



美特林科

NEEQ : 836136

江苏美特林科特殊合金股份有限公司

Metalink Special Alloys Corporation



资源有限 创新无限

专注稀有金属及合金材料产业链

专业化研发制造、始终创新引领

年度报告

2021

公司年度大事记

本年度公司燃机用高温合金应用取得重要进展。参与了中国联合重型燃气轮机技术有限公司300MW级燃机用高温合金的研制和生产。

2021年公司通过了中国航发商用航空发动机有限责任公司（简称商发）供应商审查第一阶段评估。有望在2022年通过商发供应商考察，成为商发高温合金母合金批准供应商。

泰国子公司项目开工建设，目前进展顺利；
2021年新建100吨级高纯金属生产线，现处于调试试生产阶段；
2021年10月获批设立江苏省工程技术研究中心；
2022年4月通过航空标准AS9100D认证；
自2021年初至今公司新取得3项发明专利授权。

公司、北京科技大学人才团队、南京江宁经开高新创投有限公司共同投资组建南京国重新金属材料研究院有限公司获评南京市新研机构三等奖。

（或）致投资者的信

公司长期专注于特殊中间合金、难熔高纯金属、高端高温合金领域，本着“专业专注、科技创新”的经营理念，一步一个脚印坚持努力，现已发展成为国际化经验丰富、长期服务于世界五百强企业和国内航空领域、具有良好声誉的专业化企业，为高温合金行业唯一的具备全产业链运营经验的企业，品牌METALINK在国际稀有金属行业已颇具影响力。

公司对于稀有金属及其合金新材料具有丰富的全产业链生产经营经验，熟悉国内外的相关产业并积累了丰富的产业经验，拥有较强的技术储备和丰富的国际化运营能力，有效整合了公司现有资源，促成公司步入快速发展轨道，欢迎具有强大实力的战略投资者参与，助力公司腾飞。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	110

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。

公司负责人盛红艳、主管会计工作负责人吴小清及会计机构负责人（会计主管人员）吴小清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场风险	公司主要从事特殊稀有金属合金产品的研发、生产和销售；尽管本行业存在较高的技术门槛，客户对产品的性能、产品质量及稳定性要求较高，新进入的竞争对手要获得全面技术及用户的认同需要长时间知识积淀、经验积累以及雄厚的资金实力支持，但鉴于此行业的良好前景，仍可能有实力较强的潜在投资者进入，行业的市场竞争可能会加剧，公司未来可能在部分产品市场存在过度竞争、价格下跌风险，公司为此要持续进行研发投入、开展新的特殊合金产品的研发。
公司内部控制的风险	公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制基本完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制；随着公司业务规模扩大，公司需要提高资源整合能力，进一步加强市场开拓，不断提高生产与质量管理；如公司管理层管理水平不能适应公司规模持续扩张、管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理控制力不足导致的内部控制风险。
实际控制人控制的风险	本公司实际控制人为马步洋，对公司具有控制权，虽然公

	司目前已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较为完善的公司治理结构并得到了有效的规范运行，但不排除公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司发展战略、生产经营决策、人事、财务等方面实施不当控制，损害公司及中小股东的利益。因此，公司存在实际控制人控制的风险。
公司报告期内存在与关联方之间发生经常性关联交易的情况	报告期内公司仍然存在一些关联交易，为此公司制定了相关制度，严格履行关联交易的决策程序，保证交易价格公允合理，避免侵害公司股东、债权人的合法权益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、美特林科	指	江苏美特林科特殊合金股份有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、万元
本期、报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
江苏新资源	指	江苏省新资源材料科技有限公司
苏朴洛毅	指	南京苏朴洛毅股权投资企业（有限合伙）
南京新资源	指	南京新资源国际金属有限公司
致永国际	指	致永国际有限公司
新资源特材	指	江苏新资源特种材料有限公司
泰国子公司	指	美特林科泰国工业有限公司(英文名：METALINK INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.)
研究院、南京国重新金属材料	指	南京国重新金属材料研究院有限公司
美泰鑫能源	指	南京市美泰鑫能源材料科技有限公司
美鑫检测、美鑫	指	南京市美鑫检测科技有限公司
全国股份转让系统、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏美特林科特殊合金股份有限公司
英文名称及缩写	Metalink Special Alloys Corporation METALINK
证券简称	美特林科
证券代码	836136
法定代表人	盛红艳

二、 联系方式

董事会秘书	吴小清
联系地址	南京市江宁经济技术开发区将军大道金鑫东路 8 号
电话	025-84799888
传真	025-84798787
电子邮箱	fm@metalink.com.cn
公司网址	www.metalink.com.cn
办公地址	南京市江宁经济技术开发区将军大道金鑫东路 8 号
邮政编码	211153
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 30 日
挂牌时间	2016 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-32-326-3269
主要业务	特殊稀有合金及稀有高纯金属的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	高温合金、特种合金、高纯稀有金属、稀有纯金属
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）	63,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为马步洋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马步洋，一致行动人为无锡欧标特种金属材料有限公司

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	91320100663758701M	否
注册地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区将军大道金陵东路 8 号	否
注册资本	63,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国金证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵紫娟	汪军
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	209, 228, 113. 63	182, 640, 567. 22	14. 56%
毛利率%	13. 49%	13. 32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10, 649, 544. 49	3, 974, 126. 11	167. 97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7, 054, 072. 66	3, 159, 737. 17	123. 25%
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)	11. 30%	4. 54%	-
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)	7. 49%	3. 61%	-
基本每股收益	0. 17	0. 06	183. 34%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206, 748, 049. 67	188, 826, 467. 40	9. 49%
负债总计	107, 799, 345. 88	99, 329, 780. 77	8. 53%
归属于挂牌公司股东的净资产	98, 948, 703. 79	89, 496, 686. 63	10. 56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1. 56	1. 41	10. 64%
资产负债率% (母公司)	53. 05%	54. 96%	-
资产负债率% (合并)	52. 14%	52. 60%	-
流动比率	1. 25	1. 29	-
利息保障倍数	5. 00	2. 63	-

(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	19, 960, 919. 85	-5, 067, 641. 22	493. 89%
应收账款周转率	4. 51	3. 52	-
存货周转率	3. 11	3. 19	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.49%	9.95%	-
营业收入增长率%	14.56%	5.51%	-
净利润增长率%	167.97%	185.01%	-

(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	63,500,000	63,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,384,161.30
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	26,188.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,325.64
非经常性损益合计	4,257,024.32
所得税影响数	661,552.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,595,471.83

(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

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，详见附注四、24、租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

江苏美特林科特殊合金股份有限公司主要从事铸造高温合金、特种中间合金及高纯难熔金属等先进金属新材料产品的研发、生产和销售。为国家级高新技术企业，先后通过了 ISO9001、IATF16949、AS9100D 等质量体系认证。公司瞄准市场中高端客户的关键需求，充分发挥全产业链经营的优势，依托长期科研积累和生产实践获得的技术等优势，开展先进技术和新产品的研发生产，为航空、航天、航海、能源、汽车、军工等国计民生和国防领域提供高性能关键材料和技术服务。

公司以市场需求为导向，通过技术牵引，不断挖掘用户潜在需求，并提供增值服务，通过直接向客户销售产品和服务来实现收入。多年来，公司通过持续投入大量研发费用，用以研发新产品、进行工艺创新及优化来增加公司产品的种类、提升其品质和性能，从而满足客户更高层次的需求，现已形成长期稳定的优质客户群。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省苏南高新区瞪羚企业 - 南京市独角兽培育库入库企业
详细情况	

