



聚能股份

NEEQ : 835698

重庆聚能粉末冶金股份有限公司

Chongqing Juneng Powder Metallurgy Co., Ltd

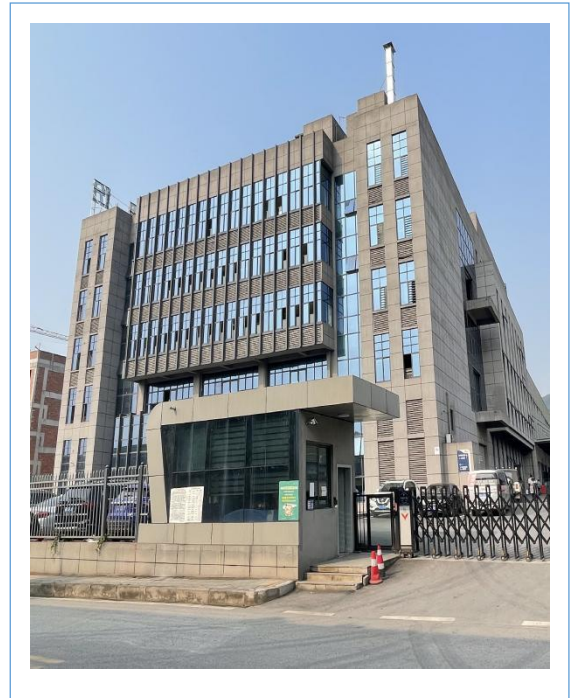
年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年10月，荣获重庆市工商业联合会、重庆市科学技术局颁发“2021年度重庆民营企业科技创新指数100强”荣誉称号



2021年10月，公司位于重庆建桥工业园区的“粉末冶金产业基地”新厂房实现竣工并完成整体搬迁，至此，公司跨入历史征程新阶段。

2021年12月8日，公司董事会、监事会、高级管理人员完成换届，经过提名、选举及股东大会批准，由第二届董事会、监事会、高级管理人员继任，共同组成公司第三届董事会、监事会、高级管理人员，所有人员均未有变动。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人骆大国、主管会计工作负责人骆大国及会计机构负责人（会计主管人员）蒋周勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项为公司非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易有约定保密条款，为切实履行保密义务，对已约定保密条款的客户和供应商使用代称进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
无实际控制人风险	公司的股东为6位自然人，分别为骆大国、胡文隽、谢英、刘萍、聂勋伦、蒋杰生，其持有股份分别为骆大国9,999,900股，占比19.9998%，胡文隽10,000,000股，占比20.0000%；谢英10,000,000股，占比20.0000%；刘萍10,000,000股，占比20.0000%；聂勋伦10,000,000股，占比20.0000%；蒋杰生100股，占比0.0002%；单一股东持股均未超过50%，任何单一股东依其持有的股权所享有的表决权不足以对股东会的决议产生重大影响，也无法决定董事会多数席位。自公司成立以来，公司的经营方针等重大事项的决策均由全体股东共同商定，高级管理人员任免均由全体董事共同商定，不存在任何单一股东、董事能够自行决策的情形。因此，公司无控股股东、实际

	控制人。
人力资源风险	作为高新技术企业，公司的高速发展得益于拥有一批具有丰富实践经验和专业技能、务实、开拓的技术人才和擅长企业经营管理的高级管理人才，但高级人才比例仍然偏低。公司挂牌后，对高层次管理人才、技术人才的需求将增加，此外，公司也面临市场竞争加剧引致的人力资源成本上升的问题，由此可能影响公司的管理绩效、研究开发能力和市场开拓能力，从而引致降低公司的市场竞争力的风险人力。
存货跌价的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 17,475,396.83 元，其中原材料 6,172,868.35 元，库存商品 8,674,586.78 元，公司目前存货虽为维持正常生产所必需，但如果原材料包装、储存或自然条件不佳，可能影响产品质量，该部分原材料将弃用。另一方面，由于主机生产厂新产品开发、业务转型等原因，不再生产原由公司配套零件的机种，造成该类制品销售中断，形成库存积压，产生跌价损失，从而影响公司的经营效果。
新产品研发风险	公司目前研究开发的新产品主要为“高密度、高强度、高精度、多结构”的汽车、摩托车粉末冶金制品及电动工具用粉末冶金制品，在新产品的开发和试制过程中，公司根据多年来积累的市场经验和对行业发展趋势的判断选择新产品开发的方向和进度，如果公司判断失误，将存在开发研究方向风险、开发资金筹措风险、脱离市场需求风险、技术储备过时风险等。
原材料价格波动风险	尽管与主要原材料供应商保持着良好的合作关系，供应渠道畅通，供应充足，且近几年主要产品原料价格保持稳定，并略有下降，但随着公司产品结构的调整，仍不能完全排除粉末冶金市场相应原材料供需结构发生变化，导致供应紧张、价格、质量波动的可能性，从而对公司产品质量、成本和盈利能力带来不利影响。
市场风险	(一)市场开发不足的风险粉末冶金制品，是一般中小型精密铸造件、压铸件、模锻件和切削加工件的主要替代品，目前主要为汽车、摩托车、家电、电动工具、农业机械、办公机具等主机行业产品提供配套的基础零件。公司前期业务主要为摩托车用粉末冶金零部件的生产制造，目前公司正在积极研发、拓展汽车和电动工具用粉末冶金零部件的市场。由于受目前工艺特点、制造技术、市场认知程度等限制，粉末冶金制品短期内可能存在市场开发领域不足的风险，在新产品的开发推广过程中，由于客户原有工艺和制造技术改变需要深度挖掘，公司新产品面临着市场开发不足的风险。针对市场开发不足的风险，公司采取的措施：积极走访客户，引导客户了解粉末冶金产品的特点，进而达成与公司共同研发粉末冶金零件以取代传统锻件、铸件，达到降低成本，利益共享的效果。(二)下游需求波动的风险。公司目前产品以铁基零件为主，少量生产铜基零件及不锈钢零件，主要为汽车、摩托车、电动工具等生产厂家供应粉末冶金零部件，公司的产品结构是按配套行业现时市场需求形成的。上述配套行业的周期波动、技术进步、产品更新换

