



# 金昌蓝宇

NEEQ : 832094

## 沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司

Shenyang JinchangLanyu New Materials Co.,Ltd.



## 年度报告

—2021—

## 公司年度大事记

公司于 2021 年 5 月 11 日召开 2020 年度股东大会审议通过了《2020 年度利润分配方案》，该方案于 2021 年 5 月 25 日实施完毕。公司自 2015 年 3 月 11 日挂牌至今，已连续五年实施权益分派，累计派发现金红利 4000 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2021 年 5 月 28 日“关于发布 2021 年市场层级定期调整决定的公告（股转系统公告（2021）662 号）”，公司已连续六年进入创新层企业名单。

报告年度，公司及全资子公司辽宁蓝煜新材料有限公司分别与哈尔滨工业大学、沈阳理工大学签署了技术合作协议、技术开发合同。

根据辽工信科技（2021）168 号“辽宁省工业和信息化厅、发展和改革委员会、科学技术厅、财政厅、国家税务总局辽宁省税务局关于认定 2021 年（第二十四批）省级企业技术中心的通告”，公司全资子公司“辽宁蓝煜新材料有限公司”被认定为省级企业技术中心。

根据《关于 2021 年开展中小企业“专精特新”梯度培育的工作方案》，公司全资子公司辽宁蓝煜新材料有限公司被辽宁省工业和信息化厅认定为“专精特新”产品（技术）。

根据《2020 年度沈阳市民营企业“就业百强 纳税百强 科技创新百强 规模百强”评选表彰工作方案》（沈工商联发（2021）03 号）要求，沈阳市科学技术局开展 2020 年沈阳市“科技创新百强”民营企业评选推荐工作。经评选公司被沈阳市工商业联合会认定为“2020 年沈阳市民营企业科技创新 100 强”。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	27
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	33
第八节	行业信息 .....	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第十节	财务会计报告 .....	42
第十一节	备查文件目录 .....	118

## 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。

公司负责人苗晓丹、主管会计工作负责人魏宇及会计机构负责人（会计主管人员）郑洪晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

客户、供应商因商业秘密，申请豁免披露名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动影响	公司原材料占公司生产成本的比重为 80%左右，占成本比重较大，并且公司主要原材料为铜和钨，单价较高，价格波动对公司经营效益影响较大。铜作为有色金属，在国际范围内，属商品期货的主要交易品种之一，兼具生产材料和投资两种属性，未来价格波动具有较大不确定性。由于其价格周期具有一定波动性，如果发生原材料价格的较大变动，将会对公司经营业绩产生较大不确定影响。
2、汇率波动风险	公司部分产品销往国际市场，出口产品主要以外币结算，未来随着出口销售规模的增长，人民币对外币汇率波动将会对公司经营产生影响，公司面临汇率波动影响公司效益的风险。
3、产业政策变化风险	近年，我国电网领域固定资产投资重新进入了上升周期。但是，电网投资规划属于国家宏观经济调控的一部分，未来如果宏观经济政策发生变化，对电网投

	资产业不利影响，将会影响公司产品的需求，给公司经营业绩带来负面影响。
4、技术研发风险	公司属于技术导向型企业，用于最高电压等级——550KV 及其以上电压的高压开关触头的技术水平达到了国内领先水平，正是凭借较高的技术水平，国内主要高压开关企业认可公司产品，在市场竞争中，公司销售始终保持增长。公司通过持续的技术和工艺研发，一方面，不断开发新产品开辟新盈利来源，另一方面通过新技术、新工艺降低成本。如果公司不能保持技术领先优势，客户可能会转而采购其他技术领先企业产品，进而对公司经营产生较大负面影响。
5、技术失密和核心技术 人员流失风险	公司长期以来十分重视新产品的研发，掌握了高压、超高压开关触头生产工艺，培养了一批国内一流的技术人才。随着近两年电网建设的发展，部分竞争对手逐步向中、高端市场开拓，对行业技术人才的争夺也将日趋激烈。如果因公司核心技术人员的离开或其他原因造成公司技术失密，将可能削弱公司产品在市场上的竞争优势，从而对公司的发展造成影响。
本期重大风险是否发生 重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金昌蓝宇	指	沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司
股东大会	指	沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
辽宁蓝煜	指	辽宁蓝煜新材料有限公司
公司章程	指	《沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司公司章程》 2020年修订
ABB	指	瑞士 ABB 电气工程集团，全球知名企业，电力和自动化方面的全球领先企业，全称 Asea Brown Boveri Ltd.，公司国际客户之一
SIEMENS	指	德国西门子公司，世界最大的电器和电子公司之一，公司国际客户之一
GE	指	美国通用电气公司，世界最大的多元化服务性公司；其收购了法国阿尔斯通能源部门，阿尔斯通为公司的国际客户之一。通用电气，公司国际客户之一
MITSUBISHI	指	日本知名企业，英文名 Mitsubishi，公司国际客户之一
CG	指	印度康普顿格里夫斯公司，是印度阿凡塔集团子公司。总部设在印度孟买，是跨国电力设备企业，公司国际客户之一
HYOSUNG	指	韩国晓星集团，是韩国七大综合商社之一，享有极高的国际声誉，公司国际客户之一。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang JinchangLanyu New Materials Co.,Ltd. -
证券简称	金昌蓝宇
证券代码	832094
法定代表人	苗晓丹

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	魏宇
联系地址	沈阳经济技术开发区开发北二十六号路4号
电话	024-25326856
传真	024-25326869
电子邮箱	179715973@qq.com
公司网址	www.syjclly.com
办公地址	沈阳经济技术开发区开发北二十六号路4号
邮政编码	110141
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年3月6日
挂牌时间	2015年3月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属合金制造（C324）-有色金属合金制造（C3240）
主要产品与服务项目	高压、超高压开关触头及其他部件的研发、生产与销售
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）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（梁殿清）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁殿清），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	91210100784564161A	否
注册地址	辽宁省沈阳经济技术开发区开发北二十六号路 4 号	否
注册资本	80,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 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）	江海证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张慧	毛宝军
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司战略发展的需要及审慎考虑，经与申万宏源证券承销保荐有限责任公司充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止《推荐挂牌并持续督导协议书》及补充协议之相关事宜达成一致意见。

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司于 2022 年 2 月 11 日与申万宏源证券承销保荐有限责任公司签署了《解除持续督导服务协议》，并于 2022 年 2 月 23 日与江海证券有限公司签署了《持续督导协议书》。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 3 月 3 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函件出具之日起，上述两份协议正式生效，由江海证券有限公司承接公司主办券商工作并履行持续督导义务。



### 第三节 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	176,716,344.93	137,249,208.31	28.76%
毛利率%	24.41%	29.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,238,384.93	19,421,278.22	-6.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,182,584.48	19,103,989.46	-4.82%
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）	9.82%	11.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.79%	10.93%	-
基本每股收益	0.23	0.24	-4.17%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	205,109,895.66	189,374,733.10	8.31%
负债总计	13,689,753.54	8,192,975.91	67.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,420,142.12	181,181,757.19	5.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.26	5.75%
资产负债率%（母公司）	6.06%	2.32%	-
资产负债率%（合并）	6.67%	4.33%	-
流动比率	10.78	16.07	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,172,046.22	19,130,563.44	-78.19%
应收账款周转率	2.88	2.22	-
存货周转率	2.31	2.15	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.31%	4.75%	-
营业收入增长率%	28.76%	-11.99%	-
净利润增长率%	-6.09%	-12.46%	-

#### 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	80,000,000	80,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-46,600.96
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	132,949.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,701.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>65,647.59</b>
所得税影响数	9,847.14
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>55,800.45</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是国内较大的输变电高压开关电触头制造商之一，主营业务为输变电装备领域高压、超特高压开关用钨铜合金以及铜基合金电触头、触指、导体和结构件等相关产品的研制。

公司是国家高新技术企业、工业和信息化部专精特新“小巨人”企业，辽宁省“专精特新”产品（技术）企业、沈阳市科技小巨人企业。报告期内主导产品的客户群体主要面向世界 500 强跨国企业、国内大型企业，业务领域涵盖中国大陆、亚洲、欧洲、美洲地区，客户包括：瑞士 ABB、德国 SIEMENS、日本 MITSUBISHI、美国 GE、韩国 HYOSUNG、印度 CG、平高电气集团、平高东芝、东北电气集团等。

公司的主要商业模式为：

#### 1、采购模式

公司采购主要由物料部负责，围绕成本控制与安全库存为管理核心，对生产需求量较大的物资采取长期跟踪考核供应商货品质量并采取长期集中采购的方式，以此获得稳定的供货渠道及价格上的优惠。同时，依据销售订单需求状况进行安全库存控制以提高资金使用效率。

#### 2、生产模式

由于公司产品的技术水平、个性化程度较高，故生产组织形式多采用以单定产模式。公司产品定位为高端装备制造制造业，订单的排产确认需要市场、技术、生产等业务部门协同作业，故生产组织的科学性、细致性、配套性等要求较高。

#### 3、销售模式

公司的销售由市场部负责，产品全部采用直销模式，不设置中间商。公司主要客户为国内高压开关企业、外国公司在中国设立的独资或合资企业、国外企业。

#### 4、盈利模式

公司以基于国内同行业领先的自有技术，在满足国内外客户有效需求的前提下通过制造出的高品质产品进行销售实现经营性利润。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1. “专精特新”国家级认定

根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号），2020年11月13日公司被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业，有效期：2021年1月1日-2023年12月31日。

#### 2. “专精特新”省级认定

根据《辽宁省工业和信息化厅关于认定2020年度辽宁省专精特新产品和企业的通知》（辽工信改革〔2020〕117号），2020年9月29日公司被分别认定为辽宁省“专精特新”中小企业、“输变电高压开关铜钨合金电触头”被认定为辽宁省中小企业“专精特新”产品（技术），有效期均为三年。

