

2	魏福贵	高级工程师，2018年被中共安阳市委、安阳市人民政府认定为第八批安阳市优秀专业技术人员（市管专家）；安阳工学院实习导师；从事数控机床研究开发及管理二十余年。先后从事机床装配、机床检验管理、设备管理、机床售后管理、机床设计开发、技术管理等岗位；获得国家专利十几项；河南省工信厅科技进步奖一等奖1项，二等奖1项；安阳市科技二等奖1项，三等奖1项；先后主持开发了ADG15系列高速数控车床及车削中心、ADG25系列高速数控车床及车削中心、ADG35系列高速数控车床及车削中心、AD25X全功能数控车床、AD45全功能数控车床、TKA2116数控深孔镗床、TKA2150数控深孔镗床、QKA1246数控管螺纹车床等、RHCK8450系列数控轧辊车床、RHCK8463系列轧辊车床、RHCK84100系列数控轧辊车床、RHCK84160/40T系列数控轧辊车床、RHCK84200/70T系列数控轧辊车床、RHJR系列激光成套设备、桁架机器人自动线等；从事开发的产品获得多项河南省科技成果奖和安阳市科技成果奖。
3	马自力	工程师，2009年完成了国家机床重大专项“ADG系列数控车床及车削中心-2009ZX04001-063”，项目的电气设计工作。完成VTC车铣复合中心新产品开发、63吨重型车床的电气设计工作。2010年参加全国工业机械电气系统标准化技术委员会机床电气分会的《数控车床电气控制系统技术条件》，《机床电气控制系统故障环路阻抗测试规范》等多项国家标准的制定工作。参与的“AD-35数控卧式车床的研制”获省工信厅科技二等奖,市科技进步三等奖、“AD-25X数控卧式车床的研制”获省工信厅科技一等奖,市科技进步二等奖、“CKH61125数控重型卧式车床设计与制造技术研究”获市科技进步一等奖、“32吨重型卧式车床关键技术研究”获省工信厅科技二等奖,市科技进步二等奖、“AD-15Bφ440×600mm数控卧式车床”荣获评为“2007年安阳市优秀新产品”称号、“AD-35数控卧式车床”荣获评为“2008年安阳市优秀新产品”称号、“激光熔覆加工设备的研制”获县科技进步一等奖，市科技进步三等奖，省科技成果鉴定。
4	王鹏	具有丰富的机床装配专业知识与17年的机床装配、机床维护经验，在2020年被评为汤阴县先进工作者。自进公司以来担任装配班组长、装配部长、生产副总负责生产管理工作，建立健全生产运作机制和质量体系，负责完善生产部的规章制度和生产各级的职责，确保生产均衡协调运作。通过生产过程中的问题修正公司的工艺、图纸、生产方式和流程，不断提升公司产品的质量和生产效率。
5	王阳阳	熟练掌握激光处理各种工艺，参与内孔熔覆加工设备的设计及制造、辅助设计单臂激光加工中心，并完成装配。为《一种为滚动直线导轨进行激光热处理的装置》《一种为铸铁机床床身滑轨进行激光热处理的装置》《一种为镶钢导轨进行激光热处理的装置》《一种为轴承进行激光热处理的装置》《一种为机床床身进行激光热处理的装置》等多项专利发明人或设计人之一。

3、核心技术人员持股情况

截至本招股说明书签署日，公司核心技术人员持股情况如下：

姓名	职务	持股方式	持股数（股）	持股比例（%）
杜建伟	董事长、总经理	直接持股	24,753,802	69.14
魏福贵	董事、副总经理	直接持股	349,423	0.98
马自力	董事、副总经理	直接持股	300,000	0.84
王鹏	副总经理	直接持股	85,686	0.24

王阳阳	激光事业部部长	直接持股	116,888	0.33
合计		-	25,605,799	71.52

4、核心技术人员对外投资及兼职情况

截至本招股说明书签署日，除杜建伟及马自力以外，其他核心技术人员不存在对外投资及兼职情况。杜建伟、马自力的对外投资情况参见“第四节发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）对外投资情况”。杜建伟兼职情况参见“第四节发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况”之“5、董事、监事、高级管理人员的兼职情况”。

5、是否存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况

截至本招股说明书签署日，公司核心技术人员不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

6、正在从事的研发项目情况

项目名称	核心技术人员参与情况	所处阶段	人员投入	预算(万元)	拟达到的目标	技术水平
《重型数控轧辊车床项目的研制》	杜建伟、魏福贵、马自力、王阳阳	装配阶段	20	1,200.00	超重大工件的高速度、高精度加工设备解决方案	高
《八头无序激光毛化成套设备的研制》	王阳阳	采购试制阶段	12	150.00	激光毛化解决方案	高
《芯棒激光加工专业设备的研制》	王阳阳	工艺论证阶段	15	115.00	超耐磨芯棒解决方案	高
《一种轧辊激光毛化自动化处理加工设备的研发》	-	总体方案确定	5	24.00	轧辊激光毛化自动化处理加工解决方案	高

7、报告期内核心技术人员变动情况

2021年3月29日公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第九次会议，并经2021年5月11日召开的2020年年度股东大会审议通过认定杜建伟、魏福贵、马自力、王鹏、王阳阳为公司核心技术人员。报告期内，公司核心技术人员不存在变动情况。

五、 境外经营情况

报告期内，公司不存在境外经营的情形。

六、 业务活动合规情况

公司已取得生产经营所需的业务许可资格和资质文件，业务活动合法合规。报告期内，公司及董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营，严格执行国家的法律、法规以及相关规章政策。报告期内公司规范经营，不存在影响公司持续经营的重大违法违规行为。