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	15,228,332.67	7.37%	15,428,340.58	8.17%	-1.30%
应收票据	1,730,000.00	0.84%			100.00%
应收账款	33,838,125.57	16.37%	53,633,585.28	28.40%	-36.91%
存货	67,914,951.37	32.85%	48,491,143.95	25.68%	40.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,782,132.49	0.86%	1,742,440.38	0.92%	2.28%
固定资产	36,096,318.48	17.46%	40,105,947.87	21.24%	-10.00%
在建工程	14,232,511.38	6.88%	1,121,546.22	0.59%	1,169.01%
无形资产	9,971,049.65	4.82%	10,236,362.65	5.42%	-2.59%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	67,361,771.87	32.58%	69,272,702.37	36.69%	-2.76%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	13,751,864.39	6.65%	9,584,883.02	5.08%	43.47%
预收账款			782,982.24	0.41%	-100.00%
合同负债	4,259,921.72	2.06%	1,839,990.87	0.97%	131.52%
其他应付款	9,785,867.60	4.73%	12,852,532.61	6.81%	-23.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末应收票据较期初增加了 1,730,000.00 元，增幅为 100%，主要是所受票据尚未到期托收所致。
- 2、期末应收账款较期初减少了 19,795,459.71 元，降幅为 36.91%，主要原因是公司加强应收账款管理，销售货款及时收回。
- 3、期末存货较期初增加了 19,423,807.42 元，增幅为 40.06%，主要是公司销售规模扩大，为满足公司销售持续快速增长的需要而适当增加原料库存。
- 4、期末在建工程较期初增加了 13,110,965.16 元，增幅为 1169.01%，主要是泰国子公司基础设施尚未完工，公司新购生产设备尚未完成安装调试。
- 5、期末预付账款比期初增加了 4,166,981.37 元，增幅了 43.47%，主要是原材料预付款。
- 6、期末合同负债较期初增加了 2,419,930.85 元，增幅为 131.52%，均是合同预收货款。
- 7、期末其他应付款较期初减少了 3,066,665.01 元，降幅为 23.86%，主要是公司占用关联方无偿借款减少。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	209, 228, 113. 63	—	182, 640, 567. 22	—	14. 56%
营业成本	180, 999, 470. 02	86. 51%	158, 319, 996. 27	86. 68%	14. 33%
毛利率	13. 49%	—	13. 32%	—	—
销售费用	1, 247, 404. 48	0. 60%	1, 362, 023. 35	0. 75%	-8. 42%
管理费用	8, 531, 308. 87	4. 08%	7, 255, 361. 63	3. 97%	17. 59%
研发费用	7, 665, 477. 71	3. 66%	8, 246, 877. 19	4. 52%	-7. 05%
财务费用	3, 549, 339. 53	1. 70%	3, 811, 738. 24	2. 09%	-6. 88%
信用减值损失	825, 884. 36	0. 39%	-351, 981. 66	-0. 19%	334. 64%
资产减值损失	—	—	—	—	—
其他收益	4, 384, 161. 30	2. 10%	1, 000, 782. 42	0. 55%	338. 07%
投资收益	231, 536. 85	0. 11%	684, 016. 26	0. 37%	-66. 15%
公允价值变动收益	—	—	-4, 920. 00	-0. 003%	100. 00%
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	11, 473, 014. 70	5. 48%	3, 737, 140. 33	2. 05%	207. 00%
营业外收入	—	—	545. 50	0. 0003%	-100. 00%
营业外支出	153, 325. 64	0. 07%	870. 00	0. 0005%	17, 523. 64%
净利润	10, 649, 544. 49	5. 09%	3, 974, 126. 11	2. 18%	167. 97%

项目重大变动原因:

- 1、公司营业收入较上年增长 26,587,546.41 元, 增幅为 14.56%, 主要是公司国内业务快速增长所致。
- 2、管理费用较上年同期增加了 1,275,947.24 元, 增幅为 17.59%, 主要是职工薪酬和办公费用增加所致。
- 3、销售费用较上年同期降低 114,618.87 元, 降幅为 8.42%, 主要是业务咨询费用降低引起。
- 4、财务费用较上年同期减少了 262,398.71 元, 同比降幅为 6.88%, 主要是因为人民币汇率波动形成汇兑损益差异。
- 5、信用减值损失较上年同期减少 1,177,866.02 元, 本年度降幅为 334.64%, 主要是销售产品货款及时收回而冲回上期计提的坏账准备。
- 6、其他收益变动较上年上升 338.07%, 变动主要是本期取得的政府补贴较上年同期增加。
- 7、投资收益同比降幅为 66.15%, 主要是公司对联营企业投资按权益法确认的投资收益影响。
- 8、营业利润和净利润增加主要是公司国内业务营业收入增长所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	200, 670, 225. 15	172, 047, 166. 19	16. 64%
其他业务收入	8, 557, 888. 48	10, 593, 401. 03	-19. 21%
主营业务成本	175, 090, 539. 25	151, 211, 159. 48	15. 79%
其他业务成本	5, 908, 930. 77	7, 108, 836. 79	-16. 88%

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%
制粉及车用高温合金	23,936,445.11	21,196,094.75	11.45%	72.23%	64.28%	4.29%
燃机用高温合金	7,986,816.90	5,659,830.11	29.14%	8.55%	11.86%	-2.09%
航空用高温合金	25,874,533.26	16,656,160.55	35.63%	40.68%	32.69%	3.88%
高纯金属	51,680,762.29	48,808,844.02	5.56%	-41.86%	-39.70%	-3.38%
特种合金	82,103,578.04	74,498,052.43	9.26%	98.42%	97.55%	0.40%
难熔纯金属	9,088,089.55	8,271,557.39	8.99%	326.47%	305.81%	4.64%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

受美国对部分中国产品加征关税以及国外因新冠疫情航空业需求放缓导致本年度主要用户以消耗库存为主，公司高纯金属产品出口营业收入显著下降。中美贸易摩擦一定程度加速了国产替代进程，国内市场需求和增长动能强劲，促成了公司特种合金和高温合金国内营业收入持续快速增长。随着疫情管控逐步放开，泰国子公司建成投产，2022年公司将进入高速增长阶段。

(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	西部超导材料科技股份有限公司	44,476,099.76	21.26%	否
2	江苏艾丽菲尔金属材料有限公司	27,912,299.99	13.34%	否
3	南京因特美电磁材料科技有限公司	14,613,864.01	6.98%	是
4	南京斯羿峯贸易有限公司	12,592,920.32	6.02%	否
5	江苏永瀚特殊合金股份有限公司	12,170,417.77	5.82%	否
合计		111,765,601.85	53.42%	-

(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	耐培姆公司	30,773,998.24	14.48%	否
2	河北承德钒钛新材料有限公司	26,118,000.00	12.29%	否
3	陕有色（天津）供应链有限公司	23,473,100.01	11.05%	否
4	宏图金属材料有限公司	23,013,301.60	10.83%	否
5	南京斯羿峯贸易有限公司	15,977,190.40	7.52%	否

合计	119,355,590.25	56.17%	-
----	----------------	--------	---

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	19,960,919.85	-5,067,641.22	493.89%
投资活动产生的现金流量净额	-17,705,967.58	-5,253,196.75	-237.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,414,587.36	20,837,531.83	-106.79%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 25,028,561.07 元，增幅为 493.89%，主要是公司加强应收账款管理，销售货款及时收回。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期流出增加 12,452,770.83 元，下降比例为 237.05%，主要是机器设备投资、泰国子公司项目建设支出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 22,252,119.19 元，降幅为 106.79%，主要是依据经营活动需要向银行借款以补充流动资金变动所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏新资源特种材料有限公司	控股子公司	金属材料、合金材料及其制品的加工、检测、技术服务；设备和仪器销售维修、维护服务；商务信息咨询；自营和代理各类商品和技术的进	10,000,000.00	14,495,280.36	10,008,234.00	29,718,629.16	-26,876.02

		出口业务					
美特林科泰国工业有限公司	控股子公司	从事新型合金材料熔炼、制粉、提纯等金属类产品的研发、生产和销售	15,389,983.55	16,169,991.48	14,315,399.44	0.00	-22,655.92

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京国重新金属材料研究院有限公司	跟公司业务具有较强的关联互补性，利于公司拓展业务边界	提升公司科研和创新能力
南京市美泰鑫能源材料科技有限公司	公司为美泰鑫公司提供原料，两者属于产业链上下游关系	带动公司产品销售
南京市美鑫检测科技有限公司	与公司业务直接相关，可为公司直接提供检测服务	提升公司检验检测综合能力

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

1、公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并已经由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

2、公司拥有持续、稳定的营运记录；公司核心技术团队稳定，拥有较强的技术和研发实力，公司凭借多项自主知识产权，积累了自身的核心竞争优势；管理层的运营经验丰富，所处行业市场前景长期看好。

3、报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系均运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。

4、报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

(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	20,000,000.00	7,889,557.81
2. 销售产品、商品，提供劳务	53,000,000.00	36,702,519.19
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	3,000,000.00	1,130,647.50

2021年3月31日召开的第二届董事会2021年第一次会议审议通过了《关于预计公司2021年度日常性关联交易的议案》，2021年11月10日召开第二届董事会2021年第五次会议审议通过了《关于新增预计公司2021年度日常关联交易的议案》，本年度日常性关联交易说明：