	<p>代、结构调整、营销状况等因素都会对公司的生产经营和盈利状况产生重大影响。针对风险，公司将继续巩固在技术研发、工艺升级、产品质量、营销渠道等方面的先发优势，同时进一步加大营销与研发力度，控制经营成本，增强公司的核心竞争力，从而提升公司产品的市场占有率，提升公司抗风险能力。</p> <p>(三)产品价格波动风险。由于我国市场机制尚不完善，粉末冶金制品存在低档产品卖方市场下的供求矛盾，低档产品生产厂家多、生产能力过剩、部分中小企业压价促销，价格竞争激烈无序，高档产品虽有市场，但能够胜任的厂家太少，产品供不应求，不能满足主机配套需要。总体而言，国内粉末冶金制品价格呈现逐年下降的趋势，已对行业的良性发展带来不利影响。特别是最近两年钢材价格大幅下降使得粉末冶金制品的价格优势被稀释，受市场压价促销影响，公司不排除为争取更大市场份额主动采取降价策略，故存在市场价格下降可能引致公司主营业务利润或利润率下降的风险。为应对风险，公司积极开发优质客户，不断淘汰劣质客户，利用公司在研发、工艺、质量等方面的优势，坚持专业化、规模化、集约化运作，实现公司的提档升级，以提升公司的市场主动权，增强企业的市场竞争力。</p>
税收优惠和财政补贴政策依赖的风险	<p>公司是经重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局共同批准认定的国家级高新技术企业，公司现持有编号为 GR201751100438 的《高新技术企业证书》。同时，公司享受西部大开发鼓励类产业按 15% 税率缴纳企业所得税的政策。根据财政部、国家税务总局联合下发的财税（2016）52 号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司享有限额即征即退增值税的政策。如果未来国家关于残疾人就业税收优惠政策、西部大开发优惠政策或高新技术企业税收优惠政策发生变化，或者相关认证条件发生变化致使公司不符合相关条件，将使得公司无法继续享受相关税收优惠政策而导致净利润下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司无自有房产的风险发生变化，公司于 2021 年 10 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布《关于公司搬迁注册地址变更及修订公司章程公告》（公告编号：2021-019），公司已于 2021 年 10 月完成整体搬迁，无自有房产的风险已消除。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚能股份	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司
有限公司、聚能有限	指	重庆聚能粉末冶金有限公司
恒明公司	指	重庆恒明粉末冶金有限公司

股东大会	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司董事会
监事会	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	重庆聚能粉末冶金股份有限公司公司章程
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
报告期、本期	指	2021 年度
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆聚能粉末冶金股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Juneng Powder Metallurgy Co.,Ltd
证券简称	聚能股份
证券代码	835698
法定代表人	骆大国

二、 联系方式

董事会秘书	班革
联系地址	重庆市大渡口区建园路5号
电话	023-68560297
传真	023-68560562
电子邮箱	823790723@qq.com
公司网址	www.cqjnpm.cn
办公地址	重庆市大渡口区建园路5号
邮政编码	400084
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年12月20日
挂牌时间	2016年3月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-锻造及其他金属制品制造（C339）-锻件及粉末冶金制品制造（C3393）
主要业务	粉末冶金结构件研发、生产、销售
主要产品与服务项目	摩托车从动齿轮、汽车安全带棘爪、空调轴承座、电动工具变速齿轮、法兰
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500104745326080M	否
注册地址	重庆市大渡口区建园路 5 号	是
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券			
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国元证券			
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	刘畅		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,337,571.16	86,969,266.71	24.57%
毛利率%	22.24%	26.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,178,407.58	15,945,121.95	76.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,324,394.79	10,485,782.67	-20.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.04%	21.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.51%	14.06%	-
基本每股收益	0.56	0.32	75.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,934,439.07	119,809,213.36	13.46%
负债总计	48,262,475.74	37,423,178.63	28.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,671,963.33	82,386,034.73	6.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.49	14.09%
资产负债率%（母公司）	35.50%	31.24%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	1.27	1.71	-
利息保障倍数	45.51	31.48	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,245,923.87	5,043,404.05	4.02%
应收账款周转率	4.24	3.70	-
存货周转率	5.64	4.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.46%	10.69%	-
营业收入增长率%	24.57%	8.78%	-
净利润增长率%	76.72%	69.21%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	15,471,088.98
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,373,710.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	512,861.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.85
非经常性损益合计	23,357,662.11
所得税影响数	3,503,649.32
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	19,854,012.79

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”),对首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,对首次执行本准则的累积影响,调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:

1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率);

2) 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁,本公司采用以下简化处理:

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理。

2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;使用权资产的计量不包含初始直接费用;

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

4) 作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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。

5) 首次执行日前的租赁变更,根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专注于粉末冶金技术和产品的研发、生产和销售这一细分行业，成立以来重视新产品、新技术、新工艺的研发工作，通过自主研发和产学研合作不断形成新产品，持续保持产品性能在行业的领先地位。公司采取“以销定产”的生产管理模式，根据销售订单确定生产计划，制定采购计划，并进行采购；销售模式则主要为直销方式。

1、研发模式 公司设有专门的技术研发部门，由公司总工程师负责，在公司总经理的领导下主持公司的技术研发和技术管理全面工作，追踪行业科技动态，不断推进技术进步，组织编制公司长远和近期技术发展规划，制定科研、技术改革规划，负责科研规划的实施和技术改造计划实施中的技术工作。

2、采购模式 公司产品生产需要的主要原材料包括：铁基粉末、铜基粉末、合金铁粉等，大部分原材料均以招标方式在国内市场上比价采购。公司与主要供应商维持战略合作关系，根据产品市场的需求情况和公司库存情况制定生产采购计划，在保障公司生产、销售稳定运行的前提下维持合理、稳定的原材料库存，提高经营效率。

3、生产模式 公司实行“以销定产”的生产模式。公司与主要客户签订了长期合作的框架合同，约定产品价格和定价方式，在收到客户向公司下达订单后，生产部根据订单制定生产计划，安排生产任务，生产部门按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，并通知采购部根据生产订单情况及时制定和调整物资采购计划。

