117,090,079.95	(977,592.39)	(430,148,779.80)	(204,047,084.43)	2,121,869,242.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	364,979,781.93	364,979,781.93
（二）股东/所有者投入和减少资本	(1,360,047,380.36)	4,107,024,509.91	-	(466,646,758.00)	(273,330,371.55)	2,007,000,000.00
1. 股东/所有者增资	391,543,502.62	1,615,456,497.38	-	-	-	2,007,000,000.00
2. 减资/整体改制为股份公司	(1,751,590,882.98)	2,491,568,012.53	-	(466,646,758.00)	(273,330,371.55)	-
（三）利润分配	-	-	-	36,497,978.20	(296,497,978.20)	(260,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	36,497,978.20	(36,497,978.20)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(260,000,000.00)	(260,000,000.00)
（四）专项储备	-	-	(977,592.39)	-	-	(977,592.39)
1. 本年提取	-	-	15,498,288.37	-	-	15,498,288.37
2. 本年使用	-	-	(16,475,880.76)	-	-	(16,475,880.76)
（五）其他资本公积及其他（附注十四、3）	-	10,065,570.04	-	-	801,483.39	10,867,053.43
三、本年年末余额	750,000,000.00	5,130,566,335.87	130,313.59	26,569,439.24	40,222,520.63	5,947,488,609.33

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



宝武碳业科技股份有限公司
股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	2,110,047,380.36	1,014,258,932.74	936,091.63	452,949,258.23	379,424,983.40	3,957,616,646.36
二、本年增减变动金额	-	(782,676.82)	171,814.35	3,768,960.81	(135,155,378.34)	(131,997,280.00)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	37,689,608.16	37,689,608.16
（二）利润分配	-	-	-	3,768,960.81	(172,844,986.50)	(169,076,025.69)
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,768,960.81	(3,768,960.81)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(169,076,025.69)	(169,076,025.69)
（三）专项储备	-	-	171,814.35	-	-	171,814.35
1. 本年提取	-	-	21,559,345.08	-	-	21,559,345.08
2. 本年使用	-	-	(21,387,530.73)	-	-	(21,387,530.73)
（四）其他资本公积（附注十四、3）	-	(782,676.82)	-	-	-	(782,676.82)
三、本年年末余额	2,110,047,380.36	1,013,476,255.92	1,107,905.98	456,718,219.04	244,269,605.06	3,825,619,366.36

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司
股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

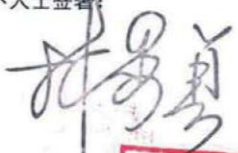
人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	2,110,047,380.36	1,016,220,140.23	6,663,801.02	421,883,452.12	227,063,582.96	3,781,878,356.69
二、本年增减变动金额	-	(1,961,207.49)	(5,727,709.39)	31,065,806.11	152,361,400.44	175,738,289.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	310,658,061.12	310,658,061.12
（二）利润分配	-	-	-	31,065,806.11	(158,296,660.68)	(127,230,854.57)
1. 提取盈余公积	-	-	-	31,065,806.11	(31,065,806.11)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(127,230,854.57)	(127,230,854.57)
（三）专项储备	-	-	(5,727,709.39)	-	-	(5,727,709.39)
1. 本年提取	-	-	17,956,556.11	-	-	17,956,556.11
2. 本年使用	-	-	(23,684,265.50)	-	-	(23,684,265.50)
（四）其他资本公积（附注十四、3）	-	(1,961,207.49)	-	-	-	(1,961,207.49)
三、本年年末余额	2,110,047,380.36	1,014,258,932.74	936,091.63	452,949,258.23	379,424,983.40	3,957,616,646.36

本财务报表由以下人士签署：

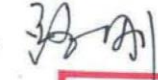
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



宝武碳业科技股份有限公司

现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019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	2,783,934,669.72	4,383,668,078.00	3,238,426,410.23	6,666,230,751.72
收到的税费返还	34,991,027.28	212,205.19	354,189.30	130,932.78
收到其他与经营活动有关的现金	33,111,286.61	49,551,512.40	25,964,508.54	53,524,304.80
经营活动现金流入小计	2,852,036,983.61	4,433,431,795.59	3,264,745,108.07	6,719,885,989.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,995,261,638.18	3,196,772,862.25	2,582,213,879.53	5,770,704,663.80
支付给职工以及为职工支付的现金	171,617,916.06	353,863,717.74	284,318,650.43	330,047,447.90
支付的各项税费	213,054,844.33	158,578,373.13	19,215,715.19	244,534,072.04
支付其他与经营活动有关的现金	30,413,007.48	38,951,505.05	66,362,763.61	23,110,738.03
经营活动现金流出小计	2,410,347,406.05	3,748,166,458.17	2,952,111,008.76	6,368,396,921.77
经营活动产生的现金流量净额	441,689,577.56	685,265,337.42	312,634,099.31	351,489,067.53
二、投资活动使用的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	15,924,560.00	-	-
取得投资收益收到的现金	25,868,918.25	233,869,234.11	57,200,123.10	35,385,708.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,658,543.67	81,805,177.44	1,020,986.56	7,367,873.18
收到其他与投资活动有关的现金	29,554,648.30	6,794,418.51	36,330.53	34,000.51
投资活动现金流入小计	117,082,110.22	338,393,390.06	58,257,440.19	42,787,581.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,016,636.99	144,786,293.87	114,363,073.39	715,700,507.61
投资支付的现金	534,600,000.00	413,202,734.91	971,511,763.55	363,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	338,480,474.00	-	-
投资活动现金流出小计	685,616,636.99	896,469,502.78	1,085,874,836.94	1,079,300,507.61
投资活动使用的现金流量净额	(568,534,526.77)	(558,076,112.72)	(1,027,617,396.75)	(1,036,512,925.69)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





宝武碳业科技股份有限公司

现金流量表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间 人民币元

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	2,007,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	261,601,729.43	460,026,054.30	881,120,178.72	814,298,797.51
筹资活动现金流入小计	261,601,729.43	2,467,026,054.30	881,120,178.72	814,298,797.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,697,499.15	260,000,000.00	169,076,025.69	127,230,854.57
支付其他与筹资活动有关的现金	271,498,533.57	53,926,290.19	-	-
筹资活动现金流出小计	320,196,032.72	313,926,290.19	169,076,025.69	127,230,854.57
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(58,594,303.29)	2,153,099,764.11	712,044,153.03	687,067,942.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	82,076.49	(33,657.33)	(352,268.05)	36,782.09
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(185,357,176.01)	2,280,255,331.48	(3,291,412.46)	2,080,866.87
加：年初现金及现金等价物余额	2,285,506,960.01	5,251,628.53	8,543,040.99	6,462,174.12
六、年末现金及现金等价物余额	2,100,149,784.00	2,285,506,960.01	5,251,628.53	8,543,040.99

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、 基本情况

宝武碳业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“宝武碳业”）的前身系由中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“中国宝武”）于1997年5月19日在上海成立的上海宝钢化工有限公司。根据宝山钢铁股份有限公司（以下简称“宝钢股份”）与中国宝武签订的收购协议，宝钢股份于2005年5月1日从中国宝武收购了本公司100%的股权。自此，本公司成为宝钢股份的全资子公司。本公司的注册资本为人民币211,004万元。

2018年9月19日，宝钢股份作出《上海宝钢化工有限公司股东决定书》，同意将本公司名称变更为宝武炭材料科技有限公司（以下简称“宝武炭材”），修订章程部分内容并批准修订后的公司新章程。2018年9月20日，上海市宝山区市场监督管理局向宝武炭材核发了新的营业执照。

于2021年1月29日，马钢（集团）控股有限公司（以下简称“马钢集团”）以货币资金对本公司进行增资，出资额人民币600,000,000.00元，其中人民币241,543,502.62元计入实收资本，人民币358,456,497.38元计入资本公积。于2021年1月28日，本公司完成了工商变更登记，注册资本由人民币211,004万元增加至人民币235,158.3502万元。

于2021年6月29日，根据中国宝武的批复文件《关于同意宝武炭材改制及减资方案的批复》（宝武字[2021]190号），及本公司股东会决议同意，本公司注册资本由人民币235,158.3502万元减少至人民币60,000.00万元，各股东进行同比例减资，同时全体股东作为发起人，以截至2021年1月31日的本公司净资产人民币4,469,706,564.34元，按照1:0.134237的比例折合60,000.00万股股份，减资并整体改制为股份公司，同时更名为宝武碳业科技股份有限公司，同时上海市市场监督管理局向本公司核发了新的营业执照。

一、 基本情况（续）

于2021年8月23日，本公司与宝钢股份、马钢集团、万华化学集团股份有限公司、国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）、中信证券投资有限公司、嘉兴交银兴赋创业投资合伙企业（有限合伙）、上海宝恒经济发展有限公司五家战略投资者（后称“战略投资者”）及杭州探岳企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州探和企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州探原企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州探实企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州探觅企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州探材企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州探进企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州探拓企业管理合伙企业（有限合伙）八家员工持股平台（后称“员工持股平台”）签订了《增资协议》，战略投资者和员工持股平台决定对本公司增资15,000.00万股，每股面值人民币1.00元，每股作价人民币9.38元，合计人民币1,407,000,000.00元，并在同日经董事会与股东大会决议通过。于2021年8月31日，本公司完成变更工商登记，并取得上海市市场监督管理局核发的营业执照，变更后本公司注册资本为人民币75,000.00万元。上述增资截至2021年9月29日已全部缴足，其中人民币150,000,000.00元计入股本，人民币1,257,000,000.00元计入资本公积。

本公司及子公司（以下“本集团”）主要从事化工原料及产品的生产销售；化工、石墨及炭素新材料、碳纤维、特种炭制品、高纯石墨制品、碳复合材料、锂离子电池负极材料、聚酯材料及环保科技领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务；市政工程；工业废水处理工程；普通机械设备及配件加工、维修、销售。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的宝钢股份，最终母公司为于中华人民共和国成立的中国宝武。

本财务报表业经本公司董事会于2022年10月25日决议审议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，各年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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及本集团于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的财务状况以及截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东/所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务（续）

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生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。

外币现金流量，采用现金流量发生当月月末的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

9. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、备品备件及其他。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、库存商品、备品备件及其他按存货组合计提。

10. 长期股权投资

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益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股东/所有者权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东/所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，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股东/股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35年	4%~5%	2.7%-6.4%
机器设备	7-15年	4%~5%	6.3%-13.7%
运输工具	5-10年	4%~5%	9.5%-19.2%
其他设备	3-9年	4%~5%	10.6%-32.0%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧（适用于2019年度及2020年度）。

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

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权、机器设备和其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	38-50年
软件	10年
专利	10年
排污权	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
厂区绿化、保温工程	3~5年
固定资产改良支出	5年
房屋租金（适用于2019年度及2020年度）	20年

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，本集团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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值（续）

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

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

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

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将焦油精制产品、苯类精制产品、精制煤气等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该些商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售焦油精制产品、苯类精制产品、精制煤气等商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售焦油精制产品、苯类精制产品、碳基新材料等商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

内销业务：本集团按照合同约定，客户自提货物的，商品出库手续办理完毕交付客户或客户委托的提货人，客户取得相关商品控制权时，确认收入的实现；公司负责发货并运输的，商品发出到达客户指定地点并经客户验收对账确认，客户取得相关商品控制权时，确认收入的实现。

外销业务：采用FOB、CFR、CIF条款，商品报关出口并确认货物已装船时，确认收入的实现；采用ExWork条款，商品出库手续办理完毕交付客户或客户委托的提货人，客户取得相关商品控制权时，确认收入的实现。

提供加工服务合同

本集团与客户之间的提供焦炉煤气净化等加工服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。本集团通常以焦炉煤气净化等生产服务完成及加工的精制煤气等商品交付客户时确认销售收入。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售退回以及其他导致约定的对价金额发生变化的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指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。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

27. 所得税

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，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 所得税（续）

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损；
- （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，本集团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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团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。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

售后租回交易

本集团按照附注三、24评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

售后租回交易（续）

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8对该金融负债进行会计处理。

29. 租赁（适用于2019年度及2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会/股东会批准后确认为负债。

31. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资和应收款项融资。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。本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团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高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大判断和会计估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人。

估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团至少于每个资产负债表日对存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大判断和会计估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。该会计估计以对具有相似性质和功能的固定资产的实际使用寿命和净残值的历史信息为基础并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的摊销和折旧费用。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新金融工具准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

上述会计政策变更对本集团2019年年初未分配利润或其他综合收益无重大影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新收入准则的差异追溯调整本报告期年初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。执行上述新收入准则对本集团2020年1月1日留存收益及其他综合收益无重大影响。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

	按新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	59,806,279.67	(59,806,279.67)
合同负债	52,925,911.21	-	52,925,911.21
其他流动负债	37,301,246.23	30,420,877.77	6,880,368.46

公司资产负债表

	按新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	42,794,745.41	(42,794,745.41)
合同负债	37,871,456.12	-	37,871,456.12
其他流动负债	32,907,386.40	27,984,097.11	4,923,289.29

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

企业会计准则实施问答

财政部于2021年颁布了有关新收入准则的实施问答，其规定企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。本集团已采用该实施问答的要求编制2021年度财务报表，对本集团及本公司比较财务报表的影响列示如下：

运输成本的列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表科目	影响金额	
		2020年度 本集团	本公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用全额重分类至营业成本	销售费用	(89,577,120.79)	(2,812,094.93)
	营业成本	89,577,120.79	2,812,094.93

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与原融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团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，并根据每项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；
- （3）本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团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。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团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；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、28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；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、23作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	219,808,504.49
减：采用简化处理的租赁付款额	687,242.10
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	687,242.10
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	292,648,683.24
加权平均增量借款利率	3.85%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	352,066,249.20
加：2020年12月31日应付融资租赁款	127,145,107.22
2021年1月1日租赁负债	479,211,356.42

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	159,792,052.26	164,204,217.17	(4,412,164.91)
固定资产	3,592,380,071.07	3,795,044,274.62	(202,664,203.55)
使用权资产	565,467,253.14	-	565,467,253.14
长期待摊费用	8,540,879.42	14,865,514.90	(6,324,635.48)
一年内到期的非流动负债	162,273,544.06	136,946,876.93	25,326,667.13
租赁负债	376,378,995.27	-	376,378,995.27
长期应付款	-	49,639,413.20	(49,639,413.20)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	15,314,507.59	19,726,672.50	(4,412,164.91)
使用权资产	346,648,530.03	-	346,648,530.03
一年内到期的非流动负债	24,165,746.89	-	24,165,746.89
租赁负债	318,070,618.23	-	318,070,618.23

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	3,920,387,084.60	4,075,058,689.92	(154,671,605.32)
使用权资产	642,116,624.82	-	642,116,624.82
长期待摊费用	13,917,930.47	19,427,978.50	(5,510,048.03)
一年内到期的非流动负债	280,146,499.24	239,963,034.34	40,183,464.90
租赁负债	494,367,713.20	-	494,367,713.20
长期应付款	162,361,160.14	177,686,212.63	(15,325,052.49)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	9,377,409,976.56	9,389,855,703.55	(12,445,726.99)
财务费用	70,341,202.22	50,162,670.15	20,178,532.07
资产处置收益	3,620,232.96	33,178,582.02	(29,558,349.06)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	422,009,851.26	-	422,009,851.26
一年内到期的非流动负债	33,629,860.45	-	33,629,860.45
租赁负债	418,245,564.52	-	418,245,564.52

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	4,123,412,305.57	4,129,460,049.44	(6,047,743.87)
财务费用	5,290,461.68	(7,582,546.59)	12,873,008.27
资产处置收益	2,908,902.83	25,949,212.14	(23,040,309.31)

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

《企业会计准则解释第15号》

根据财政部2021年11月2日发布的《企业会计准则解释第15号》二、关于资金集中管理相关列报，其规定企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示；母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示；母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示。

本集团自企业会计准则解释第15号公布之日起开始执行，并根据衔接规定，对可比期间的财务报表数据进行相应调整，对2019年12月31日及2020年12月31日资产负债表项目的影晌如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
2020年12月31日			
其他应付款	315,748,261.05	134,811,324.50	180,936,936.55
其他流动负债	<u>31,097,949.77</u>	<u>212,034,886.32</u>	<u>(180,936,936.55)</u>

2019年12月31日

其他应收款	752,583,495.90	17,226,856.61	735,356,639.29
其他流动资产	<u>89,310,432.05</u>	<u>824,667,071.34</u>	<u>(735,356,639.29)</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
2020年12月31日			
其他应付款	266,166,889.70	67,644,991.80	198,521,897.90
其他流动负债	<u>14,825,747.55</u>	<u>213,347,645.45</u>	<u>(198,521,897.90)</u>

2019年12月31日

其他应收款	705,419,190.81	28,566,564.59	676,852,626.22
其他流动资产	<u>38,170,603.49</u>	<u>715,023,229.71</u>	<u>(676,852,626.22)</u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

《企业会计准则解释第15号》（续）

根据《企业会计准则解释第15号》，本集团自2022年1月1日起，对固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。上述规定自2022年1月1日起施行，2021年1月1日至首次执行日发生的试运行销售未对本集团及本公司的财务报表产生重大影响，本集团及本公司未进行追溯调整。截至2022年6月30日止六个月期间发生的试运行收入及成本详见附注五、56。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税	—	利息收入、蒸汽销售收入及其他商品销售收入等2019年4月1日之前分别按6%、10%及16%的税率计算销项税，2019年4月1日起分别按6%、9%及13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	—	按实际缴纳的流转税的1.5%或2%计缴。
企业所得税	—	除附注四、2中所述的公司享有所得税税收优惠政策外，其他公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

本集团下属子公司绍兴宝旌复合材料有限公司在2020年取得了高新技术企业证书，自2020年至2022年可以享受15%的所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局、海关总署2011年7月27日财税[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及财政部、国家税务总局、国家发展改革委2020年4月23日公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，本集团下属子公司乌海宝化万辰煤化工有限责任公司和重庆宝丞炭材有限公司享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	-	-	47,925.23	-
银行存款	3,048,779,353.87	2,638,505,058.58	857,021,602.30	624,515,691.37
其他货币资金	592,910,082.85	415,448,830.93	403,637,365.42	51,596,300.00
	<u>3,641,689,436.72</u>	<u>3,053,953,889.51</u>	<u>1,260,706,892.95</u>	<u>676,111,991.37</u>
其中：因质押对使用有 限制的款项总 额	592,910,082.85	415,448,830.93	403,637,365.42	51,596,300.00

于报告期各期末，其他货币资金明细如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	561,250,082.85	356,282,718.58	228,499,593.53	19,936,300.00
信用证保证金	31,660,000.00	53,160,000.00	155,376,000.00	31,660,000.00
其他	-	6,006,112.35	19,761,771.89	-
	<u>592,910,082.85</u>	<u>415,448,830.93</u>	<u>403,637,365.42</u>	<u>51,596,300.00</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分别为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产 权益工具投资	<u>603,145.53</u>	<u>659,986.47</u>	<u>467,358.84</u>	<u>-</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	743,578,995.67	-	743,578,995.67
商业承兑汇票	13,624,123.41	247,031.00	13,377,092.41
合计	757,203,119.08	247,031.00	756,956,088.08

	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	907,333,885.46	-	907,333,885.46

	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	509,022,633.97	-	509,022,633.97
商业承兑汇票	930,000.00	-	930,000.00
合计	509,952,633.97	-	509,952,633.97

	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	362,665,824.27	-	362,665,824.27

其中：已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年6月30日 未终止确认	2021年12月31日 未终止确认	2020年12月31日 未终止确认	2019年12月31日 未终止确认
银行承兑汇票	459,702,460.00	709,562,040.39	336,580,986.19	278,075,783.43
商业承兑汇票	4,764,620.00	-	-	-
	464,467,080.00	709,562,040.39	336,580,986.19	278,075,783.43

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无因出票人未履约转为应收账款的票据。

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
截至2022年6月30日				
止六个月期间	-	247,031.00	-	247,031.00

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团认为无需对应收票据计提信用减值准备。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,217,574,269.72	1,063,799,154.81	559,460,886.07	551,949,124.56
1年至2年	7,207,844.31	4,796,474.41	180,991.50	2,414,803.39
2年至3年	-	-	778,852.73	1,194,219.18
3年以上	23,240,896.97	23,153,920.49	30,070,367.82	29,046,625.12
	1,248,023,011.00	1,091,749,549.71	590,491,098.12	584,604,772.25
减：应收账款坏账准备	62,745,028.28	46,196,658.77	44,841,235.50	40,268,196.25
	1,185,277,982.72	1,045,552,890.94	545,649,862.62	544,336,576.00

按坏账计提方法分类披露如下：

	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,248,023,011.00	100.00	62,745,028.28	5.03	1,185,277,982.72

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,091,749,549.71	100.00	46,196,658.77	4.23	1,045,552,890.94

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按坏账计提方法分类披露如下：（续）

	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	590,491,098.12	100.00	44,841,235.50	7.59	545,649,862.62

	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	584,604,772.25	100.00	40,268,196.25	6.89	544,336,576.00

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
宝武集团内关联方信用组合	495,108,709.96	0.10	495,108.72
第三方信用组合	752,914,301.04	8.27	62,249,919.56
合计	1,248,023,011.00	5.03	62,745,028.28

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
宝武集团内关联方信用组合	604,052,786.44	0.10	604,052.78
第三方信用组合	487,696,763.27	9.35	45,592,605.99
合计	1,091,749,549.71	4.23	46,196,658.77

	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
宝武集团内关联方信用组合	223,304,012.11	0.10	223,304.01
第三方信用组合	367,187,086.01	12.15	44,617,931.49
合计	590,491,098.12	7.59	44,841,235.50

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内关联方信用组合	363,609,339.42	0.10	363,609.34
第三方信用组合	220,995,432.83	18.06	39,904,586.91
合计	584,604,772.25	6.89	40,268,196.25

本集团对宝武集团内关联方计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内关联方信用组合	495,108,709.96	0.10	495,108.72

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内关联方信用组合	604,052,786.44	0.10	604,052.78

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内关联方信用组合	223,304,012.11	0.10	223,304.01

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内关联方信用组合	363,609,339.42	0.10	363,609.34

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团对第三方客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	722,465,559.76	5.10	36,846,669.29
1年至2年	7,207,844.31	30.00	2,162,353.30
2年至3年	-	60.00	-
3年以上	23,240,896.97	100.00	23,240,896.97
合计	752,914,301.04	8.27	62,249,919.56

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	459,746,368.37	4.57	20,999,743.18
1年至2年	4,796,474.41	30.00	1,438,942.32
2年至3年	-	60.00	-
3年以上	23,153,920.49	100.00	23,153,920.49
合计	487,696,763.27	9.35	45,592,605.99

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	336,156,873.96	4.17	14,025,954.57
1年至2年	180,991.50	30.00	54,297.45
2年至3年	778,852.73	60.00	467,311.65
3年以上	30,070,367.82	100.00	30,070,367.82
合计	367,187,086.01	12.15	44,617,931.49

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	188,339,785.14	5.00	9,416,989.26
1年至2年	2,414,803.39	30.00	724,441.02
2年至3年	1,194,219.18	60.00	716,531.51
3年以上	29,046,625.12	100.00	29,046,625.12
合计	220,995,432.83	18.06	39,904,586.91

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	处置子公司影响	本期/年核销	期/年末余额
截至2022年6月30日止六个月期间	46,196,658.77	46,196,658.77	17,816,052.33	(1,267,682.82)	-	-	62,745,028.28
2021年	44,841,235.50	44,841,235.50	6,212,431.11	(752,288.73)	(461,774.46)	(3,642,944.65)	46,196,658.77
2020年	40,268,196.25	40,268,196.25	5,466,921.34	(669,199.63)	(224,682.46)	-	44,841,235.50
2019年	48,912,248.30	48,912,248.30	536,061.46	(2,849,170.93)	-	(6,330,942.58)	40,268,196.25

本集团应收账款金额前五名如下：

2022年6月30日	与本集团 关系	期末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
宝山钢铁股份有限公司	关联方	340,634,792.83	27.29	340,634.79
宝武水务科技有限公司	关联方	55,006,721.93	4.41	55,006.72
上海宝冶集团有限公司	第三方	53,433,398.24	4.28	2,671,669.91
中策橡胶集团股份有限公司	第三方	52,467,049.54	4.20	2,623,352.48
中策橡胶（建德）有限公司	第三方	50,177,239.14	4.02	2,508,861.96
		551,719,201.68	44.20	8,199,525.86
2021年12月31日	与本集团 关系	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
宝山钢铁股份有限公司	关联方	516,050,314.27	47.27	516,050.31
中策橡胶集团股份有限公司	第三方	89,433,803.47	8.19	4,471,690.17
宝武水务科技有限公司	关联方	54,581,114.68	5.00	54,581.11
三角轮胎股份有限公司	第三方	32,340,255.00	2.96	1,617,012.75
福建佳通轮胎有限公司	第三方	28,245,400.00	2.59	1,412,270.00
		720,650,887.42	66.01	8,071,604.34
2020年12月31日	与本集团 关系	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
宝山钢铁股份有限公司	关联方	160,836,914.80	27.24	160,836.91
中策橡胶集团股份有限公司	第三方	64,758,582.39	10.97	3,237,929.11
宝武水务科技有限公司	关联方	49,522,037.29	8.39	49,522.04
三角轮胎股份有限公司	第三方	19,395,380.29	3.27	1,286,476.40
佳通轮胎（中国）投资有限公司	第三方	17,862,800.00	3.03	893,140.00
		312,375,714.77	52.90	5,627,904.46

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团应收账款金额前五名如下：（续）

2019年12月31日	与本集团 关系	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
宝山钢铁股份有限公司	关联方	290,179,064.24	49.64	290,179.06
宝钢湛江钢铁有限公司	关联方	35,453,098.71	6.06	35,453.10
中策橡胶（建德）有限公司	第三方	24,354,000.00	4.17	1,217,700.00
上海赛科石油化工有限公司	第三方	16,384,461.49	2.80	819,233.07
上海梅山钢铁股份有限公司	关联方	9,539,126.65	1.63	9,539.13
		<u>375,909,751.09</u>	<u>64.30</u>	<u>2,372,104.36</u>

于截至2022年6月30日及2021年12月31日的期间，本集团存在少量以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，相应的损益金额不重大。于截至2020年12月31日、2019年12月31日的期间，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款。

5. 应收款项融资

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>128,233,492.05</u>	<u>123,705,210.65</u>	<u>301,951,965.05</u>	<u>143,579,309.08</u>

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日起将该类应收票据重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，并将其列报为应收款项融资。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	<u>2022年6月30日</u> 终止确认	<u>2021年12月31日</u> 终止确认	<u>2020年12月31日</u> 终止确认	<u>2019年12月31日</u> 终止确认
银行承兑汇票	<u>1,011,687,095.05</u>	<u>841,549,948.15</u>	<u>850,537,917.29</u>	<u>30,758,648.56</u>

本集团在各期末已质押的应收票据如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无因出票人未履约转为应收账款的票据。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	323,560,010.05	99.04	243,925,126.01	98.65
1年至2年	998,467.35	0.31	3,157,858.58	1.28
2年至3年	2,125,987.89	0.65	181,000.00	0.07
3年以上	-	-	-	-
	<u>326,684,465.29</u>	<u>100.00</u>	<u>247,263,984.59</u>	<u>100.00</u>

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	163,849,525.72	99.78	50,741,604.59	99.63
1年至2年	354,691.45	0.22	186,221.28	0.37
2年至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
	<u>164,204,217.17</u>	<u>100.00</u>	<u>50,927,825.87</u>	<u>100.00</u>

本集团预付款项金额前五名如下：

2022年6月30日	与本集团关系	期末余额	占预付款项 余额合计数的 比例(%)
重庆钢铁股份有限公司	关联方	56,756,678.49	17.37
吉林碳谷碳纤维股份有限公司	第三方	31,210,604.60	9.55
内蒙古黄河工贸集团千里山煤焦化 有限责任公司	第三方	21,431,279.54	6.56
张家港宏昌钢板有限公司	第三方	19,032,495.77	5.83
广东韶钢松山股份有限公司	关联方	15,034,048.04	4.60
		<u>143,465,106.44</u>	<u>43.92</u>

2021年12月31日	与本集团关系	年末余额	占预付款项 余额合计数的 比例(%)
重庆钢铁股份有限公司	关联方	44,279,740.72	17.91
吉林碳谷科技有限公司	第三方	41,250,052.54	16.68
新疆八一钢铁股份有限公司	关联方	12,758,380.78	5.16
广东韶钢松山股份有限公司	关联方	7,020,677.51	2.84
张家港宏昌钢板有限公司	第三方	6,607,530.85	2.67
		<u>111,916,382.40</u>	<u>45.26</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

本集团预付款项金额前五名如下：（续）

2020年12月31日	与本集团关系	年末余额	占预付款项 余额合计数 的比例(%)
重庆钢铁股份有限公司	关联方	25,279,625.28	15.40
广东韶钢松山股份有限公司	关联方	11,006,437.71	6.70
鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	第三方	9,157,626.93	5.58
内蒙古星光煤炭集团鄂托克旗华誉煤焦化有限 公司	第三方	4,472,340.27	2.72
柳州市新游化工有限责任公司	第三方	3,941,421.63	2.40
		<u>53,857,451.82</u>	<u>32.80</u>
2019年12月31日	与本集团关系	年末余额	占预付款项 余额合计数 的比例(%)
广东韶钢松山股份有限公司	关联方	9,978,737.55	19.59
武汉聚焦精化工有限责任公司	关联方	7,702,717.61	15.12
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	关联方	5,358,571.00	10.52
宁波钢铁有限公司	第三方	2,818,795.46	5.53
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	关联方	2,708,434.38	5.32
		<u>28,567,256.00</u>	<u>56.08</u>

7. 其他应收款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	<u>39,248,331.83</u>	<u>103,536,479.01</u>	<u>30,341,511.73</u>	<u>752,583,495.90</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	21,093,992.91	89,278,472.96	23,639,344.11	749,750,331.20
1年至2年	11,486,592.45	9,130,893.26	3,783,790.59	18,157.22
2年至3年	1,533,454.49	3,783,790.59	-	72,000.00
3年以上	6,344,247.07	2,914,561.01	2,955,956.48	2,883,956.48
	<u>40,458,286.92</u>	<u>105,107,717.82</u>	<u>30,379,091.18</u>	<u>752,724,444.90</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,209,955.09</u>	<u>1,571,238.81</u>	<u>37,579.45</u>	<u>140,949.00</u>
	<u>39,248,331.83</u>	<u>103,536,479.01</u>	<u>30,341,511.73</u>	<u>752,583,495.90</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产处置款	-	61,657,369.47	-	1,519,342.31
往来款	29,116,740.97	32,078,447.68	20,475,424.43	9,319,099.29
待收款	5,373,914.27	5,373,914.27	5,373,914.27	-
保证金	2,166,898.72	4,873,121.79	4,522,172.37	4,855,505.48
代垫款	3,800,732.96	1,124,864.61	7,580.11	1,673,858.53
现金平台应收（注）	-	-	-	735,356,639.29
	<u>40,458,286.92</u>	<u>105,107,717.82</u>	<u>30,379,091.18</u>	<u>752,724,444.90</u>