(1) 报告期内向关联方南京国重新金属材料研究院有限公司采购技术服务 2,090,000.00 元；报告期内向关联方致永国际有限公司采购产品 5,799,557.81 元；两项合计 7,889,557.81 元。

(2) 报告期向关联方致永国际有限公司销售产品 10,118,457.93 元，向南京美吉冶金科技有限公司销售产品 9,066,500.00 元，向南京国重新金属材料研究院有限公司销售产品 805,694.91 元，向南京美迪科金属材料设备有限公司销售产品 198,200.00 元，向南京因特美电磁材料科技有限公司销售产品 16,513,666.35 元，五项合计 36,702,519.19 元；

(3) 其他日常性关联交易：公司租赁办公场所给南京国重新金属材料研究院有限公司，取得出租收入 661,927.50 元，设备租赁费 468,720.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 9 日	2024 年 11 月 29 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 9 日	2024 年 11 月 29 日	挂牌	限售安排和股份自愿锁定等承诺和声明	按挂牌要求作出限售安排和股份自愿锁定的承诺和声明	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 9 日	2024 年 11 月 29 日	挂牌	按挂牌要求包括不限于规范关联交易等承诺和声明	公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员应规范和减少关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

2015 年度，发起人股东依照《公司法》、《业务规则》等法律法规及《公司章程》的要求对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

2015 年度，公司控股股东、实际控制人马步洋已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2015 年度，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员就规范和减少关联交易出具《规范关联交

易承诺函》，新选新任的董事、监事在聘任时签署了规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》。

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》。公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

报告期内，发起人股东、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格按照承诺函履行各项承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	9,963,998.29	4.82%	抵押借款
应收账款	流动资产	质押	14,919,138.00	7.22%	质押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	22,277,384.37	10.78%	抵押借款
总计	-	-	47,160,520.66	22.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产均是因公司为补充流动资金向银行短期融资而进行的资产抵押，有利于公司正常生产经营活动的开展，公司信誉良好，无任何违约不良记录，向银行抵押房产和土地使用权、质押应收账款不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,108,350	25.367%	-	16,108,350	25.367%
	其中：控股股东、实际控制人	13,643,025	21.485%	-	13,643,025	21.485%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	47,391,650	74.633%	-	47,391,650	74.633%
	其中：控股股东、实际控制人	41,229,375	64.928%	-	41,229,375	64.928%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		63,500,000	-	0	63,500,000	-

普通股股东人数	3
---------	---

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	马步洋	54,872,400	0	54,872,400	86.41%	41,229,375	13,643,025	0	0
2	南京苏朴洛毅股权投资企业(有限合伙)	8,527,500	0	8,527,500	13.43%	6,062,175	2,465,325	0	0
3	无锡欧标特种金属材料有限公司	100,100	0	100,100	0.16%	100,100	0	0	0
合计		63,500,000	0	63,500,000	100.00%	47,391,650	16,108,350	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

本公司全体股东中, 马步洋为南京苏朴洛毅股权投资企业(有限合伙)的合伙人, 持有南京苏朴洛毅 39.12%出资额, 存在关联关系。马步洋先生和无锡欧标特种金属材料有限公司为一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
盛红艳	董事长、总经理	女	否	1976年2月	2021年11月29日	2024年11月29日
马步洋	董事	男	否	1965年5月	2021年11月29日	2024年11月29日
任海棠	董事	女	否	1976年11月	2021年11月29日	2024年11月29日
王崇愚	董事	男	否	1975年3月	2021年11月29日	2024年11月29日
吴小清	董事、财务负责人、董事会秘书	男	否	1978年9月	2021年11月29日	2024年11月29日
高玉峰	监事会主席	男	否	1968年1月	2021年11月29日	2024年11月29日
黄娟	监事	女	否	1982年4月	2021年11月29日	2024年11月29日
李志刚	职工监事	男	否	1984年8月	2021年11月29日	2024年11月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事马步洋为公司大股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11	2	2	11
生产人员	29	11	5	35
销售人员	4			4
技术人员	22	1		23
财务人员	4			4
员工总计	70	14	7	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	5	5
本科	25	31
专科	19	21
专科以下	19	17
员工总计	70	77

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

公司一直以按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三原则作为公司用人基本准则来完善薪酬体系建设，凡

与公司订立劳动合同的全体员工，均缴纳社会保险及住房公积金。结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，制定了人才引进、培养及培训计划，以此来帮助员工提高岗位的胜任技能与执行力。

公司无需公司承担费用的离退休职工。

(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
高玉峰	无变动	质量经理	0	0	0
李志刚	无变动	技术主管	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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司股东大会由全体股东组成，董事会设 5 名董事，监事会设 3 名监事，其中 1 名为职工代表监事。报告期内，股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使职权和履行义务。股东严格遵守相关法律法规和《公司章程》的规定，执行股东大会制度；股东认真履行股东义务，依法行使股东权利；股东大会对于完善公司治理结构和规范公司运作发挥了重要作用。

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》行使规定职权和履行义务，勤勉尽职。

报告期内，公司全体监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》行使规定职权和履行义务，勤勉尽职。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，各项内控制度得到了有效的实施和不断完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

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

为进一步完善公司的治理结构，促进公司规范运作，适应全国中小企业股份转让系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，公司依据相关要求先后进行了两次章程修订：

1)第一次章程修订:经江苏美特林科特殊合金股份有限公司第二届董事会 2020 年第二次会议和 2019 年年度股东大会审议通过。

2)第二次章程修订:经江苏美特林科特殊合金股份有限公司第三届董事会 2022 年第一次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地行使各自权利及履行相应职责，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。公司职工代表监事能够按时出席监事会会议并行使表决权利，切实维护公司职工的利益。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

1、业务独立情况

公司系有限公司整体变更设立，公司一直主要从事稀有金属特殊合金包括铸造高温合金、变形高温合金、特种中间合金以及稀有难熔高纯金属的生产、研发和销售。公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产完整情况

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

3、机构独立情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司具有健全的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

4、人员独立情况

公司已与全体员工签订《劳动合同》，独立发放员工工资。公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

5、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

(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

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，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，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。

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"/> 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	<input type="checkbox"/> 强调事项段
审计报告编号	中兴华审字(2022)第020743号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层	
审计报告日期	2022年4月12日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵紫娟	汪军
	4年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	13万元	

江苏美特林科特殊合金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏美特林科特殊合金股份有限公司（以下简称“美特林科”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了美特林科2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

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，我们独立于美特林科，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估美特林科的持续经营能力，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美特林科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美特林科的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对美特林科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美特林科不能持续经营。

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

(6) 就美特林科实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 汪军

中国 • 北京

中国注册会计师： 赵紫娟

2022 年 4 月 12 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,228,332.67	15,428,340.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,730,000.00	
应收账款	六、3	33,838,125.57	53,633,585.28
应收款项融资	六、4	1,750,000.00	490,000.00
预付款项	六、5	13,751,864.39	9,584,883.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	668,087.95	407,912.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	67,914,951.37	48,491,143.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		283.02
流动资产合计		134,881,361.95	128,036,148.70

非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、 9	1,782,132.49	1,742,440.38
其他权益工具投资	六、 10	50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、 11	36,096,318.48	40,105,947.87
在建工程	六、 12	14,232,511.38	1,121,546.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、 13	9,971,049.65	10,236,362.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、 14	2,399,542.09	3,109,022.98
其他非流动资产	六、 15	7,335,133.63	4,424,998.60
非流动资产合计		71,866,687.72	60,790,318.70
资产总计		206,748,049.67	188,826,467.40
流动负债:			
短期借款	六、 16	67,361,771.87	69,272,702.37
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	六、 17		1,000,000.00
应付账款	六、 18	17,954,553.72	10,447,011.32
预收款项	六、 19		782,982.24
合同负债	六、 20	4,259,921.72	1,839,990.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、 21	1,620,182.69	1,497,680.71
应交税费	六、 22	973,043.2	1,398,280.72
其他应付款	六、 23	9,785,867.60	12,852,532.61
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	六、 24	3,230,321.00	
其他流动负债	六、 25	2,333,675.08	238,599.93
流动负债合计		107,519,336.88	99,329,780.77
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	六、 26	280,009.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,009.00	-
负债合计		107,799,345.88	99,329,780.77
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、 27	63,500,000.00	63,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、 28	4,400,180.26	4,400,180.26
减：库存股			
其他综合收益	六、 29	-1,197,527.33	
专项储备			
盈余公积	六、 30	3,675,555.19	2,605,647.55
一般风险准备			
未分配利润	六、 31	28,570,495.67	18,990,858.82
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		98,948,703.79	89,496,686.63
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		98,948,703.79	89,496,686.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计		206,748,049.67	188,826,467.40

