



合兴铁链

NEEQ:832441

南通合兴铁链股份有限公司  
(Nantong Hexing Iron Chain Co.,Ltd.)



年度报告

2021

## 致投资者的信

尊敬的投资者，你好！

感谢您长期以来对合兴铁链的支持！

合兴铁链已经成立于 1999 年，至今已经走过了二十二个年头。二十二年来，合兴铁链一直坚持诚信为本、信誉至上，开拓进取，争创一流的经营理念，从一个默默无闻的加工坊转变成今天一个拥有 120 多位员工的股份有限公司，我相信这里面离不开合兴全体员工的艰苦努力和顽强拼搏，离不开诸位投资者对本公司的信任与支持。

公司从事链条生产行业多年，积累了丰富生产经验和生产技术，拥有江苏省著名商标和南通市知名商标，高强度链条和 G70 链条更是获南通市名牌产品等荣誉，因此我相信我们合兴铁链未来的发展前景还是非常好的。

面对复杂多变的市场外部大环境，我将带领管理人员积极创新、真抓实干、全力以赴推动公司的规范运营，促公司的可持续发展。

在过去的一年里，我带领本公司的全体员工继续努力，认真学习党和国家的各项方针政策，充分发挥国家对中小企业扶持的相关优惠政策，进一步推进我公司的不锈钢链条和铁链条产品的研发和科技攻关，进一步研发高科技产品，将我公司的不锈钢链条和铁链条产品生产力争成为江苏省名牌产品。我有决心带领我的团队，以精益求精和攻坚克难的精神，创造出优异的业绩来回报广大的投资者，为各位投资者交上一份满意的答案。

南通合兴铁链股份有限公司董事长

顾扣林

2022 年 4 月 18 日

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	102

## 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。

公司负责人顾扣林、主管会计工作负责人朱娅梅及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
1、市场竞争及成长性风险	链条及其配件等金属制品下游应用广泛，因而产品具有多样性的特点。从金属制品行业的竞争情况来看，不同产品范围的竞争状况有所差异。中低端产品市场竞争激烈，而高端产品市场供应尚显不足，行业内呈现中低端市场无序竞争、高端市场发展不完善的竞争格局。行业内成熟的大型企业由于具备一定的经济规模和上下游产业链配套等优势，在成本控制方面明显优于中小企业。除部分大型成熟的企业外，行业内企业规模普遍偏小，年生产能力不高，且大多为民营企业，受到资金、市场开拓、人才等因素的制约。另一方面，行业内企业普遍缺乏核心竞争力。人体劳动力在生产过程中仍占有一定比重，现

	<p>代化自动控制设备的使用仍需要进一步普及，企业未来发展过程中面临着与大型企业和国内中小企业的竞争，市场竞争风险激烈。</p>
2、上游原材料价格波动风险	<p>链条等金属制品属于工业消费品，其上游行业主要为原材料的钢铁行业和各类能源行业，主要原材料为工业线材。2021年持续受疫情的影响，导致原本就波动频繁的工业线材市场较之以往变动幅度更为明显。原材料的购进情况不仅与产品质量息息相关，也会对产品的成本、销售产生重要的影响。上游钢铁等原料价格的波动直接影响到行业内企业产品的生产成本。公司的生产模式主要以销定产，多在接到客户订单之后制定生产计划。若原材料价格上升而公司未储备足够原材料，则会引起产品成本的增加，甚至造成企业资金周转困难。因而，原材料价格上升将对企业利润空间产生直接的影响。</p>
3、实际控制人控制不当风险	<p>本公司股东顾扣林、朱娅梅系夫妻关系，朱顾亮系顾扣林、朱娅梅之子，顾扣林、朱娅梅、朱顾亮签订《一致人行动协议》约定三方在公司股东大会、董事会等会议提案、提名、表决等方面采取一致行动，协议有效期三年。报告期内，顾扣林、朱娅梅和朱顾亮合计持有公司 99.37% 股权，为公司的共同实际控制人。共同实际控制人可以利用其绝对控股的地位，通过行使表决权对本公司的董事选任、股东选任监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或者重大影响，从而有可能甚至损害公司及股东的利益。</p>
4、家族式企业难以规范治理	<p>本公司属于典型的“家族式企业”，非常明显的特征是经营管理的最终决策权集中在“家长”一人手中，决策权与经营权、主要投资者与主要管理者的身份高度合一，董事会决策功能和监事会的监督制约机制却不能得到有效的发挥。虽然股份公司设立后，公司建立了健全的法人治理结构，制订了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系，但由于股份公司成立的时间很短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的</p>

	<p>实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
5、短期偿债能力的风险	<p>2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 45.53% 和 59.52%，处在较高水平，公司负债总额中大部分由银行短期借款构成，2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日银行短期借款占总负债比率的分别 49.45% 和 39.55%，流动比率分别为 1.04 和 1.01，流动比率较小，因此，公司面临着一定的短期偿债风险，公司目前处于快速发展的时期，资金需求强烈，一旦出现还款不及时将会对公司的融资、品牌声誉和市场地位造成不利影响，并进一步影响公司的可持续经营能力。</p>
6、汇率波动风险	<p>报告期内，公司 60% 以上的销售为海外销售，公司产品主要向日本、欧美地区，出口销售主要以美元结算。由于公司的销售市场集中在海外，因此公司受人民币对外币、尤其是人民币对美元汇率波动的影响较大。如果人民币进一步升值，可能会对公司产品出口额造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。综上所述，公司面临汇率波动影响经营业绩。</p>
7、业绩波动风险	<p>公司 2021 年、2020 年的营业收入分别为 114,825,882.70 元、80,666,189.51 元，其中营业利润分别 -1,562,233.72 元、6,171,408.03 元，净利润分别为 -540,584.36 元、5,529,701.06 元，公司今年收入较去年有所增长但利润大幅度减少，主要是因为今年公司资产减值损失达 -5,696,162.41 元，较去年有大幅度增长且产品毛利率受原材料价格影响较大。因此如果没有相应的市场开拓计划以及不能有效控制材料价格波动对公司造成的损失，公司仍然存在业绩波动的风险。</p>
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/股份公司/合兴铁链/合兴股份	指	南通合兴铁链股份有限公司
股东大会	指	南通合兴铁链股份有限公司股东大会
股东会	指	南通合兴铁链股份有限公司
董事会	指	南通合兴铁链股份有限公司董事会
监事会	指	南通合兴铁链股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、监事会、董事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	安信证券股份有限公司
合兴有限	指	南通合兴铁链有限责任公司
《公司章程》	指	《南通合兴铁链股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南通合兴铁链股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Hexing Iron Chain Co.,Ltd.
证券简称	合兴铁链
证券代码	832441
法定代表人	顾扣林

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱顾亮
联系地址	如东县新店镇工业集中区
电话	0513-84399999
传真	0513-84386666
电子邮箱	zhuguliang@live.com
公司网址	www.chain.cc
办公地址	如东县新店镇工业集中区
邮政编码	226432
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	1999 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制造业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造
主要业务	铁链、不锈钢链、热镀锌、不锈钢钢丝绳加工、销售；链条设备生产、销售；不锈钢紧固件、高强度紧固件生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务
主要产品与服务项目	G30 普通链条、G70 高强度链条、304、316 不锈钢链条以及链条配件
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）	15,880,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为朱顾亮



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱顾亮、顾扣林、朱娅梅，无一致行动人
--------------	--------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320600138670533G	否
注册地址	江苏省南通市如东县新店镇工业集中区	否
注册资本	15,880,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾莉	吴金忠
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区陆家嘴路 161 号招商局大厦 35 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	114,825,882.70	80,666,189.51	42.35%
毛利率%	15.72%	20.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-540,584.36	5,529,701.06	-109.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,574,503.12	5,264,071.32	-129.91%
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）	-1.25%	12.35%	-
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）	-3.65%	11.76%	-
基本每股收益	-0.03	0.35	-108.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,475,917.57	79,624,104.65	11.12%
负债总计	52,660,996.33	36,253,196.88	45.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,814,921.24	43,370,907.77	-17.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.73	-17.22%
资产负债率%（母公司）	59.52%	45.53%	-
资产负债率%（合并）	59.52%	45.53%	-
流动比率	1.01	1.04	-
利息保障倍数	0.25	7.89	-

##### (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	-2,413,560.46	12,669,453.68	-119.05%
应收账款周转率	6.49	4.28	-
存货周转率	4.68	4.95	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.12%	4.70%	-
营业收入增长率%	42.35%	-23.87%	-
净利润增长率%	-109.78%	-23.10%	-

**(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	15,880,000	15,880,000	-
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	389,663.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	826,711.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,216,375.01</b>
所得税影响数	182,456.25
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,033,918.76</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用√不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用□不适用

