



金帆股份

NEEQ : 430397

无锡金帆钻凿设备股份有限公司

Wuxi Jinfan Drilling Equipment Co., Ltd.



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	121

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。

公司负责人朱国平、主管会计工作负责人卢剑萍及会计机构负责人（会计主管人员）卢剑萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
实际控制人不当控制的风险	公司股东罗强与朱国平合计持有公司 95.90% 的股份，且签有一致行动人协议，双方对公司形成绝对控股，对公司经营管理拥有较大的影响力。如双方利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。
市场风险	公司生产的岩土钻凿设备广泛应用于水电、地质勘探、地热、水利、铁路、公路、市政工程、房地产等众多领域，市场需求与这些行业的发展状况与景气程度联动性较强。如宏观经济出现波动或国家政策发生变动，上述行业将不同程度地受到影响，尤其是周期性强的铁路、公路、房地产等行业受宏观经济与国家政策影响更为显著，从而可能对公司产品需求、价格等方面造成较大影响，如经济发展趋缓，将对岩土钻凿设备行业产生不利影响。
营销渠道风险	公司一直重视市场开拓与营销管理，培育了一支具有一定规模的营销队伍，拥有稳定的核心客户群。虽然公司与客户在多年的合作中建立了较稳固的合作关系，但是如遇到国家有关政策

	调整或竞争对手调整销售策略,公司的销售渠道有可能受到影响,从而影响公司的经营业绩。
汇率风险	本公司国外市场不断扩展,公司产品已销往多个国家与地区,如果汇率波动,将对公司财务状况产生一定的影响。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、金帆钻凿	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司及其前身无锡金帆钻凿设备有限责任公司
股份公司	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司
有限公司	指	无锡金帆钻凿设备有限责任公司
无锡双帆	指	无锡市双帆钻凿设备有限公司
报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、总工程师、财务总监
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师、审计机构	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司公司章程
《审计报告》	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年4月25日出具的审计报告中审亚太审字(2022)002564号
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡金帆钻凿设备股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Jinfan Drilling Equipment Co., Ltd -
证券简称	金帆股份
证券代码	430397
法定代表人	朱国平

二、 联系方式

董事会秘书	朱国平
联系地址	江苏省无锡市新吴区梅村新泰工业配套区锡泰路 221 号
电话	0510-88552666
传真	0510-88551771
电子邮箱	wxfzljianping@163.com
公司网址	www.wuxijinfan.com
办公地址	江苏省无锡市新吴区梅村新泰工业配套区锡泰路 221 号
邮政编码	214112
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	2003 年 10 月 30 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35-专业设备制造业-C359 环保,社会公共服务及其他专用设备制造-C3592 地质勘查专用设备制造
主要业务	锚固钻机、环保取样声波钻机、地源热泵钻机、水井钻机、岩心钻机、海洋工程地质勘查钻机、煤矿钻机、旋喷钻机、钻具等全液压岩土钻凿设备及配套工具
主要产品与服务项目	锚固钻机、环保取样声波钻机、地源热泵钻机、水井钻机、岩心钻机、海洋工程地质勘查钻机、煤矿钻机、旋喷钻机、钻具等全液压岩土钻凿设备及配套工具
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）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为罗强、朱国平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗强、朱国平），一致行动人为（罗强、朱国平）

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	913202007546492523	否
注册地址	江苏省无锡市新吴区梅村新泰工业配套区	否
注册资本	30,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	庄盛旺
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 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	18,558,710.30	15,376,733.87	20.69%
毛利率%	30.87%	26.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-366,054.02	-40,126.75	-812.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,454,686.82	-78,192.56	1,960.39%
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）	-0.99%	-0.11%	-
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）	3.93%	-0.21%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,963,676.00	47,323,423.68	-0.76%
负债总计	10,116,421.26	10,110,114.92	0.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,847,254.74	37,213,308.76	-0.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.24	-0.81%
资产负债率%（母公司）	25.35%	25.16%	-
资产负债率%（合并）	21.54%	21.36%	-
流动比率	4.3623	3.50	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,633,882.93	-1,186,481.74	574.84%
应收账款周转率	3.91	3.06	-
存货周转率	0.53	0.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.76%	3.16%	-
营业收入增长率%	20.69%	-4.14%	-
净利润增长率%	-812.24%	97.09%	-

(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	30,000,000.00	30,000,000.00	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（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）	121,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,941,740.84
非经常性损益合计	-1,820,740.84
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,820,740.84

(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

4.32.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	2021 年受重要影响的报表项目名称和金额
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 日起执行前述新租赁准则	无

4.32.2 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。首次执行新租赁准则，未对本公司财务报表数据产生影响。

(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

公司所处行业为地质勘探和岩土工程施工的钻凿、钻探行业，公司所处行业为岩土钻凿、地质灾害防治钻探行业，公司经营范围为工程钻机、岩凿钻具、钻探工具的制造、加工、装配、调试、维修及其技术的开发、咨询、转让；钻探技术和工程施工机械的技术服务；金属材料、建筑材料、化工产品品及原料、装潢装饰材料、防治及化纤材料、普通机械、五金、电器机械及器材，通用零配件的销售；自营各类商品和技术的进出口业务。公司主要产品为锚固钻机、环保取样声波钻机、地源热泵钻机、水井钻机、岩心钻机、海洋工程地质勘查钻机、煤矿钻机、旋喷钻机等全液压岩土钻凿设备及配套工具。这些设备被广泛用于地质灾害防治、地下空间开发利用、房地产开发、水利水电、高速公路、高铁地铁、海洋工程和海洋资源的开发利用、环境保护和修复、矿产资源调查和开发等领域的地质调查和工程施工。公司根据市场需求和国内外行业发展趋势，自主研发和销售产品，并提供相应的工艺技术服务和技术支持，产品销售公司主要通过市场调研、实地洽谈、参加展会、网络宣传等方式推广公司的产品，增加销售服务代理网点，以此获得业务来源，达到公司直销的模式。目前公司的产品已销往多个国家与地区。另外，在销售服务中，公司借助自身较强的技术服务能力和丰富的项目实践经验，第一时间为客户提供优质的服务，帮助客户解决施工中的“疑难杂症”。公司有着经验丰富的项目团队，并依托与国内高校的产学研合作，不断技术创新，优化产品，优化产品结构，做专做精产品，以此保持产品的竞争力优势，并根据市场客户需求提供量定制产品和专业化高端技术支持服务。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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		本期期初		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	9,160,048.03	19.50%	3,526,165.10	7.45%	159.77%
应收票据					
应收账款	2,819,745.41	6.00%	6,543,656.79	13.83%	-56.91%
存货	23,508,411.01	50.06%	24,325,582.08	51.40%	-3.36%
投资性房地产	1,284,727.22	2.74%	440,406.62	0.93%	191.71%
长期股权投资					
固定资产	8,154,680.81	17.36%	9,979,377.86	21.09%	-18.28%
在建工程					
无形资产	1,514,902.50	3.23%	1,559,788.50	3.30%	-2.88%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年同期相比增加 159.77% 主要是销售收入增加、公司利用闲置厂房出租取得租金收入。