注：宝钢股份在宝武集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）建立现金集中管理平台（以下简称“现金平台”），本集团和宝钢股份其他主要子公司作为成员单位加入现金平台。根据现金平台管理要求，成员单位日常富余资金按日归集至宝钢股份现金平台主账户，成员单位日常资金缺口通过向现金平台透支来解决，以此来最大限度提高整个集团资金利用率。成员单位在现金平台存量资金可按中国人民银行协定存款利率获得资金利益，成员单位在现金平台的透支金额按半年期LPR的90%支付资金成本。于2021年5月，本集团已退出上述现金平台，并在财务公司建立本集团自己的现金平台。

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期信 用损失)	合计
期初余额	1,571,238.81	-	-	1,571,238.81
本期计提	114,485.01	-	-	114,485.01
本期转回	<u>(475,768.73)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(475,768.73)</u>
期末余额	<u>1,209,955.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,209,955.09</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期信 用损失)	合计
年初余额	37,579.45	-	-	37,579.45
本年计提	2,061,318.03	-	-	2,061,318.03
本年转回	(40,945.89)	-	-	(40,945.89)
处置子公司影响	(486,712.78)	-	-	(486,712.78)
年末余额	<u>1,571,238.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,571,238.81</u>

2020年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期信 用损失)	合计
年初余额	140,949.00	-	-	140,949.00
本年计提	12,405.05	-	-	12,405.05
本年转回	(115,774.60)	-	-	(115,774.60)
年末余额	<u>37,579.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,579.45</u>

2019年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期信 用损失)	合计
年初余额	424,750.27	-	-	424,750.27
本年计提	14,192.08	-	-	14,192.08
本年转回	(5,101.55)	-	-	(5,101.55)
处置子公司影响	(292,891.80)	-	-	(292,891.80)
年末余额	<u>140,949.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>140,949.00</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	处置子公司影响	期/年末余额
截至2022年6月30日					
止六个月期间	1,571,238.81	114,485.01	(475,768.73)	-	1,209,955.09
2021年	37,579.45	2,061,318.03	(40,945.89)	(486,712.78)	1,571,238.81
2020年	140,949.00	12,405.05	(115,774.60)	-	37,579.45
2019年	424,750.27	14,192.08	(5,101.55)	(292,891.80)	140,949.00

于截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，本集团无重大其他应收款坏账转回。

于截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，本集团无核销的坏账准备金额。

本集团其他应收款金额前五名如下：

2022年6月30日	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
吉林碳谷复合材料有限公司	13,985,289.15	34.57	往来款	1年以内	699,264.46
宝武水务科技有限公司	5,790,644.37	14.31	往来款	1年以内	5,790.64
绍兴市柯桥区天堂硅谷碳纤维产业投资合伙企业（有限合伙）	5,373,914.27	13.28	待收款	1年至2年	268,695.71
上海宝汇环境科技有限公司	3,783,790.59	9.35	往来款	3年以上	3,783.79
华宝信托有限责任公司	3,320,011.48	8.21	往来款	1年以内及3年以上	3,320.01
	32,253,649.86	79.72			980,854.61
2021年12月31日	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
中国宝武钢铁集团有限公司	61,657,369.47	58.66	资产处置款	1年以内	61,657.37
吉林碳谷复合材料有限公司	13,985,289.15	13.31	往来款	1年以内	699,264.46
绍兴市柯桥区天堂硅谷碳纤维产业投资合伙企业（有限合伙）	5,373,914.27	5.11	待收款	1年至2年	268,695.72
上海宝汇环境科技有限公司	3,783,790.59	3.60	往来款	2年至3年	3,783.79
宝武水务科技有限公司	3,756,978.99	3.57	往来款	1年以内	3,756.98
	88,557,342.47	84.25			1,037,158.32

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

本集团其他应收款金额前五名如下：（续）

2020年12月31日	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
中国宝武钢铁集团有限公司	7,393,151.42	24.34	往来款	1年以内	7,393.15
绍兴市柯桥区天堂硅谷碳纤维产业投资合伙企业（有限合伙）	5,373,914.27	17.69	待收款	1年以内	-
上海宝汇环境科技有限公司	3,783,790.59	12.46	往来款及	1年至2年	3,783.79
华宝信托有限责任公司	2,314,013.48	7.62	保证金	1年以内及	2,313.01
宝武水务科技有限公司	2,061,650.96	6.79	往来款	3年以上	2,061.65
	<u>20,926,520.72</u>	<u>68.90</u>		2年以内	<u>15,551.60</u>
2019年12月31日	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
宝钢股份	735,356,639.29	97.69	现金平台应收	1年以内	-
华宝信托有限责任公司	2,319,852.48	0.31	往来款及	1年以内及	2,319.85
兰州市红古区人社局	1,692,049.00	0.22	保证金	3年以上	-
宝武集团环境资源科技有限公司	1,519,342.31	0.20	保证金	1年以内	1,519.34
乌海市海勃湾区城市建设投融资有限责任公司	1,512,000.00	0.20	资产处置款	1年以内	-
	<u>742,399,883.08</u>	<u>98.62</u>	往来款	1年以内	<u>3,839.19</u>

8. 存货

	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	750,957,628.22	7,964,765.92	742,992,862.30
在产品	197,146,854.02	19,258,926.00	177,887,928.02
库存商品	850,510,991.89	26,199,425.93	824,311,565.96
备品备件及其他	140,562,581.46	-	140,562,581.46
	<u>1,939,178,055.59</u>	<u>53,423,117.85</u>	<u>1,885,754,937.74</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	530,987,113.77	8,507,595.35	522,479,518.42
在产品	128,696,017.40	19,242,084.46	109,453,932.94
库存商品	565,190,418.39	34,838,743.79	530,351,674.60
备品备件及其他	53,133,404.42	9,730.71	53,123,673.71
	<u>1,278,006,953.98</u>	<u>62,598,154.31</u>	<u>1,215,408,799.67</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	265,642,440.80	4,370,689.15	261,271,751.65
在产品	50,508,369.04	-	50,508,369.04
库存商品	325,644,381.65	31,960,726.88	293,683,654.77
备品备件及其他	49,224,682.67	-	49,224,682.67
	<u>691,019,874.16</u>	<u>36,331,416.03</u>	<u>654,688,458.13</u>

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,033,038.94	4,952,071.68	159,080,967.26
在产品	8,973,337.19	377,014.89	8,596,322.30
库存商品	323,577,266.57	18,609,943.81	304,967,322.76
备品备件及其他	58,279,954.95	1,328.52	58,278,626.43
	<u>554,863,597.65</u>	<u>23,940,358.90</u>	<u>530,923,238.75</u>

存货跌价准备变动如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	8,507,595.35	459,466.87	(1,002,296.30)	-	7,964,765.92
在产品	19,242,084.46	266,182.02	(249,340.48)	-	19,258,926.00
库存商品	34,838,743.79	18,549,116.05	(27,188,433.91)	-	26,199,425.93
备品备件及其他	9,730.71	-	(9,730.71)	-	-
	<u>62,598,154.31</u>	<u>19,274,764.94</u>	<u>(28,449,801.40)</u>	<u>-</u>	<u>53,423,117.85</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	4,370,689.15	4,136,906.20	-	-	8,507,595.35
在产品	-	19,242,084.46	-	-	19,242,084.46
库存商品	31,960,726.88	3,591,688.42	-	(713,671.51)	34,838,743.79
备品备件及其他	-	9,730.71	-	-	9,730.71
	<u>36,331,416.03</u>	<u>26,980,409.79</u>	<u>-</u>	<u>(713,671.51)</u>	<u>62,598,154.31</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	4,952,071.68	-	(581,382.53)	-	4,370,689.15
在产品	377,014.89	-	(377,014.89)	-	-
库存商品	18,609,943.81	15,156,508.66	(1,805,725.59)	-	31,960,726.88
备品备件及其他	1,328.52	-	(1,328.52)	-	-
	<u>23,940,358.90</u>	<u>15,156,508.66</u>	<u>(2,765,451.53)</u>	<u>-</u>	<u>36,331,416.03</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	处置子公司减少	
原材料	25,550,141.62	-	(17,576,781.91)	(3,021,288.03)	4,952,071.68
在产品	1,875,684.02	-	(1,498,669.13)	-	377,014.89
库存商品	29,020,303.35	1,879,198.86	(12,289,558.40)	-	18,609,943.81
备品备件及其他	112,526.88	251,481.39	(362,679.75)	-	1,328.52
	<u>56,558,655.87</u>	<u>2,130,680.25</u>	<u>(31,727,689.19)</u>	<u>(3,021,288.03)</u>	<u>23,940,358.90</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值孰低计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。存货跌价准备转回系市场价格上升或加工、销售成本降低，减值迹象消失所致，转销系库存商品实现销售所致。

9. 一年内到期的非流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁应收押金	<u>7,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

10. 其他流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣/留抵进项税额	29,288,445.60	191,286,721.65	207,767,206.44	85,264,770.77
预缴企业所得税	21,708,677.84	9,756,034.47	773,844.15	3,945,651.48
发行服务费	1,246,792.46	-	-	-
其他	<u>2,177,445.67</u>	<u>40,539.31</u>	<u>22,012.58</u>	<u>100,009.80</u>
	<u>54,421,361.57</u>	<u>201,083,295.43</u>	<u>208,563,063.17</u>	<u>89,310,432.05</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期应收款

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁应收押金	-	-	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
其他	486,160.34	-	486,160.34	599,105.41	-	599,105.41
	<u>486,160.34</u>	<u>-</u>	<u>486,160.34</u>	<u>8,099,105.41</u>	<u>-</u>	<u>8,099,105.41</u>

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁应收押金	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	-	-
其他	786,447.74	-	786,447.74	1,386,968.77	-	1,386,968.77
	<u>8,286,447.74</u>	<u>-</u>	<u>8,286,447.74</u>	<u>1,386,968.77</u>	<u>-</u>	<u>1,386,968.77</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款，亦无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团认为无需对长期应收款计提信用减值准备。

注：所有权受限情况参见附注五、62。

12. 长期股权投资

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初 余额	本期变动				期末 余额	期末 减值准备
		新增投资	权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利		
联营企业							
宝武水务科技有限公司	236,348,392.04	-	5,832,764.43	1,153,399.90	-	243,334,556.37	-
四川达兴宝化工有限公司（“达兴宝化”）	31,996,105.57	-	2,625,055.61	450,751.55	-	35,071,912.73	-
乌海黄河亿腾色素炭黑有限公司（“黄河亿腾”）	2,087,101.48	-	370,250.77	-	-	2,457,352.25	-
上海化工宝数字科技有限公司	17,580,542.01	-	689,487.31	-	-	18,270,029.32	-
	<u>288,012,141.10</u>	<u>-</u>	<u>9,517,558.12</u>	<u>1,604,151.45</u>	<u>-</u>	<u>299,133,850.67</u>	<u>-</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	新增投资	本年变动 权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	年末 余额	年末 减值准备
联营企业							
宝武水务科技有限公司	201,792,168.36	-	30,024,719.27	9,744,568.41	(5,213,064.00)	236,348,392.04	-
达兴宝化	26,157,511.03	-	5,118,039.78	720,554.76	-	31,996,105.57	-
黄河亿腾	2,237,494.23	-	443,640.90	-	(594,033.65)	2,087,101.48	-
上海化工宝数字科技有限公司	-	14,166,806.44	1,203,122.99	2,210,612.58	-	17,580,542.01	-
	<u>230,187,173.62</u>	<u>14,166,806.44</u>	<u>36,789,522.94</u>	<u>12,675,735.75</u>	<u>(5,807,097.65)</u>	<u>288,012,141.10</u>	<u>-</u>

2020年

	年初 余额	新增投资	本年变动 权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	年末 余额	年末 减值准备
联营企业							
宝武水务科技有限公司	-	194,259,073.84	7,559,992.16	(26,897.64)	-	201,792,168.36	-
达兴宝化	30,929,964.27	-	(4,009,924.35)	(762,528.89)	-	26,157,511.03	-
黄河亿腾	2,012,239.23	-	629,441.34	-	(404,186.34)	2,237,494.23	-
	<u>32,942,203.50</u>	<u>194,259,073.84</u>	<u>4,179,509.15</u>	<u>(789,426.53)</u>	<u>(404,186.34)</u>	<u>230,187,173.62</u>	<u>-</u>

2019年

	年初 余额	新增投资	本年变动 权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	年末 余额	年末 减值准备
联营企业							
达兴宝化	30,922,862.04	-	1,968,309.72	(1,961,207.49)	-	30,929,964.27	-
黄河亿腾	1,705,384.90	-	306,854.33	-	-	2,012,239.23	-
	<u>32,628,246.94</u>	<u>-</u>	<u>2,275,164.05</u>	<u>(1,961,207.49)</u>	<u>-</u>	<u>32,942,203.50</u>	<u>-</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团认为无需对长期股权投资计提减值准备。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年6月30日

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初余额	-	-
固定资产转入	10,622,276.20	10,622,276.20
年末余额	10,622,276.20	10,622,276.20
累计折旧和摊销		
年初余额	-	-
计提	148,244.55	148,244.55
固定资产转入	1,793,198.75	1,793,198.75
年末余额	1,941,443.30	1,941,443.30
账面价值		
年末	8,680,832.90	8,680,832.90
年初	-	-

14. 固定资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	5,075,979,951.21	3,920,387,084.60	3,795,044,274.62	2,332,342,151.35

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

截至2022年6月30日止六个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	1,543,938,566.48	7,407,765,823.36	29,683,276.59	364,836,191.03	9,346,223,857.46
购置	140,742.07	5,807,856.95	701,353.69	5,619,711.04	12,269,663.75
在建工程转入	559,318,673.58	880,524,619.05	36,661.53	17,363,474.55	1,457,243,428.71
处置或报废	-	(5,203,117.70)	(538,717.59)	(1,817,568.33)	(7,559,403.62)
转入投资性房地产	(10,622,276.20)	-	-	-	(10,622,276.20)
期末余额	<u>2,092,775,705.93</u>	<u>8,288,895,181.66</u>	<u>29,882,574.22</u>	<u>386,001,808.29</u>	<u>10,797,555,270.10</u>
累计折旧					
期初余额	485,588,596.77	4,243,582,832.03	20,344,507.20	189,976,069.44	4,939,492,005.44
计提	50,728,131.16	215,108,339.58	862,855.97	23,263,308.75	289,962,635.46
处置或报废	-	(3,653,865.28)	(511,781.71)	(1,743,088.86)	(5,908,735.85)
转入投资性房地产	(1,793,198.75)	-	-	-	(1,793,198.75)
期末余额	<u>534,523,529.18</u>	<u>4,455,037,306.33</u>	<u>20,695,581.46</u>	<u>211,496,289.33</u>	<u>5,221,752,706.30</u>
减值准备					
期初余额	54,417,658.03	408,626,650.78	846,500.94	22,453,957.67	486,344,767.42
计提	-	14,850,849.05	-	-	14,850,849.05
处置或报废转销	-	(1,369,631.91)	-	(3,371.97)	(1,373,003.88)
期末余额	<u>54,417,658.03</u>	<u>422,107,867.92</u>	<u>846,500.94</u>	<u>22,450,585.70</u>	<u>499,822,612.59</u>
账面价值					
期末	<u>1,503,834,518.72</u>	<u>3,411,750,007.41</u>	<u>8,340,491.82</u>	<u>152,054,933.26</u>	<u>5,075,979,951.21</u>
期初	<u>1,003,932,311.68</u>	<u>2,755,556,340.55</u>	<u>8,492,268.45</u>	<u>152,406,163.92</u>	<u>3,920,387,084.60</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
原初列报之余额	1,614,941,590.66	7,115,946,352.00	33,333,019.87	322,972,699.56	9,087,193,662.09
会计政策变更的影响 （注）	-	(198,186,861.59)	-	(38,785,034.22)	(236,971,895.81)
年初余额	1,614,941,590.66	6,917,759,490.41	33,333,019.87	284,187,665.34	8,850,221,766.28
购置	9,778,422.58	62,342,425.29	2,178,046.02	9,810,079.03	84,108,972.92
在建工程转入	71,619,198.73	443,055,790.05	-	67,987,671.73	582,662,660.51
非同控增加	143,234,488.97	200,295,008.75	619,433.33	11,838,238.67	355,987,169.72
处置或报废	(242,796,818.80)	(245,649,856.26)	(6,447,222.63)	(3,362,159.34)	(498,256,057.03)
处置子公司减少	(52,838,315.66)	(5,331,580.56)	-	(5,625,304.40)	(63,795,200.62)
使用权资产转入	-	35,294,545.68	-	-	35,294,545.68
年末余额	<u>1,543,938,566.48</u>	<u>7,407,765,823.36</u>	<u>29,683,276.59</u>	<u>364,836,191.03</u>	<u>9,346,223,857.46</u>
累计折旧					
原初列报之余额	473,848,789.95	4,097,630,731.23	24,765,364.71	181,159,336.88	4,777,404,222.77
会计政策变更的影响	-	(24,392,177.22)	-	(9,915,515.05)	(34,307,692.27)
年初余额	473,848,789.95	4,073,238,554.01	24,765,364.71	171,243,821.83	4,743,096,530.50
计提	93,437,813.37	396,564,264.43	1,680,028.11	24,708,712.33	516,390,818.24
处置或报废	(67,850,178.06)	(227,484,634.49)	(6,100,885.62)	(3,202,485.86)	(304,638,184.03)
处置子公司减少	(13,847,828.49)	(3,731,756.64)	-	(2,773,978.86)	(20,353,563.99)
使用权资产转入	-	4,996,404.72	-	-	4,996,404.72
年末余额	<u>485,588,596.77</u>	<u>4,243,582,832.03</u>	<u>20,344,507.20</u>	<u>189,976,069.44</u>	<u>4,939,492,005.44</u>
减值准备					
原初列报之余额	71,517,214.85	419,824,744.98	937,600.89	22,465,603.98	514,745,164.70
会计政策变更的影响	-	-	-	-	-
年初余额	71,517,214.85	419,824,744.98	937,600.89	22,465,603.98	514,745,164.70
处置或报废转销	(17,099,556.82)	(11,198,094.20)	(91,099.95)	(11,646.31)	(28,400,397.28)
年末余额	<u>54,417,658.03</u>	<u>408,626,650.78</u>	<u>846,500.94</u>	<u>22,453,957.67</u>	<u>486,344,767.42</u>
账面价值					
年末	<u>1,003,932,311.68</u>	<u>2,755,556,340.55</u>	<u>8,492,268.45</u>	<u>152,406,163.92</u>	<u>3,920,387,084.60</u>
原初列报之余额	1,069,575,585.86	2,598,490,875.79	7,630,054.27	119,347,758.70	3,795,044,274.62
会计政策变更的影响	-	(173,794,684.37)	-	(28,869,519.17)	(202,664,203.54)
年初	<u>1,069,575,585.86</u>	<u>2,424,696,191.42</u>	<u>7,630,054.27</u>	<u>90,478,239.53</u>	<u>3,592,380,071.08</u>

注：固定资产期初会计政策变更影响详见三、34中新租赁准则。

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	1,020,509,893.93	6,220,175,389.38	32,323,862.01	287,116,972.52	7,560,126,117.84
购置	-	21,373,354.75	710,609.34	19,922,361.93	42,006,326.02
在建工程转入	56,769,438.09	383,216,728.37	-	14,161,511.27	454,147,677.73
非同控增加	636,331,776.95	933,292,151.83	2,555,196.04	11,077,760.21	1,583,256,885.03
处置或报废	(77,814,401.87)	(376,008,377.46)	(2,256,647.52)	(5,682,419.21)	(461,761,846.06)
处置子公司减少	(20,855,116.44)	(66,102,894.87)	-	(3,623,487.16)	(90,581,498.47)
年末余额	<u>1,614,941,590.66</u>	<u>7,115,946,352.00</u>	<u>33,333,019.87</u>	<u>322,972,699.56</u>	<u>9,087,193,662.09</u>
累计折旧					
年初余额	440,203,616.23	4,077,491,349.96	25,011,078.08	173,094,563.16	4,715,800,607.43
计提	71,089,688.41	302,806,399.01	1,644,586.77	13,759,899.97	389,300,574.16
处置或报废	(36,255,253.21)	(276,698,961.47)	(1,890,300.14)	(5,207,263.26)	(320,051,778.08)
处置子公司减少	(1,189,261.48)	(5,968,056.27)	-	(487,862.99)	(7,645,180.74)
年末余额	<u>473,848,789.95</u>	<u>4,097,630,731.23</u>	<u>24,765,364.71</u>	<u>181,159,336.88</u>	<u>4,777,404,222.77</u>
减值准备					
年初余额	72,110,961.90	417,445,492.14	937,600.89	21,489,304.13	511,983,359.06
计提	-	14,836,203.77	-	978,763.27	15,814,967.04
处置或报废转销	(593,747.05)	(12,456,950.93)	-	(2,463.42)	(13,053,161.40)
年末余额	<u>71,517,214.85</u>	<u>419,824,744.98</u>	<u>937,600.89</u>	<u>22,465,603.98</u>	<u>514,745,164.70</u>
账面价值					
年末	<u>1,069,575,585.86</u>	<u>2,598,490,875.79</u>	<u>7,630,054.27</u>	<u>119,347,758.70</u>	<u>3,795,044,274.62</u>
年初	<u>508,195,315.80</u>	<u>1,725,238,547.28</u>	<u>6,375,183.04</u>	<u>92,533,105.23</u>	<u>2,332,342,151.35</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	971,102,493.69	5,545,421,150.62	43,735,708.32	238,379,538.71	6,798,638,891.34
购置	-	42,810,629.93	272,818.30	19,032,441.01	62,115,889.24
在建工程转入	64,577,136.26	719,216,548.83	-	31,720,384.18	815,514,069.27
处置或报废	(336,035.57)	(19,324,780.64)	(10,880,756.23)	(1,121,997.47)	(31,663,569.91)
处置子公司	(14,833,700.45)	(67,948,159.36)	(803,908.38)	(893,393.91)	(84,479,162.10)
年末余额	<u>1,020,509,893.93</u>	<u>6,220,175,389.38</u>	<u>32,323,862.01</u>	<u>287,116,972.52</u>	<u>7,560,126,117.84</u>
累计折旧					
年初余额	388,977,645.06	3,906,605,338.60	34,747,139.88	152,403,283.13	4,482,733,406.67
计提	57,020,147.35	222,697,674.29	1,413,497.56	22,468,678.45	303,599,997.65
处置或报废	(310,506.06)	(12,738,053.77)	(10,445,525.98)	(1,051,497.31)	(24,545,583.12)
处置子公司	(5,483,670.12)	(39,073,609.16)	(704,033.38)	(725,901.11)	(45,987,213.77)
年末余额	<u>440,203,616.23</u>	<u>4,077,491,349.96</u>	<u>25,011,078.08</u>	<u>173,094,563.16</u>	<u>4,715,800,607.43</u>
减值准备					
年初余额	81,464,248.54	451,522,851.41	1,446,706.66	21,661,347.31	556,095,153.92
处置或报废转销	(3,256.31)	(5,202,809.07)	(409,230.77)	(4,550.38)	(5,619,846.53)
处置子公司	(9,350,030.33)	(28,874,550.20)	(99,875.00)	(167,492.80)	(38,491,948.33)
年末余额	<u>72,110,961.90</u>	<u>417,445,492.14</u>	<u>937,600.89</u>	<u>21,489,304.13</u>	<u>511,983,359.06</u>
账面价值					
年末	<u>508,195,315.80</u>	<u>1,725,238,547.28</u>	<u>6,375,183.04</u>	<u>92,533,105.23</u>	<u>2,332,342,151.35</u>
年初	<u>500,660,600.09</u>	<u>1,187,292,960.61</u>	<u>7,541,861.78</u>	<u>64,314,908.27</u>	<u>1,759,810,330.75</u>

(1) 暂时闲置的固定资产情况：

2022年6月30日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面价值	<u>4,920,104.14</u>	<u>7,564,013.29</u>	<u>76,769.80</u>	<u>49,709.37</u>	<u>12,610,596.60</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

(2) 融资租入固定资产如下：

2020年12月31日

	机器设备	其他设备	合计
账面价值	<u>132,445,903.41</u>	<u>1,374,940.94</u>	<u>133,820,844.35</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

（3）未办妥产权证书的固定资产情况：

于2022年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物	45,278,868.72	缺少相关材料/共有产权/为附属建筑物
房屋建筑物	<u>198,418,626.82</u>	正在办理中
合计	<u>243,697,495.54</u>	

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物	30,573,259.92	缺少相关材料/共有产权/为附属建筑物
房屋建筑物	<u>61,422,854.49</u>	正在办理中
合计	<u>91,996,114.41</u>	

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物	109,392,813.34	缺少相关材料/共有产权/为附属建筑物
房屋建筑物	<u>264,364,283.97</u>	正在办理中
合计	<u>373,757,097.31</u>	

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物	89,083,989.71	缺少相关材料/共有产权/为附属建筑物
房屋建筑物	<u>36,244,946.68</u>	正在办理中
合计	<u>125,328,936.39</u>	

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

（4）经营性租出固定资产账面价值如下：

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
2022年6月30日	-	156,028,967.37	-	156,028,967.37
2021年12月31日	5,393,222.08	148,889,302.45	-	154,282,524.53
2020年12月31日	5,911,663.08	158,449,247.12	40,271.57	164,401,181.77
2019年12月31日	-	-	-	-

（5）固定资产抵押情况：

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团无固定资产用以抵押。于2020年12月31日，本集团以账面价值为人民币378,874,830.76元的固定资产、账面价值为人民币194,850,447.89元的土地使用权作为抵押取得短期借款人民币338,890,000.00元，长期借款人民币30,000,000.00元。2019年12月31日，本集团无固定资产用以抵押。

15. 在建工程

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	1,890,559,536.05	2,547,316,415.95	1,558,072,960.65	628,529,105.63
工程物资	15,608,701.71	9,462,308.22	7,835,240.94	4,944,114.09
	<u>1,906,168,237.76</u>	<u>2,556,778,724.17</u>	<u>1,565,908,201.59</u>	<u>633,473,219.72</u>

工程物资

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	6,639,923.09	-	6,639,923.09	4,047,070.10	-	4,047,070.10
专用设备	704,880.00	-	704,880.00	-	-	-
建筑材料及其他	8,263,898.62	-	8,263,898.62	5,415,238.12	-	5,415,238.12
合计	<u>15,608,701.71</u>	<u>-</u>	<u>15,608,701.71</u>	<u>9,462,308.22</u>	<u>-</u>	<u>9,462,308.22</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15 在建工程（续）

工程物资（续）

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,928,100.65	-	1,928,100.65	-	-	-
专用设备	2,397,403.79	-	2,397,403.79	2,242,060.79	-	2,242,060.79
建筑材料及其他	3,509,736.50	-	3,509,736.50	2,702,053.30	-	2,702,053.30
合计	<u>7,835,240.94</u>	<u>-</u>	<u>7,835,240.94</u>	<u>4,944,114.09</u>	<u>-</u>	<u>4,944,114.09</u>

在建工程

	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
技改与基建项目	<u>1,890,559,536.05</u>	<u>-</u>	<u>1,890,559,536.05</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
技改与基建项目	<u>2,548,316,937.33</u>	<u>1,000,521.38</u>	<u>2,547,316,415.95</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
技改与基建项目	<u>1,559,073,482.03</u>	<u>1,000,521.38</u>	<u>1,558,072,960.65</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
技改与基建项目	<u>628,529,105.63</u>	<u>-</u>	<u>628,529,105.63</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程截至2022年6月30日止六个月期间变动如下：

	预算	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产/无形资产	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
10万吨超高功率石墨电极项目	2,700,000,000.00	1,122,265,557.57	181,708,397.40	(553,286,084.57)	750,687,870.40	自有资金 及借款	53%	10,125,308.03	6,893,958.43	1.93%
本部煤气精制净化系统环保 达标改造	348,460,900.00	192,066,493.28	82,633,452.75	-	274,699,946.03	自有资金	79%	/	/	/
一期1万吨/年石墨负极材料 项目（注1）	467,950,000.00	284,554,857.92	72,890,466.29	(118,172,090.69)	239,273,233.52	自有资金 及借款	76%	3,478,556.05	2,114,690.37	1.89%
10万吨负极项目	3,306,572,900.00	-	165,001,828.01	-	165,001,828.01	自有资金	5%	/	/	/
炭材料一体化项目（一期5 万吨/年针状焦）	455,100,000.00	407,327,778.89	10,358,430.91	(304,505,800.72)	113,180,409.08	自有资金 及借款	92%	11,029,067.67	3,362,967.23	2.74%
高性能碳纤维工业示范项目	133,610,000.00	46,584,514.51	49,524,728.68	-	96,109,243.19	自有资金	72%	/	/	/
湛江钢铁基地宝化湛江4万 吨/年混合法苯酞项目	212,214,400.00	447,003.77	9,070,065.56	-	9,517,069.33	自有资金	4%	/	/	/
绍兴柯桥原丝项目（一期）	1,800,000,000.00	-	38,905,313.45	(35,945,915.17)	2,959,398.28	自有资金	2%	/	/	/
二期项目6万吨 炭黑生产线	195,720,000.00	113,827,393.28	68,678,366.02	(182,505,759.30)	-	自有资金 及借款	93%	88,592.94	-	-
5万吨锂电池负极材料一期1 万吨负极材料项目	120,000,000.00	74,094,394.52	21,848,052.36	(95,942,446.88)	-	自有资金	80%	/	/	/
	<u>9,739,628,200.00</u>	<u>2,241,167,993.74</u>	<u>700,619,101.43</u>	<u>(1,290,358,097.33)</u>	<u>1,651,428,997.84</u>			<u>24,721,524.69</u>	<u>12,371,616.03</u>	