### 1、会计政策的变更

(1) 本公司自 2021 年 12 月 30 日起，采用《企业会计准则解释第 15 号》财会〔2021〕35 号中“二、关于资金集中管理相关列报”相关规定，对于本解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更导致影响如下：

上述会计政策变更对公司本年财务报表期初数无影响。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

上述会计政策变更对公司本年财务报表期初数无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

上述会计政策变更对公司本年财务报表期初数无影响。

### 2、会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

### 3、前期会计差错更正

公司本期无前期差错更正。

## (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

处行业及主营业务：公司所处于行业根据《挂牌公司管理型行业分类指引》进行分类属于 C 制造业-C33 金属制造业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造。公司主营业务为链条产品的加工、生产及销售。

主要产品：公司产品主要包括 20MN2 链条、Q195 链条、304 和 316 不锈钢链条以及链条配件。产品广泛运用于传动装置、交通运输、汽车制造业、船舶制造业、港口建设、机械设备、基础设施建设等下游领域。

客户类型：主要客户群体为外贸商、国外经销商，以及其他国内链条加工、生产企业。2018 年主要以国外经销商为主，因此在客户群体上未发生重大变化。

关键资源要素：人才为公司的核心资源要素，2021 年度公司在人才的引进上与上年没有太大的突破，主要是因为公司在用人机制上缺乏创新。

销售渠道及收入来源：2019 年公司销售渠道已经开始从销售给外贸公司向自营出口转变。2021 年公司收入主要来源于仍是链条产品，外销收入占营业收入比例同比去年有所上涨，公司收入来源结构同比去年没有太大改变。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 2 日，公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032003308），有效期为三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

□是√否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √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	4,393,156.20	4.97%	5,494,516.34	6.90%	-20.04%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,108,800.23	21.60%	16,270,718.14	20.43%	17.44%
存货	26,760,082.96	30.25%	14,584,884.83	18.32%	83.48%
投资性房地产	6,477,393.11	7.32%	5,778,060.81	7.26%	12.10%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,479,065.70	26.54%	30,884,396.08	38.79%	-23.98%
在建工程	-	-	49,266.68	0.06%	-100.00%
无形资产	4,351,861.08	4.92%	4,546,874.52	5.71%	-4.29%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,828,247.08	23.54%	17,928,276.98	22.52%	16.18%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	18,424,149.39	20.82%	8,124,789.64	10.20%	126.76%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、存货：本期期末存货账面价值较上期期末增加 83.48%，主要原因是受国外疫情好转的影响，境外订单增长幅度较大，公司为满足销售需要增加了生产备货所致。

2、其他应付款：本期期末其他应付款余额较上期期末增加 126.76%，主要原因是公司因日常经营需要向关联方拆借了大额资金，导致本期期末其他应付款余额较上期末增幅较大。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	114,825,882.70	-	80,666,189.51	-	42.35%

营业成本	96,775,192.35	84.28%	63,959,324.20	79.29%	51.31%
毛利率	15.72%	-	20.71%	-	-
销售费用	482,750.00	0.42%	330,751.66	0.41%	45.96%
管理费用	7,051,969.46	6.14%	4,652,231.73	5.77%	51.58%
研发费用	4,726,542.91	4.12%	3,289,057.25	4.08%	43.71%
财务费用	1,441,404.37	1.26%	1,469,505.09	1.82%	-1.91%
信用减值损失	-85,208.09	-0.07%	-627,429.59	-0.78%	86.42%
资产减值损失	-5,696,162.41	-4.96%	-	-	-
其他收益	389,663.06	0.34%	329,649.00	0.41%	18.21%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,562,233.72	-1.36%	6,171,408.03	7.65%	-125.31%
营业外收入	828,000.00	0.72%	42,100.00	0.05%	1,866.75%
营业外支出	1,288.05	0.00%	59,243.42	0.07%	-97.83%
净利润	-540,584.36	-0.47%	5,529,701.06	6.86%	-109.78%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入较上期同比增长 42.35%，主要原因是随着海外疫情好转，境外市场需求增加，导致本期外销收入较上期同比增长 80.20%，故本期营业收入较上期增长幅度较大。

2、营业成本：本期营业收入较上期同比增长 51.31%，主要原因是随着境外销售的增长，营业成本随着营业收入的增长而增长，营业成本的变动趋势与营业收入保持一致。

3、资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期同比增加 5,696,162.41 元，主要原因是公司购置的固定资产熔喷布机的账面价值低于其可回收价值，公司按照会计政策计提的减值准备所致。

#### (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	112,427,169.50	78,809,745.44	42.76%
其他业务收入	2,398,713.20	1,856,444.07	29.21%
主营业务成本	96,173,622.77	63,264,176.91	49.51%
其他业务成本	601,569.58	695,147.29	-13.46%

#### 按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
304 不锈钢链条	12,419,337.67	9,858,086.58	20.62%	29.59%	53.62%	-12.42%
316 不锈钢链条	24,310,903.75	21,293,648.56	12.41%	31.90%	61.16%	-15.91%
20MN2 链条	35,078,313.73	29,614,058.13	15.58%	51.89%	64.75%	-6.59%
Q235 链条	40,618,614.35	35,407,829.51	12.83%	46.64%	37.99%	5.46%
其他业务收入	2,398,713.12	601,569.58	74.92%	29.21%	-13.46%	12.37%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
外销收入	69,083,106.54	59,606,942.19	13.72%	80.20%	86.73%	-3.02%
内销收入	45,742,776.16	37,168,250.16	18.75%	8.07%	10.23%	-7.21%

## 收入构成变动的的原因：

304 不锈钢链条、316 不锈钢链条、20MN2 链条、Q235 链条：本期 304 不锈钢链条收入较上期同比增加 29.59%，本期 316 不锈钢链条收入较上期同比增加 31.90%，本期 20MN2 链条收入较上期同比增加 51.89%，本期 Q235 链条收入较上期同比增加 46.64%，主要原因是随着海外疫情好转，境外市场需求增加，导致本期各产品类型出口量增加，销售收入较上期有所增加。

外销收入：本期外销收入较上期同比增加 80.20%，主要原因是随着海外疫情好转，境外市场需求增加，导致本期外销收入较上期增长幅度较大。

## (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	Power Rite Products(美国)	4,680,144.08	4.08%	否
2	上海雪源五金机械公司	6,078,999	5.29%	否
3	烟台东明五金有限公司	6,833,339.49	5.95%	否
4	Perfection Chain Products, Inc	13,757,011.33	11.98%	否
5	ELITE SALES	23,997,678.16	20.90%	否
	合计	55,347,172.06	48.20%	-

## (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	兴化市龙强金属贸易有限公司	5,951,495.40	7.66%	否



2	河南悦泰贸易有限公司	6,944,508.69	8.93%	否
3	南京润元金属材料有限公司	7,488,065.71	9.63%	否
4	上海裕晞贸易有限公司	10,378,984.55	13.35%	否
5	江苏申源金属材料科技有限公司	11,858,301.8	15.26%	否
合计		42,621,356.15	54.83%	-

### 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	-2,413,560.46	12,669,453.68	-119.05%
投资活动产生的现金流量净额	-3,623,798.48	-12,405,463.36	70.79%
筹资活动产生的现金流量净额	5,369,789.78	-4,427,019.82	221.30%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期同比下降 119.05%，主要是因为一方面本期公司因生产需要支付的原材料采购款等较上期增长幅度较大，另一方面公司因提高员工待遇支付给职工以及为职工支付的现金较上期有所增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 70.79%，主要是因为与上期相比，公司本期减少了对固定资产的投资。

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 255.40%，主要是因为公司本期出于正常经营需要对银行融资以及对关联方资金拆借金额均有所增加所致。

### (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

#### 主要参股公司业务分析

适用√不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用√不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司自成立以来业务发展稳定，公司在报告期内有持续的营运记录。市场范围逐渐扩展，品牌和市场地位不断强化。公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理。根据上海天职会计师事务所（普通特殊

合伙)出具的审计报告,公司2020年度、2021年度营业收入分别为80,666,189.51元、114,825,882.70元,其中主营业务收入分别为78,809,745.44元、112,427,169.50元,净利润分别为5,529,701.06元、-540,584.36元。本期公司净利润较上年同期大幅减少,主要是由于本期公司资产减值损失达-5,696,162.41元且产品毛利率受原材料价格上升的影响有所下降。受国内外疫情好转的影响,公司业务规模有所上升,复工后,公司经营状况依旧保持良好的状态。公司现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展,经营模式和投资计划稳健,市场前景良好,行业经营环境和市场需求亦不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内,公司纳税记录完整,诚信合法经营,业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,具有良好的独立自主经营的能力。公司拥有自己稳定的商业模式,拥有与当前经营紧密相关的要素或资源,不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况,也未发生对持续经营能力有重大不利影响的的事项。