七、 其他事项

无其他事项。

第六节 公司治理

一、 公司治理概况

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理层组成的治理结构。公司建立了《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》《独立董事制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》和《投资者关系管理制度》等内部管理制度，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证。

公司组织机构职责分工明确，相互配合，制衡机制有效运作，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。公司三会能够切实履行职责，三会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

报告期内，公司共召开了 15 次股东大会。公司股东大会依据《公司法》《公司章程》《股东大会制度》和有关法律法规履行权利和义务，股东大会运作规范，会议的召开、表决、决议的内容符合相关规定要求。公司股东大会就《公司章程》的订立、公司重大制度建设、重大经营投资和财务决策、董事、独立董事与监事的聘任等重大事项进行审议决策，严格依照相关规定行使权利。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》和《董事会制度》的规定，公司设董事会，对股东大会负责。公司董事会由 7 名董事组成，其中包括独立董事 2 名。公司设董事长 1 人。董事长由公司董事担任，以全体董事的过半数选举产生或罢免。报告期内，公司共召开 22 次董事会会议，董事会会议在召集方式、出席情况、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司法》《公司章程》《董事会制度》的规定，会议记录完整规范，董事会依法忠实履行了《公司法》《公司章程》《董事会制度》赋予的权利和义务。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》和《监事会制度》的规定，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会设主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，连选可以连任。报告期内，公司共召开 12 次监事会会议，监事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》《公司章程》《监事会制度》的规定，会议记录完整规范，监事会依法忠实履行了《公司法》《公司章程》《监事会制度》赋予的职责。

（四）独立董事制度的建立健全及运行情况

为进一步健全公司治理结构，规范公司运作，公司建立了独立董事制度。公司现有独立董事 2 名，其中刘殿臣为会计专业人士，独立董事人数符合《挂牌公司治理规则》的规定。

自公司建立独立董事制度以来，独立董事依据《公司章程》《独立董事制度》等要求积极参与公司决策，勤勉尽责、独立审慎地履行了义务和权利，在完善公司法人治理结构、提升公司决策水平和经营能力等方面发挥了积极的作用。

（五）董事会秘书履职情况

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，公司制定了《董事会秘书工作细则》等规范性制度。公司设立董事会秘书 1 名，负责协调和组织公司的信息披露事务。自公司董事会聘请董事会秘书以来，董事会秘书严格按照《公司章程》《董事会秘书工作细则》有关规定筹备董事会、股东大会，认真做好会议记录，协调信息披露事务，并积极配合独立董事履行职责。

二、 特别表决权

截至本招股说明书签署之日，发行人不存在特别表决权股份或类似安排。

三、 内部控制情况

（一）公司董事会对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，结合日常监督和专项监督情况与内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。对检查发现的一般性缺陷进行了整改，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

根据评估，董事会认为截至 2022 年 3 月 31 日，公司在所有重大方面均建立并运行了有效的内部控制。内部控制体系能合理保证战略目标、经营管理的效率和效果目标、财务报告及相关信息真实完整目标、资产安全目标、合规目标的实现。

（二）注册会计师对公司内部控制制度的鉴证意见

2022年7月20日，和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制鉴证报告》（和信专字（2022）第000433号）认为：“睿恒数控按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于2022年3月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。”

四、 违法违规情况

报告期内，公司遵守国家的有关法律和法规开展经营活动，不存在重大违法违规行为，也不存在被相关主管部门重大处罚的情形。

报告期内，公司全资子公司睿愚金材曾受到税务部门的行政处罚，具体情况如下：

2019年8月13日，国家税务总局安阳高新技术产业开发区税务局出具《税务行政处罚决定书（简易）》（安高新税简罚[2019]176222号），睿愚金材因“2017年4月1日至2017年4月30日个人所得税未按照规定期限办理纳税申报和报送纳税资料”被处以罚款510元。睿愚金材已于当日缴纳了上述罚款。

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条规定：“纳税人未按照规定的期限办理纳税申报和报送纳税资料的，或者扣缴义务人未按照规定的期限向税务机关报送代扣代缴、代收代缴税款报告表和有关资料的，由税务机关责令限期改正，可以处二千元以下的罚款；情节严重的，可以处二千元以上一万元以下的罚款。”税务机关对睿愚金材未按照规定期限办理纳税申报和报送纳税资料行为的处罚系最低限额罚款，该行为不属于重大违法违规行为。

综上，报告期内，公司全资子公司睿愚金材虽存在受到税务部门行政处罚的情形，但系一般违法违规行为，且该违法行为系在公司收购睿愚金材之前发生的，不会对公司的经营和财务情况造成影响，不会对公司本次公开发行股票并在北交所上市构成实质性障碍。

五、 资金占用及资产转移等情况

公司目前已建立了严格的资金管理制度。报告期内，公司的控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款或者其他方式占用本公司资金或资产的情况，公司也不存在为公司的控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业提供担保的情况。

六、 同业竞争情况

(一) 公司与实际控制人所控制其他企业的同业竞争情况

公司控股股东为杜建伟，实际控制人为杜建伟和姚建华，两人系夫妻关系。截至本招股说明书签署日，杜建伟和姚建华除控制公司及公司的全资子公司外，控制的西安睿睿机电科技有限公司、夏邑县睿愚机械制造有限公司（吊销）不从事与公司相同、相似的业务。因此，公司实际控制人与公司之间不存在同业竞争情况。

(二) 实际控制人避免同业竞争承诺

公司实际控制人杜建伟和姚建华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容请参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”之“8、关于避免同业竞争的承诺”。

七、 关联方、关联关系和关联交易情况

(一) 主要关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号-关联方披露》及中国证监会相关规范性文件的规定，截至本招股说明书签署日，公司关联方情况如下：