注1：一期1万吨/年石墨负极材料项目因投资成本上升等原因需增加投资预算，因此进行了重新立项并获取批复。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本期转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
10万吨超高功率石墨电极项目	2,700,000,000.00	692,226,669.18	551,312,679.71	(121,273,791.32)	1,122,265,557.57	自有资金及借款	46%	3,231,349.60	3,231,349.60	4.31%
炭材料一体化项目（一期5万吨/年针状焦）	455,100,000.00	323,849,796.09	83,477,982.80	-	407,327,778.89	自有资金及借款	90%	7,666,100.44	5,942,632.87	4.00%
一期1万吨/年石墨负极材料项目	370,890,500.00	162,426,692.22	122,128,165.70	-	284,554,857.92	自有资金及借款	77%	1,363,865.68	1,363,865.68	4.13%
本部煤气精制净化系统环保达标改造	348,460,900.00	4,225,400.00	187,841,093.28	-	192,066,493.28	自有资金	55%	/	/	/
二期项目6万吨炭黑生产线	195,720,000.00	1,271,000.00	112,556,393.28	-	113,827,393.28	自有资金及借款	58%	88,592.94	88,592.94	3.60%
5万吨锂电池负极材料一期1万吨负极材料项目	120,000,000.00	4,860,442.37	69,233,952.15	-	74,094,394.52	自有资金	62%	/	/	/
湛江钢铁三高炉系统项目化产工程	155,620,000.00	64,570,011.91	55,690,258.40	(120,260,270.31)	-	自有资金	77%	/	/	/
	<u>4,345,791,400.00</u>	<u>1,253,430,011.77</u>	<u>1,182,240,525.32</u>	<u>(241,534,061.63)</u>	<u>2,194,136,475.46</u>			<u>12,349,908.66</u>	<u>10,626,441.09</u>	

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	非同控合 并增加	本期转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
10万吨超高功率石墨电极 项目	2,700,000,000.00	185,030,153.28	507,196,515.90	-	-	692,226,669.18	自有资金	26%	/	/	/
炭材料一体化项目（一期5 万吨/年针状焦）	455,100,000.00	62,472,665.87	261,377,130.22	-	-	323,849,796.09	自有资金 及借款	71%	1,723,467.57	1,723,467.57	4.00%
一期1万吨/年石墨负极材 料项目	370,890,500.00	12,570,761.75	149,855,930.47	-	-	162,426,692.22	自有资金	44%	/	/	/
本部煤气精制净化系统环 保达标改造	348,460,900.00	-	4,225,400.00	-	-	4,225,400.00	自有资金	1%	/	/	/
二期项目6万吨炭黑生产线	195,720,000.00	-	1,271,000.00	-	-	1,271,000.00	自有资金	1%	/	/	/
5万吨锂电池负极材料一期 1万吨负极材料项目	120,000,000.00	-	3,200,425.76	1,660,016.61	-	4,860,442.37	自有资金	5%	/	/	/
湛江钢铁三高炉系统项目 化产工程	155,620,000.00	-	64,570,011.91	-	-	64,570,011.91	自有资金	41%	/	/	/
	<u>4,345,791,400.00</u>	<u>260,073,580.90</u>	<u>991,696,414.26</u>	<u>1,660,016.61</u>	<u>-</u>	<u>1,253,430,011.77</u>			<u>1,723,467.57</u>	<u>1,723,467.57</u>	

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本期转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
10万吨超高功率石墨 电极项目	2,700,000,000.00	4,349,625.91	180,680,527.37	-	185,030,153.28	自有资金	7%	/	/	/
炭材料一体化项目（ 一期5万吨/年针状 焦）	455,100,000.00	-	62,472,665.87	-	62,472,665.87	自有资金	14%	/	/	/
一期1万吨/年石墨负 极材料项目	370,890,500.00	-	12,570,761.75	-	12,570,761.75	自有资金	3%	/	/	/
新型炭材料升级改造 项目	274,580,000.00	56,829,659.44	154,460,357.31	(211,290,016.75)	-	自有资金	100%	/	/	/
一期项目4万吨/年硬 质炭黑生产线	215,890,000.00	38,831,288.70	177,565,730.70	(216,397,019.40)	-	自有资金	100%	/	/	/
	<u>4,016,460,500.00</u>	<u>100,010,574.05</u>	<u>587,750,043.00</u>	<u>(427,687,036.15)</u>	<u>260,073,580.90</u>			<u>/</u>	<u>/</u>	

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程减值准备：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转销	期/年末余额
技改与基建项目				
截至2022年6月30日止六				
个月期间	1,000,521.38	-	(1,000,521.38)	-
2021年	1,000,521.38	-	-	1,000,521.38
2020年	-	1,000,521.38	-	1,000,521.38
2019年	772,507.99	-	(772,507.99)	-

16. 使用权资产

截至2022年6月30日止六个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他设备	合计
成本					
期初余额	264,648,087.89	167,369,657.86	245,280,345.35	1,245,353.05	678,543,444.15
本期增加	-	15,723,510.63	31,212,659.51	108,437,223.55	155,373,393.69
其他减少	(4,762,729.11)	-	-	(53,023.16)	(4,815,752.27)
期末余额	259,885,358.78	183,093,168.49	276,493,004.86	109,629,553.44	829,101,085.57
累计折旧					
期初余额	11,131,542.71	12,698,052.53	12,368,909.40	228,314.69	36,426,819.33
计提	6,872,462.01	6,779,537.19	6,964,771.19	5,709,852.49	26,326,622.88
其他减少	(125,334.98)	-	-	-	(125,334.98)
期末余额	17,878,669.74	19,477,589.72	19,333,680.59	5,938,167.18	62,628,107.23
账面价值					
期末	242,006,689.04	163,615,578.77	257,159,324.27	103,691,386.26	766,472,978.34
期初	253,516,545.18	154,671,605.33	232,911,435.95	1,017,038.36	642,116,624.82

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他设备	合计
成本					
年初余额	-	-	-	-	-
会计政策变更	117,522,704.25	202,664,203.54	245,280,345.35	-	565,467,253.14
本年增加	147,125,383.64	-	-	1,245,353.05	148,370,736.69
转出至固定资产	-	(35,294,545.68)	-	-	(35,294,545.68)
年末余额	<u>264,648,087.89</u>	<u>167,369,657.86</u>	<u>245,280,345.35</u>	<u>1,245,353.05</u>	<u>678,543,444.15</u>
累计折旧					
年初余额	-	-	-	-	-
会计政策变更	-	-	-	-	-
计提	11,131,542.71	17,694,457.25	12,368,909.40	228,314.69	41,423,224.05
转出至固定资产	-	(4,996,404.72)	-	-	(4,996,404.72)
年末余额	<u>11,131,542.71</u>	<u>12,698,052.53</u>	<u>12,368,909.40</u>	<u>228,314.69</u>	<u>36,426,819.33</u>
账面价值					
年末	<u>253,516,545.18</u>	<u>154,671,605.33</u>	<u>232,911,435.95</u>	<u>1,017,038.36</u>	<u>642,116,624.82</u>
年初	<u>117,522,704.25</u>	<u>202,664,203.54</u>	<u>245,280,345.35</u>	-	<u>565,467,253.14</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

截至2022年6月30日止六个月期间

	土地使用权	软件	排污权	专利	合计
原价					
期初余额	912,712,538.72	5,038,695.49	4,500,316.00	66,693,805.72	988,945,355.93
购置	147,527,114.24	-	-	-	147,527,114.24
在建工程转入	35,945,915.17	2,980,000.00	-	-	38,925,915.17
报废	-	(351,895.05)	-	-	(351,895.05)
期末余额	<u>1,096,185,568.13</u>	<u>7,666,800.44</u>	<u>4,500,316.00</u>	<u>66,693,805.72</u>	<u>1,175,046,490.29</u>
累计摊销					
期初余额	42,793,321.88	830,975.07	1,448,248.13	10,764,219.89	55,836,764.97
计提	12,396,109.91	785,391.29	724,124.07	5,297,054.59	19,202,679.86
报废	-	(351,895.05)	-	-	(351,895.05)
期末余额	<u>55,189,431.79</u>	<u>1,264,471.31</u>	<u>2,172,372.20</u>	<u>16,061,274.48</u>	<u>74,687,549.78</u>
账面价值					
期末	<u>1,040,996,136.34</u>	<u>6,402,329.13</u>	<u>2,327,943.80</u>	<u>50,632,531.24</u>	<u>1,100,358,940.51</u>
期初	<u>869,919,216.84</u>	<u>4,207,720.42</u>	<u>3,052,067.87</u>	<u>55,929,585.83</u>	<u>933,108,590.96</u>

2021年

	土地使用权	软件	排污权	专利	合计
原价					
年初余额	717,250,676.29	11,405,571.14	4,500,316.00	66,693,805.72	799,850,369.15
非同控增加	268,152,855.94	-	-	-	268,152,855.94
购置	72,899.60	1,926,807.11	-	-	1,999,706.71
处置子公司减少	(72,763,893.11)	(8,293,682.76)	-	-	(81,057,575.87)
年末余额	<u>912,712,538.72</u>	<u>5,038,695.49</u>	<u>4,500,316.00</u>	<u>66,693,805.72</u>	<u>988,945,355.93</u>
累计摊销					
年初余额	26,157,966.45	4,861,977.97	-	71,296.33	31,091,240.75
计提	17,447,784.78	857,014.25	1,448,248.13	10,692,923.56	30,445,970.72
处置子公司减少	(812,429.35)	(4,888,017.15)	-	-	(5,700,446.50)
年末余额	<u>42,793,321.88</u>	<u>830,975.07</u>	<u>1,448,248.13</u>	<u>10,764,219.89</u>	<u>55,836,764.97</u>
账面价值					
年末	<u>869,919,216.84</u>	<u>4,207,720.42</u>	<u>3,052,067.87</u>	<u>55,929,585.83</u>	<u>933,108,590.96</u>
年初	<u>691,092,709.84</u>	<u>6,543,593.17</u>	<u>4,500,316.00</u>	<u>66,622,509.39</u>	<u>768,759,128.40</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	软件	排污权	专利	合计
原价					
年初余额	276,872,750.20	6,607,371.40	-	-	283,480,121.60
非同控增加	404,323,279.48	3,135,652.57	4,500,316.00	66,693,805.72	478,653,053.77
购置	36,054,646.61	1,662,547.17	-	-	37,717,193.78
年末余额	<u>717,250,676.29</u>	<u>11,405,571.14</u>	<u>4,500,316.00</u>	<u>66,693,805.72</u>	<u>799,850,369.15</u>
累计摊销					
年初余额	20,004,044.32	3,528,918.74	-	-	23,532,963.06
计提	6,153,922.13	1,333,059.23	-	71,296.33	7,558,277.69
年末余额	<u>26,157,966.45</u>	<u>4,861,977.97</u>	<u>-</u>	<u>71,296.33</u>	<u>31,091,240.75</u>
账面价值					
年末	<u>691,092,709.84</u>	<u>6,543,593.17</u>	<u>4,500,316.00</u>	<u>66,622,509.39</u>	<u>768,759,128.40</u>
年初	<u>256,868,705.88</u>	<u>3,078,452.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>259,947,158.54</u>

2019年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	251,025,869.98	3,916,144.98	254,942,014.96
购置	<u>25,846,880.22</u>	<u>2,691,226.42</u>	<u>28,538,106.64</u>
年末余额	<u>276,872,750.20</u>	<u>6,607,371.40</u>	<u>283,480,121.60</u>
累计摊销			
年初余额	14,599,191.51	2,745,964.33	17,345,155.84
计提	<u>5,404,852.81</u>	<u>782,954.41</u>	<u>6,187,807.22</u>
年末余额	<u>20,004,044.32</u>	<u>3,528,918.74</u>	<u>23,532,963.06</u>
账面价值			
年末	<u>256,868,705.88</u>	<u>3,078,452.66</u>	<u>259,947,158.54</u>
年初	<u>236,426,678.47</u>	<u>1,170,180.65</u>	<u>237,596,859.12</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日本集团无通过内部研发形成的无形资产。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日本集团未办妥土地使用权的土地使用权账面价值分别为无、人民币7,400,738.57元、人民币7,556,270.73元及人民币7,711,802.89元。

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团无无形资产用以抵押。于2020年12月31日，本集团抵押无形资产账面价值为人民币194,850,447.89元，详见附注五、62注5。于2019年12月31日，本集团无无形资产用以抵押。

18. 商誉

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
并购高性能纤维及复合材料业务				
原值	24,627,643.01	-	-	24,627,643.01
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>24,627,643.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,627,643.01</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
并购高性能纤维及复合材料业务				
原值	24,627,643.01	-	-	24,627,643.01
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>24,627,643.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,627,643.01</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
并购高性能纤维及复合材料业务				
原值	-	24,627,643.01	-	24,627,643.01
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>24,627,643.01</u>	<u>-</u>	<u>24,627,643.01</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
并购宝化贵阳炭黑				
原值	13,610,153.50	-	(13,610,153.50)	-
减：减值准备	13,610,153.50	-	(13,610,153.50)	-
	-	-	-	-

本集团于2020年12月31日取得浙江精业新兴材料有限公司（简称“浙江精业”）、浙江宝旌炭材料有限公司（简称“浙江宝旌”）、绍兴宝旌复合材料有限公司（简称“绍兴宝旌”，三家合称“浙江宝旌版块”）之控制权，形成并购高性能纤维及复合材料业务商誉人民币24,627,643.01元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于2011年8月25日取得贵州华能炭黑有限公司（收购后更名为“宝化炭黑（贵阳）有限公司”）（简称“宝化贵阳炭黑”）之控制权，形成并购宝化贵阳炭黑业务商誉人民币13,610,153.50元，此后因宝化贵阳炭黑长期处于亏损，本集团评估了该商誉的可回收金额，并全额计提了减值准备。于2019年，本集团不再将宝化贵阳炭黑纳入合并范围（参见附注六、4），对应的商誉相应转销。

于2022年6月30日、2021年度及2020年度，本集团企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- 高性能纤维及复合材料业务资产组组合

高性能纤维及复合材料业务资产组组合

企业合并取得的商誉已经分配至高性能纤维及复合材料业务相关资产组组合以进行减值测试。高性能纤维及复合材料业务相关资产组组合主要是由浙江宝旌版块的可辨认资产（包括无形资产）和负债构成，与购买日所确定的资产组组合一致。进行减值测试时，将商誉分配至合并范围内与高性能纤维及复合材料业务相关的资产组进行减值测试。本集团根据行业的发展趋势、公司制定的财务预算和未来规划目标等对未来5年的情况进行预测以计算现金流量，5年之后则假设现金流量维持不变；本集团预计的未来5年毛利率范围是16.62%~19.16%，5年之后则假设毛利率在19.16%的水平维持不变；本集团于2022年6月30日、2021年12月31日及2020年12月31日测试时采用能够反映相关资产组组合的特定风险的税前折现率为12.12%、12.42%及12.14%。依据上述收益法测算的可收回金额，并与相关账面价值比较，确认期末没有发生减值损失。

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

以下说明了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利率 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

19. 长期待摊费用

截至2022年6月30日止六个月期间

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
绿化工程	8,790,786.02	6,600,000.00	(1,416,753.99)	13,974,032.03
改良支出	<u>5,127,144.45</u>	<u>612,288.03</u>	<u>(494,539.85)</u>	<u>5,244,892.63</u>
	<u>13,917,930.47</u>	<u>7,212,288.03</u>	<u>(1,911,293.84)</u>	<u>19,218,924.66</u>

2021年

	上年末余额	会计政策 变更影响	本年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
绿化工程	-	-	-	9,767,540.00	(976,753.98)	8,790,786.02
房屋租金	6,324,635.48	(6,324,635.48)	-	-	-	-
装修费	1,814,081.71	-	1,814,081.71	-	(1,814,081.71)	-
改良支出	<u>6,726,797.71</u>	<u>-</u>	<u>6,726,797.71</u>	<u>749,924.61</u>	<u>(2,349,577.87)</u>	<u>5,127,144.45</u>
	<u>14,865,514.90</u>	<u>(6,324,635.48)</u>	<u>8,540,879.42</u>	<u>10,517,464.61</u>	<u>(5,140,413.56)</u>	<u>13,917,930.47</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房屋租金	6,726,722.96	412,499.97	(814,587.45)	6,324,635.48
装修费	4,693,204.18	117,009.71	(2,996,132.18)	1,814,081.71
改良支出	<u>-</u>	<u>7,106,735.84</u>	<u>(379,938.13)</u>	<u>6,726,797.71</u>
	<u>11,419,927.14</u>	<u>7,636,245.52</u>	<u>(4,190,657.76)</u>	<u>14,865,514.90</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期待摊费用（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房屋租金	7,128,810.44	-	(402,087.48)	6,726,722.96
装修费	7,657,333.18	-	(2,964,129.00)	4,693,204.18
	14,786,143.62	-	(3,366,216.48)	11,419,927.14

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	580,120,408.29	141,298,387.22	567,775,582.58	135,068,734.24
职工薪酬	38,787,739.23	9,197,771.60	35,883,178.81	8,970,794.70
递延收益—政府补助	97,821,606.07	23,884,555.70	96,999,952.05	23,950,669.76
可抵扣亏损	31,438,960.24	7,859,740.07	112,728,149.39	28,182,037.36
收购子公司公允价值调整	27,767,964.78	6,833,616.18	48,227,195.33	10,988,478.80
其他	78,332,730.12	19,402,563.95	60,235,108.65	14,914,434.70
	854,269,408.73	208,476,634.72	921,849,166.81	222,075,149.56
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	585,656,631.11	143,399,899.53	573,623,260.39	139,249,394.91
职工薪酬	42,036,989.86	10,509,247.47	41,618,606.43	10,404,651.61
递延收益—政府补助	65,936,169.87	16,527,695.87	7,648,390.92	1,912,097.73
可抵扣亏损	130,893,326.25	32,468,659.24	4,445,487.71	666,823.16
收购子公司公允价值调整	10,192,000.11	1,528,800.02	-	-
其他	27,924,039.60	6,876,570.03	26,879,640.93	6,719,910.23
	862,639,156.80	211,310,872.16	654,215,386.38	158,952,877.64
	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧差异	296,707,058.55	72,834,992.94	263,899,159.75	65,633,443.28
收购子公司公允价值调整	344,634,171.72	67,046,141.40	374,931,001.62	68,967,423.27
投资收益补税	12,571,912.73	3,142,978.18	-	-
其他	227,415.87	56,853.97	-	-
	654,140,558.87	143,080,966.49	638,830,161.37	134,600,866.55

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧差异	203,971,672.36	49,914,547.67	133,227,331.28	32,498,055.01
收购子公司公允价值调整	471,284,238.80	102,050,416.10	-	-
	<u>675,255,911.16</u>	<u>151,964,963.77</u>	<u>133,227,331.28</u>	<u>32,498,055.01</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>75,977,971.12</u>	<u>132,498,663.60</u>	<u>67,120,450.72</u>	<u>154,954,698.84</u>
递延所得税负债	<u>75,977,971.12</u>	<u>67,102,995.37</u>	<u>67,120,450.72</u>	<u>67,480,415.83</u>

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>51,443,347.69</u>	<u>159,867,524.47</u>	<u>32,498,055.01</u>	<u>126,454,822.63</u>
递延所得税负债	<u>51,443,347.69</u>	<u>100,521,616.07</u>	<u>32,498,055.01</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年	2020年	2019年
资产减值准备	37,327,336.52	29,935,758.15	11,299,285.94	3,445,878.86
可抵扣亏损	305,265,547.01	306,819,682.82	294,650,287.66	40,536,938.48
其他	<u>4,671,062.55</u>	<u>6,638,857.43</u>	<u>5,122,217.96</u>	<u>4,588,884.64</u>
	<u>347,263,946.08</u>	<u>343,394,298.40</u>	<u>311,071,791.56</u>	<u>48,571,701.98</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年	2020年	2019年
2021年	-	-	42,988,452.75	7,211,520.24
2022年	104,430,254.82	106,407,715.98	106,407,715.98	-
2023年	22,084,065.96	22,084,065.96	22,084,065.96	-
2024年	52,493,098.47	54,209,728.11	56,272,832.71	33,325,418.24
2025年	1,200,264.66	12,894,704.57	14,728,374.59	-
2026年	2,587,552.36	2,587,552.36	-	-
2027年	5,023,881.11	-	-	-
2029年	7,450,915.17	7,450,915.17	7,450,915.17	-
2030年	44,717,930.50	44,717,930.50	44,717,930.50	-
2031年	56,467,070.17	56,467,070.17	-	-
2032年	8,810,513.79	-	-	-
	<u>305,265,547.01</u>	<u>306,819,682.82</u>	<u>294,650,287.66</u>	<u>40,536,938.48</u>

由于产生上述亏损的相关公司预计在未来盈利的可能性较低，不存在可足以抵扣亏损的盈利，本集团并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

21. 其他非流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备及工程款	238,606,750.66	236,903,640.65	139,511,857.45	120,615,094.59
其他	<u>4,030,690.32</u>	<u>4,030,690.32</u>	<u>3,907,301.82</u>	<u>-</u>
	<u>242,637,440.98</u>	<u>240,934,330.97</u>	<u>143,419,159.27</u>	<u>120,615,094.59</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	675,115,491.23	372,121,564.13	29,300,000.00	15,000,000.00
抵押借款（注1）	-	-	338,890,000.00	-
保证借款（注2）	-	-	180,000,000.00	-
票据贴现（有追索权）借款（注3）	21,350,663.30	81,680,320.00	48,148,285.13	-
短期借款应计利息	419,954.17	288,398.61	249,211.65	-
	<u>696,886,108.70</u>	<u>454,090,282.74</u>	<u>596,587,496.78</u>	<u>15,000,000.00</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，上述借款的年利率为3.30%至8.5%。

注1：于2020年12月31日，本集团抵押固定资产及无形资产借款详见附注五、62注5。此外，本集团之子公司精功（绍兴）复合材料有限公司（以下简称“绍兴宝旌”）的少数股东精功集团有限公司、金良顺和孙卫江为本集团之绍兴宝旌的抵押借款提供担保，额度为人民币77,000,000.00元。

注2：上述担保借款由吉林市城市建设控股集团有限公司、吉林市中小企业信用担保集团有限公司和本集团之子公司浙江宝旌炭材料有限公司（以下简称“浙江宝旌”）的少数股东精功集团有限公司为浙江宝旌提供担保。

注3：于2022年6月30日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团已贴现未到期的应收票据中，不符合终止确认的条件的票据金额分别为人民币21,350,663.30元、人民币81,680,320.00元及人民币48,148,285.13元，因此对该部分票据确认相应的短期借款金额；于2019年12月31日，本集团无已贴现未到期的应收票据。

23. 应付票据

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,247,122,274.35	1,182,086,493.07	1,188,172,242.98	315,818,374.90
商业承兑汇票	<u>123,972,006.45</u>	<u>655,269.30</u>	<u>2,976,479.30</u>	<u>5,483,436.64</u>
	<u>1,371,094,280.80</u>	<u>1,182,741,762.37</u>	<u>1,191,148,722.28</u>	<u>321,301,811.54</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付账款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付原材料采购款	3,431,788,886.47	2,618,408,929.69	999,650,168.90	1,007,839,057.89
应付设备采购款	<u>1,060,236,726.25</u>	<u>1,101,143,347.70</u>	<u>526,177,015.60</u>	<u>228,227,090.15</u>
	<u>4,492,025,612.72</u>	<u>3,719,552,277.39</u>	<u>1,525,827,184.50</u>	<u>1,236,066,148.04</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

25. 预收款项

	2019年12月31日
预收款项	<u>59,806,279.67</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

26. 合同负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款及服务款	<u>222,834,902.38</u>	<u>271,895,917.72</u>	<u>150,021,653.67</u>

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户提前支付的款项后，一般会在1年左右的时间范围内履行履约义务并确认收入。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化增加	合并范围变化减少	期末余额
短期薪酬	50,271,111.51	322,402,001.43	(312,687,786.33)	-	-	59,985,326.61
离职后福利 （设定提存计划）	2,418,479.64	41,984,651.32	(39,937,293.72)	-	-	4,465,837.24
辞退福利	5,539,700.84	5,938,424.31	(2,118,034.89)	-	-	9,360,090.26
一年内到期的其他福利（注）	1,920,649.40	1,266,146.75	(195,724.00)	-	-	2,991,072.15
	<u>60,149,941.39</u>	<u>371,591,223.81</u>	<u>(354,938,838.94)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,802,326.26</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化增加	合并范围变化减少	年末余额
短期薪酬	41,604,451.92	620,847,517.56	(612,113,204.69)	84,633.09	(152,286.37)	50,271,111.51
离职后福利 （设定提存计划）	1,262,160.47	67,097,447.83	(65,963,432.66)	22,304.00	-	2,418,479.64
辞退福利	5,689,901.49	6,744,895.36	(6,895,096.01)	-	-	5,539,700.84
一年内到期的其他福利（注）	7,673,551.25	-	(5,752,901.85)	-	-	1,920,649.40
	<u>56,230,065.13</u>	<u>694,689,860.75</u>	<u>(690,724,635.21)</u>	<u>106,937.09</u>	<u>(152,286.37)</u>	<u>60,149,941.39</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化增加	合并范围变化减少	年末余额
短期薪酬	13,530,799.66	367,525,423.79	(367,299,185.67)	27,898,110.10	(50,695.96)	41,604,451.92
离职后福利 （设定提存计划）	2,867,402.97	17,765,489.46	(19,822,902.73)	489,537.75	(37,366.98)	1,262,160.47
辞退福利	7,920,068.24	4,948,465.34	(7,178,632.09)	-	-	5,689,901.49
一年内到期的其他福利（注）	3,764,339.34	3,909,211.91	-	-	-	7,673,551.25
	<u>28,082,610.21</u>	<u>394,148,590.50</u>	<u>(394,300,720.49)</u>	<u>28,387,647.85</u>	<u>(88,062.94)</u>	<u>56,230,065.13</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化增加	合并范围变化减少	年末余额
短期薪酬	11,623,170.66	371,135,212.99	(369,227,583.99)	-	-	13,530,799.66
离职后福利 （设定提存计划）	2,807,406.16	51,111,798.59	(51,051,801.78)	-	-	2,867,402.97
辞退福利	10,614,392.29	4,643,318.34	(7,337,642.39)	-	-	7,920,068.24
一年内到期的其他福利（注）	-	3,764,339.34	-	-	-	3,764,339.34
	<u>25,044,969.11</u>	<u>430,654,669.26</u>	<u>(427,617,028.16)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,082,610.21</u>

注：一年内到期的其他福利详见附注五、35。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化 增加	合并范围变化 减少	期末余额
工资、奖金、津贴						
和补贴	25,253,700.00	259,861,065.05	(253,875,010.06)	-	-	31,239,754.99
职工福利费	-	13,567,773.93	(13,092,894.38)	-	-	474,879.55
社会保险费	4,371,533.42	20,309,335.38	(18,907,504.05)	-	-	5,773,364.75
其中：						
医疗保险费	3,694,779.76	18,234,073.73	(16,937,948.63)	-	-	4,990,904.86
工伤保险费	588,873.39	1,692,425.46	(1,586,719.23)	-	-	694,579.62
生育保险费	87,880.27	289,687.81	(289,687.81)	-	-	87,880.27
其他	-	93,148.38	(93,148.38)	-	-	-
住房公积金	1,737,775.35	20,413,078.42	(20,413,078.42)	-	-	1,737,775.35
工会经费和 职工教育经费	18,908,102.74	8,250,748.65	(6,399,299.42)	-	-	20,759,551.97
	<u>50,271,111.51</u>	<u>322,402,001.43</u>	<u>(312,687,786.33)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,985,326.61</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化 增加	合并范围变化 减少	年末余额
工资、奖金、津贴						
和补贴	21,666,301.90	501,051,951.80	(497,464,553.70)	-	-	25,253,700.00
职工福利费	-	29,357,220.66	(29,357,220.66)	-	-	-
社会保险费	2,919,539.86	35,943,548.84	(34,491,555.28)	-	-	4,371,533.42
其中：						
医疗保险费	2,425,256.53	30,478,062.11	(29,208,538.88)	-	-	3,694,779.76
工伤保险费	404,996.08	2,682,872.43	(2,498,995.12)	-	-	588,873.39
生育保险费	89,287.25	510,406.99	(511,813.97)	-	-	87,880.27
其他	-	2,272,207.31	(2,272,207.31)	-	-	-
住房公积金	1,784,103.21	36,983,426.88	(37,029,754.74)	-	-	1,737,775.35
工会经费和 职工教育经费	15,234,506.95	17,511,369.38	(13,770,120.31)	84,633.09	(152,286.37)	18,908,102.74
	<u>41,604,451.92</u>	<u>620,847,517.56</u>	<u>(612,113,204.69)</u>	<u>84,633.09</u>	<u>(152,286.37)</u>	<u>50,271,111.51</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化 增加	合并范围变 化减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	-	286,755,876.92	(287,835,789.38)	22,746,214.36	-	21,666,301.90
职工福利费	-	24,497,545.76	(24,497,545.76)	-	-	-
社会保险费	1,392,734.89	20,417,375.28	(20,666,802.10)	1,785,015.69	(8,783.90)	2,919,539.86
其中：						
医疗保险费	1,168,303.93	17,564,303.45	(17,588,117.40)	1,288,524.65	(7,758.10)	2,425,256.53
工伤保险费	101,536.47	171,411.26	(273,021.94)	405,279.39	(209.10)	404,996.08
生育保险费	122,894.49	570,391.65	(694,393.84)	91,211.65	(816.70)	89,287.25
其他	-	2,111,268.92	(2,111,268.92)	-	-	-
住房公积金	5,717.00	26,231,523.73	(26,231,523.73)	1,784,103.21	(5,717.00)	1,784,103.21
工会经费和 职工教育经费	12,132,347.77	9,623,102.10	(8,067,524.70)	1,582,776.84	(36,195.06)	15,234,506.95
	<u>13,530,799.66</u>	<u>367,525,423.79</u>	<u>(367,299,185.67)</u>	<u>27,898,110.10</u>	<u>(50,695.96)</u>	<u>41,604,451.92</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化 增加	合并范围变 化减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	-	289,490,622.19	(289,490,622.19)	-	-	-
职工福利费	-	21,495,255.74	(21,495,255.74)	-	-	-
社会保险费	1,033,147.04	25,077,462.28	(24,717,874.43)	-	-	1,392,734.89
其中：						
医疗保险费	809,173.07	20,140,494.39	(19,781,363.53)	-	-	1,168,303.93
工伤保险费	101,405.00	1,408,085.02	(1,407,953.55)	-	-	101,536.47
生育保险费	122,568.97	2,004,433.76	(2,004,108.24)	-	-	122,894.49
其他	-	1,524,449.11	(1,524,449.11)	-	-	-
住房公积金	3,680.00	25,612,971.05	(25,610,934.05)	-	-	5,717.00
工会经费和 职工教育经费	10,586,343.62	9,458,901.73	(7,912,897.58)	-	-	12,132,347.77
	<u>11,623,170.66</u>	<u>371,135,212.99</u>	<u>(369,227,583.99)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,530,799.66</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化 增加	合并范围变化 减少	期末余额
基本养老保险费	645,616.29	32,616,833.81	(30,604,814.27)	-	-	2,657,635.83
失业保险费	163,020.07	1,072,402.71	(1,037,064.65)	-	-	198,358.13
企业年金缴费	1,609,843.28	8,295,414.80	(8,295,414.80)	-	-	1,609,843.28
	<u>2,418,479.64</u>	<u>41,984,651.32</u>	<u>(39,937,293.72)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,465,837.24</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化 增加	合并范围变化 减少	年末余额
基本养老保险费	438,602.51	50,366,189.19	(50,181,479.41)	22,304.00	-	645,616.29
失业保险费	19,996.28	1,822,184.30	(1,679,160.51)	-	-	163,020.07
企业年金缴费	803,561.68	14,909,074.34	(14,102,792.74)	-	-	1,609,843.28
	<u>1,262,160.47</u>	<u>67,097,447.83</u>	<u>(65,963,432.66)</u>	<u>22,304.00</u>	<u>-</u>	<u>2,418,479.64</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化 增加	合并范围变化 减少	年末余额
基本养老保险费	1,968,154.82	4,466,123.00	(6,450,971.72)	468,362.51	(13,066.10)	438,602.51
失业保险费	61,505.00	202,519.72	(264,795.28)	21,175.24	(408.40)	19,996.28
企业年金缴费	837,743.15	13,096,846.74	(13,107,135.73)	-	(23,892.48)	803,561.68
	<u>2,867,402.97</u>	<u>17,765,489.46</u>	<u>(19,822,902.73)</u>	<u>489,537.75</u>	<u>(37,366.98)</u>	<u>1,262,160.47</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	合并范围变化 增加	合并范围变化 减少	年末余额
基本养老保险费	1,968,171.87	37,462,532.07	(37,462,549.12)	-	-	1,968,154.82
失业保险费	61,332.89	1,104,802.21	(1,104,630.10)	-	-	61,505.00
企业年金缴费	777,901.40	12,544,464.31	(12,484,622.56)	-	-	837,743.15
	<u>2,807,406.16</u>	<u>51,111,798.59</u>	<u>(51,051,801.78)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,867,402.97</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

