



丰禾支承

NEEQ : 832217

徐州丰禾回转支承制造股份有限公司

Xuzhou Fenghe Slewing Bearing Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年11月3日公司取得了国家高新技术企业证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
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	33
第九节	备查文件目录	104

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。

公司负责人魏辉、主管会计工作负责人杨杰及会计机构负责人（会计主管人员）魏辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、应收账款发生坏账风险	公司客户较为分散，且在报告期初存在部分资信状况不佳的小型客户，导致公司部分应收账款质量较差。截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 49,078,075.57 元，其中：账龄 1 年以内的为 40,099,231.30 元，账龄 1-2 年的为 3,732,793.56 元，账龄 2-3 年的为 912,364.05 元，帐龄 3 年以上的为 4,333,686.66 元，应收账款有发生坏账的可能性。此外，随着公司销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户所欠的货款，一旦应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。
2、公司实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人持有公司股份 1,061.4 万股，占公司股份总额的 43.78%，对公司拥有实际的控制能力。实际控制人可能利用控股股东和主要决策者的地位，对重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

3、核心技术人员流失，技术失密风险	<p>公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
4、税收政策风险	<p>公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司于 2021 年 11 月 3 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202132002608，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件规定，公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率征收。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受 15% 的所得税税率，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。</p>
5、存货跌价与损失风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司的存货账面余额为 35,877,984.22 元，公司存货金额较高，若未来商品或原材料市场价格出现大幅度波动，公司将面临一定的存货跌价风险。</p>
6、行业波动风险	<p>公司主营产品回转支承所服务的客户为机械制造类企业，因此公司的发展受下游机械行业发展的影响较大。近些年，由于宏观经济环境及政策原因，机械行业波动较大。若未来宏观经济环境及政策导致机械行业发展放缓，则进而会对公司所处行业的市场需求带来不利影响。</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	指	释义
公司、本公司、股份公司、丰禾支承	指	徐州丰禾回转支承制造股份有限公司
丰禾有限、有限公司	指	徐州丰禾回转支承制造有限公司
国盛投资	指	徐州市国盛投资担保有限公司
国盛富瑞	指	徐州国盛富瑞资产管理有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
华英证券	指	华英证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	徐州丰禾回转支承制造股份有限公司股东大会
董事会	指	徐州丰禾回转支承制造股份有限公司董事会
监事会	指	徐州丰禾回转支承制造股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程、章程	指	公司现行有效之《徐州丰禾回转支承制造股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
轴承	指	在机械传动过程中起固定和减小载荷摩擦系数的部件
回转支承	指	一种能够承受综合载荷的轴承，由内外圈、滚动体等构成，可以同时承受较大的轴向、径向负荷和倾覆力矩
元、万元	指	人民币元、人民币万元
丰禾智能	指	徐州丰禾智能科技有限公司
彭圆锻造	指	徐州彭圆锻造有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	徐州丰禾回转支承制造股份有限公司
英文名称及缩写	Xuzhou Fenghe Slewing Bearing Co.,Ltd -
证券简称	丰禾支承
证券代码	832217
法定代表人	魏辉

二、 联系方式

董事会秘书	吴红成
联系地址	徐州高新技术产业开发区第三工业园盛宝路
电话	0516-69098040
传真	0516-89232222
电子邮箱	fhzc@xfenghe.com
公司网址	www.xzfenghe.com
办公地址	徐州高新技术产业开发区第三工业园盛宝路
邮政编码	221116
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	2004年4月29日
挂牌时间	2015年4月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(c)-通用设备制造业(c34)-轴承、齿轮和传动部件制造(c345)-轴承制造(c3451)
主要业务	回转支承的设计、制造及销售、维修
主要产品与服务项目	回转支承、回转支承的毛坯
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）	24,244,635
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（刘成林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘成林），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	91320300761527069J	否
注册地址	江苏省徐州高新技术产业开发区第三工业园盛宝路	否
注册资本	24,244,635	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 01-06 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）	华英证券		
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋淑兰	李小勇	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	147,014,990.76	153,863,416.75	-4.45%
毛利率%	17.65%	21.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,439,946.71	10,068,339.75	-45.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,520,535.29	9,818,302.01	-43.77%
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）	5.87%	11.64%	-
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）	5.95%	11.35%	-
基本每股收益	0.22	0.42	-47.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,097,785.49	134,075,122.82	-2.97%
负债总计	34,992,416.23	43,742,669.07	-20.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,105,369.26	90,332,453.75	5.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.92	3.73	5.09%
资产负债率%（母公司）	29.18%	34.66%	-
资产负债率%（合并）	26.90%	32.63%	-
流动比率	3.07	2.59	-
利息保障倍数	17.35	36.37	-

(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	8,272,587.91	8,483,445.51	-2.49%
应收账款周转率	2.97	3.42	-
存货周转率	3.64	4.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.97%	11.35%	-
营业收入增长率%	-4.45%	1.01%	-
净利润增长率%	-45.97%	-24.02%	-

(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	24,244,635	24,244,635	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	59,011.52
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）	62,333.97
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	74,860.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,990.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益合计	-96,783.83
所得税影响数	-16,195.25
少数股东权益影响额（税后）	--
非经常性损益净额	-80,588.58

(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 请填写具体原因 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

具体见第八节、三（三十）

(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

报告期内，公司主营业务为回转支承的设计、制造及销售、维修。公司已具备了回转支承及环锻方面较为完善、成熟的设计、加工制造、工艺、检验检测技术体系，大部分产品在行业内具有一定的优势，主要生产核心技术包括“滚道淬火技术”“滚道测量技术”。此外，公司还根据生产经营的过程中对各种设备的改进及技术优化，取得了 54 项实用新型专利的授权和发明专利 2 项。

此外，公司取得了《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》等质量体系认证，并先后被中国机械工业企业管理协会评为“管理达标企业”、“管理示范企业”，被全国高科技质量监督促进工作委员会信用专业委员会评为“全国质量信得过企业”。

公司目前销售区域涵盖全国，并销往国外。2020 年，公司内销比例约为 92%，外销比例约为 8%；2021 年，公司内销比例约为 87%，外销比例为 13%；本报告期内，上半年随着国内疫情得到有效控制，国家加大基础建设投资，经济持续好转市场需求旺盛，客户的采购量大幅增加；随着下半年国家加大了对房地产调控，原材料价格上涨，市场需求下降，影响了营业收入。国外市场复苏，国外销售收入金额和去年同期有较大幅度增长。公司客户群体较为分散，且存在较多轻工机械、环保机械、船舶机械等领域客户，该等客户因金额较为分散，并未进入公司前五大客户名单，但因该等类型客户毛利率较高，对公司利润贡献较大。公司产品针对部分长期合作客户的通用类型，会做一定储备性生产，但基于毛利率的考量，公司在逐渐扩大非标准件的生产比例。同时，从生产模式角度，公司也在逐渐提供订单式生产的占比。

报告期内，公司产品以回转支承为主，产品主要供给轻工机械、工程机械、环保机械、船舶机械等机械产品制造商；公司商业模式未发生变化。

报告期末至披露日，公司商业模式未发生变化。

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		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	19,058,891.48	14.65%	24,845,664.56	18.53%	-23.29%
应收票据	7,095,633.67	5.45%	7,731,497.41	5.77%	-8.22%
应收账款	42,513,469.75	32.68%	43,634,572.17	32.54%	-2.57%
存货	35,877,984.22	27.58%	30,705,219.35	22.90%	16.85%
投资性房地产	0		0		-
长期股权投资	0		0		-
固定资产	19,138,911.19	14.71%	17,389,921.56	12.97%	10.06%
在建工程	0		0		
无形资产	2,408,178.68	1.85%	2,487,253.91	1.86%	-3.18%
商誉	0		0		-
短期借款	10,010,222.21	7.69%	8,650,000.00	6.45%	15.73%
长期借款	0		0		-
资产总计	130,097,785.49	100%	134,075,122.82	100%	-2.97%

资产负债项目重大变动原因：

报告期货币资金较上期下降了 23.29%，主要是因为报告期偿付供应商货款较多。

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	147,014,990.76	-	153,863,416.75	-	-4.45%
营业成本	121,065,128.75	82.35%	121,498,200.46	78.96%	-0.36%
毛利率	17.65%	-	21.04%	-	-
销售费用	4,859,035.70	3.31%	4,842,087.51	3.15%	0.35%
管理费用	8,576,779.05	5.83%	8,338,842.25	5.42%	2.85%
研发费用	4,908,468.95	3.34%	6,895,406.47	4.48%	-28.82%
财务费用	314,918.53	0.21%	207,872.40	0.14%	51.50%
信用减值损失	-96,370.36	-0.07%	-729,521.36	-0.47%	-86.79%
资产减值损失	0	-	0	-	

其他收益	62,333.97	0.04%	0	0%	100.00%
投资收益	74,860.69	0.05%	106,921.54	0.07%	-29.99%
公允价值变动收益	9,057.00	0.01%	-9,127.35	-0.01%	199.23%
资产处置收益	59,011.52	0.04%	208,753.64	0.14%	-71.73%
汇兑收益	0	-	0	-	
营业利润	6,174,106.46	4.20%	10,749,956.20	6.99%	-42.57%
营业外收入	52,795.08	0.04%	394,769.04	0.26%	-86.63%
营业外支出	345,785.09	0.24%	321,800.00	0.21%	7.45%
净利润	5,439,946.71	3.70%	10,068,339.75	6.54%	-45.97%