根据《关于2021年开展中小企业“专精特新”梯度培育的工作方案》2021年9月10日辽宁蓝煜申报的“输变电行业高压开关核心导电的铜钨触头”被辽宁省工业和信息化厅认定为“专精特新”产品（技术），有效期三年。

#### 3. “高新技术企业”认定

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司及辽宁蓝煜均收到由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司证书编号为GR201921000614，发证时间2019年10月11日，有效期三年；子公司证书编号为GR201921000570，发证时间2019年10月11日，有效期三年。

#### 4. “科技型中小企业”认定

根据辽科发〔2017〕43号关于转发《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》的通知，公司及辽宁蓝煜连续被认定为科技型中小企业，期限一年。

公司产品属于《国家重点支持的高新技术领域》新材料技术，是长期专注于输变电高压及超特高压电力装备领域核心零部件的研制，于业内具有良好的国内外产品知名度。公司主导产品符合《工业“四基”发展目录》所列电力装备“一揽子”突破行动重点领域高压开关灭弧室核心部件。上述认定是对公司专项领域技术创新的肯定，有益于公司更好地致力于专精化发展道路，对提升公司品牌价值具有积极影响，并助力成长为细

分行业隐形冠军。
----------

**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、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

报告期内实现销售收入 176,716,344.93 元，同比增长 28.76%。实现净利润 18,238,384.93 元，同比下降 6.09%。与 2020 年相比，本期主要原材料采购价格同比电解铜上涨 44.96%、铜材上涨 41.49%、钨材上涨 10.09%。原材料采购价格的上涨、汇率的波动对公司利润均产生直接影响。

报告期内经营性现金流量净额同比下降 78.19%，主要是购买商品支付增加 38,025,725.27 元，支出增长 45.14%。

报告期内固定资产购置支出 8,378,720.77 元，同比增长 126.18%；股利分配支出 8,000,000.00 元，占 2020 年度净利润的 41.19%。

公司核心业务及客户份额保持稳定增长，新品扩产顺利。公司产品同步面向于输变电超特高压线路建设领域，且历史业绩优秀客户粘性强，国际客户的联络也进一步稳固。

综合判断，公司具备持续经营、营销拓展、业绩提升的基础与能力。

**(二) 行业情况**

今年是“十四五规划”开局之年，也将是高新技术制造业大发展的时期；2030 年碳达峰的目标亦将为电气设备相关领域企业提供良好的发展新机遇。

根据全球能源互联网发展合作组织（GEIDCO）预测，在碳中和约束下 2025 年我国电源总装机达到 29.5 亿千瓦，其中清洁能源装机 17 亿千瓦，占比达到 57.5%。随着国内电动车保有量 2020 年末攀升

到 492 万辆，以充电桩为代表的随机不确定性新兴负荷增加对电网的安全稳定运行带来巨大影响。为此，国家电网“碳达峰、碳中和行动方案”中提出，“十四五”期间，国家电网新增的跨区输电通道将以输送清洁能源为主，将规划建设 7 回特高压直流，新增输电能力 5600 万千瓦。

高压开关是电力系统运行中起控制和保护作用的重要设备，也是重要的输变电设备。电源建设中发电厂的升压变电站、电网建设及输电工程各类变电站都需要大量的高压开关设备。而输变电站的室外和室内高中压开关断路器和接触器是高压开关的重要部件；钨铜合金触头和铜铬合金触头是断路器和接触器的核心关键部件。高压开关触头产品质量的优劣是电网能否安全、稳定运行的保障核心。

公司是国内高压钨铜合金及铜基合金电触头制造领域的领先企业、国标修订单位之一，国际业务批量出口企业，具备同行业国际竞争力与知名度。公司产品主要应用于输变电大型装备领域国家重大工程，历史业绩包括：国家电网特高压工程、西电东送工程、全国城乡电网改造工程、长江三峡配电工程等。

无论是电网建设本身，还是新能源的快速发展，都将给公司带来成长机遇。

### （三） 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,963,524.18	2.91%	17,252,066.81	9.11%	-65.43%
应收票据					
应收账款	63,037,040.96	30.73%	52,087,979.74	27.51%	21.02%
应收款项融资	9,412,109.15	4.29%	11,132,125.99	5.88%	-15.45%
预付账款	840,747.90	0.41%	1,228,064.57	0.65%	-31.54%
其他应收款					
存货	66,565,790.55	32.45%	49,053,526.65	25.90%	35.70%
其他流动资产	734,285.59	0.36%	897,525.52	0.47%	-18.19%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	48,753,513.60	23.77%	47,421,865.50	25.04%	2.81%
在建工程					
无形资产	7,657,074.33	3.73%	7,908,262.79	4.18%	-3.18%
商誉					
长期待摊费用	371,919.18	0.18%	371,126.51	0.20%	0.21%
递延所得税资产	1,394,180.88	0.68%	1,336,389.02	0.71%	4.32%
其他非流动资产	379,709.34	0.19%	685,800.00	0.36%	-44.63%
短期借款					
长期借款					

应付账款	12,805,562.29	6.24%	8,013,367.55	4.23%	59.80%
合同负债	254,612.12	0.12%	121,189.53	0.06%	110.09%
应付职工薪酬					
应交税费	527,852.33	0.26%	54,474.77	0.03%	868.98%
其他流动负债	4,655.84	0.00%	3,944.06	0.00%	18.05%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金降低 65.43%：主要是由于销售收入增长，导致购买商品支付的现金增加 38,025,725.27 元，虽较同期销售回款增加 21,840,432.41 元，但小于购买商品支付的现金增加额所致。
- 2、预付账款降低 31.54%：主要是预付款项满足结算条件，同比减少 387,316.67 元。
- 3、存货增加 35.70%：主要是在产品增加 12,739,521.98 元，增加 87.71%。
- 4、其他非流动资产降低 44.63%：主要是预付设备款同比减少 306,090.66 元。
- 5、应付账款增加 59.80%：应付账款增加 4,792,194.74 元，主要是原材料采购增加且部分未到结算期。
- 6、合同负债增加 110.09%：主要是已收客户对价而尚未向客户转让商品同比增加 133,422.59 元。
- 7、应交税费增加 868.98%：其中增值税增加 244,390.39 元、企业所得税增加 162,370.58 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	176,716,344.93	-	137,249,208.31	-	28.76%
营业成本	133,578,086.75	75.59%	96,711,143.13	70.46%	38.12%
毛利率	24.41%	-	29.54%	-	-
销售费用	1,984,628.27	1.12%	1,879,199.92	1.37%	5.61%
管理费用	6,728,973.39	3.81%	5,710,906.52	4.16%	17.83%
研发费用	9,996,357.09	5.66%	7,940,279.97	5.79%	25.89%
财务费用	1,234,682.57	0.70%	814,137.61	0.59%	51.66%
信用减值损失	-547,363.41	-0.31%	355,875.56	0.26%	253.81%
资产减值损失	-1,358,546.48	-0.77%	-1,523,990.27	-1.11%	-10.86%
其他收益	132,949.86	0.08%	265,849.72	0.19%	-49.99%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-46,600.96	-0.03%	107,193.64	0.08%	-143.47%
汇兑收益	0	0.00%	0		



营业利润	19,875,722.38	11.25%	21,954,727.67	16.00%	-9.47%
营业外收入	0.57	0.00%	237.54	0.00%	-99.76%
营业外支出	20,701.88	0.01%			
净利润	18,238,384.93	10.32%	19,421,278.22	14.15%	-6.09%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本增加 38.12%：报告期内因营业收入的增长导致营业成本同步增长。
- 2、财务费用增加 51.66%：同比票据贴现利息增加 118,596.12 元，汇兑损益增加 211,343.52 元，手续费增加 9,505.37 元，利息收入减少 81,099.95 元。
- 3、信用减值损失增加 253.81%：主要是应收账款减值损失上年同期为 355,875.56 元，本期为 -547,363.41 元。
- 4、其他收益降低 49.99%：主要是报告期内收到政府收益性补贴减少。
- 5、资产处置收益降低 143.47%：上年同期处置固定资产收益 107,193.64 元，本期处置固定资产损失 46,600.96 元。
- 6、营业外收入降低 99.76%：主要是上年同期营业外收入发生额为 237.54 元，本期发生额为 0.57 元，较同期减少较多。
- 7、营业外支出增加 100.00%，主要是自查补缴印花税滞纳金 20,701.33 元。

### (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	174,734,770.20	137,048,063.95	27.50%
其他业务收入	1,981,574.73	201,144.36	885.15%
主营业务成本	132,051,513.73	96,700,291.80	36.56%
其他业务成本	1,526,573.02	10,851.33	13,968.07%

### 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%
触头	110,138,420.89	84,644,297.59	23.15%	21.79%	28.47%	-14.71%
触指	34,764,384.02	21,898,094.98	37.01%	92.99%	120.95%	-17.72%
导体	15,027,279.36	12,760,655.72	15.08%	-0.77%	13.07%	-40.79%
结构件	14,333,514.24	12,712,869.78	11.31%	30.76%	72.39%	-65.45%
加工费	471,171.69	35,595.66	92.45%	1,525.72%	129.52%	98.85%

其他	1,981,574.73	1,526,573.02	22.96%	-25.85%	-31.72%	40.54%
合计	176,716,344.93	133,578,086.75	24.41%	28.76%	38.12%	-17.35%

## 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%
内销收入	124,620,801.97	89,676,987.89	28.04%	32.83%	38.53%	-9.54%
外销收入	52,095,542.96	43,901,098.86	15.73%	19.95%	37.30%	-40.37%
合计	176,716,344.93	133,578,086.75	24.41%	28.76%	38.12%	-17.35%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入结构未发生重大变化。

