



米莫金属

NEEQ : 838327

江苏米莫金属股份有限公司  
Jiangsu Mimo Metal Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



1.公司通过 2021 年度苏州市瞪羚计划拟入库企业名单公示；

2.通过 2021 年“高新技术企业”复审工作。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

---

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
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 .....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节 财务会计报告 .....	36
第九节 备查文件目录 .....	102

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人王全生、主管会计工作负责人周静及会计机构负责人（会计主管人员）周静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(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
营销风险	2021 年度公司在电子产品、建筑五金配件等产品的研发营销进一步推进,积极拓展新客户。2021 年实现销售收入 81,882,126.04 元,比上年同期增长 30.16%。目前公司发展趋势良好,但当前宏观经济背景下,企业内外部环境复杂、存在较多不确定因素,以及企业对环境认知能力的有限性可能使企业制定的营销战略和策略与市场发展变化的不协调,从而可能导致营销活动受阻,或达不到预期营销的目标的各种风险。
汇率波动风险	2021 年公司出口收入占营业收入的比例为 46.52%,若人民币汇率出现较多波动,将会对公司出口业务收入造成一定影响,公司的外币资产也有可能发生汇兑损失,从而影响公司的经营业绩。
融资风险	报告期内,公司未能实现进一步融资。若融资环境恶化,公司很有可能面临一定的融资风险。
公司治理的风险	自设立以来,公司建立健全了三会等治理结构及相应的议事规则,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不久,在相关制度的执行方面仍需进一步完善。

	同时,随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、人员不断增加,业务范围不断扩展,如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度,公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。
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、股份公司、本公司、米莫金属	指	江苏米莫金属股份有限公司
米莫有限、有限公司	指	苏州米莫金属科技有限公司
苏州广盛	指	苏州市广盛水电工程有限公司
香港米莫	指	米莫科技有限公司
吴江创迅	指	苏州市吴江创迅创业投资有限公司
苏州恒瑞	指	苏州恒瑞粉末冶金制造有限公司
股东大会	指	江苏米莫金属股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏米莫金属股份有限公司董事会
监事会	指	江苏米莫金属股份有限公司监事会
三会	指	江苏米莫金属股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《江苏米莫金属股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
审计机构、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
3C	指	计算机(Computer)、通信(Communication)和消费类电子产品(Consumer Electronics)三者结合,亦称“信息家电”
金属注射成型 MIM	指	一种将金属粉末与其粘结剂的增塑混合料注射于模型中的成形方法。它是先将所选粉末与粘结剂进行混合,然后将混合料进行制粒再注射成形所需要的形状。
粉末冶金	指	制取金属粉末或用金属粉末(或金属粉末与非金属粉末的混合物)作为原料,经过成形和烧结,制造金属材料、复合材料以及各种类型制品的工艺技术。
塑基体系	指	由德国 BASF 公司于上世纪 90 年代开发的一种不同于蜡基的 MIM 粘结剂体系,这种配方的特点是无萃取、催化脱粘速度快,产品变形小。这种体系大大提高提

---

	高工艺过程的标准化程度和生产效率。在解决上述问题后,就具备了规模化发展、生产线复制的可能性。
--	--

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏米莫金属股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Mimo Metal Co.,Ltd. MIMO
证券简称	米莫金属
证券代码	838327
法定代表人	王全生

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐修奎
联系地址	江苏省苏州市吴江区同里镇屯南村
电话	0512-63370771
传真	0512-63370773
电子邮箱	cgb1@mimomim.com
公司网址	www.mimomim.com
办公地址	江苏省苏州市吴江区同里镇屯南村
邮政编码	215216
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	公司财务室

### 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	2013年3月21日
挂牌时间	2016年11月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-其他金属制品制造-锻件及粉末冶金制品制造
主要业务	粉末五金配件的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	电动工具类、建筑五金、3C类产品的研发、生产、销售
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）	13,709,576
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500063219173W	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区同里镇	否
注册资本	13,709,576.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李凯	朱建华
	3 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成外大街 2 号 22 层 A24	

#### 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	81,882,126.04	62,908,725.85	30.16%
毛利率%	42.19%	34.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,761,981.26	5,840,689.13	152.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,724,272.12	5,787,353.09	154.42%
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）	35.19%	18.56%	-
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）	35.10%	18.29%	-
基本每股收益	1.08	0.43	151.16%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,135,756.19	63,817,744.92	14.60%
负债总计	23,810,614.89	29,254,584.88	-18.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,325,141.3	34,563,160.04	42.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	2.52	42.86%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	32.56%	45.84%	-
流动比率	1.68	1.09	-
利息保障倍数	19.04	5.25	-

##### (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	18,042,459.37	14,630,624.41	23.32%
应收账款周转率	5.53	5.25	-
存货周转率	4.01	3.41	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.60%	1.55%	-
营业收入增长率%	30.16%	68.07%	-
净利润增长率%	152.74%	111.1%	-

(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	13,709,576	13,709,576	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-14,460.58
计入当期损益的政府补助	72,855.47
其他营业外收入和支出	-9,208.29
非经常性损益合计	49,186.60
所得税影响数	11,477.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	37,709.14

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 - 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

---

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司的商业模式为：公司以自身技术优势为基础，以客户需求为导向，研发和制定（Metal Injection Molding）MIM 技术零配件生产方案，自行生产和销售 3C 类配件、电动工具类配件、建筑五金配件等异形零配件。3C 类配件、电动工具类配件、建筑类五金配件等异形零配件都需要根据客户提供的产品设计图纸，按技术参数要求制作模具、研发金属粉末和粘结剂配比，经过混合喂料注射成型，脱脂烧结，表面处理等工序生产出符合客户参数要求的产成品。公司销售环节前置，通过国内下游企业或终端制造商直销等销售方式获得产品订单，生产供货后完成销售。

#### (一) 研发模式

公司的研发主要分为两部分，一部分是公司追踪 MIM 产业前沿技术，自主研发新技术、新配方和新工艺，主要研究方向为粘结剂配方和粘结剂脱除工艺。另一部分是新产品开发，按照客户提供的图纸参数要求研制产成品，其研发模式为：

第一步，产品导入信息：公司设立项目部和工程部，依据客户提供的图纸，自主开发模具设计、异形零部件生产信息的设计录入或是通过业务部门市场调研后，确认市场需求，经业务部门经理或总经理审批确认后，委托工程部门进行产品信息内容导入。

第二步，信息可行性评审：由工程部主管指派对应的项目工程师组织进行可行性评估，通过可行性评估后进入下一步流程，可行性评估未能通过的，将结果反馈给业务部门与客户进行沟通确认。

第三步，立项导入实施：项目工程师确认客户图纸以及相关信息后进行试样的过程开发，确定生产工艺流程图、SOP、产品导入计划。如有客户需求，产品项目工程师需向客户提交开发过程报告，向客户反馈产品过程开发的问题点及对策建议。产品项目工程师依据客户图纸确定完成 2D 图纸和 BOM 表（材料清单），经工程部主管确认后由文控对 2D 和 BOM 表的版本进行管理。

第四步，样品制作：项目工程师根据项目计划提交《样品试作申请单》，并提供产品结构要求（主要为客户图纸或样品）、产品包装规范（须根据客户提供资料和要求）以及生产过程中所需要的设备进行。

第五步，样品验证：项目工程师针对已得到确认的样品，由业务部门将样品及相关资料提交客户承认，如客户提出改进建议或变更，则按照客户要求再次试样；如客户确认通过，则落实小批量生产。

第六步，项目移交：项目工程师主持新品量产会议，并将相关量产资料移交给相对应过程，

包括与产品有关的全部信息资料及对新品确定料号、编码。

## （二） 采购模式

各部门依据采购周期表，适时提交经核准的请购单至采购部，采购部根据各部门需求编制采购订单提交总经理核准后实施采购。采购根据批准的采购订单在合格供方名录中选择相应供方进行采购。公司的上游供应链主要为金属粉末制造商，公司与多家金属粉末供应商保持了多年的稳定合作关系，并于每年年初约定签订年度采购合同。公司采取密切跟踪、比价采购等多方面措施不断优化供应商结构，在保证原材料质量的前提下，积极谋求降低成本。