法定代表人：盛红艳

主管会计工作负责人：吴小清

会计机构负责人：吴小清

(二) 母公司资产负债表

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		12,124,999.81	15,418,219.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,730,000.00	
应收账款	十三、1	33,838,125.57	53,633,585.28
应收款项融资		1,750,000.00	490,000.00
预付款项		9,058,906.68	9,584,883.02
其他应收款	十三、2	2,668,087.95	4,255,912.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,914,951.37	48,428,332.54
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			
流动资产合计		129,085,071.38	131,810,933.34
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	27,172,116.04	11,742,440.38
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		36,064,492.84	40,068,545.59
在建工程		1,313,800.69	1,121,546.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,971,049.65	10,236,362.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,384,736.52	3,058,226.82
其他非流动资产		7,335,133.63	572,998.60
非流动资产合计		84,241,329.37	66,800,120.26
资产总计		213,326,400.75	198,611,053.60
流动负债:			
短期借款		67,361,771.87	69,272,702.37
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			1,000,000.00
应付账款		19,532,147.39	14,384,604.99
预收款项			782,982.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,620,182.69	1,497,680.71
应交税费		964,203.67	1,358,944.40
其他应付款		18,061,722.12	18,778,578.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		297,046.21	1,835,384.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,230,321.00	
其他流动负债		1,818,343.76	238,599.93
流动负债合计		112,885,738.71	109,149,476.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		280,009.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,009.00	
负债合计		113,165,747.71	109,149,476.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,500,000.00	63,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,400,180.26	4,400,180.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,675,555.19	2,605,647.55
一般风险准备			
未分配利润		28,584,917.59	18,955,748.80
所有者权益（或股东权益）合计		100,160,653.04	89,461,576.61
负债和所有者权益（或股东权益）		213,326,400.75	198,611,053.60

总计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	六、32	209,228,113.63	182,640,567.22
其中：营业收入		209,228,113.63	182,640,567.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、32	203,196,681.44	180,231,323.91
其中：营业成本		180,999,470.02	158,319,996.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,203,680.83	1,235,327.23
销售费用	六、34	1,247,404.48	1,362,023.35
管理费用	六、35	8,531,308.87	7,255,361.63
研发费用	六、36	7,665,477.71	8,246,877.19
财务费用	六、37	3,549,339.53	3,811,738.24
其中：利息费用		2,826,686.86	2,870,399.54
利息收入		17,037.81	23,638.36
加：其他收益	六、38	4,384,161.30	1,000,782.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	231,536.85	684,016.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		205,348.19	719,783.14
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）	六、40		-4,920.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	825,884.36	-351,981.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,473,014.70	3,737,140.33

加：营业外收入	六、42	-	545.50
减：营业外支出	六、43	153,325.64	870.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,319,689.06	3,736,815.83
减：所得税费用		670,144.57	-237,310.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,649,544.49	3,974,126.11
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）		10,649,544.49	3,974,126.11
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)		10,649,544.49	3,974,126.11
六、其他综合收益的税后净额		-1,197,527.33	
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,197,527.33	
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		-1,197,527.33	
(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		-1,197,527.33	
(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		9,452,017.16	3,974,126.11
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		9,452,017.16	3,974,126.11
(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)		0.17	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.06

法定代表人：盛红艳

主管会计工作负责人：吴小清

会计机构负责人：吴小清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入			
减：营业成本	十三、4	153,275,152.10	158,403,681.08
税金及附加		1,196,560.61	1,228,847.04
销售费用		1,247,404.48	1,362,023.35
管理费用		8,467,292.83	7,245,068.01
研发费用		8,189,062.62	8,331,782.85
财务费用		3,550,647.62	3,810,763.88
其中：利息费用		2,826,686.86	2,870,399.54
利息收入		13,779.91	23,369.29
加：其他收益		4,384,161.30	1,000,782.42
投资收益（损失以“-”号填列）		35,880.77	106,673.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		9,692.11	142,440.38
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）			-4,920.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		809,884.36	-345,981.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,525,892.37	3,616,899.14
加：营业外收入			545.50
减：营业外支出		153,325.64	870.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,372,566.73	3,616,574.64
减：所得税费用		673,490.30	-267,370.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,699,076.43	3,883,945.21
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		10,699,076.43	3,883,945.21
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,699,076.43	3,883,945.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,521,060.15	195,448,266.66
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		1,997,735.67	3,025,282.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	6,153,869.19	1,024,966.28
经营活动现金流入小计		267,672,665.01	199,498,515.32
购买商品、接受劳务支付的现金		227,717,479.58	186,565,222.31
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		8,622,374.92	7,693,475.45

支付的各项税费		3,998,023.49	4,191,853.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、 45	7,373,867.17	6,115,605.72
经营活动现金流出小计		247,711,745.16	204,566,156.54
经营活动产生的现金流量净额		19,960,919.85	-5,067,641.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,000,350.00	
取得投资收益收到的现金		26,188.66	
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			768,265.88
投资活动现金流入小计		39,026,538.66	768,265.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,702,156.24	4,189,112.63
投资支付的现金		39,030,350.00	1,650,242.00
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			182,108.00
投资活动现金流出小计		56,732,506.24	6,021,462.63
投资活动产生的现金流量净额		-17,705,967.58	-5,253,196.75
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		94,860,697.55	108,012,913.45
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		94,860,697.55	108,012,913.45
偿还债务支付的现金		93,261,535.89	83,884,355.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,013,749.02	3,291,025.76
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			
筹资活动现金流出小计		96,275,284.91	87,175,381.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,414,587.36	20,837,531.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,040,372.82	-26,617.64
五、现金及现金等价物净增加额		-200,007.91	10,490,076.22
加：期初现金及现金等价物余额		15,428,340.58	4,938,264.36
六、期末现金及现金等价物余额		15,228,332.67	15,428,340.58

法定代表人：盛红艳

主管会计工作负责人：吴小清

会计机构负责人：吴小清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,405,408.15	188,801,307.18
收到的税费返还		1,997,735.67	3,025,282.38
收到其他与经营活动有关的现金		6,150,611.29	1,024,697.21
经营活动现金流入小计		229,553,755.11	192,851,286.77
购买商品、接受劳务支付的现金		191,813,842.81	183,338,251.41
支付给职工以及为职工支付的现金		8,622,374.92	7,693,475.45
支付的各项税费		3,988,563.13	4,137,944.69
支付其他与经营活动有关的现金		2,989,921.66	6,063,825.97
经营活动现金流出小计		207,414,702.52	201,233,497.52
经营活动产生的现金流量净额		22,139,052.59	-8,382,210.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,000,350.00	
取得投资收益收到的现金		26,188.66	
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			190,923.12
投资活动现金流入小计		39,026,538.66	190,923.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,635,445.55	337,112.63
投资支付的现金		54,420,333.55	1,600,242.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			182,108.00
投资活动现金流出小计		63,055,779.10	2,119,462.63
投资活动产生的现金流量净额		-24,029,240.44	-1,928,539.51
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,860,697.55	108,012,913.45
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		94,860,697.55	108,012,913.45
偿还债务支付的现金		93,261,535.89	83,884,355.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,013,749.02	3,291,025.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,275,284.91	87,175,381.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,414,587.36	20,837,531.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,555.37	-26,617.64
五、现金及现金等价物净增加额		-3,293,219.84	10,500,163.93
加：期初现金及现金等价物余额		15,418,219.65	4,918,055.72
六、期末现金及现金等价物余额		12,124,999.81	15,418,219.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年										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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,500,000.00				4,400,180.26				2,605,647.55		18,990,858.82		89,496,686.63	
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	63,500,000.00				4,400,180.26				2,605,647.55		18,990,858.82		89,496,686.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,197,527.33		1,069,907.64		9,579,636.85		9,452,017.16	
(一) 综合收益总额							-1,197,527.33				10,649,544.49		9,452,017.16	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,069,907.64		-1,069,907.64		
1. 提取盈余公积							1,069,907.64		-1,069,907.64		
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	63,500,000.00			4,400,180.26		-1,197,527.33	3,675,555.19		28,570,495.67		98,948,703.79