## (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	客户 1	15,685,519.53	8.88%	否
2	客户 2	12,737,264.50	7.21%	否
3	客户 3	10,245,119.62	5.80%	否
4	客户 4	9,356,496.77	5.29%	否
5	客户 5	8,639,365.67	4.89%	否
合计		56,663,766.09	32.07%	-

## (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	供应商 1	24,881,136.49	19.04%	否
2	供应商 2	14,157,654.87	10.83%	否
3	供应商 3	13,454,056.27	10.29%	否
4	供应商 4	9,182,566.85	7.03%	否
5	供应商 5	8,754,303.38	6.70%	否
合计		70,429,717.86	53.89%	-

## 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	4,172,046.22	19,130,563.44	-78.19%
投资活动产生的现金流量净额	-6,379,020.77	-3,466,717.65	-84.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,164,744.06	-8,046,147.94	-1.47%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额降低 78.19%：主要是报告期较同期购买商品支付的现金增加 38,025,725.27 元，虽报告期较同期销售回款增加 21,840,432.41 元，但小于购买商品支付的现金增加额所致。

2、投资活动产生的现金流量净减少 84.01%：主要原因是报告期内固定资产购置支付的现金较上年同期增加 4,674,294.22 元所致。

**(四) 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
辽宁蓝煜新材料有限公司	控股子公司	钨铜、铜铬、铜铬锆、铜合金及复合材料的研制、输变电装备领域金属合金零部件的制造	60,000,000.00	90,886,603.48	87,915,279.25	96,770,998.20	8,355,291.50

**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

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,996,357.09	7,940,279.97
研发支出占营业收入的比例	5.66%	5.79%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	1	1
本科以下	30	31
研发人员总计	32	34
研发人员占员工总量的比例	11.94%	11.89%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	5
公司拥有的发明专利数量	8	5

**研发项目情况：**

公司长期以来重视新品的研发及研发团队的建设，同时也与科研院所、高校开展产学研活动。公司利用特种材料焊接技术、特种粉末冶金技术、精密加工技术等工艺方法研制的新品得到国内外客户的高度认可，为国家在输变电领域百万伏高压输电工程建设发挥了一定作用。通过自主创新、驱动创新，公司产品长期以来处于同行业国内优势地位并具有一定国际竞争力，为后继长足发展奠定了良好的技术基础。报告期内公司研制的多型号输变电高端装备领域应用的零部件产品已进入批量生产阶段，某合金类产品的研制实现批量销售。报告期内公司发生研发费用 9,996,357.09 元，同比增加 25.89%。研发费用的构成主要包括直接材料、动力、研发人员工资、研发设备折旧、检测费等。报告期末，公司研发人员共 34 人。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、21“收入”、附注六、22“营业收入和营业成本”，金昌蓝宇公司主要从事金属材料、电工合金材料的生产与销售，2021年度金昌蓝宇公司确认的主营业务收入为人民币176,716,344.93元。由于收入是金昌蓝宇公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的内部控制，测试金昌蓝宇公司自收到客户订单至销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>（2）抽取主要客户的合同或订单，结合业务流程检查合同或订单规定的履约义务、价格条款、交货及付款安排等检查收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票做交叉核对；对于出口业务，抽取报关单，与会计记录、发票、发货单、出库单、验收单据交叉核对，检查销售收入是否符合金昌蓝宇公司的收入确认政策；</p> <p>（4）执行分析程序，对报告期内综合毛利率、主要产品毛利率、月毛利率进行分析复核；</p> <p>（5）对资产负债表日前后记录的收入进行检查，确认收入是否记录在正确的会计周期；</p> <p>（6）对重要客户的往来余额及交易金额实施函证程序。</p>

### （二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表附注四、8“金融工具”、附注四、9“金融资产减值”，以及附注六、2“应收账款”列报。金昌蓝宇公司2021年12月31日应收账款余额67,069,673.10元，占资产总额的30.58%。</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与应收账款坏账准备相关内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项评估信用减值的判断等；</p> <p>（3）获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资</p>

<p>由于应收账款期末金额重大, 增涨幅度较高, 且涉及管理层运用重大会计估计和判断, 应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性, 因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>料, 检查应收账款的账龄迁徙、历史坏账、预期信用损失判断等情况, 执行应收账款函证程序和检查期后回款, 评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性;</p> <p>(4) 获取坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行;</p> <p>(5) 重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>
---	---

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理：

本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《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；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

按上述处理方法，于新租赁准则首次执行日对本公司财务报表无影响。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、结合公司经营需要为社会提供更多的就业岗位。公司积极保护职工的合法权益，依法与职工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险费和住房公积金，加强劳动保护，实现安全生产。公司采用多种形式，加强公司职工的职业教育和岗位培训，提高职工素质。

2、诚信经营，自觉履行纳税义务，报告期内支付的各项税费为 4,802,184.83 元。

3、新冠疫情期间采取积极的稳岗策略，践行民营企业的社会担当。

### 三、持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；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；公司资产优良，主要的财务、业务经营指标稳健；公司管理团队稳定、法人治理结构和管理体制日趋完善，具备了良好的持续经营能力，尚不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

##### (一) 行业发展趋势

近年来，中国特高压行业受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持。特高压行业的发展，有利于优化我国电网和电源布局，促进电力工业整体和区域经济协调发展，能够有效的实现能源和资源的配置。因此，2017年-2022年，我国出台多项政策推动特高压行业的持续发展。

电力行业作为国民经济的基础工业，其发展对经济增长有很强的推动作用，经济的增长也会带动电力需求的增长。近年来，我国社会用电需求不断增长，据国家能源局统计数据，2021年我国全社会用电量为83,128亿千瓦时，同比增长10.3%，2017-2021年国内用电需求保持增长趋势。

2021年9月，中国国家电网公司董事长和中国电力企业联合会理事长在2021能源电力转型国际论坛上宣布，未来五年国家电网计划投入3500亿美元(约合2.23万亿元)，推进电网转型升级；其中研发投入90亿美元，用于突破构建新型电力系统的关键核心技术。

南方电网印发的《南方电网“十四五”电网发展规划》提出，“十四五”期间，南方电网公司总体电网建设将规划投资约6700亿元，以加快数字电网建设和现代化电网进程，推动以新能源为主体的新型电力系统构建。

根据以上规划，国家电网和南方电网“十四五”电网规划投资累计将超过2.9万亿元，叠加国内地方性电网公司的投资规划，“十四五”期间全国电网总投资预计近3万亿元，将大幅高于“十三五”期间全国电网总投资2.57万亿元。

我国能源基地与用电负荷中心的地理分布不均衡导致了在全国范围内进行大容量长距离输电的必然需求，电网建设成为国家重点基础建设投资领域，输配电设备对于电网建设和电力传输意义重大。输电和配电是电网的必要组成部分，电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能负荷中心进行分配的线路称为配电线路。

输配电设备包括一次设备和二次设备。

一次设备指在电网中直接承担电力输送及电压转换的输配电设备。主要包括高压开关、变压器、电抗器、电容器、互感器、绝缘子、避雷器、直流输电换流阀及电线电缆等，是电力输送的核心硬件设备。

电网投资中高压设备需求较大，尤其是特高压输变电设备对于大容量长距离电力传输意义重大。在超远距离大容量输电领域采用特高压交直流输电技术可以大幅度提高输电效率，降低输电损耗。



随着“十四五”期间国内特高压和智能电网的加快建设，对输配电设备的需求将迎来新一轮增长增长。“十四五”期间，国家电网规划建设特高压工程“24交14直”，涉及线路3万余公里，变电换流容量3.4亿千伏安。

综合判断，“十四五”期间仍会是电网建设的高峰期，国家对碳排放的战略发展目标预示着电工装备及相关配套企业仍面临千载难逢的机遇，公司发展仍处于大有作为的重要战略机遇期。

## （二） 公司发展战略

公司目前的战略方向是扩大高端的高压开关触头及输变电领域相关制品的研制与销售。在保持国内同行业领先地位的同时，主要突破点是进入跨国高压开关生产企业的全球供应链系统。在国际市场上，高压开关触头的价格更加合理、利润率更高、市场容量更大。

在世界高压开关市场上，德国SIEMENS、瑞士ABB、美国GE、日本MITSUBISHI等跨国公司基本占据了70%份额。这些国际大公司每年因生产高压开关而需要的各类高压触头总值达到十亿美元以上。目前，世界高压开关触头市场主要为奥地利PLANSEE，其它高压开关触头企业向德国SIEMENS等高压开关制造世界巨头们的年均供货量，都无法与PLANSEE抗衡，其主要原因在于技术和客户认可度。

公司目前的高压开关触头制造技术和工艺水准已经达到国内领先、国际先进水平，已成为SIEMENS、ABB、GE、MITSUBISHI、TOSHIBA、CG、HYOSUNG的合格供应商，成功进入国际市场。所以公司未来的发展方向，是进一步稳定国内市场大力拓展国际市场，通过持续的工艺改进、成本控制等手段提高公司的国际知名度和盈利能力，从而更好地回报公司股东。

## （三） 经营计划或目标

公司2022年度的经营计划为：销售收入或经营性利润不低于2021年度。公司经营计划中的资金来源一方面为自有资金，另一方面为自筹资金。

本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与经营目标之间的差异。

## （四） 不确定性因素

无。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、公司原材料占公司生产成本的比重为 80%左右，占成本比重较大，并且公司主要原材料为铜和钨，单价较高，价格波动对公司经营效益影响较大。铜作为有色金属，在国际范围内，属商品期货的主要交易品种之一，兼具生产材料和投资两种属性，未来价格波动具有较大不确定性。由于其价格周期具有一定波动性，如果发生原材料价格的较大变动，将会对公司经营业绩产生较大不确定影响。