## （三） 生产模式

公司的生产模式主要包括单设计模式、接单生产模式、库存生产模式。单设计模式主要适用于新开发的产品，可分为研发、量产和交货三个阶段。接单生产模式主要适用于已实现量产的产品。库存生产模式则是在淡季时，经与客户沟通确认下达内部订单作为库存，来应对高峰期的需求量。

## （四） 销售模式

公司使用 MIM 技术所生产的产品属于金属部件，是市场上 3C 产品、医疗器械、汽车等工业产品的必备零部件，市场需求量旺盛，大部分产成配件以直销模式实现销售。公司主要通过业务专员上门拜访及互联网渠道，直接与下游厂商或其指定的配套供应商签订购销合同，根据合同向客户销售其所需粉末冶金零配件产品。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2021 年度苏州市瞪羚计划入库企业 - 苏州市科学技术局
详细情况	-

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,204,120.15	13.95%	5,938,955.39	9.31%	71.82%
应收票据	196,000.00	0.27%	29,800	0.05%	557.72%
应收账款	17,398,534.15	23.79%	11,313,350.40	17.73%	53.79%
存货	11,773,847.64	16.10%	11,307,040.96	17.72%	4.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	29,001,109.27	39.65%	29,859,493.90	46.79%	-2.87%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,526,819.16	3.45%	2,404,419.92	3.77%	5.09%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	13,017,049.89	17.80%	13,519,867.21	21.19%	-3.72%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	6,561,796.94	8.97%	6,287,949.00	9.85%	4.36%
应付票据	-	-	2,168,321.32	3.40%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长 71.82%的原因：今年销售收入比上年增长 30.16%，加上回款及时，导致可支配的货币资金增长。
- 2、应收票据增长 557.72%的原因：年底收到客户一份银行承兑汇票未背书未贴现，故留存于账上。
- 3、应收账款增加 53.79%的原因：出货增长，实现收入增长，故应收账款余额增加。
- 4、应付票据减少 100%的原因：未开具汇票。

### 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	81,882,126.04	-	62,908,725.85	-	30.16%
营业成本	47,337,014.15	57.81%	40,915,537.98	65.04%	15.69%
毛利率	42.19%	-	34.96%	-	-
销售费用	1,284,402.50	1.57%	1,417,549.33	2.25%	-9.39%
管理费用	8,851,627.98	10.81%	7,281,720.63	11.58%	21.56%
研发费用	5,800,368.70	7.08%	4,136,093.72	6.57%	40.24%
财务费用	1,300,781.02	1.59%	2,190,858.11	3.48%	-40.63%
信用减值损失	-192,732.61	-0.24%	56,172.19	0.09%	-443.11%
资产减值损失	-121,514.88	-0.15%	-238,701.19	-0.38%	49.09%
其他收益	72,855.47	0.09%	236,097.20	0.38%	-69.14%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-14,460.58	-0.02%	0	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,485,780.79	20.13%	6,657,773.92	10.58%	147.62%
营业外收入	18,121.48	0.02%	27,383.58	0.04%	-33.82%
营业外支出	27,329.77	0.03%	200,732.50	0.32%	-86.38%
净利润	14,761,981.26	18.03%	5,840,689.13	9.28%	152.74%
-	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入增长 30.16%的原因: 老客户订单的加量, 新客户产量的增加;
2. 营业成本增长 15.69%的原因: 客户订单的增加, 出货量也随之增长, 导致营业成本也相应增长;
3. 管理费用增加 21.56%的原因: 人员薪资增加;
4. 研发费用增加 40.24%的原因: 新项目新产品增加, 材料费试验加大;
5. 财务费用减少 40.63%的原因: 提前归还全部融资租赁款项; 汇率上升, 汇兑损失减少;
6. 信用减值损失减少 443.11%的原因: 应收账款信用减值损失;
7. 资产减值损失增加 49.09%的原因: 存货跌价损失;
8. 其他收益减少 69.14%: 政府补贴减少;
9. 资产处置收益减少 100%的原因: 处置固定资产损失;
10. 营业利润增加的原因 147.62%的原因: 营业收入的增长, 毛利比上年增长 20.68%, 所以营业利润比上年增长;
11. 营业外收入减少的原因 33.82%的原因: 相比上年, 减少了应付款的挂账处理;
12. 营业外支出减少 86.38%的原因: 质量赔款减少;
13. 净利润增加 152.74%的原因: 报告期内营业利润增长 148%, 致使净利润增长。

#### (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	81,813,825.57	62,837,670.64	30.20%

其他业务收入	68,300.47	71,055.21	-3.88%
主营业务成本	47,299,014.28	40,870,108.61	15.73%
其他业务成本	37,999.87	45,429.37	-16.35%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
3C	3,812,786.11	1,807,844.06	52.58%	-58.41%	-69.82%	17.94%
电动工具	40,058,030.08	19,784,437.18	50.61%	6.30%	-15.88%	13.02%
建筑五金	23,179,798.44	15,436,228.56	33.41%	154.41%	164.54%	-2.55%
其他	14,763,210.94	10,270,504.48	30.43%	114.65%	85.84%	10.79%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	43,789,463.96	27,363,956.50	37.51%	13.95%	-1.59%	9.87%
国外	38,092,662.08	19,973,057.65	47.57%	55.61%	52.37%	1.12%

**收入构成变动的原因：**

毛利率比上年同期增长的原因：主要是存量客户订单的增加，工艺稳定，直通率增加。

**(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	BLACK DECKER MACAO COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED (百得澳门离岸商业服务有限公司)	18,100,631.57	22.10%	否
2	曲靖中铭科技有限公司	7,910,178.60	9.66%	否
3	大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	5,776,979.20	7.06%	否
4	ERICO International Corp (埃里科美国公司)	5,535,204.19	6.76%	否
5	昆山高晟精密机电有限公司	3,767,705.73	4.60%	否



合计	41,090,699.29	50.18%	-
----	---------------	--------	---

#### (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	江苏天一超细金属粉末有限公司	5,834,310.00	12.63%	否
2	江西悦安新材料股份有限公司	3,309,388.00	7.16%	否
3	嘉兴易嘉机械有限公司	2,046,147.67	4.43%	否
4	广州源方精密压铸科技股份有限公司	1,958,064.00	4.24%	否
5	吴江经济技术开发区祺天模具加工厂	1,798,590.47	3.89%	否
合计		14,946,500.14	32.35%	-

### 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	18,042,459.37	14,630,624.41	23.32%
投资活动产生的现金流量净额	-4,369,648.07	-4,922,626.02	11.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,027,789.33	-7,534,118.12	6.72%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上期增加 23.32%的原因：主要原因为今年订单量的增长，经营活动现金流入增长；
2. 投资活动产生的现金流量净额比上期增加 11.23%的原因：主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

1. 2022 年经营计划和目标：加强营销团队的全面建设，预计公司 2022 年营销收入比上年增长

30%。实际 2021 年公司完成营业收入 81,882,126.04 元，较上年同期增长 30.16%，原因为老客户订单及新客户订单的增长，实现净利润 14,761,981.26 元比上年同期增长 152.74%，资产总额为 73,135,756.19，较上年同期增长 14.60%。

2. 公司成立以来一直专注于研发，开发积累了多种生产工艺，全年研发投入达到 5,800,368.70 元，占营业收入比为 7.08%，比上年同期增长 40.24%。2021 年申请授权 6 项实用新型专利。

3. 在公司内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理机构，强化流程控制体系，严格控制成本，优化公司财务结构，构建了公司稳定、健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

4. 报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司主营业务收入稳步增长，公司内部治理结构及内部管理机制不断完善。

