



# 科德股份

NEEQ : 837150

## 唐山科德轧辊股份有限公司

Tangshan Kede Roll Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

1、2021 年公司纳入“国家科技型中小企业信息库”。

入库登记编号：202013020908000218；

有效期：2021-06-10 至 2021-12-31。



2、2021 年 5 月，为进一步扩大公司业务规模的规模，增强公司资源整合力、核心竞争力，实现公司业务更加快速发展，科德公司对全资子公司鸿瑞轧辊进行增资，增资后鸿瑞轧辊注册资本增加至 3000 万元； 2021 年 7 月、2022 年 1 月，鸿瑞轧辊变更营业范围、变更法定代表人并换发营业执照。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录.....	128

## 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。

公司负责人焦瑞新、主管会计工作负责人李双及会计机构负责人（会计主管人员）李双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、环保风险	<p>公司主营业务为轧辊表面处理，使用的工艺主要为电镀工艺，依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C336 金属表面处理及热处理加工”。依据《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号），金属表面处理及热处理加工（电镀：使用有机涂层，热镀锌（有钝化）工艺）为重污染行业，因此公司所属行业为重污染行业。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而使公司面临环保标准提高与环保成本加大的风险，对公司经营业绩可能产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司历来较为重视污染治理与环境保护工作，未来公司将一如既往的严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”。</p>
2、客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司主要客户为：铁铁物联科技有限公司和唐山钢铁集团高强汽车板有限公司，对其销售收入占营业业务收入</p>

	<p>比分别为 59.49%和 30.49%。如上述两家公司减少对公司的订单或其生产经营发生重大不利变化,可能会对公司的生产经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施:公司将积极开发新客户,减少对铁铁物联科技有限公司和唐山钢铁集团高强汽车板有限公司的销售集中程度。</p>
3、下游行业波动的风险	<p>公司主营业务为轧辊表面处理,对下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业依赖较大。钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业受国内外经济形势以及国家产业政策的影响较大。尽管目前下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业规模较大,为轧辊表面处理行业提供了广阔的市场前景。但国内外经济形势风云突变,一旦经济增速放缓,加之国家调整产业政策,降低对工业的支持力度,其下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业发展放缓,将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:正常情况下,行业规范、国家政策或要求有一定的阶段性,随时关注行业政策、行业规范、国家要求和未来规划趋势,及时做好公司内部经营模式的调整,有效降低下游行业波动带来的风险</p>
4、人才流失风险	<p>公司业务的开展对人力资本的依赖性较高,包括管理、研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈,公司存在人才流失的可能,进而对公司生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施:公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制,营造吸引和留住人才的环境氛围;将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台,确保研发人员与公司的共同发展。</p>
5、技术升级的风险	<p>公司处于金属表面处理行业,近年来下游行业对表面处理产品的技术要求不断提高。如公司技术的升级换代无法适应行业进步的整体趋势,则面临着被淘汰的风险。</p> <p>应对措施:公司持续培养和引进技术优秀人才,坚持技术的升级换代,提供技术水平较高的产品,适应行业进步的整体趋势。</p>
6、公司治理风险	<p>股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,严格履行了股东大会、董事会、监事会的议事规则,制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等各项管理制度。但股份公司成立时间短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。公司未来经营中可能存在因治理结构不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:公司已经进一步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东</p>

	<p>大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，在实际运作中严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范，以保证有限公司阶段的不规范情形不再发生。</p>
7、实际控制人不当控制的风险	<p>焦瑞新先生直接持有公司 70.00%的股份，为公司控股股东。龙尊集团持有公司 29.9997%的股份，焦瑞新先生通过龙尊集团间接持有公司 29.699703%的股份，合计控制公司 99.699703%的股份，为公司实际控制人。若焦瑞新先生通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。</p> <p>应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
8、抗风险能力弱的风险	<p>公司营业收入主要来自于轧辊表面处理业务。2019 年度、2020 年、2021 年公司主营业务收入分别为 1,779.77 万元、2,256.28 万元、3,669.20 万元。经过多年发展，公司经营规模稳定，但与同行业大型企业相比，公司的业务规模相对较小，存在抵御市场波动能力较弱的风险。</p> <p>应对措施：首先公司将积极开拓新的客户，实现销售的快速增长，公司持续培养和引进技术优秀人才，坚持技术的升级换代，提供技术水平较高的产品，适应行业进步的整体趋势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
唐山科德轧辊股份有限公司	指	公司、本公司
龙尊集团	指	河北龙尊重工机械销售集团有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年12月31日
河钢唐山分公司	指	河钢股份有限公司唐山分公司
唐钢高强汽车板公司	指	唐山钢铁集团高强汽车板有限公司
河北华尔公司	指	河北华尔重工有限公司
鸿瑞轧辊	指	唐山鸿瑞轧辊有限公司
董事会	指	唐山科德轧辊股份有限公司董事会
铁铁物联	指	铁铁物联科技有限公司
监事会	指	唐山科德轧辊股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《唐山科德轧辊股份有限公司公司章程》
铬	指	元素符号 Cr，银白色金属，材质坚硬，耐腐蚀，镀在金属上可起保护作用。
表面处理	指	指在基体材料的表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法。目的是满足产品的耐蚀性、耐磨性、装饰或其他特种功能要求。
轧辊	指	轧机上使受轧制的金属发生塑性变形的部件。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	唐山科德轧辊股份有限公司
英文名称及缩写	TangshanKede Roll Co.,Ltd. -
证券简称	科德股份
证券代码	837150
法定代表人	焦瑞新

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘伟
联系地址	河北省唐山市路南区龙尊办公楼
电话	18532566290
传真	0315-7771000
电子邮箱	kedegufen@126.com
公司网址	www.kedegufen.com
办公地址	河北省唐山市路南区龙尊办公楼
邮政编码	063000
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	2011年2月23日
挂牌时间	2016年4月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C336 金属表面处理及热处理加工-C3360 金属表面处理及热处理加工
主要业务	轧辊表面处理
主要产品与服务项目	轧辊表面处理
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,326,280
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（焦瑞新）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（焦瑞新），一致行动人为（龙尊集团）

#### 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	9113020057008965X8	否
注册地址	河北省唐山市南堡开发区污水处理厂东侧	否
注册资本	30,326,280	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	魏彩虹	赵芸卿
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,806,296.18	22,681,521.90	62.27%
毛利率%	47.84%	62.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,167,647.25	7,449,278.69	-3.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,098,545.49	6,059,328.25	17.15%
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）	13.35%	14.94%	-
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）	13.22%	12.15%	-
基本每股收益	0.24	0.25	-4.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,508,615.86	74,707,873.77	21.15%
负债总计	34,177,915.61	23,240,023.50	47.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,330,700.25	51,467,850.27	9.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.70	9.41%
资产负债率%（母公司）	6.76%	6.65%	-
资产负债率%（合并）	37.76%	31.11%	-
流动比率	10.67	12.49	-
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	10,484,548.73	-981,869.75	-1,167.81%
应收账款周转率	1.44	0.97	-
存货周转率	12.67	22.07	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.15%	54.34%	-
营业收入增长率%	62.27%	26.63%	-
净利润增长率%	-3.78%	-26.72%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,326,280	30,326,280	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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,296.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>81,296.19</b>
所得税影响数	12,194.43
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>69,101.76</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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”)。经本公司董事会决议通过,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。