应收账款较上年同期相比下降 56.91% 主要是催收货款、全款发货。

投资性房地产较上年同期相比增加 191.71% 主要是利用公司闲置厂房出租取得收入。

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	18,558,710.30	-	15,376,733.87	-	20.69%
营业成本	12,830,254.33	69.13%	11,228,436.89	73.02%	14.27%
毛利率	30.87%	-	26.98%	-	-
销售费用	1,061,973.00	5.72%	1,121,428.68	7.29%	-5.30%
管理费用	1,597,411.40	8.61%	1,685,796.49	10.96%	-5.24%
研发费用	935,929.77	5.04%	1,128,376.62	7.34%	-17.06%
财务费用	59,860.40	0.32%	97,685.84	0.64%	-38.72%
信用减值损失	-278,151.98	-1.50%	100,388.29	0.65%	-377.08%
资产减值损失	-	-	-	-	-

其他收益	121,000.00	0.65%	38,296.00	0.25%	215.96%
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	1,575,686.82	8.49%	-39,895.99	-0.26%	4,049.49%
营业外收入	321.63	0.00%	0.76	0.00%	42,219.74%
营业外支出	1,942,062.47	10.46%	231.52	0.00%	838,731.41%
净利润	-366,054.02	-1.97%	-40,126.75	-0.26%	-812.24%

项目重大变动原因:

<p>财务费用与上年度相比下降 38.72% 主要是报告期内汇兑损失减少所致。</p> <p>信用减值损失与上年度相比下降 377.08%，主要是坏账准备。</p> <p>其他收益与上年度相比增加 215.96%，主要增加政府补助（如科技创新基金、稳岗补贴）。</p> <p>营业利润与上年度相比增加 4049.49%，主要销售收入增加。</p> <p>营业外收入与上年度相比增加 42219.74% 主要是三代手续费</p> <p>营业外支出与上年度相比增加 838731.41%，主要是无法收回的款项。</p> <p>净利润与上年度相比下降 812.24%，主要营业外支出增加。</p>

(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	17,131,688.75	15,198,448.15	12.72%
其他业务收入	1,162,411.07	178,285.72	551.99%
主营业务成本	12,443,927.37	11,152,607.21	11.58%
其他业务成本	121,716.48	75,829.68	60.51%

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%
YG 系列钻机	668,919.22	487,051.16	27.19%	55.85%	33.40%	136.15%
YGL 履带系列钻机	6,734,938.20	4,616,401.44	31.46%	5.46%	-6.46%	27.50%
MG50 旋喷钻机	-	-	-	-	-	-

YDX 岩心系列钻机	2,478,044.25	1,901,434.96	23.27%	14.65%	34.93%	-78.34%
YGL 声波钻机	-	-	-	-	-	-
跟管钻具和钻套管	3,791,112.31	3,297,038.29	13.03%	43.02%	47.65%	-54.26%
其他产品	3,169,212.43	2,021,593.80	36.21%	16.87%	27.40%	-22.34%
维修费	62,913.67					
YGC 车载钻机	226,548.67	120,407.72	46.85%			

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

YG 系列钻机同期相比上升 136.15%，主要是出口业务量上升导致。
YDX 岩心系列钻机同期相比下降 78.34%，主要是国内外需求量减少。
跟管钻具和钻套管同期相比下降 54.26% 主要是国内外需求量减少

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡锡钻地质装备有限公司	2,411,504.44	13.18%	否
2	无锡安格电缆有限公司	2,325,424.78	12.71%	否
3	厦门蓬荣光电有限公司	1,415,929.20	7.74%	否
4	巩义市佛瑞机械厂	1,050,725.67	5.74%	否
5	上海努冬机械设备有限公司	955,752.22	5.22%	否
合计		8,159,336.31	44.59%	-

(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	无锡锡钻地质装备有限公司	1,640,633.00	23.46%	否
2	湖南新金刚工程机械有限公司	1,352,670.00	19.34%	否
3	中地装（北京）科学技术研究院	1,097,651.00	15.69%	否
4	江阴市云达机械有限公司	988,560.50	14.13%	否
5	武汉军康技术有限公司	791,809.63	11.32%	否
合计		5,871,324.13	83.94%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	5,633,882.93	-1,186,481.74	574.84%
投资活动产生的现金流量净额	-	-80,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加 574.84%， 主要是销售收入增加。

(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
无锡市双帆钻凿设备有限公司	控股子公司	从事各种钻凿设备的生产和销售，属于专业设备制造业	2,500,000	2,464,373.23	2,464,373.23	0	-893.05

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

公司经过数十年的行业积累，已经建立和构建起专业的研发技术团队和市场营销团队，具有自主知识产权的产品品牌和行业市场知名度及影响力。提供的产品技术专业性和市场客户针对性较强，主要产品已经形成系列化，产品技术性能和制造质量稳定，并提供完备的产品售后服务和技术支持保障，在国内岩土钻凿行业已经具有较高的品牌知名度，在国内市场已经建立起完整的营销和服务网络，具有稳定的客户资源；在多年的积累和发展过程中，在国际市场上通过加大对网络电子营销平台宣传和推广投入力度，已经逐步在一些国家和地区发展了经销商和市场客户，直接和间接出口数量呈现逐年增加。面对当前竞争激烈的国内外市场，凭借公司已经具有的专业技术研发能力和市场营销网络资源，不但能够及时根据市场客户的需求提供特殊性能要求的专业定向特殊产品和服务，还能够及时对既有产品结构进行调整和产品技术性能升级提高，保障提供的产品在国内外市场上的影响力和竞争力，使产品的营销渠道得到进一步的拓展。