5. 公司经营状况良好，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此，公司拥有良好的持续经营能力。随着公司挂牌后，内部经营平稳向上，公司系统管理将大大节约成本以及提供生产力和质量，逐渐树立品牌口碑。品牌效应在行业内起很大作用，客户群体将不断扩大。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	3,600	3,302.75

注：

苏州广盛水电工程有限公司，注册资本 750 万元，住所位于吴江区同里镇屯南村，法定代表人王全

生，主营业务为承接水电管道工程的安装及维修。苏州广盛水电工程有限公司（以下简称“苏州广盛”）持有公司 6,619,986 股，占公司股本 48.29%，系公司第一大股东，苏州广盛是公司的关联方，本次交易构成关联交易。

苏州广盛于公司成立前即注册在租赁房屋所在地，后苏州广盛将土地房屋实物出资至公司，苏州广盛实质上已停止经营，因公司登记、办公需要，需租赁公司的办公室。

2021 年度，公司预计出租给苏州广盛的办公室（约 10 m<sup>2</sup>）租金定价为 30 元/平方米/月，年租金 3600 元，公司将根据实际情况，按照相关要求签署相关协议。公司与上述关联方发生的关联交易，完全遵循公开、公平、公正、有偿、自愿的商业原则。公司将通过对周边市场租赁行情的比较，最终确定租金价格。

公司 2021 年度日常关联交易将严格按照公允原则执行，交易定价符合市场定价的原则，交易过程透明，确保不存在损害公司和其他股东利益的情况，公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。

上述预计的 2021 年度日常关联交易将不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联人形成依赖。

公司已经第二届董事会第五次会议及 2020 年年度股东大会，审议通过《关于预计公司 2021 年度日常性关联交易的议案》。内容详见公司于 2021 年 4 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息发布平台上（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计公司 2021 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2021-008）。

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	28,000,000	13,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 江苏米莫金属股份有限公司（以下简称“公司”）公司于 2021 年 3 月 10 日与江苏苏州农村商业银行股份有限公司屯村支行签署 2,200 万元的最高额流动资金借款合同，用于生产经营、业务发展，借款期限 2021 年 3 月 10 日至 2026 年 3 月 10 日，借款利率为 5%，由王全生和朱余红提供保证，具体每笔借款金额、利率、期限等以借据为准。保证人为江苏苏州农村商业银行股份有限公司屯村支行与公司在 2021 年 3 月 10 日至 2026 年 3 月 10 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，保证人担保

的最高债权额为人民币贰仟万元整。

根据银行授信需要，2021年3月10日，公司将本公司位于苏州市吴江区屯南村的苏（2016）吴江区不动产权第9005651号不动产（建筑面积4,972.01 m<sup>2</sup>，土地使用权面积9,621.8 m<sup>2</sup>）抵押给江苏苏州农村商业银行股份有限公司屯村支行，公司在江苏苏州农村商业银行屯村支行处的最高2,200万元的借款提供抵押担保。根据最近一期审计报告，上述不动产的抵押物原值7,231,756.64元，账面净值5,500,424.88元。

王全生、朱余红间接持有公司48.29%的股份，为公司第一大股东。因此，上述情况构成关联交易。该关联交易已经公司第二届董事会第四次会议和2021年度第一次临时股东大会审议通过《关于最高额流动资金金额暨以公司不动产提供最高额抵押的议案》，内容详见公司于2021年2月23日在全国中小企业股份转让系统信息发布平台上（www.neeq.com.cn）披露的《关于最高额流动资金金额暨以公司不动产提供最高额抵押的公告》（公告编号：2021-003）。

注：（公司于2021年4月24日向江苏苏州农村商业银行股份有限公司屯村支行取得抵押借款5,000,000.00元，借款期限2021年4月15日至2022年4月14日，借款利率为5.00%，此笔借款由公司房产及土地抵押，王全生和朱余红提供保证。）

2. 为增加资金流动性，江苏米莫金属股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年5月20日与兴业银行股份有限公司苏州分行签署500万元的流动资金借款合同，用于生产经营、业务发展，借款期限2021年5月26日至2022年5月25日，借款利率为3.85%，由王全生、朱余红提供最高保证担保，保证人为兴业银行股份有限公司苏州分行与公司在2021年5月26日至2022年4月6日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币伍佰万元整。王全生、朱余红间接持有公司48.29%的股份，为公司第一大股东。因此，上述情况构成偶发性关联交易。

本次关联交易不会对公司财务状况、经营活动产生不利影响。该关联交易已经公司第二届董事会第五次会议和2020年度年度股东大会审议通过《2021年偶发性关联交易的议案》，内容详见公司于2021年4月16日在全国中小企业股份转让系统信息发布平台上（www.neeq.com.cn）披露的《2021年偶发性关联交易的公告》（公告编号：2021-014）。

3. 为增加资金流动性，江苏米莫金属股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年9月28日与中国银行股份有限公司吴江同里支行签署300万元的流动资金借款合同，用于生产经营、业务发展，借款期限2021年9月28日至2022年9月27日，借款利率为3.85%，由王全生、朱余红提供最高保证担保，保证人为中国银行股份有限公司吴江同里支行与公司在2021年9月2日至2026年9月1日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币叁佰万元整。王全生、朱余红间接持有公司48.29%的股份，为公司第一大股东。因此，上述情况构成偶发性关联交易。

以上关联交易是关联方个人为公司提供担保，为公司生产经营及业务发展补充了流动资金，符合公司和全体股东利益，有助于公司经营的持续健康发展，具有必要性。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

-

**(五) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	不动产	抵押	2,626,401.14	3.59%	短期借款
土地	不动产	抵押	2,328,890.36	3.18%	短期借款
总计	-	-	4,955,291.50	6.77%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

申请银行授信并进行资产抵押是为了补充公司日常经营所需的流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续、稳定、健康的发展，是合理的、必要的，符合公司及全体股东的整体利益。

## 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	729,212	5.32%	0	729,212	5.32%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	12,980,364	94.68%	0	12,980,364	94.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,709,576	-	0	13,709,576	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏州市广盛水电工程有限公司	6,619,986	0	6,619,986	48.29%	6,619,986	0	0	0
2	米莫科技有限公司	6,360,378	0	6,360,378	46.39%	6,360,378	0	0	0
3	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	729,212	0	729,212	5.32%	0	729,212	0	0
合计		13,709,576	0	13,709,576	100%	12,980,364	729,212	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司股东之间不存在关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

2019年2月1日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于江苏米莫金属股份有限公司2019年第一次股票发行方案的议案》，本次认购对象合计1名新增投资者，募集资金4,995,102.20元。并于2019年3月5日披露《股票发行认购公告》，后于2019年4月1日公司对《2019年第一次股票发行方案》的部分条款进行修订。公司本次新增股份将于2019年8月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次新增发行股份为729,212股。

本次发行前，苏州市广盛水电工程有限公司持有公司51%股份，米莫科技有限公司持有公司49%股份，控股股东为苏州市广盛水电工程有限公司，本次发行后，苏州市广盛水电工程有限公司持有公司的股份为48.29%，米莫科技有限公司持有公司的股份为46.39%，新增股东苏州市吴江创迅股权投资管理有限公司持有公司股份为5.32%，均低于50%。据此，本次股票发行完成后，任一股东持有的股份所享有的表决权均不能单独对公司产生控制，且股东大会决议的通过至少需要两名股东的同意。结合目前股东之间不存在相互投资且未签订一致行动人协议或者其他安排，根据《公司法》第二百一十六条的规定，本次发行完成后，公司将无控股股东、无实际控制人。发行前后公司第一大股东均未发生变化，均为苏州市广盛水电工程有限公司。

### (二) 实际控制人情况

本次发行前，苏州市广盛水电工程有限公司持有公司51%股份，米莫科技有限公司持有公司49%股份，控股股东为苏州市广盛水电工程有限公司，实际控制人为王全生、朱余红夫妇；同时王全生担任公司董事长兼总经理职务，在公司日常运营的经营决策过程中起主导作用；