项目重大变动原因:

报告期内财务费用较上年增加了 51.50%，主要原因为：本期贷款较去年同期增加，支付的贷款利息比去年同期增加。

报告期内信用减值损失较上年下降了 86.79%，主要原因为：本期加大了应收帐款回款力度，赊销减少，应收帐款余额下降，计提的坏帐准备比去年同减少。

报告期内其他收益较上年增加 100.00%，主要原因为：本期收到知识产权发展专项基金。

报告期内公允价值变动收益较上年增加 199.23%，主要原因为：本期股票投资公允价值变动影响。

报告期内资产处置收益较上年下降了 71.73%，主要原因为：本期公司处理的固定资产增加的收益比去年同期处理的固定资产产生的收益少。

报告期内营业利润较上年下降了 42.57%，主要原因为：报告期国内钢材等基础原材料价格大幅上涨，使公司产品生产成本有一定幅度上升，报告期公司主要原材料 42CrMo 钢材平均采购价为 5,032.15 元/吨，上年同期为 3,987.98 元/吨，同比增长了 26.18%，50Mn 钢材平均采购价为 4,599.16 元/吨，上年同期 3,444.68 元/吨，同比增长了 33.51%；而公司产品提价对下游客户传导较慢，导致报告期营业利润下降。

报告期内营业外收入较上年下降 86.63%，主要原因为：本期公司收到政府补贴较少。

报告期内净利润较上年下降了 45.97%，和要原因为：报告期国内钢材等基础原材料价格大幅上涨，使公司产品生产成本有一定幅度上升，而公司产品提价对下游客户传导较慢。

(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	139,855,622.85	148,473,132.77	-5.80%
其他业务收入	7,159,367.91	5,390,283.98	32.82%
主营业务成本	119,476,749.72	120,169,005.73	-0.58%
其他业务成本	1,588,379.03	1,329,194.73	19.50%

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%	
单排球式	76,154,830.93	66,765,808.50	12.33%	-5.92%	0.65%	-31.70%
交叉滚柱式	11,291,282.82	8,830,816.37	21.79%	51.69%	95.43%	-44.55%
三排滚柱式	7,424,939.80	6,635,943.30	10.63%	22.98%	35.76%	-44.19%
双列球式	13,397,020.67	11,959,864.76	10.73%	-49.62%	-47.17%	-27.91%
双排球式	1,169,574.14	995,745.23	14.86%	18.80%	18.93%	-0.65%
其他支承	19,820,890.98	15,011,661.85	24.26%	44.15%	56.53%	-19.79%
毛坯	10,597,083.51	9,278,256.13	12.45%	-16.70%	-18.36%	16.75%
其他业务收入	7,159,367.91	1,587,032.62	77.83%	32.82%	19.40%	3.31%
合计	147,014,990.76	121,065,128.75	17.65%	-4.45%	-0.36%	-16.11%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

一、2021年营业收入比2020年增下降了4.45%，其中主营业务收入收入同比下降了5.80%，其他业务收入同比增长32.82%，主营业务收入下降的主要原因：

1、丰禾支承经过多年的发展，公司在行业内已经建立起较为稳定的销售渠道，各产品结构较为稳定，报告期内受到零星疫情和行业周期下行公影响，以及基础材料价格上涨和部分时间停电限电的影响，公司生产的单排球式回转支承、双列球式回转支承以及毛坯同比有小幅度下降，但公司加大了交叉滚柱式、三排球式、双排球式等回转支承销售业务稳步增长。

2、公司通过“新三板”挂牌上市，提高了市场知名度，通过市场宣传等手段提高了品牌形象；公司新引进部分销售人员，并提高了销售部门人员待遇，加大了市场拓展力度，新增了销售渠道；报告期内市场虽然受到疫情和行业周期下行影响，但销售订单比较稳定，公司的客户结构重新调整，公司的销售价格也进行了一定幅度的调整；报告期内有部分收入来自于两家子公司对外的销售，公司主营业务构成及变动趋势，符合公司未来经营战略发展规划。

报告期内交叉滚柱式回转支承营业收入比上年同期增加51.69%，主要是报告期该产品的客户用量比上年同期有所增加。

报告期内双列球式回转支承营业收入同比下降了49.62%，主要是报告期客户用量比上年同期有所减少。

报告期内其他支承营业收入比上年同期增加44.15%，主要是报告期加大该类型产品推广，产品得到客户的认可，用量比上年同期有所增加。

二、2021年主营业务成本比2020年下降了0.58%，其他业务成本增加了19.5%；报告期主营业务成本随着原材料涨价有所增长；其他务成本增加了19.5%，主要是因为报告期其他业务收入中的材料销售以及下角料、铁屑等收入比同期增长32.82%，而其他业务收入中的成本较小。

报告期内交叉滚柱式回转支承成本比上年同期增长95.43%，主要是因为报告期交叉滚柱式回转支承营业收入比上年同期增加51.69%，毛利率同比下降44.55%，主要原因是原材料价格上涨高于支承产品涨价幅度。

报告期内三排滚柱式回转支承成本比上年同期增长35.76%，主要是因为报告期三排滚柱式回转支承营业收入比上年同期增加22.98%，毛利率同比下降44.19%，主要原因是原材料价格上涨高于支承产品涨价幅度。

报告期内双列球式回转支承成本比上年同期下降47.17%，主要是因为报告期双列球式回转支承营业收入比上年同期下降49.62%。

报告期内其他支承成本比上年同期增长 56.53%，主要是因为报告期其他支承营业收入比上年同期增加 44.15%。

(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	郑州郑宇重工有限公司	6,270,838.07	4.27%	否
2	BROMMA (M) SDN. BHD	5,456,118.05	3.71%	否
3	中联重科股份有限公司混凝土泵送机械分公司	5,262,112.87	3.58%	否
4	江苏宏昌天马物流装备有限公司	5,239,158.74	3.56%	否
5	上海中联重科桩工机械有限公司	5,143,506.57	3.50%	否
合计		27,371,734.30	18.62%	-

(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	徐州彭星锻造有限公司	13,205,365.39	15.29%	否
2	石钢京诚装备技术有限公司	13,041,987.26	15.10%	否
3	江阴新宏扬重工机械有限公司	5,936,072.36	6.87%	否
4	江苏东晟物资贸易有限公司	5,237,199.46	6.06%	否
5	苏州华恺和金属制品有限公司	3,430,451.30	3.97%	否
合计		40,851,075.77	47.29%	-

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	8,272,587.91	8,483,445.51	-2.49%
投资活动产生的现金流量净额	-4,535,405.39	-2,066,823.10	-119.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,423,955.60	-13,180,472.06	-89.20%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额变动的原因主要是公司报告期支付购买固定资产货款。

筹资活动产生的现金流量净额变动的原因主要是公司报告期取得银行借款 1000 万元，偿还银行借款 865 万元，而去年同期取得银行借款 865 万元，偿还银行借款 1100 万元，去年支付给供应商银行承兑汇票保证金 810 万。

(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
徐州彭圆锻造有限公司	控股子公司	金属件锻造，金属件热处理，工程机械及配件加工、销售。	8,000,000.00	14,430,340.46	13,178,314.94	35,346,774.57	476,661.60
徐州丰禾智能科技有限公司	控股子公司	智能化系统化硬件研发、生产、销售及相关技术服务，机电一体化研发、生产、销售、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	1,000,000.00	6,302,598.64	4,740,169.14	18,477,236.86	1,105,814.84

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

公司主营业务明确，业务发展增长稳定，市场范围逐年拓宽，盈利能力逐步增强，商业目标明晰，明确发展路径。经过多年的经营发展，与业务合作伙伴已经建立了良好的长期合作关系。在已有的市场范围内，公司业务绝大部分占有绝对优势，多年的业务及服务品质，已经赢得了客户广泛认可、信赖，公司已建立了成熟稳定的业务体系，形成了完整的风险管控制度，获得了客户的高度认可，公司在业内树立了良好的口碑。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	15,000,000.00	10,000,000.00

报告期公司与刘成林先生、蔡秀萍女士发生日常性关联交易 10,000,000.00 元，是为公司贷款提供担保。

(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	2014年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月31日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2014年8月31日	-	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8月31日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2019年1月20日	-	其他(新任高管)	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年1月20日	-	其他(新任高管)	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2022年1月29日	-	其他（新任董监高）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年1月29日	-	其他（新任董监高）	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	关于规范和减少关联交易的承诺	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
---------------------------------	-----	-----

已披露的承诺事项正在履行中，其他无已披露承诺事项。

(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
固定资产	房产	抵押	6,437,098.12	4.95%	银行贷款
无形资产	土地使用权	抵押	2,274,889.21	1.75%	银行贷款
总计	-	-	8,711,987.33	6.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产和无形资产抵押是公司为了补充流动资金而向银行借款提供的抵押物，如果到期公司无法偿还银行借款，抵押物可能会面临拍卖、变卖偿还借款的可能，从而影响公司正常经营。