公司对未来经营发展具有明确的战略规划，在内部经营管理体制上具有强烈的改革意愿和具体措施，重视整体经营团队建设，通过改革人才选拔和培养制度，改革薪酬激励制度等具体措施提升团队

的整体经营管理能力和效率。公司持续对新产品技术研发和产品技术升级、对制造技术装备升级改造、加大投入力度，有充分的投入资金基础和资金保障。根据公司未来几年的发展战略规划，通过上述一系列改革措施的贯彻落实，根据专业市场发展变化的需求做精、做专产品，并提供优质的产品和技术服务支持，凭借在行业专业工艺技术的领先和引领优势，未来公司产品在岩土钻凿行业市场上的竞争力将会进一步得到提升，从而实现公司的可持续发展目标。

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 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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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、 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	2014年1月24日	<i>请选择</i>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日	<i>请选择</i>	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	2011年10月17日	<i>请选择</i>	罗强与朱国平签订《一致行动	一致行动承诺	罗强与朱国平签订《一致行动	正在履行中

股东			人》共同作为公司的实际控制人		人》共同作为公司的实际控制人	
----	--	--	----------------	--	----------------	--

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

公司实际控制人罗强、朱国平、全体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

罗强与朱国平于 2011 年 10 月 17 日签订了《一致行动协议》，共同作为公司的实际控制人。

第五节 股份变动、融资和利润分配

四、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	7,792,500	25.98%	0	7,792,500	25.98%
	其中：控股股东、实际控制人	7,417,500	24.72%	0	7,417,500	24.72%
	董事、监事、高管	285,000	0.95%	0	285,000	0.95%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,207,500	74.02%	0	22,207,500	74.02%
	其中：控股股东、实际控制人	21,352,500	71.18%	0	21,352,500	71.18%
	董事、监事、高管	855,000	2.85%	0	855,000	2.85%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数						11

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	朱国平	14,401,000		14,401,000	48.00%	10,575,000	3,826,000	0	0
2	罗强	14,369,000		14,369,000	47.90%	10,777,500	3,591,500	0	0
3	卢剑萍	300,000		300,000	1.00%	225,000	75,000	0	0
4	王德龙	300,000		300,000	1.00%	225,000	75,000	0	0
5	关彪	300,000		300,000	1.00%	225,000	75,000	0	0
6	杨燕萍	90,000		90,000	0.30%	67,500	22,500	0	0
7	王占丑	60,000		60,000	0.20%	45,000	15,000	0	0
8	梁德军	60,000		60,000	0.20%	45,000	15,000	0	0
9	和民太	59,700	300	60,000	0.20%		60,000	0	0
10	张克永	30,000		30,000	0.10%	22,500	7,500	0	0

合计	29,969,700	300	29,970,000	99.9%	22,207,500	7,762,500	0	0
----	------------	-----	------------	-------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：
 卢剑萍与罗强之配偶系姐妹关系，罗强与朱国平于 2011 年 10 月 17 日签订了《一致行动协议》，共同作为公司的实际控制人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

十二、 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

十三、 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
朱国平	董事长、董事、 董事会秘书	男	否	1958年2月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
罗强	副董事长、董事	男	否	1960年11 月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
张克永	总经理、董事	男	否	1982年6月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
卢剑萍	财务总监、董事	女	否	1959年2月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
王占丑	董事	男	否	1966年12 月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
杨燕萍	监事会主席	女	否	1965年8月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
朱其虎	职工监事	男	否	1988年5月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
梁德军	监事	男	否	1977年3月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
王德龙	副总经理	男	否	1964年11 月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
关彪	总工程师	男	否	1972年12 月	2021年1月 8日	2024年1月 7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

卢剑萍与罗强之配偶系姐妹关系,罗强与朱国平于2011年10月17日签订了《一致行动协议》,共同作为公司的实际控制人。除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	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
管理人员	11		4	7
生产人员	17		3	14
销售人员	8		1	7
技术人员	9		1	8

财务人员	3			3
员工总计	48		9	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	9
专科	11	11
专科以下	27	19
员工总计	48	39

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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

报告期内，公司根据《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及其他相关法律、法规和《公司章程》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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2021年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

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

2022年4月25日第四届董事会第五次会议审议《关于拟修订公司章程的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》相关规定的要求，并根据公司生产经营的实际需要，公司拟对《无锡金帆钻凿设备股份有限公司章程》的相应条款作出修订。

(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	4	3

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	是	不适用

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及其他相关法律、法规和《公司章程》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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、研发生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司主要财产包括房屋、土地、机器设备、生产线、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(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
1. 关于会计核算体系 报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。	
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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度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

公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度。公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，严格规范公司治理。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。

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 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 <input type="checkbox"/> 持续经营重	
审计报告编号	中审亚太审字（2022）002564 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	庄盛旺
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	5 万元	

中审亚太审字（2022）002564 号

无锡金帆钻凿设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡金帆钻凿设备股份有限公司（以下简称“金帆股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了金帆股份 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及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，我们独立于金帆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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、管理层和治理层对财务报表的责任

金帆股份管理层（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，管理层负责评估金帆股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金帆股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金帆股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对金帆股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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金帆股份不能持续经营。

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

（六）就金帆股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈亚强

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：庄盛旺

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

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	6.1	9,160,048.03	3,526,165.10
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	6.2	2,819,745.41	6,543,656.79
应收款项融资	6.3	270,000.00	730,000.00
预付款项	6.4	248,172.10	208,433.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	2,988.92	5,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	23,508,411.01	24,325,582.08
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	6.7		4,613.35
流动资产合计		36,009,365.47	35,343,850.70
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.8	1,284,727.22	440,406.62
固定资产	6.9	8,154,680.81	9,979,377.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	1,514,902.50	1,559,788.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,954,310.53	11,979,572.98
资产总计		46,963,676.00	47,323,423.68
流动负债：			
短期借款			
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	6.12	5,987,940.46	7,364,226.82
预收款项			
合同负债	6.13	1,656,243.63	1,836,561.44
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	6.14	201,258.24	250,849.01
应交税费	6.15	275,362.01	408,812.66
其他应付款	6.16	11,636.00	10,912.00
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	6.17	122,292.81	238,752.99
流动负债合计		8,254,733.15	10,110,114.92
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.18	1,861,688.11	
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		1,861,688.11	
负债合计		10,116,421.26	10,110,114.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	7,853,292.62	7,853,292.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	1,875,566.38	1,875,566.38
一般风险准备			
未分配利润	6.22	-2,881,604.26	-2,515,550.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,847,254.74	37,213,308.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		36,847,254.74	37,213,308.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,963,676.00	47,323,423.68