公司通过投资关系、协议方式，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由王全生、朱余红变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

本次发行完成后，公司将无控股股东、无实际控制人。无收购人通过《非上市公众公司收购



管理办法》规定的方式取得公司的控制权。

综上，本次发行完成后，公司将无控股股东、无实际控制人，公司本次控制权变动无需适用《非上市公众公司收购管理办法》的规定。

#### 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	2019年8 月2日	4,995,102.20	1,867.46	否	-	-	-

##### 募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金期初余额	3,277.76
减：账户对公维护管理费（2021年）	1,250.00
账户回单服务费（2021年）	400.00
询证函费（2021年）	222.50
加：银行存款利息收入（2021年）	5.04
募集资金期末余额	1,410.30

#### 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	银行抵押借款	江苏苏州农村商业银行股份有限公司屯村支行	银行	5,000,000	2021年4月15日	2022年4月14日	5.00%
2	银行保证借款	兴业银行股份有限公司苏州分行	银行	5,000,000	2021年5月26日	2022年5月25日	3.85%
3	银行保证借款	中国银行股份有限公司吴江同里支行	银行	3,000,000	2021年9月28日	2022年9月27日	3.85%
合计	-	-	-	13,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王全生	董事长、总经理	男	否	1971年1月	2019年5月22日	2022年5月21日
徐修奎	董事	女	否	1983年6月	2020年6月3日	2022年5月21日
谢朋	董事	男	否	1971年12月	2019年5月22日	2022年5月21日
Yan Liu	董事	男	否	1961年3月	2021年5月18日	2022年5月21日
管剑啸	董事	男	否	1984年5月	2021年5月18日	2022年5月21日
王林生	监事会主席	男	否	1967年9月	2019年5月22日	2022年5月21日
吴小东	监事	男	否	1986年3月	2020年6月3日	2022年5月21日
金晓峰	职工监事	男	否	1988年10月	2019年5月22日	2022年5月21日
徐修奎	董事会秘书	女	否	1983年6月	2019年5月22日	2022年5月21日
周静	财务负责人	女	否	1975年7月	2019年5月22日	2022年5月21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，王全生与王林生是兄弟关系，王全生与徐修奎系姑侄关系。除此之外，公司其他人员之间不存在亲属关系。

#### (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
徐韵岚	董事	离任	-	离职
卫平	董事	离任	-	离职
Yan Liu	-	新任	董事	第二届董事会第五次会议提名/2020年年度股东大会审议通过
管剑啸	-	新任	董事	第二届董事会第五次会议提名/2020年年度股东大会审议通过

(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
Yan Liu	董事	0	0	0	0.00%	0	0
管剑啸	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

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：

Yan Liu, 男, 1961年3月28日出生, 美国国籍; 1999年9月至2005年1月就职于Parker-Hannifin, 任职总监, 负责7个工厂的精益生产; 2005年2月至2010年9月就职于Terex Mining, 任副总裁, 负责11个工厂的生产运营; 2010年10月至2012年3月就职于Caterpillar Corp, 任井工产品事业部总经理, 负责整个产品事业部; 2012年4月至2019年9月就职于Terex China, 任职采购部副总裁, 负责整个公司在中国的采购和供应商管理; 2019年10月至今就职于Masco Asia, 任职副总裁, 负责整个公司的运营管理。

管剑啸, 男, 1984年5月5日出生, 中国国籍, 无境外永久居住权; 2009年8月至今就职于上海劳达斯洁具有限公司, 任职执行董事, 负责公司的运营管理。

该任命董事Yan Liu和管剑啸不属于失信联合惩戒对象。经董事会核查, 符合法律、法规相关规定, 具备任职资格。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员	否	-

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	11	5	32
生产人员	52	26	8	70
销售人员	6	2	1	7
技术人员	14	0	0	14
财务人员	3	0	0	3
行政人员	9	2	0	11
员工总计	110	-	-	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	13	12
专科	25	31
专科以下	72	93
员工总计	110	137

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动和人才引进
--------------

为确保公司业务的稳定发展，公司采取一系列措施确保团队的稳定，包括强化劳动合同管理、与核心业务及技术人员签署保密协议等管理手段。在人才引进方面，公司严格把控招聘，优化薪酬福利，制定行之有效的绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及切合实际的绩效考核方案吸引业内优秀人才加入公司。

#### 2. 培训政策

公司重视员工培训和对企业文化的理解，在加强全员公司制度培训的前提下，根据不同岗位要求，制定包括新员工上岗前培训、岗位技能提升等一系列培训计划。让员工时时了解企业文化、提供业务技能、增强团队意识，以整体提高管理团队的综合管理能力。

#### 3. 招聘计划

公司管理部对本年度人员的变动与招聘做出计划，确定本年度需对外招聘的人才数量，通过多渠道的招聘手段吸引招聘优秀人才。

#### 4. 薪酬政策

公司致力于制定科学的、合理的、有市场竞争力的薪酬制度，对公司员工全面实行绩效考核制度，有效调动员工的工作积极性。

#### 离退休职工情况

公司无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律、法规之规定，完善公司治理结构、规范公司运作，建立健全信息披露制度，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律法规的要求，真实、准确、完整、及时披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理办公会细则》《信息披露管理制度》《对外担保决策管理办法》《关联交易决策管理办法》《重大投资决策管理办法》等各项管理制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。报告期内，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行了通知业务,对各项议案予以审议并参与表决。公司能够确保所有股东能够充分行使自己的权利,公司现有治理机制注重保护股东权益,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律法规及规范

性文件的要求对公司所涉及的重大决策履行了相关规定程序。 报告期内公司关联交易事项履行规定程序，详见公司 2021 年 04 月 16 日在全国中小企业股份转让系统披露的公司公告编号：（2021-008）《关于预计公司 2021 年度日常性关联交易的公告》。

#### 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

公司于 2020 年 4 月 28 日第二届董事会第二次会议和 2020 年 6 月 3 日 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。

### (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	2	3	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



#### 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、表决和决议等均符合法律、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

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与第一大股东在业务、资产、人员、财务、机构方面均已完全分开，并独立运营，具有完整的业务体系和独立面向市场的自主经营能力。

#### 1. 资产完整

公司系由米莫有限整体变更设立的股份有限公司，依法承继米莫有限全部资产和负债。整体变更后，公司具有与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备、发明专利以及实用新型专利的所有权或使用权。不存在股东及其它关联方占用公司资金、资产或其他资源的情况，也不存在公司以其资产、权益为股东债务提供担保的情况。公司资产权属清晰、完整，不存在对股东及其他机构的依赖。

#### 2. 业务独立

公司的主营业务为：粉末五金配件的生产、研发、销售。公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，在采购、生产和销售等业务环节均不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立控股股东、实际控制人及关联方。

### 3. 机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度，各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的情况。

### 4. 人员独立

公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、职工代表以外的监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

### 5. 财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

## (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

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《总经理办公细则》《募集资金管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理和运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (1) 关于会计核算体系

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作

能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务情况。

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善，今后，公司还将持续不断根据经营发展需要修订内部控制制度，确保公司内部控制持续有效，促进公司平稳发展。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司的年度报告披露严格遵守全国股份转让系统有关规定的要求，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关负责人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2022)第 317017 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李凯 朱建华 3 年 5 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

### 审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 317017 号

江苏米莫金属股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏米莫金属股份有限公司(以下简称米莫金属公司)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了米莫金属公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于米莫金属公司，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