4、销售模式 公司目前主要采取直销模式，在深度开发重庆、四川地区的客户同时进行有针对性的市场开拓。公司对重要的项目客户派出常驻人员，进行驻场服务，对一般性项目客户进行定期巡访，及时掌握客户需求，改进产品。对于国内长期优质客户，公司主要采用“框架协议+即时订单”的合作方式，通过框架协议对产品规格、价格、付款方式、运输方式进行初步约定，客户产生实际需求时再逐笔签订订单约定具体交易方式；对于一般客户，则主要采取逐笔签订合同的销售模式。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	2021年重庆民营企业科技创新指数 100强 -
详细情况	根据渝经信发（2018）102号重庆市经济和信息化委员会《关于认定 2018年重庆市中小企业“隐形冠军”“小巨人”和“专精特新”企业的通知》文件，我司于 2018年 12月 11日被认定为“专精特新”企业； 根据国科（2020）226号《关于重庆市 2020年第一批高新技术企业备案的复函》文件，我司于 2020年 12月 11日被认定为“高新技术企业”，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,752,448.67	7.91%	3,830,099.15	3.20%	180.74%
应收票据					
交易性金融资产	0	0%	11,756,360.75	9.81%	-100.00%
应收账款	25,035,047.22	18.42%	26,049,791.99	21.74%	-3.90%
存货	17,475,396.83	12.86%	12,423,169.48	10.37%	40.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	55,383,960.92	40.74%	12,393,347.86	10.34%	346.88%
在建工程			29,179,312.21	24.35%	-100.00%
无形资产	11,232,939.75	8.26%	11,483,023.71	9.58%	-2.18%
商誉					
短期借款	14,400,000.00	10.59%	14,400,000.00	12.02%	0.00%
长期借款					
资产总计	135,934,439.07		119,809,213.36		13.46%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金：主要原因是上年末 1,175 万元交易性金融资产全部赎回致货币资金增加；
2、 交易性金融资产：主要原因是 2021 年搬迁新厂房新增机器设备等固定资产故理财产品全部赎回，导致金融性资产减少；
3、 存货：主要原因是疫情后市场反弹，订单量增大，故增加了相关存货的储备；
4、 固定资产：主要原因是 2021 年公司厂房在建工程完工转入固定资产致固定资产增加；
5、 在建工程：主要原因是 2021 年公司厂房在建工程完工转入固定资产故在建工程减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	108,337,571.16	-	86,969,266.71	-	24.57%
营业成本	84,246,717.85	77.76%	63,645,240.75	73.18%	32.37%
毛利率	22.24%	-	26.82%	-	-
销售费用	1,358,947.82	1.25%	949,856.83	1.09%	43.07%
管理费用	6,410,714.07	5.92%	4,408,804.56	5.07%	45.41%
研发费用	6,589,337.59	6.08%	5,665,437.33	6.51%	16.31%
财务费用	612,073.08	0.56%	568,461.03	0.65%	7.67%
信用减值损失	-223,543.11	-0.21%	-116,629.25	-0.13%	91.67%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	4,020,026.19	3.71%	5,898,623.42	6.78%	-31.85%
投资收益	512,861.09	0.47%	259,747.95	0.30%	97.45%
公允价值变动收益	0	0%	6,360.75	0.01%	-100.00%
资产处置收益	15,471,088.98	14.28%	18,557.53	0.02%	83,268.26%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	27,993,686.84	25.84%	17,294,403.84	19.89%	61.87%
营业外收入	3,353,685.85	3.10%	407,125.59	0.47%	723.75%
营业外支出	0.00	0.00%	167,663.15	0.19%	-100.00%
净利润	28,178,407.58	26.01%	15,945,121.95	18.33%	76.72%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：公司市场需求旺盛，销售收入增加所致；
- 2、营业成本：2021年因疫情减免单位社保等政策取消故致本年成本增加；
- 3、销售费用、管理费用：2021年因公司开拓新业务销售费用、管理费用都有所增加；
- 4、研发费用：为公司长远发展蓄力，不断加大研发力度致研发费用增加；
- 5、领用减值损失：本期增加帐龄较长的应收款项，导致应收款项信用减值损失大幅增加；
- 6、其他收益：主要原因是2020年有2019年4月至2020年11月共计20个月的退税，2021年只有11个月退税导致其他收益减少；
- 7、投资收益：主要原因是将准备用于设备采购的资金在设备未到货之前全部用于购买短期理财产品致投资收益增加；
- 8、公允价值变动收益：主要原因是年底资金回笼理财产品全部赎回导致2021年公允价值变动收益减少。
- 9、资产处置收益：主要原因是2021年企业搬迁废旧设备处置较多故资产处置收益增加；
- 10、营业利润：主要原因是市场行情较好销售收入增加，另搬迁资产处置收益增加故导致营业利润增加；
- 11、营业外收入：2021年新增企业发展扶持资金248万故营业外收入增加；

- 12、 营业外支出：主要原因是 2020 年营业外支出系零星搬迁性支出，2021 年营业外支出相应减少；
- 13、 净利润：主要原因是 2021 年度营业收入、资产处置收益等均有增加，故净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	108,146,143.03	86,853,420.56	24.52%
其他业务收入	191,428.13	115,846.15	65.24%
主营业务成本	84,243,995.95	63,635,819.16	32.38%
其他业务成本	2,721.90	9,421.59	-71.11%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
摩托车用配件	45,775,958.31	36,141,311.77	21.05%	-29.13%	-23.30%	-6.00%
汽车用配件	40,821,546.84	30,870,330.22	24.38%	289.56%	305.69%	-3.01%
电动工具用配件	9,359,412.00	7,258,742.27	22.44%	-1.29%	4.06%	-3.99%
其他用配件	12,189,225.88	9,973,611.69	18.18%	429.38%	416.31%	2.07%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务增加是因为 2021 年市场行情好业务量上涨故主营业务收入增加；
其他业务增加是因为公司厂房搬迁，发生偶发性废品销售收入增加；
营业成本增加是因为原材料价格上涨及因疫情影响减免单位社保的政策取消导致成本增加；
其他业务成本减少是因为企业搬迁引发的偶发性废旧物品销售导致成本减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	23,201,623.85	21.45%	否
2	客户 2	12,658,319.14	11.70%	否
3	客户 3	7,357,586.69	6.80%	否

4	客户 4	6,720,292.92	6.21%	否
5	客户 5	5,791,540.81	5.36%	否
合计		55,729,363.41	51.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	14,562,398.44	23.44%	否
2	供应商 2	10,482,109.90	16.88%	否
3	供应商 3	8,079,741.59	13.01%	否
4	供应商 4	4,432,054.76	7.14%	否
5	供应商 5	3,599,326.38	5.79%	否
合计		41,155,631.07	66.26%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,245,923.87	5,043,404.05	4.02%
投资活动产生的现金流量净额	16,144,569.40	-6,192,028.05	360.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,468,143.75	3,657,904.17	-495.53%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额增加是因为理财产品赎回投资收到的现金增加，新厂房建设工程款减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是 2021 年度股东分配红利 2,283.50 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司经营业绩保持了稳健发展趋势，公司核心团队保持稳定，管理规范有序，公司资产负债结构合理，财务运作规范，财务指标良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备良好的