法定代表人：朱国平

主管会计工作负责人：卢剑萍

会计机构负责人：卢剑萍

（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		9,107,156.80	3,472,379.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		270,000.00	730,000.00

应收账款	15.1	2,819,745.41	6,543,656.79
应收款项融资			
预付款项		248,172.10	208,433.38
其他应收款	15.2	2,988.92	5,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,508,411.01	24,325,582.08
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			4,613.35
流动资产合计		35,956,474.24	35,290,064.68
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	15.3	2,493,878.75	2,493,878.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,284,727.22	440,406.62
固定资产		8,153,993.31	9,978,690.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,514,902.50	1,559,788.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,447,501.78	14,472,764.23
资产总计		49,403,976.02	49,762,828.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,397,840.17	9,774,126.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		201,258.24	250,849.01

应交税费		275,362.01	408,812.66
其他应付款		11,636.00	10,912.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,656,243.63	1,836,561.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		122,292.81	238,752.99
流动负债合计		10,664,632.86	12,520,014.63
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,861,688.11	
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		1,861,688.11	
负债合计		12,526,320.97	12,520,014.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,847,171.37	7,847,171.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,875,566.38	1,875,566.38
一般风险准备			
未分配利润		-2,845,082.70	-2,479,923.47
所有者权益（或股东权益）合计		36,877,655.05	37,242,814.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,403,976.02	49,762,828.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		18,558,710.30	15,376,733.87
其中：营业收入	6.23	18,558,710.30	15,376,733.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,825,871.50	15,555,314.15
其中：营业成本	6.23	12,830,254.33	11,228,436.89
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	6.24	340,442.60	293,589.63
销售费用	6.25	1,061,973.00	1,121,428.68
管理费用	6.26	1,597,411.40	1,685,796.49
研发费用	6.27	935,929.77	1,128,376.62
财务费用	6.28	59,860.40	97,685.84
其中：利息费用			
利息收入			10,978.61
加：其他收益	6.29	121,000.00	38,296.00
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）	6.30	-278,151.98	100,388.29
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）		1,575,686.82	-39,895.99
加：营业外收入	6.31	321.63	0.76
减：营业外支出	6.32	1,942,062.47	231.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-366,054.02	-40,126.75
减：所得税费用	6.33		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-366,054.02	-40,126.75
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)		-366,054.02	-40,126.75
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)		-366,054.02	-40,126.75
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-366,054.02	-40,126.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-366,054.02	-40,126.75
(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)		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.01

法定代表人: 朱国平

主管会计工作负责人: 卢剑萍

会计机构负责人: 卢剑萍

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	15.4	18,558,710.30	15,376,733.87
减: 营业成本	15.4	12,830,254.33	11,228,436.89
税金及附加		340,442.60	293,589.63
销售费用		1,061,973.00	1,121,428.68
管理费用		1,597,131.40	1,685,516.49

研发费用		935,929.77	1,128,376.62
财务费用		59,244.63	97,072.22
其中：利息费用			
利息收入			10,814.23
加：其他收益			38,296.00
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）		-278,151.98	100,388.29
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）		1,455,582.59	-39,002.37
加：营业外收入		121,320.65	0.19
减：营业外支出		1,942,062.47	231.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-365,159.23	-39,233.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-365,159.23	-39,233.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-365,159.23	-39,233.70
（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		-365,159.23	-39,233.70
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.01	-0.01
(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		24,107,096.12	13,727,538.57
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			145,009.90
收到其他与经营活动有关的现金	6.34	137,002.99	127,239.87
经营活动现金流入小计		24,244,099.11	13,999,788.34
购买商品、接受劳务支付的现金		13,244,501.13	9,206,880.12
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		3,438,082.31	3,919,273.15
支付的各项税费		1,324,692.14	619,799.82
支付其他与经营活动有关的现金	6.34	602,940.60	1,440,316.99
经营活动现金流出小计		18,610,216.18	15,186,270.08
经营活动产生的现金流量净额		5,633,882.93	-1,186,481.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			80,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			80,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-80,000.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6.34	5,633,882.93	-1,266,481.74
加：期初现金及现金等价物余额	6.34	3,526,165.10	4,792,646.84
六、期末现金及现金等价物余额	6.34	9,160,048.03	3,526,165.10

法定代表人：朱国平 主管会计工作负责人：卢剑萍 会计机构负责人：卢剑萍

(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		24,107,096.12	13,727,538.57
收到的税费返还			145,009.90
收到其他与经营活动有关的现金		136,839.78	127,074.92
经营活动现金流入小计		24,243,935.90	13,999,623.39
购买商品、接受劳务支付的现金		11,382,813.02	9,206,880.12
支付给职工以及为职工支付的现金		3,438,082.31	3,919,273.15
支付的各项税费		1,324,692.14	619,799.82
支付其他与经营活动有关的现金		601,882.60	1,439,258.99
经营活动现金流出小计		16,747,470.07	15,185,212.08

经营活动产生的现金流量净额		7,496,465.83	-1,185,588.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			80,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			80,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-80,000.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,496,465.83	-1,265,588.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,472,379.08	4,737,967.77
六、期末现金及现金等价物余额		10,968,844.91	3,472,379.08

(七) 合并股东权益变动表

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	30,000,000.00				7,853,292.62				1,875,566.38		- 2,515,550.24		37,213,308.76
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	30,000,000.00				7,853,292.62				1,875,566.38		- 2,515,550.24		37,213,308.76
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-366,054.02		-366,054.02
(一) 综合收益总额											-366,054.02		-366,054.02
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				7,853,292.62				1,875,566.38		- 2,881,604.26	36,847,254.74

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,853,292.62				1,875,566.38		- 2,475,423.49	37,253,435.51	
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	30,000,000.00				7,853,292.62				1,875,566.38		- 2,475,423.49	37,253,435.51	
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-40,126.75	-40,126.75	
（一）综合收益总额											-40,126.75	-40,126.75	
（二）所有者投入和减少资													