米莫金属公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括米莫金属公司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，管理层负责评估米莫金属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米莫金属公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督米莫金属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，就可能导致对米莫金属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米莫金属公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2022 年 04 月 27 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,204,120.15	5,938,955.39
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	196,000.00	29,800
应收账款	五、2	17,398,534.15	11,313,350.40
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	359,326.00	310,146.54
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、5	59,849.00	
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	11,773,847.64	11,307,040.96
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、7	-	1,009,901.96
<b>流动资产合计</b>	-	<b>39,991,676.94</b>	<b>29,909,195.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	29,001,109.27	29,859,493.90
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	五、9	2,526,819.16	2,404,419.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	669,039.07	956,087.47
递延所得税资产	五、11	114,001.75	95,595.64
其他非流动资产	五、12	833,110.00	592,952.74
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>33,144,079.25</b>	<b>33,908,549.67</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>73,135,756.19</b>	<b>63,817,744.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	13,017,049.89	13,519,867.21
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、14	-	2,168,321.32
应付账款	五、15	6,561,796.94	6,287,949.00
预收款项	-	-	-
合同负债	五、16	310,323.66	381,013.28
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、17	2,346,518.96	1,437,771.26
应交税费	五、18	829,923.59	84,002.82
其他应付款	五、19	715,752.97	504,056.17
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	五、20	-	3,088,319.09
其他流动负债	五、21	29,248.88	30,402.71
<b>流动负债合计</b>	-	<b>23,810,614.89</b>	<b>27,501,702.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	五、22	-	1,752,882.02
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-



递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	<b>1,752,882.02</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>23,810,614.89</b>	<b>29,254,584.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	13,709,576	13,709,576
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	6,135,061.36	6,135,061.36
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	2,948,050.39	1,471,852.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	26,532,453.55	13,246,670.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	49,325,141.3	34,563,160.04
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>49,325,141.30</b>	<b>34,563,160.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>73,135,756.19</b>	<b>63,817,744.92</b>

法定代表人：王全生

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>81,882,126.04</b>	<b>62,908,725.85</b>
其中：营业收入	五、27	81,882,126.04	62,908,725.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>65,140,492.65</b>	<b>56,304,520.13</b>
其中：营业成本	五、27	47,337,014.15	40,915,537.98
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、28	566,298.30	362,760.36
销售费用	五、29	1,284,402.50	1,417,549.33
管理费用	五、30	8,851,627.98	7,281,720.63
研发费用	五、31	5,800,368.70	4,136,093.72
财务费用	五、32	1,300,781.02	2,190,858.11
其中：利息费用	-	913,109.13	1,524,808.24
利息收入	-	13,176.38	9,584.46
加：其他收益	五、33	72,855.47	236,097.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-192,732.61	56,172.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-121,514.88	-238,701.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-14,460.58	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>16,485,780.79</b>	<b>6,657,773.92</b>
加：营业外收入	五、37	18,121.48	27,383.58
减：营业外支出	五、38	27,329.77	200,732.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>16,476,572.50</b>	<b>6,484,425.00</b>
减：所得税费用	五、39	1,714,591.24	643,735.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>14,761,981.26</b>	<b>5,840,689.13</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,761,981.26	5,840,689.13
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）	-	14,761,981.26	5,840,689.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	14,761,981.26	5,840,689.13
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-

2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>14,761,981.26</b>	<b>5,840,689.13</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>14,761,981.26</b>	<b>5,840,689.13</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	<b>1.08</b>	<b>0.43</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	<b>1.07</b>	<b>0.43</b>

法定代表人：王全生

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	79,517,517.80	48,763,884.94
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	-	960,933.51	973,328.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、40 (1)	235,006.32	275,682.64
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>80,713,457.63</b>	<b>50,012,896.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,214,548.26	19,287,824.96
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	-	13,780,522.53	11,027,606.14
支付的各项税费	-	1,789,512.83	1,766,292.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、40 (2)	3,886,414.64	3,300,548.85
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	62,670,998.26	35,382,271.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	18,042,459.37	14,630,624.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	12,825.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	12,825.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,382,473.07	4,922,626.02
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,382,473.07	4,922,626.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,369,648.07	-4,922,626.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	16,500,000.00	19,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	16,500,000.00	19,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,000,000.00	19,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	573,475.30	726,368.34
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	五、40 (3)	5,954,314.03	6,907,749.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	23,527,789.33	26,934,118.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,027,789.33	-7,534,118.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-209,599.20	-199,237.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	6,435,422.77	1,974,642.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,768,697.38	1,794,055.08

---

六、期末现金及现金等价物余额	-	10,204,120.15	3,768,697.38
----------------	---	---------------	--------------

法定代表人：王全生      主管会计工作负责人：周静      会计机构负责人：周静

## (四) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,709,576.00	-	-	-	6,135,061.36	-	-	-	1,471,852.26	-	13,246,670.42	-	34,563,160.04
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	13,709,576.00				6,135,061.36				1,471,852.26		13,246,670.42		34,563,160.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,476,198.13	-	13,285,783.13	-	14,761,981.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,761,981.26	-	14,761,981.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,476,198.13	-	-1,476,198.13	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,476,198.13	-	-1,476,198.13	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	13,709,576.00	-	-	-	6,135,061.36	-	-	-	2,948,050.39	-	26,532,453.55	-	-	49,325,141.30

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	13,709,576.00	-	-	-	6,135,061.36	-	-	-	887,783.35	-	7,990,050.20	-	28,722,470.91
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	13,709,576.00	-	-	-	6,135,061.36	-	-	-	887,783.35	-	7,990,050.20	-	28,722,470.91
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	584,068.91	-	5,256,620.22	-	5,840,689.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,840,689.13	-	5,840,689.13
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	584,068.91	-	-584,068.91	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	584,068.91	-	-584,068.91	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	13,709,576.00	-	-	-	6,135,061.36	-	-	-	1,471,852.26	-	13,246,670.42	-	-	34,563,160.04

法定代表人：王全生

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

### 三、财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏米莫金属股份有限公司（以下简称本公司或公司）系苏州米莫金属科技有限公司于 2016 年 3 月整体变更设立，苏州米莫金属科技有限公司为苏州市广盛水电工程有限公司和米莫科技有限公司共同出资设立的有限责任公司（台港澳与境内合资），于 2013 年 3 月 21 日取得苏州市吴江工商行政管理局核发的注册号为 320584400019400 号的营业执照。公司设立时注册资本为 210 万美元。现持有统一社会信用代码为 91320500063219173W 的营业执照。

公司注册地：江苏省苏州市。

公司住所：江苏省苏州市吴江区同里镇屯南村。

法定代表人姓名：王全生。

注册资本：人民币 1370.9576 万元。

实收股本：人民币 1370.9576 万元。

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、非上市）。

营业期限：2013 年 03 月 21 日至\*\*\*\*\*。

挂牌情况：全国中小企业股份转让系统

股票代码：838327

挂牌时间：2016 年 11 月 3 日

业务类型：粉末五金配件制造

公司经营范围：研发、生产粉末五金配件，销售自产产品；从事机电产品、炉料、有色金属、塑料产品的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理产品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要从事粉末五金配件的生产、研发、销售。

公司无实际控制人。

财务报告批准报出日：2022 年 4 月 27 日。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

---

财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-12 月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

---

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

---

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

---

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近



---

期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。（按照公司实际情况描述）

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

---

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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；

②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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1	商业承兑汇票
应收票据组合2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收账款组合2	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括应收关联方款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收押金和保证金
其他应收款组合2	应收代垫款
长期应收款组合1	应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司

---

不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、合同履约成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

#### 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)** 本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

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

益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告



---

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

---

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	2~10	5.00	9.50~47.50
运输设备	年限平均法	2~4	5.00	23.75~47.50
办公设备	年限平均法	3~5	5.00	19.00~31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

---

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产

---

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、机器设备及其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额**；**C. 购买选择权的行权价格**，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项**，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值**。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

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

---

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

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本



---

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益

工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一

---

时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

内销收入，公司根据客户订单安排生产及送货，客户收到商品后，双方就商品数量及金额进行核对并出具对账单后开具发票确认收入。

外销收入，公司根据客户订单安排生产后送至海关，委托报关公司代理报关出口，当电子口岸上有相关报关信息后开具发票确认收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

---

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳

税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司作为承租人对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日 本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相