1、公司控股股东和实际控制人及其一致行动人

序号	关联方名称	关联关系
1	杜建伟	公司控股股东、实际控制人之一
2	姚建华	公司实际控制人之一
3	杜红伟	一致行动人，杜建伟弟弟
4	杜红娜	一致行动人，杜建伟妹妹

2、其他持股 5% 以上股东

序号	关联方名称	关联关系
1	杜红伟	持有公司 5.66% 股份

3、公司的控股子公司

截至本招股说明书签署日，发行人拥有 1 家全资子公司，具体情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“七、发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况”。

4、公司董事、监事、高级管理人员

本公司的董事、监事、高级管理人员为公司的关联自然人，具体情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”。

5、其他关联自然人

公司的关联自然人还包括前述自然人关系密切的家庭成员、直接或间接控制公司的企业的董事、监事及高级管理人员及其关系密切的家庭成员。

6、控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或担任董事、高级管理人员的企业

序	关联方名称	关联关系
1	西安睿睿机电科技有限公司	实际控制人姚建华持股 100%，并任执行董事兼总经理
2	夏邑县睿愚机械制造有限公司	实际控制人杜建伟持股 80%任执行董事（已于 2008 年 12 月吊销）
3	夏邑县煤炭经销公司杜集煤球厂	实际控制人杜建伟父亲杜正银担任负责人（已于 2006 年 12 月被吊销）
4	舞钢市宏建伟业工程有限公司	杜红伟的配偶孟梅花持股 60%，并任执行董事兼总经理
5	安阳泊亚信息技术咨询服务有限公司	杜红娜前配偶段泽亚持股 100%并任执行董事兼总经理
6	唐山东辉机械设备有限公司	董事兼副总经理魏福贵弟弟魏福冬持股 100%并任执行董事兼总经理
7	安阳金瑞浩依环卫设备有限公司	监事燕利方持股 80%并任执行董事
8	深圳市宏泰润投资股份有限公司	董事会秘书邓红彬弟弟邓桂生任董事
9	郑州宏丰会计咨询服务有限公司	独立董事刘殿臣担任总经理
10	郑州华晶金刚石股份有限公司	独立董事刘殿臣担任独立董事
11	商丘市鼎丰木业股份有限公司	独立董事刘殿臣担任独立董事
12	北京市盈科（郑州）律师事务所	独立董事李曙衢担任管委会主任
13	河南金苑种业股份有限公司	独立董事李曙衢担任独立董事
14	健民药业集团股份有限公司	独立董事李曙衢担任独立董事
15	河南明泰铝业股份有限公司	独立董事李曙衢担任独立董事
16	郑州煤电股份有限公司	独立董事李曙衢担任独立董事

7、公司报告期内的关联方

除上述已披露的关联方外，公司报告期内曾存在关联关系的关联方如下：

序号	关联方名称	与公司关系	解除关联关系原因
1	河南睿恒灵感教育服务有限公司	杜红娜持股 10%并任执行董事	2021 年 6 月注销
2	安阳鑫龙信息技术咨询服务有限公司	杜红娜前配偶段泽亚持股 100%并任执行董事兼总经理	2020 年 1 月注销
3	安阳隆禾商贸有限公司	杜红娜前配偶段泽亚持股 20%并任执行董事兼总经理	2020 年 12 月注销
4	范县睿德信息部	魏福贵弟弟配偶李玉霞个体经营	2021 年 9 月注销

(二) 关联交易情况

1、经常性关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

单位：元

关联方	交易内容	2022年 1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
睿愚金材	采购材料	-	-	-	19,911.50
	接受劳务	-	904,778.78	1,584,981.99	1,644,372.67
范县睿德信息部（魏福冬）	销售服务	76,496.87	1,202,401.19	508,486.21	1,188,007.77
安阳泊亚信息技术咨询服务 有限公司	销售服务	-	7,908.67	-	-

注：睿愚金材于2021年6月30日合并为发行人全资子公司，2021年发行人与其之间的关联交易金额均为2021年1-6月份交易额，其他金额均为全年金额。

(2) 出售商品/提供劳务

单位：元

关联方名称	交易内容	2022年 1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
睿愚金材	销售材料	-	936,369.11	2,340,883.18	910,632.86

注：睿愚金材于2021年6月30日合并为发行人全资子公司，2021年发行人与其之间的关联交易金额均为2021年1-6月份交易额，其他金额均为全年金额。

(3) 关键管理人员薪酬

单位：元

项目名称	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
董事、监事、高级管理人员税前薪酬总额	479,226.94	1,941,446.89	1,667,077.62	1,280,551.80

(4) 关联担保

报告期内，存在关联方为发行人进行关联担保的情况，具体明细如下：

单位：万元

序号	担保方	担保金额	借款期限	担保期限	是否履行完毕
1	睿愚金材、杜建伟、姚建华、杜红伟、孟梅花、魏福贵、马自力、史源、李莹	450.00	2018.9.20-2019.4.7	主债务履行期届满之日起三年	是
2	杜建伟	400.00	2019.9.28-2020.9.28	主债务履行期届满之日起两年	是
3	杜建伟	300.00	2019.10.30-2020.10.30	主债务履行期届满之日起两年	是
4	杜建伟	290.00	2020.6.19-	-	是

			2020.12.16		
5	杜建伟	300.00	2020.9.29-2021.9.29	主债务履行期届满之日起两年	是
6	杜建伟、姚建华	600.00	2020.10.29-2022.10.28	主债务履行期届满之日起两年	否
7	杜建伟	290.00	2021.6.17-2021.12.14	-	是
8	杜建伟、姚建华	300.00	2021.9.30-2022.9.29	主债务履行期届满之日起三年	否