公司报告期内不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况。

公司报告期内不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司报告期内不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司报告期内不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期,无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)的情况。

综上所述,公司主营业务突出明确,有清晰的盈利模式和较高的盈利能力及充足的货币资金,营业收入呈快速、健康、稳定增长的态势,公司具有很好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
财务资助	-	10,220,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：上述“财务资助”是指公司实际控制人顾扣林、朱顾亮以及关联方肖美银无偿向公司提供的财务资

助。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条第七款规定“关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的”，公司可免于按照关联交易的方式进行审议。

公司向关联方拆借资金以满足公司日常经营资金需求，对减轻公司资金压力是必要的，且该财务资助不向公司收取融资费用，不存在损害公司及其他股东权益的去情形。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

#### (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	2021年11月3日	2024年11月3日	其他	一致行动承诺	一致行动人协议	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月3日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2014年11月3日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2014年11月3日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2014年11月3日	-	挂牌	关联交易决策制度	《关联交易决策制度》	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

一、顾扣林、朱娅梅和朱顾亮三者于2021年11月3日签订《一致行动人协议》。约定三方在公司股东大会、董事会等会议表决、提案、提名等方面采取一致行动，各方承诺在其作为公司的股东期间（无论持股数量多少），确保其（包括其代理人）全面履行本协议的义务；各方承诺，任何一方持有本公司的股份不得通过协议、授权或其他约定委托他人代为持有；各方相互承诺，任何一方均不得与签署本协议之外的第三方签订与本协议内容相同、近似的协议或合同；各方保证除了自身需要遵守本协议之外，

还保证其所控制的持有公司股份的企业遵守本协议。

二、为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

三、股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

报告期内，上述承诺人严格遵守了各项承诺，未出现违反上述承诺的事项。

#### (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
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,022,532.62	4.54%	向银行提供担保而设定借款抵押或最高额担保抵押
土地	无形资产	抵押	4,222,131.09	4.77%	向银行提供担保而设定借款抵押或最高额担保抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	6,477,393.11	7.32%	向银行提供担保而设定借款抵押或最高额担保抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>14,722,056.82</b>	<b>16.63%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司报告期内发生的抵押借款是出于公司正常经营的资金需求，对公司的生产经营并无不利影响。

## 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	0	-	0	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,880,000	100%	0	15,880,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,780,000	99.37%	0	15,780,000	99.37%
	董事、监事、高管	100,000	0.63%	100,000	100,000	0.63%
	核心员工	0	-	0	0	-
<b>总股本</b>		<b>15,880,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>15,880,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>4</b>				

注：顾扣林、朱娅梅、朱顾亮三人系公司共同实际控制人，并且顾扣林担任公司董事长、总经理职务，朱娅梅担任公司董事职务，朱顾亮担任公司董事、董事会秘书职务，故上述三人持有公司的股份在“控股股东、实际控制人”处列示。

#### 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	朱顾亮	8,880,000	0	8,880,000	55.92%	8,880,000	0	0	0
2	顾扣林	6,300,000	0	6,300,000	39.67%	6,300,000	0	0	0
3	朱娅梅	600,000	0	600,000	3.78%	600,000	0	0	0
4	陈敏林	100,000	0	100,000	0.63%	100,000	0	0	0
<b>合计</b>		<b>15,880,000</b>	<b>0</b>	<b>15,880,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,880,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，朱顾亮直接持有公司 55.92%的股权，系公司控股股东，并担任公司的董事、董事会秘书；顾扣林直接持有公司 39.67%的股权，并担任公司的董事长、总经理；朱娅梅直接持有 3.78%的股权，并担任公司的董事；朱娅梅系顾扣林配偶，朱顾亮系顾扣林和朱娅梅儿子，顾扣林、朱娅梅、朱顾亮三人合计控制公司 99.37%的股份，且上述三人已签署《一致行动人》协议，故顾扣林、朱娅梅、朱顾亮三人系公司共同实际控制人。另外，陈敏林直接持有公司 0.63%的股份，并担任公司的董事，陈敏林系实际控制人顾扣林的外甥女。

## 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

单位：元

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

			型				
1	抵押贷款	如东县农商行新店支行	抵押	6,000,000.00	2020年5月25日	2021年5月24日	5.22%
2	抵押贷款	中国工商银行如东支行	抵押	5,000,000.00	2020年9月21日	2021年3月20日	3.85%
3	抵押贷款	南京银行如东支行	抵押	6,900,000.00	2020年4月1日	2021年1月1日	4.35%
4	抵押贷款	如东县农商行新店支行	抵押	8,900,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	5.00%
5	抵押贷款	南京银行如东支行	抵押	6,900,000.00	2021年12月3日	2022年9月27日	4.05%
6	抵押贷款	中国工商银行如东支行	抵押	5,000,000.00	2021年3月18日	2022年3月15日	4.00%
合计	-	-	-	<b>38,700,000.00</b>	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 12 月 20 日	4.10	0	0
合计	<b>4.10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
顾扣林	董事长、总经理	男	否	1964 年 8 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
朱娅梅	董事、采购经理	女	否	1968 年 8 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
朱顾亮	董事、董事会秘书、销售经理	男	否	1992 年 11 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
陈敏林	董事、销售经理	女	否	1978 年 11 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
朱井如	董事	男	否	1945 年 5 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
陈建明	监事会主席	男	否	1973 年 5 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
吴红军	监事	男	否	1972 年 9 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
杨程	监事	男	否	1969 年 9 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
陈晓峰	财务总监	男	否	1960 年 5 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
<b>董事会人数：</b>					<b>5</b>	
<b>监事会人数：</b>					<b>3</b>	
<b>高级管理人员人数：</b>					<b>3</b>	

注：公司于 2022 年 4 月 11 日召开第二届董事会第十六次会议，审议并通过：提名顾扣林、朱顾亮、朱娅梅、陈敏林、朱井如为公司董事，任期三年；公司于 2022 年 4 月 11 日召开第二届监事会第十一次会议，审议并通过：提名陈建明、吴红军为公司监事，任期三年；公司将于 2022 年 4 月 27 日召开公司 2022 年第一次临时股东大会对上述事项进行审议。公司于 2022 年 4 月 11 日召开 2022 年第一次职工代表大会，审议并通过：选举杨程为公司职工代表监事，任期三年。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱顾亮直接持有公司 55.92% 的股权，系公司控股股东，并担任公司董事、董事会秘书；顾扣林直接持有公司 39.67% 的股权，并担任公司董事长、总经理；朱娅梅直接持有公司 3.78% 的股权，并担任公司

董事：朱娅梅系顾扣林配偶，朱顾亮系顾扣林和朱娅梅儿子，顾扣林、朱娅梅、朱顾亮三人合计控制公司 99.37%的股份，且上述三人已签署《一致行动人》协议，故顾扣林、朱娅梅、朱顾亮三人系公司共同实际控制人。另外，陈敏林直接持有公司 0.63%的股份，并担任公司董事，且陈敏林系实际控制人顾扣林的外甥女，朱井如系朱娅梅父亲。

除上述外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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	具有会计专业知识背景并从业会计工作三年以上。
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）	是	朱娅梅系顾扣林配偶，朱顾亮系顾扣林和朱娅梅儿子。陈敏林系实际控制人顾扣林的外甥女，朱井如系朱娅梅父亲。
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/	否	

聘任合同以外的合同或进行交易		
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
管理人员	8	0	0	8
销售人员	6	0	0	6
技术人员	3	0	0	3
财务人员	3	0	0	3
生产人员	102	0	0	102
<b>员工总计</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	5	5
专科以下	116	116
<b>员工总计</b>	<b>122</b>	<b>122</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司本着按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力所担任的职务/岗位及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级,确定工资职级职等标准。凡与公司订立劳动合同的全体员工,均要缴纳社会保险及住房公积金,社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

2、培训计划：结合公司业务特点、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,以员工素质模型为基础,以培训需求为依据,制定人才培养规划,为员工提供准确的培训。公司主要采用“双轨道培养模式”,即基础类培养模式和开发类培养模式,制定相应的培训计划,以此来帮助员工提高岗位胜任技能,提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

(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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

##### 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

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，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，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的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2020 年 3 月 26 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对公司章程进行了修订，上述议案经公司于 2020 年 4 月 10 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2020 年 3 月 27 日在全国股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《南通合兴铁链股份有限公司修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-003）。

报告期内，公司章程无修改情况。

### （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	4	5	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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