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	8,526,135	35.17%	0	8,526,135	35.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,653,500	10.94%	0	2,653,500	10.94%	
	董事、监事、高管	5,239,500	21.61%	0	5,239,500	21.61%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,718,500	64.83%	0	15,718,500	64.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,960,500	32.83%	0	7,960,500	32.83%	
	董事、监事、高管	15,718,500	64.83%	0	15,718,500	64.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		24,244,635	-	0	24,244,635	-	
普通股股东人数						29	

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	刘成林	10,614,000	0	10,614,000	43.78%	7,960,500	2,653,500	0	0
2	刘永峰	5,000,000	0	5,000,000	20.62%	3,750,000	1,250,000	0	0
3	王建彭	2,625,000	0	2,625,000	10.83%	1,968,750	656,250	0	0
4	孙厚军	2,709,000	0	2,709,000	11.17%	2,031,750	677,250	0	0
5	国盛富瑞	1,587,302	0	1,587,302	6.55%	0	1,587,302	0	0
6	国盛投资	339,000	0	339,000	1.40%	0	339,000	0	0
7	燕斌	307,333	0	307,333	1.27%	0	307,333	0	0
8	刘芬	300,000	0	300,000	1.24%	0	300,000	0	0
9	李永雷	140,000	0	140,000	0.58%	0	140,000	0	0
10	付大鹏	133,333	0	133,333	0.55%	0	133,333	0	0

合计	23,754,968	0	23,754,968	97.99%	15,711,000	8,043,968	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：第二大股东刘永峰与第八大股东刘芬系父女关系，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他法定关联关系。								

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	交行徐州科技支行	股份制商业银行	5,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	3.75%

2	抵押	中行徐州 铜山支行	国有商业银 行	5,000,000.00	2021年6月23 日	2022年6月 22日	3.75%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月8日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
魏辉	董事长、财务负责人	男	否	1979年1月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
刘成林	董事	男	否	1967年10月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
王建彭	董事	男	否	1966年5月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
孙厚军	董事	男	否	1968年5月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
王冠	董事	男	否	1986年2月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
刘永峰	监事会主席	男	否	1964年4月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
尹照明	监事	男	否	1975年5月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
马婧妍	职工监事	女	否	1987年8月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
杨杰	总经理	男	否	1989年4月	2022年1月 29日	2025年1月 23日
吴红成	董事会秘书	男	否	1977年12月	2022年1月 29日	2025年1月 23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事刘成林为公司控股股东及实际控制人，公司董事王建彭、董事孙厚军、监事会主席刘永峰、监事尹照明为公司股东；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员非公司股东，与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘成林	董事长	离任	董事	离任

魏辉	财务负责人	新任	董事长、财务负责人	选举
刘永峰	董事	新任	监事会主席	选举
马婧妍	人力资源部部长	新任	职工监事、人力资源部部长	选举
杨杰	制造中心负责人	新任	总经理	聘任
吴红成	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	离任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘永峰	监事会主席	5,000,000	0	5,000,000	20.62%	0	3,750,000
合计	-	5,000,000	-	5,000,000	20.62%	0	3,750,000

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

魏辉，董事长，男，1979年出生，汉族，大专学历，会计师职称。2000年8月至2006年6月在徐州市双马破碎机厂任出纳、会计；2006年7月至2015年5月在徐州奥森回转支承制造有限公司任会计；2015年5月至2017年4月在徐州中翰矿山设备有限公司任会计；2017年5月至今任丰禾支承公司主管会计、财务负责人；2022年1月至今任丰禾支承董事长、财务负责人。

刘永峰，监事，男，1964年出生，汉族，财会专业，本科学历。1986年-1988年徐州丰县乡镇小学老师；1989年-1990年，徐州农业干部学校学习，获农业师资格证书；1991年-1994年，徐州市农业局丰县地区技术专员；1994年-1996年，山东济南华泰印刷制造有限公司副总经理；1996年-2001年，徐州恒博机械制造有限公司总经理；2001年-2004年，徐州丰县大世界家电商城总经理；2004年-2008年，徐州丰禾回转支承制造有限公司采购部经理、销售部经理；2008年-2012年，徐州丰禾回转支承制造有限公司市场总监；2012年至2014年，徐州丰禾回转支承制造股份有限公司董事、董事会秘书、市场总监；2014至2022年任丰禾支承公司董事；2022年1月至今任丰禾支承监事会主席。

马婧妍，职工代表监事，女，1987年出生，汉族，本科学历，法学专业。2011年10月至2017年3月在上海奥维思市场营销服务有限公司徐州分公司任行政人事文员；2019年2月至2019年10月在安徽省江海医疗器械有限公司任企管专员；2020年4月至今在丰禾支承公司任行政人事部部长；2022年1月至今任丰禾职工监事、人力资源部部长。

杨杰，总经理，男，1989年出生，汉族，大专学历。2014年3月-2015年3月徐州丰禾支承质检员，2015年4月-2019年3月徐州丰禾支承技术员，2019年4月-2020年1月丰禾智能公司制造部长，2020年2月-2022年1月徐州丰禾支承制造中心负责人，2022年1月至今任丰禾支承总经理。

(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	中级会计师
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	25	0	3	22
生产人员	163	0	17	146
销售人员	28	0	3	25
技术人员	35	0	5	30
财务人员	7	0	0	7
行政人员	8	0	2	6
员工总计	266	0	30	236

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	35	32
专科	77	70
专科以下	154	134
员工总计	266	236

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

无。

(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

公司建立健全了较完善的法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会，公司的组织结构符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司日常管理和生产经营活动的需要。同时，公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》、《关联交易规则》等一系列公司治理规章制度。公司在“新三板”挂牌后，制定了《年度报告差错追究制度》，公司现行章程合法有效，三会议事规则合法合规，明确了股东大会、董事会、监事会的构成与职责。

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

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立和完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员。公司以非上市公众公司的标准完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则，完善了公司治理结构，明确了管理层与治理层之间的职责、权限及报告关系。公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范有效地运作。

公司建立了与业务相适应的组织结构，设立了与生产经营相关的职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合相互制衡的机制。

公司现有的治理机制相对健全，适合公司自身发展的规模和阶段，基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关制度也保护了公司资产的安全、完整，使得各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

为了给股东提供合适的保护，公司将在券商、律师、注册会计师的辅导下，通过在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行持续的信息披露，强化、提升公司治理水平，确实保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》、《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和程序进行，经董事会评

估认为，公司重大决策治理机制完善，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行了规定程序，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。公司报告期内能够切实履行应尽的职责和义务。

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

(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	1	4	2

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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

(一) 业务独立

公司主要从事回转支承及其毛坯的设计、制造、锻造、维修、销售业务，报告期内主营业务未发生变化。公司拥有独立完整的采购、仓储、销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司的业务具有独立性。

(二) 资产独立

公司具备与生产经营相关且独立于实际控制人、控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司具有开展业务所需的资质、设备、设施。根据公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用，公司不存在资产被实际控制人占用的情形。公司资产独立。

(三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。根据《公司章程》，公司董事会由 6 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、董事会秘书以及财务负责人。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司的人员独立。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司财务独立。

(五) 机构独立

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生

产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。公司机构独立。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	[2022]京会兴审字第 69000057 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室
审计报告日期	2022 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋淑兰 1 年 李小勇 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

（2022）京会兴审字第 69000057 号

徐州丰禾回转支承制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了徐州丰禾回转支承制造股份有限公司（以下简称丰禾支承公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了丰禾支承公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于丰禾支承公司，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。

三、其他信息

丰禾支承公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括丰禾支承公司 2021 年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

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,管理层负责评估丰禾支承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丰禾支承公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰禾支承公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对丰禾支承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丰禾支承公司不能持续经营。

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。

6、就丰禾支承公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（本页无正文，为徐州丰禾回转支承制造股份有限公司[2022]京会兴审字第 69000057 号审计报告之签章页）

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____（项目合伙人） 宋淑兰

中国·北京
二〇二二年四月二十三日

中国注册会计师：_____ 李小勇

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	五、（一）	19,058,891.48	24,845,664.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	30,207.00	33,936.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	7,095,633.67	7,731,497.41

应收账款	五、（四）	42,513,469.75	43,634,572.17
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,974,513.18	4,742,646.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	408,221.15	876,140.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	35,877,984.22	30,705,219.35
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	五、（八）	586,448.47	663,565.84
流动资产合计		107,545,368.92	113,233,242.70
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	19,138,911.19	17,389,921.56
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			/
无形资产	五、（十）	2,408,178.68	2,487,253.91
开发支出	五、（十一）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	1,005,326.70	964,704.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,552,416.57	20,841,880.12
资产总计		130,097,785.49	134,075,122.82
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	10,010,222.21	8,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	五、（十四）		8,100,000.00
应付账款	五、（十五）	16,548,623.92	19,765,092.96
预收款项			
合同负债	五、（十六）	4,727,520.12	3,582,136.43
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	五、（十七）	984,479.62	698,764.62
应交税费	五、（十八）	400,798.74	397,621.26
其他应付款	五、（十九）	266,711.08	2,083,376.06
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	五、（二十）	2,054,060.54	465,677.74
流动负债合计		34,992,416.23	43,742,669.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
非流动负债合计		-	-
负债合计		34,992,416.23	43,742,669.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	24,244,635.00	24,244,635.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	20,654,837.85	18,897,405.55
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	5,531,024.03	5,157,461.34
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	44,674,872.38	42,032,951.86
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		95,105,369.26	90,332,453.75
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		95,105,369.26	90,332,453.75
负债和所有者权益(或股东权益)总计		130,097,785.49	134,075,122.82