执行新租赁准则对公司不产生影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司从事行业属于金属制品业，主营业务为轧辊表面处理。

公司主要从事轧辊表面处理业务，使用多种技术手段对冷轧钢板生产线上的轧辊进行表面增硬加工——电镀硬铬。

轧辊是冷轧钢板生产线上的关键设备，其质量的好坏直接影响到板材的质量。同时，轧辊也是冷轧线上主要的消耗件之一，其消耗在冷轧成本中占有很大的比例。为了延长轧辊的使用寿命，减少换辊次数，提高生产效率，轧辊生产厂商在选用优质的锻钢材料、合理的热处理工艺之外，需要在轧辊表面进行电镀硬铬。

轧辊镀硬铬可以提高轧辊的耐磨性能，有效抑制辊面粗糙度的衰减速率，增加轧辊单次在线运行时间，减少换辊次数，延长轧辊的使用寿命，提高生产效率。镀铬后的轧辊具有表面硬度高、摩擦系数小、耐热性高、抗腐蚀性强、线性膨胀系数小、导热性高等优良性能。同时，轧辊镀铬可以大幅度地提升板材的反射率，降低乳化液铁粉含量，使得产品质量得到显著提升。

公司根据市场需求，经过多年的研发和生产实践，已逐渐掌握冷轧辊电镀硬铬的核心技术，并应用于轧辊表面处理的业务当中，满足客户对冷轧产品表面质量日益提高的要求。在生产经营过程中，公司不断改进生产技术，提高公司产品的质量与竞争力，保持公司在轧辊表面处理行业中的竞争优势。

公司主要营业收入为轧辊表面处理，公司积极开拓新业务，2019年增加了产成品销售的业务，公司经营范围变更为：轧辊表面处理、通用设备及专用设备批发、零售；自有商业房租租赁服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	449,656.77	0.50%	1,784,730.03	2.39%	-74.81%
应收票据	0.00	0.00%	337,824.80	0.45%	-100.00%
应收账款	23,829,069.87	26.33%	24,347,217.01	32.59%	-2.13%
存货	2,670,868.08	2.95%	360,376.76	0.48%	641.13%
投资性房地产	471,809.01	0.52%	516,169.11	0.69%	-8.59%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	4,455,833.21	4.92%	5,066,047.28	6.78%	-12.05%
在建工程	43,337,457.80	47.88%	25,630,533.57	34.31%	69.09%
无形资产	4,988,606.09	5.51%	5,116,328.45	6.85%	-2.50%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	28,400,000.00	31.38%	19,600,000.00	26.24%	44.90%
其他流动资产	4,087,225.41	4.52%	2,185,717.34	2.93%	87.00%
预计负债	1,780,056.00	1.97%	0.00	0.00%	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上年同期减少 74.81%，是由于本期支付全资子公司鸿瑞轧辊大量投资款，并且本期支付购买商品货款较上年大幅增长，因此本期货币资金大幅减少；
- 2、报告期内应收票据较上年同期减少 100%，是由于本期末将收到的应收票据全部支付购买商品货款，因此本期末应收票据为 0；
- 3、报告期内存货较上年同期增长 641.13%，主要是由于接近年关，销售给铁铁物联的韩国辊设备货期长达三个月，防止物流停运及生产厂家工人放假，需要储备现场所需货品，因此本期存货大幅增长；
- 4、报告期内在建工程较上年同期增长 69.09%，是由于本期全资子公司鸿瑞轧辊建厂支付大额工程款和设备款，因此本期在建工程大幅增长；
- 5、报告期内长期借款较上年同期增长 44.90%，是由于本期全资子公司鸿瑞轧辊建厂仍在进行中，上年由银行借款 1960 万元未归还，本期建厂新增贷款 880 万元，期末累计长期借款 2840 万元，因此本期长期借款增加；
- 6、报告期内其他流动资产较上年同期增长 87%，是由于本期全资子公司鸿瑞轧辊建厂预付工程款和设备款，暂未收到增值税发票，在其他流动资产科目中列式；
- 7、报告期内预计负债较上年同期增长 100%，主要原因是我公司销售给铁铁物联的韩国辊设备是新产品，在使用过程中会出现产品质量缺陷不能达到现场使用要求的情况，需要赔付，因此本期预计增长 100%。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,806,296.18	-	22,681,521.90	-	62.27%
营业成本	19,199,851.15	-	8,562,657.39	37.75%	124.23%
毛利率	47.84%	-	62.25%	-	-
销售费用	144,898.67	0.39%	109,778.44	0.48%	31.99%
管理费用	5,606,931.82	15.23%	3,158,456.43	13.93%	77.52%
研发费用	2,163,034.66	5.88%	2,055,870.63	9.06%	5.21%
财务费用	-5,181.71	-0.01%	-4,705.33	-0.02%	10.12%
信用减值损失	-478,765.93	-1.30%	-231,368.90	-1.02%	106.93%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	81,296.19	0.22%	47,000.52	0.21%	72.97%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-68,576.47	-0.19%	4,471.24	0.02%	-1,633.72%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	8,491,985.50	23.07%	7,935,983.63	34.99%	7.01%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	7,167,647.25	19.47%	7,449,278.69	32.84%	-3.78%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期增长 62.27%，是由于公司加强业务管理，本期销售量提升所致；
- 2、报告期内营业成本较上年同期增长 124.23%，是由于公司销量增长相应的成本增加，并且增长的这部分业务属于新产品有质量缺陷发生的可能，需要赔付客户损失，因此本期营业成本大幅增长；
- 3、报告期内销售费用较上年同期增长 31.99%，主要是由于公司业务量增长销售员工工资增加所致；
- 4、报告期内管理费用较上年同期增长 77.52%，主要是由于本期业务量增长管理员工工资及福利增加，加之办公楼修缮，应环保要求购入新办公设备等原因所致；
- 5、报告期内信用减值损失较上年同期增长 106.93%，是由于本期新增计提的坏账准备；
- 6、报告期内其他收益较上年同期增长 72.97%，是由于本期我公司高企复审通过收到政府补助以及收到的稳岗补贴；
- 7、报告期内公允价值变动收益较上年同期减少 1633.72%，是由于我公司购买的理财产品期末发生了亏损所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,692,010.46	22,562,811.40	62.62%
其他业务收入	114,285.72	118,710.50	-3.73%
主营业务成本	19,155,491.05	8,518,297.29	124.87%
其他业务成本	44,360.10	44,360.10	0.00%