报告期内，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、

监事会会议；公司股东大会和监事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生。不存在股东干预公司人事任免的情形。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、资产完整及独立：公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有车辆、机器设备、著作权、专利权、商标等各项资产的所有权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具体独立性。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

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

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

<p>报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。</p> <p>公司已于 2017 年 4 月 18 日召开的公司第一届董事会第六次会议审议通过《关于&lt;公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》。</p> <p>报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用√不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用√不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2022]20779 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市浦东新区陆家嘴路 161 号招商局大厦 35 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾莉	吴金忠
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
审计报告正文：		
<h2>审计报告</h2>		
天职业字[2022]20779 号		
南通合兴铁链股份有限公司全体股东：		
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了南通合兴铁链股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。</p>		
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<h3>三、 其他信息</h3>		

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

中国·北京  
二〇二二年四月十八日

中国注册会计师：曾莉

中国注册会计师：吴金忠

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	4,393,156.20	5,494,516.34
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		-	-
应收账款	六、（二）	19,108,800.23	16,270,718.14
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	1,542,922.83	892,977.66
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、（四）	767,224.24	31,434.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	26,760,082.96	14,584,884.83
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、(六)	369,721.45	532,490.55
<b>流动资产合计</b>		<b>52,941,907.91</b>	<b>37,807,022.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、(七)	6,477,393.11	5,778,060.81
固定资产	六、(八)	23,479,065.70	30,884,396.08
在建工程	六、(九)	-	49,266.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、(十)	4,351,861.08	4,546,874.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十一)	1,225,689.77	358,484.20
其他非流动资产	六、(十二)	-	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,534,009.66</b>	<b>41,817,082.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,475,917.57</b>	<b>79,624,104.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	20,828,247.08	17,928,276.98
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十四)	8,507,344.49	7,173,593.72
预收款项		-	-
合同负债	六、(十五)	3,084,370.64	1,173,017.35
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、(十六)	1,611,181.01	1,504,628.63
应交税费	六、(十七)	19,700.11	196,398.30
其他应付款	六、(十八)	18,424,149.39	8,124,789.64

其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、（十九）	186,003.61	152,492.26
<b>流动负债合计</b>		<b>52,660,996.33</b>	<b>36,253,196.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>52,660,996.33</b>	<b>36,253,196.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十）	15,880,000.00	15,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十一）	3,791,447.07	3,791,447.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十二）	16,143,474.17	23,699,460.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,814,921.24	43,370,907.77
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>35,814,921.24</b>	<b>43,370,907.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>88,475,917.57</b>	<b>79,624,104.65</b>

法定代表人：顾扣林 主管会计工作负责人：朱娅梅 会计机构负责人：陈晓峰

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>114,825,882.70</b>	<b>80,666,189.51</b>
其中：营业收入	六、(二十三)	114,825,882.70	80,666,189.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>110,996,408.98</b>	<b>74,197,000.89</b>
其中：营业成本	六、(二十三)	96,775,192.35	63,959,324.20
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、(二十四)	518,549.89	496,130.96
销售费用	六、(二十五)	482,750.00	330,751.66
管理费用	六、(二十六)	7,051,969.46	4,652,231.73
研发费用	六、(二十七)	4,726,542.91	3,289,057.25
财务费用	六、(二十八)	1,441,404.37	1,469,505.09
其中：利息费用		984,778.15	892,619.82
利息收入		1,907.50	5,735.36
加：其他收益	六、(二十九)	389,663.06	329,649.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-85,208.09	-627,429.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-5,696,162.41	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,562,233.72</b>	<b>6,171,408.03</b>
加：营业外收入	六、(三十二)	828,000.00	42,100.00

减：营业外支出	六、(三十三)	1,288.05	59,243.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-735,521.77</b>	<b>6,154,264.61</b>
减：所得税费用	六、(三十四)	-194,937.41	624,563.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-540,584.36</b>	<b>5,529,701.06</b>
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）		-540,584.36	5,529,701.06
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）		-540,584.36	5,529,701.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-540,584.36</b>	<b>5,529,701.06</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-540,584.36	5,529,701.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.35

法定代表人：顾扣林 主管会计工作负责人：朱娅梅 会计机构负责人：陈晓峰



## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,081,340.38	87,572,884.90
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		5,800,460.61	3,737,946.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	3,051,905.74	477,135.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>126,933,706.73</b>	<b>91,787,966.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,027,709.47	65,449,421.03
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		11,436,251.69	8,439,967.56
支付的各项税费		1,524,226.12	1,690,569.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	6,359,079.91	3,538,553.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>129,347,267.19</b>	<b>79,118,512.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十六)	<b>-2,413,560.46</b>	<b>12,669,453.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	180,451.33
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>180,451.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,623,798.48	12,585,914.69

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,623,798.48</b>	<b>12,585,914.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,623,798.48</b>	<b>-12,405,463.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		36,599,970.10	23,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十五）	10,470,000.00	7,570,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,069,970.10</b>	<b>31,470,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,700,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,180.32	10,897,019.82
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,700,180.32</b>	<b>35,897,019.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,369,789.78</b>	<b>-4,427,019.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-433,790.98</b>	<b>-554,997.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（三十六）	<b>-1,101,360.14</b>	<b>-4,718,027.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十六）	5,494,516.34	10,212,543.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（三十六）	<b>4,393,156.20</b>	<b>5,494,516.34</b>

法定代表人：顾扣林 主管会计工作负责人：朱娅梅 会计机构负责人：陈晓峰

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,880,000.00							3,791,447.07		23,699,460.70		43,370,907.77	
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	15,880,000.00							3,791,447.07		23,699,460.70		43,370,907.77	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,555,986.53		-7,555,986.53	
（一）综合收益总额										-540,584.36		-540,584.36	
（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										-7,015,402.17		-7,015,402.17	

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,015,402.17		-7,015,402.17
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													
<b>四、本期末余额</b>	15,880,000.00								3,791,447.07		16,143,474.17		35,814,921.24

项目	2020 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	15,880,000.00							3,238,476.96		28,727,129.75			47,845,606.71	
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	15,880,000.00						3,238,476.96		28,727,129.75			47,845,606.71
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							552,970.11		-5,027,669.05			-4,474,698.94
（一）综合收益总额									5,529,701.06			5,529,701.06
（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							552,970.11		-10,557,370.11			-10,004,400.00
1. 提取盈余公积							552,970.11		-552,970.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,004,400.00			-10,004,400.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	15,880,000.00								3,791,447.07		23,699,460.70		43,370,907.77

法定代表人：顾扣林主管会计工作负责人：朱娅梅会计机构负责人：陈晓峰

### 三、 财务报表附注

## 南通合兴铁链股份有限公司 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、 公司的基本情况

南通合兴铁链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 1999 年 3 月 30 日设立，2016 年 3 月 16 日由南通市工商行政管理局批准获取最新《企业法人营业执照》，注册号：91320600138670533G，注册资本 1,588.00 万元。法人代表：顾扣林，公司注册地址：如东县新店镇工业集中区。公司所处行业为五金制造业，公司类型为股份有限公司（非上市）。

经营范围：许可项目：医用口罩生产；第二类医疗器械生产；医护人员防护用品生产（II 类医疗器械）；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：医用口罩批发；日用口罩（非医用）销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售；体育用品制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；金属链条及其他金属制品制造；金属链条及其他金属制品销售；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；钢压延加工；通用设备制造（不含特种设备制造）；紧固件制造；紧固件销售；医用口罩零售；日用口罩（非医用）生产（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 1. 公司的设立（1999 年 3 月 30 日）

1999 年 3 月，顾扣林、朱娅梅、王强和毛建国共同出资组建本公司前身南通合兴铁链有限责任公司，公司成立时的注册资本为 50 万元，均以货币资金的形式出资。

此次出资业经江苏如东会计师事务所审验，并于 1999 年 4 月 1 日出具东会验（1999）134 号《验资报告》。

成立时的股东构成及股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
顾扣林	20.00	40.00
朱娅梅	10.00	20.00
王强	10.00	20.00
毛建国	10.00	20.00
合计	<u>50.00</u>	<u>100</u>

## 2.公司的历次股本变更

### (1) 第一次增资及第一次股权转让

2002年7月18日,公司股东会决议:公司注册资本由50.00万元增加至366.00万元;本次变更,原股东顾扣林、朱娅梅各增加投入资本276.00万元、40.00万元,其中除顾扣林以房屋作价201.00万元投入外,其余全部以货币资金投入。

此次出资业经如东东盛会计师事务所有限公司审验,并于2002年7月23日出具东盛会验(2002)104号《验资报告》,验证顾扣林分别以房产和货币资金增资201.00万元、75.00万元,朱娅梅以货币资金增资40.00万元。