法定代表人：魏辉

主管会计工作负责人：杨杰

会计机构负责人：魏辉

(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		16,142,864.29	21,043,022.55
交易性金融资产		30,207.00	33,936.00
衍生金融资产			
应收票据		6,900,399.67	7,401,497.41
应收账款	十、(一)	37,105,318.12	39,519,529.85
应收款项融资			
预付款项		849,295.45	1,759,138.70
其他应收款	十、(二)	343,544.38	824,106.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,539,692.18	27,295,051.29
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		571,123.99	663,565.84
流动资产合计		91,482,445.08	98,539,847.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十、(三)	8,000,000.00	8,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		17,548,145.91	15,822,602.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,329,625.19	2,397,865.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		926,528.68	925,335.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,804,299.78	27,145,803.59
资产总计		120,286,744.86	125,685,651.43
流动负债：			
短期借款		10,010,222.21	8,650,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,100,000.00
应付账款		17,944,973.63	21,539,275.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		764,579.62	657,264.62
应交税费		207,409.51	256,748.01
其他应付款		203,892.10	1,984,404.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,004,360.58	2,986,988.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,960,049.80	388,308.53
流动负债合计		35,095,487.45	43,562,989.72
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			
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			
负债合计		35,095,487.45	43,562,989.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,244,635.00	24,244,635.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,654,837.85	18,897,405.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,531,024.03	5,157,461.34
一般风险准备			
未分配利润		34,760,760.53	33,823,159.82
所有者权益（或股东权益）合计		85,191,257.41	82,122,661.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,286,744.86	125,685,651.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		147,014,990.76	153,863,416.75
其中：营业收入	五、（二十五）	147,014,990.76	153,863,416.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,949,777.12	142,690,487.02
其中：营业成本	五、（二十五）	121,065,128.75	121,498,200.46
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	五、（二十六）	1,225,446.14	908,077.93

销售费用	五、（二十七）	4,859,035.70	4,842,087.51
管理费用	五、（二十八）	8,576,779.05	8,338,842.25
研发费用	五、（二十九）	4,908,468.95	6,895,406.47
财务费用	五、（三十）	314,918.53	207,872.40
其中：利息费用		359,714.31	306,008.56
利息收入		95,941.52	52,998.12
加：其他收益	五、（三十一）	62,333.97	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	74,860.69	106,921.54
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）	五、（三十三）	9,057.00	-9,127.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-96,370.36	-729,521.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	59,011.52	208,753.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,174,106.46	10,749,956.20
加：营业外收入	五、（三十七）	52,795.08	394,769.04
减：营业外支出		345,785.09	321,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、（三十八）	5,881,116.45	10,822,925.24
减：所得税费用		441,169.74	754,585.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,439,946.71	10,068,339.75
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）		5,439,946.71	10,068,339.75
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）		5,439,946.71	10,068,339.75

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			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		5,439,946.71	10,068,339.75
(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）		0.22	0.42
(二)稀释每股收益（元/股）		0.22	0.42

法定代表人：魏辉

主管会计工作负责人：杨杰

会计机构负责人：魏辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十、（四）	121,294,502.13	129,435,509.65
减：营业成本	十、（四）	100,110,018.35	101,745,264.25
税金及附加		1,122,550.44	822,785.36
销售费用		3,768,242.05	4,081,620.87
管理费用		6,791,380.93	6,922,550.04
研发费用		4,908,468.95	6,895,406.47
财务费用		358,766.68	224,274.77
其中：利息费用		359,714.31	306,008.56
利息收入		63,074.85	30,775.24

加：其他收益		59,227.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）	61,508.86	100,385.36
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）		9,057.00	-9,127.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,956.21	-649,747.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,011.52	208,753.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,415,923.29	8,393,872.45
加：营业外收入		49,807.24	250,880.27
减：营业外支出		345,785.09	321,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,119,945.44	8,322,952.72
减：所得税费用		384,318.54	587,314.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,735,626.90	7,735,638.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,735,626.90	7,735,638.52
（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		3,735,626.90	7,735,638.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,716,711.88	165,954,114.05
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		499,634.63	297,573.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,947,924.85	687,948.52
经营活动现金流入小计		186,164,271.36	166,939,636.40
购买商品、接受劳务支付的现金		144,363,873.70	126,507,855.53
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		25,143,412.16	21,111,862.30
支付的各项税费		4,725,179.68	5,479,701.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	3,659,217.91	5,356,771.21
经营活动现金流出小计		177,891,683.45	158,456,190.89
经营活动产生的现金流量净额		8,272,587.91	8,483,445.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,188,958.35	9,983,177.36
取得投资收益收到的现金		87,736.63	99,417.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	262,831.85
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		32,381,694.98	10,345,426.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,728,050.00	2,443,616.34

的现金			
投资支付的现金		32,189,050.37	9,968,633.39
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		36,917,100.37	12,412,249.73
投资活动产生的现金流量净额		-4,535,405.39	-2,066,823.10
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		10,000,000.00	8,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	8,650,000.00
偿还债务支付的现金		8,650,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,773,955.60	2,730,472.06
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			8,100,000.00
筹资活动现金流出小计		11,423,955.60	21,830,472.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,423,955.60	-13,180,472.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,313,226.92	-6,763,849.65
加：期初现金及现金等价物余额		16,745,664.56	23,509,514.21
六、期末现金及现金等价物余额		19,058,891.48	16,745,664.56

法定代表人：魏辉

主管会计工作负责人：杨杰

会计机构负责人：魏辉

(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		133,359,891.76	136,945,531.61
收到的税费返还		347,762.72	297,573.83
收到其他与经营活动有关的现金		672,419.73	371,682.32
经营活动现金流入小计		134,380,074.21	137,614,787.76
购买商品、接受劳务支付的现金		99,043,536.74	102,602,684.23
支付给职工以及为职工支付的现金		21,522,646.90	17,819,441.07
支付的各项税费		3,786,875.47	4,787,499.33
支付其他与经营活动有关的现金		2,726,460.54	4,295,890.75
经营活动现金流出小计		127,079,519.65	129,505,515.38
经营活动产生的现金流量净额		7,300,554.56	8,109,272.38

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,188,958.35	8,683,177.36
取得投资收益收到的现金		74,384.80	92,881.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	262,831.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,368,343.15	9,038,890.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,856,050.00	2,184,103.06
投资支付的现金		28,189,050.37	8,668,633.39
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		32,045,100.37	10,852,736.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,676,757.22	-1,813,846.00
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		10,000,000.00	8,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	8,650,000.00
偿还债务支付的现金		8,650,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,773,955.60	2,730,472.06
支付其他与筹资活动有关的现金			7,100,000.00
筹资活动现金流出小计		11,423,955.60	20,830,472.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,423,955.60	-12,180,472.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,199,841.74	-5,885,045.68
加：期初现金及现金等价物余额		13,943,022.55	19,828,068.23
六、期末现金及现金等价物余额		16,142,864.29	13,943,022.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	5,157,461.34	-	42,032,951.86	-	90,332,453.75	
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	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	5,157,461.34	-	42,032,951.86	-	90,332,453.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,757,432.30	-	-	-	373,562.69	-	2,641,920.52	-	4,772,915.51	
（一）综合收益总额						-	-	-	-	-		-		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,757,432.30	-	-	-	-	-	5,439,946.71	-	7,197,379.01	
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		-	-	-	-	-	-	-	-	373,562.69	-	-2,798,026.19	-	-2,424,463.50	
1. 提取盈余公积										373,562.69		-373,562.69		-	
2. 提取一般风险准备														-	
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,424,463.50		-2,424,463.50	
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	24,244,635.00	-	-	-	20,654,837.85	-	-	-	5,531,024.03	-	44,674,872.38	-	95,105,369.26		

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	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	4,383,897.49	-	35,162,639.46	-	82,688,577.50
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	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	4,383,897.49	-	35,162,639.46	-	82,688,577.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	773,563.85	-	6,870,312.40	-	7,643,876.25
（一）综合收益总额											10,068,339.75		10,068,339.75
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	773,563.85	-	-3,198,027.35	-	-2,424,463.50	
1. 提取盈余公积									773,563.85		-773,563.85		-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,424,463.50		-2,424,463.50	
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	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	5,157,461.34	-	42,032,951.86	-	90,332,453.75	

法定代表人：魏辉

主管会计工作负责人：杨杰

会计机构负责人：魏辉

(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	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	5,157,461.34		33,823,159.82	82,122,661.71
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	5,157,461.34		33,823,159.82	82,122,661.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,757,432.30	-	-	-	373,562.69		937,600.71	3,068,595.70
(一) 综合收益总额											3,735,626.90	3,735,626.90
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,757,432.30	-	-	-	-		-	1,757,432.30
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	-	-	-	-	-	-	-	-	373,562.69		-2,798,026.19	-2,424,463.50
1. 提取盈余公积									373,562.69		-373,562.69	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,424,463.50	-2,424,463.50
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	24,244,635.00	-	-	-	20,654,837.85	-	-	-	5,531,024.03		34,760,760.53	85,191,257.41