企业年金计划详见附注十三、1。

28. 应交税费

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	75,875,142.22	106,478,150.16	29,291,475.96	11,435,345.44
企业所得税	62,158,746.94	95,786,601.04	30,896,845.91	6,942,191.58
土地使用税	4,119,997.73	6,034,532.09	4,646,389.10	682,274.83
房产税	2,486,531.99	5,244,396.59	5,312,750.18	357,803.81
其他	11,300,825.72	18,219,240.94	7,809,235.29	4,767,668.51
	<u>155,941,244.60</u>	<u>231,762,920.82</u>	<u>77,956,696.44</u>	<u>24,185,284.17</u>

29. 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	-	51,058,925.58	8,820,434.17	-
其他应付款	72,261,834.31	53,210,422.59	125,990,890.33	16,183,579.76
现金平台往来 （注）	-	-	180,936,936.55	-
	<u>72,261,834.31</u>	<u>104,269,348.17</u>	<u>315,748,261.05</u>	<u>16,183,579.76</u>

注： 现金平台详见附注五、7。

应付股利

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
武汉平煤武钢联合焦化 有限责任公司	-	25,858,925.58	-	-
苏州创元投资发展（集 团）有限公司	-	12,726,000.00	-	-
苏州高新国有资产经营 管理集团有限公司	-	12,474,000.00	-	-
绍兴市柯桥区天堂硅谷 碳纤维产业投资合伙 企业（有限合伙）	-	-	8,820,434.17	-
	<u>-</u>	<u>51,058,925.58</u>	<u>8,820,434.17</u>	<u>-</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
代垫款项	17,635,935.10	18,019,233.99	7,676,982.20	3,205,977.10
保证金及押金	23,823,871.02	10,422,736.40	5,507,174.72	3,132,100.00
零星采购及工程款	1,351,909.92	7,075,803.49	34,248,657.62	6,352,018.00
应付股权投资款项 （注）	-	-	61,436,335.65	-
其他	29,450,118.27	17,692,648.71	17,121,740.14	3,493,484.66
	<u>72,261,834.31</u>	<u>53,210,422.59</u>	<u>125,990,890.33</u>	<u>16,183,579.76</u>

注：于2020年10月31日，本集团以人民币61,505,631.07元的对价购买了新疆宝鑫炭材料有限公司51%的股权，截至2020年10月31日，其中价款人民币12,301,126.22元尚未支付；于2020年12月31日，本集团以人民币449,135,209.43元的对价购买绍兴市柯桥区天堂硅谷碳纤维产业投资合伙企业（有限合伙）持有的浙江精业新兴材料有限公司51.69%的股权、浙江宝旌炭材料有限公司49.74%的股权，以及绍兴宝旌复合材料有限公司45.81%的股权，其中价款人民币49,135,209.43元尚未支付。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

30. 一年内到期的非流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	45,366,652.64	61,865,029.76	58,200,000.00	-
一年内到期的长期借款 利息	606,062.39	294,601.25	1,241,182.91	-
一年内到期的租赁负债	93,691,754.25	74,946,369.78	-	-
一年内到期的长期应付款	<u>134,702,357.34</u>	<u>143,040,498.45</u>	<u>77,505,694.02</u>	<u>-</u>
	<u>274,366,826.62</u>	<u>280,146,499.24</u>	<u>136,946,876.93</u>	<u>-</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	63,737,386.99	55,764,413.34	31,015,949.77	30,420,877.77
其他	<u>69,855.34</u>	<u>-</u>	<u>82,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>63,807,242.33</u>	<u>55,764,413.34</u>	<u>31,097,949.77</u>	<u>30,420,877.77</u>

32. 长期借款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	818,987,905.75	536,246,935.45	156,162,194.59	-
抵押借款（注1）	-	-	30,000,000.00	-
保证借款（注2）	<u>51,750,000.00</u>	<u>130,850,000.00</u>	<u>289,050,000.00</u>	<u>-</u>
	870,737,905.75	667,096,935.45	475,212,194.59	-
减：一年内到期的 长期借款	<u>45,366,652.64</u>	<u>61,865,029.76</u>	<u>58,200,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>825,371,253.11</u>	<u>605,231,905.69</u>	<u>417,012,194.59</u>	<u>-</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，上述借款的年利率为3.45%-7.125%。

注1：于2020年12月31日，本集团抵押借款详见附注五、14（5）。此外，该笔借款由吉林市城市建设控股集团有限公司和吉林市中小企业信用担保集团有限公司为本集团下属子公司公司浙江宝旌提供担保。

注2：于2022年6月30日，上述担保借款由吉林市城市建设控股集团有限公司和本集团下属子公司浙江宝旌的少数股东精功集团有限公司为本集团下属子公司吉林宝旌炭材料有限公司提供担保。于2021年12月31日，上述担保借款由吉林市城市建设控股集团有限公司和本集团下属子公司浙江宝旌的少数股东精功集团有限公司为本集团下属子公司吉林宝旌炭材料有限公司提供担保。于2020年12月31日，上述担保借款由吉林市城市建设控股集团有限公司、吉林市中小企业融资担保集团有限公司和本集团下属子公司浙江宝旌的少数股东精功集团有限公司为本集团下属子公司吉林宝旌炭材料有限公司提供担保。

33. 租赁负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁负债	702,103,379.71	569,314,082.98
减：一年内到期的租赁负债	<u>93,691,754.25</u>	<u>74,946,369.78</u>
	<u>608,411,625.46</u>	<u>494,367,713.20</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
售后回租应付租赁款	322,143,927.10	327,423,750.01	133,255,500.78	-
减：未确认融资费用	17,589,184.92	22,022,091.42	6,110,393.56	-
减：一年内到期的长期应付款	134,702,357.34	143,040,498.45	77,505,694.02	-
	<u>169,852,384.84</u>	<u>162,361,160.14</u>	<u>49,639,413.20</u>	<u>-</u>

35. 长期应付职工薪酬

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他长期职工福利	<u>26,436,576.82</u>	<u>28,421,048.57</u>	<u>28,673,537.18</u>	<u>29,934,198.86</u>

其他长期福利主要是公司根据国家关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见相关精神，对截至2023年末退休人员统筹外费用进行一次计提。

36. 递延收益

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	151,284,606.72	25,520,000.00	(5,582,055.82)	171,222,550.90
与收益相关的政府补助	<u>550,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(300,000.00)</u>	<u>250,000.00</u>
	<u>151,834,606.72</u>	<u>25,520,000.00</u>	<u>(5,882,055.82)</u>	<u>171,472,550.90</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	88,659,137.61	65,496,626.76	(2,871,157.65)	151,284,606.72
与收益相关的政府补助	<u>8,417,332.64</u>	<u>10,600,000.00</u>	<u>(18,467,332.64)</u>	<u>550,000.00</u>
	<u>97,076,470.25</u>	<u>76,096,626.76</u>	<u>(21,338,490.29)</u>	<u>151,834,606.72</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	15,037,275.54	75,376,252.98	(1,754,390.91)	88,659,137.61
与收益相关的政府补助	-	10,860,000.00	(2,442,667.36)	8,417,332.64
	<u>15,037,275.54</u>	<u>86,236,252.98</u>	<u>(4,197,058.27)</u>	<u>97,076,470.25</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	14,650,665.86	3,000,000.00	(2,613,390.32)	15,037,275.54
与收益相关的政府补助	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-
	<u>19,650,665.86</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>(7,613,390.32)</u>	<u>15,037,275.54</u>

本集团涉及政府补助的负债项目如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
智能制造新模式应用项目补					
助	3,510,000.00	-	(202,500.00)	3,307,500.00	与资产相关
脱硫项目补助	2,641,000.00	-	(139,000.00)	2,502,000.00	与资产相关
经开区基础设施资金补助	2,680,000.00	3,070,000.00	(41,541.73)	5,708,458.27	与资产相关
战略新兴产业补助	3,655,551.28	-	(233,333.34)	3,422,217.94	与资产相关
超高功率石墨电极项目补助	50,000,000.00	-	(146,742.25)	49,853,257.75	与资产相关
锂电池负极材料项目补贴	42,164,876.76	22,450,000.00	(3,812,853.16)	60,802,023.60	与资产相关
投资亿元以上制造企业补助	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
改制沥青项目技术改造补助	1,675,839.89	-	(124,000.02)	1,551,839.87	与资产相关
先进制造业发展专项补助	8,805,000.00	-	-	8,805,000.00	与资产相关
新型炭材料升级改造项目补					
助	5,800,000.00	-	(300,000.00)	5,500,000.00	与资产相关
产业共建二焦油项目补助	6,338,386.74	-	(213,640.02)	6,124,746.72	与资产相关
大气污染治理项目补助	2,596,142.86	-	(85,607.14)	2,510,535.72	与资产相关
50万吨焦油项目补助	18,526,939.19	-	(192,140.70)	18,334,798.49	与资产相关
关改搬专项补助	1,362,500.00	-	(75,000.00)	1,287,500.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	528,370.00	-	(15,697.46)	512,672.54	与资产相关
区财政局科技专项补助	550,000.00	-	(300,000.00)	250,000.00	与收益相关
合计	<u>151,834,606.72</u>	<u>25,520,000.00</u>	<u>(5,882,055.82)</u>	<u>171,472,550.90</u>	

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

本集团涉及政府补助的负债项目如下：（续）

2021年

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
智能制造新模式应用项目补					
助	3,915,000.00	-	(405,000.00)	3,510,000.00	与资产相关
脱硫项目补助	2,919,000.00	-	(278,000.00)	2,641,000.00	与资产相关
经开区基础设施资金补助	2,740,000.00	-	(60,000.00)	2,680,000.00	与资产相关
战略新兴产业补助	4,122,217.96	-	(466,666.68)	3,655,551.28	与资产相关
超高功率石墨电极项目补助	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	与资产相关
锂电池负极材料项目补贴	21,390,000.00	20,774,876.76	-	42,164,876.76	与资产相关
投资亿元以上制造企业补助	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
改制沥青项目技术改造补助	2,066,666.67	-	(390,826.78)	1,675,839.89	与资产相关
先进制造业发展专项补助	-	8,805,000.00	-	8,805,000.00	与资产相关
新型炭材料升级改造项目补					
助	-	6,000,000.00	(200,000.00)	5,800,000.00	与资产相关
产业共建二焦油项目补助	-	6,409,200.00	(70,813.26)	6,338,386.74	与资产相关
大气污染治理项目补助	-	2,681,750.00	(85,607.14)	2,596,142.86	与资产相关
50万吨焦油项目补助	-	19,275,800.00	(748,860.81)	18,526,939.19	与资产相关
关改搬专项补助	-	1,500,000.00	(137,500.00)	1,362,500.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	506,252.98	50,000.00	(27,882.98)	528,370.00	与资产相关
区财政局科技专项补助	5,860,000.00	600,000.00	(5,910,000.00)	550,000.00	与收益相关
电极能源公辅优惠	2,557,332.64	10,000,000.00	(12,557,332.64)	-	与收益相关
合计	97,076,470.25	76,096,626.76	(21,338,490.29)	151,834,606.72	

2020年

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
苯加氢项目综合改造补助	401,390.90	-	(401,390.90)	-	与资产相关
智能制造新模式应用项目补					
助	4,050,000.00	-	(135,000.00)	3,915,000.00	与资产相关
脱硫项目补助	3,197,000.00	-	(278,000.00)	2,919,000.00	与资产相关
经开区基础设施资金补助	2,800,000.00	-	(60,000.00)	2,740,000.00	与资产相关
战略新兴产业补助	4,588,884.64	-	(466,666.68)	4,122,217.96	与资产相关
超高功率石墨电极项目补助	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	与资产相关
锂电池负极材料项目补贴	-	21,390,000.00	-	21,390,000.00	与资产相关
投资亿元以上制造企业补助	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
改制沥青项目技术改造补助	-	2,480,000.00	(413,333.33)	2,066,666.67	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	-	506,252.98	-	506,252.98	与资产相关
财政局科技专项补助	-	5,860,000.00	-	5,860,000.00	与收益相关
电极能源公辅优惠	-	5,000,000.00	(2,442,667.36)	2,557,332.64	与收益相关
合计	15,037,275.54	86,236,252.98	(4,197,058.27)	97,076,470.25	

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

本集团涉及政府补助的负债项目如下：（续）

2019年

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
苯加氢项目综合改造补助	2,070,114.54	-	(1,668,723.64)	401,390.90	与资产相关
智能制造新模式应用项目补助	4,050,000.00	-	-	4,050,000.00	与资产相关
脱硫项目补助	3,475,000.00	-	(278,000.00)	3,197,000.00	与资产相关
经开区基础设施资金补助	-	3,000,000.00	(200,000.00)	2,800,000.00	与资产相关
战略新兴产业补助	5,055,551.32	-	(466,666.68)	4,588,884.64	与资产相关
科技局重大专项资金补助	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-	与收益相关
合计	19,650,665.86	3,000,000.00	(7,613,390.32)	15,037,275.54	

37. 股本/实收资本

股本/实收资本

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增减变动			期末余额
		发行新股	拆股（注）	小计	
宝钢股份	538,380,000.00	-	-	-	538,380,000.00
马钢集团	61,620,000.00	-	-	-	61,620,000.00
万华化学集团股份有限公司	30,912,580.00	-	-	-	30,912,580.00
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	18,123,667.00	-	-	-	18,123,667.00
中信证券投资有限公司	18,123,667.00	-	-	-	18,123,667.00
嘉兴交银兴赋创业投资合伙企业（有限合伙）	15,991,471.00	-	-	-	15,991,471.00
杭州探岳企业管理合伙企业（有限合伙）	9,808,102.00	-	-	-	9,808,102.00
杭州探实企业管理合伙企业（有限合伙）	8,594,883.00	-	-	-	8,594,883.00
杭州探原企业管理合伙企业（有限合伙）	7,957,356.00	-	-	-	7,957,356.00
杭州探进企业管理合伙企业（有限合伙）	7,816,631.00	-	-	-	7,816,631.00
杭州探和企业管理合伙企业（有限合伙）	7,660,981.00	-	-	-	7,660,981.00
杭州探材企业管理合伙企业（有限合伙）	7,641,791.00	-	-	-	7,641,791.00
杭州探觅企业管理合伙企业（有限合伙）	6,831,557.00	-	-	-	6,831,557.00
上海宝恒经济发展有限公司	5,330,491.00	-	-	-	5,330,491.00
杭州探拓企业管理合伙企业（有限合伙）	5,206,823.00	-	-	-	5,206,823.00
	750,000,000.00	-	-	-	750,000,000.00

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 股本/实收资本（续）

股本/实收资本（续）

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	拆股（注）	小计	
宝钢股份	2,110,047,380.36	-	(1,571,667,380.36)	(1,571,667,380.36)	538,380,000.00
马钢集团（注）	-	241,543,502.62	(179,923,502.62)	61,620,000.00	61,620,000.00
万华化学集团股份有限公司	-	30,912,580.00	-	30,912,580.00	30,912,580.00
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	-	18,123,667.00	-	18,123,667.00	18,123,667.00
中信证券投资有限公司	-	18,123,667.00	-	18,123,667.00	18,123,667.00
嘉兴交银兴赋创业投资合伙企业（有限合伙）	-	15,991,471.00	-	15,991,471.00	15,991,471.00
杭州探岳企业管理合伙企业（有限合伙）	-	9,808,102.00	-	9,808,102.00	9,808,102.00
杭州探实企业管理合伙企业（有限合伙）	-	8,594,883.00	-	8,594,883.00	8,594,883.00
杭州探原企业管理合伙企业（有限合伙）	-	7,957,356.00	-	7,957,356.00	7,957,356.00
杭州探进企业管理合伙企业（有限合伙）	-	7,816,631.00	-	7,816,631.00	7,816,631.00
杭州探和企业管理合伙企业（有限合伙）	-	7,660,981.00	-	7,660,981.00	7,660,981.00
杭州探材企业管理合伙企业（有限合伙）	-	7,641,791.00	-	7,641,791.00	7,641,791.00
杭州探觅企业管理合伙企业（有限合伙）	-	6,831,557.00	-	6,831,557.00	6,831,557.00
上海宝恒经济发展有限公司	-	5,330,491.00	-	5,330,491.00	5,330,491.00
杭州探拓企业管理合伙企业（有限合伙）	-	5,206,823.00	-	5,206,823.00	5,206,823.00
	2,110,047,380.36	391,543,502.62	(1,751,590,882.98)	(1,360,047,380.36)	750,000,000.00

注：股本/实收资本本年变动详见附注一。

实收资本

2020年及2019年

	年初及年末余额
宝钢股份	2,110,047,380.36

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资本公积

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（注）	5,108,824,196.79	-	-	5,108,824,196.79
其他	19,395,903.33	1,604,151.45	-	21,000,054.78
	<u>5,128,220,100.12</u>	<u>1,604,151.45</u>	<u>-</u>	<u>5,129,824,251.57</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（注）	907,477,739.88	4,201,346,456.91	-	5,108,824,196.79
其他	101,042,114.58	12,675,735.75	(94,321,947.00)	19,395,903.33
	<u>1,008,519,854.46</u>	<u>4,214,022,192.66</u>	<u>(94,321,947.00)</u>	<u>5,128,220,100.12</u>

注：如附注一所示，2021年本公司进行了增资，增加了资本公积-资本溢价人民币1,615,456,497.38元，同时因股改减少实收资本人民币1,751,590,882.98元，减少盈余公积人民币466,646,758.00元，减少未分配利润人民币273,330,371.55元，增加资本公积-资本溢价人民币2,491,568,012.53元，以及由其他资本公积重分类至资本公积-资本溢价人民币94,321,947.00元。

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	907,477,739.88	-	-	907,477,739.88
其他	101,831,541.11	-	(789,426.53)	101,042,114.58
	<u>1,009,309,280.99</u>	<u>-</u>	<u>(789,426.53)</u>	<u>1,008,519,854.46</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资本公积（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	910,264,169.70	-	(2,786,429.82)	907,477,739.88
同一控制下业务合并 （附注六、2）	525,534,726.54	-	(525,534,726.54)	-
其他	<u>103,792,748.60</u>	<u>-</u>	<u>(1,961,207.49)</u>	<u>101,831,541.11</u>
	<u>1,539,591,644.84</u>	<u>-</u>	<u>(530,282,363.85)</u>	<u>1,009,309,280.99</u>

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年、2020年及2019年度资本公积其他变动系本集团应享有按权益法核算的联营公司实现的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益变动金额的份额。

39. 专项储备

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>10,035,928.38</u>	<u>13,930,172.99</u>	<u>(7,220,376.97)</u>	<u>16,745,724.40</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>10,340,034.02</u>	<u>28,016,420.61</u>	<u>(28,320,526.25)</u>	<u>10,035,928.38</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>7,130,454.50</u>	<u>34,063,400.62</u>	<u>(30,853,821.10)</u>	<u>10,340,034.02</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>13,391,630.21</u>	<u>26,360,568.70</u>	<u>(32,621,744.41)</u>	<u>7,130,454.50</u>

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取的专项储备，用于安全生产支出。

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 盈余公积

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>26,569,439.24</u>	<u>10,666,400.33</u>	<u>-</u>	<u>37,235,839.57</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少（注）	年末余额
法定盈余公积	<u>456,718,219.04</u>	<u>36,497,978.20</u>	<u>(466,646,758.00)</u>	<u>26,569,439.24</u>

注：本年减少系减资/整体改制为股份公司形成，详见附注五、38。

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>452,949,258.23</u>	<u>3,768,960.81</u>	<u>-</u>	<u>456,718,219.04</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>421,883,452.12</u>	<u>31,065,806.11</u>	<u>-</u>	<u>452,949,258.23</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司及国内子公司注册资本50%以上的，可不再提取。

41. 未分配利润

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
期/年初未分配利润	184,173,333.22	381,136,186.74	505,272,559.75	341,078,669.23
归属于母公司所有者的净利润	236,742,258.59	372,865,496.23	48,708,613.49	331,916,529.13
减：提取法定盈余公积	10,666,400.33	36,497,978.20	3,768,960.81	31,065,806.11
减：应付股利	48,697,499.15	260,000,000.00	169,076,025.69	127,230,854.57
减：减资/整体改制为股份公司 （附注一）	-	273,330,371.55	-	-
减：其他（附注六、2）	-	-	-	9,425,977.93
期/年末未分配利润	<u>361,551,692.33</u>	<u>184,173,333.22</u>	<u>381,136,186.74</u>	<u>505,272,559.75</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本

	截至2022年6月30日止六个月期间		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,229,651,104.92	6,547,289,386.44	10,538,826,568.35	9,289,878,827.92
其他业务收入	34,322,271.90	33,663,734.16	91,942,916.45	87,531,148.64
	<u>7,263,973,376.82</u>	<u>6,580,953,120.60</u>	<u>10,630,769,484.80</u>	<u>9,377,409,976.56</u>
	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,548,948,019.70	5,195,298,995.05	8,886,514,462.26	8,191,069,465.84
其他业务收入	171,294,562.45	163,977,780.36	71,868,042.94	69,747,975.90
	<u>5,720,242,582.15</u>	<u>5,359,276,775.41</u>	<u>8,958,382,505.20</u>	<u>8,260,817,441.74</u>
	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年	2020年	2019年
销售商品	6,818,446,696.16	9,778,187,477.37	4,888,856,348.27	8,828,921,757.88
加工服务	421,785,304.21	802,282,439.86	787,168,316.28	80,562,470.00
租赁收入	14,513,227.53	25,926,353.72	41,464,307.45	175,650.48
其他	9,228,148.92	24,373,213.85	2,753,610.15	48,722,626.84
	<u>7,263,973,376.82</u>	<u>10,630,769,484.80</u>	<u>5,720,242,582.15</u>	<u>8,958,382,505.20</u>

营业收入列示如下：

	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年	2020年
与客户之间合同产生的收入	7,249,460,149.29	10,604,843,131.08	5,678,778,274.70
租赁收入	<u>14,513,227.53</u>	<u>25,926,353.72</u>	<u>41,464,307.45</u>
	<u>7,263,973,376.82</u>	<u>10,630,769,484.80</u>	<u>5,720,242,582.15</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年
收入确认时间			
在某一时刻确认收入			
销售商品	6,818,446,696.16	9,778,187,477.37	4,888,856,348.27
加工服务	421,785,304.21	802,282,439.86	787,168,316.28
其他	<u>9,228,148.92</u>	<u>24,373,213.85</u>	<u>2,753,610.15</u>
	<u>7,249,460,149.29</u>	<u>10,604,843,131.08</u>	<u>5,678,778,274.70</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入：

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年
销售商品及提供服务合同	275,655,044.06	146,262,527.33	52,925,911.21

对于销售商品类交易，本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供加工服务类交易，本集团在服务完成及加工产品交付时确认完成履约义务。本集团的合同价款通常于30日至90日内到期，不存在重大融资成分；本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

营业收入分解到报告分部的信息，详见附注十三、2。

于2022年6月30日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币222,834,902.38元（2021年12月31日：人民币271,895,917.72元，2020年12月31日：人民币150,021,653.67元），本集团预计该金额将随着商品的销售和加工产品的交付，通常在未来1年内确认为收入。

43. 税金及附加

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
房产税	4,241,481.65	12,663,476.25	3,656,014.47	2,548,373.39
印花税	5,683,751.03	6,389,518.59	4,570,903.67	4,075,581.70
城市维护建设税	9,027,959.20	16,257,214.62	5,748,751.97	5,750,822.88
教育费附加	7,830,634.91	14,069,823.81	4,565,702.63	4,442,258.87
土地使用税	7,481,596.27	19,492,623.00	9,562,318.86	6,267,087.32
其他	926,557.32	2,764,919.12	1,474,882.17	1,010,168.45
	<u>35,191,980.38</u>	<u>71,637,575.39</u>	<u>29,578,573.77</u>	<u>24,094,292.61</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 销售费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
运输仓储费	11,501,486.99	22,513,721.45	8,528,700.41	70,520,169.60
职工薪酬	14,209,821.40	28,285,619.94	17,031,909.27	16,173,677.04
协力服务费	1,753,657.18	4,354,737.74	4,291,109.42	4,886,445.20
技术服务费用	6,495,494.72	14,322,104.14	2,171,780.23	3,128,428.97
其他	13,340,824.66	7,446,046.03	3,043,797.06	3,673,389.11
	<u>47,301,284.95</u>	<u>76,922,229.30</u>	<u>35,067,296.39</u>	<u>98,382,109.92</u>

45. 管理费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	92,891,082.24	198,766,645.55	121,289,593.32	152,935,338.61
折旧及摊销	17,905,006.78	25,947,338.30	8,454,673.31	6,644,617.26
专业服务费	11,541,090.96	35,628,928.09	10,136,544.17	14,225,741.49
协力服务费	19,227,538.54	21,584,883.33	7,638,718.71	12,494,021.93
资产使用费	581,761.73	4,319,264.56	815,713.47	718,693.89
办公费	1,475,275.09	6,831,436.69	2,769,969.69	3,017,571.74
环境保护费	1,496,126.09	1,674,271.94	789,937.76	377,044.35
其他	5,833,291.60	15,586,781.14	5,469,516.75	12,071,960.55
	<u>150,951,173.03</u>	<u>310,339,549.60</u>	<u>157,364,667.18</u>	<u>202,484,989.82</u>

46. 研发费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	47,323,937.93	76,860,632.21	47,849,273.95	44,237,027.11
协力服务费	10,970,669.90	40,300,714.65	29,975,577.98	38,450,526.40
材料及动力费	4,120,331.73	9,439,222.91	781,108.01	2,522,770.52
折旧及摊销	4,208,889.87	5,481,387.44	2,484,165.57	2,023,054.40
其他	1,047,011.34	5,769,564.60	1,620,313.08	2,722,418.72
	<u>67,670,840.77</u>	<u>137,851,521.81</u>	<u>82,710,438.59</u>	<u>89,955,797.15</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 财务费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
利息支出	54,428,779.96	97,422,337.83	8,498,366.22	2,931,129.13
减：利息收入	24,108,071.11	21,518,559.85	26,624,336.96	34,399,098.62
减：资本化利息	5,477,657.60	10,626,441.09	1,723,467.57	-
汇兑损益	(4,531,380.95)	508,902.78	5,832,901.64	(1,413,687.05)
其他	1,242,369.92	4,554,962.55	4,911,580.30	3,687,239.38
	<u>21,554,040.22</u>	<u>70,341,202.22</u>	<u>(9,104,956.37)</u>	<u>(29,194,417.16)</u>

于截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，借款费用资本化金额已计入在建工程的金额分别为人民币5,477,657.60元、人民币10,626,441.09元、人民币1,723,467.57元及人民币零元，详见附注五、15。

48. 其他收益

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	55,374,784.99	59,006,813.44	23,673,099.14	86,271,058.75
代扣个人所得税手续费返还	<u>432,693.61</u>	<u>281,454.75</u>	<u>994,386.61</u>	<u>37,378.54</u>
	<u>55,807,478.60</u>	<u>59,288,268.19</u>	<u>24,667,485.75</u>	<u>86,308,437.29</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年	2020年	2019年	与资产/ 收益相关
与资产相关的政府补助					
苯加氢项目综合改造补助	-	-	401,390.90	1,668,723.64	与资产相关
智能制造新模式应用项目补助	202,500.00	405,000.00	135,000.00	-	与资产相关
脱硫项目补助	139,000.00	278,000.00	278,000.00	278,000.00	与资产相关
经开区基础设施资金补助	41,541.73	60,000.00	60,000.00	200,000.00	与资产相关
战略新兴产业补助	233,333.34	466,666.68	466,666.68	466,666.68	与资产相关
超高功率石墨电极项目补助	146,742.25	-	-	-	与资产相关
锂电池负极材料项目补贴	3,812,853.16	-	-	-	与资产相关
改制沥青项目技术改造补助	124,000.02	390,826.78	413,333.33	-	与资产相关
新型炭材料升级改造项目补助	300,000.00	200,000.00	-	-	与资产相关
产业共建二焦油项目补助	213,640.02	70,813.26	-	-	与资产相关
大气污染治理项目补助	85,607.14	85,607.14	-	-	与资产相关
50万吨焦油项目补助	192,140.70	748,860.81	-	-	与资产相关
关改搬专项补助	75,000.00	137,500.00	-	-	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	15,697.46	27,882.98	-	-	与资产相关
与收益相关的政府补助					
电极能源公辅优惠	4,000,000.00	12,557,332.64	2,442,667.36	-	与收益相关
高新技术成果补助	1,970,000.00	11,629,123.24	10,149,300.00	4,239,000.00	与收益相关
经济发展区财政扶持金	19,650,000.00	8,130,000.00	-	31,380,000.00	与收益相关
区财政局科技专项补助	300,000.00	5,910,000.00	-	-	与收益相关
建补费补助	-	3,872,483.56	3,720,000.00	7,297,066.03	与收益相关
市场主体扶持政策补助	8,514,700.00	3,787,700.00	-	-	与收益相关
地方政府补助	12,405,724.00	3,327,007.53	3,383,119.20	1,600,205.69	与收益相关
社保拓展基金补助	48,100.00	3,088,512.00	-	-	与收益相关
税收优惠	2,101,061.98	2,293,440.07	726,146.52	1,560,851.61	与收益相关
稳岗补贴	590,847.62	258,251.11	-	683,462.00	与收益相关
落地奖励款	-	-	-	30,500,000.00	与收益相关
科技局重大专项资金补助	-	-	-	5,000,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	212,295.57	1,281,805.64	1,497,475.15	1,397,083.10	与收益相关
	<u>55,374,784.99</u>	<u>59,006,813.44</u>	<u>23,673,099.14</u>	<u>86,271,058.75</u>	