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				7,853,292.62				1,875,566.38		- 2,515,550.24	37,213,308.76

法定代表人：朱国平

主管会计工作负责人：卢剑萍

会计机构负责人：卢剑萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		- 2,479,923.47	37,242,814.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		- 2,479,923.47	37,242,814.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-365,159.23	-365,159.23
(一) 综合收益总额											-365,159.23	-365,159.23
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		- 2,845,082.70	36,877,655.05

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	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		- 2,440,689.77	37,282,047.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		- 2,440,689.77	37,282,047.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,233.70	-39,233.70
（一）综合收益总额											-39,233.70	-39,233.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		-	37,242,814.28

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

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

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确

认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.16 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

4.5.2 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，本公司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，处置日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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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公司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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.16 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.20）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.16 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记

账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.2 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确

认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、

应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设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，并且即使较长时间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。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）一年，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的商业主体

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款
组合 2：其他	为应收合并内关联方客户的货款

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合1：合并内关联方组合	为应收合并关联方的往来款
组合2：押金及保证金组合	为应收取的押金、保证金及员工备用金
组合3：其他	为应收的一般性非合并内关联方往来款等款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不

再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

4.14.2 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。领用和发出时按加权平均法计价。

4.14.3 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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 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。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无

条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1	建造项目

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.16 长期股权投资

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

4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

4.16.2 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。

4.16.2.1 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。

4.16.2.2 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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.16.2.3 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“4.5 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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧

失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.17 固定资产

4.17.1 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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.17.2 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	20	5.00	4.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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，本公司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。

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.17.4 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。

4.17.5 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。

本公司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。

4.18 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“4.23 长期资产减值”。

4.19 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。

4.20 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.21 无形资产

4.21.1 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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。

4.21.2 研究与开发支出

本公司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。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括制版费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.23 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，本公司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。

4.24 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。

4.25 职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

4.26 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.27 股份支付

4.27.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基

基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.27.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.27.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.28 收入

4.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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，按照已经发生的成本金额确认收入，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

钻机的收入确认：钻机按照合同约定交付对方并经客户验收完毕后，客户取得相关商品或服务控制权时，开票并确认收入；

配件的收入确认：配件按照订单约定交付对方后，客户取得相关商品或服务控制权时，开票并确认收入。

4.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

与本公司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。

4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

4.30.1 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。

4.30.2 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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

4.30.3 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。

4.30.4 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.31 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司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，本公司采取简化处理方法，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。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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。

4.32重要会计政策、会计估计的变更

4.32.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	2021年受重要影响的报表项目名称和金额
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日起执行前述新租赁准则	无

4.32.2 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的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。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用

权资产进行减值测试并进行相应会计处理。首次执行新租赁准则，未对本公司财务报表数据产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的25%、15%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡金帆钻凿设备股份有限公司	15%
无锡市双帆钻凿设备有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

本公司 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为“GR202032004997”的高新技术企业证书，有效期：2020 年 12 月 02 日-2023 年 12 月 02 日，本公司 2020 年度适用企业所得税税率为 15%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,854.94	41,770.85
银行存款	9,114,193.09	3,484,394.25
合计	9,160,048.03	3,526,165.10

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,289,454.00	5,943,854.20
1 至 2 年	1,952,372.94	1,038,813.22
2 至 3 年	389,914.22	830,156.20
3 至 4 年	824,611.20	1,793,662.10
4 至 5 年	1,784,352.02	
小计	6,240,704.38	9,606,485.72
减：坏账准备	3,420,958.97	3,062,828.93
合计	2,819,745.41	6,543,656.79

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,240,704.38	100.00	3,420,958.97	100.00	2,819,745.41

其中：账龄组合	6,240,704.38	100.00	3,420,958.97	100.00	2,819,745.41
合计	6,240,704.38	100.00	3,420,958.97	100.00	2,819,745.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79
其中：账龄组合	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79
合计	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,289,454.00	128,945.40	10.00
1至2年	1,952,372.94	488,093.24	25.00
2至3年	389,914.22	194,957.11	50.00
3至4年	824,611.20	824,611.20	100.00
4至5年	1,784,352.02	1,784,352.02	100.00
合计	6,240,704.38	3,420,958.97	54.82

6.2.3 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	转回	核销	其他变动	
应收账款	3,062,828.93	358,130.04				3,420,958.97
合计	3,062,828.93	358,130.04				3,420,958.97

6.2.4 本期无实际核销的应收账款情况

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
江西省路桥工程集团有限公司	666,438.00	10.68	148,465.80
江苏盖亚环境科技股份有限公司	662,250.00	10.61	605,250.00
湖南金钻建设（原衡阳市金钻勘探咨询）有限公司	655,012.00	10.50	87,218.50
WILKNSON RESOUREFES PTY LTD	397,843.68	6.37	390,792.49
广西跃长仕建筑工程有限公司	394,900.00	6.33	91,942.00
合计	2,776,443.68	44.49	1,323,668.79

6.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	270,000.00	730,000.00
其中：银行承兑汇票	270,000.00	730,000.00

小计	270,000.00	730,000.00
减：坏账准备		
合计	270,000.00	730,000.00

6.3.1 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
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

6.4 预付款项

6.4.1 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	233,119.81	93.93	195,689.43	93.89
1 至 2 年	1,040.00	0.42	9,263.15	4.44
2 至 3 年	8,352.00	3.37	3,480.80	1.67
3 年以上	5,660.29	2.28		
合计	248,172.10	100.00	208,433.38	100.00

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
上海国金金属材料有限公司	96,000.00	41.98
无锡市鑫盛换热器制造有限公司	34,650.00	15.15
中国移动通信集团江苏有限公司	18,422.64	8.06

浙江圣霖实业有限公司	14,642.00	6.40
无锡良聚知识产权代理有限公司	14,000.00	5.77
合计	177,714.64	71.61

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,988.92	5,400.00
合计	2,988.92	5,400.00

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		6,000.00
1至2年	3,985.22	
3至4年		80,374.36
小计	3,985.22	86,374.36
减：坏账准备	996.30	80,974.36
合计	2,988.92	5400.00