2002年7月26日,公司股东签署《股权转让协议》,原股东毛建国将其所持有的南通合兴铁链有限责任公司10.00万元股权转让给朱娅梅,原股东王强将其所持有的南通合兴铁链有限责任公司10.00万元股权转让给陈敏林。

上述变更事项经南通市如东工商行政管理局变更登记备案,并于2002年8月7日换发了新的《企业法人营业执照》。

此次增资及股权转让后,股东构成及股权比例如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
顾扣林	296.00	80.87
朱娅梅	60.00	16.39
陈敏林	10.00	2.74
合计	<u>366.00</u>	<u>100</u>

### (2) 第二次增资

2004年11月4日,公司股东会决议:同意朱亚男以现金122.00万元出资,加入本公司股东会,公司注册资本由原来的366.00万元增加至488.00万元。

此次出资业经南通永信联合会计师事务所审验,并于2004年11月10日出具通永会验(2004)179号《验资报告》。

上述增资事项经南通市如东工商行政管理局变更登记备案,并于2004年11月11日换发了新的《企业法人营业执照》。

此次增资后股东构成及股权比例如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
顾扣林	296.00	60.65
朱亚男	122.00	25.00
朱娅梅	60.00	12.30
陈敏林	10.00	2.05



股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
合计	<u>488.00</u>	<u>100</u>

### （3）第三次增资

2008年5月23日，公司股东会决议：同意公司注册资本由原来的488.00万元增加到3,000.00万元。增加部分由朱亚男以货币分期出资，第一期出资1,250.00万元，于2008年7月出资到位；第二期出资1,262.00万元，于2009年7月8日前出资到位。其他股东自愿放弃优先增资权。

两期出资经南通晟达联合会计师事务所审验，分别于2008年7月8日和2008年12月3日出具通晟会验（2008）225号《验资报告》、通晟会验（2008）422号《验资报告》。

上述事项经南通市如东工商行政管理局变更登记备案，并于2008年12月3日换发了新的《企业法人营业执照》，注册资本、实收资本均为3,000.00万元。

此次增资后股东构成及股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
朱亚男	2,634.00	87.80
顾扣林	296.00	9.87
朱娅梅	60.00	2.00
陈敏林	10.00	0.33
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100</u>

### （4）第一次减资

2009年12月15日，公司股东会决议：同意股东朱亚男减少出资1,912.00万元，公司注册资本由人民币3,000.00万元减少至人民币1,088.00万元。

上述减资经南通晟达联合会计师事务所审验，并于2010年3月10日出具通晟会验（2010）1-018号《验资报告》。

上述事项经南通市如东工商行政管理局变更登记备案，并于2010年3月10日换发了新的《企业法人营业执照》，注册资本、实收资本均为1,088.00万元。

减资后股东构成及股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
朱亚男	722.00	66.36
顾扣林	296.00	27.21
朱娅梅	60.00	5.51
陈敏林	10.00	0.92
合计	<u>1,088.00</u>	<u>100</u>

### （5）第二次股权转让

2012年5月14日，公司股东会决议：同意原股东朱亚男将其所持有公司722.00万元的股权转让给朱顾亮。

上述事项经南通市如东工商行政管理局变更登记备案，并于2012年5月16日换发了新的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后股东构成及股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
朱顾亮	722.00	66.36
顾扣林	296.00	27.21
朱娅梅	60.00	5.51
陈敏林	10.00	0.92
合计	<u>1,088.00</u>	<u>100</u>

#### （6）第四次增资

2012年5月15日，公司股东会决议：同意将公司注册资本由1,088.00万元增加到1,588.00万元，增资部分由顾扣林增加出资334.00万元，朱顾亮增加出资166.00万元。

此次增资业经江苏富华会计师事务所审验，并于2012年5月17日出具苏富如会验[2012]107号《验资报告》。

上述增资事项经南通市如东工商行政管理局变更登记备案，并于2012年5月17日换发了新的《企业法人营业执照》。

增资后股东构成及股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
朱顾亮	888.00	55.92
顾扣林	630.00	39.67
朱娅梅	60.00	3.78
陈敏林	10.00	0.63
合计	<u>1,588.00</u>	<u>100</u>

#### （7）第三次股权转让

2012年6月6日，公司股东会决议：同意原股东朱顾亮将其所持有公司722.00万元的股权转让给朱亚男。

上述转让事项经南通市如东工商行政管理局变更登记备案，并于2012年6月6日换发了新的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后股东构成及股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
------	---------	---------

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
朱亚男	722.00	45.47
顾扣林	630.00	39.67
朱顾亮	166.00	10.45
朱娅梅	60.00	3.78
陈敏林	10.00	0.63
合计	<u>1,588.00</u>	<u>100</u>

#### （8）第四次股权转让

2014 年 7 月 25 日，公司股东会决议：同意股东朱亚男将其所持有公司 722.00 万元的股权转让给股东朱娅梅。

上述事项经南通市如东工商行政管理局变更登记备案，并于 2014 年 8 月 5 日换发了新的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后股东构成及股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
朱娅梅	782.00	49.25
顾扣林	630.00	39.67
朱顾亮	166.00	10.45
陈敏林	10.00	0.63
合计	<u>1,588.00</u>	<u>100</u>

#### （9）第五次股权转让

2014 年 9 月 23 日，公司股东会决议：同意股东朱娅梅将其持有的 722.00 万元的股权转让给股东朱顾亮。

此次股权转让后股东构成及股权比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
朱顾亮	888.00	55.92
顾扣林	630.00	39.67
朱娅梅	60.00	3.78
陈敏林	10.00	0.63
合计	<u>1,588.00</u>	<u>100</u>

#### （10）2014 年 11 月 3 日整体变更为股份有限公司

根据南通合兴铁链有限责任公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程(草案)的规定，同意将原有限公司以其净资产折股整体拟改制变更为南通合兴铁链股份有限公司。改制后，公司股份总额 1,588 万股,每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 1,588 万元。

该股本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2014]12149 号验资报告。

本财务报告于二〇二二年四月十八日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

### （六）外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （七）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，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，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组

合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款等应收款项，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失率模型计量损失准备。

①期末对有客观证据表明其已发生减值以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	信用风险较高的银行承兑汇票	单独进行减值测试
应收票据组合 2	信用风险较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失



组合名称	确定组合依据	计提方法
应收账款信用风险特征组合	账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款信用风险特征组合	账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### ③信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.10
1-2 年（含 2 年）	45.62
2-3 年（含 3 年）	75.28
3 年以上	100.00

## 6.金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （八）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （九）存货

#### 1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料等。

## 2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4.存货的盘存制度

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

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十）合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能

发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十三）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十四）固定资产

##### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

##### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### 4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十五）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

#### （十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）研究阶段研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的调查。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

（2）开发阶段开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

#### （十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将

在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：



(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十四) 收入

##### 1.收入的确认

本公司的收入主要包括各种规格的铁链、不锈钢链等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司销售渠道分为内销和外销，向国内客户销售产品时，以装运并发货为确认收入的依据；向国外客户销售产品时，在报关后根据报关单和提单为确认收入的依据。

### 3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

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

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

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十八）租赁

##### 1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售收入	13、免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加（含地方教育费附加）	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15
土地使用税	土地面积	0.6 元/平方米
房产税	从价计征：房屋原值减除 30% 后余值 从租计征：租金收入	从价计征：1.20 从租计征：12.00
印花税	根据合同性质确定使用税率、权利证照	0.005-0.1
环境保护税	水污染物污染当量	每污染当量 5.6 元

税种	计税依据	税率（%）
车辆购置税	车辆购置价格	10

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2020 年 12 月 2 日获得高新技术企业证书，证书编号 GR202032003308，证书有效期 3 年，故 2021 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2021 年 12 月 30 日起，采用《企业会计准则解释第 15 号》财会〔2021〕35 号中“二、关于资金集中管理相关列报”相关规定，对于本解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更导致影响如下：

上述会计政策变更对公司本年财务报表期初数无影响。

（2）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

上述会计政策变更对公司本年财务报表期初数无影响。

（3）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

上述会计政策变更对公司本年财务报表期初数无影响。

### 2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

公司本期无前期差错更正。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2021 年 01 月 01 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,258.05	8,424.33

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,387,898.15	5,486,092.01
其他货币资金		
合计	<u>4,393,156.20</u>	<u>5,494,516.34</u>

其中：存放在境外的款项总额：无。

## （二）应收账款

### 1.应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	19,159,992.17
1-2年（含2年）	959,197.08
2-3年（含3年）	849,182.46
3年以上	356,944.29
小计	<u>21,325,316.00</u>
减：坏账准备	2,216,515.77
合计	<u>19,108,800.23</u>