49. 投资收益

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
按权益法核算的长期股权投资收益	9,517,558.12	36,789,522.94	4,179,509.15	2,275,164.05
处置子公司收益	-	26,484,893.25	337,228.07	20,067,865.92
	<u>9,517,558.12</u>	<u>63,274,416.19</u>	<u>4,516,737.22</u>	<u>22,343,029.97</u>

50. 公允价值变动损益

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
交易性金融资产	(56,840.94)	192,627.63	(15,789.15)	-

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 信用减值损失（损失负数）

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(16,548,369.51)	(5,460,142.38)	(4,797,721.71)	2,313,109.47
其他应收款坏账损失	361,283.72	(2,020,372.14)	103,369.55	(9,090.53)
应收票据坏账损失	(247,031.00)	-	-	-
	<u>(16,434,116.79)</u>	<u>(7,480,514.52)</u>	<u>(4,694,352.16)</u>	<u>2,304,018.94</u>

52. 资产减值损失（损失负数）

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
存货跌价损失	9,175,036.46	(26,980,409.79)	(12,391,057.13)	29,597,008.94
固定资产减值损失	(14,850,849.05)	-	(15,814,967.04)	-
在建工程减值损失	-	-	(1,000,521.38)	-
	<u>(5,675,812.59)</u>	<u>(26,980,409.79)</u>	<u>(29,206,545.55)</u>	<u>29,597,008.94</u>

53. 资产处置收益

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
固定资产处置收益	<u>(7,328.04)</u>	<u>3,620,232.96</u>	<u>2,622,116.24</u>	<u>-</u>

54. 营业外收入

	截至2022年6月30日止六个月 期间	计入截至2022年6月30日止六个月 期间非经常性损益
处罚赔偿金收入	1,403,293.03	1,403,293.03
其他	<u>2,803,848.69</u>	<u>2,803,848.69</u>
	<u>4,207,141.72</u>	<u>4,207,141.72</u>
	2021年	计入2021年度非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	3,888,432.82	3,888,432.82
处罚赔偿金收入	2,140,517.07	2,140,517.07
其他	<u>622,972.31</u>	<u>622,972.31</u>
	<u>6,651,922.20</u>	<u>6,651,922.20</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外收入（续）

	2020年	计入2020年度非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	346,745.97	346,745.97
处罚赔偿金收入	3,417,743.86	3,417,743.86
其他	102,569.87	102,569.87
	<u>3,867,059.70</u>	<u>3,867,059.70</u>
	2019年	计入2019年度非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	248,055.32	248,055.32
处罚赔偿金收入	1,450,097.00	1,450,097.00
其他	294,230.62	294,230.62
	<u>1,992,382.94</u>	<u>1,992,382.94</u>

55. 营业外支出

	截至2022年6月30日止六个月期间	计入截至2022年6月30日止六个月期间非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	184,777.92	184,777.92
处罚赔偿金支出	937,200.91	937,200.91
其他	58,299.33	58,299.33
	<u>1,180,278.16</u>	<u>1,180,278.16</u>
	2021年	计入2021年度非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	8,985,635.97	8,985,062.35
处罚赔偿金支出	921,375.08	921,375.08
其他	232,940.82	233,514.44
	<u>10,139,951.87</u>	<u>10,139,951.87</u>
	2020年	计入2020年度非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	6,009,718.38	6,009,718.38
处罚赔偿金支出	980,622.42	980,622.42
碳排放交易额支出	2,845,678.51	2,845,678.51
	<u>9,836,019.31</u>	<u>9,836,019.31</u>
	2019年	计入2019年度非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	2,487,144.17	2,487,144.17
处罚赔偿金支出	264,228.72	264,228.72
其他	3,291.29	3,291.29
	<u>2,754,664.18</u>	<u>2,754,664.18</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 试运行销售

固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售相关损益的列报项目如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间
营业收入	145,286,133.01
营业成本	<u>109,434,842.89</u>
	<u>35,851,290.12</u>

57. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
耗用的原材料	5,582,376,385.07	7,103,031,910.82	3,615,028,575.51	6,664,303,857.42
成品及在产品变动	(353,771,410.12)	(222,332,484.81)	77,164,673.79	77,784,825.90
公用设施费	563,522,659.83	886,084,575.35	575,177,171.90	588,861,269.72
职工薪酬费用	371,591,223.81	694,689,860.75	394,148,590.50	460,588,868.06
减：资本化职工薪酬	6,218,337.21	15,758,903.08	7,168,761.09	1,591,165.03
折旧及摊销	335,830,326.90	593,400,426.56	401,049,509.69	313,154,021.35
检修及技术服务费用	161,205,635.59	477,648,386.29	305,464,884.59	279,349,085.26
协力服务费（注）	55,486,669.41	84,612,040.21	76,638,942.53	84,271,662.84
运输仓储费	72,560,035.94	125,213,491.92	98,105,821.20	70,520,169.60
其他费用	<u>64,293,230.13</u>	<u>175,933,973.26</u>	<u>98,809,768.95</u>	<u>114,397,743.51</u>
	<u>6,846,876,419.35</u>	<u>9,902,523,277.27</u>	<u>5,634,419,177.57</u>	<u>8,651,640,338.63</u>

注：协力服务费包括向供应商采购的生产作业外协、科研外协服务等其他外协费用。

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所得税费用

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	65,156,662.53	149,063,505.05	32,786,613.64	87,653,701.32
递延所得税费用	<u>22,078,614.78</u>	<u>(4,020,543.88)</u>	<u>(27,065,138.31)</u>	<u>17,562,723.94</u>
	<u>87,235,277.31</u>	<u>145,042,961.17</u>	<u>5,721,475.33</u>	<u>105,216,425.26</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
利润总额	406,528,738.79	674,694,020.91	57,270,479.92	451,632,505.02
按适用税率计算的所得税 费用	101,632,184.70	168,673,505.23	14,317,619.98	112,908,126.26
某些子公司适用不同税率 的影响	(2,254,244.57)	1,735,647.55	866,317.20	(744,879.92)
税率变动对年初递延所得 税余额的影响	-	-	(462,389.89)	26,713.32
对以前期间当期所得税的 调整	(2,532,426.66)	634,780.65	(484,287.71)	(1,535,716.94)
归属于联营公司的损益	(2,342,364.42)	(9,157,887.73)	(981,933.16)	(538,105.58)
处置子公司合并损益调整	-	(755,567.25)	354,663.74	(5,016,966.48)
不可抵扣的费用	2,794,446.35	1,041,998.47	2,210,431.72	470,393.76
利用以前年度可抵扣亏损 未确认的可抵扣暂时性差 异的影响和可抵扣亏损	(2,506,025.73)	(142,523.00)	(7,309,902.23)	-
研发费用加计扣除	7,076,471.40	10,066,031.03	4,351,555.86	7,554,090.18
资源综合利用减计收入	(13,516,555.01)	(26,338,965.20)	(6,637,411.61)	(7,345,385.04)
	<u>(1,116,208.75)</u>	<u>(714,058.58)</u>	<u>(503,188.57)</u>	<u>(561,844.30)</u>
按本公司实际税率计算的 所得税费用	<u>87,235,277.31</u>	<u>145,042,961.17</u>	<u>5,721,475.33</u>	<u>105,216,425.26</u>

59. 每股收益

	截至2022年6月30 日止六个月期间 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益	<u>0.32</u>	<u>0.58</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
持续经营	<u>0.32</u>	<u>0.58</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
收益				
归属于本公司普通股 股东的当期净利润				
持续经营	<u>236,742,258.59</u>	<u>372,865,496.23</u>	<u>48,708,613.49</u>	<u>331,916,529.13</u>
股份				
本公司发行在外普通 股的加权平均数	<u>750,000,000.00</u>	<u>643,827,414.50</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

60. 现金流量表项目注释

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的				
现金				
政府补助	76,383,670.08	115,336,469.16	105,335,418.55	82,120,971.14
增值税留抵退税	-	-	19,424,866.40	-
其他	<u>13,160,514.58</u>	<u>11,520,733.72</u>	<u>11,211,477.28</u>	<u>3,454,012.97</u>
	<u>89,544,184.66</u>	<u>126,857,202.88</u>	<u>135,971,762.23</u>	<u>85,574,984.11</u>
	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的				
现金				
支付的经营费用及管理费	56,998,868.15	142,527,494.63	79,611,237.37	192,208,954.75
其他	<u>1,242,369.92</u>	<u>1,116,001.31</u>	<u>3,563,788.40</u>	<u>3,370,023.41</u>
	<u>58,241,238.07</u>	<u>143,643,495.94</u>	<u>83,175,025.77</u>	<u>195,578,978.16</u>
	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与投资活动有关的				
现金				
资金平台流入	-	-	735,356,639.29	738,627,196.83
资金平台及定期存款利息	7,724,649.05	9,997,826.12	18,757,950.87	28,855,932.66
取得子公司收到的现金净额	<u>-</u>	<u>30,785,875.07</u>	<u>417,828.52</u>	<u>-</u>
	<u>7,724,649.05</u>	<u>40,783,701.19</u>	<u>754,532,418.68</u>	<u>767,483,129.49</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释（续）

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
支付其他与投资活动有关的 现金				
处置子公司现金净流出	-	-	21,807,360.19	124.80
	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与筹资活动有关的现金				
不构成销售业务的售后回租款	50,000,000.00	300,000,000.00	-	-
资金平台流入	-	-	180,936,936.55	-
承兑汇票保证金返还	42,372,183.03	207,036,228.32	1,800,000.00	28,350,000.00
未终止确认贴现票据款	21,186,261.67	81,680,320.00	48,148,285.13	-
	113,558,444.70	588,716,548.32	230,885,221.68	28,350,000.00
	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
支付其他与筹资活动有关的现金				
资金平台流出	-	180,936,936.55	-	-
资金平台利息支出	-	1,195,666.01	1,493,676.81	-
承兑汇票保证金及承兑手续费	44,629,000.00	218,847,693.83	158,524,409.75	35,312,266.67
同一控制下业务合并支付的现 金（附注六、2）	-	-	-	525,534,726.54
支付少数股东拆借款	-	-	5,000,000.00	-
支付租赁负债	83,997,523.15	106,991,096.17	-	-
其他	1,246,792.46	-	-	-
	129,873,315.61	507,971,392.56	165,018,086.56	560,846,993.21

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
净利润	319,293,461.48	529,651,059.74	51,549,004.59	346,416,079.76
加：计提/（转回）的资产				
减值准备	22,109,929.38	34,460,924.31	33,900,897.71	(31,901,027.88)
固定资产折旧	289,962,635.46	516,390,818.24	389,300,574.16	303,599,997.65
使用权资产折旧	26,326,622.88	41,423,224.05	-	-
无形资产摊销	17,481,530.17	30,445,970.72	7,558,277.69	6,187,807.22
长期待摊费用摊销	1,911,293.84	5,140,413.56	4,190,657.76	3,366,216.48
投资性房地产折旧	148,244.55	-	-	-
处置固定资产和其他				
长期资产的收益	7,328.04	(3,620,232.96)	(2,622,116.24)	-
固定资产报废损失	346,745.97	5,097,203.15	5,662,972.41	2,239,088.85
公允价值变动（收益				
）/损失	56,840.94	(192,627.63)	15,789.15	-
财务费用	31,379,188.11	67,279,621.58	(4,472,886.81)	(27,253,653.04)
投资收益	(9,517,558.12)	(63,274,416.19)	(4,516,737.22)	(22,343,029.97)
递延所得税资产				
减少/（增加）	22,456,035.24	(879,560.63)	(26,896,497.38)	17,562,723.93
递延所得税负债减少	(377,420.46)	(3,140,983.25)	(168,640.93)	-
存货的（增加）/减少	(661,171,101.61)	(470,257,291.31)	21,295,822.08	(44,939,943.32)
经营性应收项目的				
增加	(416,545,492.49)	(1,325,659,995.32)	(520,719,715.73)	(645,456,602.26)
经营性应付项目的				
增加	1,002,830,783.03	2,180,391,914.63	321,485,090.80	493,265,426.13
经营活动产生的现金流量				
净额	646,699,066.41	1,543,256,042.69	275,562,492.04	400,743,083.55

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
非货币性资产出资取得股权	-	-	194,259,073.84	-
承担租赁负债方式取得使用 权资产（仅适用于2021 年度及2022年6月30日止 六个月期间）	155,373,393.69	511,173,786.29	-	-

票据背书转让：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到 的银行承兑汇票背书转 让	442,852,382.29	491,276,957.29	246,610,889.03	498,686,253.52

现金及现金等价物净变动：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金的期/年末余额	3,048,779,353.87	2,638,505,058.58	857,069,527.53	624,515,691.37
减：现金的期/年初余额	<u>2,638,505,058.58</u>	<u>857,069,527.53</u>	<u>624,515,691.37</u>	<u>609,910,055.61</u>
现金及现金等价物净增加 额	<u>410,274,295.29</u>	<u>1,781,435,531.05</u>	<u>232,553,836.16</u>	<u>14,605,635.76</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息：

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	34,366,400.00	615,948,099.20	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	34,366,400.00	506,511,763.55	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	65,152,275.07	112,421,737.40	-
加：以前期间取得子公司于本期支付的现金或现金等价物	-	61,436,335.65	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	61,436,335.65	394,507,854.67	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	30,785,875.07	417,828.52	-

处置子公司及其他营业单位的信息：

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	79,677,055.86	57,855,883.02	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	79,677,055.86	-	-
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	14,462,927.35	21,807,360.19	124.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	65,214,128.51	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	21,807,360.19	124.80

(3) 现金及现金等价物

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	3,048,779,353.87	2,638,505,058.58	857,069,527.53	624,515,691.37
其中：可随时用于支付的库存现金	-	-	47,925.23	-
可随时用于支付的银行存款	3,048,779,353.87	2,638,505,058.58	857,021,602.30	624,515,691.37
期/年末现金余额	<u>3,048,779,353.87</u>	<u>2,638,505,058.58</u>	<u>857,069,527.53</u>	<u>624,515,691.37</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所有权受到限制的资产

	截至2022年6月 30日止六个月期 间	2021年	2020年	2019年
货币资金（注1）	592,910,082.85	415,448,830.93	403,637,365.42	19,936,300.00
一年内到期的 非流动资产（注2）	7,500,000.00	-	-	-
长期应收款（注2）	-	7,500,000.00	7,500,000.00	-
应收票据（注3）	21,350,663.30	81,680,320.00	48,148,285.13	-
应收款项融资（注4）	10,000,000.00	-	-	-
固定资产（注5）	-	-	378,874,830.76	-
无形资产（注5）	-	-	194,850,447.87	-
	<u>631,760,746.15</u>	<u>504,629,150.93</u>	<u>1,033,010,929.18</u>	<u>19,936,300.00</u>

注1：于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金系用于办理银行承兑汇票、信用证等的保证金以及质押的定期存款。

注2：于2022年6月30日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团之子公司浙江宝旌的一年内到期的非流动资产和长期应收款人民币7,500,000.00元为开展融资租赁业务的保证金，所有权受到限制。

注3：于2022年6月30日，本集团已贴现未到期票据人民币21,350,663.30元因附有追索权未终止确认，但因该部分票据已质押给银行因此所有权受到限制；于2021年12月31日，本集团已贴现未到期票据人民币81,680,320.00元因附有追索权未终止确认，但因该部分票据已质押给银行因此所有权受到限制；于2020年12月31日，本集团已贴现未到期票据人民币48,148,285.13元因附有追索权未终止确认，但因该部分票据已质押给银行因此所有权受到限制。

注4：于2022年6月30日，本集团以账面价值为人民币10,000,000.00元的银行承兑汇票质押用于办理银行承兑汇票。

注5：于2020年12月31日，本集团以账面价值为人民币378,874,830.76元的固定资产以及账面价值为人民币194,850,447.87元的土地使用权进行抵押，取得短期借款人民币338,890,000.00元，长期借款人民币30,000,000.00元；该固定资产于2020年的折旧金额为人民币1,025,901.15元，该无形资产于2020年的摊销额为人民币5,440.28元；该笔借款已于2021年偿还，资产抵押也已解除。

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 外币货币性项目

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	770,394.94	6.7114	5,170,428.60	468,743.92	6.3757	2,988,570.61
应收账款						
美元	8,416,167.88	6.7114	56,484,269.11	9,539,984.39	6.3757	60,824,078.48
应付账款						
美元	<u>1,182,706.20</u>	<u>6.7114</u>	<u>7,937,614.69</u>	<u>192,770.00</u>	<u>6.3757</u>	<u>1,229,043.69</u>
	2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	2,043,242.63	6.5249	13,331,953.84	4,850,553.48	6.9762	33,838,431.18
应收账款						
美元	4,868,654.25	6.5249	31,767,482.11	6,498,568.74	6.9762	45,335,315.24
应付账款						
美元	<u>212,000.00</u>	<u>6.5249</u>	<u>1,383,278.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 重庆宝丞炭材有限公司

于2020年4月，本集团与重庆钢铁股份有限公司、汪洋、重庆路洋投资有限公司签订股权转让协议，协议约定本集团支付人民币57,307,258.70元，取得汪洋持有重庆路洋化工有限公司51%的股权。于2020年4月30日本集团拥有了对于重庆路洋化工有限公司的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，因此，本集团将2020年4月30日定为合并日。于2020年10月9日，重庆路洋化工有限公司改名为重庆宝丞炭材有限公司（以下简称“重庆宝丞”）。

重庆宝丞的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年4月30日 公允价值	2020年4月30日 账面价值
流动资产	59,902,366.72	59,902,366.72
货币资金	9,874,613.17	9,874,613.17
交易性金融资产	483,147.99	483,147.99
应收账款	6,311,118.07	6,311,118.07
应收款项融资	5,516,428.51	5,516,428.51
预付款项	14,276,205.19	14,276,205.19
其他应收款	8,527,416.05	8,527,416.05
存货	14,913,437.74	14,913,437.74
非流动资产	65,333,115.40	48,970,407.36
固定资产	51,800,322.75	35,437,614.71
无形资产	8,979,873.12	8,979,873.12
递延所得税资产	4,552,919.53	4,552,919.53
资产合计	<u>125,235,482.12</u>	<u>108,872,774.08</u>
流动负债	10,413,901.99	10,413,901.99
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债	2,413,901.99	2,413,901.99
非流动负债	2,454,406.21	-
递延所得税负债	2,454,406.21	-
负债合计	<u>12,868,308.20</u>	<u>10,413,901.99</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(1) 重庆宝丞炭材有限公司（续）

	2020年4月30日公允价值	2020年4月30日账面价值
净资产合计	112,367,173.92	98,458,872.09
归属于母公司的所有者权益	112,367,173.92	98,458,872.09
归属于本集团可辨认净资产 份额	57,307,258.70	
购买产生的商誉	-	
购买对价	57,307,258.70	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币57,307,258.70元。

宝丞炭材自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年4月30日至 2020年12月31日期间
营业收入	167,482,133.14
净利润	7,414,060.27
经营活动产生的现金流量净额	19,695,107.87

(2) 湖北宝乾新能源材料有限公司

于2020年5月29日，本集团与湖北中新国富签新能源投资管理有限公司（以下简称“中新国富”）签订增资扩股协议。协议约定，本集团对原中新国富全资子公司襄阳汉江高科新能源材料有限公司进行增资，增资金额为人民币6,000.00万元，取得其60%的股权。于2020年5月31日本集团拥有了对于襄阳汉江高科新能源材料有限公司的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，因此，本集团将2020年5月31日定为合并日。截至2020年12月31日，根据增资扩股协议，本集团已支付第一期出资款人民币4,800.00万元。本集团与中新国富第二期出资款分别为人民币1,200.00万元和人民币799.20万元已于2021年支付，出资完毕后本集团在被投资单位中的股权比例维持不变，为60%。

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(2) 湖北宝乾新能源材料有限公司（续）

于2020年8月18日，襄阳汉江高科新能源材料有限公司改名为湖北宝乾新能源材料有限公司（以下简称“湖北宝乾”）。

湖北宝乾的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年5月31日 公允价值	2020年5月31日 账面价值
流动资产	73,142,688.01	73,142,688.01
货币资金	417,828.52	417,828.52
应收账款	2,729,616.00	2,729,616.00
其他应收款	57,360,763.96	57,360,763.96
存货	10,520,662.07	10,520,662.07
其他流动资产	2,113,817.46	2,113,817.46
非流动资产	10,181,791.61	9,898,109.71
固定资产	6,355,439.27	6,355,439.27
其他非流动资产	3,826,352.34	3,542,670.44
资产合计	<u>83,324,479.62</u>	<u>83,040,797.72</u>
流动负债	3,253,559.14	3,253,559.14
应付账款	2,726,836.10	2,726,836.10
其他	526,723.04	526,723.04
非流动负债	70,920.48	-
递延所得税负债	70,920.48	-
负债合计	<u>3,324,479.62</u>	<u>3,253,559.14</u>
净资产合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>79,787,238.58</u>
归属于母公司的所有者权益	80,000,000.00	
归属于本集团可辨认净资产份额	<u>48,000,000.00</u>	
购买产生的商誉	-	
购买对价	<u>48,000,000.00</u>	注

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(2) 湖北宝乾新能源材料有限公司（续）

注：该金额包括本集团在企业合并中尚未支付、在将湖北宝乾纳入合并范围后支付的现金人民币48,000,000.00元。

湖北宝乾自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年5月31日至 2020年12月31日期间
营业收入	2,007,205.66
净亏损	(1,123,248.85)
经营活动产生的现金流量净额	18,632,155.66

(3) 新疆宝鑫炭材料有限公司

于2020年9月25日，本集团与上海林金投资有限公司、武崇贵、赵研、新疆新冶华美科技有限公司签订关于新疆鑫联化工有限公司的股权转让协议。本集团以人民币61,505,631.07元取得新疆鑫联化工有限公司51%的股权。于2020年10月31日本集团拥有了对于新疆鑫联化工有限公司的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，因此，本集团将2020年10月31日定为合并日。

于2020年11月24日，新疆鑫联化工有限公司改名为新疆宝鑫炭材料有限公司（以下简称“新疆宝鑫”）。

新疆宝鑫的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年10月31日 公允价值	2020年10月31日 账面价值
流动资产	104,457,742.08	104,457,742.08
货币资金	30,992,257.30	30,992,257.30
应收账款	23,737,866.90	23,737,866.90
存货	29,956,876.11	29,956,876.11
其他流动资产	19,770,741.77	19,770,741.77
非流动资产	81,746,167.93	59,669,156.15
固定资产	65,909,057.94	57,923,230.88
无形资产	15,337,006.36	1,245,821.64
递延所得税资产	500,103.63	500,103.63
资产合计	<u>186,203,910.01</u>	<u>164,126,898.23</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(3) 新疆宝鑫炭材料有限公司（续）

新疆宝鑫的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：（续）

	2020年10月31日公允价值	2020年10月31日账面价值
流动负债	62,076,742.76	62,076,742.76
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	29,410,500.00	29,410,500.00
其他应付款	18,036,074.48	18,036,074.48
其他流动负债	4,630,168.28	4,630,168.28
非流动负债	3,527,890.64	1,442,259.14
递延收益	-	1,442,259.14
递延所得税负债	3,527,890.64	-
负债合计	<u>65,604,633.40</u>	<u>63,519,001.90</u>
净资产合计	<u>120,599,276.61</u>	<u>100,607,896.33</u>
归属于母公司的所有者 权益	120,599,276.61	
归属于本集团可辨认净 资产份额	<u>61,505,631.07</u>	
购买产生的商誉	-	
购买对价	<u>61,505,631.07</u>	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币49,204,504.85元，以及在2021年支付的现金人民币12,301,126.22元。

新疆宝鑫自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年10月31日至 2020年12月31日期间
营业收入	50,906,307.78
净亏损	(24,330.13)
经营活动使用的现金流量净额	(6,524,521.41)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(4) 浙江宝旌版块

于2020年12月21日，本集团与绍兴市柯桥区天堂硅谷碳纤维产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“柯桥基金”）签订关于浙江精业、浙江精功碳纤维有限公司、精功（绍兴）复合材料有限公司之股权转让协议。根据协议，本集团以人民币449,135,209.43元的对价从柯桥基金取得浙江精业51.69%的股权、浙江精功碳纤维有限公司49.74%的股权，以及精功（绍兴）复合材料有限公司45.81%的股权，又因浙江精业分别持有浙江精功碳纤维有限公司和精功（绍兴）复合材料有限公司32.19%和50.76%的股权，故宝武碳业直接和间接合计对浙江精功碳纤维有限公司的持股比例为66.38%，对精功（绍兴）复合材料有限公司的持股比例为72.05%。于2020年12月31日，浙江精业、浙江精功碳纤维有限公司、精功（绍兴）复合材料有限公司完成了工商变更登记手续，本集团拥有了对于上述三家公司的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，因而宝武碳业对浙江精业、浙江精功碳纤维有限公司和精功（绍兴）复合材料有限公司形成控制。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期，即被合并方的净资产和生产经营决策的控制权转移给合并方的日期。因本集团获取浙江宝旌版块控制权日为2020年12月31日，因此本集团将2020年12月31日定为合并日。

于2021年1月4日，浙江精功碳纤维有限公司改名为浙江宝旌炭材料有限公司，精功（绍兴）复合材料有限公司改名为绍兴宝旌复合材料有限公司。

浙江宝旌版块的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年12月31日 公允价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	632,134,259.56	608,516,741.00
货币资金	270,447,823.54	270,447,823.54
应收款项融资	86,079,595.17	86,079,595.17
预付款项	40,419,046.23	40,419,046.23
存货	106,445,038.25	82,827,519.69
其他流动资产	128,742,756.37	128,742,756.37
非流动资产	1,947,594,650.58	1,590,992,052.53
固定资产	1,459,192,065.07	1,296,968,913.31
无形资产	453,358,396.57	258,978,950.28
其他非流动资产	35,044,188.94	35,044,188.94
资产合计	<u>2,579,728,910.14</u>	<u>2,199,508,793.53</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(4) 浙江宝旌版块（续）

浙江宝旌版块的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：（续）

	2020年12月31日公允价值	2020年12月31日账面价值
流动负债	1,398,860,003.43	1,398,860,003.43
短期借款	538,190,000.00	538,190,000.00
应付票据	179,954,558.80	179,954,558.80
应付账款	397,752,232.82	397,752,232.82
合同负债	63,996,115.76	63,996,115.76
其他应付款	42,059,360.13	42,059,360.13
一年内到期的非流动负债	135,705,694.02	135,705,694.02
其他流动负债	41,202,041.90	41,202,041.90
非流动负债	412,598,655.22	362,874,710.51
长期借款	260,850,000.00	260,850,000.00
长期应付款	49,401,031.83	49,401,031.83
递延收益	-	52,623,678.68
递延所得税负债	102,347,623.39	-
负债合计	<u>1,811,458,658.65</u>	<u>1,761,734,713.94</u>
净资产合计	<u>768,270,251.49</u>	<u>437,774,079.59</u>
归属于母公司的所有者 权益	628,576,971.78	
归属于本集团可辨认净 资产份额	<u>424,507,566.42</u>	
购买产生的商誉	<u>24,627,643.01</u>	
购买对价	<u>449,135,209.43</u>	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币400,000,000.00元，以及2021年支付的现金人民币49,135,209.43元。

由于本集团对于浙江宝旌版块的合并日是2020年12月31日，故无由此产生的期间经营成果及现金流量。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(5) 武汉宝聚炭材料有限公司

于2021年8月，本集团与武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司签订股权转让协议，约定本集团以人民币34,366,400.00元为对价取得武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司持有武汉聚焦精化工有限责任公司51%的股权。于2021年9月1日本集团拥有了对于武汉聚焦精化工有限责任公司的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，因此，本集团将2021年9月1日定为合并日。

于2021年9月26日，武汉聚焦精化工有限责任公司改名为武汉宝聚炭材料有限公司（以下简称“武汉宝聚”）。

武汉宝聚的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年9月1日 公允价值	2021年9月1日 账面价值
流动资产	240,406,343.56	225,526,785.06
货币资金	65,152,275.07	65,152,275.07
应收账款	31,406,473.00	31,406,473.00
预付账款	12,934,905.75	12,934,905.75
存货	120,503,407.55	105,623,849.05
其他流动资产	10,409,282.19	10,409,282.19
非流动资产	646,015,514.21	631,465,119.10
固定资产	355,987,169.72	355,987,169.72
在建工程	5,118,571.23	5,118,571.23
无形资产	268,152,855.94	253,602,460.83
递延所得税资产	16,756,917.32	16,756,917.32
资产合计	886,421,857.77	856,991,904.16

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(5) 武汉宝聚炭材料有限公司（续）

武汉宝聚的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：（续）

	2021年9月1日 公允价值	2021年9月1日 账面价值
流动负债	793,063,015.66	793,063,015.66
应付账款	153,604,729.11	153,604,729.11
其他应付款	595,808,889.76	595,808,889.76
其他流动负债	43,649,396.79	43,649,396.79
非流动负债	25,973,744.07	32,554,513.16
递延收益	-	18,584,343.33
递延所得税负债	25,973,744.07	13,970,169.83
负债合计	819,036,759.73	825,617,528.82
净资产合计	67,385,098.04	31,374,375.34
归属于母公司的所有者权益	67,385,098.04	31,374,375.34
归属于本集团可辨认净资产份额	34,366,400.00	
购买产生的商誉	-	
购买对价	34,366,400.00	注

注：该金额为本集团在企业合并中支付的现金人民币34,366,400.00元。

武汉宝聚自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2021年9月1日至 2021年12月31日期间
营业收入	471,220,425.09
净亏损	(13,115,086.31)
经营活动产生的现金流量净额	56,130,951.75

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下的业务合并

2019年1月，本公司与母公司宝钢股份签订煤气精制业务（“煤精业务”）资产转让协议，约定以人民币525,534,726.54元为基准价格对煤精业务进行收购。由于合并前后合并双方均受中国宝武控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的业务合并。本次交易已于2019年1月末完成，因此本公司自2019年1月31日起将煤精业务纳入合并报表范围。