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他暂付暂收款		15,706.56
单位往来		64,667.80
员工备用金	3,985.22	6,000.00
合计	3,985.22	86,374.36

6.5.1.3 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	80,974.36			80,974.36
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				
本期转回	79,978.06			79,978.06
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2021年12月31日 余额	996.30			996.30

6.5.1.4 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	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	80,974.36		79,978.06		996.30
合计	80,974.36		79,978.06		996.30

6.5.1.5 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	款项的性质	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
吴朝辉	备用金	3,985.22	1-2 年	100.00	996.30
合计		3,985.22		100.00	996.30

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	2,688,943.32		2,688,943.32	6,438,997.28		6,438,997.28
在产品	4,448,970.42		4,448,970.42	3,478,234.28		3,478,234.28

库存商品	16,370,497.27	16,370,497.27	14,408,350.52	14,408,350.52
合计	23,508,411.01	23,508,411.01	24,325,582.08	24,325,582.08

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
广告费		4,613.35
合计		4,613.35

6.8 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

6.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,596,415.54	1,596,415.54
2.本期增加金额	966,036.07	966,036.07
(1) 固定资产转入	966,036.07	966,036.07
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,562,451.61	2,562,451.61
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,156,008.92	1,156,008.92
2.本期增加金额	121,715.47	121,715.47
(1) 计提或摊销	121,715.47	121,715.47
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	1,277,724.39	1,277,724.39
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,284,727.22	1,284,727.22
2.期初账面价值	440,406.62	440,406.62

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,154,680.81	9,979,377.86
固定资产清理		
合计	8,154,680.81	9,979,377.86

6.9.1 固定资产

6.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,612,525.93	2,916,100.87	2,519,037.46	1,170,555.15	24,218,219.41
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额	966,036.07				966,036.07
(1) 出租	966,036.07				966,036.07

4.期末余额	16,646,489.86	2,916,100.87	2,519,037.46	1,170,555.15	23,252,183.34
二、累计折旧					
1.期初余额	8,087,777.45	2,645,951.14	2,393,085.61	1,112,027.35	14,238,841.55
2.本期增加金额	799,046.57	59,614.41			858,660.98
(1) 计提	799,046.57	59,614.41			858,660.98
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,886,824.02	2,705,565.55	2,393,085.61	1,112,027.35	15,097,502.53
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,759,665.84	210,535.32	125,951.85	58,527.80	8,154,680.81
2.期初账面价值	9,524,748.48	270,149.73	125,951.85	58,527.80	9,979,377.86

6.10 无形资产

6.10.1 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	2,244,279.85	61,709.40	2,305,989.25
2.本期增加金额			

(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,244,279.85	61,709.40	2,305,989.25
二、累计摊销			
1.期初余额	684,491.35	61,709.40	746,200.75
2.本期增加金额	44,886.00		44,886.00
(1)计提	44,886.00		44,886.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	729,377.35	61,709.40	791,086.75
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,514,902.50		1,514,902.50
2.期初账面价值	1,559,788.50		1,559,788.50

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,865,651.31	3,143,803.29

可抵扣亏损		6,428,580.99	7,202,189.58
合计		9,294,232.30	10,345,992.87

6.11.1.1 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	3,004,012.88	3,778,516.26	
2023 年	774,754.31	774,754.31	
2024 年	1,783,316.03	1,783,316.03	
2025 年	865,602.98	865,602.98	
2026 年	894.79		
合计	6,428,580.99	8,319,898.94	/

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购及劳务款项	5,987,940.46	7,203,426.82
应付工程款		160,800.00
合计	5,987,940.46	7,364,226.82

6.13 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售、提供劳务货款	1,656,243.63	1,836,561.44
合计	1,656,243.63	1,836,561.44

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 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	250,849.01	3,001,030.71	3,050,621.48	201,258.24
二、离职后福利-设定提存计划		386,807.34	386,807.34	
三、辞退福利				
合计	250,849.01	3,387,838.05	3,437,428.82	201,258.24

6.14.2 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	250,849.01	2,486,337.15	2,535,927.92	201,258.24
二、职工福利费		170,290.19	170,290.19	
三、社会保险费		206,297.25	206,297.25	
其中：医疗保险费		178,165.81	178,165.81	
工伤保险费		9,377.15	9,377.15	
生育保险费		18,754.30	18,754.30	
四、住房公积金		106,560.00	106,560.00	
五、工会经费和职工教育经费		31,546.12	31,546.12	
合计	250,849.01	3,001,030.71	3,050,621.48	201,258.24

6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		375,085.91	375,085.91	
失业保险费		11,734.35	11,734.35	
合计		386,807.34	386,807.34	

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额

增值税	196,335.34	313,600.14
个人所得税	571.27	2,409.36
城市维护建设税	13,743.48	21,952.01
教育附加费	9,816.77	15,680.00
房产税	41,796.42	41,796.42
土地使用税	12,407.93	12,407.93
印花税	690.80	966.80
合计	275,362.01	408,812.66

6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,636.00	10,912.00
合计	11,636.00	10,912.00

6.16.1 其他应付款

6.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付其他采购款项		10,912.00
保证金	11,636.00	
合计	11,636.00	10,912.00

其他说明：本期无账龄超过1年内的重要其他应付款

6.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	122,292.81	238,752.99

合计	122,292.81	238,752.99
----	------------	------------

6.18 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,861,688.11		法院判决
合计	1,861,688.11		

关于预计负债详细情况的披露详见附注‘12、承诺及或有事项’。

6.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

6.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,853,292.62			7,853,292.62
合计	7,853,292.62			7,853,292.62

6.21 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	1,875,566.38			1,875,566.38
合计	1,875,566.38			1,875,566.38

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

提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,515,550.24	-2,475,423.49
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	-2,515,550.24	-2,475,423.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	-366,054.02	-40,126.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-2,881,604.26	-2,515,550.24

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 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	17,131,688.75	12,443,927.37	15,198,448.15	11,152,607.21
其他业务	1,427,021.55	386,326.96	178,285.72	75,829.68
合计	18,558,710.30	12,830,254.33	15,376,733.87	11,228,436.89

6.23.2 合同产生的收入的情况

6.23.2.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
YG 系列钻机	668,919.22	487,051.16	295,309.73	324,365.08