### 2.按坏账计提方法分类列示

种类	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	568,096.87	2.66	568,096.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,757,219.13	97.34	1,648,418.90	7.94	19,108,800.23
合计	<u>21,325,316.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,216,515.77</u>		<u>19,108,800.23</u>

种类	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	18,444,898.35	100.00	2,174,180.21	11.79	16,270,718.14
合计	<u>18,444,898.35</u>	<u>100.00</u>	<u>2,174,180.21</u>		<u>16,270,718.14</u>

### 3.按单项计提坏账准备的应收账款



应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
DOMINION STEEL SPECIATLTIES INC	568,096.87	568,096.87	100.00	对方破产后债务消灭
合计	<u>568,096.87</u>	<u>568,096.87</u>		

## 4.按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	20,757,219.13	7.94	1,648,418.90
合计	<u>20,757,219.13</u>	<u>7.94</u>	<u>1,648,418.90</u>

## 5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
1年以内(含1年)	414,403.58	178,727.88			593,131.46
1-2年(含2年)	660,688.00		132,914.62		527,773.38
2-3年(含3年)	457,825.37	280,841.27			738,666.64
3年以上	641,263.26		284,318.97		356,944.29
合计	<u>2,174,180.21</u>	<u>459,569.15</u>	<u>417,233.59</u>		<u>2,216,515.77</u>

## 6.本期实际核销的应收账款情况

无。

## 7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
ELITE SALES.INC	销售商品款	4,800,279.70	22.51	148,601.15
LANDMANN WIRE ROPE PRODUCTS	销售商品款	1,791,634.44	8.40	55,463.21
上海雪源五金机械有限公司	销售商品款	1,714,771.43	8.04	53,083.78
安吉长虹制链有限公司	销售商品款	1,332,107.15	6.25	41,237.73
POWERRITE PRODUCTS	销售商品款	1,281,260.68	6.01	39,663.69
合计		<u>10,920,053.40</u>	<u>51.21</u>	<u>338,049.56</u>

## 8.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

## 9.转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### （三）预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,482,117.82	96.06	782,372.66	87.61
1-2年(含2年)	200.01	0.01	605.00	0.07
2-3年(含3年)	605.00	0.04	110,000.00	12.32
3-4年(含4年)	60,000.00	3.89		
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	<u>1,542,922.83</u>	<u>100</u>	<u>892,977.66</u>	<u>100</u>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项比例(%)
南京润元金属材料有限公司	504,590.25	1年以内(含1年)	32.70
无锡青通金属科技有限公司	366,323.42	1年以内(含1年)	23.74
上海中诚锐国际贸易有限公司	192,556.70	1年以内(含1年)	12.48
海门市英链机械设备厂	89,520.00	1年以内(含1年)	5.80
南通市全佳物资有限公司	68,017.00	1年以内(含1年)	4.41
合计	<u>1,221,007.37</u>		<u>79.13</u>

### （四）其他应收款

#### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	767,224.24	31,434.84
合计	<u>767,224.24</u>	<u>31,434.84</u>

#### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	779,011.25	349.32

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年（含 2 年）		50,000.00
2-3 年（含 3 年）	50,000.00	50,000.00
3 年以上	196,800.00	146,800.00
小计	<u>1,025,811.25</u>	<u>247,149.32</u>
减：坏账准备	258,587.01	215,714.48
合计	<u>767,224.24</u>	<u>31,434.84</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	768,200.52	
往来款	170,000.00	170,000.00
海运费	10,461.41	
物流费	349.32	349.32
保证金	76,800.00	76,800.00
小计	<u>1,025,811.25</u>	<u>247,149.32</u>
减：坏账准备	258,587.01	215,714.48
合计	<u>767,224.24</u>	<u>31,434.84</u>

## (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	45,714.48		170,000.00	215,714.48
2021 年 1 月 1 日余额在				
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	42,872.53			<u>42,872.53</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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 12 月 31 日余额	<u>88,587.01</u>		<u>170,000.00</u>	<u>258,587.01</u>

## (4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
信用风险特征组合	45,714.48	42,872.53			88,587.01
单项认定	170,000.00				170,000.00
合计	<u>215,714.48</u>	<u>42,872.53</u>			<u>258,587.01</u>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局如东县税务局	出口退税	768,200.52	1 年以内（含 1 年）	74.89	23,814.22
锦州红日镀锌设备有限公司	往来款	170,000.00	3 年以上	16.57	170,000.00
花建林	保证金	50,000.00	2-3 年（含 3 年）	4.87	37,637.66
南通曙光建筑工程有限公司	保证金	26,800.00	3 年以上	2.61	26,800.00
上海璟焰供应链管理有限公司	海运费	10,461.41	1 年以内（含 1 年）	1.02	384.13
合计		<u>1,025,461.93</u>		<u>99.96</u>	<u>258,636.01</u>

## (五) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额	
	账面余额	存货跌价准备
原材料	6,942,421.24	
在产品	11,927,950.84	
库存商品	6,608,081.50	
合同履约成本	1,281,629.38	
合计	<u>26,760,082.96</u>	

(续上表)

项目	期初余额	
	账面余额	存货跌价准备
原材料	5,548,495.80	
在产品		
库存商品	9,036,389.03	
合同履约成本		
合计	<u>14,584,884.83</u>	

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	80,758.20	490,051.18
待认证进项税	52,400.05	42,439.37
预付工资	89,814.00	
预缴所得税	146,749.20	
合计	<u>369,721.45</u>	<u>532,490.55</u>

## (七) 投资性房地产

## 1.投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,996,642.57	<u>6,996,642.57</u>
2、本期增加金额	<u>2,005,287.40</u>	<u>2,005,287.40</u>
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	2,005,287.40	<u>2,005,287.40</u>
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	<u>9,001,929.97</u>	<u>9,001,929.97</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	1,218,581.76	<u>1,218,581.76</u>
2、本期增加金额	<u>1,305,955.10</u>	<u>1,305,955.10</u>
(1) 计提或摊销	1,305,955.10	<u>1,305,955.10</u>
3、本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	2,524,536.86	<u>2,524,536.86</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>6,477,393.11</u>	<u>6,477,393.11</u>
2、期初账面价值	<u>5,778,060.81</u>	<u>5,778,060.81</u>

注：本期存在投资性房地产受限情况，详见附注六、（三十七）所有权或使用权受到限制的资产。

#### （八） 固定资产

##### 1.总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,479,065.70	30,884,396.08
固定资产清理		
合计	<u>23,479,065.70</u>	<u>30,884,396.08</u>

##### 2.固定资产

##### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	<u>18,086,274.43</u>	<u>28,307,137.65</u>	<u>5,808,360.56</u>	<u>1,471,661.03</u>	<u>53,673,433.67</u>
2.本期增加金额	<u>333,617.87</u>	<u>3,510,518.70</u>		<u>28,928.59</u>	<u>3,873,065.16</u>
(1) 购置	215,044.26	3,510,518.70		28,928.59	<u>3,754,491.55</u>
(2) 在建工程转入	118,573.61				<u>118,573.61</u>
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3.本期减少金额	<u>2,005,287.40</u>				<u>2,005,287.40</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	2,005,287.40				<u>2,005,287.40</u>
4.期末余额	<u>16,414,604.90</u>	<u>31,817,656.35</u>	<u>5,808,360.56</u>	<u>1,500,589.62</u>	<u>55,541,211.43</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	<u>7,925,238.87</u>	<u>11,039,271.69</u>	<u>2,820,702.04</u>	<u>1,003,824.99</u>	<u>22,789,037.59</u>
2.本期增加金额	<u>856,238.56</u>	<u>2,707,875.59</u>	<u>779,427.12</u>	<u>207,019.08</u>	<u>4,550,560.35</u>
(1) 计提	856,238.56	2,707,875.59	779,427.12	207,019.08	<u>4,550,560.35</u>
3.本期减少金额	<u>973,614.62</u>				<u>973,614.62</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	973,614.62				<u>973,614.62</u>
4.期末余额	<u>7,807,862.81</u>	<u>13,747,147.28</u>	<u>3,600,129.16</u>	<u>1,210,844.07</u>	<u>26,365,983.32</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		<u>5,696,162.41</u>			<u>5,696,162.41</u>
(1) 计提		5,696,162.41			<u>5,696,162.41</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		<u>5,696,162.41</u>			<u>5,696,162.41</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>8,606,742.09</u>	<u>12,374,346.66</u>	<u>2,208,231.40</u>	<u>289,745.55</u>	<u>23,479,065.70</u>
2.期初账面价值	<u>10,161,035.56</u>	<u>17,267,865.96</u>	<u>2,987,658.52</u>	<u>467,836.04</u>	<u>30,884,396.08</u>