### 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%
轧辊表面处理	10,919,851.06	2,169,345.00	80.13%	-10%	5%	-2.79%
销售轴瓦轴套	25,772,159.40	16,986,146.05	34.09%	146.00%	162.17%	-10.74%
房租租赁收入	114,285.72	44,360.10	61.18%	0%	0%	0.00%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、报告期内主营业务收入较上年同期增长 62.62%，是由于公司加强业务管理，本期销售量提升所致；
- 2、报告期内主营业务成本较上年同期增长 124.87%，是由于公司销量增长相应的成本增加所致。
- 3、报告期内销售轴瓦轴套的营业收入较上年同期增长 146%，是由于公司加强推进业务管理力度，新产品得到客户的认可后，增加使用量，因此我公司本期销售轴瓦轴套销量大增所致。

## (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	铁铁物联科技有限公司	21,895,599.40	59.49%	否
2	唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	11,223,260.00	30.49%	否
3	河钢股份有限公司唐山分公司	2,701,000.00	7.34%	否
4	唐山瑞丰钢铁（集团）有限公司	637,690.00	1.73%	否
5	天津市新天钢冷轧板业有限公司	170,200.00	0.46%	否
	合计	36,627,749.40	99.51%	-

## (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	湖南联韩工业技术有限公司	15,206,090.05	83.27%	否
2	湖北振华化学股份有限公司	140,707.96	0.77%	否

3	唐山市全亿机械制造有限公司	37,168.18	0.20%	否
4	兴化市亚泰化工有限公司	35,538.21	0.19%	否
5	唐山市路南宏远制衣店	20,700.00	0.11%	否
合计		15,440,204.40	84.54%	-

### 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	10,484,548.73	-981,869.75	-1,167.81%
投资活动产生的现金流量净额	-16,936,528.32	-22,708,177.99	-25.42%
筹资活动产生的现金流量净额	5,116,906.33	18,812,233.30	-72.80%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1167.81%，主要原因是公司增强应收账款回收管理，本期销售商品收到大量资金，因此经营活动产生的现金流量净额大幅增长；
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 72.80%，主要原因是全资子公司鸿瑞轧辊建设主体工程及大型设备采购基本完成，进入小型设备采购及装修阶段，且本期本公司对鸿瑞轧辊增加投资，银行贷款较上年同期减少，因此筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
唐山鸿瑞轧辊有限公司	控股子公司	金属表面处理、技术研发	30,000,000	51,907,928.68	23,967,907.06	0.00	-2,076,304.88

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

1.公司股权结构合理，建立了较为完善的治理机构。严格履行了股东大会、董事会、监事会的议事规则，对“三会”运作机制进一步规范，在实际运作中严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范。

2.公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司不断健全内部管理体系，完善各部门工作职能，加强各部门权责制的执行，保证各部门完全独立，避免出现管理层对非职责权限范围内的工作进行干涉而产生不良影响，确保经营决策程序按照公司章程执行。

3.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。制定了《关联交易管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。

4.品牌市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，不存在异常的经营风险，公司积极开拓市场，预计 2022 年的需求量会持续增长，公司销售收入稳步增长。

5.公司经营管理层、业务骨干团队稳定，董事、监事、高级管理人员均能按照公司章程和各项制度履行职责，遵守《公司法》、《证券法》、全国股份转让系统公司的各项规章制度，在任职期间均没有发生违法、违规。

综合上述，公司内部管理规范、客户资源稳定、行业前景良好，具有持续正常经营的能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程	是否因违规	是否因违规	违规担保是
					起始	终止					

								序	已被采取行政监管措施	已被采取自律监管措施	否完成整改
1	唐山鸿瑞轧辊有限公司	60,000,000	28,400,000	31,600,000	2020年8月20日	2028年8月19日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,000,000	31,600,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	31,834,649.88	3,434,649.88
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

无。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	114,285.72	114,285.72

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	15,000,000	4,900,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为缓解公司流动资金的短缺，公司向法人股东龙尊集团和河北华尔重工有限公司借款，有利于促进公司的业务发展。本次关联交易有助于缓解公司流动资金的短缺，促进公司的业务发展，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。2021年5月13日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司拟向河北龙尊重工机械销售集团有限公司借款暨关联交易》，议案表决结果：同意3票、反对0票、弃权0票；《关于公司拟向河北华尔重工有限公司借款暨关联交易》的议案，议案表决结果：同意3票、反对0票、弃权0票。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺 (规范关联交易承诺)	尽可能的规范和减少与关联企业之间的关联交易；无法避免而发生的关联交易，将履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺 (规范关联	尽可能的规范和减少与关联企业之间的关联交易；无法	正在履行中

				交易承诺)	避免而发生的关联交易, 将履行相应的决策程序。	
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人/单位/或本人/单位/控制的其他企业不与科德股份现有或拓展后的产品或业务相竞争;	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺(补缴社会保险)	承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴社会保险相关款项, 并承担公司遭受的任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	其他承诺(补缴住房公积金)	承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴住房公积金相关款项, 并承担公司遭受的任何经济损失。	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因, 导致承诺无法履行或无法按期履行的, 承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外, 承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的, 承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外, 承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

以上承诺人均未发生违反承诺的事项。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司和鸿瑞轧辊的土地	无形资产	抵押	4,988,606.09	5.51%	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
公司房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	471,809.01	0.52%	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
公司房屋及建筑物	固定资产	抵押	3421637.98	3.78%	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
总计	-	-	8,882,053.08	9.81%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

固定资产、投资性房地产及无形资产抵押目的是为银行贷款提供担保, 对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响, 公司独立性没有因资产抵押受到不利影响, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## (八) 自愿披露的其他事项

新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，本公司要求所有员工加强自我防护，合理安排业务活动。随着疫情的发展，根据政府部门的相关规定，密切关注疫情动态的同时，响应贯彻各级政府关于做好疫情防控工作的指示精神，积极履行社会责任，第一时间研究部署新型冠状病毒疫情防控工作。

截止到本报告公告日，公司已复工且未发现疑似病例或确诊病例。公司将进一步加强应对及保障措施不松懈，本次疫情对公司的生产及经营暂时产生一定不利影响，但影响较小，目前公司根据疫情进展情况合理制定相应应对措施，有序的开展各项工作，尽可能减少疫情对公司造成的损失。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,502,866	77.50%	-9,097,884	14,404,982	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	23,502,866	77.50%	-9,097,984	14,404,882	47.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,823,414	22.50%	9,097,884	15,921,298	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,823,414	22.50%	9,097,884	15,921,298	52.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,326,280	-	0	30,326,280	-
普通股股东人数		3				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年8月13日、2021年9月2日、2021年9月10日，龙尊集团通过全国股份转让系统以大宗交易方式，减持公司股份12,130,512股，交易后持有9,097,784股，其拥有权益比例从69.9997%变为29.9997%；实际控制人焦瑞新增持公司股份12,130,512股，交易后持有21,228,396股，持股比例从30.0000%变动为70.0000%，焦瑞新先生是挂牌公司第一大股东。焦瑞新及其一致行动人交易后合计持股30,326,180股，合并持股比例99.9997%。

#### (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	龙尊集团	21,228,396	-12,130,612	9,097,784	29.9997%	0	9,097,784	0	0
2	焦瑞新	9,097,884	12,130,512	21,228,396	70.0000%	15,921,298	5,307,098	0	0
3	迟重然	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,326,280	0	30,326,280	100.00%	15,921,298	14,404,982	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