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
拆入：	-	-	-	-
拆出：	-	-	-	-
关联方	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
拆入：	-	-	-	-
拆出：	-	-	-	-
关联方	2021年 1月1日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
拆入：	-	-	-	-
拆出：	-	-	-	-
杜红伟	-	-	384,000.00	-
杜建伟	-	-	956,041.30	-
小 计	-	-	1,340,041.30	-
关联方	2022年 1月1日	本期增加	本期减少	2022年 3月31日
拆入：	-	-	-	-
拆出：	-	-	-	-
杜红伟	-	-	32,600.00	-
小 计	-	-	32,600.00	-

① 关于向关联方拆出资金

A、向杜红伟拆出资金 384,000.00 元和 32,600.00 元，为偿还的关联方借款。2021 年 6 月，公司通过发行股份购买资产的方式收购杜红伟持有的睿愚金材 100% 股权，睿愚金材变更为公司全资子公司。截至 2021 年 6 月 30 日，睿愚金材应付杜红伟 745,890.59 元。收购完成后，该笔应付款项构成关联方应付款项。

B、向杜建伟拆出资金 956,041.30 元：为公司支付杜建伟其他应付款。

(2) 关联方往来款项

① 应收款项

单位：元

项目名称	关联方	2022年 3月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应收账款	睿愚金材	-	-	3,554,612.17	2,109,414.17
预付账款	睿愚金材	-	-	-	1,550,421.16
	安阳泊亚信息技术咨询服务 有限公司	49,760.62	49,760.62	-	-
	范县睿德信息部（魏福冬）	-	-	318,085.71	-
其他应收款	魏福贵	-	-	-	11,193.51
其他应收款	杜红娜	3,400.98	-	-	-
其他应收款	燕利方	2,730.00	-	-	-

注：其他应收魏福贵、杜红娜及燕利方款项为备用金。

② 应付款项

单位：元

项目名称	关联方名称	2022年 3月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应付账款	睿愚金材	-	-	213,296.72	-
应付账款	范县睿德信息部（魏福冬）	660,812.35	584,315.48	-	803,428.08
其他应付款	睿愚金材	-	-	324,967.86	324,967.86
其他应付款	杜建伟	-	-	956,041.30	956,041.30
其他应付款	杜红伟	301,568.97	361,890.59	-	-
其他应付款	孟梅花	1,868.70	-	-	-
其他应付款	邓红彬	17,764.76	-	-	-
其他应付款	史源	674.00	-	-	3,537.00
其他应付款	王鹏	-	2,627.00	-	-
其他应付款	王阳阳	4,897.50	2,709.90	-	-
其他应付款	李红岩	950.40	830.00	-	-
其他应付款	马自力	-	2,005.50	-	-
其他应付款	魏国	-	-	-	1,045.50

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

2021年6月，公司以发行股票方式完成了对关联方睿愚金材100%股权的收购。

单位：元

序号	关联方	关联交易内容	交易金额
1	杜红伟	收购睿愚金材资产	12,600,000.00
2	杜红伟	认购睿恒数控股份	12,600,000.00

2、关联交易对发行人财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司发生的关联交易属于公司正常经营的需要，关联交易金额较小，关联交易价格公允，对公司财务状况和经营成果均不构成重大影响，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

（三）发行人报告期内发生的关联交易履行的决策程序及信息披露情况

为保证关联交易的公允性、合理性，完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，更好地保护全体股东特别是中小股东的合法权益，公司在《公司章程》及其他内部规定中明确了关联交易决策的权力与程序，《公司章程》规定了关联股东或利益冲突的董事在关联交易表决中的回避制度。同时，公司在制定的《股东大会制度》《董事会制度》《关联交易管理制度》等制度中对关联交易决策的权力与程序作了更加详尽的规定。

1、2018年10月8日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟向中原银行汤阴支行申请贷款并以资产抵押提供反担保暨关联交易的议案》。2018年10月26日，公司召开2018年第三次临时股东大会，会议审议通过了上述议案。

2、2018年12月25日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。2019年1月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了上述议案。

3、2019年10月14日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于向中国银行股份有限公司安阳分行申请贷款暨资产抵押及关联方担保的议案》。2019年11月8日，公司召开2019年第二次临时股东大会，会议审议通过了上述议案。

4、2019年12月7日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》。2020年1月6日，公司召开2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了上述议案。

5、2020年6月19日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》，本议案无需提交股东大会审议。

6、2020年9月19日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》，本议案无需提交股东大会审议。

7、2020年9月25日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于向中国银行股份有限公司安阳分行申请贷款暨资产抵押及关联方担保的议案》。2020年10月13日，公司召开2020年第五次临时股东大会，会议审议通过了上述议案。

8、2020年12月10日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于预计

2021年度日常性关联交易的议案》。2021年1月6日，公司召开2021年第一次临时股东大会，会议审议通过了上述议案。

9、2021年4月12日，公司召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过《关于公司发行股票拟收购安阳市睿愚运销有限责任公司100%股权的议案》、《关于本次发行股份购买资产构成关联交易的议案》等议案。2021年4月29日，公司召开2021年第三次临时股东大会，会议审议通过上述议案。

10、2021年6月15日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》，本议案无需提交股东大会审议。

11、2021年9月13日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》，本议案无需提交股东大会审议。同日，独立董事对上述议案发表同意的独立意见。

12、2022年7月20日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于确认公司2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-3月关联交易的议案》。同日，独立董事对上述议案发表同意的独立意见。2022年8月6日，公司召开2022年第三次临时股东大会，会议审议通过上述议案。

13、2022年8月22日，公司召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于确认安阳睿愚金属材料科技有限公司与杜红伟关联借款的议案》。同日，独立董事对上述议案发表同意的独立意见。