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	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	4,383,897.49		29,285,548.65	76,811,486.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	4,383,897.49		29,285,548.65	76,811,486.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	773,563.85		4,537,611.17	5,311,175.02
(一) 综合收益总额											7,735,638.52	7,735,638.52
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	773,563.85		-3,198,027.35	-2,424,463.50
1. 提取盈余公积									773,563.85		-773,563.85	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-2,424,463.50	-2,424,463.50

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	24,244,635.00	-	-	-	18,897,405.55	-	-	-	5,157,461.34		33,823,159.82	82,122,661.71	

三、 财务报表附注

徐州丰禾回转支承制造股份有限公司

2021年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

徐州丰禾回转支承制造股份有限公司(以下简称为“本公司”或“公司”)系由徐州丰禾回转支承制造有限公司改制成立,于2016年8月18日取得徐州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(统一信用代码:91320300761527069J),住所为徐州高新技术产业开发区第三工业园盛宝路,法定代表人为刘成林,注册资本为人民币2,424.4635万元,公司类型为股份有限公司,经营范围为回转支承的设计、制造、维修;机械、零部件加工、制造;回转支承的毛坯锻造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

徐州丰禾回转支承制造有限公司(以下简称为“丰禾支承”)于2004年4月29日经徐州市丰县工商行政管理局核准登记注册成立,注册资本为160万元,股东共有6名。根据徐州公正会计师事务所于2004年4月28日出具的徐公会验字[2004]第188号《验资报告》,六名股东已全额缴付出资,截至于2004年4月28日止,丰禾支承注册资本为160万元整,全部为货币出资。股权结构如下:刘成林出资64万元,占注册资本比例为40%;许正坤出资24万元,占注册资本比例为15%;孙厚军出资16万元,占注册资本比例为10%;刘永峰出资24万元,占注册资本比例为15%;孙永亮出资16万元,占注册资本比例为10%;王建彭出资16万元,占注册资本比例为10%。

2007年10月24日,丰禾支承召开股东会,同意公司股东孙永亮将在本公司持有的16万元人民币,占注册资本的10%,转让给本公司股东许正坤8万元,转让给本公司股东刘永峰8万元;转让后股东许正坤持有本公司32万元人民币,占注册资本的20%,股东刘永峰持有本公司32万元人民币,占注册资本的20%;公司原其他股东出资额及出资比例不变,并相应修改公司章程。丰禾支承就此事项办理了工商登记变更手续,转让完成后,丰禾支承的股权结构如下:刘成林出资64万元,占注册资本比例为40%;许正坤出资32万元,占注册资本比例为20%;孙厚军出资16万元,占注册资本比例为10%;刘永峰出资32万元,占注册资本比例为20%;王建彭出资16万元,占注册资本比例为10%。

2007年10月25日,丰禾支承召开股东会,同意变更注册资本为510万元,各股东按原持股比例认购增加的注册资本,并相应修改公司章程。根据江苏淮海会计师事务所于2007年10月30日出具的苏淮会所[2007]注字第73号《验资报告》验证,截至2007年10月29日止,丰禾支承已收到全体股东缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币350万元整,全部为货币出资,公司股东都已缴足。2007年11月7日,丰禾支承就此增资事宜在徐州市丰县工商行政管理局办理完毕变更登记手续。增资完毕后,丰禾支承的股权结构如下:刘成林出资204万元,占注册资本比例为40%;许正坤出资102万元,占注册资本比例为20%;孙厚军出资51万元,占注册资本比例为10%;刘永峰出资102万元,占注册资本比例为20%;王建彭出资51万元,占注册资本比例为10%。

2008年6月30日,丰禾支承召开股东会,同意公司股东许正坤将在本公司持有的102

万元人民币，占注册资本的 20%，以 102 万元的价格转让全部给本公司股东孙厚军，转让后股东孙厚军持有本公司 153 万元人民币，占注册资本的 30%。公司原其他股东出资额及出资比例不变，并相应修改公司章程。丰禾支承就此次股东、股权转让变更事宜在徐州市丰县工商行政管理局办理完毕变更登记手续。股权转让完毕后，丰禾支承股权结构如下：刘成林出资 204 万元，占注册资本比例为 40%；孙厚军出资 153 万元，占注册资本比例为 30%；刘永峰出资 102 万元，占注册资本比例为 20%；王建彭出资 51 万元，占注册资本比例为 10%。

2009 年 3 月 24 日，丰禾支承召开股东会，同意公司股东孙厚军将其持有公司的 153 万元股份中的 28 万元股份以 28 万元的价格给股东刘成林；公司注册资本由原来的 510 万元增加到 1000 万元，新增加的 268 万元由股东刘成林以货币方式出资，148 万元由刘永峰以货币方式出资，74 万元由王建彭以货币方式出资；并相应修改公司章程。2009 年 3 月 30 日由徐州中德信会计师事务所出具徐中德信验字（2009）第 053 号《验资报告》验证，截至 2009 年 3 月 27 日止，丰禾支承已收到认缴股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 490 万元整，全部为货币出资。2009 年 4 月 8 日，丰禾支承就此次增资、股权转让等事宜在徐州市铜山工商行政管理局办理完毕变更登记手续。上述增资及股权转让事宜办理完毕后，丰禾支承公司股权结构如下：刘成林出资 500 万元，占注册资本比例为 50.00%；刘永峰出资 250 万元，占注册资本比例为 25.00%；王建彭出资 125 万元，占注册资本比例为 12.50%；孙厚军出资 125 万元，占注册资本比例为 12.50%。

2010 年 2 月 1 日，丰禾支承召开股东会，同意公司注册资本由原来的 1000 万元增加到 1200 万元，新增加的 200 万元由股东（刘成林 100 万元，孙厚军：25 万元，刘永峰：50 万元，王建彭：25 万元）全部以货币方式出资，原股东出资比例不变，并相应修改公司章程。2010 年 2 月 2 日由徐州中德信会计师事务所出具徐中德信验字（2010）第 017 号《验资报告》验证，截至 2010 年 2 月 1 日止，丰禾支承已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 200 万元整，全部为货币出资。2010 年 2 月 4 日，丰禾支承已就此次增资在徐州市铜山工商行政管理局办理完毕变更登记手续。增资完毕后，丰禾支承股权结构如下：刘成林出资 600 万元，占注册资本比例为 50.00%；刘永峰出资 300 万元，占注册资本比例为 25.00%；王建彭出资 150 万元，占注册资本比例为 12.50%；孙厚军出资 150 万元，占注册资本比例为 12.50%。

2011 年 9 月 2 日，丰禾支承召开股东会，同意公司注册资本由原来的 1200 万元增加到 2000 万元，新增加的 800 万元由股东（刘成林 400 万元，孙厚军：100 万元，刘永峰：200 万元，王建彭：100 万元）全部以货币方式出资。2011 年 9 月 2 日由徐州迪联会计师事务所出具徐迪会验（2011）第 74 号《验资报告》验证，截至 2011 年 9 月 1 日止，丰禾支承已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）货币资金人民币 800 万元整。2011 年 9 月 23 日，丰禾支承已就此次增资在徐州市铜山工商行政管理局办理完毕变更登记手续。增资完毕后，丰禾支承股权结构如下：刘成林出资 1000 万元，占注册资本比例为 50.00%；刘永峰出资 500 万元，占注册资本比例为 25.00%；王建彭出资 250 万元，占注册资本比例为 12.50%；孙厚军出资 250 万元，占注册资本比例为 12.50%。

2012 年 12 月，根据公司关于改制变更的股东会决议及改制后的章程草案规定，丰禾支承以经审计的 2012 年 9 月 30 日的净资产折股整体变更为徐州丰禾回转支承制造股份有限公司，此次以净资产出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司安徽分所审验，并于 2012 年 12 月 10 日出具[2012]京会兴皖分验字第 08020027 号验资报告。

2012 年 12 月 30 日，根据《徐州市丰禾徐州丰禾回转支承制造股份有限公司第一次临时股东大会决议》及修改后的章程规定，公司注册资本新增 265.7333 万元，由股东刘成林、王建彭、孙厚军、魏述红、刘芬、罗聪、李秀梅、陈红波、徐爱英、张双、王玉兰、尹照明、

徐传江、吴腾、李新智、朱克光、李海玉、李永雷、韩长青、王开忠、燕斌、付大鹏、肖淑芹、徐州市国盛投资担保有限公司认购本公司非公开发行的人民币普通股 2,657,333 股，每股面值 1 元，认购价每股 3 元，其余计入资本公积，变更后为的注册资本为 22,657,333 元。该事项已于 2013 年 3 月 10 日由徐州春秋联合会计师事务所出具徐春验（2013）第 034 号《验资报告》验证。

2013 年 1 月，本公司股东徐州市国盛投资担保有限公司将其持有公司的股份 11.4 万元股份转让给股东刘成林，2013 年 5 月，本公司股东徐州市国盛投资担保有限公司将其所持有公司的 11.4 万元股份转让给股东燕斌。