防范措施：公司关注铜期货及现货市场的价格趋势，以订单交货期锁定原材料采购价格保持合理库存。

2、汇率波动风险：2014 年公司成功开拓了国际市场，公司出口主要以外币结算，未来随着出口销售规模的变化，人民币对外币汇率波动将会对公司经营产生影响，公司面临汇率波动影响公司效益的风险。

防范措施：公司关注人民币汇率波动趋向，及时结汇。

3、产业政策变化风险：2013 年，我国电网领域固定资产投资重新进入了上升周期。但是，电网投资规划属于国家宏观经济调控的一部分，未来如果宏观经济政策发生变化，对电网投资产业不利影响，将会影响公司产品的需求，给公司经营业绩带来负面影响。

防范措施：随着“十四五”期间国内特高压和智能电网的加快建设，对输配电设备的需求将迎来新一轮增长增长。“十四五”期间，国家电网规划建设特高压工程“24 交 14 直”，涉及线路 3 万余公里，变电换流容量 3.4 亿千伏安，总投资 3800 亿元，较“十三五”特高压投资 2800 亿元大幅增长 35.7%，特高压将迎来新一轮加速建设期。电网投资中高压设备需求较大，包括高压开关、变压器、电抗器、电容器、互感器、绝缘子、避雷器、直流输电换流阀及电线电缆等，是电力输送的核心硬件设备。综合判断，“十四五”期间仍会是电网建设的高峰期，国家对碳排放的战略发展目标预示着电工装备及相关配套企业仍面临千载难逢的机遇，公司发展仍处于大有作为的重要战略机遇期。

4、技术研发风险：公司属于技术导向型企业，用于最高电压等级——550KV 及其以上电压的高压开关触头的技术水平达到了国内领先水平，正是凭借较高的技术水平，国内主要高压开关企业认可公司产品，在市场竞争中，公司销售始终保持增长。公司通过持续的技术和工艺研发，一方面，不断开发新产品开辟新盈利来源，另一方面通过新技术、新工艺降低成本。如果公司不能保持技术领先优势，客户可能会转而采购其他技术领先企业产品，进而对公司经营产生较大负面影响。

防范措施：公司是国内同行业知名企业，是国家级高新技术企业和工信部“专精特新”小巨人企业，经过十余年发展公司已经建成具有自身特色的技术研发体系，公司在未来将保持与科研院所及高校的技术合作并不断引入高端人才，确保公司在国内的技术领先地位。

5、技术失密和核心技术人员流失风险：公司长期以来十分重视新产品的研发，掌握了高压、超高压开关触头生产生产工艺，培养了一批国内一流的技术人才。随着近两年电网建设的发展，部分竞争对手逐步向中、高端市场开拓，对行业技术人才的争夺也将日趋激烈。如果因公司核心技术人员的离开或

其他原因造成公司技术失密，将可能削弱公司产品在市场上的竞争优势，从而对公司的发展造成影响。

防范措施：公司已启动人才储备计划，强化人力资源配置与管理，从招聘、培训、企业文化建设、股权等多方面入手予以应对。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	《公开转让说明书》中披露的承诺	正在履行中
董监高	2014年10月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	《公开转让说明书》中披露的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、控股股东及实际控制人做出的避免同业竞争的承诺

承诺持续有效，未发生承诺中的违规事项。

2、董事、监事、高级管理人员与公司所签订的重要协议或做出的重要承诺

承诺持续有效，未发生承诺的违规事项。

## 第六节 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	38,782,625	48.48%	387,000	39,169,625	48.96%
	其中：控股股东、实际控制人	8,272,500	10.34%		8,272,500	10.34%
	董事、监事、高管	4,950,625	6.19%	387,000	5,337,625	6.67%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	41,217,375	51.52%	-387,000	40,830,375	51.04%
	其中：控股股东、实际控制人	24,817,500	31.02%		24,817,500	31.02%
	董事、监事、高管	16,399,875	20.50%	-387,000	16,012,875	20.02%
	核心员工					
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数						67

#### 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	梁殿清	33,090,000	0	33,090,000	41.36%	24,817,500	8,272,500	0	0
2	苗晓丹	14,000,000	0	14,000,000	17.50%	10,500,000	3,500,000	0	0
3	沈阳恒西装备制造产业创业投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	12.50%	0	10,000,000	0	0
4	梁洪日	5,317,000	0	5,317,000	6.65%		5,317,000	0	0

5	李农	2,470,000	0	2,470,000	3.09%	1,852,500	617,500	0	0
6	井岩峰	2,205,000	0	2,205,000	2.76%	0	2,205,000	0	0
7	肖春林	2,063,000	0	2,063,000	2.58%	1,547,250	515,750	0	0
8	李岩	1,793,000	0	1,793,000	2.24%	0	1,793,000	0	0
9	吴文安	1,550,000	0	1,550,000	1.93%	1,162,500	387,500	0	0
10	魏平	1,535,500	-13,699	1,521,801	1.90%	0	1,521,801	0	0
	<b>合计</b>	<b>74,023,500</b>	<b>-13,699</b>	<b>74,009,801</b>	<b>92.51%</b>	<b>39,879,750</b>	<b>34,130,051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，梁殿清与梁洪日系叔侄关系，井岩峰系梁殿清之妻弟。除此之外，其它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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为梁殿清，现持有公司 3,309 万股股份，占公司总股本的 41.36%。梁殿清，男，1957 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学焊接专业（大学本科），大连铁道学院焊接专业（硕士研究生），高级工程师。工作经历：1982 年 8 月至 1987 年 7 月，任沈阳黎明机械公司主管工艺员、工艺师；1987 年 8 月至 1990 年 7 月，在大连铁道学院学习；1990 年 8 月至 1997 年 5 月，任中科院金属研究所十一室助理研究员；1997 年 5 月至 2000 年 5 月，任沈阳科金新材料开发总公司粉末冶金分公司经理、总公司副总经理；2000 年 5 月至 2004 年 9 月，任沈阳金昌普新材料股份公司电工合金事业部总经理、股份公司副总经理；2004 年 10 月至 2007 年 12 月，任辽宁金昌新材料有限公司董事、总经理；2007 年 12 月至 2014 年 5 月，任辽宁金昌新材料有限公司董事长、总经理；2013 年 1 月至 2014 年 9 月，任沈阳金昌蓝宇新材料有限公司董事长；2013 年 10 月至 2017 年 9 月，任全资子公司辽宁蓝煜新材料有限公司执行董事；2014 年 9 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、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） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 5 月 25 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	1.50	0	0



## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁殿清	董事、董事长	男	1957年11月	2020年10月20日	2023年10月19日
苗晓丹	董事、总经理	女	1966年9月	2020年10月20日	2023年10月19日
魏宇	董事、董事会秘书、财务总监	男	1970年4月	2020年10月20日	2023年10月19日
吴文安	董事、副总经理	男	1962年7月	2020年10月20日	2023年10月19日
赵鸿宇	董事	男	1978年12月	2020年10月20日	2023年10月19日
蔡忠	董事、副总经理	男	1968年7月	2020年10月20日	2023年10月19日
肖春林	监事会主席	男	1965年2月	2020年10月20日	2023年10月19日
李农	监事	男	1968年9月	2020年10月20日	2023年10月19日
王刚	监事	男	1972年4月	2020年10月20日	2023年10月19日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

#### (二) 持股情况

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
梁殿清	董事、董事长	33,090,000		33,090,000	41.36%		
苗晓丹	董事、总经理	14,000,000		14,000,000	17.50%		
魏宇	董事、董事会秘书、财务总监	1,267,500		1,267,500	1.58%		
吴文安	董事、副总经理	1,550,000		1,550,000	1.94%		
赵鸿宇	董事	0		0	0%		
蔡忠	董事、副总经理	0		0	0%		
肖春林	监事会主席	2,063,000		2,063,000	2.58%		
李农	监事	2,470,000		2,470,000	3.09%		
王刚	监事	0		0	0%		

合计	-	54,440,500	-	54,440,500	68.05%	-	-
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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	17		6	11
生产人员	186	14		200
销售人员	12	1		13
技术人员	35	4		39
财务人员	6	2		8
行政人员	12	3		15
员工总计	268	24	6	286

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	2
本科	35	36
专科	44	47
专科以下	186	199
员工总计	268	286

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

## 1、员工薪酬政策：

公司根据《劳动合同法》以及地方相关法规、规范性文件的要求与员工签订劳动合同办理用工手续，

员工除正常薪酬外，同时按地方法规为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险及住房公积金。

2、培训计划：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培新计划与人才培育项目。包括新员工入职培训、质量意识培训、专业知识培训、岗位技能培训、安全教育培训及管理者的提升等，不断提高公司员工的整体素质。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

需公司承担费用的离退休职工人数为 5 人。

**(二) 核心人员（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

## 第八节 行业信息

### 是否自愿披露

√是□否

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主要产品与服务项目为：高压、超高压开关合金触头及其他合金部件的研制与销售，归属于“制造业”（C）门类，“有色金属冶炼和压延加工业”（32）大类中的“有色金属合金制造”（C3240）。

公司致力于输变电高端装备领域电工合金材料及制品的研制，目前处于同行业国内领先地位，并具有一定国际竞争力。公司高新技术产品的核心技术属于《国家重点支持的高新技术领域》中“四、新材料，（一）金属材料，7. 电工、微电子和光电子新材料制备与应用技术，异形接触点和大功率无银触头技术。2. 铝、铜、镁、钛合金清洁生产与深加工技术，熔体净化、高效熔炼、先进铸锻、半固态成形、连续近终成形、连续表面防腐/着色处理等高效生产技术和配套技术。宽幅薄板、精密箔带、高强高导铜合金、环保型合金制造技术”。