持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	750,000.00	562,500.00

租赁恒明厂房至整体搬迁完成止。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,500,000	25%	0	12,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	12,499,900	24.9998%	0	12,499,900	24.9998%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	骆大国	9,999,900	0	9,999,900	19.9998%	7,500,000	2,499,900	0	0
2	刘萍	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	谢英	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
4	胡文隽	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
5	聂勋伦	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0

6	蒋杰生	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间均无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 1 日	4.567	0	0

合计	4.567	0	0
----	-------	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.60	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
骆大国	董事长	男	否	1969年8月	2021年12月8日	2024年12月7日
刘萍	董事	女	否	1965年2月	2021年12月8日	2024年12月7日
谢英	董事	女	否	1972年6月	2021年12月8日	2024年12月7日
胡文隽	董事	男	否	1980年11月	2021年12月8日	2024年12月7日
聂勋伦	董事	男	否	1970年10月	2021年12月8日	2024年12月7日
雷啸春	监事主度	男	否	1956年1月	2021年12月8日	2024年12月7日
杨建	监事	男	否	1979年2月	2021年12月8日	2024年12月7日
黄忠荣	监事	男	否	1970年9月	2021年12月8日	2024年12月7日
刘志军	总经理	男	否	1972年3月	2021年12月8日	2024年12月7日
班革	董秘	男	否	1964年5月	2021年12月8日	2024年12月7日
骆大国	财务总监	男	否	1969年8月	2021年12月8日	2024年12月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四	否	

十六条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	0	1	23
生产人员	110	11	0	121
销售人员	6	0	1	5
技术人员	63	1	0	64
财务人员	5	0	0	5
员工总计	208	12	2	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	63	64
专科以下	134	143

员工总计	208	218
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

截止报告期末，员工结构未发生较大变化。

1、人才引进、培训、招聘情况
报告期内，公司坚持公开公平、平行竞争、择优录取等原则，通过网络招聘、内部推荐、现场招聘等方式引进优秀人才。公司高度重视员工培训，为新员工提供入职培训，为在职员工提供业务技能拓展培训等，为公司长远发展奠定良好基础。

2、薪酬政策
公司重视员工福利待遇，制定了详细的薪酬考核制度及激励政策。公司按劳动法要求实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规，与员工签订《劳动合同》，缴纳社会保险。

3、报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
毛德钢	无变动	销售部部长	0	0	0
杨玉峰	离职	生产部部长	0	0	0
朱世良	无变动	保障部副部长	0	0	0
邹春林	无变动	企管部副部长	0	0	0
王军	无变动	主管工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

杨玉峰因个人原因离职，核心员工减少 1 人；因其不涉及竞业禁止条款，且公司建立有完善的管理制度，因此该核心员工的变动不会对公司生产经营带来不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司设立以来，严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《信息披露负责人工作规定》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全，责、权、利明确，会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制，对各项业务活动的程序作出明确规定并具有清晰的流程。对生产、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重要作用。综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司各机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了公司章程的部分条款，具体详见公司 2021 年 10 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司搬迁注册地址变更及修订公司章程》（公告编号：2021-019）

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	会场设置在公司会议室
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2021 年 5 月 20 日召开会议
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2021 年 4 月 28 日发出通知
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召集召开 5 次董事会、4 次监事会和 3 次股东大会。公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，决议的内容和程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，并按有关信息披露管理制度要求在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务独立

公司主要业务为粉末冶金制品研发、生产和销售。具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员总经理、财务负责人、董事会秘书没有在其他企业中担任职务或领取薪酬，公司财务人员未在其他企业中兼职，公司董事、高级管理人员不存在兼任公司监事的情形。公司的劳动、人事及工资管理与股东的其他企业严格分离，公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同。员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与其他企业共用银行帐户的情形。公司办理了代码为 91500104745326080M 的《营业执照》，独立申报纳税、缴纳税款。

5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体流程制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司的财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司将继续提高内部控制水平。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字（2022）00247号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路106号1907室			
审计报告日期	2022年4月8日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	谢栋清 2年	刘畅 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬	7万元			

审计报告

天衡审字（2022）00247号

重庆聚能粉末冶金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆聚能粉末冶金股份有限公司（以下简称聚能股份）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚能股份2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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，我们独立于聚能股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

聚能股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，聚能股份管理层负责评估聚能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚能股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚能股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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聚能股份不能持续经营。

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。

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。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·南京

2022年4月8日

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	10,752,448.67	3,830,099.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		11,756,360.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	25,035,047.22	26,049,791.99
应收款项融资	4	3,614,920.50	3,619,190.16
预付款项	5	1,816,779.43	1,258,203.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	89,393.24	733,784.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	17,475,396.83	12,423,169.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	2,376,488.20	
流动资产合计		61,160,474.09	59,670,599.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	55,383,960.92	12,393,347.86
在建工程	10		29,179,312.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	11	11,232,939.75	11,483,023.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	3,511,855.60	534,221.09
递延所得税资产	13	318,142.48	657,070.61
其他非流动资产	14	4,327,066.23	5,891,638.34
非流动资产合计		74,773,964.98	60,138,613.82
资产总计		135,934,439.07	119,809,213.36
流动负债：			
短期借款	15	14,400,000.00	14,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16	11,605,051.52	8,373,372.18
预收款项			
合同负债	17	139,751.50	335,028.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18	1,146,941.57	1,136,329.76
应交税费	19	2,514,144.86	1,431,470.43
其他应付款	20	18,438,418.59	9,219,405.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21	18,167.70	43,553.75
流动负债合计		48,262,475.74	34,939,160.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	22		2,483,064.00
递延所得税负债	13		954.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	2,484,018.11
负债合计		48,262,475.74	37,423,178.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	23,673.55	23,673.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	25		57,478.98
盈余公积	26	12,286,909.26	9,469,068.50
一般风险准备			
未分配利润	27	25,361,380.52	22,835,813.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,671,963.33	82,386,034.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		87,671,963.33	82,386,034.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		135,934,439.07	119,809,213.36

法定代表人：骆大国

主管会计工作负责人：骆大国

会计机构负责人：蒋周勤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		108,337,571.16	86,969,266.71
其中：营业收入	28	108,337,571.16	86,969,266.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,124,317.47	75,741,523.27
其中：营业成本	28	84,246,717.85	63,645,240.75
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	29	906,527.06	503,722.77
销售费用	30	1,358,947.82	949,856.83
管理费用	31	6,410,714.07	4,408,804.56
研发费用	32	6,589,337.59	5,665,437.33
财务费用	33	612,073.08	568,461.03
其中：利息费用		633,143.75	575,295.83
利息收入		28,073.42	14,595.01
加：其他收益	34	4,020,026.19	5,898,623.42
投资收益（损失以“-”号填列）	35	512,861.09	259,747.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36		6,360.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-223,543.11	-116,629.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	15,471,088.98	18,557.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,993,686.84	17,294,403.84
加：营业外收入	39	3,353,685.85	407,125.59
减：营业外支出	40	0.00	167,663.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,347,372.69	17,533,866.28
减：所得税费用	41	3,168,965.11	1,588,744.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,178,407.58	15,945,121.95
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）		28,178,407.58	15,945,121.95
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）		28,178,407.58	15,945,121.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,178,407.58	15,945,121.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.56	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.56	0.32