2013 年 12 月 28 日，根据《徐州市丰禾徐州丰禾回转支承制造股份有限公司第三次临时股东大会决议》及修改后的章程规定，公司注册资本新增 158.73 万元，由徐州国盛富瑞资产管理有限公司认购 158.73 万股，每股面值 1 元，认购价每股 3.15 元，认缴出资额 500 万元，其中 158.73 万元增加为注册资本，剩余 341.27 万元计入资本公积，变更后注册资本为 2,424.4635 万元。该事项已于 2014 年 1 月 16 日由徐州迪联会计师事务所出具徐迪会所注（2014）2-10 号《验资报告》验证。

2021 年 12 月 31 日，本公司股东朱克光将其持有本公司的股份 0.02 万元转让给李立鸣；本公司股东李奥将其持有本公司的股份 0.05 万元转让给李亚飞。截至 2021 年 12 月 31 日各股东出资额及持股比例明细如下：

投资方	认缴资本额	出资比例（%）
刘成林	10,614,000.00	43.7788
刘永峰	5,000,000.00	20.6231
孙厚军	2,709,000.00	11.1736
王建彭	2,625,000.00	10.8271
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	1,587,302.00	6.5470
徐州市融资担保有限公司	339,000.00	1.3982
燕斌	307,333.00	1.2676
刘芬	300,000.00	1.2374
李永雷	140,000.00	0.5774
付大鹏	133,333.00	0.5499
王开忠	100,000.00	0.4125
朱克光	99,800.00	0.4116
魏述红	60,000.00	0.2475
李秀梅	50,000.00	0.2062
韩长青	33,334.00	0.1375
徐爱英	33,333.00	0.1375
徐传江	20,000.00	0.0825
李海玉	20,000.00	0.0825
李奥	14,500.00	0.0598
陈红波	10,000.00	0.0412
李新智	10,000.00	0.0412
尹照明	10,000.00	0.0412
王玉兰	10,000.00	0.0412
张双	7,000.00	0.0289
吴腾	7,000.00	0.0289

罗聪	3,000.00	0.0124
翁伟毅	1,000.00	0.0041
孙亚飞	500.00	0.0021
李立鸣	200.00	0.0008
合计	24,244,635.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的

账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计

量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

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企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

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、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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:

- 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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产,信用损失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;
- 对于合同资产,信用损失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;
- 对于租赁应收款项,信用损失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;
- 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。

4、减记金融资产

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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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对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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，

以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地证
软件	3年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊

的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的

损益。

（二十五）收入

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 企业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。

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

(二十七) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- (1) 用于补偿公司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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的,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公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该

项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2021年1月1日执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

执行新租赁准则对本公司2021年12月31日、2021年1月1日资产负债表各项目、2021年度利润表各项目无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

续

纳税主体名称	所得税税率 (%)
徐州丰禾回转支承制造股份有限公司	15
徐州彭圆锻造有限公司	20
徐州丰禾智能科技有限公司	20

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2018年11月28日取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201832002095，有效期三年，所得税减免期限自2018年至2021年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）文件规定，公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按15%的税率征收。

本公司之子公司——徐州丰禾智能科技有限公司和徐州彭圆锻造有限公司为小微企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2021年12月31日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,045.79	84,016.47
银行存款	19,001,335.85	16,661,048.31
其他货币资金	509.84	8,100,599.78

合计	19,058,891.48	24,845,664.56
----	---------------	---------------

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	--	8,100,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,207.00	33,936.00
其中：债务工具投资	--	--
权益工具投资	30,207.00	33,936.00
合计	30,207.00	33,936.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,321,825.67	7,731,497.41
商业承兑票据	2,773,808.00	--
合计	7,095,633.67	7,731,497.41

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	40,099,231.30
1至2年	3,732,793.56
2至3年	912,364.05
3至4年	329,103.42
4至5年	296,377.41
5年以上	3,708,205.83
合计	49,078,075.57

2、按坏账计提方法分类披露

种类	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账款	2,202,799.00	4.49	2,202,799.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,875,276.57	95.51	4,361,806.82	9.31	42,513,469.75
其中：特定风险组合	341,083.33	0.69	--	--	341,083.33
账龄组合	46,534,193.24	94.82	4,361,806.82	9.37	42,172,386.42

合计	49,078,075.57	100.00	6,564,605.82	13.38	42,513,469.75
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

续

种类	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账款	2,202,799.00	5.99	2,202,799.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,847,787.98	95.6	4,213,215.81	8.81	43,634,572.17
其中：特定风险组合	--	--	--	--	--
账龄组合	47,847,787.98	95.60	4,213,215.81	8.81	43,634,572.17
合计	50,050,586.98	100.00	6,416,014.81	--	43,634,572.17

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
新乡克瑞重型机械科技股份有限公司	1,995,550.00	1,995,550.00	100.00
南京云龙建筑机械制造有限公司	190,475.00	190,475.00	100.00
南京得基建筑机械有限公司	16,774.00	16,774.00	100.00
合计	2,202,799.00	2,202,799.00	/

按单项计提坏账准备的说明：根据法院的诉讼判决结果，应收新乡克瑞重型机械科技股份有限公司货款 1,995,550.00 元，由于新乡克瑞重型机械科技股份有限公司现已宣告破产，预计全额收回的可能性不大，故全额计提坏账准备。

南京云龙建筑机械制造有限公司由于失信已被列入国家失信被执行人名单，现应收南京云龙建筑机械制造有限公司账款账龄已达 5 年以上，款项无法收回，故全额计提坏账准备。

南京得基建筑机械有限公司由于失信已被列入国家失信被执行人名单，现应收南京得基建筑机械有限公司账款账龄已达 5 年以上，款项无法收回，故全额计提坏账准备。

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

项目	期末应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,758,147.97	1,987,907.40	5.00
1-2 年	3,732,793.56	373,279.36	10.00
2-3 年	912,364.05	182,472.81	20.00
3-4 年	329,103.42	164,551.71	50.00
4-5 年	296,377.41	148,188.71	50.00
5 年以上	1,505,406.83	1,505,406.83	100.00
合计	46,534,193.24	4,361,806.82	/

续

项目	期初应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
----	--------	------	----------

1年以内（含1年）	43,114,684.16	2,155,734.20	5.00
1—2年	2,113,435.39	211,343.54	10.00
2—3年	370,078.02	74,015.61	20.00
3—4年	481,915.00	240,957.50	50.00
4—5年	473,020.91	236,510.46	50.00
5年以上	1,294,654.50	1,294,654.50	100.00
合计	47,847,787.98	4,213,215.81	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 148,591.01 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

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	应收账款期末 账面余额	占应收账款 期末余额合 计数的比(%)	坏账准备期 末余额
上海中联重科桩工机械有限公司	5,693,730.37	11.68	284,686.52
江苏宏昌天马物流装备有限公司	3,789,733.01	7.78	189,486.65
中联重科股份有限公司混凝土泵送机械分公司	3,287,447.24	6.75	164,372.36
长沙格瑞特建筑工程机械有限公司	3,001,541.58	6.16	166,618.55
郑州郑宇重工有限公司	2,935,372.33	6.02	146,768.62
合计	18,707,824.53	38.39	951,932.70

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,777,317.50	90.01	3,676,355.69	77.52
1-2年	78,903.30	4.00	849,110.00	17.90
2-3年	4,387.22	0.22	146,555.00	3.09
3年以上	113,905.16	5.77	70,626.16	1.49
合计	1,974,513.18	100.00	4,742,646.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预付款项期 末余额合计数的 比例(%)
石钢京诚装备技术有限公司	非关联方	494,517.88	1年以内	25.05
安徽景隆金属材料有限公司	非关联方	374,140.00	1年以内	18.95
国网江苏省电力公司徐州市铜山区供电公司	非关联方	317,119.24	1年以内	16.06
徐州中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	133,480.73	1年以内	6.76
徐州市荣氏中频铸造用品有限公司	非关联方	129,200.00	1年以内	6.54

司				
合计	/	1,448,457.85	/	73.36

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	408,221.15	876,140.52
合计	408,221.15	876,140.52

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	410,605.43
合计	410,605.43

(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
服务费	--	103,700.00
代收代付	342,475.82	337,459.60
往来款	49,929.61	489,585.85
工会经费	18,200.00	--
合计	410,605.43	930,745.45

(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	54,604.93	--	--	54,604.93
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	52,220.65	--	--	52,220.65
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	2,384.28	--	--	2,384.28

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 52,220.65 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的坏账准备。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备金额
社保费	代收代付	183,657.78	1 年以内	44.73	--
住房公积金	代收代付	158,818.04	1 年以内	38.68	--
滕尚彬	往来款	30,092.00	1 年以内	7.33	1,504.60
工会经费	工会经费	18,200.00	1 年以内	4.43	--
北京淮海知识产权代理事务所徐州分所	往来款	5,000.00	1 年以内	1.22	250.00
合计	/	395,767.82	/	96.39	1,754.60

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,222,598.79	--	4,222,598.79	4,864,657.73	--	4,864,657.73
库存商品	21,269,689.03	--	21,269,689.03	15,116,413.40	--	15,116,413.40
在产品	7,224,639.63	--	7,224,639.63	6,403,231.58	--	6,403,231.58
半成品	3,086,224.58	--	3,086,224.58	4,260,844.56	--	4,260,844.56
委托加工物资	74,832.19	--	74,832.19	60,072.08	--	60,072.08
合计	35,877,984.22	--	35,877,984.22	30,705,219.35	--	30,705,219.35