焦瑞新持有龙尊集团 99%股份，焦瑞新和龙尊集团与迟重然不存在关联关系。

## 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

公司控股股东及实际控制人为焦瑞新先生。焦瑞新先生直接持有公司 70.00%的股份，通过龙尊集团间接持有公司 29.699703%的股份，合计控制公司 99.699703%的股份。焦瑞新先生基本情况如下：焦瑞新，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1986 年 7 月至 1991 年 7 月，任唐山钢铁股份有限公司现场工程师；1991 年 7 月至 1994 年 4 月，在北京科技大学管理学院管理工程攻读专业研究生；1994 年 4 月至 1996 年 5 月，任中国冶金设备深圳分公司进出口三部经理；1996 年 5 月至 2009 年 5 月，任唐山市瑞新设备有限公司执行董事兼总经理；2009 年 11 月至今，任河北龙尊重工机械销售集团有限公司执行董事；2010 年 6 月，天津大学管理科学与工程专业博士研究生毕业；2011 年 2 月至 2015 年 12 月，任唐山科德轧辊有限公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月-2017 年 5 月 17 日，任唐山科德轧辊股份有限公司董事长兼总经理；2017 年 5 月 18 日至今，任唐山科德轧辊股份有限公司董事长。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保	唐山银行新华支行	银行	60,000,000	2020年8月20日	2028年8月19日	5.8%
合计	-	-	-	60,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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	0.76	0	0
合计	0.76	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

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
焦瑞新	董事长	男	否	1964年4月	2019年9月12日	2022年9月11日
焦瑞明	董事	男	否	1954年12月	2019年9月12日	2022年9月11日
李双	董事兼财务总监	女	否	1981年9月	2019年9月12日	2022年9月11日
赵晓东	董事	男	否	1964年11月	2019年9月12日	2022年9月11日
鲁刚强	董事	男	否	1971年8月	2019年9月12日	2022年9月11日
张伟	监事会主席	女	否	1966年12月	2019年9月12日	2022年9月11日
韩建龙	监事	男	否	1970年7月	2019年9月12日	2022年9月11日
刘伟	董事会秘书	女	否	1985年8月	2019年9月12日	2022年9月11日
白志伟	副总经理	男	否	1987年10月	2021年9月7日	2022年1月11日
孙楠	监事	男	否	1978年6月	2021年9月2日	2022年9月11日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事焦瑞明是公司实际控制人焦瑞新的哥哥。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白志伟	监事	离任	副总经理	公司发展需要/人员调整
孙楠	无	新任	监事	公司发展需要/人员调整
王玉良	总经理	离任	无	公司发展需要/人员调整

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

白志伟	副总经理	0	0	0	0%	0	0
孙楠	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

白志伟先生，男，1987年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北工程大学机械设计制造及自动化专业，大学本科学历，助理工程师。工作经历：2012年3月至2012年9月，在迁安市九江线材有限责任公司炼钢分厂担任设备维修工及设备点检员；2012年10月至2014年10月，在迁安市九江线材有限责任公司外协管理处担任外协管理员；2014年11月至2015年12月，在迁安市九江线材有限责任公司企业管理部担任管理提升科主管科长一职；2016年1月至2020年3月，担任唐山科德轧辊股份有限公司技术工程师；2020年4月至2021年9月，担任唐山科德轧辊股份有限公司设备总监；2017年7月15日至2021年9月1日，担任唐山科德轧辊股份有限公司监事；2021年9月7日至2022年1月11日，担任唐山科德轧辊股份有限公司副总经理；2022年1月12日至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司总经理。

孙楠先生，男，1978年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于唐山市古冶区技工学校钳工专业，高中学历。工作经历：1999年12月至2001年12月，在重庆某部队某师服役，汽车通讯员；2002年6月至2006年4月，在唐钢庙沟铁矿驻唐山办事处，销售员；2006年5月至2013年8月，在唐钢中厚板有限公司炼钢部，天车工；2013年9月至今，在唐钢不锈钢有限公司带钢车间，天车工。2021年9月2日至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司监事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的	否	-

其他企业		
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	2	0	5
行政人员	1	0	1	0
生产人员	13	0	0	13
销售人员	1	0	0	1
技术人员	6	0	5	1
财务人员	2	0	0	2
员工总计	26	2	6	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	5	5
专科	6	5
专科以下	13	10
员工总计	26	22

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

<p>1. 人员变动情况 截止报告期末，公司员工 22 人，较 2020 年末减少 4 人，其中技术人员减少 5 名，行政人员减少 1 名，管理人员增加 2 名。</p> <p>2. 人员招聘情况 报告期内，公司主要采取网络招聘及现场招聘的方式。</p> <p>3. 员工薪酬政策 报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、绩效奖金和工龄奖等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。</p> <p>4. 人员培训情况 公司十分重视员工的培训，制定了一系列的培训计划，多领域、多形式、多渠道地加强员工培训</p>
--

工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。

5. 公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 1 月 12 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于任命白志伟为公司总经理的议案》，任命白志伟先生为公司总经理，任职期限董事会审议通过本议案之日起至本届董事会任期届满之日止，自 2022 年 1 月 12 日起生效。上述任命人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。免去白志伟先生的副总经理，自 2022 年 1 月 12 日起生效。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立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，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 2 号——提供担保》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《唐山科德辊股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-014）。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立公司人员管理独立、自主，公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。

3、资产独立公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

4、机构独立公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立公司设有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行评价，未发现上述管理制度重大缺陷的具体情况。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立

《年度报告重大差错责任追究制度》。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规及其他规范性文件的规定，于第一届董事会第四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，且 2016 年第一次临时股东大会已审议通过。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01110012 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏彩虹	赵芸卿
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	
审 计 报 告		
亚会审字（2022）第 01110012 号		
<b>唐山科德辊轱股份有限公司全体股东：</b>		
<b>一、 审计意见</b>		
<p>我们审计了唐山科德辊轱股份有限公司（以下简称“科德股份公司”）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科德股份公司 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。</p>		
<b>二、 形成审计意见的基础</b>		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科德股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<b>三、 其他信息</b>		
<p>科德股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

科德股份公司管理层（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，管理层负责评估科德股份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科德股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科德股份公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对科德股份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科德股份公司不能持续经营。

（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。

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。

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：魏彩虹

中国注册会计师：赵芸卿

二〇二二年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	449,656.77	1,784,730.03