八、其他事项

无。

第七节 财务会计信息

一、 发行人最近三年及一期的财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年3月31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	6,056,656.91	2,835,872.40	16,548,366.96	5,607,072.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-			
衍生金融资产				
应收票据	18,056,221.54	23,116,102.56	25,513,102.40	17,055,776.37
应收账款	51,885,583.32	54,156,081.48	29,174,271.80	33,893,032.26
应收款项融资	1,543,640.58	3,952,000.00	4,329,503.62	1,810,500.00
预付款项	6,912,462.82	5,574,856.36	3,587,684.80	4,887,855.19
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	656,919.81	2,273,277.61	1,264,901.12	1,045,684.67
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	40,525,461.86	36,191,560.62	22,574,876.97	21,345,402.40
合同资产	7,665,368.93	8,846,789.94	5,408,945.61	-
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	467,936.73	159,774.15	34,758.15	3,432.56
流动资产合计	133,770,252.50	137,106,315.12	108,436,411.43	85,648,756.02
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	-			
其他债权投资				
持有至到期投资	-			
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	40,667,032.23	41,274,309.15	24,959,234.31	26,537,486.27
在建工程	4,029,075.63	2,533,192.30	9,093,538.85	4,897,022.68
生产性生物资产				

油气资产				
使用权资产				
无形资产	7,347,963.51	7,330,694.61	7,504,896.48	7,682,560.20
开发支出				
商誉	2,077,853.87	2,077,853.87	-	-
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,516,442.14	3,572,089.73	3,214,731.58	2,721,021.69
其他非流动资产	-			
非流动资产合计	57,638,367.38	56,788,139.66	44,772,401.22	41,838,090.84
资产总计	191,408,619.88	193,894,454.78	153,208,812.65	127,486,846.86
流动负债：				
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	4,364,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-			
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	32,469,568.70	34,761,975.60	24,655,868.17	22,391,710.12
预收款项		-	-	10,893,245.18
合同负债	9,697,662.77	10,061,144.86	6,758,983.34	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	1,144,525.32	1,772,952.64	1,754,734.09	1,133,556.80
应交税费	4,363,717.29	4,250,721.00	3,691,838.96	3,162,124.66
其他应付款	396,695.50	436,873.73	1,311,960.28	3,279,066.70
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	5,400,000.00	5,400,000.00	600,000.00	-
其他流动负债	15,381,417.68	19,514,682.74	18,367,100.86	14,569,526.37
流动负债合计	71,853,587.26	79,198,350.57	61,504,485.70	63,429,229.83
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款		-	5,400,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				

递延收益	1,315,125.00	1,336,000.00	1,419,500.00	1,503,000.00
递延所得税负债	48,160.86	45,670.86	-	-
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,363,285.86	1,381,670.86	6,819,500.00	1,503,000.00
负债合计	73,216,873.12	80,580,021.43	68,323,985.70	64,932,229.83
所有者权益（或股东权益）：				
股本	35,800,000.00	35,800,000.00	34,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	25,998,322.47	25,998,322.47	15,198,322.47	5,198,322.47
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	7,392,484.32	7,392,484.32	5,296,650.43	3,623,629.44
一般风险准备				
未分配利润	49,000,939.97	44,123,626.56	30,389,854.05	21,732,665.12
归属于母公司所有者权益合计	118,191,746.76	113,314,433.35	84,884,826.95	62,554,617.03
少数股东权益				
所有者权益合计	118,191,746.76	113,314,433.35	84,884,826.95	62,554,617.03
负债和所有者权益总计	191,408,619.88	193,894,454.78	153,208,812.65	127,486,846.86

法定代表人：杜建伟 主管会计工作负责人：汤红芳 会计机构负责人：汤红芳

（二）母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年3月31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	4,358,380.67	1,645,969.34	16,548,366.96	5,607,072.57
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-			
衍生金融资产				
应收票据	17,636,221.54	21,926,102.56	25,513,102.40	17,055,776.37
应收账款	45,060,357.85	50,569,884.03	29,174,271.80	33,893,032.26
应收款项融资	1,453,640.58	3,562,000.00	4,329,503.62	1,810,500.00
预付款项	6,680,304.07	5,377,034.36	3,587,684.80	4,887,855.19
其他应收款	624,141.38	2,238,598.90	1,264,901.12	1,045,684.67
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	39,976,159.36	35,145,409.23	22,574,876.97	21,345,402.40
合同资产	7,665,368.93	8,846,789.94	5,408,945.61	-

持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	467,936.73	159,774.15	34,758.15	3,432.56
流动资产合计	123,922,511.11	129,471,562.51	108,436,411.43	85,648,756.02
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	-			
其他债权投资				
持有至到期投资	-			
长期应收款				
长期股权投资	12,600,000.00	12,600,000.00	-	-
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	34,258,217.84	34,675,319.31	24,959,234.31	26,537,486.27
在建工程	4,029,075.63	2,533,192.30	9,093,538.85	4,897,022.68
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	7,347,963.51	7,330,694.61	7,504,896.48	7,682,560.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,505,390.50	3,562,206.07	3,214,731.58	2,721,021.69
其他非流动资产				
非流动资产合计	61,740,647.48	60,701,412.29	44,772,401.22	41,838,090.84
资产总计	185,663,158.59	190,172,974.80	153,208,812.65	127,486,846.86
流动负债：				
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	4,364,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-			
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	31,809,733.55	34,112,866.63	24,655,868.17	22,391,710.12
预收款项				10,893,245.18
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	1,023,185.09	1,576,222.88	1,754,734.09	1,133,556.80
应交税费	3,248,349.39	3,653,551.80	3,691,838.96	3,162,124.66
其他应付款	117,976.79	138,875.81	1,311,960.28	3,279,066.70
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债	9,685,684.18	10,049,166.27	6,758,983.34	-
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	5,400,000.00	5,400,000.00	600,000.00	
其他流动负债	15,279,860.46	19,263,125.52	18,367,100.86	14,569,526.37