等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，除此之外，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1、对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2、计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3、使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

5、作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6、对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响：无。

(2) 会计估计变更：无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）规定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定本公司为高新技术企业，领有编号为 GR202132011438 的《高新技术企业证书》，发证时间为 2021 年 12 月 15 日，有效期为三年。

企业享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除的企业所得税优惠。

#### 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年1月1日】，期末指【2021年12月31日】，本期指2021年1-12月，上期指2020年1-12月。

## 1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	9,015.91	6,081.88
银行存款	10,195,104.24	3,762,615.50
其他货币资金		2,170,258.01
<b>合计</b>	<b>10,204,120.15</b>	<b>5,938,955.39</b>

注：截止2021年12月31日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	17,941,655.32	543,121.17	17,398,534.15	11,665,589.96	352,239.56	11,313,350.40
<b>合计</b>	<b>17,941,655.32</b>	<b>543,121.17</b>	<b>17,398,534.15</b>	<b>11,665,589.96</b>	<b>352,239.56</b>	<b>11,313,350.40</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	17,872,062.32	3.00	536,161.87
1至2年		5.00	
2至3年	69,593.00	10.00	6,959.30
3至4年		30.00	
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
<b>合计</b>	<b>17,941,655.32</b>	<b>—</b>	<b>543,121.17</b>

#### ②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	352,239.56	190,881.61			543,121.17



(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,111,289.09 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 61.93%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 333,338.68 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
BLACK DECKER MACAO COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED (百得澳门离岸商业服务有限公司)	4,548,440.19	1 年以内	25.35	136,453.21
ERICO International Corp (埃里科美国公司)	2,902,668.00	1 年以内	16.18	87,080.04
ERICO Europe BV. (埃里科荷兰公司)	1,333,660.00	1 年以内	7.43	40,009.80
昆山高晟精密机电有限公司	1,212,565.61	1 年以内	6.76	36,376.97
BLACK&DECKER DE REYNOSA (北美洲百得公司)	1,113,955.29	1 年以内	6.21	33,418.66
<b>合计</b>	<b>11,111,289.09</b>	<b>—</b>	<b>61.93</b>	<b>333,338.68</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

(6) 其他说明: 无。

### 3、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	196,000.00	29,800.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合计</b>	<b>196,000.00</b>	<b>29,800.00</b>

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书, 管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 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, 列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

① 银行承兑汇票

2021 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票

坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未对银行承兑计提减值损失。

(2) 期末公司质押的应收款项融资-应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资-应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	420,688.26	
商业承兑汇票		
合计	420,688.26	

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	332,277.55	92.47	302,447.65	97.52
1至2年	27,048.45	7.53	7,698.89	2.48
合计	359,326.00	100.00	310,146.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至2021年12月31日，预付款项期末余额前五名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
吴江供电公司	非关联方	205,960.31	57.32	1年以内	未到结算期
五权机电(上海)有限公司	非关联方	58,849.56	16.38	1年以内、1~2年	未到结算期
中国石化销售有限公司江苏苏州吴江石油分公司	非关联方	37,293.50	10.38	1年以内	未到结算期
深圳市牛商网络股份有限公司	非关联方	29,800.00	8.29	1年以内	未到结算期
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	6,688.00	1.86	1年以内	未到结算期
合计	—	338,591.37	94.23	—	—

#### 5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	59,849.00
合计	59,849.00

(1) 其他应收款情况:

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	61,700.00	1,851.00	59,849.00			
合计	61,700.00	1,851.00	59,849.00			

A.2021年12月31日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备:

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
计提:账龄组合	61,700.00	3.00	1,851.00	账龄组合
合计	61,700.00	—	1,851.00	

①坏账准备的变动

其他应收款 预期信用损失	第一阶段 未来12个 月内预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2021年1月1余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,851.00		1,851.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31余额		1,851.00		1,851.00

B、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款:无。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
备用金	11,700.00	
保证金	50,000.00	
合计	61,700.00	

③其他应收款期末余额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 61,700.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,851.00 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
王海生	10,000.00	1 年以内	16.20	300.00
于美玲	1,700.00	1 年以内	2.76	51.00
德施曼机电（中国）有限公司	50,000.00	1 年以内	81.04	1,500.00
合计	<b>61,700.00</b>	—	<b>100.00</b>	<b>1,851.00</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,110,162.55	162,839.79	1,947,322.76
周转材料/低值易耗品/包装物	349,510.54		349,510.54
在产品	4,587,032.79		4,587,032.79
库存商品	2,927,768.42	52,199.89	2,875,568.53
发出商品	2,014,413.02		2,014,413.02
合计	<b>11,988,887.32</b>	<b>215,039.68</b>	<b>11,773,847.64</b>

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,641,350.38	197,799.40	1,443,550.98
周转材料/低值易耗品/包装物	208,214.00	72,234.09	135,979.91
在产品	4,388,797.71		4,388,797.71
库存商品	2,951,532.65	15,031.35	2,936,501.30
发出商品	2,402,211.06		2,402,211.06
合计	<b>11,592,105.80</b>	<b>285,064.84</b>	<b>11,307,040.96</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	197,799.40	71,452.11		106,411.72		162,839.79
周转材料	72,234.09			72,234.09		
库存商品	15,031.35	50,062.77		12,894.23		52,199.89

合计	285,064.84	121,514.88	191,540.04	215,039.68
----	------------	------------	------------	------------

(3) 存货跌价准备计提依据及本年回或转转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	一年以上未领用		耗用
周转材料	一年以上未领用		耗用
库存商品	一年以上未销售		销售出库

(4) 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

(5) 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

## 7、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
留抵增值税		
预缴所得税		408,828.52
融资租赁-待转进项税		601,073.44
合计		1,009,901.96

## 8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、2021.01.01	4,346,084.44	2,149,674.93	947,308.33	39,577,855.06	47,020,922.76
2、本期增加金额		665,302.96	166,842.42	3,169,965.32	4,002,110.70
(1) 购置		665,302.96	166,842.42	3,169,965.32	4,002,110.70
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		127,399.98		85,811.97	213,211.95
(1) 处置或报废		127,399.98		85,811.97	213,211.95
(2) 转让					
4、2021.12.31	4,346,084.44	2,687,577.91	1,114,150.75	42,662,008.41	50,809,821.51
二、累计折旧					
1、2021.01.01	1,513,244.29	1,591,347.65	573,212.65	13,483,624.27	17,161,428.86
2、本期增加金额	206,439.01	218,032.86	130,889.36	4,279,036.52	4,834,397.75
(1) 计提	206,439.01	218,032.86	130,889.36	4,279,036.52	4,834,397.75
3、本期减少金额		121,029.98		66,084.39	187,114.37
(1) 处置或报废		121,029.98		66,084.39	187,114.37
(2) 转让					
4、2021.12.31	1,719,683.30	1,688,350.53	704,102.01	17,696,576.40	21,808,712.24
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合计
1、2021.01.01					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021.12.31					
四、账面价值					
1、2021.12.31	2,626,401.14	999,227.38	410,048.74	24,965,432.01	29,001,109.27
2、2020.12.31	2,832,840.15	558,327.28	374,095.68	26,094,230.79	29,859,493.90

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 本报告期内，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

截至2021年12月31日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值		4,151,447.70	1,142,277.88	506,628.18	5,800,353.76
二、累计折旧		3,943,875.34	1,085,163.99	481,296.80	5,510,336.13
三、减值准备					
四、账面价值		207,572.36	57,113.89	25,331.38	290,017.63

(5) 有关固定资抵押情况请参阅附注五、13

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2021.01.01	2,885,672.20	188,034.19	3,073,706.39
2、本期增加金额		209,553.39	209,553.39
(1) 购置		209,553.39	209,553.39
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2021.12.31	2,885,672.20	397,587.58	3,283,259.78
二、累计摊销			
1、2021.01.01	490,654.16	178,632.31	669,286.47
2、本期增加金额	66,127.68	21,026.47	87,154.15
(1) 计提	66,127.68	21,026.47	87,154.15
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4、2021.12.31	556,781.84	199,658.78	756,440.62
三、减值准备			
1、2021.01.01			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2021.12.31			
四、账面价值			
1、2021.12.31	2,328,890.36	197,928.80	2,526,819.16
2、2020.12.31	2,395,018.04	9,401.88	2,404,419.92