法定代表人：骆大国

主管会计工作负责人：骆大国

会计机构负责人：蒋周勤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,756,270.64	43,076,550.03
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,940,026.19	5,778,623.42
收到其他与经营活动有关的现金	42	1,538,708.27	541,720.60
经营活动现金流入小计		62,235,005.10	49,396,894.05
购买商品、接受劳务支付的现金		24,104,734.17	11,900,556.05
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		19,673,557.21	14,719,522.99
支付的各项税费		7,495,975.23	5,487,328.94
支付其他与经营活动有关的现金	42	5,714,814.62	12,246,082.02
经营活动现金流出小计		56,989,081.23	44,353,490.00
经营活动产生的现金流量净额	43	5,245,923.87	5,043,404.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,750,000.00	40,950,000.00
取得投资收益收到的现金		519,221.84	259,747.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,926,407.90	18,557.53
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		28,195,629.74	41,228,305.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,051,060.34	8,620,333.53
投资支付的现金			38,800,000.00
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		12,051,060.34	47,420,333.53
投资活动产生的现金流量净额		16,144,569.40	-6,192,028.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,400,000.00	4,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	42	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		24,400,000.00	4,400,000.00
偿还债务支付的现金		4,400,000.00	166,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,468,143.75	575,295.83
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	42	11,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		38,868,143.75	742,095.83
筹资活动产生的现金流量净额		-14,468,143.75	3,657,904.17
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		6,922,349.52	2,509,280.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,830,099.15	1,320,818.98
六、期末现金及现金等价物余额		10,752,448.67	3,830,099.15

法定代表人：骆大国

主管会计工作负责人：骆大国

会计机构负责人：蒋周勤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				23,673.55			57,478.98	9,469,068.50		22,835,813.70		82,386,034.73
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	50,000,000.00				23,673.55			57,478.98	9,469,068.50		22,835,813.70		82,386,034.73
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								-57,478.98	2,817,840.76		2,525,566.82		5,285,928.60
(一) 综合收益总额											28,178,407.58		28,178,407.58
(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								2,817,840.76		-			-
1. 提取盈余公积								2,817,840.76		-2,817,840.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,835,000.00			-
4. 其他													22,835,000.00
(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										-57,478.98			-57,478.98
1. 本期提取										1,082,595.72			1,082,595.72
2. 本期使用										1,140,074.70			1,140,074.70
(六) 其他													

四、本年期末余额	50,000,000.00				23,673.55				12,286,909.26		25,361,380.52		87,671,963.33
----------	---------------	--	--	--	-----------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				23,673.55			385,243.40	7,874,556.30		8,485,203.95		66,768,677.20
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	50,000,000.00				23,673.55			385,243.40	7,874,556.30		8,485,203.95		66,768,677.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-327,764.42	1,594,512.20		14,350,609.75		15,617,357.53
（一）综合收益总额											15,945,121.95		15,945,121.95
（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									1,594,512.20		-1,594,512.20		
1. 提取盈余公积									1,594,512.20		-1,594,512.20		

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							-327,764.42					-327,764.42
1. 本期提取							969,692.67					969,692.67
2. 本期使用							1,297,457.09					1,297,457.09
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				23,673.55		57,478.98	9,469,068.50		22,835,813.70		82,386,034.73

法定代表人：骆大国

主管会计工作负责人：骆大国

会计机构负责人：蒋周勤

三、 财务报表附注

重庆聚能粉末冶金股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆聚能粉末冶金股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆聚能粉末冶金有限公司,于 2015 年 9 月经重庆市工商行政管理局批准,由骆大国、胡文隽、谢英、刘萍和聂勋伦共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统上市,现持有统一社会信用代码为 91500104745326080M 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2021 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 5000.00 万股,注册资本为 5000.00 万元,注册地址:重庆市大渡口区建园路 5 号,无实际控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业,主要产品为摩托车从动齿、汽摩配件和空调配件等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 8 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

（七） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

（八） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

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

本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

(九) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

(十) 存货

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)等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,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。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类

别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十一) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、(八) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十二) 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品估计将要发生

的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50	5.00	1.90
机器设备及办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年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。

（十四） 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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十五） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，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，在租赁资产剩余使用寿命内计

提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司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，将剩余金额计入当期损益。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回

金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十二） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十四） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当

期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，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确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：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。

（二十五） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法

分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十六） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十七） 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司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，本公司评估合同中的客户

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。

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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。本公司有终止租赁选择权，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。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司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。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，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较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司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。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（十五）及附注三、（二十二）。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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。

5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售收入；提供加工、修理修配劳务收入；提供有形动产租赁服务收入；出租不动产收入	13%、9%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，以及国家发展和改革委员会公布的《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)的规定，本公司主营业务符合《产业结构调整指导目录(2019 年本)》鼓励类第十四类机械第三十三款“新型粉末冶金零件：高密度、高精度、形状复杂结构件”的规定，本公司所得税减按 15%征收。

根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税(2009)70号)的规定，本公司符合相关享受条件，按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税(2016)52号)，本公司 2004 年被认定为福利企业，适用增值税即征即退每人每年 86,400.00 元标准的相关政策。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税(2010)121号)，以及《重庆市财政局重庆市地方税务局关于转发<财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知>的通知》(渝财税

(2011) 25 号) 的规定, 本公司符合一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25% (含 25%) 且实际安置残疾人人数高于 10 人 (含 10 人) 的单位可减征或免征该年度城镇土地使用税的规定, 本公司免征土地使用税。

五、 财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 均以 2021 年 12 月 31 日为截止日, 金额以人民币元为单位)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,279.21	2,799.01
银行存款	10,733,169.46	3,827,300.14
其他货币资金		
合计	10,752,448.67	3,830,099.15

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		11,756,360.75
合计		11,756,360.75

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,402,887.85	26,142,264.33
1—2 年	11,951.84	89,030.90
2—3 年	59,984.08	306,695.87
3—4 年	306,695.87	228,437.95
4—5 年	228,437.95	342,566.78
5 年以上	803,534.55	460,967.77
小计	26,813,492.14	27,569,963.60
减: 坏账准备	1,778,444.92	1,520,171.61
合计	25,035,047.22	26,049,791.99