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,921.41	--
预缴所得税	558,517.40	663,565.84
预缴环保税	18,009.66	--
合计	586,448.47	663,565.84

(九) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,138,911.19	17,389,921.56

固定资产清理		--	--
合计		19,138,911.19	17,389,921.56

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	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,141,649.49	31,908,664.87	869,114.45	761,934.75	43,681,363.56
2.本期增加金额	--	4,825,578.74	--	26,548.67	4,852,127.41
(1) 购置	--	4,825,578.74	--	26,548.67	4,852,127.41
3.本期减少金额	--	696,652.79	--	20,033.16	716,685.95
(1) 处置或报废	--	696,652.79	--	20,033.16	716,685.95
4.期末余额	10,141,649.49	36,037,590.82	869,114.45	768,450.26	47,816,805.02
二、累计折旧					
1.期初余额	3,360,675.53	21,747,631.57	598,648.98	584,485.92	26,291,442.00
2.本期增加金额	343,875.84	2,542,405.56	98,138.25	68,633.86	3,053,053.51
(1) 计提	343,875.84	2,542,405.56	98,138.25	68,633.86	3,053,053.51
3.本期减少金额	--	647,570.18	--	19,031.50	666,601.68
(1) 处置或报废	--	647,570.18	--	19,031.50	666,601.68
4.期末余额	3,704,551.37	23,642,466.95	696,787.23	634,088.28	28,677,893.83
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	6,437,098.12	12,395,123.87	172,327.22	134,361.98	19,138,911.19
2.期初账面价值	6,780,973.96	10,161,033.30	270,465.47	177,448.83	17,389,921.56

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,105,081.50	257,687.98	61,386.14	3,424,155.62
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	3,105,081.50	257,687.98	61,386.14	3,424,155.62
二、累计摊销				

1.期初余额	768,090.59	168,299.57	511.55	936,901.71
2.本期增加金额	62,101.70	10,834.92	6,138.61	79,075.23
(1) 计提	62,101.70	10,834.92	6,138.61	79,075.23
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4.期末余额	830,192.29	179,134.49	6,650.16	1,015,976.94
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	2,274,889.21	78,553.49	54,735.98	2,408,178.68
2.期初账面价值	2,336,990.91	89,388.41	60,874.59	2,487,253.91

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
船舶设备用回转支承项目、盾构机用回转支承项目、医疗器械用回转支承项目、回转支承自动化装配工艺项目	--	4,908,468.95	--	--	4,908,468.95	--

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失准备	6,566,990.11	1,004,555.13	6266033.09	964704.65
内部交易未实现利润	5,143.8	771.57	--	--
合计	6,572,133.91	1,005,326.70	6,266,033.09	964,704.65

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款-本金	10,000,000.00	8,650,000.00
短期借款-利息	10,222.21	--

合计	10,010,222.21	8,650,000.00
----	---------------	--------------

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	8,100,000.00

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,222,018.53	16,681,420.53
1至2年	389,651.80	859,955.19
2至3年	111,932.76	1,255,780.01
3年以上	825,020.83	967,937.23
合计	16,548,623.92	19,765,092.96

(十六) 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,072,698.13	3,046,333.80
1-2年	303,119.55	338,295.96
2-3年	285,616.84	129,577.85
3年以上	66,085.60	67,928.82
合计	4,727,520.12	3,582,136.43

(十七) 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	698,764.62	23,423,973.89	23,138,258.89	984,479.62
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,814,759.60	1,814,759.60	--
三、辞退福利	--	202,189.70	202,189.70	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	698,764.62	25,440,923.19	25,155,208.19	984,479.62

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	698,764.62	20,923,137.03	20,637,422.03	984,479.62
二、职工福利费	--	374,684.91	374,684.91	--
三、社会保险费	--	1,234,182.95	1,234,182.95	--
其中：医疗保险费	--	1,068,042.94	1,068,042.94	--
工伤保险费	--	47,468.57	47,468.57	--
生育保险费	--	118,671.44	118,671.44	--
四、住房公积金	--	891,969.00	891,969.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--

合计	698,764.62	23,423,973.89	23,138,258.89	984,479.62
----	------------	---------------	---------------	------------

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
1、基本养老保险	--	1,759,766.89	1,759,766.89	--
2、失业保险费	--	54,992.71	54,992.71	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	1,814,759.60	1,814,759.60	--

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,105.44	147,586.60
城市维护建设税	54,110.76	34,198.70
教育费附加	38,650.55	24,427.65
城镇土地使用税	35,132.50	35,132.50
企业所得税	31,011.72	103,779.92
其他	56,787.77	52,495.89
合计	400,798.74	397,621.26

(十九) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	266,711.08	2,083,376.06
合计	266,711.08	2,083,376.06

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	200,000.00	200,000.00
代收代付	1,410.10	98,971.38
往来款	65,300.98	1,784,404.68
合计	266,711.08	2,083,376.06

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	1,439,483.00	--
待转销项税额	614,577.54	465,677.74
合计	2,054,060.54	465,677.74

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	24,244,635.00	--	--	--	--	24,244,635.00
------	---------------	----	----	----	----	---------------

(二十二) 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	18,897,405.55	1,757,432.30	--	20,654,837.85

其他说明：本公司股本溢价的增加系本公司股东刘成林于 2021 年 3 月 29 日与本公司签署的《自愿放弃债权协议》产生，协议约定：股东刘成林为支持公司发展，自愿放弃对本公司债权 1,757,432.30 元。

(二十三) 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	5,157,461.34	373,562.69	--	5,531,024.03

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	42,032,951.86	35,162,639.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	42,032,951.86	35,162,639.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,439,946.71	10,068,339.75
减：提取法定盈余公积	373,562.69	773,563.85
对股东的分配	2,424,463.50	2,424,463.50
期末未分配利润	44,674,872.38	42,032,951.86

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	139,855,622.85	119,476,749.72	148,473,132.77	120,169,005.73
其他业务	7,159,367.91	1,588,379.03	5,390,283.98	1,329,194.73
合计	147,014,990.76	121,065,128.75	153,863,416.75	121,498,200.46

2、按产品分类分析

项目	本期收入金额	占营业收入比例 (%)	上期收入金额	占营业收入比例 (%)
单排球式	76,154,830.93	51.80	80,942,762.84	52.61
交叉滚柱式	11,291,282.82	7.68	7,443,691.10	4.84
三排滚柱式	7,424,939.80	5.05	6,037,657.99	3.92
双列球式	13,397,020.67	9.11	26,592,958.33	17.28
双排球式	1,169,574.14	0.80	984,526.95	0.64
其他支承	19,820,890.98	13.48	13,749,903.69	8.94
毛坯	10,597,083.51	7.21	12,721,631.87	8.27
其他业务收入	7,159,367.91	4.87	5,390,283.98	3.50
合计	147,014,990.76	100.00	153,863,416.75	100.00

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	518,525.10	346,667.82
教育费附加	370,375.11	247,549.27
房产税	126,757.62	108,199.72
土地使用税	140,530.00	140,530.00
印花税	33,145.71	35,115.00
环境保护税	36,112.60	30,016.12
合计	1,225,446.14	908,077.93

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,973,274.24	2,896,086.40
咨询费	67,800.00	--
宣传费	126,415.08	365,155.56
通讯费	19,331.73	10,686.82
差旅费	182,992.23	341,241.41
办公费	863,067.08	399,267.03
邮递费	56,915.96	74,034.15
折旧费	1,899.96	1,899.96
业务招待费	237,193.59	170,003.21
维修费	42,338.76	519,928.04
其他	287,807.07	63,784.93
合计	4,859,035.70	4,842,087.51

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,826,915.31	3,494,663.50
通讯费	4,456.75	73,508.96
差旅费	193,235.37	47,613.82
办公费	481,246.01	761,148.63
业务招待费	176,635.76	80,681.19
公务用车费	283,945.87	289,521.19
折旧费	193,624.87	194,250.20
无形资产摊销	79,075.23	73,448.03
中介费用	530,122.29	451,703.55
维修费	1,756,693.79	1,476,520.83
董事会费	761.50	2,026.55
诉讼费	9,288.50	79,025.95
存货盘亏	--	1,243,045.89
其他	40,777.80	71,683.96
合计	8,576,779.05	8,338,842.25

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
船舶设备用回转支承项目、盾构机用回转支承项目、医疗器	4,908,468.95	6,895,406.47

械用回转支承项目、回转支承 自动化装配工艺项目		
----------------------------	--	--

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	359,714.31	306,008.56
减：利息收入	95,941.52	52,998.12
利息净支出	263,772.79	253,010.44
手续费支出	17,609.68	25,208.76
汇兑损益	33,536.06	-70,346.80
合计	314,918.53	207,872.40

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	8,690.69	--
知识产权发展专项基金	52,000.00	--
稳岗返还	1,643.28	--
合计	62,333.97	--

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-12,875.94	21,566.72
银行理财产品收益	87,736.63	85,354.82
合计	74,860.69	106,921.54

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,057.00	-9,127.35

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款预期信用损失准备	-148,591.01	-692,427.67
其他应收款预期信用损失准备	52,220.65	-37,093.69
合计	-96,370.36	-729,521.36