	2019年1月1日 至合并日
营业收入	291,178,171.14
净利润	<u>9,425,977.93</u>

煤精业务在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	合并日	2018年12月31日
资产		
应收账款	846,502.65	789,627.55
存货	12,523,805.26	10,023,523.84
固定资产	520,282,904.55	524,442,533.56
在建工程	<u>17,224,240.60</u>	<u>19,895,179.60</u>
资产总计	<u>550,877,453.06</u>	<u>555,150,864.55</u>
负债		
应付账款	25,342,726.52	23,327,747.08
其他应付款	<u>-</u>	<u>6,288,390.93</u>
负债总计	<u>25,342,726.52</u>	<u>29,616,138.01</u>
合计	<u>525,534,726.54</u>	<u>525,534,726.54</u>
合并对价	<u>525,534,726.54</u>	/

六、 合并范围的变动（续）

3. 新设子公司

主要新设子公司

于2021年12月1日，本集团设立全资子公司兰州宝航新能源材料有限公司（以下简称“兰州宝航”），注册资本为人民币23亿元，并于2021年12月完成出资人民币3亿元。

于2022年3月7日，本集团与股东万华化学集团股份有限公司共同出资设立子公司浙江宝万碳纤维有限公司（以下简称“浙江宝万”），注册资本为人民币8.5亿元，并于2022年3月完成出资人民币3亿元。

于2022年5月30日，本集团与第三方内蒙古包钢钢联股份有限公司共同出资设立子公司包头宝楷炭材料有限公司（以下简称“包头宝楷”），注册资本为人民币2亿元，并于2022年6月完成出资人民币1.6亿元。

4. 处置子公司

本年不再纳入合并范围的原子公司

	注册地	业务性质	本集团处置前合计持股比例(%)	本集团处置前合计享有的表决权比例(%)	不再成为子公司原因
宝化贵阳炭黑	贵阳市	化工产品	58.55	58.55	注1
上海宝汇环境科技有限公司	上海市	商务服务	51.00	51.00	注2
上海化工宝数字科技有限公司（“化工宝”）	上海市	商业服务	65.03	65.03	注3
吉林碳谷复合材料有限公司（“吉林碳谷”）	吉林市	专用设备制造	61.00	61.00	注4

注1：宝化贵阳炭黑因自身经营管理和设备陈旧等原因发生严重亏损，于2019年12月6日，因宝化贵阳炭黑不能清偿到期债务，已严重资不抵债，法院裁定并宣告宝化贵阳炭黑破产，进入破产清算程序且被法院指定的破产管理人接管，本集团不再享有表决权，丧失了对宝化贵阳炭黑的控制权，不再将其纳入合并范围。截至2022年6月30日，宝化贵阳炭黑尚未办理注销登记。

注2：于2020年9月，本集团与中国宝武、马钢（集团）控股有限公司、武钢集团有限公司签订关于宝武水务科技有限公司（以下简称“宝武水务”）之增资入股协议。协议约定，本集团以部分存货、固定资产以及持有的上海宝汇环境科技有限公司（以下简称“宝汇环境”）51%股权出资宝武水务，以取得宝武水务17.90%的股权。对宝汇环境股权的处置日为2020年9月29日，本集团剩余享有的持股比例及表决权比例为0，故自2020年9月30日起，本集团不再将宝汇环境纳入合并范围。

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

4. 处置子公司（续）

本年不再纳入合并范围的原子公司（续）

注3： 本集团与中国宝武于2021年1月签订股权转让协议，以人民币15,924,560.00元向中国宝武转让上海化工宝数字科技有限公司40%股权，处置日为2021年1月31日。本集团剩余享有的持股比例及表决权比例为25.03%，故自2021年2月1日起，本集团不再将上海化工宝数字科技有限公司纳入合并范围。于2021年5月，该公司进行了混合所有制改革，本集团的持股比例及表决权比例被进一步稀释，于2021年12月31日，本集团持有该公司的持股比例及表决权比例为18.52%。

注4： 本集团下属控股子公司吉林宝旌炭材料有限公司、绍兴宝旌复合材料有限公司通过公开挂牌方式转让持有的吉林碳谷复合材料有限公司合计61%股权，成交价格人民币63,752,495.86元，处置日为2021年11月30日，剩余持股比例及表决权比例为0，故自2021年12月1日起，本集团不再将吉林碳谷复合材料有限公司纳入合并范围。

宝汇环境的相关财务信息列示如下：

	2020年9月30日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	77,686,782.38	68,934,171.19
非流动资产	83,435,314.83	89,667,305.97
流动负债	48,340,420.86	46,778,046.38
非流动负债	-	-
	<u>112,781,676.35</u>	<u>111,823,430.78</u>
少数股东权益	<u>55,263,021.40</u>	<u>54,793,481.08</u>
处置损益	<u>337,228.07</u>	
处置对价	<u><u>57,855,883.02</u></u>	

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

4. 处置子公司（续）

宝汇环境的相关财务信息列示如下：（续）

	2020年1月1日 至9月30日期间
营业收入	52,271,800.01
营业成本	47,756,332.38
净利润	2,439,471.77

化工宝的相关财务信息列示如下：

	2021年1月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	28,336,155.79	26,919,123.87
非流动资产	4,681,593.95	3,511,472.13
流动负债	13,360,336.24	13,549,259.67
非流动负债	-	-
	<u>19,657,413.50</u>	<u>16,881,336.33</u>
少数股东权益	<u>6,874,197.50</u>	<u>5,903,403.31</u>
剩余股权的公允价值	9,964,793.42	
处置损益（注）	<u>13,106,137.42</u>	
处置对价	<u>15,924,560.00</u>	

注： 由于本次处置化工宝股权产生的利得为人民币13,106,137.42元，列示于投资收益科目。其中，剩余股权在丧失控制权日按照公允价值重新计量产生利得为人民币5,391,942.20元，计入投资收益科目。

	2021年1月1日 至1月31日期间
营业收入	17,005,475.31
营业成本	14,867,346.82
净利润	1,455,322.46

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并范围的变动（续）

4. 处置子公司（续）

吉林碳谷的相关财务信息列示如下：

	2021年11月30日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	987,037.45	1,223,059.40
非流动资产	107,989,826.20	111,215,421.29
流动负债	16,314,906.36	13,740,594.90
非流动负债	13,016,591.75	13,457,982.56
	<u>79,645,365.54</u>	<u>85,239,903.23</u>
少数股东权益	<u>29,271,625.51</u>	<u>35,348,836.26</u>
处置损益	<u>13,378,755.83</u>	
处置对价	<u>63,752,495.86</u>	
		2021年1月1日 至11月30日期间
营业收入		45,475.42
营业成本		2,439,481.70
净亏损		(5,594,537.69)

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本集团子公司（包括通过子公司间接持有的子公司）的情况如下：

	主要经营地 /注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)
				直接	间接	
苏州宝化炭黑有限公司（“苏宝化”）	苏州市	化工产品	49,500.00	60.00	-	60.00
宝钢化工（张家港保税区）国际贸易有限公司 （“宝化国际”）	张家港市	化工贸易	3,000.00	100.00	-	100.00
乌海宝化万辰煤化工有限责任公司 （“乌海宝化”）	乌海市	化工产品	39,496.07	70.25	-	70.25
宝钢化工湛江有限公司（“宝化湛江”）	湛江市	化工产品	29,000.00	100.00	-	100.00
宝汇环境（附注六、4）	上海市	环境保护	11,000.00	51.00	-	51.00
化工宝（附注六、4）	上海市	电子商务	2,974.20	65.03	-	65.03
宝方炭材料科技有限公司（“宝方炭”）	兰州市	化工产品	130,000.00	51.00	-	51.00
乌海宝杰新能源材料有限公司（“乌海宝杰”）	乌海市	化工产品	26,000.00	51.00	-	51.00
重庆宝丞（附注六、1）	重庆市	化工产品	3,333.30	51.00	-	51.00
湖北宝乾（附注六、1）	宜城市	炭素材料	9,982.54	60.00	-	60.00
新疆宝鑫（附注六、1）	昌吉州	化工产品	3,352.00	51.00	-	51.00
宝旌复材（附注六、1）	绍兴市	复合材料	23,320.00	45.81	26.24	72.05
浙江宝旌（附注六、1）	绍兴市	化工产品	44,000.00	49.74	16.64	66.38
浙江精业（附注六、1）（注1）	绍兴市	化工产品	34,280.00	51.69	-	51.69
武汉宝聚（附注六、1）	武汉市	化工产品	5,000.00	51.00	-	51.00
兰州宝航（附注六、3）	兰州市	化工产品	230,000.00	100.00	-	100.00
浙江宝万（附注六、3）	绍兴市	化工产品	85,000.00	51.00	-	51.00
包头宝楷（附注六、3）	包头市	化工产品	20,000.00	51.00	-	51.00

除附注六所述的企业合并及处置子公司外，报告期内合并财务报表范围无其他变化。

注1：2022年7月，浙江精业被浙江宝旌吸收合并，将不再纳入合并范围。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	期末累计 少数股东权益
苏宝化	40.00%	7,492,205.63	-	295,499,271.73
宝方炭	49.00%	6,821,002.10	-	644,397,766.82
浙江宝旌	33.62%	42,112,353.51	-	360,346,146.90

2021年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计 少数股东权益
苏宝化	40.00%	43,201,686.48	(28,000,000.00)	288,007,066.10
宝方炭	49.00%	1,214,254.07	-	637,576,764.72
浙江宝旌	33.62%	118,710,493.64	(63,700,000.00)	318,233,793.39

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

2020年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
苏宝化	40.00%	8,289,477.76	-	272,805,379.63
宝方炭	49.00%	2,485,399.85	-	636,362,510.64
浙江宝旌	33.62%	-	-	302,330,443.38

2019年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
苏宝化	40.00%	6,072,363.18	(4,000,000.00)	216,482,243.40
宝方炭	49.00%	6,178,085.49	-	300,599,680.34

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

截至2022年6月30日止六个月期间	浙江宝旌	苏宝化	宝方炭
流动资产	816,206,690.36	1,068,747,792.34	503,068,516.04
非流动资产	1,099,516,430.27	745,875,130.64	1,714,800,159.09
资产合计	1,915,723,120.63	1,814,622,922.98	2,217,868,675.13
流动负债	823,092,796.06	995,633,365.38	442,422,490.38
非流动负债	325,220,871.81	103,629,163.97	460,348,701.46
负债合计	1,148,313,667.87	1,099,262,529.35	902,771,191.84
营业收入	592,227,461.19	903,716,283.97	112,854,064.43
净利润	67,919,052.56	22,443,503.85	13,920,412.44
综合收益总额	67,919,052.56	22,443,503.85	13,920,412.44
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	126,869,500.31	159,196,036.11	(103,002,443.68)

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2021年	浙江宝旌	苏宝化	宝方炭
流动资产	895,704,389.64	1,010,907,456.35	303,897,250.43
非流动资产	<u>1,088,665,415.73</u>	<u>681,151,946.13</u>	<u>1,589,668,606.23</u>
资产合计	<u>1,984,369,805.37</u>	<u>1,692,059,402.48</u>	<u>1,893,565,856.66</u>
流动负债	980,204,805.90	931,175,580.71	286,234,234.10
非流动负债	<u>309,842,103.30</u>	<u>67,959,415.31</u>	<u>306,154,551.71</u>
负债合计	<u>1,290,046,909.20</u>	<u>999,134,996.02</u>	<u>592,388,785.81</u>
营业收入	1,224,970,336.21	1,787,055,766.63	76,121,389.87
净利润	112,470,148.94	83,813,637.69	2,478,069.54
综合收益总额	<u>112,470,148.94</u>	<u>83,813,637.69</u>	<u>2,478,069.54</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>305,465,405.19</u>	<u>226,404,551.19</u>	<u>(75,269,442.31)</u>
2020年	浙江宝旌	苏宝化	宝方炭
流动资产	685,753,648.47	570,043,606.34	668,113,937.08
非流动资产	<u>1,233,012,265.04</u>	<u>527,558,130.97</u>	<u>1,049,386,267.04</u>
资产合计	<u>1,918,765,913.51</u>	<u>1,097,601,737.31</u>	<u>1,717,500,204.12</u>
流动负债	977,109,125.79	422,508,199.94	366,243,870.17
非流动负债	<u>310,251,031.83</u>	<u>5,659,000.00</u>	<u>52,557,332.64</u>
负债合计	<u>1,287,360,157.62</u>	<u>428,167,199.94</u>	<u>418,801,202.81</u>
营业收入	-	1,164,811,842.26	78,847.26
净利润/（亏损）	-	19,842,987.74	(5,072,244.60)
综合收益/（亏损）总额	<u>-</u>	<u>19,842,987.74</u>	<u>(5,072,244.60)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-</u>	<u>51,720,036.18</u>	<u>29,265,456.69</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2019年	苏宝化	宝方炭
流动资产	439,797,374.55	292,759,861.54
非流动资产	<u>554,445,632.85</u>	<u>481,398,892.73</u>
资产合计	<u>994,243,007.40</u>	<u>774,158,754.27</u>
流动负债	439,006,740.43	160,690,018.89
非流动负债	<u>5,997,000.00</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>445,003,740.43</u>	<u>160,690,018.89</u>
营业收入	1,136,259,397.74	849.06
净利润	15,180,907.97	12,608,337.74
综合收益总额	<u>15,180,907.97</u>	<u>12,608,337.74</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>24,068,688.93</u>	<u>20,672,370.06</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币：万元	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
宝武水务科技有限公司（注1）	上海	上海	水的生产和供应	91,978.71	6.59	-	权益法
黄河亿腾（注2）	内蒙古	内蒙古	化工产品及制造及销售	1,000.00	15.00	-	权益法
达兴宝化	四川省	四川省	化工产品及制造及销售	5,000.00	45.00	-	权益法
上海化工宝数字科技有限公司（注3）	上海	上海	电子商务	2,974.20	18.52	-	权益法

注1：宝武水务科技有限公司由中国宝武于2019年8月30日出资新设成立，于2020年9月进行增资扩股，在本次增资扩股中本集团认缴股份17.90%；根据公司章程，公司股东依照其实缴出资部分对应的股份份额获得股利和其他形式的利益分配，并依照其所实缴出资对应的股份份额行使相应的表决权。截至2020年12月31日，本公司实缴股份占宝武水务总实缴股份26.58%；于2021年12月1日，公司进行增资扩股，截至2021年12月31日，本集团实缴股份降至6.59%；因本集团在宝武水务董事会仍有席位，故本集团能够参与宝武水务的生产经营管理，所以认定本集团对该公司具有重大影响，故采用权益法对该投资进行核算。

注2：本集团对黄河亿腾注资人民币150万元，持股比例15.00%。因本公司派出董事参与黄河亿腾的生产经营管理，所以认定本公司对该公司具有重大影响，故采用权益法对该投资进行核算。

注3：如附注六、4所示，因本公司拥有化工宝的剩余股权比例为18.52%，且派出董事参与化工宝的生产经营管理，能对其产生重大影响，故自2021年2月1日起，本集团不再将化工宝纳入合并范围并采用权益法进行后续计量。

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业宝武水务科技有限公司、达兴宝化作为本集团战略伙伴从事水的生产和供应，以及化工产品生产和销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了宝武水务科技有限公司、达兴宝化的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

宝武水务科技有限公司	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产	4,915,750,628.18	3,832,086,694.67	1,199,658,494.20
非流动资产	<u>3,052,319,919.95</u>	<u>3,036,492,814.92</u>	<u>468,376,214.06</u>
资产合计	<u>7,968,070,548.13</u>	<u>6,868,579,509.59</u>	<u>1,668,034,708.26</u>
流动负债	4,000,200,102.42	3,040,611,981.67	841,103,353.19
非流动负债	<u>237,080,458.40</u>	<u>161,079,820.90</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>4,237,280,560.82</u>	<u>3,201,691,802.57</u>	<u>841,103,353.19</u>
净资产	<u>3,730,789,987.31</u>	<u>3,666,887,707.02</u>	<u>826,931,355.07</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	3,307,219,065.90	3,222,194,125.96	737,276,329.55
按持股比例享有的净资产份额	217,945,736.44	212,342,592.90	195,968,048.39
调整事项	25,388,819.93	24,005,799.14	5,824,119.97
投资的账面价值	<u>243,334,556.37</u>	<u>236,348,392.04</u>	<u>201,792,168.36</u>
	截至2022年6月30日止六个月期间	2021年度	2020年9月30日至12月31日期间
营业收入	2,750,924,867.87	5,005,753,400.47	501,754,320.73
所得税费用	(23,926,015.96)	(26,858,224.20)	(3,789,159.01)
净利润及综合收益总额	109,452,813.70	212,346,732.64	37,315,830.21
归属于母公司所有者的净利润	88,096,439.93	144,273,835.91	28,442,408.45
收到的股利	<u>-</u>	<u>5,213,064.00</u>	<u>-</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了宝武水务科技有限公司、达兴宝化的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：（续）

达兴宝化	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	107,644,727.29	70,285,068.93	40,318,877.93	86,493,957.81
非流动资产	<u>34,510,917.01</u>	<u>37,400,607.32</u>	<u>46,035,809.32</u>	<u>47,390,612.59</u>
资产合计	<u>142,155,644.30</u>	<u>107,685,676.25</u>	<u>86,354,687.25</u>	<u>133,884,570.40</u>
流动负债	<u>64,218,060.45</u>	<u>36,583,219.42</u>	<u>28,226,884.96</u>	<u>65,151,316.46</u>
负债合计	<u>64,218,060.45</u>	<u>36,583,219.42</u>	<u>28,226,884.96</u>	<u>65,151,316.46</u>
净资产	<u>77,937,583.85</u>	<u>71,102,456.83</u>	<u>58,127,802.29</u>	<u>68,733,253.94</u>
按持股比例享有的 净资产份额及投 资的账面价值	<u>35,071,912.73</u>	<u>31,996,105.57</u>	<u>26,157,511.03</u>	<u>30,929,964.27</u>
营业收入	260,971,974.24	409,624,691.77	274,835,892.29	369,624,458.14
所得税费用	1,332,571.70	558,700.45	-	813,872.60
净利润及综合收益 总额	7,594,936.70	11,373,421.73	(8,910,943.00)	4,374,021.60
收到的股利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	截至2022年6月 30日止六个月期 间	2021年	2020年	2019年
投资账面价值合计	20,727,381.57	19,667,643.49	2,237,494.23	2,012,239.23
下列各项按持股比 例计算的合计数				
净利润及综合 收益总额	<u>1,059,738.08</u>	<u>1,646,763.89</u>	<u>629,441.34</u>	<u>306,854.33</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2022年6月30日		
	以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益的金融资产 准则要求	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产
货币资金	3,641,689,436.72	-	-
交易性金融资产	-	-	603,145.53
应收票据	756,956,088.08	-	-
应收账款	1,185,277,982.72	-	-
应收款项融资	-	128,233,492.05	-
其他应收款	39,248,331.83	-	-
一年内到期的非流动资产	7,500,000.00	-	-
长期应收款	486,160.34	-	-
	<u>5,631,157,999.69</u>	<u>128,233,492.05</u>	<u>603,145.53</u>

	2021年12月31日		
	以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益的金融资产 准则要求	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产
货币资金	3,053,953,889.51	-	-
交易性金融资产	-	-	659,986.47
应收票据	907,333,885.46	-	-
应收账款	1,045,552,890.94	-	-
应收款项融资	-	123,705,210.65	-
其他应收款	103,536,479.01	-	-
长期应收款	8,099,105.41	-	-
	<u>5,118,476,250.33</u>	<u>123,705,210.65</u>	<u>659,986.47</u>

	2020年12月31日		
	以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益的金融资产 准则要求	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产
货币资金	1,260,706,892.95	-	-
交易性金融资产	-	-	467,358.84
应收票据	509,952,633.97	-	-
应收账款	545,649,862.62	-	-
应收款项融资	-	301,951,965.05	-
其他应收款	30,341,511.73	-	-
长期应收款	8,286,447.74	-	-
	<u>2,354,937,349.01</u>	<u>301,951,965.05</u>	<u>467,358.84</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融资产（续）

	2019年12月31日		
	以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益的金融资产 准则要求	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产
货币资金	676,111,991.37	-	-
应收票据	362,665,824.27	-	-
应收账款	544,336,576.00	-	-
应收款项融资	-	143,579,309.08	-
其他应收款	752,583,495.90	-	-
长期应收款	1,386,968.77	-	-
	<u>2,337,084,856.31</u>	<u>143,579,309.08</u>	<u>-</u>

金融负债

	2022年6月30日 以摊余 成本计量	2021年12月31日 以摊余 成本计量	2020年12月31日 以摊余 成本计量	2019年12月31日 以摊余 成本计量
短期借款	696,886,108.70	454,090,282.74	596,587,496.78	15,000,000.00
应付票据	1,371,094,280.80	1,182,741,762.37	1,191,148,722.28	321,301,811.54
应付账款	4,492,025,612.72	3,719,552,277.39	1,525,827,184.50	1,236,066,148.04
其他应付款	72,261,834.31	104,269,348.17	315,388,784.68	16,183,579.76
一年内到期的非流动 负债	274,366,826.62	280,146,499.24	136,946,876.93	-
长期借款	825,371,253.11	605,231,905.69	417,012,194.59	-
长期应付款	169,852,384.84	162,361,160.14	49,639,413.20	-
	<u>7,901,858,301.10</u>	<u>6,508,393,235.74</u>	<u>4,232,550,672.96</u>	<u>1,588,551,539.34</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的部分银行承兑汇票的账面价值合计分别为人民币443,116,416.70元、人民币627,881,720.39元、人民币288,432,701.06元及人民币278,075,783.43元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币433,587,176.70元、人民币627,881,720.39元、人民币288,432,701.06元及人民币278,075,783.43元。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团已贴现但在资产负债表日尚未到期的部分应收银行承兑汇票金额的账面价值为人民币21,350,663.30元、人民币81,680,320.00元、人民币48,148,285.13元及人民币零元。本集团认为，与这些应收票据相关的主要风险与报酬未转移，因此未终止确认该部分已贴现未到期的应收票据。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的部分银行承兑汇票的账面价值分别为人民币551,010,384.87元、人民币607,451,979.45元、人民币559,364,449.35元及人民币30,758,648.56元；已向银行贴现的部分银行承兑汇票的账面价值为人民币460,676,710.18元、人民币234,097,968.70元、人民币291,173,467.94元及人民币零元。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

于截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等。

信用风险

本集团的信用风险主要来自各类应收款项。本集团通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和应收款项融资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行等金融机构，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产的信用风险源自因交易对方违约的风险。在没有可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团的最大风险敞口等于这些金融工具的账面价值。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的应收账款分别有44.20%、66.01%、55.10%及66.97%源于应收账款余额前五大客户，其中源自第三方客户的应收账款占比分别为12.50%、13.74%、18.36%及7.26%，因而本集团虽具有特定信用风险集中，但不存在重大信用风险，亦无重大行业风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为在报告日逾期超过一定天数；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了管理层判断，根据管理层判断的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

信用风险敞口

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生重大变化，因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、3、4、7中。

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口（续）

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	按照未来12个月 评估预期信用损失 账面余额 (无担保)	按照整个存续期 评估预期信用损失 账面余额 (无担保)
应收票据	-	756,956,088.08
应收账款	-	1,185,277,982.72
应收款项融资	-	128,233,492.05
其他应收款	39,248,331.83	-
一年内到期的非流动资产	7,500,000.00	-
长期应收款	486,160.34	-
合计	<u>47,234,492.17</u>	<u>2,070,467,562.85</u>

2021年

	按照未来12个月 评估预期信用损失 账面余额 (无担保)	按照整个存续期 评估预期信用损失 账面余额 (无担保)
应收票据	-	907,333,885.46
应收账款	-	1,045,552,890.94
应收款项融资	-	123,705,210.65
其他应收款	103,536,479.01	-
长期应收款	8,099,105.41	-
合计	<u>111,635,584.42</u>	<u>2,076,591,987.05</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口（续）

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：（续）

2020年

	按照未来12个月 评估预期信用损失 账面余额 (无担保)	按照整个存续期 评估预期信用损失 账面余额 (无担保)
应收票据	-	509,952,633.97
应收账款	-	545,649,862.62
应收款项融资	-	301,951,965.05
其他应收款	30,341,511.73	-
长期应收款	8,286,447.74	-
合计	<u>38,627,959.47</u>	<u>1,357,554,461.64</u>

2019年

	按照未来12个月 评估预期信用损失 账面余额 (无担保)	按照整个存续期 评估预期信用损失 账面余额 (无担保)
应收票据	-	362,665,824.27
应收账款	-	544,336,576.00
应收款项融资	-	143,579,309.08
其他应收款	752,583,495.90	-
长期应收款	1,386,968.77	-
合计	<u>753,970,464.67</u>	<u>1,050,581,709.35</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本集团的政策是，实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团77%、79%、87%及100%的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债和租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年6月30日

	1年以内	1年以上	合计
短期借款（含息）	689,761,323.20	-	689,761,323.20
应付票据	1,371,094,280.80	-	1,371,094,280.80
应付账款	4,492,025,612.72	-	4,492,025,612.72
其他应付款	72,261,834.31	-	72,261,834.31
一年内到期的非流动负债（含息）	291,800,131.34	-	291,800,131.34
长期借款（含息）	32,866,589.67	955,993,547.96	988,860,137.63
租赁负债（含息）	-	888,814,308.78	888,814,308.78
长期应付款（含息）	-	173,237,854.18	173,237,854.18
	<u>6,949,809,772.04</u>	<u>2,018,045,710.92</u>	<u>8,967,855,482.96</u>

2021年12月31日

	1年以内	1年以上	合计
短期借款（含息）	375,603,294.88	-	375,603,294.88
应付票据	1,182,741,762.37	-	1,182,741,762.37
应付账款	3,719,552,277.39	-	3,719,552,277.39
其他应付款	104,269,348.17	-	104,269,348.17
一年内到期的非流动负债（含息）	285,062,375.70	-	285,062,375.70
长期借款（含息）	25,340,548.94	678,569,907.73	703,910,456.67
租赁负债（含息）	-	755,911,837.83	755,911,837.83
长期应付款（含息）	-	177,650,169.39	177,650,169.39
	<u>5,692,569,607.45</u>	<u>1,612,131,914.95</u>	<u>7,304,701,522.40</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2020年12月31日

	1年以内	1年以上	合计
短期借款（含息）	576,728,781.31	-	576,728,781.31
应付票据	1,191,148,722.28	-	1,191,148,722.28
应付账款	1,525,827,184.50	-	1,525,827,184.50
其他应付款	315,748,261.05	-	315,748,261.05
一年内到期的非流动负债（含息）	144,104,202.59	-	144,104,202.59
长期借款（含息）	26,207,050.27	472,883,750.16	499,090,800.43
长期应付款（含息）	-	55,075,128.24	55,075,128.24
	<u>3,779,764,202.00</u>	<u>527,958,878.40</u>	<u>4,307,723,080.40</u>

2019年12月31日

	1年以内	1年以上	合计
短期借款（含息）	15,512,078.42	-	15,512,078.42
应付票据	321,301,811.54	-	321,301,811.54
应付账款	1,236,066,148.04	-	1,236,066,148.04
其他应付款	9,831,561.76	-	9,831,561.76
	<u>1,582,711,599.76</u>	<u>-</u>	<u>1,582,711,599.76</u>

市场风险

利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期资产，以浮动利息计息的长期负债主要为专门借款，利息已进行资本化，故无重大利率风险。

汇率风险

本集团在报告期内无重大汇率风险。

八、 金融工具及其风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东/所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。此比率按照总负债除以总资产计算。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债率	53%	50%	46%	27%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	603,145.53	-	-	603,145.53
应收款项融资	-	128,233,492.05	-	128,233,492.05
	<u>603,145.53</u>	<u>128,233,492.05</u>	<u>-</u>	<u>128,836,637.58</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	659,986.47	-	-	659,986.47
应收款项融资	-	123,705,210.65	-	123,705,210.65
	<u>659,986.47</u>	<u>123,705,210.65</u>	<u>-</u>	<u>124,365,197.12</u>

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	467,358.84	-	-	467,358.84
应收款项融资	-	301,951,965.05	-	301,951,965.05
	<u>467,358.84</u>	<u>301,951,965.05</u>	<u>-</u>	<u>302,419,323.89</u>

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	143,579,309.08	-	143,579,309.08
	<u>-</u>	<u>143,579,309.08</u>	<u>-</u>	<u>143,579,309.08</u>

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长短期借款、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	对本公司直接 加间接持股比例	对本公司 表决权比例
宝钢股份	上海市	钢铁冶炼加工	22,268,412.00	71.78%	71.78%

本公司的母公司是宝山钢铁股份有限公司，最终控股公司为中国宝武钢铁集团有限公司。本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

本集团重要的合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况

	关联方关系
上海梅山钢铁股份有限公司（“梅钢公司”）	母公司控制的企业
宝钢湛江钢铁有限公司（“湛江钢铁”）	母公司控制的企业
宝钢新加坡贸易有限公司及其子公司（“宝钢新加坡及其子公司”）	母公司控制的企业
上海宝信软件股份有限公司及其子公司（“宝信软件及其子公司”）	母公司控制的企业
宝武集团财务有限责任公司（“财务公司”）	母公司控制的企业
上海宝钢国际经济贸易有限公司及其子公司（“宝钢国际及其子公司”）	母公司控制的企业
武汉钢铁有限公司及其子公司（“武钢有限及其子公司”）	母公司控制的企业
上海仁维软件有限公司（“仁维软件”）	母公司的联营企业
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司及其子公司（“武钢焦化及其子公司”）	母公司的合营企业
宝钢发展有限公司及其子公司（“宝钢发展及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司（“宝钢梅山及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司（“新疆八一钢铁及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司（“宝钢工程及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
广东韶钢松山股份有限公司（“韶钢松山”）	最终控股公司控制的企业
欧冶云商股份有限公司及其子公司（“欧冶云商及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
宝武集团环境资源科技有限公司及其子公司（“宝武环科及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
华宝信托有限责任公司（“华宝信托”）	最终控股公司控制的企业
欧冶工业品股份有限公司（“欧冶工业品”）	最终控股公司控制的企业
宝武水务科技有限公司及其子公司（“宝武水务及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
马钢(集团)控股有限公司及其子公司（“马钢集团及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
宝武装备智能科技有限公司及其子公司（“宝武智维及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
上海化工宝数字科技有限公司（“化工宝”）	最终控股公司控制的企业
武钢集团有限公司及其子公司（“武钢集团及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司（“宝地资产及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
宝武清洁能源有限公司及其子公司（“宝武清能及其子公司”）	最终控股公司控制的企业
重庆钢铁股份有限公司（“重庆钢铁”）	最终控股公司控制的企业
太原钢铁（集团）有限公司（“太原钢铁”）	最终控股公司控制的企业
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司（“中平鄂钢”）	最终控股公司的合营企业
武汉焦耐工程技术有限公司（“武汉焦耐”）	最终控股公司的合营企业
上海宝钢工程咨询有限公司（“工程咨询”）	最终控股公司的联营企业
武汉精鼎科技股份有限公司（“武汉精鼎”）	最终控股公司的联营企业
湖北碳排放权交易中心有限公司（“湖北碳排放权交易中心”）	最终控股公司的联营企业
武汉宏信矿冶科工集团有限公司宏信矿冶（“宏信矿冶”）	最终控股公司的联营企业
南京铁梅运输贸易有限责任公司（“铁梅运输”）	最终控股公司的联营企业
南京梅山医院有限责任公司（“梅山医院”）	最终控股公司的合营企业
武钢华润燃气（武汉）有限公司（“武钢华润燃气”）	最终控股公司的合营企业