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,813,492.14	100.00	1,778,444.92	6.63	25,035,047.22
其中：账龄组合	26,813,492.14	100.00	1,778,444.92	6.63	25,035,047.22
合计	26,813,492.14	100.00	1,778,444.92	6.63	25,035,047.22

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,569,963.60	100.00	1,520,171.61	5.51	26,049,791.99
其中：账龄组合	27,569,963.60	100.00	1,520,171.61	5.51	26,049,791.99
合计	27,569,963.60	100.00	1,520,171.61	5.51	26,049,791.99

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,402,887.85	762,086.64	3.00
1—2年	11,951.84	597.59	5.00
2—3年	59,984.08	5,998.41	10.00
3—4年	306,695.87	92,008.76	30.00
4—5年	228,437.95	114,218.98	50.00
5年以上	803,534.55	803,534.54	100.00
合计	26,813,492.14	1,778,444.92	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,520,171.61	258,273.31				1,778,444.92
其中：账龄组合	1,520,171.61	258,273.31				1,778,444.92
合计	1,520,171.61	258,273.31				1,778,444.92

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	6,265,279.78	23.37	187,958.39
第二名	5,003,299.32	18.66	150,098.98
第三名	1,709,109.24	6.37	51,273.28
第四名	1,524,109.02	5.68	45,723.27
第五名	1,458,891.23	5.44	43,766.74
合计	15,960,688.59	59.52	478,820.66

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,614,920.50	3,619,190.16
合计	3,614,920.50	3,619,190.16

1. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,367,735.88	

商业承兑汇票		
合计	24,367,735.88	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,335,178.39	73.49	1,115,534.74	88.66
1至2年	338,932.46	18.66	137,668.58	10.94
2至3年	137,668.58	7.58		
3年以上	5,000.00	0.28	5,000.00	0.40
合计	1,816,779.43	100.00	1,258,203.32	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	288,348.22	15.87	2021年	未到结算期
第二名	237,530.00	13.07	2021年	未到结算期
第三名	127,673.48	7.03	2021年	未到结算期
第四名	124,950.00	6.88	2021年	未到结算期
第五名	108,000.00	5.94	2021年	未到结算期
合计	886,501.70	48.79		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,393.24	733,784.69
合计	89,393.24	733,784.69

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		94,098.15
1—2年	94,098.15	
2—3年		636,121.65
3—4年		100,000.00
4—5年		
5年以上	337,800.02	280,800.02
小计	431,898.17	1,111,019.82
减：坏账准备	342,504.93	377,235.13
合计	89,393.24	733,784.69

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	416,898.17	1,111,019.82
工伤借款	15,000.00	
合计	431,898.17	1,111,019.82

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	431,898.17	100.00	342,504.93	79.30	89,393.24
其中：账龄组合	431,898.17	100.00	342,504.93	79.30	89,393.24
合计	431,898.17	100.00	342,504.93	79.30	89,393.24

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,111,019.82	100.00	377,235.13	33.95	733,784.69
其中：账龄组合	1,111,019.82	100.00	377,235.13	33.95	733,784.69
合计	1,111,019.82	100.00	377,235.13	33.95	733,784.69

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年	94,098.15	4,704.91	5.00
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上	337,800.02	337,800.02	100.00
合计	431,898.17	342,504.93	—

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	377,235.13			377,235.13
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	34,730.20			34,730.20
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	342,504.93			342,504.93

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	249,800.02	5年以上	57.84	249,800.02
第二名	保证金	136,098.15	1至2年: 94,098.15 5年以上: 42,000.00	31.51	46,704.91
第三名	保证金	20,000.00	5年以上	4.63	20,000.00
第四名	保证金	15,000.00	5年以上	3.47	15,000.00
第五名	保证金	10,000.00	5年以上	2.32	10,000.00
合计		430,898.17		99.77	341,504.93

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,172,868.35		6,172,868.35
在产品	2,627,941.70		2,627,941.70
库存商品	8,674,586.78		8,674,586.78
合计	17,475,396.83		17,475,396.83

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,672,098.14		4,672,098.14
在产品	1,528,318.81		1,528,318.81
库存商品	6,222,752.53		6,222,752.53
合计	12,423,169.48		12,423,169.48

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税额	2,376,488.20	
合计	2,376,488.20	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,383,960.92	12,393,347.86
固定资产清理		
合计	55,383,960.92	12,393,347.86

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		36,031,856.14	643,155.65	575,959.84	37,250,971.63
2. 本期增加金额	30,451,941.97	14,701,055.65	833,720.36	93,711.04	46,080,429.02
购置		12,527,041.35	833,720.36	93,711.04	13,454,472.75
在建工程转入	30,451,941.97	2,174,014.30			32,625,956.27
3. 本期减少金额		14,851,295.34	1,550.00	206,117.33	15,058,962.67
处置或报废		14,851,295.34	1,550.00	206,117.33	15,058,962.67
4. 期末余额	30,451,941.97	35,881,616.45	1,475,326.01	463,553.55	68,272,437.98
二. 累计折旧					
1. 期初余额		24,128,596.17	453,591.01	275,436.59	24,857,623.77
2. 本期增加金额	96,431.15	2,686,203.74	183,063.36	116,738.89	3,082,437.14
本期计提	96,431.15	2,686,203.74	183,063.36	116,738.89	3,082,437.14
3. 本期减少金额		14,844,046.06	1,550.00	205,987.79	15,051,583.85
处置或报废		14,844,046.06	1,550.00	205,987.79	15,051,583.85

4. 期末余额	96,431.15	11,970,753.85	635,104.37	186,187.69	12,888,477.06
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	30,355,510.82	23,910,862.60	840,221.64	277,365.86	55,383,960.92
2. 期初账面价值		11,903,259.97	189,564.64	300,523.25	12,393,347.86

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		29,179,312.21
工程物资		
合计		29,179,312.21

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
粉末冶金产业基地			
合计			

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
粉末冶金产业基地	23,839,037.63		23,839,037.63
合计	23,839,037.63		23,839,037.63

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
粉末冶金产业基地	29,179,312.21	1,272,629.76	30,451,941.97		
机器设备		2,174,014.30	2,174,014.30		
合计	29,179,312.21	1,272,629.76	30,451,941.97		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
粉末冶金产业基地	3,100.00	98.23	100.00				自筹
合计	3,100.00						