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	435,894.77	504,471.24
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)		337,824.8
应收账款	六、(四)	23,829,069.87	24,347,217.01
应收款项融资			
预付款项	六、(五)	2,343,816.64	3,674,358.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	23,863.87	15,454.7
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	2,670,868.08	360,376.76
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、(八)	4,087,225.41	2,185,717.34
<b>流动资产合计</b>		<b>33,840,395.41</b>	<b>33,210,150.71</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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(九)	471,809.01	516,169.11
固定资产	六、(十)	4,455,833.21	5,066,047.28
在建工程	六、(十一)	43,337,457.80	25,630,533.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	4,988,606.09	5,116,328.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十三)	1,131,923.54	805,927.05
其他非流动资产	六、(十四)	2,282,590.80	4,362,717.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,668,220.45</b>	<b>41,497,723.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,508,615.86</b>	<b>74,707,873.77</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	1,407,550.64	72,750.03
预收款项			
合同负债	六、(十六)	499,293.35	58,761.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	143,514.87	145,642.23
应交税费	六、(十八)	602,858.88	444,025.29
其他应付款	六、(十九)	453,824.39	1,931,047.11
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、(二十)	64,908.14	7,638.94
<b>流动负债合计</b>		<b>3,171,950.27</b>	<b>2,659,864.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十一)	28,400,000.00	19,600,000.00
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	六、(二十二)	1,780,056.00	
递延收益	六、(二十三)	825,909.34	980,158.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,005,965.34</b>	<b>20,580,158.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,177,915.61</b>	<b>23,240,023.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十四)	30,326,280.00	30,326,280.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	88,272.87	88,272.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	5,310,245.41	4,388,201.97
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	20,605,901.97	16,665,095.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,330,700.25	51,467,850.27
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,330,700.25</b>	<b>51,467,850.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>90,508,615.86</b>	<b>74,707,873.77</b>

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		384,290.94	200,331.92
交易性金融资产		435,894.77	504,471.24
衍生金融资产			
应收票据			337,824.8
应收账款	十二、(一)	23,829,069.87	24,347,217.01
应收款项融资			
预付款项		2,324,412.64	2,832,102.1
其他应收款	十二、(二)	23,863.87	15,454.7
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,603,057.08	360,376.76
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>29,600,589.17</b>	<b>28,597,778.53</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	十二、(三)	27,200,000.00	20,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		471,809.01	516,169.11
固定资产		4,455,833.21	5066047.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,480,854.18	1,528,881.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		690,093.54	356,641.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,298,589.94</b>	<b>27,817,740.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,899,179.11</b>	<b>56,415,518.63</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		3,750.00	72,750.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		143,514.87	145,642.23
应交税费		602,149.48	390,571.21
其他应付款		400,000.00	2,096,035.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		499,293.35	58,761.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		64,908.14	7,638.94
<b>流动负债合计</b>		<b>1,713,615.84</b>	<b>2,771,399.02</b>
<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		1,780,056.00	
递延收益		825,909.34	980,158.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,605,965.34</b>	<b>980,158.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,319,581.18</b>	<b>3,751,557.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,326,280.00	30,326,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,272.87	88,272.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,310,245.41	4,388,201.97
一般风险准备			
未分配利润		23,854,799.65	17,861,205.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>59,579,597.93</b>	<b>52,663,960.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>63,899,179.11</b>	<b>56,415,518.63</b>

### （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>		<b>36,806,296.18</b>	<b>22,681,521.90</b>
其中：营业收入	六、（二十八）	36,806,296.18	22,681,521.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>27,848,264.47</b>	<b>14,565,641.13</b>
其中：营业成本	六、（二十八）	19,199,851.15	8,562,657.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十九）	738,729.88	683,583.57

销售费用	六、(三十)	144,898.67	109,778.44
管理费用	六、(三十一)	5,606,931.82	3,158,456.43
研发费用	六、(三十二)	2,163,034.66	2,055,870.63
财务费用	六、(三十三)	-5,181.71	-4,705.33
其中：利息费用			
利息收入	六、(三十三)	8,341.39	8,421.8
加：其他收益	六、(三十四)	81,296.19	47,000.52
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）	六、(三十五)	-68,576.47	4,471.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-478,765.93	-231,368.9
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,491,985.50</b>	<b>7,935,983.63</b>
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,491,985.50</b>	<b>7,935,983.63</b>
减：所得税费用	六、(三十七)	1,324,338.25	486,704.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,167,647.25</b>	<b>7,449,278.69</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,167,647.25	7,449,278.69
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）		7,167,647.25	7,449,278.69
<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>		7,167,647.25	7,449,278.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,167,647.25	7,449,278.69
(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）		0.24	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.25

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

#### (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>	十二、(四)	36,806,296.18	22,677,097.12
减：营业成本	十二、(四)	19,199,851.15	8,562,657.39
税金及附加		457,038.38	401,517.07
销售费用		144,898.67	109,778.44
管理费用		3,801,132.69	2,156,143.04
研发费用		2,163,034.66	2,055,690.63
财务费用		-3,345.46	-4,056.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		81,296.19	47,000.52
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		-68,576.47	4,471.24

填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-478,765.93	-231,403.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>10,577,639.88</b>	<b>9,215,435.35</b>
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>10,577,639.88</b>	<b>9,215,435.35</b>
减: 所得税费用		1,357,205.45	809,475.24
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>9,220,434.43</b>	<b>8,405,960.11</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,220,434.43	8,405,960.11
(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>		<b>9,220,434.43</b>	<b>8,405,960.11</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
<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		42,399,709.71	21,089,299.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	1,502,955.08	3,028,766.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,902,664.79</b>	<b>24,118,066.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,409,628.04	16,240,112.02
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		6,059,912.2	3,863,360.94
支付的各项税费		4,724,392.37	4,240,822.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	3,224,183.45	755,640.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,418,116.06</b>	<b>25,099,935.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,484,548.73</b>	<b>-981,869.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,471.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>4,471.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,936,528.32	22,212,649.23
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,936,528.32</b>	<b>22,712,649.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,936,528.32</b>	<b>-22,708,177.99</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,800,000.00	19,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)	4,900,000.00	4,350,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,700,000.00</b>	<b>23,950,000.00</b>
偿还债务支付的现金			261,265.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,304,797.27	2,304,797.27
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	六、(三十八)	6,278,296.4	2,571,703.6
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,583,093.67</b>	<b>5,137,766.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,116,906.33</b>	<b>18,812,233.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,335,073.26</b>	<b>-4,877,814.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,784,730.03	6,659,344.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>449,656.77</b>	<b>1,781,530.03</b>