## 第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

股份公司设立初期制定了如下制度：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、关联交易管理制度、对外担保管理制度、投资运作管理制度。

公司第一届董事会第一次会议制定了如下制度：总经理工作细则、总经理办公会议事规则、董事会秘书工作细则、信息披露管理制度、投资者关系管理制度、防范股东控股股东及其他关联方占用本公司资金管理制度、重大信息内部报告制度。

公司第一届董事会第七次会议制定了如下制度：年度报告重大差错责任追究制度。

公司第一届董事会第八次会议制定了如下制度：利润分配管理制度、承诺管理制度、募集资金管理制度。

公司第二届董事会第十一次会议修订了如下制度：公司章程、股东大会议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、董事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则、信息披露事务管理制度、投资者关系管理制度、重大信息内部报告制度、年度报告重大差错责任追究制度、承诺管理制度。

公司第二届监事会第十次会议修订了如下制度：监事会议事规则。

## 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司涉及的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

## 4、 公司章程的修改情况

无。

### (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	2	2

#### 2、 三会的召集、召开、表决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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内公司按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内公司投资方沈阳恒西装备制造产业创业投资有限公司推荐的董事参与了公司相关会议。

报告期内公司管理层未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规则编制并披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司通过电话、电子邮件、网站公告等途径与公司股东和潜在投资者保持沟通联系，设专人答复处理有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

公司制定了《投资者关系管理制度》，于 2016 年 8 月 15 日在全国股份转让系统官网进行了披露，公司第二届董事会第十一次会议修订了《投资者关系管理制度》，并于 2020 年 4 月 24 日在全国股份转让系统官网披露了修订后的《投资者关系管理制度》。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人



及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第七次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司第二届董事会第十一次会议修订了《年度报告重大差错责任追究制度》，并于2020年4月24日在全国股份转让系统官网披露了修订后的《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司年度报告未出现重大差错。

## 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

## 第十节 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	众环审字（2022）0710089 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张慧 1 年	毛宝军 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
 <b>中审众环</b> 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦 ZHONGSHENZHONGHUAN 邮政编码：430077 Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP 电话 Tel: 027-86791215 Zhongshen Zhonghuan Building 传真 Fax: 027-85424329 No. 169 Donghu Road, Wuchang District 邮编: 430077		

## 审计报告

众环审字(2022)0710089 号

沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司（以下简称“金昌蓝宇公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金昌蓝宇公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金昌蓝宇公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、21“收入”、附注六、22“营业收入和营业成本”，金昌蓝宇公司主要从事金属材料、电工合金材料的生产与销售，2021年度金昌蓝宇公司确认的主营业务收入为人民币 176,716,344.93 元。由于收入是金昌蓝宇公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的内部控制，测试金昌蓝宇公司自收到客户订单至销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>（2）抽取主要客户的合同或订单，结合业务流程检查合同或订单规定的履约义务、价格条款、交货及付款安排等检查收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票做交叉核对；对于出口业务，抽取报关单，与会计记录、发票、发货单、出库单、验收单据交叉核对，检查销售收入是否符合金昌蓝宇公司的收入确认政策；</p> <p>（4）执行分析程序，对报告期内综合毛利率、主要产品毛利率、月毛利率进行分析复核；</p> <p>（5）对资产负债表日前后记录的收入进行检查，确认收入是否记录在正确的会计周期；</p> <p>（6）对重要客户的往来余额及交易金额实施函证程序。</p>

#### （二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表附注四、8“金融工具”、附注四、9“金融资产减值”，以及附注六、2“应收账款”列报。金昌蓝宇公司 2021 年 12 月 31 日应收账款余额 67,069,673.10 元，占资产总额的 30.58%。</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与应收账款坏账准备相关内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项评估信用减值的判断等；</p> <p>（3）获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资</p>

由于应收账款期末金额重大，增涨幅度较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

料，检查应收账款的账龄迁徙、历史坏账、预期信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；

(5) 重新计算坏账准备计提金额是否准确。

#### 四、 其他信息

金昌蓝宇公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

金昌蓝宇公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金昌蓝宇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金昌蓝宇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金昌蓝宇公司的财务报告过程。

#### 六、 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：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金昌蓝宇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金昌蓝宇公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就金昌蓝宇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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

毛宝军

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张慧

中国·武汉

2022年4月26日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,963,524.18	17,252,066.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	63,037,040.96	52,087,979.74
应收款项融资	六、3	9,412,109.15	11,132,125.99
预付款项	六、4	840,747.90	1,228,064.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	66,565,790.55	49,053,526.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	734,285.59	897,525.52
<b>流动资产合计</b>		<b>146,553,498.33</b>	<b>131,651,289.28</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	六、7	48,753,513.60	47,421,865.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、8	7,657,074.33	7,908,262.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	371,919.18	371,126.51
递延所得税资产	六、10	1,394,180.88	1,336,389.02
其他非流动资产	六、11	379,709.34	685,800.00
<b>非流动资产合计</b>		58,556,397.33	57,723,443.82
<b>资产总计</b>		205,109,895.66	189,374,733.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	12,805,562.29	8,013,367.55
预收款项			
合同负债	六、13	254,612.12	121,189.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14		
应交税费	六、15	527,852.33	54,474.77
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	4,655.84	3,944.06
<b>流动负债合计</b>		13,592,682.58	8,192,975.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	六、17	97,070.96	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		97,070.96	
<b>负债合计</b>		13,689,753.54	8,192,975.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	30,842,116.63	30,842,116.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	9,645,372.70	8,642,657.97
一般风险准备			
未分配利润	六、21	70,932,652.79	61,696,982.59
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		191,420,142.12	181,181,757.19
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		191,420,142.12	181,181,757.19
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		205,109,895.66	189,374,733.10

法定代表人：苗晓丹

主管会计工作负责人：魏宇

会计机构负责人：郑洪晶

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,673,297.89	11,497,064.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	43,991,887.96	41,787,328.79
应收款项融资			295,648.56
预付款项		464,287.90	743,867.72
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		50,364,558.02	38,149,204.86
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		734,285.59	660,734.89
<b>流动资产合计</b>		<b>98,228,317.36</b>	<b>93,133,848.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	60,000,000.00	60,000,000.00
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		15,576,877.80	11,578,051.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,718,513.40	1,801,910.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		238,362.88	193,527.08
递延所得税资产		1,116,999.86	1,120,092.78
其他非流动资产		119,709.34	330,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,770,463.28</b>	<b>75,023,581.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>176,998,780.64</b>	<b>168,157,430.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,322,578.93	3,797,280.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		39,511.46	776.03
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		254,612.12	104,408.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		4,655.84	1,762.48
<b>流动负债合计</b>		10,621,358.35	3,904,226.65
<b>非流动负债：</b>			
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		97,070.96	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		97,070.96	
<b>负债合计</b>		10,718,429.31	3,904,226.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,842,116.63	30,842,116.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,645,372.70	8,642,657.97
一般风险准备			
未分配利润		45,792,862.00	44,768,429.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		166,280,351.33	164,253,204.08
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		176,998,780.64	168,157,430.73

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		176,716,344.93	137,249,208.31
其中：营业收入	六、22	176,716,344.93	137,249,208.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		155,021,061.56	114,499,409.29
其中：营业成本	六、22	133,578,086.75	96,711,143.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	1,498,333.49	1,443,742.14
销售费用	六、24	1,984,628.27	1,879,199.92
管理费用	六、25	6,728,973.39	5,710,906.52
研发费用	六、26	9,996,357.09	7,940,279.97
财务费用	六、27	1,234,682.57	814,137.61
其中：利息费用		164,744.06	46,147.94
利息收入		18,786.30	99,886.25
加：其他收益	六、28	132,949.86	265,849.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-547,363.41	355,875.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-1,358,546.48	-1,523,990.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-46,600.96	107,193.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,875,722.38	21,954,727.67
加：营业外收入	六、32	0.57	237.54
减：营业外支出	六、33	20,701.88	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,855,021.07	21,954,965.21
减：所得税费用	六、34	1,616,636.14	2,533,686.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,238,384.93	19,421,278.22
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）		18,238,384.93	19,421,278.22
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）		18,238,384.93	19,421,278.22

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,238,384.93	19,421,278.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,238,384.93	19,421,278.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.24

法定代表人：苗晓丹

主管会计工作负责人：魏宇

会计机构负责人：郑洪晶

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四、3	147,088,501.63	117,239,176.34
减：营业成本	十四、3	121,904,458.43	88,336,784.30
税金及附加		550,494.05	576,304.28
销售费用		1,817,434.41	1,740,207.64
管理费用		3,957,816.85	3,759,676.56
研发费用		5,869,717.03	4,694,004.94
财务费用		1,117,788.13	797,888.44
其中：利息费用		48,314.12	24,985.63
利息收入		13,275.19	89,822.28
加：其他收益		51,403.50	180,841.68

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）		-82,343.57	37,753.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,035,770.67	-1,282,981.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,026.84	113,032.96
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,798,055.15	16,382,956.65
加：营业外收入		0.57	137.54
减：营业外支出		20,701.88	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,777,353.84	16,383,094.19
减：所得税费用		750,206.59	2,009,214.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,027,147.25	14,373,879.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,027,147.25	14,373,879.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,027,147.25	14,373,879.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.18