注：本期存在固定资产受限情况，详见附注六、（三十七）所有权或使用权受到限制的资产。

（2）暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,400,050.42	937,339.68	5,696,162.41	766,548.33	熔喷布机

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
职工宿舍	343,500.00	历史原因
食堂	917,129.86	历史原因
东厂区厂房二	1,522,125.00	历史原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
合计	<u>2,782,754.86</u>	

## (九) 在建工程

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		49,266.68
合计		<u>49,266.68</u>

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彩钢房车间				49,266.68		49,266.68
自动焊机	295,655.92	295,655.92		295,655.92	295,655.92	
合计	<u>295,655.92</u>	<u>295,655.92</u>		<u>344,922.60</u>	<u>295,655.92</u>	<u>49,266.68</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
彩钢房车间	118,573.61	49,266.68	69,306.93	118,573.61		
合计	<u>118,573.61</u>	<u>49,266.68</u>	<u>69,306.93</u>	<u>118,573.61</u>		

(续上表)

项目名称	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
彩钢房车间	100.00	100.00				自有资金
合计						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (十) 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. 期初余额	<u>5,863,782.06</u>	<u>374,382.03</u>	<u>6,238,164.09</u>
2. 本期增加金额			



项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>5,863,782.06</u>	<u>374,382.03</u>	<u>6,238,164.09</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>1,521,513.93</u>	<u>169,775.64</u>	<u>1,691,289.57</u>
2.本期增加金额	<u>120,137.04</u>	<u>74,876.40</u>	<u>195,013.44</u>
(1) 计提	120,137.04	74,876.40	<u>195,013.44</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>1,641,650.97</u>	<u>244,652.04</u>	<u>1,886,303.01</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
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	<u>4,222,131.09</u>	<u>129,729.99</u>	<u>4,351,861.08</u>
2.期初账面价值	<u>4,342,268.13</u>	<u>204,606.39</u>	<u>4,546,874.52</u>

注：本期存在无形资产受限情况，详见附注六、（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	371,265.41	2,475,102.78	358,484.20	2,389,894.69
资产减值准备	854,424.36	5,696,162.41		
合计	<u>1,225,689.77</u>	<u>8,171,265.19</u>	<u>358,484.20</u>	<u>2,389,894.69</u>

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采购设备款				200,000.00		200,000.00
合计				<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>

## (十三) 短期借款

## 1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,828,247.08	17,928,276.98
合计	<u>20,828,247.08</u>	<u>17,928,276.98</u>

## 2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (十四) 应付账款

## 1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	8,507,344.49	7,173,593.72
合计	<u>8,507,344.49</u>	<u>7,173,593.72</u>

## 2.账龄超过1年的重要应付账款

无。

## (十五) 合同负债

## 1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,084,370.64	1,173,017.35
合计	<u>3,084,370.64</u>	<u>1,173,017.35</u>

## (十六) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,504,628.63	10,893,268.17	10,786,715.79	1,611,181.01
二、离职后福利-设定提存计划		559,721.90	559,721.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>1,504,628.63</u>	<u>11,452,990.07</u>	<u>11,346,437.69</u>	<u>1,611,181.01</u>

## 2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,368,125.41	9,580,159.10	9,473,606.72	1,474,677.79
二、职工福利费		721,255.83	721,255.83	
三、社会保险费		<u>322,871.24</u>	<u>322,871.24</u>	
其中：1.医疗保险费		290,181.20	290,181.20	
2.工伤保险费		32,690.04	32,690.04	
3.生育保险费				
四、住房公积金		220,982.00	220,982.00	
五、工会经费和职工教育经费	136,503.22	48,000.00	48,000.00	136,503.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,504,628.63</u>	<u>10,893,268.17</u>	<u>10,786,715.79</u>	<u>1,611,181.01</u>

## 3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		541,578.10	541,578.10	
二、失业保险费		18,143.80	18,143.80	
三、企业年金缴费				
合计		<u>559,721.90</u>	<u>559,721.90</u>	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税		152,120.69
2.房产税	3,699.05	28,488.73
3.土地使用税	8,900.68	8,900.69
4.印花税	7,100.38	6,888.19
5.教育费附加（含地方教育费附加）		
6.城市维护建设税		
合计	<u>19,700.11</u>	<u>196,398.30</u>

## (十八) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,424,149.39	8,124,789.64
合计	<u>18,424,149.39</u>	<u>8,124,789.64</u>

## 2.应付利息

无。

## 3.应付股利

无。

## 4.其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东及个人借款	18,049,900.40	7,570,000.00
预提费用	218,945.71	
保证金	150,000.00	150,000.00
代垫款	5,303.28	384,789.64
中介机构服务款		20,000.00
合计	<u>18,424,149.39</u>	<u>8,124,789.64</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## (十九) 其他流动负债

## 1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	186,003.61	152,492.26
合计	<u>186,003.61</u>	<u>152,492.26</u>

## (二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>有限售条件股份</b>							
其他内资持股	<u>15,880,000.00</u>						<u>15,880,000.00</u>
其中：境内法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
境内自然人持股	15,880,000.00						15,880,000.00
股份合计	<u>15,880,000.00</u>						<u>15,880,000.00</u>

## (二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,791,447.07			3,791,447.07
合计	<u>3,791,447.07</u>			<u>3,791,447.07</u>

## (二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	23,699,460.70	28,727,129.75
调整上期期末未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>23,699,460.70</u>	<u>28,727,129.75</u>
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-540,584.36	5,529,701.06
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		552,970.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,015,402.17	10,004,400.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>16,143,474.17</u>	<u>23,699,460.70</u>

## (二十三) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,427,169.50	96,173,622.77	78,809,745.44	63,264,176.91
其他业务	2,398,713.20	601,569.58	1,856,444.07	695,147.29
合计	<u>114,825,882.70</u>	<u>96,775,192.35</u>	<u>80,666,189.51</u>	<u>63,959,324.20</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<u>114,825,882.70</u>

合同分类	合计
20Mn2 链条	35,078,313.73
Q235 链条	40,618,614.35
304 不锈钢链条	12,419,337.67
316 不锈钢链条	24,310,903.75
其他	2,398,713.20
市场或客户类型	<u>114,825,882.70</u>
国内客户	45,742,776.16
国外客户	69,083,106.54

### 3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，本公司确认收入实现。

### 4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,204,154.25 元，其中：

7,204,154.25 元预计将于 2022 年度确认收入。

### （二十四） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	357,071.01	301,851.28
土地使用税	35,602.76	35,602.76
印花税	27,808.78	19,602.10
教育费附加（含地方教育费附加）	47,332.91	67,836.65
城市维护建设税	47,332.91	67,836.65
环境保护税	3,401.52	3,401.52
合计	<u>518,549.89</u>	<u>496,130.96</u>

### （二十五） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	480,000.00	231,486.35
广告费和业务宣传费	2,750.00	73,684.13
其他		25,581.18
合计	<u>482,750.00</u>	<u>330,751.66</u>

### （二十六） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,975,497.37	1,828,459.93
修理费	495,731.42	421,457.58
折旧费	1,807,173.65	745,992.17
中介机构费	668,978.86	575,241.91
财产保险费	320,546.61	253,323.63
业务招待费	318,033.40	233,125.03
无形资产摊销	195,013.44	195,013.44
办公费	82,415.14	119,577.22
差旅费	58,092.52	48,327.07
低值易耗品	23,556.81	21,902.66
土地租金		113,355.22
绿化维护费		29,770.00
其他	106,930.24	66,685.87
合计	<u>7,051,969.46</u>	<u>4,652,231.73</u>

## (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高耐磨渗碳起重链条的研发	1,173,130.29	
高强度大径不锈钢圆环链的研发	1,719,608.65	
起重链条快速淬火、回火工艺的研发	1,233,803.97	
金属加工废水处理及资源化利用研发	600,000.00	
不锈钢链条闪光对焊工艺		1,181,966.28
链条钢的退火工艺		1,077,633.23
4—10CM 不锈钢链条电焊电阻工艺		1,029,457.74
合计	<u>4,726,542.91</u>	<u>3,289,057.25</u>

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	984,778.15	892,619.82
减：利息收入	1,907.50	5,735.36
汇兑损失	433,790.98	554,997.70
银行手续费	24,742.74	27,622.93
合计	<u>1,441,404.37</u>	<u>1,469,505.09</u>

## (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,371.06	
产学研合作政府奖励	60,000.00	
人才培养补贴	159,000.00	
高企政府补贴	100,000.00	
工业经济综合考核奖励	19,592.00	138,000.00
工会返还	48,000.00	44,722.00
以工代训	1,000.00	1,500.00
残疾人就业金	700.00	700.00
稳定就业款		144,727.00
合计	<u>389,663.06</u>	<u>329,649.00</u>