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

#### (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		42,399,709.71	21,084,265.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,490,002.31	1,226,531.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,889,712.02</b>	<b>22,310,796.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,747,089.14	10639260.74
支付给职工以及为职工支付的现金		4,853,192.34	3240954.2
支付的各项税费		4,354,662.05	3959918.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,217,715.8	420,286.9
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,172,659.33</b>	<b>18,260,420.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,717,052.69</b>	<b>4,050,376.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,471.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>4,471.24</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			85,264.61
投资支付的现金		6,850,000.00	8,850,000.00
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>		6,850,000.00	8,935,264.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,850,000.00	-8,930,793.37
<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		4,900,000.00	4,350,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,900,000.00	4,350,000.00
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		2,304,797.27	2,304,797.27
支付其他与筹资活动有关的现金		6,278,296.4	2,571,703.6
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,583,093.67	4,876,500.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3683093.67	-526500.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		183,959.02	-5,406,918.15
加：期初现金及现金等价物余额		200,331.92	5,604,050.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		384,290.94	197,131.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87				4,388,201.97		16,665,095.43		51,467,850.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,326,280.00				88,272.87				4,388,201.97		16,665,095.43		51,467,850.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								922,043.44			3,940,806.54		4,862,849.98
（一）综合收益总额											7,167,647.25		7,167,647.25
（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								922,043.44	-3,226,840.71		-2,304,797.27	
1. 提取盈余公积								922,043.44	-922,043.44			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,304,797.27		-2,304,797.27	
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>	<b>30,326,280.00</b>				<b>88,272.87</b>			<b>5,310,245.41</b>	<b>20,605,901.97</b>		<b>56,330,700.25</b>	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87				3,547,605.96		12,361,210.02		46,323,368.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,326,280.00				88,272.87				3,547,605.96		12,361,210.02		46,323,368.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								840,596.01		4,303,885.41			5,144,481.42
（一）综合收益总额										7,449,278.69			7,449,278.69
（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								840,596.01		-3,145,393.28		-2,304,797.27
1. 提取盈余公积								840,596.01		-840,596.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,304,797.27		-2,304,797.27
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>	<b>30,326,280.00</b>				<b>88,272.87</b>			<b>4,388,201.97</b>		<b>16,665,095.43</b>		<b>51,467,850.27</b>

法定代表人：焦瑞新

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87				4,388,201.97		17,861,205.93	52,663,960.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,326,280.00				88,272.87				4,388,201.97		17,861,205.93	52,663,960.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									922,043.44		5,993,593.72	6,915,637.16
(一) 综合收益总额											9,220,434.43	9,220,434.43
(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									922,043.44		-3,226,840.71	-2,304,797.27
1. 提取盈余公积									922,043.44		-922,043.44	
2. 提取一般风险准备												



一、上年期末余额	30,326,280.00				88,272.87				3,547,605.96		12,600,639.10	46,562,797.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,326,280.00				88,272.87				3,547,605.96		12,600,639.10	46,562,797.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									840,596.01		5,260,566.83	6,101,162.84
(一)综合收益总额											8,405,960.11	8,405,960.11
(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									840,596.01		-3,145,393.28	-2,304,797.27
1. 提取盈余公积									840,596.01		-840,596.01	
2. 提取一般风险准备											-2,304,797.27	-2,304,797.27
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,326,280.00</b>				<b>88,272.87</b>				<b>4,388,201.97</b>		<b>17,861,205.93</b>	<b>52,663,960.77</b>

### 三、 财务报表附注

## 唐山科德轧辊股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

唐山科德轧辊股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是河北省人民政府批准, 由唐山科德轧辊有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地为河北省唐山市南堡开发区荣华道北侧。

公司经营范围: 轧辊表面处理(按河北省排放污染物许可证核定的范围和期限经营); 通用设备及专用设备批发、零售; 自有商业房屋租赁服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要从事轧辊表面处理业务。

公司的统一社会信用代码: 9113020057008965X8, 住所: 唐山市南堡开发区荣华道北侧, 法定代表人: 焦瑞新。

本公司的实际控制人为焦瑞新。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

#### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家, 与上年相同, 没有变化, 具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 三、财务报表编制基础

##### (一) 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, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制; 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

## **(二) 持续经营**

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

## **四、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

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

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下企业合并**

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

制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

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

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

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

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其

中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

### **3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

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

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

#### 2、金融资产的确认和计量

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。

## **3、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。

## **4、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。。

## 5、金融负债终止确认

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。

## 6、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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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，使用不可观察输入值。

## 8、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。

### （十一）金融工具减值

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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，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。

## **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	根据承兑人的信用风险划分

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### (3) 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
其他应收款	长期保证金
其他应收款	员工备用金
其他应收款	其他

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券

投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## **(十二) 存货**

### **1、存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

### **2、取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已

计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

### (十四) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

### （十五）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

##### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券

的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## **（十六）投资性房地产**

### **1、投资性房地产的初始计量**

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

### **2、投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## **（十七）固定资产**

## 1、固定资产确认条件

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

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## **（十八）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

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

## **（十九）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价

或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(二十) 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十二)“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **(二十一) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满

足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	41-45	土地证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并予以逐项说明。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (二十二) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

### **（二十三）长期待摊费用**

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

### **（二十四）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

## （二十五）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益

计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十六) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十二)“租赁”。

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

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## **(二十七) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

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

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十八）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）镀辊收入：

本公司镀辊业务通常仅包括镀辊的履约义务，本公司在客户实际验收货物时点确认收入实现。

#### （2）销售收入

本公司销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## （二十九）合同成本

## 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## （三十）政府补助

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

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

### **（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十二）租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 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、（十七）“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。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。

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。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；

延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### **(三十三) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

### **(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

### ①新租赁准则

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”）。经本公司董事会决议通过，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。

执行新租赁准则对公司不产生影响。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 2、会计政策变更

### ①新租赁准则

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”）。经本公司董事会决议通过，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。

执行新租赁准则对公司不产生影响。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	应税销售收入按 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；应

税种	计税依据	税率或征收率
		税租赁收入按 5%征收率采用简易征收办法。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
唐山科德轧辊股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
唐山鸿瑞轧辊有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

## （二）税收优惠及批文

### 1、企业所得税

本公司于 2020 年 10 月 27 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 27 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,124.62	14,323.33
银行存款	447,532.15	1,767,206.70
其他货币资金		3,200.00
合计	449,656.77	1,784,730.03

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,894.77	504,471.24
其中：其他	435,894.77	504,471.24
合 计	435,894.77	504,471.24

其他说明：交易性金融资产为渤海汇金涌泉 1 号集合资产管理计划-4V0017。

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		337,824.80
小 计		337,824.80
减：坏账准备		
合 计		337,824.80

### (四) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	15,989,703.40
1 至 2 年	9,598,724.04
小 计	25,588,427.44
减：坏账准备	1,759,357.57
合 计	23,829,069.87

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57	6.88	23,829,069.87
其中：组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57	6.88	23,829,069.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,588,427.44	—	1,759,357.57	—	23,829,069.87

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,628,649.48	100.00	1,281,432.47	5.00	24,347,217.01
其中：组合 1 按账龄计提	25,628,649.48	100.00	1,281,432.47	5.00	24,347,217.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,628,649.48	100.00	1,281,432.47	5.00	24,347,217.01

(1) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,989,703.40	799,485.17	5.00
1-2年	9,598,724.04	959,872.40	10.00
合计	25,588,427.44	1,759,357.57	--

按组合计提坏账的确认标准及说明：公司考虑账龄因素，对应收账款进行分组后，参照历史信用损失经验，以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,281,432.47	477,925.10			1,759,357.57
合计	1,281,432.47	477,925.10			1,759,357.57

### 4、按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	19,460,810.76	76.05	1,311,966.89
河钢股份有限公司唐山分公司	5,872,327.08	22.95	434,626.21
唐山瑞丰钢铁(集团)有限公司	255,289.60	1.00	12,764.47
合计	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57