项目	2020 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,500,000.00				4,400,180.26				2,217,253.03		15,405,127.23		85,522,560.52
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	63,500,000.00				4,400,180.26				2,217,253.03		15,405,127.23		85,522,560.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									388,394.52		3,585,731.59		3,974,126.11
(一) 综合收益总额											3,974,126.11		3,974,126.11
(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									388,394.52		-388,394.52		
1. 提取盈余公积									388,394.52		-388,394.52		
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	63,500,000.00			4,400,180.26			2,605,647.55		18,990,858.82		89,496,686.63	

法定代表人：盛红艳

主管会计工作负责人：吴小清

会计机构负责人：吴小清

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2021 年										
		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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,500,000.00				4,400,180.26				2,605,647.55		18,955,748.80	89,461,576.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,500,000.00				4,400,180.26				2,605,647.55		18,955,748.80	89,461,576.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,069,907.64		9,629,168.79	10,699,076.43
(一) 综合收益总额											10,699,076.43	10,699,076.43
(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									1,069,907.64		-1,069,907.64	
1. 提取盈余公积									1,069,907.64		-1,069,907.64	
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	63,500,000.00				4,400,180.26				3,675,555.19		28,584,917.59	100,160,653.04

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,500,000.00				4,400,180.26				2,217,253.03		15,460,198.11	85,577,631.40
加: 会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	63,500,000.00				4,400,180.26			2,217,253.03		15,460,198.11	85,577,631.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								388,394.52		3,495,550.69	3,883,945.21
(一) 综合收益总额										3,883,945.21	3,883,945.21
(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								388,394.52		-388,394.52	
1. 提取盈余公积								388,394.52		-388,394.52	
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	63,500,000.00				4,400,180.26				2,605,647.55		18,955,748.80	89,461,576.61

三、 财务报表附注

江苏美特林科特殊合金股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏美特林科特殊合金股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2007 年 7 月 30 日，前身为江苏美特林科特殊合金有限公司，系由马步洋、南京苏朴洛毅股权投资企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 91320100663758701M，2016 年 3 月 1 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：836136。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 63,500,000.00 股，注册资本为 63,500,000.00 元，注册地址：南京市江宁经济技术开发区将军大道金鑫东路 8 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，经营范围主要包括：从事新型合金材料、有色金属复合材料的研发、生产；合金熔炼、制粉、提纯、切割、检测专用设备的研发、生产；其他属国家非禁止、非限制、非淘汰金属类产品的研发、生产；销售自产产品；并提供相关技术咨询、技术服务、专用设备维修服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月12日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期合并范围一致。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本集团自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团及各子公司从事特殊合金经营。本集团及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“无形资产（2）”、21“收入”各项描述。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制

方收购被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。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,是指为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,合并成本包含购买日购买方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,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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,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。

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；以及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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境

外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

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

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，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，本集团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，本集团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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证

据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为商业承兑汇票
其他组合	本组合为银行承兑汇票

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	本组合为合并范围内关联方不计提坏账准备

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	本组合为合并范围内关联方不计提坏账准备

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、委托加工物资、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按批次内加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

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

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，如本集团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，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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集团，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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	4	1-5	23.75-24.75
电子及办公设备	年限平均法	3-10	3-5	9.70-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

14、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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的义务。如果在本公司

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本集团在职工为本集团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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品

而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团主要收入为销售特种金属材料的收入，具体确认时点为：

- a. 内销业务，以客户确认收到货物为确认时点。
- b. 外销业务，以海关电子口岸执法系统内公布的清关日期为收入确认时点。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。按照名义金额计量的政府补助，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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

② 后续计量

自租赁期开始的当月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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，分下列情形对变更后的租赁进行

处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于2020年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，详见附注四、24、租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%/9%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	详见下表

(附表)

纳税主体名称	所得税税率
江苏美特林科特殊合金股份	15%

纳税主体名称	所得税税率
有限公司	
江苏新资源特种材料有限公司	25%
METALINK INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	20%

注：（1）母公司享受所得税税收优惠，按照 15% 税率缴纳所得税。

（2）2002 年 1 月 23 日，财政部、国家税务总局颁布财税 7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》，通知规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本集团外销商品执行该规定。

2、税收优惠及批文

（1）2014年6月30日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，本集团被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201432000431，有效期三年。2017年12月7日，本集团已被再次认定为高新技术企业，获取编号为GR201732002709的高新技术企业证书。2020年12月2日，本集团已被再次认定为高新技术企业，获取编号为GR202032005837的高新技术企业证书。按照15%税率征收企业所得税。

（2）依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）规定，本集团可享受研发费用税前加计扣除比例为100%的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,244.57	42,967.65
银行存款	15,217,071.00	14,895,355.83
其他货币资金	7,017.10	490,017.10
合计	15,228,332.67	15,428,340.58

注：货币资金期末余额中不存在质押、冻结等受限货币资金的情况。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,000.00	
商业承兑汇票	1,800,000.00	
小 计	1,820,000.00	
减：坏账准备	90,000.00	
合 计	1,730,000.00	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书的银行承兑汇票	11,749,417.71	
已贴现的银行承兑汇票	605,000.00	
已背书的商业承兑汇票		1,800,000.00
合 计	12,354,417.71	1,800,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,284,515.88	53,619,748.99
1 至 2 年	4,281,451.82	2,973,477.19
2 至 3 年	374,111.49	26,629.60
3 至 4 年	5,301.60	107.1
4 至 5 年		166,163.77
5 年以上	122,946.97	
小计	36,068,327.76	56,786,126.65
减：坏账准备	2,230,202.19	3,152,541.37
合计	33,838,125.57	53,633,585.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,068,327.76	100.00	2,230,202.19	6.18	33,838,125.57

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	36,068,327.76	100.00	2,230,202.19	6.18	33,838,125.57
其他组合					
合计	36,068,327.76	100.00	2,230,202.19	6.18	33,838,125.57

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,786,126.65	100.00	3,152,541.37	5.55	53,633,585.28
其中：					
账龄组合	56,786,126.65	100.00	3,152,541.37	5.55	53,633,585.28
其他组合					
合计	56,786,126.65	100.00	3,152,541.37	5.55	53,633,585.28

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,284,515.88	1,564,225.79	5.00
1至2年	4,281,451.82	428,145.18	10.00
2至3年	374,111.49	112,233.45	30.00
3至4年	5,301.60	2,650.80	50.00
4至5年			80.00
5年以上	122,946.97	122,946.97	100.00
合计	36,068,327.76	2,230,202.19	6.18

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,619,748.99	2,680,987.45	5.00
1 至 2 年	2,973,477.19	297,347.72	10.00
2 至 3 年	26,629.60	7,988.88	30.00
3 至 4 年	107.10	53.55	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	166,163.77	166,163.77	100.00
合计	56,786,126.65	3,152,541.37	5.55

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,152,541.37		922,339.18		2,230,202.19
合计	3,152,541.37		922,339.18		2,230,202.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,101,980.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,455,960.74 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
D Block Metals,LLC	8,789,537.02	24.37	540,338.57
鹰普航空科技有限公司	6,342,337.77	17.58	317,116.89
西部超导材料科技股份有限公司	5,846,375.06	16.21	292,318.75
江苏永瀚特种合金	4,093,730.57	11.35	204,686.53
炎陵县今成钽铌有限公司	2,030,000.00	5.63	101,500.00
合计	27,101,980.42	75.14	1,455,960.74

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,750,000.00		1,750,000.00
应收账款			

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
合计	1,750,000.00		1,750,000.00

(续)

项目	上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	490,000.00		490,000.00
应收账款			
合计	490,000.00		490,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,824,356.40	78.71	9,151,901.35	95.48
1 至 2 年	2,598,166.32	18.89	337,459.98	3.52
2 至 3 年	233,819.98	1.70	32,750.15	0.35
3 年以上	95,521.69	0.70	62,771.54	0.65
合计	13,751,864.39	—	9,584,883.02	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,766,680.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.29%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
河钢承德钒钛新材料有限公司	4,464,000.00	32.46
GESWIN INTERNATIONAL LIMITED	3,175,599.49	23.09
江西晶晖锆铪新材料科技有限公司	2,127,400.00	15.47
上海铌材贸易有限公司	550,108.00	4.00
江苏明钻新材料有限公司	449,573.08	3.27
合计	10,766,680.57	78.29