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	12,504,200.00	12,504,200.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,504,200.00	12,504,200.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,021,176.29	1,021,176.29
2. 本期增加金额	250,083.96	250,083.96
本期计提	250,083.96	250,083.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,271,260.25	1,271,260.25
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	11,232,939.75	11,232,939.75

2. 期初账面价值	11,483,023.71	11,483,023.71
-----------	---------------	---------------

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房改扩建	534,221.09		86,280.99	447,940.10	
装修费		879,865.20	73,322.10		806,543.10
临时设施		2,951,250.00	245,937.50		2,705,312.50
合计	534,221.09	3,831,115.20	405,540.59	447,940.10	3,511,855.60

注：本期其他减少系公司厂房整体搬迁，旧厂房不再使用，一次性将余额转入损益。

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,120,949.85	318,142.48	1,897,406.74	284,611.01
递延收益			2,483,064.00	372,459.60
合计	2,120,949.85	318,142.48	4,380,470.74	657,070.61

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			6,360.75	954.11
合计			6,360.75	954.11

3. 本公司于期末无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。

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付工程、设备款	4,327,066.23		4,327,066.23	5,891,638.34		5,891,638.34

合计	4,327,066.23		4,327,066.23	5,891,638.34		5,891,638.34
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,400,000.00	14,400,000.00
合计	14,400,000.00	14,400,000.00

短期借款说明：

(1) 本公司与重庆农村商业银行大渡口支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为10,000,000.00元，借款期限为2021年11月15日至2022年11月14日，借款利率4.5675%，借款抵押物为本公司土地（渝（2017）大渡口区不动产权第000865404号）。

(2) 本公司与中国银行股份有限公司重庆双龙路支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为4,400,000.00元，借款期限为2021年3月26日至2022年3月25日，借款利率3.85%，借款抵押物为本公司股东及其亲属自有房产。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,599,243.41	8,373,372.18
应付工程、设备款	3,005,808.11	
合计	11,605,051.52	8,373,372.18

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	139,751.50	335,028.81
合计	139,751.50	335,028.81

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,136,329.76	19,521,754.99	19,511,143.18	1,146,941.57
离职后福利-设定提存计划		162,414.03	162,414.03	
辞退福利				
合计	1,136,329.76	19,684,169.02	19,673,557.21	1,146,941.57

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	773,400.18	15,747,135.72	15,736,523.91	784,011.99
职工福利费		1,775,417.48	1,775,417.48	
社会保险费		1,721,809.96	1,721,809.96	
其中：医疗保险费		1,285,662.08	1,285,662.08	
工伤保险费		213,025.41	213,025.41	
生育保险费		223,122.47	223,122.47	
住房公积金		78,820.00	78,820.00	
工会经费和职工教育经费	362,929.58	198,571.83	198,571.83	362,929.58
合计	1,136,329.76	19,521,754.99	19,511,143.18	1,146,941.57

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		155,816.07	155,816.07	
失业保险费		6,597.96	6,597.96	
合计		162,414.03	162,414.03	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	720,074.47	63,613.05
企业所得税	720,868.91	1,284,014.06
个人所得税	30,064.69	16,944.70
城市维护建设税	50,405.22	31,617.21
教育费附加	36,003.73	22,583.72
印花税	12,350.99	12,691.62

环保税	9.46	6.07
合计	1,569,777.47	1,431,470.43

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,438,418.59	9,219,405.59
合计	18,438,418.59	9,219,405.59

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	750,418.59	570,405.59
押金及保证金	80,000.00	20,000.00
往来款	108,000.00	129,000.00
股东借款	17,500,000.00	8,500,000.00
合计	18,438,418.59	9,219,405.59

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	100,000.00	质量保证金
公司 2	110,000.00	质量保证金
公司 3	105,000.00	质量保证金
合计	315,000.00	

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	18,167.70	43,553.75
合计	18,167.70	43,553.75

注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
建桥实业开工奖励	2,483,064.00		2,483,064.00		政府补助
合计	2,483,064.00		2,483,064.00		

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	23,673.55			23,673.55
合计	23,673.55			23,673.55

注释25. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	57,478.98	1,082,595.72	1,140,074.70	
合计	57,478.98	1,082,595.72	1,140,074.70	

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,469,068.50	2,817,840.76		12,286,909.26
合计	9,469,068.50	2,817,840.76		12,286,909.26

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	22,835,813.70	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	22,835,813.70	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,178,407.58	—
减: 提取法定盈余公积	2,817,840.76	10.00%
普通股股利	22,835,000.00	

期末未分配利润	25,361,380.52
---------	---------------

注：本公司于 2021 年 4 月 28 日召开了第二届董事会第九次会议，审议通过《关于 2020 年度权益分派预案》议案，以目前总股本 50,000,000 股为基数，以未分配利润向公司全体股东每 10 股派发现金红利 4.567 元，合计派发现金红利 22,835,000.00 元。

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,146,143.03	84,243,995.95	86,853,420.56	63,635,819.16
其他业务	191,428.13	2,721.90	115,846.15	9,421.59
合计	108,337,571.16	84,246,717.85	86,969,266.71	63,645,240.75

2. 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
摩托车用配件	45,775,958.31	36,141,311.77	64,590,003.04	47,118,892.06
汽车用配件	40,821,546.84	30,870,330.22	10,478,937.81	7,609,358.90
电动工具用配件	9,359,412.00	7,258,742.27	9,481,928.31	6,975,858.59
其他用配件	12,189,225.88	9,973,611.69	2,302,551.40	1,931,709.61
合计	108,146,143.03	84,243,995.95	86,853,420.56	63,635,819.16

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	330,762.30	
城市维护建设税	310,796.51	275,803.93
教育费附加	221,997.51	197,002.80
印花税	42,932.57	30,892.07
环保税	38.17	23.97
合计	906,527.06	503,722.77

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

车辆费用	442,976.65	305,404.76
职工薪酬	368,798.69	281,088.07
检测服务费	300,856.88	254,973.76
业务招待费	153,138.50	92,907.00
差旅费	50,045.91	15,483.24
广告宣传费	37,840.00	
其他	5,291.19	
合计	1,358,947.82	949,856.83

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,245,459.01	2,584,318.32
中介机构费用	706,112.34	594,558.03
租赁费	643,802.58	692,526.91
折旧摊销费	323,406.06	277,406.07
办公费	55,246.47	63,332.23
差旅费	32,113.62	71,331.92
业务招待费	48,718.00	39,863.05
通讯费	24,931.30	26,456.13
其他	330,924.69	59,011.90
合计	6,410,714.07	4,408,804.56