(三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	59,011.52	208,753.64

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	--	300,000.00	--

违约赔偿收入	--	66,300.00	--
个税手续费退还	--	28,469.04	--
无需支付款项	52,795.08	--	52,795.08
合计	52,795.08	394,769.04	52,795.08

计入当期损益的政府补助：

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
铜山区人力资源和社会保障局中央专项奖补资金	否	否	--	30,000.00	与收益相关
拨付徐州市 2019 年推动科技创新专项资金,2020 年度拨款	否	否	--	200,000.00	与收益相关
高新区财政知识产权专项资金	否	否	--	70,000.00	与收益相关
合计			--	300,000.00	

(三十七) 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
罚款支出	--	6,000.00	--
捐赠支出	--	25,050.00	--
赔偿金	98,969.85	290,750.00	98,969.85
税收滞纳金	193,115.24	--	193,115.24
无法收回款项	53,700.00	--	53,700.00
合计	345,785.09	321,800.00	345,785.09

(三十八) 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	481,791.79	830,909.30
递延所得税费用	-40,622.05	-76,323.81
合计	441,169.74	754,585.49

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	5,881,116.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	882,167.47
子公司适用不同税率的影响	-241,280.68
调整以前期间所得税的影响	418,694.16
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,253.83
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		-692,665.04
	所得税费用	441,169.74

(三十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	95,941.52	52,998.12
收到往来款项	1,789,649.36	334,950.40
收到的政府补助	62,333.97	300,000.00
合计	1,947,924.85	687,948.52

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
支付往来款项	126,410.81	5,957.46
支付的期间费用等	3,187,022.01	5,003,804.99
支付其他	345,785.09	347,008.76
合计	3,659,217.91	5,356,771.21

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	5,439,946.71	10,068,339.75
加: 资产减值准备	96,370.36	729,521.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,053,053.51	2,844,594.31
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	79,075.23	73,448.03
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)	-59,011.52	-208,753.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,057.00	9,127.35
财务费用(收益以“-”号填列)	359,714.31	306,008.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,860.69	-106,921.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,622.05	-76,323.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,172,764.87	-2,692,220.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,372,336.23	-11,914,178.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,771,592.31	9,450,804.06
其他	--	--

经营活动产生的现金流量净额	8,272,587.91	8,483,445.51
2. 不涉及现金收支的重大活动:	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	1,757,432.30	--
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	19,058,891.48	16,745,664.56
减: 现金的期初余额	16,745,664.56	23,509,514.21
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	2,313,226.92	-6,763,849.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,058,891.48	16,745,664.56
其中: 库存现金	57,045.79	84,016.47
可随时用于支付的银行存款	19,001,335.85	16,661,048.31
可随时用于支付的其他货币资金	509.84	599.78
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	19,058,891.48	16,745,664.56
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	--	--

(四十一) 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	6,437,098.12	抵押借款
无形资产	2,274,889.21	抵押借款
合计	8,711,987.33	/

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州丰禾智能科技有限公司	徐州	徐州	贸易	100.00	--	出资设立
徐州彭圆锻造有限公司	徐州	徐州	制造	100.00	--	出资设立

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

控股股东	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
刘成林	43.7788	43.7788

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘永峰	股东
王建彭	股东
孙厚军	股东
徐州同创机械科技有限公司	实际控制人为张艳秋,系公司职工监事高承芳的配偶;股东陈青青系公司监事魏安心的配偶
高承芳	监事
张艳秋	职工监事高承芳的配偶
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	持有公司股权 6.55%

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州同创机械科技有限公司	加工服务	1,000,308.16	--
高承芳	加工服务	318,845.50	--
张艳秋	加工服务	127,010.50	--
合计	/	1,446,164.16	--

2、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘成林、蔡秀萍	5,000,000.00	2021/3/17	2022/3/16	否
刘成林、蔡秀萍	5,000,000.00	2021/6/23	2022/6/22	否
合计	10,000,000.00	/	/	/

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	徐州同创机械科技有限公司	166,625.16	--
其他应付款	刘成林	--	1,757,432.30

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、本公司收到徐州市铜山区人民政府的《房屋征收公告》，徐州市铜山区政府根据《徐州市铜山区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》要求，计划于2021年12月25日至2022年2月22日征徐州市铜山区信步楼梯及周边地块规划范围内房屋实施征收。

本次房屋征收事项尚需履行房产资产评估的相关程序，且尚为签署正式的《房屋征收补偿协议》，具体征收时间尚不确定，截至本报告报出日，该事项对本公司财务状况、经营成

果产生的影响无法准确估计。

（二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司于 2022 年 1 月与徐州高新技术产业开发区管理委员会就《投资协议书》达成投资意向，本公司拟在徐州市高新区胜阳工业园区投资建设标准厂房 15,000.00 平米、办公楼 2,300.00 平方米，投资总金额约 2.3 亿元人民币，其中：固定资产投资 1.5 亿元，主要包括土建设备约 6,000.00 万元，设备投资 9,000.00 万元。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	34,817,929.54
1 至 2 年	3,420,203.10
2 至 3 年	901,324.05
3 至 4 年	172,881.44
4 至 5 年	263,577.41
5 年以上	3,704,355.83
合计	43,280,271.37

2、按坏账计提方法分类披露

种类	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账款	2,202,799.00	5.09	2,202,799.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,077,472.37	94.91	3,972,154.25	9.67	37,105,318.12
其中：无风险组合	216,272.05	0.50	--	--	216,272.05
账龄组合	40,861,200.32	94.41	3,972,154.25	9.72	36,889,046.07
合计	43,280,271.37	100.00	6,174,953.25	14.27	37,105,318.12

续

种类	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账款	2,202,799.00	4.83	2,202,799.00	100.00	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,431,027.56	95.17	3,911,497.71	9.01	39,519,529.85
其中：无风险组合	451,128.92	0.99	--	--	451,128.92
账龄组合	42,979,898.64	94.18	3,911,497.71	9.10	39,068,400.93
合计	45,633,826.56	100.00	6,114,296.71	13.40	39,519,529.85

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新乡克瑞重型机械科技股份有限公司	1,995,550.00	1,995,550.00	100.00	详见附注五、(四)
南京云龙建筑机械制造有限公司	190,475.00	190,475.00	100.00	详见附注五、(四)
南京得基建筑机械有限公司	16,774.00	16,774.00	100.00	详见附注五、(四)
合计	2,202,799.00	2,202,799.00	100.00	/

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	34,601,657.49	1,730,082.87	5.00
1-2年	3,420,203.10	342,020.31	10.00
2-3年	901,324.05	180,264.81	20.00
3-4年	172,881.44	86,440.72	50.00
4-5年	263,577.41	131,788.71	50.00
5年以上	1,501,556.83	1,501,556.83	100.00
合计	40,861,200.32	3,972,154.25	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备 60,656.54 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

应收账款核销说明：

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海中联重科桩工机械有限公司	5,693,730.37	12.48	284,686.52
江苏宏昌天马物流装备有限公司	3,789,733.01	8.30	189,486.65
中联重科股份有限公司混凝土泵送机械分公司	3,287,447.24	7.20	164,372.36
长沙格瑞特建筑工程机械有限公司	3,001,541.58	6.58	166,618.55

司			
郑州郑宇重工有限公司	2,935,372.33	6.43	146,768.62
合计	18,707,824.53	40.99	951,932.70

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	343,544.38	824,106.20
合计	343,544.38	824,106.20

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	345,448.98
合计	345,448.98

(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
服务费	--	103,700.00
代收代付	289,156.98	289,301.18
往来款	38,092.00	485,709.95
工会经费	18,200.00	--
合计	345,448.98	878,711.13

(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	54,604.93	--	--	54,604.93
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	52,700.33	--	--	52,700.33
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	1,904.60	--	--	1,904.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 52,700.33 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的坏账准备。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备金额
社保费	代收代付	153,382.94	1 年以内	44.40	--
住房公积金	代收代付	135,774.04	1 年以内	39.30	--
滕尚彬	往来款	30,092.00	1 年以内	8.71	1,504.60
工会经费	工会经费	18,200.00	1 年以内	5.27	--
北京淮海知识产权代理事务所徐州分所	往来款	5,000.00	1 年以内	1.45	250.00
合计	/	342,448.98	/	99.13	1,754.60

(三) 长期股权投资

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	8,000,000.00	--	8,000,000.00	8,000,000.00	--	8,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
徐州丰禾智能科技有限公司	1,000,000.00	--	--	--	--	1,000,000.00	--
徐州彭圆锻造有限公司	7,000,000.00	--	--	--	--	7,000,000.00	--
合计	8,000,000.00	--	--	--	--	8,000,000.00	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	114,135,134.22	98,521,639.32	124,144,958.06	100,156,924.73
其他业务	7,159,367.91	1,588,379.03	5,290,551.59	1,588,339.52
合计	121,294,502.13	100,110,018.35	129,435,509.65	101,745,264.25

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-12,875.94	21,566.72

银行理财产品收益	74,384.80	78,818.64
合计	61,508.86	100,385.36

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	59,011.52	
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）	62,333.97	
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	74,860.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,990.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	-96,783.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-16,195.25	
少数股东权益影响额（税后）	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-80,588.58	

(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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95	0.23	0.23

徐州丰禾回转支承制造股份有限公司

二〇二二年四月二十三日

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。