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	668,087.95	407,912.85
合计	668,087.95	407,912.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	684,457.38	393,267.46
1至2年	21,350.00	25,910.00
2至3年		
3至4年		8,400.00
4至5年	8,400.00	20,000.00
5年以上	4,000.00	4,000.00
小计	718,207.38	451,577.46
减：坏账准备	50,119.43	43,664.61
合计	668,087.95	407,912.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	616,570.00	302,140.42
社保	35,536.76	32,843.28
备用金	66,100.62	116,593.76
小计	718,207.38	451,577.46
减：坏账准备	50,119.43	43,664.61
合计	668,087.95	407,912.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预 期信用损失（已发 生信用减值）	合计
2021年1月1日余额	43,664.61			43,664.61
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	6,454.82			6,454.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,119.43			50,119.43

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	43,664.61	6,454.82			50,119.43
合计	43,664.61	6,454.82			50,119.43

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	69.62	25,000.00
中国工商银行江宁开发区支行	保证金	60,000.00	1 年以内	8.35	3,000.00
南京明麓建筑工程有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.18	1,500.00
盛红艳	备用金	25,390.00 8,048.00; 1-2 年 17,342.00	1 年以内	3.54	2,136.60
黄心悦	备用金	22,200.00	1 年以内	3.09	1,110.00
合计	—	637,590.00	—	88.78	32,746.60

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,733,392.57		35,733,392.57
在产品	4,618,436.62		4,618,436.62
库存商品	27,563,122.18		27,563,122.18
合计	67,914,951.37		67,914,951.37

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,101,213.49		22,101,213.49
在产品	3,994,436.88		3,994,436.88
库存商品	22,395,493.58		22,395,493.58
合计	48,491,143.95		48,491,143.95

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		283.02
预缴税金		
合计		283.02

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京市美鑫检测科技有限公司	29,468.95	30,000.00		-49,929.07		
南京国重新金属材料研究院有限公司	1,670,707.75			101,581.02		
南京市美泰鑫能源材料科技有限公司	42,263.68			-41,959.84		
小计	1,742,440.38	30,000.00		9,692.11		
合计	1,742,440.38	30,000.00		9,692.11		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		末余额
一、联营企业					
南京市美鑫检测科技有限公司				9,539.88	
南京国重新金属材料研究院有限公司				1,772,288.77	
南京市美泰鑫能源材料科技有限公司				303.84	
小计				1,782,132.49	
合计				1,782,132.49	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
非交易性权益工具投资	50,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	50,000.00

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,096,318.48	40,105,947.87
固定资产清理		
合计	36,096,318.48	40,105,947.87

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	40,949,714.17	36,540,890.59	1,479,422.11	1,340,769.63	80,310,796.50
2、本期增加金额		1,552,430.41	86,725.66	33,085.82	1,672,241.89
(1) 购置		569,675.42	86,725.66	33,085.82	689,486.90
(2) 在建工程转入		982,754.99			982,754.99
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	40,949,714.17	38,093,321.00	1,566,147.77	1,373,855.45	81,983,038.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	13,905,719.24	23,839,292.16	1,446,828.96	1,013,008.27	40,204,848.63
2、本期增加金额	2,083,406.82	3,350,558.04		247,906.42	5,681,871.28
(1) 计提	2,083,406.82	3,350,558.04		247,906.42	5,681,871.28
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	15,989,126.06	27,189,850.20	1,446,828.96	1,260,914.69	45,886,719.91
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,960,588.11	10,903,470.80	119,318.81	112,940.76	36,096,318.48
2、年初账面价值	27,043,994.93	12,701,598.43	32,593.15	327,761.36	40,105,947.87

②报告期内，公司无闲置的固定资产。

③报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,756,164.57
合计	5,756,164.57

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,152,969.81	正在办理中

⑥用于抵押的固定资产原值

项目	原值
房屋及建筑物	37,796,744.36
合计	37,796,744.36

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,232,511.38	1,121,546.22
工程物资		
合计	14,232,511.38	1,121,546.22

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,313,800.69		1,313,800.69	1,121,546.22		1,121,546.22
厂房	12,918,710.69		12,918,710.69			
合计	14,232,511.38		14,232,511.38	1,121,546.22		1,121,546.22

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备		1,121,546.22	1,175,009.46	982,754.99		1,313,800.69
厂房	2,381.05		12,918,710.69			12,918,710.69
合计	2,381.05	1,121,546.22	14,093,720.15	982,754.99		14,232,511.38

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
待安装设备						自有资金
厂房	54.26					自有资金
合计	54.26					

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	13,613,853.75		13,613,853.75
2、本期增加金额		8,814.16	8,814.16
(1) 购置		8,814.16	8,814.16

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	13,613,853.75	8,814.16	13,622,667.91
二、累计摊销			
1、年初余额	3,377,491.10		3,377,491.10
2、本期增加金额	272,364.36	1,762.80	274,127.16
(1) 计提	272,364.36	1,762.80	274,127.16
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,649,855.46	1,762.80	3,651,618.26
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,963,998.29	7,051.36	9,971,049.65
2、年初账面价值	10,236,362.65		10,236,362.65

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	9,963,998.29	272,364.36	抵押借款

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,370,321.62	355,548.24	3,196,205.98	481,030.90
可抵扣亏损	13,592,808.13	2,043,993.85	17,395,157.45	2,627,992.08
合计	15,963,129.75	2,399,542.09	20,591,363.43	3,109,022.98

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备购置款	7,245,133.63	572,998.60
预付工程款	90,000.00	3,852,000.00
合计	7,335,133.63	4,424,998.60

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	18,296,225.23	39,207,393.57
担保借款	49,000,000.00	30,000,000.00
短期借款应付利息	65,546.64	65,308.80
合计	67,361,771.87	69,272,702.37

注：担保借款均既提供了保证又提供了抵押或质押。

抵押借款、质押借款的抵押及质押资产类别以及金额，参见附注六、47。

17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	17,462,816.30	9,955,273.90
工程款	491,737.42	491,737.42
合计	17,954,553.72	10,447,011.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	6,806,071.48	未到结算期
工程款	491,737.42	未到结算期
合计	7,297,808.90	—

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		91,267.26
房租		691,714.98

项目	期末余额	上年年末余额
合计		782,982.24

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,259,921.72	1,839,990.87
合 计	4,259,921.72	1,839,990.87

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,497,680.71	8,266,724.19	8,144,222.21	1,620,182.69
二、离职后福利-设定提存计划		476,641.42	476,641.42	
合计	1,497,680.71	8,743,365.61	8,620,863.63	1,620,182.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,497,680.71	7,539,367.13	7,416,865.15	1,620,182.69
2、职工福利费		225,097.32	225,097.32	
3、社会保险费		309,094.74	309,094.74	
其中：医疗保险费		259,986.23	259,986.23	
工伤保险费		25,998.62	25,998.62	
生育保险费		23,109.89	23,109.89	
4、住房公积金		193,165.00	193,165.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,497,680.71	8,266,724.19	8,144,222.21	1,620,182.69

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		462,197.74	462,197.74	
2、失业保险费		14,443.68	14,443.68	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		476,641.42	476,641.42	

22、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	798,920.42	1,171,173.06
企业所得税		39,336.32
个人所得税	9,670.14	11,181.43
城市维护建设税	512.96	
教育费附加	219.84	
地方教育费附加	146.56	
房产税	121,314.24	135,464.33
土地使用税	41,626.88	41,125.58
印花税	632.16	
合计	973,043.20	1,398,280.72

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,785,867.60	12,852,532.61
合计	9,785,867.60	12,852,532.61

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,912,250.01	12,398,491.03
押金	9,000.00	9,000.00
其他	864,617.59	445,041.58
合计	9,785,867.60	12,852,532.61

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款(附注六、26)	3,230,321.00	
合计	3,230,321.00	

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品合同相关的合同负债待转销项税	533,675.08	238,599.93
已背书尚未到期的商业承兑汇票	1,800,000.00	
合计	2,333,675.08	238,599.93

26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	3,510,330.00	
减：一年内到期部分（附注六、24）	3,230,321.00	
合计	280,009.00	

27、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,500,000.00						63,500,000.00

28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,400,180.26			4,400,180.26
合计	4,400,180.26			4,400,180.26

29、其他综合收益

项目	上年末余额	本期所得税前发生额	本期发生金额			期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益						
其中：外币财务		-1,197,527.33			-1,197,527.33	-1,197,527.33

项目	上年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	
报表折算差额						
其他综合收益		-1,197,527.33			-1,197,527.33	-1,197,527.33
合计						