## (五) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,172,756.64	92.70	3,503,298.83	95.34
1-2年			171,060.00	4.66

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	171,060.00	7.30		
合计	2,343,816.64	100.00	3,674,358.83	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	中国电子科技集团公司第二研究所	171,060.00	货物与合同约定内容不符，对方一直推诿不解决，工程一直未验收

## 2、按预付对象归集的金额重大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
湖南联韩工业技术有限公司	非关联方	2,065,118.00	88.11	2021 年	预付部分货款
中国电子科技集团公司第二研究所	非关联方	171,060.00	7.30	2019 年	货物与合同约定内容不符，对方一直推诿不解决，工程一直未验收
合计		2,236,178.00	95.41	/	/

## (六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,863.87	15,454.70
合 计	23,863.87	15,454.70

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	19,250.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	7,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	103,000.00
小 计	129,250.00
减：坏账准备	105,386.13

账 龄	期末余额
合 计	23,863.87

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	103,000.00	103,000.00
备用金	26,250.00	17,000.00
小 计	129,250.00	120,000.00
减：坏账准备	105,386.13	104,545.30
合 计	23,863.87	15,454.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	104,545.30			104,545.30
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：	840.83			840.83
本期计提	840.83			840.83
2021年12月31日余额	105,386.13			105,386.13

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	104,545.30	840.83			105,386.13
合 计	104,545.30	840.83			105,386.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
冀北电力有限公司唐山供电公司	押金	100,000.00	5年以上	77.37	100,000.00
白志伟	备用金	19,250.00	1年以内	14.89	1,749.83
吕方	备用金	5,000.00	1年以内 2-3年	3.87	454.50
唐山南堡供水有限公司	押金	3,000.00	5年以上	2.32	3,000.00
李双	备用金	2,000.00	1年以内 2-3年	1.55	181.80
合 计	——	129,250.00	——	100.00	105,386.13

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	487,843.55		487,843.55	82,373.71		82,373.71
周转材料				54,026.79		54,026.79
在产品	137,130.73		137,130.73	223,976.26		223,976.26
库存商品	2,045,893.80		2,045,893.80			
合计	2,670,868.08		2,670,868.08	360,376.76		360,376.76

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,087,225.41	2,185,717.34
合计	4,087,225.41	2,185,717.34

## (九) 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	933,891.09	933,891.09
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	933,891.09	933,891.09
二、累计折旧和累计摊销		
1. 上年年末余额	417,721.98	417,721.98
2. 本期增加金额	44,360.10	44,360.10
(1) 计提或摊销	44,360.10	44,360.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	462,082.08	462,082.08
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	471,809.01	471,809.01
2. 上年年末账面价值	516,169.11	516,169.11

其他说明：被审计单位冀（2016）唐山市曹妃甸区不动产权第 0000180 号主要为唐山鸿瑞轧辊有限公司向唐山银行股份有限公司新华支行借款进行抵押，参见本附注“六、（三十九）所有权或使用权受限制的资产”。

## （十）固定资产

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,455,833.21	5,066,047.28
固定资产清理		
合计	4,455,833.21	5,066,047.28

### 2、固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	6,764,078.39	4,047,575.88	978,874.95	268,650.13	12,059,179.35
2. 本期增加金额				84,424.77	84,424.77
(1) 购置				84,424.77	84,424.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,764,078.39	4,047,575.88	978,874.95	353,074.90	12,143,604.12
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	3,021,146.83	2,882,585.35	905,587.52	183,812.37	6,993,132.07
2. 本期增加金额	321,293.58	324,705.17	14,606.28	34,033.81	694,638.84
(1) 计提	321,293.58	324,705.17	14,606.28	34,033.81	694,638.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4. 期末余额	3,342,440.41	3,207,290.52	920,193.80	217,846.18	7,687,770.91
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,421,637.98	840,285.36	58,681.15	135,228.72	4,455,833.21
2. 上年年末账面价值	3,742,931.56	1,164,990.53	73,287.43	84,837.76	5,066,047.28

其他说明：被审计单位冀（2016）唐山市曹妃甸区不动产权第0000180号主要为唐山鸿瑞轧辊有限公司向唐山银行股份有限公司新华支行借款进行抵押，参见本附注“六、（三十九）所有权或使用权受限制的资产”。

## （十一）在建工程

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	43,337,457.80	25,630,533.57
工程物资		
合计	43,337,457.80	25,630,533.57

### 2、在建工程

#### （1）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北乐亭厂房建设	43,337,457.80		43,337,457.80	25,630,533.57		25,630,533.57
合计	43,337,457.80		43,337,457.80	25,630,533.57		25,630,533.57

#### （2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)
河北乐亭厂房建设	56,300,000.00	25,630,533.57	17,706,924.23			43,337,457.80	76.98
合计	56,300,000.00	25,630,533.57	17,706,924.23			43,337,457.80	/

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
河北乐亭厂房建设	73.80	1,606,242.50	1,606,242.50	5.47	自筹+银行贷款
合计	/	1,606,242.50	1,606,242.50	/	/

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	5,787,836.00	5,787,836.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,787,836.00	5,787,836.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	671,507.55	671,507.55
2. 本期增加金额	127,722.36	127,722.36
(1) 计提	127,722.36	127,722.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	799,229.91	799,229.91
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,988,606.09	4,988,606.09
2. 上年年末账面价值	5,116,328.45	5,116,328.45

其他说明：被审计单位冀（2016）唐山市曹妃甸区不动产权第 0000180 号主要为唐山鸿瑞轧辊有限公司向唐山银行股份有限公司新华支行借款进行抵押，参见本附注“六、（三十九）所有权或使用权受限制的资产”。

### （十三）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,864,743.70	279,711.56	1,385,977.77	207,896.66
与资产相关的政府补助	2,593,229.33	565,716.40	2,649,836.54	577,189.58
固定资产折旧会计与税法差异	129,914.52	19,487.18	138,938.70	20,840.81
预计负债	1,780,056.00	267,008.40		
合计	6,367,943.55	1,131,923.54	4,174,753.01	805,927.05

### （十四）其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	2,282,590.80	3,552,717.60
设备款		810,000.00
合计	2,282,590.80	4,362,717.60

### （十五）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	1,381,599.00	72,750.03
应付费用	25,951.64	
合计	1,407,550.64	72,750.03

### （十六）合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	499,293.35	58,761.06
合计	499,293.35	58,761.06

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	145,642.23	4,424,058.50	4,426,185.86	143,514.87
二、离职后福利-设定提存计划		427,006.48	427,006.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	145,642.23	4,851,064.98	4,853,192.34	143,514.87

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,674,608.50	3,674,608.50	
二、职工福利费		212,723.64	212,723.64	
三、社会保险费		214,130.36	214,130.36	
其中：医疗保险费		184,483.48	184,483.48	
工伤保险费		29,646.88	29,646.88	
生育保险费				
四、住房公积金		322,596.00	322,596.00	
五、工会经费和职工教育经费	145,642.23		2,127.36	143,514.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	145,642.23	4,424,058.50	4,426,185.86	143,514.87

#### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		404,160.00	404,160.00	
2. 失业保险费		22,846.48	22,846.48	
3. 企业年金缴费				
合计		427,006.48	427,006.48	