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
YGL 履带系列钻机	6,734,938.20	4,616,401.44	6,367,221.50	4,914,832.53
MG50 旋喷钻机			159,292.04	201,181.92
YDX 岩心系列钻机	2,478,044.25	1,901,434.96	2,115,044.36	1,237,348.38
YGL 声波钻机			1,463,126.54	1,281,333.75
跟管钻具和钻套管	3,791,112.31	3,297,038.29	2,160,200.08	1,725,921.14
其他产品	3,169,212.43	2,021,593.80	2,634,625.58	1,467,599.61
维修费	62,913.67		3,628.32	24.80
YGC 车载钻机	226,548.67	120,407.72		
合计	17,131,688.75	12,443,927.37	15,198,448.15	11,152,607.21

6.23.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
无锡锡钻地质装备有限公司	2,411,504.44	12.99
无锡安格电缆有限公司	2,325,424.78	12.53
厦门蓬荣光电有限公司	1,415,929.20	7.63
巩义市佛瑞机械厂	1,050,725.67	5.66
上海努冬机械设备有限公司	955,752.22	5.15
合计	8,159,336.31	44.60

6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	67,929.64	41,544.67
教育费附加	48,521.16	29,451.88

地方教育附加	4,774.40	
房产税	49,631.72	167,185.68
土地使用税	167,185.68	49,631.72
印花税	2,400.00	3,375.68
车船使用税		2,400.00
合计	340,442.60	293,589.63

6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	552,812.73	419,828.31
低值易耗品	520.00	1,946.90
业务招待费	98,121.60	129,421.79
业务宣传费	560.00	909.00
广告费	27,576.86	82,948.09
差旅费	96,781.29	196,404.69
三包费用	14,694.31	52,916.38
通讯费	29,551.46	32,082.91
其他	241,354.75	204,970.61
合计	1,061,973.00	1,121,428.68

6.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,102.58	654,317.85
折旧	286,915.36	299,000.33
无形资产摊销	44,886.00	44,886.00
办公费	11,068.21	18,893.21

服务费	338,254.72	403,649.60
业务招待费	1,889.00	5,910.00
汽车费	43,151.32	34,749.30
修理费	750.00	31,229.66
差旅费	264.74	98.00
保险费	11,069.79	13,181.14
低值易耗品	12,558.21	2,654.87
环卫费	240,716.99	98,318.94
专利费	31,445.00	19,335.00
其他费用	84,339.48	59,572.59
合计	1,597,411.40	1,685,796.49

6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	935,929.77	1,128,376.62
合计	935,929.77	1,128,376.62

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	15,681.36	10,978.61
加：汇兑损失（减收益）	70,582.94	104,832.24
加：手续费支出	4,958.82	3,832.21
合计	59,860.40	97,685.84

6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
科技创新基金政府补助	100,000.00	
专利资助		2,500.00
稳岗补贴	21,000.00	35,196.00
岗前培训补贴		600.00
合计	121,000.00	38,296.00

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新基金政府补助	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	21,000.00		与收益相关
合计	121,000.00		

6.30 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	-358,130.04	92,049.54
其他应收款坏账损失	79,978.06	8,338.75
合计	-278,151.98	100,388.29

6.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	321.63	0.76	321.63
合计	321.63	0.76	321.63

6.32 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
无法支付的款项	80,374.36		80,374.36
法院判决败诉支出	1,861,688.11	231.52	1,861,688.11
合计	1,942,062.47	231.52	1,942,062.47

6.33 所得税费用

6.33.1 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		
递延所得税费用		
合计		

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-366,054.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-91,602.99
子公司适用不同税率的影响	-89.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,057.64
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	202,626.05
未确认递延所得税的税务亏损	
研发加计扣除的影响	-116,991.22

所得税费用

6.34 现金流量表项目

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	15,681.36	10,978.61
收到的补贴收入	121,321.63	38,296.00
收到的其他营业外收入		0.76
往来款		77,964.50
合计	137,002.99	127,239.87

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	522,566.24	1,440,085.47
支付的罚款滞纳金	80,374.36	231.52
合计	602,940.60	1,440,316.99

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 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	-366,054.02	-40,126.75
加：资产减值准备	278,151.98	-100,388.29
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	980,376.45	1,005,020.55

使用权资产折旧		
无形资产摊销	44,886.00	44,886.00
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	817,171.07	-253,772.79
经营性应收项目的减少	3,873,045.11	-3,331,084.37
经营性应付项目的增加	6,306.34	1,488,983.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,633,882.93	-1,186,481.74
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	9,160,048.03	3,526,165.10
减：现金的期初余额	3,526,165.10	4,792,646.84
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	5,633,882.93	-1,266,481.74

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,160,048.03	3,526,165.10
其中：库存现金	45,854.94	41,770.85
可随时用于支付的银行存款	9,114,193.09	3,484,394.25
可随时用于支付的其他货币资金		
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	9,160,048.03	3,526,165.10
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		

6.36 外币货币性项目

6.36.1 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	547,803.26	6.3757	3,492,629.24
应收账款			
其中：美元	62,400.00	6.3757	397,843.68
合同负债			
其中：美元	112,227.59	6.3757	715,529.45

6.37 政府补助

6.37.1 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
----	----	------	-----------

科技创新基金政府补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	21,000.00	其他收益	21,000.00
合计	121,000.00		121,000.00

7、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
无锡市双帆钻凿设备有限公司	无锡	无锡	专业设备制造	100.00		同一控制下企业合并

9、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、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 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。

9.2 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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。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、其他应收款等，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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 6 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

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。

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、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.2、附注 6.5 的披露。

9.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

9.3.1 利率风险

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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要以人民币计价的固定利率

9.4 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，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收账款融资			270,000.00	270,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			270,000.00	270,000.00

10.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司无母公司，本公司实际控制人为自然人罗强（持股 47.9%）、朱国平（持股 48%）。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

11.4 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
卢剑萍	股东
王德龙	股东
濮家静	股东
关彪	股东
杨燕萍	股东
梁德军	股东
和民太	股东
王占丑	股东
张克永	股东
赵恒	股东

12、承诺及或有事项

12.1 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。

12.2 或有事项

本公司与广东广地爆破工程公司关于分期买卖合同纠纷一案，本公司依据已生效的肇庆市中级人民法院（2015）肇中法民二终字第 107 号民事判决向本院申请执行。公司于 2016 年 2 月 23 日收到了广东广地爆破工程公司的银行存款 574,264.53 元。