流动负债合计	69,564,789.46	77,193,808.91	61,504,485.70	63,429,229.83
非流动负债：				
长期借款		-	5,400,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	1,315,125.00	1,336,000.00	1,419,500.00	1,503,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,315,125.00	1,336,000.00	6,819,500.00	1,503,000.00
负债合计	70,879,914.46	78,529,808.91	68,323,985.70	64,932,229.83
所有者权益：				
股本	35,800,000.00	35,800,000.00	34,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	25,998,322.47	25,998,322.47	15,198,322.47	5,198,322.47
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	7,392,484.32	7,392,484.32	5,296,650.43	3,623,629.44
一般风险准备				
未分配利润	45,592,437.34	42,452,359.10	30,389,854.05	21,732,665.12
所有者权益合计	114,783,244.13	111,643,165.89	84,884,826.95	62,554,617.03
负债和所有者权益合计	185,663,158.59	190,172,974.80	153,208,812.65	127,486,846.86

（三）合并利润表

单位：元

项目	2022年1月—3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	20,121,661.74	112,730,784.94	90,938,444.87	103,691,689.05
其中：营业收入	20,121,661.74	112,730,784.94	90,938,444.87	103,691,689.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	14,889,410.11	85,301,062.96	71,811,681.03	83,850,308.92
其中：营业成本	9,282,730.12	54,128,068.68	45,642,636.49	49,387,502.98
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				

赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	257,654.71	1,208,589.30	982,128.23	1,126,322.98
销售费用	2,527,696.90	15,939,321.52	13,906,133.97	20,466,969.43
管理费用	1,866,150.61	8,793,131.33	6,121,931.43	6,048,450.59
研发费用	856,814.31	4,637,300.46	4,459,955.75	6,435,082.07
财务费用	98,363.46	594,651.67	698,895.16	385,980.87
其中：利息费用	86,025.00	502,375.67	471,781.70	201,655.28
利息收入	3,887.55	36,304.85	22,681.73	26,570.31
加：其他收益	193,560.36	1,079,189.70	336,245.44	543,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	216,317.64	-2,248,324.02	-375,148.40	-1,348,948.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	94,859.00	-222,670.75	42,585.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,736,988.63	26,037,916.91	19,130,446.63	19,035,531.19
加：营业外收入	-	2,479.00	0.65	105,190.96
减：营业外支出	379,621.97	351,276.18	1,962.00	950.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,357,366.66	25,689,119.73	19,128,485.28	19,139,772.15
减：所得税费用	480,053.25	3,059,513.33	2,398,275.36	2,202,886.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,877,313.41	22,629,606.40	16,730,209.92	16,936,885.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,877,313.41	22,629,606.40	16,730,209.92	16,936,885.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				

(二) 按所有权归属分类:				
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	4,877,313.41	22,629,606.40	16,730,209.92	16,936,885.40
六、其他综合收益的税后净额				
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 重新计量设定受益计划变动额				
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动				
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
(5) 其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-			
(6) 其他债权投资信用减值准备				
(7) 现金流量套期储备				
(8) 外币财务报表折算差额				
(9) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	4,877,313.41	22,629,606.40	16,730,209.92	16,936,885.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	4,877,313.41	22,629,606.40	16,730,209.92	16,936,885.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额				

八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.1362	0.6484	0.5148	0.5293
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1362	0.6484	0.5148	0.5293

法定代表人：杜建伟 主管会计工作负责人：汤红芳 会计机构负责人：汤红芳

（四）母公司利润表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	18,079,141.79	111,053,684.81	90,938,444.87	103,691,689.05
减：营业成本	9,342,573.92	54,819,623.53	45,642,636.49	49,387,502.98
税金及附加	206,318.09	1,152,272.37	982,128.23	1,126,322.98
销售费用	2,527,696.90	15,932,721.52	13,906,133.97	20,466,969.43
管理费用	1,718,588.38	8,351,649.86	6,121,931.43	6,048,450.59
研发费用	807,834.70	4,637,300.46	4,459,955.75	6,435,082.07
财务费用	97,894.43	591,653.03	698,895.16	385,980.87
其中：利息费用	86,025.00	502,375.67	471,781.70	201,655.28
利息收入	2,967.08	34,275.29	22,681.73	26,570.31
加：其他收益	193,498.95	1,079,189.70	336,245.44	543,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	263,036.49	-2,177,325.88	-375,148.40	-1,348,948.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	94,859.00	-222,670.75	42,585.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,929,629.81	24,247,657.11	19,130,446.63	19,035,531.19
加：营业外收入		2,479.00	0.65	105,190.96
减：营业外支出	371,316.60	343,281.15	1,962.00	950.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,558,313.21	23,906,854.96	19,128,485.28	19,139,772.15
减：所得税费用	418,234.97	2,948,516.02	2,398,275.36	2,202,886.75

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,140,078.24	20,958,338.94	16,730,209.92	16,936,885.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,140,078.24	20,958,338.94	16,730,209.92	16,936,885.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-			
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额	3,140,078.24	20,958,338.94	16,730,209.92	16,936,885.40
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022年1月—3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金				

流量:				
销售商品、提供劳务现金	14,305,982.68	57,248,717.75	46,594,080.88	47,663,254.03
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-			
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		-	-	116,540.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,914,674.91	4,272,715.17	1,368,371.11	551,671.21
经营活动现金流入小计	16,220,657.59	61,521,432.92	47,962,451.99	48,331,465.36
购买商品、接受劳务支付的现金	4,217,826.68	20,117,914.87	12,115,979.06	13,456,339.48
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	4,189,851.53	12,672,651.37	8,812,930.07	8,993,969.89
支付的各项税费	1,824,542.00	10,568,691.92	7,809,072.91	10,581,499.95
支付其他与经营活动有关的现金	1,696,630.97	21,562,843.99	13,948,797.18	13,666,605.63
经营活动现金流出小计	11,928,851.18	64,922,102.15	42,686,779.22	46,698,414.95
经营活动产生的现金流量净额	4,291,806.41	-3,400,669.23	5,275,672.77	1,633,050.41
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现				