(2) 期末未办妥权证情况：无。

(3) 有关无形资产抵押情况请参阅附注五、13。

(4) 无形资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

#### 10、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	2021.12.31
服务费	149,913.89	49,559.19	131,403.31	68,069.77
装修费	806,173.58	64,427.53	269,631.81	600,969.30
合计	<b>956,087.47</b>	<b>113,986.72</b>	<b>401,035.12</b>	<b>669,039.07</b>

#### 11、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	81,745.82	544,972.17	52,835.93	352,239.56
存货跌价准备	32,255.93	215,039.68	42,759.71	285,064.84
合计	<b>114,001.75</b>	<b>760,011.85</b>	<b>95,595.64</b>	<b>637,304.40</b>

#### 12、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付设备款	833,110.00	592,952.74
合计	<b>833,110.00</b>	<b>592,952.74</b>

#### 13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	5,000,000.00	3,500,000.00
保证借款	8,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应计利息	17,049.89	19,867.21
合计	13,017,049.89	13,519,867.21

注：公司向江苏苏州农村商业银行股份有限公司屯村支行取得借款 5,000,000.00 元，借款期限从 2021 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 14 日，借款利率为 5.0000%，由公司房产、土地抵押，王全生和朱余红提供保证。

公司向兴业银行股份有限公司苏州分行取得保证借款 5,000,000.00 元，借款期限 2021 年 5 月 26 日至 2022 年 5 月 25 日，借款利率为 3.8500%，由王全生和朱余红提供保证。

公司向中国银行股份有限公司吴江同里支行取得保证借款 3,000,000.00 元，借款期限 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日，借款利率为 3.8500%，由王全生和朱余红提供保证。

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票		2,168,321.32
商业承兑汇票		
合计		2,168,321.32

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付货款	5,014,466.48	4,718,071.26
应付设备款	255,615.17	379,709.17
委外加工费	1,291,715.29	1,190,168.57
合计	6,561,796.94	6,287,949.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	339,572.54	411,415.99
减：列示于其他流动负债的部分（附注五、21）	29,248.88	30,402.71



合计	310,323.66	381,013.28
----	------------	------------

(1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收制造产品销售款	224,991.42	381,013.28
合计	224,991.42	381,013.28

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	1,437,771.26	13,848,125.14	12,939,377.44	2,346,518.96
二、离职后福利-设定提存计划		851,313.33	851,313.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,437,771.26	14,699,438.47	13,790,690.77	2,346,518.96

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,412,645.98	12,649,306.82	11,743,097.84	2,318,854.96
2、职工福利费		466,632.25	466,632.25	
3、社会保险费		405,107.72	405,107.72	
其中：医疗保险费		322,911.95	322,911.95	
工伤保险费		52,840.14	52,840.14	
生育保险费		29,355.63	29,355.63	
4、住房公积金		190,889.93	190,889.93	
5、工会经费和职工教育经费	25,125.28	136,188.42	133,649.70	27,664.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,437,771.26	13,848,125.14	12,939,377.44	2,346,518.96

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险		821,957.70	821,957.70	
2、失业保险费		29,355.63	29,355.63	
合计		851,313.33	851,313.33	

18、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	106,538.31	11,326.74
企业所得税	557,126.30	
城市维护建设税	54,935.60	13,344.61
教育费附加	54,935.59	13,344.62
个人所得税	32,342.55	22,174.31
房产税	15,186.69	15,186.69
土地使用税	7,216.35	7,216.35
印花税	1,642.20	1,409.50
<b>合计</b>	<b>829,923.59</b>	<b>84,002.82</b>

#### 19、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	715,752.97	504,056.17
<b>合计</b>	<b>715,752.97</b>	<b>504,056.17</b>

##### (1) 其他应付款情况

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
服务费	467,665.31	325,852.58
员工代垫款		33,445.48
餐费	82,932.66	114,758.11
保证金	165,155.00	30,000.00
<b>合计</b>	<b>715,752.97</b>	<b>504,056.17</b>

##### ②无账龄超过1年的重要其他应付款

#### 20、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、22）		3,088,319.09
<b>合计</b>		<b>3,088,319.09</b>

#### 21、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.1.1
待转销项税（附注五、16）	29,248.88	30,402.71
<b>合计</b>	<b>29,248.88</b>	<b>30,402.71</b>

## 22、长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
融资租赁长期应付款		4,841,201.11
减：一年内到期部分（附注五、20）		3,088,319.09
<b>合计</b>		<b>1,752,882.02</b>

## 23、股本

股东名称	本期增减						2021.12.31
	2021.01.01	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
苏州市广盛水电工程有限公司	6,619,986.00						6,619,986.00
米莫科技有限公司	6,360,378.00						6,360,378.00
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	729,212.00						729,212.00
<b>合计</b>	<b>13,709,576.00</b>						<b>13,709,576.00</b>

## 24、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	6,135,061.36			6,135,061.36
<b>合计</b>	<b>6,135,061.36</b>			<b>6,135,061.36</b>

## 25、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	1,471,852.26	1,476,198.13		2,948,050.39
<b>合计</b>	<b>1,471,852.26</b>	<b>1,476,198.13</b>		<b>2,948,050.39</b>

## 26、未分配利润

项目	2021.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,246,670.42	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,761,981.26	
减：提取法定盈余公积	1,476,198.13	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>26,532,453.55</b>	

## 27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,813,825.57	47,299,014.28	62,837,670.64	40,870,108.61
其他业务	68,300.47	37,999.87	71,055.21	45,429.37
合计	<b>81,882,126.04</b>	<b>47,337,014.15</b>	<b>62,908,725.85</b>	<b>40,915,537.98</b>

注：其他业务收入主要为房屋租赁及出售原材料收入。

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
锻件及粉末冶金制品制造	81,813,825.57	47,299,014.28	62,837,670.64	40,870,108.61
合计	<b>81,813,825.57</b>	<b>47,299,014.28</b>	<b>62,837,670.64</b>	<b>40,870,108.61</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
3C	3,812,786.11	1,807,844.06	9,166,457.30	5,990,512.89
电动工具	40,058,030.08	19,784,437.18	37,682,171.36	23,517,980.88
建筑五金	23,179,798.44	15,436,228.56	9,111,370.34	5,835,050.69
其他	14,763,210.94	10,270,504.48	6,877,671.64	5,526,564.15
合计	<b>81,813,825.57</b>	<b>47,299,014.28</b>	<b>62,837,670.64</b>	<b>40,870,108.61</b>

(4) 营业收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	43,789,463.96	27,363,956.50	38,428,948.99	27,807,034.90
国外	38,092,662.08	19,973,057.65	24,479,776.86	13,108,503.08
合计	<b>81,882,126.04</b>	<b>47,337,014.15</b>	<b>62,908,725.85</b>	<b>40,915,537.98</b>

(5) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	81,882,126.04				81,882,126.04
合计	<b>81,882,126.04</b>				<b>81,882,126.04</b>

(6) 前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	2021 年度金额	占全部营业收入比例 (%)
BLACK DECKER MACAO COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED (百得澳门离岸商业服务有限公司)	非关联方	18,100,631.57	22.10
曲靖中铭科技有限公司	非关联方	7,910,178.60	9.66
大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	非关联方	5,776,979.20	7.06
ERICO International Corp (埃里科美国公司)	非关联方	5,535,204.19	6.76
昆山高晟精密机电有限公司	非关联方	3,767,705.73	4.60
合计	—	41,090,699.29	50.18