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	截至2022年6月30 日止六个月期间 人民币元	2021年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
宝钢股份	969,324,855.74	1,479,171,469.19	1,230,648,927.77	3,680,135,710.82
湛江钢铁	557,680,970.19	586,239,421.15	341,696,183.63	403,919,797.88
梅钢公司	409,214,782.20	583,263,636.10	361,708,926.32	423,233,232.30
武钢焦化及其子公司	385,887,649.53	430,074,213.30	134,082,541.72	104,501,636.82
新疆八一钢铁及其子公司	285,855,868.82	251,150,619.11	21,841,727.81	2,643,772.84
重庆钢铁	255,539,345.92	346,028,971.92	132,263,734.03	-
中平鄂钢	169,047,728.30	98,238,117.54	24,783,720.83	9,045,013.81
韶钢松山	164,534,141.35	295,508,320.69	161,780,984.14	203,225,062.00
欧冶工业品	124,377,398.78	233,204,493.31	-	-
马钢集团及其子公司	32,237,100.10	32,141,123.73	17,122,801.57	-
宝武水务及其子公司	22,269,516.00	47,765,600.30	45,940,009.76	-
武钢华润燃气	21,871,046.13	14,277,872.99	-	-
武钢集团及其子公司	21,558,059.67	3,050,936.47	-	-
宝信软件及其子公司	18,562,412.92	77,945,291.57	53,115,601.90	80,044,634.71
化工宝	14,204,463.25	12,839,942.77	-	-
达兴宝化	8,004,344.94	131,469,055.71	96,656,719.66	151,435,528.15
宝武智维及其子公司	6,005,733.67	45,696,545.05	34,860,074.06	51,707,291.13
欧冶云商及其子公司	1,796,394.43	9,250,172.82	3,778,833.70	2,433,964.41
宝钢工程及其子公司	1,109,732.00	13,819,946.37	60,662,476.85	68,479,893.27
宝武环科及其子公司	590,000.00	2,434,995.94	3,354,749.11	1,500,000.00
中国宝武	517,500.00	2,582,131.06	4,701,669.71	2,921,245.79
宝钢梅山及其子公司	501,993.22	4,248,339.75	3,392,803.42	13,194,717.97
武汉焦耐	180,866.04	145,000.00	-	-
宝钢发展及其子公司	120,331.70	7,128,917.55	16,034,634.45	20,923,600.60
宝武清能及其子公司	49,141.73	15,209.30	-	-
武钢有限及其子公司	13,978.00	84,138.93	-	-
太原钢铁	13,867.92	-	-	-
华宝信托	6,260.37	13,927.95	1,084,685.07	3,590,947.17
宝地资产及其子公司	1,622.03	68,977.67	421,670.30	5,742.00
宝钢国际及其子公司	-	10,040,071.93	-	-
梅山医院	-	1,598,799.71	1,697,488.00	1,676,959.00
武汉精鼎	-	1,334,333.07	-	-
黄河亿腾	-	671,327.63	366,957.06	370,064.20
宝钢新加坡及其子公司	-	112,999.08	-	-
湖北碳排放权交易中心	-	2.18	-	-
铁梅运输	-	-	576,650.96	485,688.68
工程咨询	-	-	-	2,109,595.06
仁维软件	-	-	2,988.60	-
	<u>3,471,077,104.95</u>	<u>4,721,614,921.84</u>	<u>2,752,577,560.43</u>	<u>5,227,584,098.61</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	截至2022年6月30 日止六个月期间 人民币元	2021年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
宝钢股份	402,984,767.49	747,622,032.50	757,951,712.24	2,999,894,235.84
宝钢新加坡及其子公司	60,034,972.91	95,941,498.53	127,672,470.58	167,557,309.21
湛江钢铁	41,164,437.93	52,396,759.12	52,501,307.97	53,245,393.73
欧冶工业品	24,845,108.80	7,108,777.14	-	-
武钢焦化及其子公司	11,481,059.73	6,354,358.56	3,226,833.45	794,206.57
梅钢公司	8,942,827.00	17,019,088.91	19,605,726.00	91,430,370.00
黄河亿腾	8,323,724.78	14,053,046.16	7,705,173.07	10,858,228.12
宝武水务及其子公司	4,064,406.70	18,609,082.67	35,709,255.69	-
新疆八一钢铁及其子公司	3,028,438.74	6,307,832.55	2,122,558.38	-
武钢集团及其子公司	2,558,973.45	960,152.21	464,123.89	1,443,249.34
达兴宝化	1,633,632.74	130,476.11	-	794,972.04
太原钢铁	679,625.72	-	-	-
湖北碳排放权交易中心	411,034.65	-	-	-
宝武环科及其子公司	127,314.90	-	4,038.90	-
武汉精鼎	371.21	-	-	-
化工宝	-	14,692,910.00	-	-
重庆钢铁	-	1,347,155.21	4,539,997.56	-
武钢有限及其子公司	-	435,348.23	-	-
欧冶云商及其子公司	-	248,796.46	-	-
韶钢松山	-	217,849.86	-	-
宝钢梅山及其子公司	-	-	2,500,000.00	-
马钢集团及其子公司	-	-	520,818.58	-
	<u>570,280,696.75</u>	<u>983,445,164.22</u>	<u>1,014,524,016.31</u>	<u>3,326,017,964.85</u>

上述交易根据本集团与各关联方之间签订的有关服务协议及产品购销合同的规定定价。

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

	注释	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	确认的托管/承包收益
马钢集团		安徽马钢化工能源科技有限公司55%股权	2020-1-1	无固定期限	无
武钢焦化		武汉聚焦精化工有限责任公司100%股权	2019-1-1	2021-8-31	无

委托资产管理和承包

	注释	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	确认的托管/出包费用
宝武水务	注1	上海宝汇环境科技有限公司51%股权	2019-11-25	2020-9-29	无
宝武水务	注1	梅山分公司废水处理系统	2019-11-25	2020-9-29	无
宝武水务	注1	宝化湛江废水处理系统	2019-11-25	2020-9-29	无
宝武水务		宝山本部废水处理系统	2019-11-25	委托方向受托方整体转让被托管资产对象为止	无

注1：2020年9月，本集团对宝武水务进行增资，委托资产作为增资对价转让给宝武水务，依照委托管理协议终止委托。

本集团委托中国宝武之子公司华宝信托有限责任公司对企业年金进行管理，详见附注十三、1。

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	截至2022年6月30日止六个月期间租赁收入	2021年租赁收入	2020年租赁收入	2019年租赁收入
宝武水务	设备	11,596,151.89	25,400,283.71	41,288,656.97	-
武钢焦化	设备	1,817,650.00	-	-	-
黄河亿腾	土地	88,505.18	175,650.48	175,650.48	175,650.48
		<u>13,502,307.07</u>	<u>25,575,934.19</u>	<u>41,464,307.45</u>	<u>175,650.48</u>

作为承租人

	租赁资产种类	2022年6月30日租赁费	2021年租赁费	2020年租赁费	2019年租赁费
中国宝武	土地	8,589,209.28	17,437,147.92	14,909,807.17	16,242,623.19
中国宝武	房屋及建筑物	7,336,734.42	9,560,833.16	4,089,100.43	5,217,309.90
宝钢股份	土地	2,087,035.31	4,241,376.36	3,472,164.91	3,472,164.91
宝钢股份	房屋及建筑物	3,100,999.40	5,266,418.47	940,000.00	940,000.00
湛江钢铁	土地	2,576,012.83	6,292,918.52	-	-
湛江钢铁	房屋及建筑物	3,034,103.60	6,465,910.79	523,468.54	523,468.54
宝钢梅山及其子公司	房屋及建筑物	-	-	602,166.14	-
宝地资产及其子公司	房屋及建筑物	-	-	-	8,073.39
		<u>26,724,094.84</u>	<u>49,264,605.22</u>	<u>24,536,707.19</u>	<u>26,403,639.93</u>

（4） 关联方资金拆借

	关联交易内容	2022年6月30日	2021年	2020年	2019年
宝钢股份	资金平台流入	-	3,264,378,650.19	6,407,759,437.76	7,861,035,832.06
宝钢股份	资金平台流出	-	3,445,315,586.74	5,491,465,861.92	7,122,408,635.23
财务公司（注）	取得借款	-	30,000,000.00	-	-
财务公司（注）	偿还借款	-	30,000,000.00	-	-

注：于2021年度，本集团向财务公司借款人民币30,000,000.00元，借款期限为2021年9月28日至2021年11月4日，借款年利率为3.85%；于2020年度及2019年度，本集团未向财务公司借款。

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 关联方资产转让

	注释	交易内容	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
中国宝武	注1	出售固定资产	-	91,306,781.15	-	-
宝钢股份	注1	出售固定资产	-	37,131,750.22	-	-
湛江钢铁	注1	出售固定资产	-	63,503,207.80	-	-
宝钢股份	注2	收购业务	-	-	-	525,534,726.54

注1：2021年1月，本集团按银信资产评估有限公司出具的银信评报字[2021]沪第2453号、上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2020]第1912号、东洲评报字[2020]第1913号资产评估书的评估价格向中国宝武、宝钢股份、湛江钢铁出售27处房屋建筑物。

注2：2019年1月，本集团按据银信资产评估公司银信评报字[2017]沪第1595号的评估价格为基础，以现金向宝钢股份收购焦炉煤气精制业务。

（6） 关联方股权转让

	注释	交易内容	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年
武钢焦化	注1	收购股权	-	34,366,400.00	-
中国宝武	注2	出售股权	-	15,924,560.00	-
宝武水务	注3	增资入股	-	-	194,259,073.84

注1：2021年8月，本集团按河南中达信资产评估有限公司出具的豫中达信资评报字[2021]0610号资产评估书的评估价格为人民币34,366,400.00元，以现金向武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司收购武汉宝聚炭材料有限公司51%股权。

注2：2021年1月，本集团按中资资产评估有限公司出具的中资评报字[2020]437号资产评估书的评估价格为人民币15,924,560.00元，向中国宝武钢铁集团有限公司出售上海欧冶化工宝电子商务有限公司40%股权。

注3：2020年9月，本集团按上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2019]第1448号、东洲评报字[2020]第1213号、东洲评报字[2020]第1213号资产评估书的评估价格为基础，分别以子公司宝钢化工湛江有限公司的固定资产及存货、分公司宝武碳业科技有限公司梅山分公司的固定资产及存货、子公司上海宝汇环境科技有限公司51%的股权总计人民币194,259,073.84元作为对价增资宝武水务科技有限公司，增资后本集团持有宝武水务科技有限公司17.9%的股权。

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7） 从关联方取得和支付的利息

	关联交易内容	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
宝钢股份	资金平台利息收入	-	2,643,008.89	6,205,886.85	14,578,720.44
财务公司	存款利息收入	4,945,005.41	6,410,378.77	94,714.67	272,215.41
宝钢股份	资金平台利息支出	-	1,195,666.01	1,493,676.81	-
财务公司	贷款及贴现利息支出	692,285.94	993,285.33	891,069.65	-

（8） 其他关联方交易

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
财务公司票据贴现	73,797,658.77	70,552,293.20	77,604,595.40	-
关键管理人员薪酬	8,731,387.88	9,845,844.76	9,054,933.08	10,225,350.54
共同投资（注）	-	-	57,307,258.70	-

注：于2020年4月，本集团与重庆钢铁共同投资重庆路洋化工有限公司，本集团取得其51%的股权，重庆钢铁取得其49%的股权，详见附注六、1。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宝钢股份	340,634,792.83	340,634.79	516,050,314.27	516,050.31
宝武水务及其子公司	55,006,721.93	55,006.72	54,581,114.68	54,581.11
欧冶工业品	30,960,297.93	30,960.30	4,809,076.86	4,809.08
湛江钢铁	26,378,706.40	26,378.71	4,731,042.27	4,731.04
武钢集团及其子公司	16,326,878.73	16,326.88	-	-
梅钢公司	8,460,455.60	8,460.46	6,569,335.06	6,569.34
宝钢新加坡及其子公司	8,073,678.89	8,073.68	9,539,983.96	9,539.98
新疆八一钢铁及其子公司	5,079,511.05	5,079.51	5,442,863.70	5,442.86
武钢焦化及其子公司	3,290,719.25	3,290.72	1,996,127.29	1,996.13
太原钢铁	767,977.06	767.98	-	-
宝武环科及其子公司	128,970.29	128.97	234,387.99	234.39
黄河亿腾	-	-	377,101.12	18,855.06
欧冶云商及其子公司	-	-	98,540.00	98.54
	<u>495,108,709.96</u>	<u>495,108.72</u>	<u>604,429,887.20</u>	<u>622,907.84</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（1） 应收账款（续）

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宝钢股份	160,836,914.77	160,836.91	290,179,064.24	290,179.06
宝武水务及其子公司	49,522,037.29	49,522.04	-	-
宝钢新加坡及其子公司	4,207,491.90	4,207.49	16,783,150.35	16,783.15
湛江钢铁	2,288,877.15	2,288.88	35,453,098.71	35,453.10
梅钢公司	1,398,164.82	1,398.16	9,539,126.65	9,539.13
新疆八一钢铁及其子公司	2,400,526.18	2,400.53	-	-
欧冶工业品	-	-	-	-
武钢焦化及其子公司	-	-	1,901,766.27	95,088.31
黄河亿腾	-	-	-	-
宝武环科及其子公司	-	-	176,832.42	176.83
欧冶云商及其子公司	-	-	-	-
宝钢梅山及其子公司	2,650,000.00	2,650.00	2,650,000.00	2,650.00
重庆钢铁	1,871,046.80	93,552.34	-	-
宝钢工程及其子公司	-	-	8,416,539.90	8,416.54
	<u>225,175,058.91</u>	<u>316,856.35</u>	<u>365,099,578.54</u>	<u>458,286.12</u>

（2） 其他应收款

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宝武水务及其子公司	9,574,434.96	9,574.43	7,540,769.58	7,540.77
华宝信托	3,320,011.48	3,320.01	2,315,848.48	2,315.85
韶钢松山	525,000.00	525.00	458,963.00	458.96
欧冶云商及其子公司	450,800.00	450.80	393,818.55	393.82
宝信软件及其子公司	72,000.00	72.00	15,441.53	15.44
达兴宝化	68,993.28	68.99	-	-
工程咨询	15,441.53	15.44	6,116.33	6.12
武钢集团及其子公司	454.00	0.45	-	-
武钢有限及其子公司	-	-	2,560.03	2.56
中国宝武	-	-	61,657,369.47	61,657.37
马钢集团及其子公司	-	-	525,000.00	525.00
武钢华润燃气	-	-	250,505.13	250.51
黄河亿腾	-	-	124,523.27	124.52
欧冶工业品	-	-	72,000.00	72.00
宝武清能及其子公司	-	-	1,174.20	1.17
宝钢股份	-	-	-	-
宝武环科及其子公司	-	-	-	-
	<u>14,027,135.25</u>	<u>14,027.12</u>	<u>73,364,089.57</u>	<u>73,364.09</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（2） 其他应收款（续）

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国宝武	7,393,151.42	7,393.15	6,000.00	6.00
宝武水务及其子公司	5,845,441.55	5,845.44	-	-
华宝信托	2,314,013.48	2,314.01	2,319,852.48	2,319.85
马钢集团及其子公司	59,581.12	59.58	-	-
韶钢松山	525,000.00	525.00	1,884,958.53	1,884.96
欧冶云商及其子公司	40,000.00	40.00	40,000.00	40.00
武钢华润燃气	-	-	-	-
黄河亿腾	-	-	-	-
欧冶工业品	-	-	-	-
宝信软件及其子公司	72,000.00	72.00	72,000.00	72.00
工程咨询	15,441.53	15.44	-	-
武钢有限及其子公司	-	-	-	-
宝武清能及其子公司	-	-	-	-
宝钢股份	-	-	735,358,959.29	2.32
宝武环科及其子公司	-	-	1,519,342.31	1,519.34
	<u>16,264,629.10</u>	<u>16,264.62</u>	<u>741,201,112.61</u>	<u>5,844.47</u>

（3） 预付款项

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
重庆钢铁	56,756,678.49	44,279,740.72	25,279,625.28	-
新疆八一钢铁及其子公司	15,048,693.31	19,651,759.53	10,476,552.67	-
韶钢松山	15,034,048.04	7,020,677.51	11,006,437.71	9,978,737.55
中平鄂钢	9,996,169.03	7,883,514.16	189,866.94	2,708,434.38
马钢集团及其子公司	2,651,954.98	-	-	-
化工宝	203,397.13	-	-	-
湖北碳排放权交易中心	33,107.61	33,107.61	-	-
欧冶云商及其子公司	20,000.00	29,619.29	410,000.00	-
宝信软件及其子公司	12,000.00	196,524.00	-	12,000.00
武钢集团及其子公司	10,392.00	-	-	-
宝钢发展及其子公司	3,690.72	-	-	-
华宝信托	2,452.00	-	-	-
宝钢国际及其子公司	-	9,627,423.85	-	-
武钢焦化及其子公司	-	-	6,080,990.54	13,061,288.61
	<u>99,772,583.31</u>	<u>88,722,366.67</u>	<u>53,443,473.14</u>	<u>25,760,460.54</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
宝钢股份	1,718,013,257.87	1,096,743,741.95	159,909,639.66	374,313,815.41
武钢焦化及其子公司	661,048,718.96	667,721,039.11	1,475,741.20	-
梅钢公司	251,794,860.92	103,702,966.52	31,028,137.71	47,868,902.57
湛江钢铁	211,415,370.93	139,112,332.78	53,349,091.52	68,280,819.89
欧冶工业品	96,070,226.32	35,505,379.13	5,256,849.80	-
宝武水务及其子公司	37,172,596.48	49,013,143.65	42,666,390.42	-
宝信软件及其子公司	25,694,865.86	27,789,836.55	22,952,161.07	18,044,217.06
宝钢工程及其子公司	10,112,843.93	13,096,010.62	17,777,276.94	22,359,894.00
武钢华润燃气	8,309,641.73	11,779,349.14	-	-
化工宝	7,377,249.74	742,587.00	-	-
宝武智维及其子公司	6,500,931.41	6,016,590.76	5,475,204.72	-
达兴宝化	3,841,903.50	5,692,827.75	5,664,952.29	-
重庆钢铁	2,283,167.98	-	-	-
宝武环科及其子公司	1,629,988.26	-	-	-
宝钢发展及其子公司	1,009,713.60	2,310,591.28	3,230,907.22	201,012.17
武汉精鼎	754,423.05	1,454,423.05	-	-
武钢集团及其子公司	586,432.29	2,682,972.86	-	-
工程咨询	532,501.58	-	-	-
欧冶云商及其子公司	445,859.74	26,621,879.22	30,521.48	393,505.33
中国宝武	282,348.30	212,690.30	19,350,087.45	43,929,279.07
黄河亿腾	258,997.71	511,417.15	232,976.52	-
武汉焦耐	84,588.00	15,370.00	-	-
武钢有限及其子公司	47,048.67	53,165.00	-	-
宝钢国际及其子公司	18,900.26	-	-	-
宝武清能及其子公司	15,269.44	22,252.48	-	-
宝钢梅山及其子公司	7,238.00	141,264.95	924,391.24	817,045.28
华宝信托	3,787.00	-	-	-
马钢集团及其子公司	-	3,227,604.51	2,032.11	-
宝地资产及其子公司	-	2,853.95	-	-
韶钢松山	-	-	-	1,773,347.76
新疆八一钢铁及其子公司	-	-	391,052.39	392,921.09
	<u>3,045,312,731.53</u>	<u>2,194,172,289.71</u>	<u>369,717,413.74</u>	<u>578,374,759.63</u>

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（2） 预收款项

	2019年12月31日
黄河亿腾	347,400.57
武钢集团及其子公司	9,760.00
武钢焦化及其子公司	9,085.00
宝钢工程及其子公司	10.87
	<u>366,256.44</u>

（3） 合同负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
黄河亿腾	915,513.12	-	347,400.57
武钢集团及其子公司	27,544.25	88,062.50	302,570.58
宝钢梅山及其子公司	232.74	263.00	-
宝钢工程及其子公司	9.62	10.87	10.87
达兴宝化	-	3,762.00	-
宝钢新加坡及其子公司	-	1,672.95	343,616.86
武钢焦化及其子公司	-	-	56,182.62
	<u>943,299.73</u>	<u>93,771.32</u>	<u>1,049,781.50</u>

（4） 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
宏信矿冶	836,757.30	836,757.30	-	-
宝信软件及其子公司	353,014.40	353,014.40	5,440.00	5,440.00
宝钢工程及其子公司	50,000.00	50,000.00	-	-
武钢集团及其子公司	5,000.00	5,000.00	-	-
梅钢公司	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
宝武水务及其子公司	60.00	60.00	-	-
宝武环科及其子公司	-	7,574,167.34	-	-
达兴宝化	-	188,124.00	-	-
宝钢股份	-	-	180,936,936.55	-
黄河亿腾	-	-	158,413.13	-
	<u>1,247,831.70</u>	<u>9,010,123.04</u>	<u>181,103,789.68</u>	<u>8,440.00</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（5） 一年内到期的租赁负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
中国宝武	21,986,914.08	21,937,382.64
宝钢股份	11,988,050.04	11,692,477.81
湛江钢铁	<u>7,725,315.33</u>	<u>5,399,487.44</u>
	<u>41,700,279.45</u>	<u>39,029,347.89</u>

（6） 租赁负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
中国宝武	315,176,526.66	279,048,267.70
宝钢股份	112,348,327.51	139,197,296.83
湛江钢铁	<u>74,459,028.18</u>	<u>58,370,330.80</u>
	<u>501,983,882.35</u>	<u>476,615,895.33</u>

8. 存放关联方的货币资金

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
财务公司	<u>1,196,229,840.13</u>	<u>2,063,650,632.84</u>	<u>1,214,879.65</u>	<u>3,459,826.31</u>

上述存款年利率同银行同期活期存款利率。

十、 关联方关系及其交易（续）

9. 其他交易及事项

2022年4月25日，新余钢铁股份有限公司（“新钢股份”）披露《关于江西省国有资本运营控股集团有限公司向中国宝武钢铁集团有限公司无偿划转新余钢铁集团有限公司51%股权暨公实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：临2022-006），根据该公告，2022年4月23日，持有新钢股份控股股东新余钢铁集团有限公司（“新钢集团”）100%股权的江西省国有资本运营控股集团有限公司（“江西国控”），与中国宝武签署《江西省国有资本运营控股集团有限公司与中国宝武钢铁集团有限公司关于新余钢铁集团有限公司国有股权无偿划转协议》。根据该协议，江西国控将向中国宝武无偿划转其持有的新钢集团51%股权（“本次划转”）。

本次划转完成后，中国宝武将通过新钢集团间接控制新钢股份44.81%的股份，并实现对新钢股份的控制，新钢股份实际控制人将由江西省国有资产监督管理委员会变更为国务院国资委。新钢股份直接控股股东仍为新钢集团。本次无偿划转尚需履行国资监管机构审核等必要的审批程序，能否获得有关批准，以及划转能否顺利实施尚存在不确定性。根据《上市规则》的规定，自2022年4月23日起，新钢集团及其直接或间接控制的主体视同为本集团的关联方。

截至2022年6月30日止6个月期间,本集团与新余钢铁集团有限公司及其子公司的交易额及交易余额情况如下:

	关联交易内容	截至2022年6月30日 止六个月期间
新钢集团及其子公司	购买商品和接受劳务	<u>3,838,986.59</u>
	项目名称	2022年6月30日
新钢集团及其子公司	预付款项	<u>81,945.16</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>2,626,542,585.57</u>	<u>1,077,548,875.28</u>	<u>1,105,302,175.23</u>	<u>956,105,464.74</u>

2. 或有事项

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团并无须作披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 企业年金计划

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于宝钢集团有限公司试行企业年金制度的批复》（国资分配〔2008〕1268号）以及宝钢集团有限公司人力资源部出具的《关于明确企业年金企业缴比例有关事项的通知》，本公司自2008年1月1日起，实施企业年金计划，并于2009年度起委托宝钢集团有限公司子公司——华宝信托有限责任公司对企业年金进行管理。根据中国宝武钢铁集团有限公司办公厅2019年7月12日出具的《关于中国宝武下属各级子公司实施企业年金的指导意见》（宝武字〔2019〕311号），该意见下发前已实施年金的单位，企业缴费比例可由职工本人缴费基数（上年度工资性收入并封顶保底）的4%上调至6%；该意见下发后新实施年金的单位，企业缴费比例不超过4%。个人缴费按照企业缴费比例的1/4执行。根据现行年金政策规定，不再实施个人附加缴费比例。

2. 分部报告

经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为焦油化工和碳基新材料分部。其中，这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。

以下是对分部详细信息的概括，主要包括：

经营分部包含的子公司

- （1）焦油化工分部：本公司、宝化国际、宝化湛江、苏州宝化、化工宝、宝汇环境、宝化万辰、重庆宝丞、新疆宝鑫、武汉宝聚；
- （2）碳基新材料分部：宝方炭材、宝杰新能源、湖北宝乾、浙江宝旌、吉林宝旌、宝旌复材、浙江精业、兰州宝航、浙江宝万、包头宝楷。

在披露本集团的经营信息时，收入按客户所处区域划分披露。本集团的资产全部位于中国境内，所以无须列报更详细的地区分部报告信息。

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

截至2022年6月30日止六个月期间

	焦油化工	碳基新材料	调整和抵消	合并
营业收入				
对外交易收入	6,339,028,419.46	924,944,957.36	-	7,263,973,376.82
分部间交易收入	31,439,779.08	-	(31,439,779.08)	-
分部营业收入合计	6,370,468,198.54	924,944,957.36	(31,439,779.08)	7,263,973,376.82
营业费用	6,103,394,395.92	810,113,782.89	(31,439,779.08)	6,882,068,399.73
营业利润	267,073,802.62	114,831,174.47	-	381,904,977.09
分部资产总额	13,112,361,177.38	6,490,131,506.62	(2,132,358,482.09)	17,470,134,201.91
分部负债总额	6,411,892,882.09	1,687,967,242.90	(674,185,059.15)	7,425,675,065.84
补充信息：				
折旧和摊销费用	253,168,308.15	82,662,018.75	-	335,830,326.90
当期确认的减值损失	7,970,429.20	10,349,585.36	3,789,914.82	22,109,929.38
资本性支出	340,753,141.63	665,092,900.37	-	1,005,846,042.00

2021年

	焦油化工	碳基新材料	调整和抵消	合并
营业收入				
对外交易收入	9,209,524,974.35	1,421,244,510.45	-	10,630,769,484.80
分部间交易收入	9,487,891.22	-	(9,487,891.22)	-
分部营业收入合计	9,219,012,865.57	1,421,244,510.45	(9,487,891.22)	10,630,769,484.80
营业费用	8,787,903,498.47	1,195,745,245.41	(9,487,891.22)	9,974,160,852.66
营业利润	431,109,367.10	225,499,265.04	-	656,608,632.14
分部资产总额	11,939,826,502.72	5,360,821,729.15	(1,774,167,634.63)	15,526,480,597.24
分部负债总额	5,260,980,911.93	1,220,237,051.90	(18,235,559.25)	6,462,982,404.58
补充信息：				
折旧和摊销费用	456,962,304.79	136,438,121.77	-	593,400,426.56
当期确认的减值损失	1,887,420.01	32,573,504.30	-	34,460,924.31
资本性支出	868,583,662.32	791,781,572.78	-	1,660,365,235.10

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2020年

	焦油化工	碳基新材料	调整和抵消	合并
营业收入				
对外交易收入	5,718,156,529.23	2,086,052.92	-	5,720,242,582.15
分部间交易收入	250,776.11	-	(250,776.11)	-
分部营业收入合计	5,718,407,305.34	2,086,052.92	(250,776.11)	5,720,242,582.15
营业费用	5,633,864,449.77	36,399,355.36	(6,266,053.79)	5,663,997,751.34
营业利润	84,542,855.57	(34,313,302.44)	6,015,277.68	56,244,830.81
分部资产总额	6,808,804,877.66	4,572,691,169.04	(1,153,872,539.92)	10,227,623,506.78
分部负债总额	2,215,051,260.76	1,268,857,705.84	(41,226,376.10)	3,442,682,590.50
补充信息：				
折旧和摊销费用	395,584,467.87	5,465,041.74	-	401,049,509.61
当期确认的减值损失	33,592,591.69	308,306.02	-	33,900,897.71
资本性支出	721,750,873.68	723,788,400.03	-	1,445,539,273.71

2019年

	焦油化工	碳基新材料	调整和抵消	合并
营业收入				
对外交易收入	8,958,381,656.14	849.06	-	8,958,382,505.20
分部间交易收入	-	-	-	-
分部营业收入合计	8,958,381,656.14	849.06	-	8,958,382,505.20
营业费用	8,653,214,528.98	23,404,282.36	(884,180.10)	8,675,734,631.24
营业利润	305,167,127.16	(23,403,433.30)	884,180.10	282,647,873.96
分部资产总额	5,954,678,194.40	1,033,776,471.28	(445,889,248.78)	6,542,565,416.90
分部负债总额	1,575,508,043.67	162,378,392.90	(7,289,248.78)	1,730,597,187.79
补充信息：				
折旧和摊销费用	308,921,070.71	4,232,950.64	-	313,154,021.35
当期确认的减值损失	(31,901,027.88)	-	-	(31,901,027.88)
资本性支出	913,421,880.69	182,032,315.62	-	1,095,454,196.31

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息

按收入来源地划分的对外交易收入：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
来源于境内的对外交易 收入	7,183,292,831.28	10,408,777,430.55	5,455,629,734.43	8,645,038,789.83
来源于境外的对外交易 收入	<u>80,680,545.54</u>	<u>221,992,054.25</u>	<u>264,612,847.72</u>	<u>313,343,715.37</u>
合计	<u>7,263,973,376.82</u>	<u>10,630,769,484.80</u>	<u>5,720,242,582.15</u>	<u>8,958,382,505.20</u>