金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		1,621,119.27	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,621,119.27	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	952,396.90	2,006,087.63	1,826,596.68	779,458.67
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	952,396.90	2,006,087.63	1,826,596.68	779,458.67
投资活动产生的现金流量净额	-952,396.90	-384,968.36	-1,826,596.68	-779,458.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	12,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		8,800,000.00	13,264,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	-	8,800,000.00	25,264,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,764,000.00	10,900,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,025.00	7,302,375.67	6,871,781.70	6,601,655.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	32,600.00	1,340,041.30	-	-
筹资活动现金流出小计	118,625.00	19,406,416.97	17,771,781.70	12,101,655.28
筹资活动产生的现金流量净额	-118,625.00	-10,606,416.97	7,492,218.30	-4,101,655.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	3,220,784.51	-14,392,054.56	10,941,294.39	-3,248,063.54
加：期初现金及现金等价物余额	2,155,312.40	16,547,366.96	5,606,072.57	8,854,136.11
六、期末现金及现金等价物余额	5,376,096.91	2,155,312.40	16,547,366.96	5,606,072.57

法定代表人：杜建伟 主管会计工作负责人：汤红芳 会计机构负责人：汤红芳

(六) 母公司现金流量表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—3月	2021年度	2020年度	2019年度
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	13,157,344.28	56,652,066.43	46,594,080.88	47,663,254.03
收到的税费返还	-	-	-	116,540.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,913,693.03	4,105,241.62	1,368,371.11	551,671.21
经营活动现金流入小计	15,071,037.31	60,757,308.05	47,962,451.99	48,331,465.36
购买商品、接受劳务支付的现金	4,150,278.39	20,243,568.45	12,115,979.06	13,456,339.48
支付给职工以及为职工支付的现金	3,687,946.80	11,909,498.73	8,812,930.07	8,993,969.89
支付的各项税费	1,819,519.90	10,573,392.57	7,809,072.91	10,581,499.95
支付其他与经营活动有关的现金	1,662,458.99	21,384,001.32	13,948,797.18	13,666,605.63
经营活动现金流出小计	11,320,204.08	64,110,461.07	42,686,779.22	46,698,414.95
经营活动产生的现金流量净额	3,750,833.23	-3,353,153.02	5,275,672.77	1,633,050.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	952,396.90	2,006,087.63	1,826,596.68	779,458.67
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	952,396.90	2,006,087.63	1,826,596.68	779,458.67
投资活动产生的现金流量净额	-952,396.90	-2,006,087.63	-1,826,596.68	-779,458.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	12,000,000.00	-

取得借款收到的现金		8,800,000.00	13,264,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,800,000.00	25,264,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,764,000.00	10,900,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,025.00	7,302,375.67	6,871,781.70	6,601,655.28
支付其他与筹资活动有关的现金		956,041.30	-	-
筹资活动现金流出小计	86,025.00	19,022,416.97	17,771,781.70	12,101,655.28
筹资活动产生的现金流量净额	-86,025.00	-10,222,416.97	7,492,218.30	-4,101,655.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	2,712,411.33	-15,581,657.62	10,941,294.39	-3,248,063.54
加：期初现金及现金等价物余额	965,709.34	16,547,366.96	5,606,072.57	8,854,136.11
六、期末现金及现金等价物余额	3,678,120.67	965,709.34	16,547,366.96	5,606,072.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年1月—3月												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,800,000.00				25,998,322.47				7,392,484.32		44,123,626.56		113,314,433.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,800,000.00				25,998,322.47				7,392,484.32		44,123,626.56		113,314,433.35
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											4,877,313.41		4,877,313.41
（一）综合收益总额											4,877,313.41		4,877,313.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,800,000.00				25,998,322.47				7,392,484.32		49,000,939.97		118,191,746.76

单位：元

项目	2021 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,000,000.00				15,198,322.47				5,296,650.43		30,389,854.05		84,884,826.95
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	34,000,000.00			15,198,322.47			5,296,650.43		30,389,854.05			84,884,826.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000.00			10,800,000.00			2,095,833.89		13,733,772.51			28,429,606.40
（一）综合收益总额									22,629,606.40			22,629,606.40
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00			10,800,000.00								12,600,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00			10,800,000.00								12,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							2,095,833.89		-8,895,833.89			-6,800,000.00
1. 提取盈余公积							2,095,833.89		-2,095,833.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,800,000.00			-6,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,800,000.00				25,998,322.47			7,392,484.32		44,123,626.56		113,314,433.35

单位：元

项目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				5,198,322.47				3,623,629.44		21,732,665.12		62,554,617.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				5,198,322.47				3,623,629.44		21,732,665.12		62,554,617.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				10,000,000.00				1,673,020.99		8,657,188.93		22,330,209.92
（一）综合收益总额											16,730,209.92		16,730,209.92
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				10,000,000.00						-		12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				10,000,000.00								12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,673,020.99		-8,073,020.99			-6,400,000.00
1. 提取盈余公积								1,673,020.99		-1,673,020.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,400,000.00			-6,400,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年末余额	34,000,000.00				15,198,322.47			5,296,650.43		30,389,854.05			84,884,826.95