广东广地爆破工程公司对于判决不符继续上述，根据广东省肇庆市端州区人民法院（2016）粤 1202 执 4 号之二《执行裁定书》判决。广东广地爆破工程公司向广东省高级人民法院申请再审，该院于 2021 年 10 月 18 日作出（2020）粤民再 390 号民事判决，判决如下：一、撤销广东省肇庆市中级人民法院（2015）肇中法民二终字第 107 号民事判决；二、维持肇庆市端州区人民法院（2012）端法民初字第 69 号民事判决。另，根据本院（2012）端法民初字第 69 号民事判决，判决如下：一、解除广东广地爆破工程公司与被告无锡金帆钻凿设备股份有限公司于 2011 年 5 月 7 日签订的《工业品买卖合同》；二、无锡金帆钻凿设备股份有限公司应判决发生法律效力之日起十日内返还货款 60 万元给广东广地爆破工程公司。三、广东广地爆破工程公司在本判决发生法律效力之日起十日内退回 YGL-C150 多功能履带工程钻机及随机配件给无锡金帆钻凿设备股份有限公司；四、无锡金帆钻凿设备股份有限公司应在本判决发生法律效力之日起十日内赔偿广东广地爆破工程公司派驻员工工资损失 19,890.00 元、差旅费损失 2,000.00 元、设备退场运输费损失 13,000.00 元，设备保管维护费损失 21,600.00 元，共 56,480.00 元；五、无锡金帆钻凿设备股份有限公司应在本判决发生法律效力之日起十日内赔偿广东广地爆破工程公司货款利息损失。广东省高级人民法院（2020）粤民再 390 号民事判决及本院（2012）端法民初字第 69 号民事判决生效后，广东广地爆破工程公司向法院申请执行回转，要求本公司退还 574,264.53 元。本公司应在本裁定生效之日起七日内向广东广地爆破工程公司返 574264.53 元及利息（利息以 574264.53 元为基准，从 2016 年 2 月 23 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息按照年利率 4.75% 的标准计付）。

根据肇庆市端州区人民法院（2021）粤 1202 执 5872 号的文件，公司一审判决应赔偿 1,135,151.00 元（其中：货款 600,000.00 元，利息 319,427.65 元（至 2021 年 11 月 22 日，利息以金额 60 万自 2011 年 7 月 22 日按中国人民银行一年至三年期贷款利率计付至还清日止）、鉴定费 149,512.00 元、一审案件受理费 9,721.00 元、员工工资损失 19,890.00 元、差旅费损失 2,000.00 元、设备退场运输费损失 13,000.00 元、设备保管维修费损失 21,600.00 元）。

根据广东省高级人民法院（2020）粤民再 390 号民事判决及本院（2012）端法民初字第 69 号民事判决生效后，广东广地爆破工程公司向法院申请执行回转，要求本公司退还 574,264.53 元。执行款利息 152,272.93（暂计至 2022 年 3 月 1 日，2016 年 2 月 23 日至 2019 年 8 月 20 日，利息按年利率 4.75% 计，2019 年 8 月 20 日至还清之日利息按同期一年期贷款市场报价利率（LPR）标准计付）。

以上款项已于 2022 年 2 月 09 日和 2022 年 3 月 11 日均已支付给广东广地爆破工程公司。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

14、其他

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,289,454.00	5,943,854.20
1 至 2 年	1,952,372.94	1,038,813.22
2 至 3 年	389,914.22	830,156.20
3 至 4 年	824,611.20	1,793,662.10
4 至 5 年	1,784,352.02	
小计	6,240,704.38	9,606,485.72
减：坏账准备	3,420,958.97	3,062,828.93

合计	2,819,745.41	6,543,656.79
----	--------------	--------------

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,240,704.38	100.00	3,420,958.97	100.00	2,819,745.41
其中：账龄组合	6,240,704.38	100.00	3,420,958.97	100.00	2,819,745.41
合计	6,240,704.38	100.00	3,420,958.97	100.00	2,819,745.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79
其中：账龄组合	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79
合计	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79

15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	1,289,454.00	128,945.40	10.00
1至2年	1,952,372.94	488,093.24	25.00
2至3年	389,914.22	194,957.11	50.00
3至4年	824,611.20	824,611.20	100.00
4至5年	1,784,352.02	1,784,352.02	100.00
合计	6,240,704.38	3,420,958.97	54.82

15.1.3 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	转回	核销	其他变动	
应收账款	3,062,828.93	358,130.04				3,420,958.97
合计	3,062,828.93	358,130.04				3,420,958.97

15.1.4 本期无实际核销的应收账款情况

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,988.92	5,400.00
合计	2,988.92	5,400.00

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		6,000.00
1至2年	3,985.22	
3至4年		80,374.36

小计	3,985.22	86,374.36
减：坏账准备	996.30	80,974.36
合计	2,988.92	5400.00

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他暂付暂收款		15,706.56
单位往来		64,667.80
员工备用金	3,985.22	6,000.00
合计	3,985.22	86,374.36

15.2.1.3 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	80,974.36			80,974.36
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				
本期转回	79,978.06			79,978.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日 余额	996.30			996.30

15.2.1.4 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	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	80,974.36		79,978.06		996.30
合计	80,974.36		79,978.06		996.30

15.2.1.5 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	款项的性质	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
吴朝辉	备用金	3,985.22	1-2年	100.00	996.31

合计		3,985.22		100.00	996.31
----	--	----------	--	--------	--------

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

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
对子公司投资	2,493,878.75		2,493,878.75	2,493,878.75		2,493,878.75
合计	2,493,878.75		2,493,878.75	2,493,878.75		2,493,878.75

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
无锡市双帆钻凿设备有限公司	2,493,878.75			2,493,878.75		
合计	2,493,878.75			2,493,878.75		

15.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,131,688.75	12,443,927.37	15,198,448.15	11,152,607.21
其他业务	1,162,411.07	121,716.48	178,285.72	75,829.68
合计	18,294,099.82	12,565,643.85	15,376,733.87	11,228,436.89

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	121,000.00	
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期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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,941,740.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		-1,820,740.84
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		-1,820,740.84

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

16.2 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	-0.99	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.93	0.05	0.05

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

无锡金帆钻凿设备股份有限公司

2022年4月25日