分部营业利润、分部资产及分部负债中未包含的项目分别列示如下：

分部营业利润未包含：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
财务收入/（费用）	(21,554,040.22)	(70,341,202.22)	9,104,956.37	29,194,417.16
信用减值损失（损失负数）	(16,434,116.79)	(7,480,514.52)	(4,694,352.16)	2,304,018.94
资产减值损失（损失负数）	(5,675,812.59)	(26,980,409.79)	(29,206,545.55)	29,597,008.94
公允价值变动损益（损失负数）	(56,840.94)	192,627.63	(15,789.15)	-
投资收益	9,517,558.12	63,274,416.19	4,516,737.22	22,343,029.97
其他收益	55,807,478.60	59,288,268.19	24,667,485.75	86,308,437.29
资产处置收益	<u>(7,328.04)</u>	<u>3,620,232.96</u>	<u>2,622,116.24</u>	-
合计	<u>21,596,898.14</u>	<u>21,573,418.44</u>	<u>6,994,608.72</u>	<u>169,746,912.30</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

分部营业利润、分部资产及分部负债中未包含的项目分别列示如下：（续）

分部资产未包含：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
递延所得税资产	<u>132,498,663.60</u>	<u>154,954,698.84</u>	<u>159,867,524.47</u>	<u>126,454,822.63</u>

分部负债未包含：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
短期借款	696,886,108.70	454,090,282.74	596,587,496.78	15,000,000.00
一年内到期的 非流动负债	45,972,715.03	62,159,631.01	136,946,876.93	-
其他流动负债	63,807,242.33	55,764,413.34	31,097,949.77	30,420,877.77
长期借款	825,371,253.11	605,231,905.69	417,012,194.59	-
长期应付款	169,852,384.84	162,361,160.14	49,639,413.20	-
递延所得税负 债	<u>67,102,995.37</u>	<u>67,480,415.83</u>	<u>100,521,616.07</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,868,992,699.38</u>	<u>1,407,087,808.75</u>	<u>1,331,805,547.34</u>	<u>45,420,877.77</u>

3. 租赁

（1）作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年
租赁收入	<u>14,513,227.53</u>	<u>25,926,353.72</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十三、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

（1）作为出租人（续）

经营租赁（续）

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年
1年以内（含1年）	26,168,043.69	26,168,043.69
1年至2年（含2年）	26,168,043.69	26,168,043.69
2年至3年（含3年）	26,168,043.69	26,168,043.69
3年至4年（含4年）	26,036,609.82	26,130,507.42
4年至5年（含5年）	8,265,346.65	21,107,153.02
5年以上	2,774,825.00	3,258,674.80
	<u>115,580,912.54</u>	<u>129,000,466.31</u>

经营租出固定资产，参见附注五、14。

（2）作为承租人

	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年
租赁负债利息费用	11,764,311.96	23,924,261.22
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,762,492.22	8,035,228.72
与租赁相关的总现金流出	79,828,149.47	138,703,891.08
售后租回交易产生的相关损益	<u>-</u>	<u>389,236.26</u>

十三、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

（2）作为承租人（续）

融资租赁（仅适用于2019及2020年度）

于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币6,110,393.56元采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	78,180,372.54
1年至2年（含2年）	34,762,904.88
2年至3年（含3年）	<u>20,312,223.36</u>
	<u>133,255,500.78</u>

于2019年12月31日，本集团无已签订的重大不可撤销的融资租赁合同。

融资租入固定资产，参见附注五、14。

重大经营租赁（仅适用于2019及2020年度）

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	24,561,334.29	27,906,068.78
1年至2年（含2年）	24,533,163.90	27,034,932.78
2年至3年（含3年）	20,114,593.79	27,034,932.78
3年以上	<u>150,599,412.51</u>	<u>183,637,874.82</u>
	<u>219,808,504.49</u>	<u>265,613,809.16</u>

售后租回交易

	截至2022年6月30日止 六个月期间	2021年
售后租回交易现金流入	61,658,543.67	444,266,474.62
售后租回交易现金流出	<u>10,107,621.62</u>	<u>81,373,610.60</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1至2个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	828,544,268.13	801,255,862.38	336,149,122.75	408,200,770.79
1年至2年	7,041,662.30	5,926,808.32	-	2,192,580.89
2年至3年	-	-	556,630.23	2,793.98
3年以上	-	-	-	43,056.65
	<u>835,585,930.43</u>	<u>807,182,670.70</u>	<u>336,705,752.98</u>	<u>410,439,202.31</u>
减：应收账款坏账准备	<u>10,123,324.96</u>	<u>3,879,657.29</u>	<u>2,393,286.24</u>	<u>2,990,901.77</u>
	<u>825,462,605.47</u>	<u>803,303,013.41</u>	<u>334,312,466.74</u>	<u>407,448,300.54</u>

2022年6月30日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>835,585,930.43</u>	<u>100.00</u>	<u>10,123,324.96</u>	<u>1.21</u>	<u>825,462,605.47</u>
	<u>835,585,930.43</u>	<u>100.00</u>	<u>10,123,324.96</u>	<u>1.21</u>	<u>825,462,605.47</u>

2021年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>807,182,670.70</u>	<u>100.00</u>	<u>3,879,657.29</u>	<u>0.48</u>	<u>803,303,013.41</u>
	<u>807,182,670.70</u>	<u>100.00</u>	<u>3,879,657.29</u>	<u>0.48</u>	<u>803,303,013.41</u>

2020年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>336,705,752.98</u>	<u>100.00</u>	<u>2,393,286.24</u>	<u>0.71</u>	<u>334,312,466.74</u>
	<u>336,705,752.98</u>	<u>100.00</u>	<u>2,393,286.24</u>	<u>0.71</u>	<u>334,312,466.74</u>

2019年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>410,439,202.31</u>	<u>100.00</u>	<u>2,990,901.77</u>	<u>0.73</u>	<u>407,448,300.54</u>
	<u>410,439,202.31</u>	<u>100.00</u>	<u>2,990,901.77</u>	<u>0.73</u>	<u>407,448,300.54</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内本集团外关联方信用组合	403,589,122.68	0.10	403,589.13
本集团内关联方信用组合	272,810,402.73	-	-
第三方信用组合	159,186,405.02	6.11	9,719,735.83
	<u>835,585,930.43</u>		<u>10,123,324.96</u>
	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内本集团外关联方信用组合	575,832,036.72	0.10	575,832.04
本集团内关联方信用组合	194,908,171.03	-	-
第三方信用组合	36,442,462.95	9.07	3,303,825.25
	<u>807,182,670.70</u>		<u>3,879,657.29</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内本集团外关联方信用组合	213,441,917.45	0.10	213,441.92
本集团内关联方信用组合	85,789,881.64	-	-
第三方信用组合	37,473,953.89	5.82	2,179,844.32
	<u>336,705,752.98</u>		<u>2,393,286.24</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
宝武集团内本集团外关联方信用组合	301,452,695.40	0.10	301,452.70
本集团内关联方信用组合	67,009,240.00	-	-
第三方信用组合	41,977,266.91	6.41	2,689,449.07
	<u>410,439,202.31</u>		<u>2,990,901.77</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司对宝武集团内关联方采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
本集团外关联方信用组合	403,589,122.68	0.10	403,589.13
本集团内关联方信用组合	272,810,402.73	-	-
	<u>676,399,525.41</u>		<u>403,589.13</u>
	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
本集团外关联方信用组合	575,832,036.72	0.10	575,832.04
本集团内关联方信用组合	194,908,171.03	-	-
	<u>770,740,207.75</u>		<u>575,832.04</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
本集团外关联方信用组合	213,441,917.45	0.10	213,441.92
本集团内关联方信用组合	85,789,881.64	-	-
	<u>299,231,799.09</u>		<u>213,441.92</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
本集团外关联方信用组合	301,452,695.40	0.10	301,452.70
本集团内关联方信用组合	67,009,240.00	-	-
	<u>368,461,935.40</u>		<u>301,452.70</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本集团对第三方采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	152,144,742.72	5.00	7,607,237.14
1年至2年	7,041,662.30	30.00	2,112,498.69
	<u>159,186,405.02</u>		<u>9,719,735.83</u>
	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	30,515,654.64	5.00	1,525,782.74
1年至2年	5,926,808.31	30.00	1,778,042.51
	<u>36,442,462.95</u>		<u>3,303,825.25</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	36,917,323.66	5.00	1,845,866.18
2年至3年	556,630.23	60.00	333,978.14
	<u>37,473,953.89</u>		<u>2,179,844.32</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	39,738,835.39	5.00	1,986,941.76
1年至2年	2,192,580.89	30.00	657,774.27
2年至3年	2,793.98	60.00	1,676.39
3年以上	43,056.65	100.00	43,056.65
	<u>41,977,266.91</u>		<u>2,689,449.07</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2022年6月30日止六个月期间	<u>3,879,657.29</u>	<u>3,879,657.29</u>	<u>6,243,667.67</u>	-	<u>10,123,324.96</u>
2021年	<u>2,393,286.24</u>	<u>2,393,286.24</u>	<u>1,486,371.05</u>	-	<u>3,879,657.29</u>
2020年	<u>2,990,901.77</u>	<u>2,990,901.77</u>	-	(597,615.53)	<u>2,393,286.24</u>
2019年	<u>2,894,528.77</u>	<u>2,894,528.77</u>	<u>96,373.00</u>	-	<u>2,990,901.77</u>

应收账款金额前五名单位情况：

于2022年6月30日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	账面原值	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
宝山钢铁股份有限公司	340,121,945.15	40.70	340,121.95
苏州宝化炭黑有限公司	262,228,274.06	31.38	-
宝武水务科技有限公司	55,006,721.93	6.58	55,006.72
上海赛科石油化工有限公司	28,530,064.94	3.41	1,426,503.25
贝特瑞新材料集团股份有限公司	<u>26,699,880.89</u>	<u>3.20</u>	<u>1,334,994.04</u>
余额前五名的应收账款总额	<u>712,586,886.97</u>	<u>85.27</u>	<u>3,156,625.96</u>

于2021年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	账面原值	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
宝山钢铁股份有限公司	515,033,257.30	63.81	515,033.26
苏州宝化炭黑有限公司	189,159,687.43	23.43	-
宝武水务科技有限公司	52,731,818.03	6.53	52,731.82
上海宝冶集团有限公司	6,824,532.96	0.85	341,226.65
上海梅山钢铁股份有限公司	<u>6,569,335.06</u>	<u>0.81</u>	<u>6,569.34</u>
余额前五名的应收账款总额	<u>770,318,630.78</u>	<u>95.43</u>	<u>915,561.07</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款金额前五名单位情况：（续）

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	账面原值	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
宝山钢铁股份有限公司	159,922,599.00	47.50	159,922.60
苏州宝化炭黑有限公司	83,683,693.11	24.85	-
宝武水务科技有限公司	19,482,736.93	5.79	19,482.74
上海宝冶集团有限公司	11,524,641.90	3.42	576,232.10
中国五冶集团有限公司	5,786,766.34	1.72	289,338.32
余额前五名的应收账款总额	280,400,437.28	83.28	1,044,975.76

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	账面原值	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
宝山钢铁股份有限公司	289,263,568.75	70.48	289,263.57
苏州宝化炭黑有限公司	59,309,933.59	14.45	-
上海赛科石油化工有限公司	16,384,461.49	3.99	819,223.07
上海梅山钢铁股份有限公司	9,539,126.65	2.32	9,539.13
宝钢化工（张家港保税区）国际贸易有限公司	7,699,306.41	1.88	-
余额前五名的应收账款总额	382,196,396.89	93.12	1,118,025.77

2. 其他应收款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款原值	157,039,616.30	237,299,655.09	25,816,076.23	705,514,493.21
减：坏账准备	137,407.38	85,741.47	22,372.79	95,302.40
其他应收款净值	156,902,208.92	237,213,913.62	25,793,703.44	705,419,190.81

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	150,890,739.12	230,597,403.98	18,201,837.83	702,580,274.97
1年至2年	-	-	4,680,020.17	18,157.23
2年至3年	54,630.11	3,794,690.10	18,157.22	-
3年以上	6,094,247.07	2,907,561.01	2,916,061.01	2,916,061.01
	<u>157,039,616.30</u>	<u>237,299,655.09</u>	<u>25,816,076.23</u>	<u>705,514,493.21</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>137,407.38</u>	<u>85,741.47</u>	<u>22,372.79</u>	<u>95,302.40</u>
	<u>156,902,208.92</u>	<u>237,213,913.62</u>	<u>25,793,703.44</u>	<u>705,419,190.81</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
期初余额	85,741.47	-	-	85,741.47
本期计提	<u>51,665.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,665.91</u>
期末余额	<u>137,407.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>137,407.38</u>

2021年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	22,372.79	-	-	22,372.79
本年计提	<u>63,368.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63,368.68</u>
年末余额	<u>85,741.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,741.47</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	95,302.40	-	-	95,302.40
本年计提	(72,929.61)	-	-	(72,929.61)
年末余额	22,372.79	-	-	22,372.79

2019年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	85,248.06	-	-	85,248.06
本年计提	10,054.34	-	-	10,054.34
年末余额	95,302.40	-	-	95,302.40

其他应收款按性质分类如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金平台应收（注）	119,458,576.10	139,958,576.10	-	676,852,626.22
资产处置款	-	61,657,369.47	-	1,518,062.31
往来款	34,826,749.78	32,686,525.53	22,791,320.53	22,754,874.98
保证金	533,500.00	2,887,317.48	2,836,456.48	2,836,456.48
代垫款	2,220,790.42	109,866.51	188,299.22	1,552,473.22
	157,039,616.30	237,299,655.09	25,816,076.23	705,514,493.21

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：（续）

注：自2021年5月起，本公司在宝武集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）建立现金集中管理平台（以下简称“现金平台”），本集团主要子公司作为成员单位加入现金平台，同时退出此前加入的宝山钢铁股份有限公司（以下简称“宝钢股份”）现金平台。根据宝武碳业现金平台管理要求，成员单位日常富余资金按日归集至现金平台主账户，成员单位日常资金缺口通过向现金平台透支来解决，以此来最大限度提高整个集团资金利用率。成员单位在现金平台存量资金可按中国人民银行协定存款利率获得资金利益，成员单位在现金平台的透支金额参照一年期央行贷款市场报价利率支付资金成本，2022年1-6月及2021年5-12月宝武碳业现金平台借入利率为3.850%，2020年及2019年，宝钢股份现金平台借入利率为3.500%；2022年1-6月及2021年5-12月宝武碳业现金平台借出利率为1.850%。2020年及2019年，宝钢股份现金平台借出利率为1.755%。

于2022年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
绍兴宝旌复合材料有限公司	66,995,732.27	42.66	现金平台应收	1年以内	-
浙江宝旌炭材料有限公司	57,759,216.21	36.78	现金平台应收	1年以内	-
宝武水务科技有限公司	5,790,644.37	3.69	往来款	1年以内	5,790.64
上海宝汇环境科技有限公司	3,783,790.59	2.41	往来款	3年以上	3,783.79
华宝信托有限责任公司	2,310,456.48	1.47	往来款	3年以上	2,310.46
	<u>136,639,839.92</u>	<u>87.01</u>			<u>11,884.89</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
绍兴宝旌复合材料有限公司	69,995,732.27	29.50	现金平台应收	1年以内	-
浙江宝旌炭材料有限公司	69,962,843.83	29.48	现金平台应收	1年以内	-
中国宝武钢铁集团有限公司	61,657,369.47	25.98	资产处置款	1年以内	61,657.37
宝方炭材料科技有限公司	5,831,573.26	2.46	往来款	1年以内	-
上海宝汇环境科技有限公司	3,783,790.59	1.59	往来款	2年至3年	3,783.79
	<u>211,231,309.42</u>	<u>89.01</u>			<u>65,441.16</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海化工宝数字科技有限公司	3,923,010.59	15.20	往来款	1年以内	-
中国宝武钢铁集团有限公司	3,913,293.50	15.16	往来款	1年以内	3,913.29
上海宝汇环境科技有限公司	3,783,790.59	14.66	往来款	1年至2年	3,783.79
华宝信托有限责任公司	2,310,456.48	8.95	往来款及 保证金	1年以内及 3年以上	2,310.46
宝钢化工湛江有限公司	2,289,600.00	8.87	往来款	1年以内	-
	<u>16,220,151.16</u>	<u>62.84</u>			<u>10,007.54</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
宝钢股份	676,852,626.22	95.94	现金平台应收	1年以内	-
宝方炭材料科技有限公司	6,352,017.87	0.90	往来款	1年以内	-
乌海宝化万辰煤化工有限责任 公司	4,005,818.75	0.57	往来款	1年以内	-
上海宝汇环境科技有限公司	3,783,790.59	0.54	往来款	1年以内	-
宝钢化工（张家港保税区）国 际贸易有限公司	3,024,000.00	0.43	往来款	1年以内	-
	<u>694,018,253.43</u>	<u>98.38</u>			<u>-</u>

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

报告期成本法长期股权投资变动情况如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初 余额	本期变动		期末 账面价值
		追加投资	减少投资	
苏宝化	352,142,236.41	-	-	352,142,236.41
乌海宝化	282,000,000.00	-	-	282,000,000.00
宝化湛江	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00
宝化国际	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
宝方炭	663,000,000.00	-	-	663,000,000.00
乌海宝杰	132,600,000.00	-	-	132,600,000.00
重庆宝丞	57,307,258.70	-	-	57,307,258.70
湖北宝乾	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
新疆宝鑫	61,505,631.07	-	-	61,505,631.07
宝旌复材	83,085,323.36	-	-	83,085,323.36
浙江宝旌	206,559,226.84	-	-	206,559,226.84
浙江精业	159,490,659.23	-	-	159,490,659.23
武汉宝聚	34,366,400.00	-	-	34,366,400.00
兰州宝航	300,000,000.00	300,000,000.00	-	600,000,000.00
浙江宝万（附注六、3）	-	153,000,000.00	-	153,000,000.00
包头宝楷（附注六、3）	-	81,600,000.00	-	81,600,000.00
合计	2,712,056,735.61	534,600,000.00	-	3,246,656,735.61

2021年

	年初 余额	本年变动		转入 权益法 注	年末 账面价值
		追加投资	减少投资		
苏宝化	352,142,236.41	-	-	-	352,142,236.41
乌海宝化	282,000,000.00	-	-	-	282,000,000.00
宝化湛江	290,000,000.00	-	-	-	290,000,000.00
宝化国际	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
化工宝（附注六、4/注）	8,768,176.97	-	(5,393,311.99)	(3,374,864.98)	-
宝方炭	663,000,000.00	-	-	-	663,000,000.00
乌海宝杰	132,600,000.00	-	-	-	132,600,000.00
重庆宝丞（附注六、1）	57,307,258.70	-	-	-	57,307,258.70
湖北宝乾（附注六、1）	48,000,000.00	12,000,000.00	-	-	60,000,000.00
新疆宝鑫（附注六、1）	61,505,631.07	-	-	-	61,505,631.07
宝旌复材（附注六、1）	83,085,323.36	-	-	-	83,085,323.36
浙江宝旌（附注六、1）	206,559,226.84	-	-	-	206,559,226.84
浙江精业（附注六、1）	159,490,659.23	-	-	-	159,490,659.23
武汉宝聚（附注六、1）	-	34,366,400.00	-	-	34,366,400.00
兰州宝航（附注六、3）	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
合计	2,374,458,512.58	346,366,400.00	(5,393,311.99)	(3,374,864.98)	2,712,056,735.61

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

报告期成本法长期股权投资变动情况如下：（续）

注：于2021年1月，本公司与中国宝武签订关于化工宝之股权转让协议。协议约定，本公司以人民币15,924,560.00元，转让化工宝40%的股权，对化工宝股权的转让日为2021年2月28日。转让后公司剩余持股比例为25.03%，对化工宝长期股权投资后续计量由成本法转为权益法，确认年初未分配利润人民币801,483.39元。

2020年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值
		追加投资	减少投资	
苏宝化	292,142,236.41	60,000,000.00	-	352,142,236.41
乌海宝化	282,000,000.00	-	-	282,000,000.00
宝化湛江	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00
宝化国际	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
宝汇环境	56,100,000.00	-	(56,100,000.00)	-
化工宝	8,768,176.97	-	-	8,768,176.97
宝方炭	306,000,000.00	357,000,000.00	-	663,000,000.00
乌海宝杰	132,600,000.00	-	-	132,600,000.00
重庆宝丞	-	57,307,258.70	-	57,307,258.70
湖北宝乾	-	48,000,000.00	-	48,000,000.00
新疆宝鑫	-	61,505,631.07	-	61,505,631.07
宝旌复材	-	83,085,323.36	-	83,085,323.36
浙江宝旌	-	206,559,226.84	-	206,559,226.84
浙江精业	-	159,490,659.23	-	159,490,659.23
合计	1,397,610,413.38	1,032,948,099.20	(56,100,000.00)	2,374,458,512.58

2019年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值
		追加投资	减少投资	
苏宝化	292,142,236.41	-	-	292,142,236.41
乌海宝化	102,000,000.00	180,000,000.00	-	282,000,000.00
宝化湛江	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00
宝化国际	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
宝汇环境	5,100,000.00	51,000,000.00	-	56,100,000.00
化工宝	8,768,176.97	-	-	8,768,176.97
宝方炭	306,000,000.00	-	-	306,000,000.00
乌海宝杰	-	132,600,000.00	-	132,600,000.00
合计	1,034,010,413.38	363,600,000.00	-	1,397,610,413.38

宝武碳业科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

报告期权益法长期股权投资变动情况如下：

截至2022年6月30日止六个月期间

	期初 余额	本期变动				期末 余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	
联营企业						
宝武水务科技有限公司	176,835,428.92	-	4,363,509.65	862,862.14	-	182,061,800.71
达兴宝化	31,996,105.57	-	2,625,055.61	450,751.55	-	35,071,912.73
上海化工宝数字科技有限公司	12,188,599.81	-	689,487.31	-	-	12,878,087.12
	<u>221,020,134.30</u>	<u>-</u>	<u>7,678,052.57</u>	<u>1,313,613.69</u>	<u>-</u>	<u>230,011,800.56</u>

2021年

	年初 余额	成本法 转入	本年变动				年末 余额
			追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	
联营企业							
宝武水务科技有限公司	151,120,459.09	-	-	22,484,552.41	7,134,402.70	(3,903,985.28)	176,835,428.92
达兴宝化	26,157,511.03	-	-	5,118,039.78	720,554.76	-	31,996,105.57
上海化工宝数字科技有限公司	-	4,176,348.37	5,399,999.26	401,639.60	2,210,612.58	-	12,188,599.81
	<u>177,277,970.12</u>	<u>4,176,348.37</u>	<u>5,399,999.26</u>	<u>28,004,231.79</u>	<u>10,065,570.04</u>	<u>(3,903,985.28)</u>	<u>221,020,134.30</u>

2020年

	年初 余额	新增投资	本年变动			年末 余额
			权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	
联营企业						
宝武水务科技有限公司	-	145,477,723.50	5,662,883.52	(20,147.93)	-	151,120,459.09
达兴宝化	30,929,964.27	-	(4,009,924.35)	(762,528.89)	-	26,157,511.03
	<u>30,929,964.27</u>	<u>145,477,723.50</u>	<u>1,652,959.17</u>	<u>(782,676.82)</u>	<u>-</u>	<u>177,277,970.12</u>

2019年

	年初 余额	新增投资	本年变动			年末 余额
			权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	
联营企业						
达兴宝化	30,922,862.04	-	1,968,309.72	(1,961,207.49)	-	30,929,964.27
	<u>30,922,862.04</u>	<u>-</u>	<u>1,968,309.72</u>	<u>(1,961,207.49)</u>	<u>-</u>	<u>30,929,964.27</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司认为长期股权投资无需计提减值准备。

宝武碳业科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	截至2022年6月30日止六个月期间		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,835,843,488.10	2,644,764,140.66	4,463,399,448.32	4,088,624,007.01
其他业务收入	30,330,071.00	15,968,480.89	65,891,965.91	34,788,298.56
	<u>2,866,173,559.10</u>	<u>2,660,732,621.55</u>	<u>4,529,291,414.23</u>	<u>4,123,412,305.57</u>

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,954,077,468.99	2,814,603,676.70	5,722,116,367.68	5,244,691,910.72
其他业务收入	107,773,752.12	92,293,906.10	52,186,865.41	33,815,404.97
	<u>3,061,851,221.11</u>	<u>2,906,897,582.80</u>	<u>5,774,303,233.09</u>	<u>5,278,507,315.69</u>

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
销售商品	2,509,717,713.71	3,758,220,416.52	2,272,266,823.29	5,641,553,897.68
加工服务	331,063,854.00	715,926,093.86	730,329,122.77	80,562,470.00
其他	25,391,991.39	55,144,903.85	59,255,275.05	52,186,865.41
	<u>2,866,173,559.10</u>	<u>4,529,291,414.23</u>	<u>3,061,851,221.11</u>	<u>5,774,303,233.09</u>

营业收入列示如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年
与客户之间合同产生的收入	2,854,577,407.21	4,503,891,130.52	3,020,562,564.14
租赁收入	<u>11,596,151.89</u>	<u>25,400,283.71</u>	<u>41,288,656.97</u>
	<u>2,866,173,559.10</u>	<u>4,529,291,414.23</u>	<u>3,061,851,221.11</u>

宝武碳业科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	2,509,717,713.71	3,758,220,416.52	2,272,266,823.29
加工服务	331,063,854.00	715,926,093.86	730,329,122.77
其他	<u>13,795,839.50</u>	<u>29,744,620.14</u>	<u>17,966,618.08</u>
	<u>2,854,577,407.21</u>	<u>4,503,891,130.52</u>	<u>3,020,562,564.14</u>

本期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为人民币116,991,655.41元（2021年：人民币59,491,063.44元；2020年：人民币37,871,456.12元）。

5. 投资收益

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
按权益法核算的长期股				
权投资收益	7,678,052.57	28,004,231.79	1,652,959.17	1,968,309.72
子公司宣告/派发的股利	25,868,918.25	229,965,248.83	57,200,123.10	71,535,108.23
处置长期股权投资损益	<u>-</u>	<u>10,531,248.01</u>	<u>1,755,883.02</u>	<u>-</u>
	<u>33,546,970.82</u>	<u>268,500,728.63</u>	<u>60,608,965.29</u>	<u>73,503,417.95</u>

宝武碳业科技股份有限公司

补充资料

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

1. 非经常性损益明细表

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
非流动资产处置/报废损失	(192,105.96)	(1,476,970.19)	(3,040,856.17)	(2,239,088.85)
长期股权投资处置收益	-	26,484,893.25	337,228.07	20,067,865.92
同一控制下的业务合并	-	-	-	12,567,970.57
计入当期损益的政府补助（与正 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）	55,807,478.60	59,288,268.19	24,667,485.75	86,308,437.29
持有交易性金融资产产生的公允 价值变动损益	(56,840.94)	192,627.63	(15,789.15)	-
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	<u>3,211,641.48</u>	<u>1,609,173.48</u>	<u>(305,987.20)</u>	<u>1,476,807.61</u>
合计	<u>58,770,173.18</u>	<u>86,097,992.36</u>	<u>21,642,081.30</u>	<u>118,181,992.54</u>
所得税影响数	<u>(13,204,455.04)</u>	<u>(20,885,146.69)</u>	<u>(5,444,439.63)</u>	<u>(23,957,620.98)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(6,718,523.15)</u>	<u>(19,058,188.05)</u>	<u>(4,747,235.80)</u>	<u>(22,270,618.82)</u>
	<u>38,847,194.99</u>	<u>46,154,657.62</u>	<u>11,450,405.87</u>	<u>71,953,752.74</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

宝武碳业科技股份有限公司

补充资料（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

2. 净资产收益率和每股收益

截至2022年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.26	0.26

2021年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.27	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.51	0.51

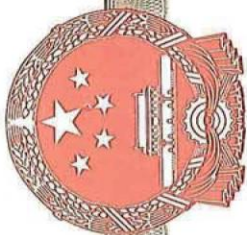
2020年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	1.21	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93	不适用	不适用

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.31	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51	不适用	不适用

本集团无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照 (副本) (8-1)



名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

称 型

出资额 10000万元

成立日期 2012年08月01日

我们博合以毛敏宁

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层
01-12室

审计报告：注册会计师出具的审计报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对财务报表是否在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础编制，并实现公允反映发表审计意见。
 验资报告：注册会计师出具的验资报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对出资者是否按照出资协议、章程或募集说明书的要求出资发表意见。
 内部控制审计报告：注册会计师出具的内部控制审计报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对内部控制的有效性发表意见。
 其他鉴证业务报告：注册会计师出具的其他鉴证业务报告，应当符合中国注册会计师鉴证业务准则的要求。

审计报告：注册会计师出具的审计报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对财务报表是否在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础编制，并实现公允反映发表审计意见。
 验资报告：注册会计师出具的验资报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对出资者是否按照出资协议、章程或募集说明书的要求出资发表意见。
 内部控制审计报告：注册会计师出具的内部控制审计报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对内部控制的有效性发表意见。
 其他鉴证业务报告：注册会计师出具的其他鉴证业务报告，应当符合中国注册会计师鉴证业务准则的要求。



登记机关

2022年 10月 21日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

信用信息公开公示系统网址:

国家市场监督管理总局



证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函（2012）35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

2020年11月10日 星期二

会计司 检索

返回首页

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139603	11000003	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0077BQ0G	11000074	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	1100006	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000539649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	1100148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	9132020078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3Y781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9132000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108096649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA37G4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	912089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91029136688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9101013061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420206081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089961664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896462065K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



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

Ernst & Young Hua Ming LLP
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
3101030031402

姓名: 蒋伟民
Full name: 蒋伟民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-02-10
Date of birth: 1972-02-10
工作单位: 安永华明会计师事务所(上海分所)
Working unit: 安永华明会计师事务所(上海分所)
身份证号码: 310107197202102414
Identity card No.: 310107197202102414

310107197202102414

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

证书编号: 31000831902
No. of Certificate: 31000831902

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2020年04月21日
Date of Issuance: 2020年04月21日

蒋伟民(31000831902)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

蒋伟民(31000831902)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本证书经检验合格, 继续有效一年。

3-2-1-211

注册会计师 (C)

2017/12/25

THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

ERNST & YOUNG HUANG L.P.

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 武廷栋

性别: 男

出生日期: 1988-10-08

工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 140524198810081081

身份证书号码: 140524198810081081

身份证书号码: 140524198810081081

2017/12/25

注册会计师

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002431244

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of C

发证日期: 2018年4月30日

Date of Issuance

武廷栋(110002431244)

您已通过2018年年检

上海市注册会计师协会

2018年04月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

武廷栋(110002431244)

您已通过2021年年检

上海市注册会计师协会

2021年10月30日

3-2-1-212