## (三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-42,335.56	-610,882.96
其他应收款坏账损失	-42,872.53	-16,546.63
合计	<u>-85,208.09</u>	<u>-627,429.59</u>

## (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-5,696,162.41	
合计	<u>-5,696,162.41</u>	

## (三十二) 营业外收入

## 1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款	828,000.00	42,100.00	828,000.00
合计	<u>828,000.00</u>	<u>42,100.00</u>	<u>828,000.00</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

无。

## (三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		29,963.19	
其中：固定资产报废损失		29,963.19	
无形资产报废损失			



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
税收滞纳金	1,288.05	9,280.23	1,288.05
合计	<u>1,288.05</u>	<u>59,243.42</u>	<u>1,288.05</u>

## (三十四) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	405,930.10	662,614.73
递延所得税费用	-867,205.57	-94,114.43
其他	266,338.06	56,063.25
合计	<u>-194,937.41</u>	<u>624,563.55</u>

注：其他系本期所得税汇算清缴后补缴上期应纳所得税。

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-735,521.77	6,154,264.61
按适用税率计算的所得税费用	-110,328.27	923,139.69
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	266,338.06	56,063.25
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,275.22	15,379.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	-370,222.42	-370,018.94
所得税费用	<u>-194,937.41</u>	<u>624,563.55</u>

注：其他系研发费用加计扣除部分。

## (三十五) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	1,669,485.31	
政府补助	389,663.06	329,649.00
利息收入	1,907.50	5,735.36
保险赔款	828,000.00	42,100.00
收到的备用金等往来款	162,849.87	99,650.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>3,051,905.74</u>	<u>477,135.04</u>

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款等	1,112,152.05	175,774.66
支付的费用	5,220,897.07	3,305,876.17
支付的手续费	24,742.74	27,622.93
支付的捐款、税收滞纳金	1,288.05	29,280.23
合计	<u>6,359,079.91</u>	<u>3,538,553.99</u>

## 3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款	10,470,000.00	7,570,000.00
合计	<u>10,470,000.00</u>	<u>7,570,000.00</u>

## (三十六) 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	-540,584.36	5,529,701.06
加：资产减值准备	5,696,162.41	
信用减值损失	85,208.09	627,429.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	4,882,900.83	3,906,504.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	195,013.44	195,013.44
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）		29,963.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,418,569.13	1,447,617.52
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（收益以“－”号填列）	-867,205.57	-94,114.43
递延所得税负债增加（收益以“－”号填列）		
存货的减少（收益以“－”号填列）	-12,175,198.13	-3,312,826.16
经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列）	-4,146,255.65	2,759,171.03

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列）	3,037,829.35	1,580,993.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,413,560.46</u>	<u>12,669,453.68</u>
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	4,393,156.20	5,494,516.34
减：现金的期初余额	5,494,516.34	10,212,543.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,101,360.14</u>	<u>-4,718,027.20</u>
2.现金及现金等价物的构成		

项目	本期余额	上期余额
1.现金	4,393,156.20	5,494,516.34
其中：库存现金	5,258.05	8,424.33
可随时用于支付的银行存款	4,387,898.15	5,486,092.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	<u>4,393,156.20</u>	<u>5,494,516.34</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（三十七） 所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,022,532.62	向银行提供担保而设定借款抵押或最高额担保抵押
投资性房地产	6,477,393.11	向银行提供担保而设定借款抵押或最高额担保抵押
无形资产	4,222,131.09	向银行提供担保而设定借款抵押或最高额担保抵押
合计	<u>14,722,056.82</u>	

（三十八） 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	<u>535,515.72</u>		<u>3,414,287.57</u>
其中：美元	535,515.72	6.3757	3,414,287.57
应收账款	<u>2,107,789.74</u>		<u>13,438,635.05</u>
其中：美元	2,107,789.74	6.3757	13,438,635.05
其他应付款	<u>27,200.00</u>		<u>173,419.04</u>
其中：美元	27,200.00	6.3757	173,419.04

## (三十九) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
人才培养补贴	159,000.00	其他收益	159,000.00
高企政府补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
产学研合作政府奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
工会返还	48,000.00	其他收益	48,000.00
工业经济综合考核奖励	19,592.00	其他收益	19,592.00
个税手续费返还	1,371.06	其他收益	1,371.06
以工代训	1,000.00	其他收益	1,000.00
残疾人就业金	700.00	其他收益	700.00
合计	<u>389,663.06</u>		<u>389,663.06</u>

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	4,393,156.20			<u>4,393,156.20</u>
应收账款	19,108,800.23			<u>19,108,800.23</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
其他应收款	767,224.24			<u>767,224.24</u>

(2) 2021年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	5,494,516.34			<u>5,494,516.34</u>
应收账款	16,270,718.14			<u>16,270,718.14</u>
其他应收款	31,434.84			<u>31,434.84</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		20,828,247.08	<u>20,828,247.08</u>
应付账款		8,507,344.49	<u>8,507,344.49</u>
其他应付款		18,424,149.39	<u>18,424,149.39</u>

(2) 2021年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		17,928,276.98	<u>17,928,276.98</u>
应付账款		7,173,593.72	<u>7,173,593.72</u>
其他应付款		8,124,789.64	<u>8,124,789.64</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增

加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

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

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

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。

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反

映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、六（四）。

#### （三）流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，100%的借款应于12个月内到期。于2021年12月31日，本公司100%(2020年：100%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	20,828,247.08		<u>20,828,247.08</u>
应付账款	8,507,344.49		<u>8,507,344.49</u>
其他应付款	18,424,149.39		<u>18,424,149.39</u>

（续上表）

项目	2021年1月1日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	17,928,276.98		<u>17,928,276.98</u>
应付账款	7,173,593.72		<u>7,173,593.72</u>
其他应付款	8,124,789.64		<u>8,124,789.64</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

### 1.利率风险

本公司短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

### 2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司销售额约60.45% (2020年：47.42%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2021年度及2020年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	723,619.52	723,619.52
人民币对美元升值	-5%	-723,619.52	-723,619.52
(续上表)			
项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	267,442.89	267,442.89
人民币对美元升值	-5%	-267,442.89	-267,442.89

### 3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无此类事项。

## 八、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。



货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的控制方情况

公司的实际控制人是顾扣林、朱顾亮、朱娅梅。顾扣林、朱娅梅和朱顾亮三者之间分别为夫妻、父子、母子关系，且顾扣林、朱娅梅和朱顾亮三者于2014年11月3日签订《一致行动人协议》，约定三方在公司股东大会、董事会等会议表决、提案、提名等方面采取一致行动，协议有效期为三年，2017年11月续签《一致行动人协议》。因此，报告期内，顾扣林、朱娅梅和朱顾亮直接或间接持有公司股权比例一直高于50%，为公司的共同实际控制人。目前，朱顾亮持有公司股权比例超过50%，为公司的控股股东。

### （三）本公司的子公司情况

无。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖美银	系股东朱娅梅之母亲

### （六）关联方交易

#### 1. 关联担保情况

无。

#### 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
顾扣林	9,000,000.00	2020-5-31	2022-12-31	
朱顾亮	3,930,000.00	2020-5-31	2022-12-31	
肖美银	3,820,000.00	2021-1-22	2022-12-31	

## 3.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,369,275.19	911,596.00

## (七) 关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	顾扣林	9,000,000.00	2,600,000.00
其他应付款	朱顾亮	3,930,000.00	3,930,000.00
其他应付款	肖美银	3,820,000.00	

## (八) 关联方承诺事项

无。

## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

## (一) 债务重组

无。

## (二) 资产置换

无。

## (三) 年金计划

无。

## (四) 终止经营

无。

## (五) 分部信息

无。

## (六) 借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

## (七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额433,790.98元。

## (八) 租赁

## 1.出租人

## (1) 融资租赁

无。

## (2) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	6,477,393.11	5,778,060.81
合计	<u>6,477,393.11</u>	<u>5,778,060.81</u>

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,669,485.31
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	1,750,735.71
第2年	1,750,735.71
第3年	1,750,735.71
第4年	1,750,735.71

第 5 年	1,750,735.71
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1 年以内（含 1 年）	1,750,735.71
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,750,735.71
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,750,735.71
3 年以上	19,074,448.18

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 十三、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	389,663.06	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	826,711.95	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,216,375.01</u></b>	
减：所得税影响金额	182,456.25	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,033,918.76</u></b>	
其中：归属于本公司所有者的非经常性损益	1,033,918.76	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.25	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.65	-0.10	-0.10

南通合兴铁链股份有限公司

2022 年 4 月 18 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。