**(五) 合并现金流量表**

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		148,340,138.44	126,499,706.03
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		4,811,520.19	2,052,132.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	575,180.80	365,973.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		153,726,839.43	128,917,811.75
购买商品、接受劳务支付的现金		122,263,549.80	84,237,824.53
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		19,235,989.00	15,214,772.03
支付的各项税费		4,802,184.83	7,007,726.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	3,253,069.58	3,326,925.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		149,554,793.21	109,787,248.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,172,046.22	19,130,563.44
<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		1,999,700.00	237,708.90
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>		1,999,700.00	237,708.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,378,720.77	3,704,426.55
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>		8,378,720.77	3,704,426.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,379,020.77	-3,466,717.65
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,164,744.06	8,046,147.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,164,744.06	8,046,147.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,164,744.06	-8,046,147.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-916,824.02	-642,774.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,288,542.63	6,974,923.52
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	17,252,066.81	10,277,143.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、36	5,963,524.18	17,252,066.81

法定代表人：苗晓丹

主管会计工作负责人：魏宇

会计机构负责人：郑洪晶

**(六) 母公司现金流量表**

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		116,509,654.97	105,275,286.94
收到的税费返还		4,811,520.19	2,052,132.21
收到其他与经营活动有关的现金		268,123.33	270,801.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,589,298.49	107,598,220.65
购买商品、接受劳务支付的现金		100,284,844.82	74,495,477.41
支付给职工以及为职工支付的现金		13,160,128.91	10,907,062.72
支付的各项税费		1,458,050.97	3,407,698.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,697,872.15	2,443,752.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		116,600,896.85	91,253,991.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,988,401.64	16,344,229.53
<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		1,397,200.00	208,308.90
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>		1,397,200.00	208,308.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,244,229.75	2,415,224.27
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,244,229.75	2,415,224.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,847,029.75	-2,206,915.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,048,314.12	8,024,985.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,048,314.12	8,024,985.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,048,314.12	-8,024,985.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-916,824.02	-642,774.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,823,766.25	5,469,554.20
加：期初现金及现金等价物余额		11,497,064.14	6,027,509.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,673,297.89	11,497,064.14

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				30,842,116.63				8,642,657.97		61,696,982.59		181,181,757.19
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	80,000,000.00				30,842,116.63				8,642,657.97		61,696,982.59		181,181,757.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,002,714.73		9,235,670.20		10,238,384.93
（一）综合收益总额											18,238,384.93		18,238,384.93
（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							1,002,714.73	-9,002,714.73				-8,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,002,714.73	-1,002,714.73				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,000,000.00			-8,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00			30,842,116.63			9,645,372.70	70,932,652.79				191,420,142.12

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	80,000,000.00				30,842,116.63				7,205,270.00		51,713,092.34		169,760,478.97
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	80,000,000.00				30,842,116.63				7,205,270.00		51,713,092.34		169,760,478.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,437,387.97		9,983,890.25		11,421,278.22
（一）综合收益总额											19,421,278.22		19,421,278.22
（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								1,437,387.97	-9,437,387.97	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,437,387.97	-1,437,387.97	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00			30,842,116.63				8,642,657.97	61,696,982.59	181,181,757.19

法定代表人：苗晓丹

主管会计工作负责人：魏宇

会计机构负责人：郑洪晶

## (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	80,000,000.00				30,842,116.63				8,642,657.97		44,768,429.48	164,253,204.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				30,842,116.63				8,642,657.97		44,768,429.48	164,253,204.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,002,714.73		1,024,432.52	2,027,147.25
(一) 综合收益总额											10,027,147.25	10,027,147.25
(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							1,002,714.73		-9,002,714.73	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,002,714.73		-1,002,714.73	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00			30,842,116.63			9,645,372.70		45,792,862.00	166,280,351.33

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	80,000,000.00				30,842,116.63				7,205,270.00		39,831,937.72	157,879,324.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				30,842,116.63				7,205,270.00		39,831,937.72	157,879,324.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,437,387.97		4,936,491.76	6,373,879.73	
（一）综合收益总额										14,373,879.73	14,373,879.73	
（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								1,437,387.97		-9,437,387.97	-8,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,437,387.97		-1,437,387.97		
2. 提取一般风险准备												



3. 对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				30,842,116.63				8,642,657.97		44,768,429.48	164,253,204.08

### 三、 财务报表附注

## 沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

沈阳金昌蓝宇新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2014 年 10 月 29 日经沈阳市铁西区工商行政管理局核准，由梁殿清、苗晓丹、梁洪日、井岩峰、魏宇等 9 名自然人共同设立的股份有限公司，本公司注册地为沈阳经济技术开发区开发北二十六号路 4 号，公司法定代表人：苗晓丹，注册资本为人民币 8,000 万元，营业执照号为 91210100784564161A。

本公司前身为沈阳金昌蓝宇新材料有限公司，成立于 2006 年 3 月 6 日，由梁洪日、李农、毕敬、杜素艳 4 位自然人共同出资组建的有限公司，2013 年 4 月 10 日，公司名称由原“沈阳上宇科技发展有限公司”变更为“沈阳金昌蓝宇新材料有限公司”。公司设立时的注册资本为 500 万元，全部为货币出资，其中梁洪日认缴出资金额为 225 万元，占注册资本的 45.00%、李农认缴出资金额为 150 万元，占注册资本的 30.00%、毕敬认缴出资金额为 100 万元，占注册资本的 20.00%、杜素艳认缴出资金额为 25 万元，占注册资本的 5.00%。2006 年 10 月 25 日，公司进行了第一次股权转让，股东杜素艳将其所有的 25 万元公司股权转让给新股东梁建魁，本次转让的股权占公司注册资本比例为 5%；2009 年 4 月 1 日，公司进行了第二次股权转让，股东梁建魁将其所有的 25 万元股权全部转让，受让方为控股股东梁洪日，股东人数缩减为 3 人，控股股东梁洪日占比 50%；2010 年 4 月 7 日，公司首次增资，控股股东梁洪日投入现金 250 万元，新股东刘晓琪投入现金 200 万元，股东李农投入现金 50 万元，公司注册资本由 500 万元增加至 1,000 万元，控股股东梁洪日占比 50%；2012 年 4 月 1 日，公司第二次增资，控股股东梁洪日投入现金 500 万元占比 40%，股东李农投入现金 200 万元占比 16%，新股东梁洪峰、井岩峰各投入现金 300 万元占 12%，新股东王俊峰现金出资 200 万元占 8%，至此，公司股东人数增至 7 人，注册资本增加至 2,500 万元；2012 年 7 月 18 日，公司第三次增资，股东李农现金出资 700 万元占比 31.43%，新股东魏宇现金出资 300 万元占 8.57%，至此股东人数为 8 人，公司注册资本增至 3,500 万元，控股股东为李农；2013 年 1 月 14 日，公司股东毕敬将其所有的 100 万元股权转让给了新股东梁殿清，同时梁殿清新增 1,500 万元现金投资，梁殿清成为公司控股股东占比 32%，股东刘晓琪将其所有的 200 万元股权全部转让给了新股东吴文安，新股东吴文安占比 4%，公司注册资本由此增至 5,000 万元；2013 年 10 月 18 日，公司股东梁洪峰将其所有的 300 万元公司股权转让给控股股东梁殿清，股东梁洪日将其所有的 1,000 万元公司股权中的 400 万元分别转让给控股股东梁殿清 200 万元和新股东苗晓丹 200 万元，新股

东苗晓丹另外新增现金投资 1,000 万元，股东李农将其所有的 1,100 万元公司股权中的 380 万元转让给控股股东梁殿清，至此梁殿清所持股权比例为 41.34%，股东苗晓丹占比 20%，股东李农占比 12%，梁洪日占比 10%，公司注册资本从 5,000 万元增至 6,000 万元；2014 年 6 月 5 日，公司股东王俊峰将其所有的 200 万元股权转让给杜素艳，股东李农将其所有 720 万元公司股权中的 440 万元转让给控股股东梁殿清，同时公司注册资本从 6,000 万元增加至 7,000 万元，由股东于 2014 年 6 月 6 日一次性缴齐，分别由股东梁殿清新增出资 440 万元，股东苗晓丹新增出资 200 万元，股东吴文安新增出资 80 万元，新股东肖春林出资 280 万元，出资方式均为现金，经以上变动，公司股东人数从 8 人增加至 9 人，在 2014 年 10 月 29 日由 9 名自然人股东组成的有限责任公司整体改制为股份有限公司，根据发起人协议及公司章程的规定，公司申请注册资本为 7,000 万元，全体发起人以变更基准日 2014 年 7 月 31 日有限公司经审计的净资产人民币 83,122,116.63 元，按 1.1875:1 的比例折股，将有限公司整体变更成立股份公司，其中人民币 70,000,000.00 元计入注册资本，余额人民币 13,122,116.63 元作为“资本公积”；根据公司 2015 年第二次（临时）股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，由沈阳恒西装备制造产业创业投资有限公司一次缴足，变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元。

经营范围：复合材料、金属材料、电工合金材料、耐磨材料、耐热材料、耐腐蚀材料及其制品的研制、开发、生产与销售；相关技术咨询与技术转让；有色金属、机电产品的生产与销售；经营进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

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

#### 4、 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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、12“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。

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。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “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”（详见本附注四、11 “长期股权投资”（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。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 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。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。



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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 9、金融资产减值

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

### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄段作为信用风险特征

##### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的以外银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

##### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本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作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。

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。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.16-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从

该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5） 其他说明

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

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

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

## 14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 15、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 合同负债

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

## 19、 职工薪酬

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 20、 预计负债

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

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

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

#### （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。

## 21、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务

的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （1） 商品销售收入

公司的主要业务为销售产品收入（内销和外销）和加工费收入：

①本公司商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，①内销业务：根据客户订单，在商品已发出、取得客户验收通知，并开具发票时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入；②外销业务：在商品已向海关申报出口并取得批准、商品超过船舷取得货运提单时商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

②加工费收入：主要系公司对外加工产品而取得的劳务收入采取提供劳务方法确认，具体为：公司将受托加工的产品按合同完成提交购买方质量验收后，并开具相关加工费发票确认加工费收入。