30、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,605,647.55	2,605,647.55	1,069,907.64		3,675,555.19
合计	2,605,647.55	2,605,647.55	1,069,907.64		3,675,555.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	18,990,858.82	15,405,127.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,990,858.82	15,405,127.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,649,544.49	3,974,126.11
减：提取法定盈余公积	1,069,907.64	388,394.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,570,495.67	18,990,858.82

32、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,670,225.15	175,090,539.25	172,047,166.19	151,211,159.48
其他业务	8,557,888.48	5,908,930.77	10,593,401.03	7,108,836.79
合计	209,228,113.63	180,999,470.02	182,640,567.22	158,319,996.27

(1) 主营业务(分业务)

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
高纯金属	51,680,762.29	48,808,844.02	88,890,149.37	80,945,528.45
特种合金	82,103,578.04	74,498,052.43	41,377,707.10	37,711,496.19
制粉及车用高温合金	23,936,445.11	21,196,094.75	13,898,146.50	12,902,750.98
燃机用高温合金	7,986,816.90	5,659,830.11	7,357,647.05	5,059,942.99
航空用高温合金	25,874,533.26	16,656,160.55	18,392,503.99	12,553,146.76
稀有纯金属	9,088,089.55	8,271,557.39	2,131,012.18	2,038,294.11
合计	200,670,225.15	175,090,539.25	172,047,166.19	151,211,159.48

33、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	232,179.41	239,284.84
教育费附加	99,505.46	102,550.65
地方教育费附加	66,336.97	68,367.12
房产税	580,008.27	618,378.50
土地使用税	167,008.82	165,504.92
车船使用税	3,540.00	3,540.00
印花税	55,101.90	37,701.20
合计	1,203,680.83	1,235,327.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	904,067.98	944,805.33
业务招待费	151,535.62	159,374.19
咨询费	72,139.44	169,150.33
其他	71,553.62	50,494.00

项目	本期金额	上期金额
差旅费	35,668.77	26,351.50
办公费	12,439.05	11,848.00
合计	1,247,404.48	1,362,023.35

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,640,467.03	3,166,298.34
折旧费	2,269,348.58	1,957,093.68
中介机构费	591,338.35	408,951.70
办公费	510,182.18	374,718.15
业务招待费	433,865.27	267,294.91
材料费	298,685.38	392,464.63
无形资产摊销	272,364.36	272,364.36
其他	252,018.59	146,615.88
保安费	226,952.33	201,190.43
差旅费	36,086.80	68,369.55
合计	8,531,308.87	7,255,361.63

36、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,009,815.50	5,430,543.41
技术服务费	2,231,442.33	330,188.67
人工费用	2,088,285.15	2,025,584.62
折旧费	319,530.78	324,766.81
检验检测费		15,404.34
动力燃料费		45,256.78
差旅费	16,043.95	15,993.16
其他费用	360.00	59,139.4
合计	7,665,477.71	8,246,877.19

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,826,686.86	2,870,399.54
减：利息收入	17,037.81	23,638.36
加：汇兑损失	682,314.05	897,583.61
加：手续费	57,376.43	67,393.45

项目	本期金额	上期金额
合计	3,549,339.53	3,811,738.24

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,384,161.30	999,269.55	4,384,161.30
代扣个人所得税手续费返还		1,512.87	
合计	4,384,161.30	1,000,782.42	4,384,161.30

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收 2018 年度/2019 年度知识产权奖励资金		861,500.00	与收益相关
2019 省市专利补助		7,509.00	与收益相关
中美贸易战政府补贴		37,350.03	与收益相关
稳岗补贴收入		34,819.13	与收益相关
2020 年度发明专利维持年费收入		600.00	与收益相关
车票补贴收入		175.50	与收益相关
物流补贴收入		23,414.69	与收益相关
培训补贴收入	25,200.00	31,500.00	与收益相关
工伤补贴		457.20	与收益相关
生育津贴收入		1,944.00	与收益相关
2020 年江宁区支持制造业企业复工增长奖励项目专项资金	200,000.00		与收益相关
2019 年“345”海外高层次人才引进补贴	2,000,000.00		与收益相关
商洛主导产业需求攻关专项计划项目补贴	500,000.00		与收益相关
南京市国际合作项目补贴	300,000.00		与收益相关
小微企业社保补贴	5,941.3		与收益相关
2020 年省重点研发计划项目补贴	1,200,000.00		与收益相关
2020 年第二批科技企业腾飞政策奖励	150,000.00		与收益相关
2020 年度、2021 年度江宁开发区知识产权奖励	3,020.00		与收益相关
合计	4,384,161.30	999,269.55	

39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法下确认的投资损益	205,348.19	719,783.14
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	26,188.66	-35,766.88
合计	231,536.85	684,016.26

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-4,920.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-4,920.00
合计		-4,920.00

41、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-90,000.00	
应收账款坏账损失	922,339.18	-361,167.73
其他应收款坏账损失	-6,454.82	9,186.07
合计	825,884.36	-351,981.66

42、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		545.50	
合计		545.50	

43、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	152,725.64	870.00	152,725.64
其他	600.00		600.00
合计	153,325.64	870.00	153,325.64

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-39,336.32	
递延所得税费用	709,480.89	-237,310.28
汇算清缴上期所得税		

项目	本期金额	上期金额
合计	670,144.57	-237,310.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,319,689.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,697,953.36
子公司适用不同税率的影响	4,585.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,622.39
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,131,017.10
所得税费用	670,144.57

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	17,037.81	23,638.36
政府补助	4,384,161.30	999,269.55
政府贴息	187,300.00	
其他	1,565,370.08	2,058.37
合计	6,153,869.19	1,024,966.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,165,211.21	2,827,711.28
手续费	57,376.43	67,393.45
其他	4,151,279.53	3,220,500.99
合计	7,373,867.17	6,115,605.72

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,649,544.49	3,974,126.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	-825,884.36	351,981.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,681,871.28	5,552,425.56
无形资产摊销	274,127.16	272,364.36

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”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）		4,920.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,002,431.49	2,810,712.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,880.77	-684,016.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	709,480.89	-236,572.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-738.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,423,807.42	2,253,686.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,066,187.60	-8,860,155.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,862,849.49	-10,506,375.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,960,919.85	-5,067,641.22
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	15,228,332.67	15,428,340.58
减：现金的年初余额	15,428,340.58	4,938,264.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-200,007.91	10,490,076.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,228,332.67	15,428,340.58
其中：库存现金	4,244.57	42,967.65
可随时用于支付的银行存款	15,217,071.00	14,895,355.83
可随时用于支付的其他货币资金	7,017.10	490,017.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,228,332.67	15,428,340.58

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	14,919,138.00	质押借款
固定资产	22,277,384.37	抵押借款
无形资产	9,963,998.29	抵押借款
合计	47,160,520.66	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	107,114.06	6.3757	682,927.11
泰铢	15,779,540.44	0.191175346	3,016,659.10
应收账款			
其中：美元	1,465,296.85	6.3757	9,342,293.13
短期借款			
其中：美元	1,207,940.00	6.3757	7,701,463.06
应付账款			
其中：美元	441,919.75	6.3757	2,817,547.75

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏新资源特种材料有限公司	南京	南京	制造企业	100.00		新设成立
METALINK INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰国	制造企业	100.00		新设成立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京市美鑫检测科技有限公司	南京	南京	专业技术服务业	34.78		权益法
南京国重新金属材料研究院有限公司	南京	南京	研究和试验发展	33.33		权益法
南京市美泰鑫能源材料科技有限公司	南京	南京	批发业	30.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及泰铢有关，除本公司的部分业务活动以美元及泰铢进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元及泰铢余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
现金及现金等价物	3,699,586.21	2,232,114.50
应收账款	9,342,293.13	20,923,646.48
应付账款	2,817,547.75	479,235.63
短期借款	7,701,463.06	8,888,675.52

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临货款垫资导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其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。

对应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况 等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

作为本公司信用风险管理的一部分，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，得出预期损失率。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	17,954,553.72				17,954,553.72
短期借款	67,361,771.87				67,361,771.87
其他应付款	9,785,867.60				9,785,867.60