单位：元

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				5,198,322.47				1,929,940.90		12,889,468.26		52,017,731.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				5,198,322.47				1,929,940.90		12,889,468.26		52,017,731.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,693,688.54		8,843,196.86		10,536,885.40
（一）综合收益总额											16,936,885.40		16,936,885.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,693,688.54		-8,093,688.54		-6,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,693,688.54		-1,693,688.54		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,400,000.00		-6,400,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	32,000,000.00				5,198,322.47				3,623,629.44		21,732,665.12		62,554,617.03

法定代表人：杜建伟 主管会计工作负责人：汤红芳 会计机构负责人：汤红芳

（八）母公司股东权益变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—3月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,800,000.00				25,998,322.47				7,392,484.32		42,452,359.10	111,643,165.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,800,000.00				25,998,322.47				7,392,484.32		42,452,359.10	111,643,165.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,140,078.24	3,140,078.24
（一）综合收益总额											3,140,078.24	3,140,078.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,800,000.00				25,998,322.47				7,392,484.32		45,592,437.34	114,783,244.13

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,000,000.00				15,198,322.47				5,296,650.43		30,389,854.05	84,884,826.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,000,000.00				15,198,322.47				5,296,650.43		30,389,854.05	84,884,826.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,800,000.00				10,800,000.00				2,095,833.89		12,062,505.05	26,758,338.94
（一）综合收益总额											20,958,338.94	20,958,338.94
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00				10,800,000.00							12,600,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00				10,800,000.00							12,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的												

金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,095,833.89		-8,895,833.89		-6,800,000.00
1. 提取盈余公积								2,095,833.89		-2,095,833.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,800,000.00		-6,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,800,000.00				25,998,322.47				7,392,484.32		42,452,359.10	111,643,165.89

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000.00				5,198,322.47				3,623,629.44		21,732,665.12	62,554,617.03
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				5,198,322.47			3,623,629.44		21,732,665.12		62,554,617.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				10,000,000.00			1,673,020.99		8,657,188.93		22,330,209.92
（一）综合收益总额										16,730,209.92		16,730,209.92
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				10,000,000.00							12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				10,000,000.00							12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,673,020.99		-8,073,020.99		-6,400,000.00
1. 提取盈余公积								1,673,020.99		-1,673,020.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,400,000.00		-6,400,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	34,000,000.00				15,198,322.47				5,296,650.43		30,389,854.05	84,884,826.95

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000.00				5,198,322.47				1,929,940.90		12,889,468.26	52,017,731.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				5,198,322.47				1,929,940.90		12,889,468.26	52,017,731.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,693,688.54		8,843,196.86	10,536,885.40
（一）综合收益总额											16,936,885.40	16,936,885.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,693,688.54		-8,093,688.54	-6,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,693,688.54		-1,693,688.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,400,000.00	-6,400,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	32,000,000.00				5,198,322.47				3,623,629.44		21,732,665.12	62,554,617.03

二、 审计意见

2022年1月—3月	是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字（2022）第 001066 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2022 年 7 月 20 日
注册会计师姓名	刘方微、王静娜
2021 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字（2022）第 000801 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	刘方微、王静娜
2020 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字（2021）第 000249 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2021 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	刘方微、王静娜
2019 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字（2020）第 000185 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	李变利、王静娜

三、 财务报表的编制基准及合并财务报表范围

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

（二）合并财务报表范围及变化情况

1、报告期内，纳入合并报表范围的子公司情况如下：

子公司名称	2022年 3月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
安阳睿愚金属材料科技有限公司	是	是	否	否

2、报告期内，合并范围的变化情况：

2021年6月，公司通过发行股份购买资产的方式完成对睿愚金材100%股权的收购，睿愚金材成为公司的全资子公司，公司将其纳入合并范围。

四、 会计政策、估计

（一）会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本节“10.金融工具：金融资产减值；38.收入、成本：收入确认具体原则；41.租赁”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策详见本节之“四、会计政策、估计”之“(一) 会计政策和会计估计”之“22.长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

√适用 □不适用

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需

要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2	合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不再计提坏账。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款
组合 2	合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不再计提坏账。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00

2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	承兑信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—应收账款	对一般客户的应收账款

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合 1	除已单独计量损失准备的合同资产外，按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

本公司对于划分为组合的合同资产坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

B、债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

自 2019 年 1 月 1 日起，公司与可比公司按照预期损失率计提信用减值损失：公司与可比公司计提信用减值损失的依据为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司与同行业可比公司采用账龄分析法的坏账准备计提比例对比情况如下：

公司应收账款的坏账计提比例与同行业可比公司的比较情况如下：

公司名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
青海华鼎	5%	7%	10%	20%	50%	100%
华辰装备	5%	20%	50%	100%	100%	100%
海精工	5%	10%	30%	50%	80%	100%
国盛智科	5%	15%	30%	50%	80%	100%
安阳机床	5%	10%	20%	50%	80%	100%
发行人	5%	10%	30%	50%	80%	100%

数据来源：WIND

11、应收票据

√适用 □不适用

参见本节之“四、会计政策、估计”之“(一) 会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

12、应收款项

√适用 □不适用

参见本节之“四、会计政策、估计”之“(一) 会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

公司与可比公司的预期信用损失（坏账计提）比例及确定依据

参见本节之“四、会计政策、估计”之“(一) 会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

13、应收款项融资

√适用 □不适用

参见本节之“四、会计政策、估计”之“(一) 会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

14、其他应收款

√适用 □不适用

参见本节之“四、会计政策、估计”之“(一) 会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

15、存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

适用 不适用

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

适用 不适用

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发

生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述①减②的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

适用 不适用

19、债权投资

适用 不适用

20、其他债权投资

适用 不适用

21、长期应收款

适用 不适用

22、长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第

12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

② 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同

控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

适用 不适用

24、固定资产

适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差