## 22、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特

定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资



产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转

移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

以下租赁政策适用于 2020 年度：

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

##### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

##### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

##### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

债权列示。

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

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理：

本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《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；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

按上述处理方法，于新租赁准则首次执行日对本公司财务报表无影响。

## （2）会计估计变更

无。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6） 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

**2、税收优惠及批文**

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省国家税务局等部门颁发的高新技术企业证书GR201921000614，本公司为高新技术企业，自2019年起至2021年按照15%税率征收企业所得税。

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省国家税务局等部门颁发的高新技术企业证书GR201921000570，本公司子公司辽宁蓝煜新材料有限公司为高新技术企业，自2019年起至2021年按照15%税率征收企业所得税。

**六、合并财务报表项目注释**

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

**1、货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	14,769.59	3,460.34
银行存款	5,948,754.59	17,248,606.47
其他货币资金		
合 计	5,963,524.18	17,252,066.81
其中：存放在境外的款项总额		

**2、应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	66,132,758.10
1 至 2 年	169,118.25
2 至 3 年	90,945.95
3 至 4 年	20,139.20

4至5年		36,630.00
5年以上		620,081.60
小计		67,069,673.10
减：坏账准备		4,032,632.14
合计		63,037,040.96

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	612,315.60	0.91	612,315.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,457,357.50	99.09	3,420,316.54	5.15	63,037,040.96
其中：					
账龄组合	66,457,357.50	99.09	3,420,316.54	5.15	63,037,040.96
关联方及其他组合					
合计	67,069,673.10	—	4,032,632.14	—	63,037,040.96

(续)

类别	年初余额				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	612,315.60	1.10	612,315.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,960,932.87	98.90	2,872,953.13	5.23	52,087,979.74
其中：					
账龄组合	54,960,932.87	98.90	2,872,953.13	5.23	52,087,979.74
关联方及其他组合					
合计	55,573,248.47	—	3,485,268.73	—	52,087,979.74

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,132,758.10	3,306,637.91	5
1 至 2 年	169,118.25	33,823.65	20
2 至 3 年	90,945.95	36,378.38	40
3 至 4 年	20,139.20	10,069.60	50
4 至 5 年	36,630.00	25,641.00	70
5 年以上	7,766.00	7,766.00	100
合 计	66,457,357.50	3,420,316.54	——

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
ILDO-ELECTRIC	612,315.60	612,315.60	100.00	多年无业务往来
合 计	612,315.60	612,315.60	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	66,457,357.50	3,420,316.54	5.15
合 计	66,457,357.50	3,420,316.54	5.15

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,485,268.73	547,363.41				4,032,632.14
合 计	3,485,268.73	547,363.41				4,032,632.14

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,256,362.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,462,818.13 元。

## 3、应收款项融资



## (1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	9,412,109.15	11,132,125.99
应收账款		
合 计	9,412,109.15	11,132,125.99

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	11,132,125.99		-1,720,016.84		9,412,109.15	
应收账款						
合 计	11,132,125.99		-1,720,016.84		9,412,109.15	

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示。

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	831,747.90	98.93	1,228,064.57	100.00
1 至 2 年	9,000.00	1.07		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	840,747.90	—	1,228,064.57	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 668,828.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.55 %。

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,089,675.74		19,089,675.74
在产品	28,660,135.22	1,395,583.12	27,264,552.10

库存商品	14,008,336.69	3,428,207.18	10,580,129.51
发出商品	9,964,311.36	332,878.16	9,631,433.20
合 计	71,722,459.01	5,156,668.46	66,565,790.55

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,360,917.65		16,360,917.65
在产品	15,804,287.44	1,279,257.32	14,525,030.12
库存商品	13,084,551.59	3,433,691.37	9,650,860.22
发出商品	8,863,754.78	347,036.12	8,516,718.66
合 计	54,113,511.46	5,059,984.81	49,053,526.65

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料						
在产品	1,279,257.32	680,235.80		563,910.00		1,395,583.12
库存商品	3,433,691.37	450,401.70		455,885.89		3,428,207.18
发出商品	347,036.12	227,908.98		242,066.94		332,878.16
合 计	5,059,984.81	1,358,546.48		1,261,862.83		5,156,668.46

**6、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额和预缴税额	295,852.93	309,360.42
预缴企业所得税	438,432.66	588,165.10
合 计	734,285.59	897,525.52

**7、固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	48,753,513.60	47,421,865.50
固定资产清理		
合 计	48,753,513.60	47,421,865.50

## 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	39,264,296.95	45,934,624.16	3,747,508.07	1,589,121.95	1,254,541.01	91,790,092.14
2、本年增加金额	3,091,607.74	4,528,722.75	1,065,676.63	368,432.73	236,070.80	9,290,510.65
(1) 购置	3,091,607.74	4,528,722.75	1,065,676.63	368,432.73	236,070.80	9,290,510.65
(2) 在建工程转入						
(3) 合并增加						
3、本年减少金额		3,111,617.99	456,892.15	50,349.41		3,618,859.55
(1) 处置或报废		3,111,617.99	456,892.15	50,349.41		3,618,859.55
4、年末余额	42,355,904.69	47,351,728.92	4,356,292.55	1,907,205.27	1,490,611.81	97,461,743.24
二、累计折旧						
1、年初余额	12,259,647.26	26,814,494.24	2,983,943.17	1,249,432.09	1,060,709.88	44,368,226.64
2、本年增加金额	1,732,186.97	3,714,016.21	447,006.18	194,078.55	53,702.03	6,140,989.94
(1) 计提	1,732,186.97	3,714,016.21	447,006.18	194,078.55	53,702.03	6,140,989.94
3、本年减少金额		1,349,124.13	409,148.87	42,713.94		1,800,986.94
(1) 处置或报废		1,349,124.13	409,148.87	42,713.94		1,800,986.94
4、年末余额	13,991,834.23	29,179,386.32	3,021,800.48	1,400,796.70	1,114,411.91	48,708,229.64
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	28,364,070.46	18,172,342.60	1,334,492.07	506,408.57	376,199.90	48,753,513.60
2、年初账面价值	27,004,649.69	19,120,129.92	763,564.90	339,689.86	193,831.13	47,421,865.50

注：本公司无暂时闲置的固定资产和未办妥产权证书的固定资产情况。

**8、无形资产**

项 目	土地使用权	财务软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	9,234,604.88	341,162.12	508,490.56	10,084,257.56
2、本年增加金额			86,792.45	86,792.45
(1) 购置			86,792.45	86,792.45
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	9,234,604.88	341,162.12	595,283.01	10,171,050.01
二、累计摊销				
1、年初余额	1,855,092.83	14,529.28	306,372.66	2,175,994.77
2、本年增加金额	190,736.64	113,720.64	33,523.63	337,980.91
(1) 计提	190,736.64	113,720.64	33,523.63	337,980.91
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	2,045,829.47	128,249.92	339,896.29	2,513,975.68
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,188,775.41	212,912.20	255,386.72	7,657,074.33
2、年初账面价值	7,379,512.05	326,632.84	202,117.90	7,908,262.79

注：本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

**9、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少 金额	年末余额
模具等其他周转材料	371,126.51	243,312.38	242,519.71		371,919.18
合 计	371,126.51	243,312.38	242,519.71		371,919.18

**10、 递延所得税资产**

项 目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	9,189,300.60	1,378,395.09	8,545,253.54	1,281,788.03
内部交易未实现利润	105,238.62	15,785.79	364,006.57	54,600.99
合 计	9,294,539.22	1,394,180.88	8,909,260.11	1,336,389.02

**11、 其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	379,709.34	685,800.00
合 计	379,709.34	685,800.00

**12、 应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
货款	12,805,562.29	8,013,367.55
合 计	12,805,562.29	8,013,367.55

注：本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**13、 合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
货款	254,612.12	121,189.53
合 计	254,612.12	121,189.53

**14、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		16,974,323.74	16,974,323.74	

二、离职后福利-设定提存计划		2,062,587.35	2,062,587.35	
三、辞退福利				
合 计		19,036,911.09	19,036,911.09	

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		13,058,272.48	13,058,272.48	
2、职工福利费		1,093,696.89	1,093,696.89	
3、社会保险费		1,437,925.70	1,437,925.70	
其中：医疗保险费		1,303,438.02	1,303,438.02	
工伤保险费		134,487.68	134,487.68	
生育保险费				
4、住房公积金		1,122,422.40	1,122,422.40	
5、工会经费和职工教育经费		262,006.27	262,006.27	
合 计		16,974,323.74	16,974,323.74	

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,000,067.52	2,000,067.52	
2、失业保险费		62,519.83	62,519.83	
合 计		2,062,587.35	2,062,587.35	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	244,390.39	
企业所得税	162,370.58	

个人所得税	1,108.45	776.03
城市维护建设税	34,621.27	
房产税	28,375.74	28,375.74
土地使用税	23,275.50	23,275.50
教育费附加	16,932.47	
地方教育费附加	11,288.33	
印花税	5,489.60	2,047.50
合 计	527,852.33	54,474.77

**16、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,655.84	3,944.06
合 计	4,655.84	3,944.06

**17、 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的递延收益		101,300.00	4,229.04	97,070.96	政府补助
与收益相关的递延收益		128,592.36	128,592.36		政府补助
合 计		229,892.36	132,821.40	97,070.96	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
2021 年度“专精特新”技术改造项目固定资产投资补助		101,300.00		4,229.04	97,070.96	与资产相关
高新技术企业专项补助		20,000.00		20,000.00		与收益相关
以工代训培训补贴		69,760.00		69,760.00		与收益相关
稳岗补贴		38,832.36		38,832.36		与收益相关

合 计		229,892.36		132,821.40	97,070.96	—
-----	--	------------	--	------------	-----------	---