九、关联方及关联交易

1、本集团的控股股东及实际控制人

本集团的控股股东为马步洋。

报告期内本集团的实际控制人未发生变化。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南京市美鑫检测科技有限公司	联营企业
南京国重新金属材料研究院有限公司	联营企业
南京市美泰鑫能源材料科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
任海堂、马步洋、盛红艳、王崇愚、吴小清、高玉峰、黄娟、李志刚	董、监、高
致永国际有限公司	实际控制人控制公司
南京新资源国际金属有限公司	实际控制人控制公司
江苏省新资源材料科技有限公司	实际控制人控制公司
南京苏朴洛毅股权投资企业(有限合伙)	实际控制人控制公司
南京美吉冶金科技有限公司	本公司监事担任董事公司
南京美迪科金属材料设备有限公司	实际控制人控制公司
南京因特美电磁材料科技有限公司	重大影响公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京国重新金属材料研究院有限公司	采购服务		300,000.00
南京国重新金属材料研究院有限公司	技术服务费	2,090,000.00	
致永国际有限公司	采购商品	5,799,557.81	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京国重新金属材料研究院有限公司	销售商品	805,694.91	1,602,932.20
致永国际有限公司	销售商品	10,118,457.93	9,940,411.25
南京美吉冶金科技有限公司	销售商品	9,066,500.00	3,782,052.00
南京美迪科金属材料设备有限公司	销售商品	198,200.00	
南京因特美电磁材料科技有限公司	销售商品	16,513,666.35	

③其他交易情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京国重新金属材料研究院有限公司	房屋租赁收入	661,927.50	661,927.50

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京国重新金属材料研究院有限公司	设备租赁收入	468,720.00	1,447,850.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
马步洋、江苏省新资源材料科技有限公司	8,500,000.00	2019/4/3	2022/4/3	否
马步洋	10,000,000.00	2021/9/17	2022/9/8	否
马步洋	10,000,000.00	2021/11/1	2022/10/14	否
马步洋	10,000,000.00	2021/11/23	2022/11/8	否
马步洋	10,000,000.00	2021/12/28	2022/6/27	否
马步洋	2,000,000.00	2021/12/16	2022/12/15	否
马步洋、江苏省新资源材料科技有限公司	10,000,000.00	2021/3/19	2022/3/17	否
马步洋、江苏省新资源材料科技有限公司	9,000,000.00	2021/3/30	2022/3/30	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
江苏省新资源材料科技有限公司	27,805,000.00	2020 年	未约定	2020 年已归还 22,402,532.89 元; 2021 年已归还 3,954,916.70 元
南京新资源国际金属有限公司	12,560,000.00	2020 年	未约定	2020 年已归还 5,563,976.08 元; 2021 年新增拆借 427,484.50 元
合计	40,365,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,695,795.10	1,471,988.15

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款:		
南京因特美电磁材料科技有限公司	243,442.42	

项目名称	期末余额	上年年末余额
合计	243,442.42	
应付账款:		
南京新资源国际金属有限公司	6,130,749.53	6,130,749.53
江苏省新资源材料科技有限公司		656,349.87
合计	6,130,749.53	6,787,099.40
其他应付款:		
江苏省新资源材料科技有限公司	1,447,550.41	5,402,467.11
南京新资源国际金属有限公司	7,423,508.42	6,996,023.92
合计	8,871,058.83	12,398,491.03

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,284,515.88	53,619,748.99
1 至 2 年	4,281,451.82	2,973,477.19
2 至 3 年	374,111.49	26,629.60
3 至 4 年	5,301.60	107.10
4 至 5 年		166,163.77
5 年以上	122,946.97	
小计	36,068,327.76	56,786,126.65
减：坏账准备	2,230,202.19	3,152,541.37
合计	33,838,125.57	53,633,585.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	36,068,327.76	100.00	2,230,202.19	6.18	33,838,125.57	
其中：						
账龄组合	36,068,327.76	100.00	2,230,202.19	6.18	33,838,125.57	
其他组合						
合计	36,068,327.76	100.00	2,230,202.19	6.18	33,838,125.57	

(续)

类别	上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	56,786,126.65	100.00	3,152,541.37	5.55	53,633,585.28	
其中：						
账龄组合	56,786,126.65	100.00	3,152,541.37	5.55	53,633,585.28	
其他组合						
合计	56,786,126.65	100.00	3,152,541.37	5.55	53,633,585.28	

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	31,284,515.88	1,564,225.79	5.00	
1 至 2 年	4,281,451.82	428,145.18	10.00	
2 至 3 年	374,111.49	112,233.45	30.00	
3 至 4 年	5,301.60	2,650.80	50.00	
4 至 5 年			80.00	

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	122,946.97	122,946.97	100.00
合计	36,068,327.76	2,230,202.19	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,619,748.99	2,680,987.45	5.00
1至2年	2,973,477.19	297,347.72	10.00
2至3年	26,629.60	7,988.88	30.00
3至4年	107.10	53.55	50.00
4至5年			80.00
5年以上	166,163.77	166,163.77	100.00
合计	56,786,126.65	3,152,541.37	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,152,541.37		922,339.18		2,230,202.19
合计	3,152,541.37		922,339.18		2,230,202.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,101,980.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,455,960.74 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
迪布洛克金属材料有限公司	8,789,537.02	24.37	540,338.57
鹰普航空科技有限公司	6,342,337.77	17.58	317,116.89
西部超导材料科技股份有限公司	5,846,375.06	16.21	292,318.75
江苏永瀚特种合金	4,093,730.57	11.35	204,686.53
炎陵县今成钽铌有限公司	2,030,000.00	5.63	101,500.00
合计	27,101,980.42	75.14	1,455,960.74

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,668,087.95	4,255,912.85
合计	2,668,087.95	4,255,912.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,684,457.38	4,245,267.46
1 至 2 年	21,350.00	25,910.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		8,400.00
4 至 5 年	8,400.00	
5 年以上	4,000.00	4,000.00
小计	2,718,207.38	4,283,577.46
减：坏账准备	50,119.43	27,664.61
合计	2,668,087.95	4,255,912.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	616,570.00	282,140.42
社保	35,536.76	32,843.28
备用金	66,100.62	116,593.76
往来款	2,000,000.00	3,852,000.00
小计	2,718,207.38	4,283,577.46
减：坏账准备	50,119.43	27,664.61
合计	2,668,087.95	4,255,912.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	27,664.61			27,664.61
2021 年 1 月 1 日其他				

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	整个存续预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续预期信用损失(已发生信用减值)	
应收款账面余额在本期:				
——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	22,454.82			22,454.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,119.43			50,119.43

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	27,664.61	22,454.82			50,119.43
合计	27,664.61	22,454.82			50,119.43

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
METALINK INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	往来款	2,000,000.00	1 年以内	73.58	25,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	18.39	25,000.00
中国工商银行江 宁开发区支行	保证金	60,000.00	1 年以内	2.21	3,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京明麓建筑工程有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	1.10	1,500.00
盛红艳	备用金	25,390.00	1年以内 8,048.00; 1-2年 17,342.00	0.93	2,136.60
合计	—	2,615,390.00	—	96.21	32,746.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,389,983.55		25,389,983.55	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,782,132.49		1,782,132.49	1,742,440.38		1,742,440.38
合计	27,172,116.04		27,172,116.04	11,742,440.38		11,742,440.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏新资源特种材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
METALINK INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.		15,389,983.55		15,389,983.55		
合计	10,000,000.00	15,389,983.55		25,389,983.55		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京市美鑫检测科技有限公司	29,468.95	30,000.00		-49,929.07		
南京国重新金属材料研究院有限公司	1,670,707.75			101,581.02		
南京市美泰鑫能源材料科技有限公司	42,263.68			-41,959.84		
小计	1,742,440.38	30,000.00		9,692.11		
合计	1,742,440.38	30,000.00		9,692.11		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京市美鑫检测科技有限公司				9,539.88	
南京国重新金属材料研究院有限公司				1,772,288.77	
南京市美泰鑫能源材料科技有限公司				303.84	
小计				1,782,132.49	
合计				1,782,132.49	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,357,576.90	147,366,221.33	172,063,529.06	151,294,844.29
其他业务	8,864,509.30	5,908,930.77	11,178,982.03	7,108,836.79
合计	182,222,086.20	153,275,152.10	183,242,511.09	158,403,681.08

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
权益法下确认的投资损益	9,692.11	142,440.38
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	26,188.66	-35,766.88
合计	35,880.77	106,673.50

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,384,161.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	26,188.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,325.64	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,257,024.32	
所得税影响额	661,552.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,595,471.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、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	11.30	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.49	0.11	0.11

江苏美特林科特殊合金股份有限公司

2022年4月12日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第九节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会办公室