28、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	228,559.13	127,445.00
教育费附加	228,559.11	127,445.00
房产税	60,746.76	60,746.76
土地使用税	28,865.40	28,865.40
印花税	17,197.90	15,438.20
车船使用税	2,370.00	2,820.00
合计	566,298.30	362,760.36

29、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	612,204.00	748,105.85
办公费	69,017.81	56,031.12
快递费	190,176.60	98,396.44
业务招待费	181,447.27	239,941.46
差旅费	16,652.36	79,107.90
车辆使用费	18,981.31	37,352.35
报关费用	79,176.89	43,932.74
其他	2,793.69	4,620.42
折旧费用	9,699.30	7,850.88
服务费	104,253.27	102,210.17
合计	1,284,402.50	1,417,549.33

30、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,554,753.00	4,321,679.33

残疾人就业保障金	26,439.64	24,062.01
办公费用	373,587.24	254,873.71
车辆使用费	196,651.32	154,345.97
差旅费	84,615.76	71,265.43
中介机构服务费	1,191,683.93	1,204,483.83
修理费	25,107.78	7,670.23
折旧费	367,646.00	270,705.05
业务招待费	760,638.39	667,083.62
无形资产摊销	87,154.15	103,734.48
水电费	76,897.91	73,097.73
装修费	105,452.86	122,131.24
其他	1,000.00	6,588.00
<b>合计</b>	<b>8,851,627.98</b>	<b>7,281,720.63</b>

### 31、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,662,074.07	1,935,030.84
折旧费	101,107.60	64,390.67
材料费	2,919,125.76	2,038,135.91
其他	118,061.27	98,536.30
<b>合计</b>	<b>5,800,368.70</b>	<b>4,136,093.72</b>

### 32、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	913,109.13	1,524,808.24
减：利息收入	13,176.38	9,584.46
汇兑损失	648,454.91	800,504.64
减：汇兑收益	261,415.30	158,820.24
手续费	13,808.66	33,949.93
<b>合计</b>	<b>1,300,781.02</b>	<b>2,190,858.11</b>

### 33、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	72,855.47	230,263.40
代扣代缴个人所得税手续费		5,833.80
<b>合计</b>	<b>72,855.47</b>	<b>236,097.20</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
专利专项资助经费		28,340.00

与收益相关：	科技创新奖励经费	60,700.00	11,000.00
	稳岗补贴	12,155.47	37,423.40
	生育补贴		
	商务发展专项资金		23,500.00
	“暖企八条”政策扶持资金		100,000.00
	专利示范企业奖励经费		20,000.00
	以工代训补贴		10,000.00
	<b>合计</b>	<b>72,855.47</b>	<b>230,263.40</b>

#### 34、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-190,881.61	56,172.19
其他应收款信用减值损失	-1,851.00	
<b>合计</b>	<b>-192,732.61</b>	<b>56,172.19</b>

#### 35、资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-121,514.88	-238,701.19
<b>合计</b>	<b>-121,514.88</b>	<b>-238,701.19</b>

#### 36、资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-14,460.58	
其中：固定资产	-14,460.58	
<b>合计</b>	<b>-14,460.58</b>	

#### 37、营业外收入

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
因债权人原因无需支付的款项	30.00	27,381.60	30.00
其他	18,091.48	1.98	18,091.48
<b>合计</b>	<b>18,121.48</b>	<b>27,383.58</b>	<b>18,121.48</b>

#### 38、营业外支出

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款	1,000.00		1,000.00
其他	44.77	28,384.12	44.77
质量赔款	26,285.00	146,348.38	26,285.00
工伤赔偿		26,000.00	
<b>合计</b>	<b>27,329.77</b>	<b>200,732.50</b>	<b>27,329.77</b>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	1,732,997.35	627,055.23
递延所得税费用	-18,406.11	16,680.64
合计	<b>1,714,591.24</b>	<b>643,735.87</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度
利润总额	16,476,572.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,471,485.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,547.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-841,442.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,714,591.24

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
财务费用-利息收入	13,176.38	9,584.46
除税费返还外的政府补助收入	72,855.47	236,097.20
收到其他款项	148,974.47	30,000.98
合计	<b>235,006.32</b>	<b>275,682.64</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
银行手续费支出	13,808.66	33,949.93
付出其他款项	61,700.00	26,000.00
业务及管理费用-涉现费用支出	3,810,905.98	3,240,598.92
合计	<b>3,886,414.64</b>	<b>3,300,548.85</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------



融资租入设备租金	5,954,314.03	6,907,749.78
合计	5,954,314.03	6,907,749.78

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,761,981.26	5,840,689.13
加：信用减值损失	192,732.61	-56,172.19
资产减值损失	121,514.88	238,701.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,834,397.75	4,857,224.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销	87,154.15	103,734.48
长期待摊费用摊销	401,035.12	1,220,011.75
资产处置损失（收益以“－”号填列）	14,460.58	
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	913,109.13	1,724,046.21
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,406.11	16,680.64
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）	-396,781.52	-129,869.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,952,071.38	854,554.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,083,332.90	-38,976.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,042,459.37	14,630,624.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,204,120.15	3,768,697.38
减：现金的期初余额	3,768,697.38	1,794,055.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,435,422.77	1,974,642.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	10,204,120.15	3,768,697.38
其中：库存现金	9,015.91	6,081.88
可随时用于支付的银行存款	10,195,104.24	3,762,615.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,204,120.15	3,768,697.38
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		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.12.31	受限原因
固定资产	2,626,401.14	抵押借款
无形资产	2,328,890.36	抵押借款
合计	4,955,291.50	

43、外币货币性项目

项目	2021.12.31	折算汇率	2021.12.31 折算人民币余额
货币资金	565,682.04	6.3757	3,606,618.98
其中：美元	565,682.04	6.3757	3,606,618.98
应收账款	1,645,361.96	6.3757	10,490,334.25
其中：美元	1,645,361.96	6.3757	10,490,334.25

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
科技创新奖励经费	60,700.00				60,700.00			是
稳岗补贴	12,155.47				12,155.47			是
合计	72,855.47				72,855.47			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技创新奖励经费	收益相关	60,700.00		
稳岗补贴	收益相关	12,155.47		
合计	—	72,855.47		

## 六、关联方及其交易

### 1、公司的大股东情况

大股东公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	大股东公司对本公司的持股比例%	大股东公司对本公司的表决权比例%
苏州市广盛水电工程有限公司	江苏苏州	水电管道工程安装及维修等	750.00	48.29	48.29

苏州广盛的最终控制方为王全生（董事长、总经理）、朱余红。

公司第一大股东苏州广盛持有公司 48.29% 的股份，董事长、总经理王全生持有苏州广盛 95.67% 的股权；朱余红为王全生配偶，持有苏州广盛 4.33% 的股权。

本公司无控股股东、无实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
米莫科技有限公司	股东、持股46.39%	--
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	股东、持股5.32%	91320509323840709U
宗亮	米莫科技有限公司实际控制人	
徐修奎	董事/董事会秘书	
管剑啸	董事	
谢朋	董事	
Yan Liu	董事	
王林生	监事会主席	
金晓峰	职工监事	
吴小东	监事	
周静	财务负责人	

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联方租赁情况

本公司作为出租方

关联方名称	租赁资产种类	2021 年度金额	2020 年度金额
苏州市广盛水电工程有限公司	办公室	3,302.75	3,302.75

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王全生、朱余红	5,000,000.00	2021-05-20	2022-04-06	否
王全生、朱余红	20,000,000.00	2021-03-10	2026-03-10	否
王全生、朱余红	3,000,000.00	2021-09-02	2026-09-01	否

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	2,637,600.00	2,620,800.00

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

无。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年度	说明
非流动性资产处置损益	-14,460.58	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,855.47	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,208.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	49,186.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	11,477.46	
非经常性损益净额	37,709.14	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	37,709.14	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.19	1.08	1.08
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	35.10	1.07	1.07

江苏米莫金属股份有限公司

2022年4月27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：

公司财务室