**18、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

**19、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	30,842,116.63			30,842,116.63
合 计	30,842,116.63			30,842,116.63

**20、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,642,657.97	1,002,714.73		9,645,372.70
合 计	8,642,657.97	1,002,714.73		9,645,372.70

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

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

**21、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	61,696,982.59	51,713,092.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	61,696,982.59	51,713,092.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,238,384.93	19,421,278.22
减：提取法定盈余公积	1,002,714.73	1,437,387.97
应付普通股股利	8,000,000.00	8,000,000.00
年末未分配利润	70,932,652.79	61,696,982.59

**22、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,734,770.20	132,051,513.73	137,048,063.95	96,700,291.80
其他业务	1,981,574.73	1,526,573.02	201,144.36	10,851.33
合计	176,716,344.93	133,578,086.75	137,249,208.31	96,711,143.13

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
内销业务	124,620,801.97
外销业务	52,095,542.96
合计	176,716,344.93

## (2) 履约义务的说明

公司的主要业务为销售产品收入（内销和外销）和加工费收入：

①本公司商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，①内销业务：根据客户订单，在商品已发出、取得客户验收通知，并开具发票时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入；②外销业务：在商品已向海关申报出口并取得批准、商品超过船舷取得货运提单时商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

②加工费收入：主要系公司对外加工产品而取得的劳务收入采取提供劳务方法确认，具体为：公司将受托加工的产品按合同完成提交购买方质量验收后，并开具相关加工费发票确认加工费收入。

## 23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	222,212.01	282,369.45
教育费附加	112,634.53	136,291.08
地方教育费附加	75,089.71	90,860.73
房产税	416,244.92	405,471.10
土地使用税	393,050.80	382,382.38
车船使用税	20,861.52	17,941.76
印花税	258,240.00	86,704.00
其他		41,721.64
合计	1,498,333.49	1,443,742.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,164,542.47	910,077.46
办公费	210,313.05	55,248.85
出口代理费用	187,894.48	220,272.71
招待费	162,332.26	134,338.36
差旅费	118,954.10	194,321.00
质量检验费	56,431.95	364,676.54
车辆费用	57,280.29	265.00
折旧	26,879.67	
合 计	1,984,628.27	1,879,199.92

**25、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	3,571,939.12	3,013,942.34
折旧及摊销	1,295,160.93	1,403,860.63
办公及审计费	942,019.16	783,111.37
维修费	372,189.04	205,068.32
招待费	204,476.82	170,126.32
交通费、车辆保险等费用	192,912.62	98,871.54
差旅费	82,512.43	35,926.00
其他	67,763.27	
合 计	6,728,973.39	5,710,906.52

**26、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	6,857,602.96	5,483,731.89
动力费	210,181.84	204,166.16
折旧费	278,803.50	268,782.13
职工薪酬费用	2,340,582.12	1,902,452.62
检测费	295,395.61	81,147.17

其他	13,791.06	
合 计	9,996,357.09	7,940,279.97

**27、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	164,744.06	46,147.94
减：利息收入	18,786.30	99,886.25
加：汇兑损益	1,044,161.69	832,818.17
加：手续费	44,563.12	35,057.75
合 计	1,234,682.57	814,137.61

**28、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2021年度“专精特新”技术改造项目固定资产投资补助	4,229.04		4,229.04
高新技术企业专项补助	20,000.00	100,000.00	20,000.00
专利补贴		2,000.00	
以工代训培训补贴	69,760.00	66,960.00	69,760.00
稳岗补贴	38,832.36	96,758.04	38,832.36
个税手续费返还	128.46	131.68	128.46
合 计	132,949.86	265,849.72	132,949.86

**29、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-547,363.41	355,875.56
其他应收款坏账损失		
合 计	-547,363.41	355,875.56

**30、 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,358,546.48	-1,523,990.27
合 计	-1,358,546.48	-1,523,990.27

**31、 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-46,600.96	107,193.64	-46,600.96
合 计	-46,600.96	107,193.64	-46,600.96

**32、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款		100.00	
其他	0.57	137.54	0.57
合 计	0.57	237.54	0.57

**33、 营业外支出**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	20,701.88		20,701.88
合 计	20,701.88		20,701.88

**34、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,674,428.00	2,618,577.90
递延所得税费用	-57,791.86	-84,890.91
合 计	1,616,636.14	2,533,686.99

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	19,855,021.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,978,253.17
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	83,739.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本年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	54,600.99
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-1,478,309.90
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-21,648.00
所得税费用	1,616,636.14

### 35、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	18,786.30	99,886.25
收到除税费以外的政府补助	229,892.36	265,718.04
备用金还款	23,758.50	
保证金	230,000.00	
赔偿款		100.00
代收代付款项	72,607.47	
其他	136.17	269.22
合 计	575,180.80	365,973.51

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	44,563.12	60,043.38
业务招待费	366,809.08	304,464.68
差旅费	201,466.53	230,247.00
办公费及审计等中介费用	1,321,604.51	1,371,280.50
交通费、车辆保险及修理等费用	931,568.62	1,032,026.86
通讯费	18,622.18	28,667.79
水电费	210,181.84	204,166.16
其他	158,253.70	96,029.19
合 计	3,253,069.58	3,326,925.56

### 36、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,238,384.93	19,421,278.22
加：资产减值准备	1,358,546.48	1,523,990.27
信用减值损失	547,363.41	-355,875.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,140,989.94	5,676,776.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	337,980.91	306,198.05
长期待摊费用摊销	242,519.71	173,268.39
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）	46,600.96	-107,193.64
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	164,744.06	46,147.94
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）	-57,791.86	-84,890.91
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）	-17,608,947.55	-8,548,336.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,464,943.27	4,004,281.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,226,598.50	-2,925,080.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,172,046.22	19,130,563.44
<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>		
现金的年末余额	5,963,524.18	17,252,066.81
减：现金的年初余额	17,252,066.81	10,277,143.29

加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,288,542.63	6,974,923.52

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,963,524.18	17,252,066.81
其中：库存现金	14,769.59	3,460.34
可随时用于支付的银行存款	5,948,754.59	17,248,606.47
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、年末现金及现金等价物余额	5,963,524.18	17,252,066.81
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		

## 37、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,647,059.57	6.3757	10,501,157.70
欧元	896,850.04	7.2197	6,474,988.23
预付账款			
其中：美元	13,286.28	6.3757	84,709.34
合同负债			
其中：美元	34,317.48	6.3757	218,797.96

## 38、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	128,592.36	其他收益	128,592.36
与资产相关的政府补助	101,300.00	递延收益	4,229.04

## 七、 合并范围的变更

本公司 2021 年度合并范围无变化。

## 八、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

本公司的构成

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	
辽宁蓝煜新材料 有限公司	铁岭	铁岭	制造	100.00		设立

## 九、 与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于其他流动资产、应收款项等。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

公司的流动资金主要存放于国有银行和其它大中型银行，故流动资金不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信



用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2021年12月31日，公司应收账款前五名金额合计为29,256,362.43元。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2 应收账款的披露。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司将日常经营作为主要资金来源。

于2021年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
应付账款	12,776,579.06	28,983.23

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为梁殿清，其对本公司的直接持股比例为41.36%。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

无。

### 4、 关联方交易情况

关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	49.32	49.32

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 利润分配情况

2022 年 4 月 26 日，本公司召开第三届董事会第六次会议，批准 2021 年度利润分配预案，拟以 2021 年末总股本 8,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），拟分派现金红利 12,000,000.00 元。上述分配议案尚需 2021 年度股东大会批准。

## 十三、 其他重要事项

本公司主要从事高压开关触头、触指的生产及销售业务，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司未划分单独的经营业务，无须列报详细的经营分部信息。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年 末 余 额
1 年以内	46,100,038.79
1 至 2 年	169,118.25
2 至 3 年	67,779.19
3 至 4 年	19,800.00
4 至 5 年	36,630.00
5 年以上	620,081.60
小 计	47,013,447.83
减：坏账准备	3,021,559.87
合 计	43,991,887.96

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	612,315.60	1.30	612,315.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,401,132.23	98.70	2,409,244.27	5.19	43,991,887.96
其中：					
账龄组合	46,401,132.23	98.70	2,409,244.27	5.19	43,991,887.96
关联方及其他组合					
合计	47,013,447.83	—	3,021,559.87	—	43,991,887.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	612,315.60	1.37	612,315.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,114,229.49	98.63	2,326,900.70	5.27	41,787,328.79
其中：					
账龄组合	44,114,229.49	98.63	2,326,900.70	5.27	41,787,328.79
关联方及其他组合					
合计	44,726,545.09	—	2,939,216.30	—	41,787,328.79

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,100,038.79	2,305,001.94	5
1 至 2 年	169,118.25	33,823.65	20
2 至 3 年	67,779.19	27,111.68	40

3至4年	19,800.00	9,900.00	50
4至5年	36,630.00	25,641.00	70
5年以上	7,766.00	7,766.00	100
合计	46,401,132.23	2,409,244.27	——

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,939,216.30	82,343.57				3,021,559.87
坏账准备						
合计	2,939,216.30	82,343.57				3,021,559.87

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,937,490.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 846,874.55 元。

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
辽宁蓝煜新材料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	60,000,000.00			60,000,000.00		

## 3、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,810,339.38	117,606,529.29	114,411,516.32	85,697,231.47

其他业务	7,278,162.25	4,297,929.14	2,827,660.02	2,639,552.83
合 计	147,088,501.63	121,904,458.43	117,239,176.34	88,336,784.30

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-46,600.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	132,949.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,701.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	<b>65,647.59</b>
所得税影响额	9,847.14
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	55,800.45

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 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	9.82	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.79	0.23	0.23

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。