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,858,853.10	2,970,670.97
物料消耗	2,820,955.24	1,822,574.90
折旧费	516,549.10	376,343.91
模具费	378,829.20	495,847.55
其他	14,150.95	
合计	6,589,337.59	5,665,437.33

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	633,143.75	575,295.83
减：利息收入	28,073.42	14,595.01
汇兑损益		163.09
银行手续费	7,002.75	7,597.12
合计	612,073.08	568,461.03

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,020,026.19	5,898,623.42
合计	4,020,026.19	5,898,623.42

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	3,940,026.19	5,778,623.42	与收益相关
研发项目补助	80,000.00	120,000.00	与收益相关
合计	4,020,026.19	5,898,623.42	

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	512,861.09	259,747.95
合计	512,861.09	259,747.95

注释36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		6,360.75
合计		6,360.75

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-258,273.31	-307,641.48
其他应收款坏账损失	34,730.20	191,012.23
合计	-223,543.11	-116,629.25

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	15,471,088.98	18,557.53
合计	15,471,088.98	18,557.53

注：本公司与重庆市大渡口区征地服务中心于2021年1月15日签订《企业拆迁补偿协议书》，重庆市大渡口区征地服务中心一次性给予本公司拆迁补偿费27,416,122.00元，用于补偿本公司搬迁损失。本公司按照协议约定2021年10月完成搬迁工作，并通过验收，截止2021年11月22日，已收到全部27,416,122.00元补偿款，并按取得补偿的金额扣除资产处置及搬迁成本后的余额计入资产处置收益。

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,353,684.00	407,125.40	3,353,684.00
其他	1.85	0.19	1.85
合计	3,353,685.85	407,125.59	3,353,685.85

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持奖励	2,483,064.00		与收益相关
职业培训补贴	330,000.00	3,000.00	与收益相关
创新激励计划项目资金补助	130,000.00		与收益相关
2021年科技型企业	200,000.00		与收益相关
智能制造专项款奖励	200,000.00		与收益相关
专利授权、年费补助	4,920.00	12,320.00	与收益相关
一次性留工补贴	5,700.00		与收益相关
中小企业新冠疫情稳岗补贴		302,643.00	与收益相关
创新主体培育计划奖励		86,000.00	与收益相关
社保减免		3,162.40	与收益相关
合计	3,353,684.00	407,125.40	

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
搬迁支出		146,384.45	
其他		21,278.70	
合计		167,663.15	

注释41. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,830,991.09	1,605,284.61
递延所得税费用	337,974.02	-16,540.28
合计	3,168,965.11	1,588,744.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,347,372.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,702,105.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-32,569.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	42,888.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出和残疾人工资加计扣除影响	-1,543,459.52
所得税费用	3,168,965.11

注释42. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
退还质保金、押金	560,013.00	
政府补助	950,620.00	527,125.40

利息收入	28,073.42	14,595.01
其他	1.85	0.19
合计	1,538,708.27	541,720.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,373,814.62	4,709,694.74
经营性往来付款	341,000.00	7,536,387.28
合计	5,714,814.62	12,246,082.02

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东无偿借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,178,407.58	15,945,121.95
加：信用减值损失	223,543.11	116,629.25
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,082,437.14	2,276,959.52
使用权资产摊销		
无形资产摊销	250,083.96	250,083.96
长期待摊费用摊销	405,540.59	135,260.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-15,471,088.98	-18,557.53

(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		-6,360.75
财务费用 (收益以“—”号填列)	633,143.75	575,295.83
投资损失 (收益以“—”号填列)	-512,861.09	-259,747.95
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	338,928.13	-17,494.39
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-954.11	954.11
合同资产的减少 (增加以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-5,052,227.35	3,088,401.79
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-7,261,256.32	-9,581,294.19
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	432,227.46	-7,461,848.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,245,923.87	5,043,404.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,752,448.67	3,830,099.15
减：现金的期初余额	3,830,099.15	1,320,818.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,922,349.52	2,509,280.17

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,752,448.67	3,830,099.15
其中：库存现金	19,279.21	2,799.01
可随时用于支付的银行存款	10,733,169.46	3,827,300.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,752,448.67	3,830,099.15

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
无形资产	11,232,939.75	抵押借款
合计	11,232,939.75	

注释45. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,020,026.19	4,020,026.19	详见附注五注释 35
计入营业外收入的政府补助	3,353,684.00	3,353,684.00	详见附注五注释 40
合计	7,373,710.19	7,373,710.19	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。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、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产

的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	26,813,492.14	1,778,444.92
其他应收款	431,898.17	342,504.93
应收款项融资	3,614,920.50	
合计	30,860,310.81	2,120,949.85

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计

短期借款	14,400,000.00				14,400,000.00
应付账款	11,605,051.52				11,605,051.52
其他应付款	18,438,418.59				18,438,418.59
合计	44,443,470.11				44,443,470.11

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于 银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

七、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值
----	--------

	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资		3,614,920.50		3,614,920.50

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资。本公司应收款项融资主要系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东

本公司的主要股东为5位自然人，分别为骆大国、刘萍、谢英、胡文隽、聂勋伦，其持有股份分别为骆大国9,999,900股，占比19.9998%；胡文隽10,000,000股，占比20.0000%；谢英10,000,000股，占比20.0000%；刘萍10,000,000股，占比20.0000%；聂勋伦10,000,000股，占比20.0000%。本公司无实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆恒明粉末冶金有限公司	本公司股东及其直系亲属控股的其他公司

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆恒明粉末冶金有限公司	厂房	562,500.00	750,000.00
合计		562,500.00	750,000.00

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
骆大国	3,500,000.00	2021-6-1	不超过2年	股东无息借款
胡文隽	3,500,000.00	2021-6-1		
谢英	3,500,000.00	2021-6-1		
刘萍	3,500,000.00	2021-6-1		

聂勋伦	3,500,000.00	2021-6-1		
合计	17,500,000.00			

3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡文隽及其亲属	4,400,000.00	2021-3-26	2022-3-25	否
合计	4,400,000.00			

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	骆大国	3,500,000.00	1,700,000.00
	胡文隽	3,500,000.00	1,700,000.00
	谢英	3,500,000.00	1,700,000.00
	刘萍	3,500,000.00	1,700,000.00
	聂勋伦	3,500,000.00	1,700,000.00

九、 承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,471,088.98	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,373,710.19	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	512,861.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.85	
减：所得税影响额	3,503,649.32	
合计	19,854,012.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.21	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63	0.17	0.17

重庆聚能粉末冶金股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

重庆聚能粉末冶金股份有限公司档案室