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	135,404.37	185,713.09
企业所得税	428,715.63	225,404.17
个人所得税	21,042.95	8,361.88
城市维护建设税	9,478.31	12,999.92
教育费附加	4,062.13	5,571.39
地方教育费附加	2,708.09	3,714.26
环境保护税	350.80	1,596.98
印花税	1,096.60	663.60
合计	602,858.88	444,025.29

### (十九) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	47,447.39	34,735.56
应付股利		
其他应付款	406,377.00	1,896,311.55
合计	453,824.39	1,931,047.11

#### 2、应付利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	47,447.39	34,735.56
合计	47,447.39	34,735.56

#### 3、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	400,000.00	1,778,296.40
报销款	6,377.00	116,015.15
加油费		2,000.00
合计	406,377.00	1,896,311.55

### (二十) 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	64,908.14	7,638.94
合计	64,908.14	7,638.94

## （二十一）长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	28,400,000.00	19,600,000.00
合计	28,400,000.00	19,600,000.00

说明：唐山鸿瑞轧辊有限公司从2020年8月20日起按照工程进度向唐山银行股份有限公司新华支行取得借款，2021年度增加借款880.00万元，截止2021年期末金额为2,840.00万元，借款期限为2020年8月20日至2028年8月19日，借款年利率为5.8%。该笔长期借款由焦瑞新、唐山科德轧辊股份有限公司、唐山鸿瑞轧辊有限公司、河北龙尊重工机械销售集团有限公司提供担保。同时，由自有的房屋和土地为此借款提供抵押，抵押金额为6,000.00万元。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债明细表

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
质量赔付		1,780,056.00	产品质量缺陷
合计		1,780,056.00	/

## （二十三）递延收益

### 1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	852,695.59		26,786.25	825,909.34	生产经营场所补贴
课题三项目	127,463.25		127,463.25		“替代电镀铬绿色表面处理技术”
合计	980,158.84		154,249.50	825,909.34	/

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
生产经营场所补贴	852,695.59				26,786.25			825,909.34	与资产相关

#### (二十四) 股本

##### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,326,280.00						30,326,280.00

##### 2、其他说明

8月河北龙尊重工机械销售集团有限公司转给焦瑞新20%的股权6,065,256.00元；9月河北龙尊重工机械销售集团有限公司转给焦瑞新20%的股权6,065,256.00元，共12,130,512.00元。

#### (二十五) 资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	88,272.87			88,272.87
合计	88,272.87			88,272.87

#### (二十六) 盈余公积

##### 1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,388,201.97	4,388,201.97	922,043.44		5,310,245.41
合计	4,388,201.97	4,388,201.97	922,043.44		5,310,245.41

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。

### （二十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,665,095.43	12,361,210.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,665,095.43	12,361,210.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,167,647.25	7,449,278.69
减：提取法定盈余公积	922,043.44	840,596.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,304,797.27	2,304,797.27
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,605,901.97	16,665,095.43

### （二十八）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,692,010.46	19,155,491.05	22,562,811.40	8,518,297.29
其他业务	114,285.72	44,360.10	118,710.50	44,360.10
合计	36,806,296.18	19,199,851.15	22,681,521.90	8,562,657.39

#### 2、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	上期发生额
铁铁物联科技有限公司	21,895,599.40	
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	11,223,260.00	17,770,596.00
河钢股份有限公司唐山分公司	2,701,000.00	3,657,450.00
唐山瑞丰钢铁（集团）有限公司	637,690.00	662,080.00
天津市新天钢冷轧板业有限公司	170,200.00	460,650.00
合计	36,627,749.40	22,550,776.00

### （二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,425.90	133,506.66
教育费附加	68,325.38	57,217.14
地方教育费附加	45,550.25	38,144.77
房产税	75,553.32	75,553.32

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	366,043.16	366,043.16
印花税	17,243.10	5,929.90
环境保护税	3,429.17	7,188.62
车船税	3,159.60	
合计	738,729.88	683,583.57

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,050.20	
工资及福利	105,507.67	90,875.95
社会保险费及住房公积金	33,340.80	18,902.49
合计	144,898.67	109,778.44

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,690,872.16	1,511,743.42
办公费	547,729.33	420,347.10
社会保险费及住房公积金	213,356.52	110,903.37
折旧费	107,212.81	116,237.27
聘请中介费	558,769.85	207,547.17
修理费	293,605.25	
招待费	231,314.34	153,472.00
差旅费	67,802.38	88,576.62
交通费	83,752.10	77,529.04
危废处理费	94,292.82	36,028.30
服务费	279,065.09	134,922.48
无形资产摊销	48,027.72	48,027.72
水费	30,565.44	14,523.49
其他	216,100.59	237,538.85
车险	144,465.42	1,059.60
合计	5,606,931.82	3,158,456.43

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,167,570.14	949,621.35
电费	394,908.53	327,857.89
折旧费	133,103.89	211,091.21
社会保险费及住房公积金	176,541.42	134,425.34

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	226,427.80	186,651.38
其他	52,427.20	213,567.95
设备费		22,123.90
测试化验分析加工费	12,055.68	4,716.98
差旅费		5,814.63
合计	2,163,034.66	2,055,870.63

### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-8,341.39	-8,421.80
银行手续费	3,159.68	3,716.47
合计	-5,181.71	-4,705.33

### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业复审补助	50,000.00		与收益相关
生产经营场所补贴	26,786.25	26,786.25	与收益相关
社保局稳岗补贴	4,509.94	20,214.27	与收益相关
合计	81,296.19	47,000.52	/

### (三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	-68,576.47	4,471.24
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-68,576.47	4,471.24
合计	-68,576.47	4,471.24

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-477,925.10	-216,097.25
其他应收款坏账损失	-840.83	-15,271.65
合计	-478,765.93	-231,368.90

### (三十七) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	998,341.76	881,958.23

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	325,996.49	-395,253.29
合计	1,324,338.25	486,704.94

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,491,985.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,273,797.83
子公司适用不同税率的影响	-208,565.44
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	259,105.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,324,338.25

## (三十八) 现金流量表项目

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	81,296.19	2,007,914.27
利息收入	8,341.39	8,421.80
往来款	1,413,317.50	1,012,430.61
合计	1,502,955.08	3,028,766.68

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	1,846,127.04	553,221.03
往来款	1,378,056.41	202,419.28
合计	3,224,183.45	755,640.31

### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	4,900,000.00	4,350,000.00
合计	4,900,000.00	4,350,000.00

### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	6,278,296.40	2,571,703.60
合计	6,278,296.40	2,571,703.60

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,167,647.25	7,449,278.69
加: 资产减值准备		
信用减值损失	478,765.93	231,368.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	738,998.94	847,714.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	127,722.36	157,542.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	68,576.47	-4,471.24
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-325,996.49	-395,253.29
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)	-2,310,491.32	55,114.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,556,723.69	-10,964,432.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,982,601.90	1,641,267.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,484,548.73	-981,869.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
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>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	449,656.77	1,781,530.03
减：现金的上年年末余额	1,784,730.03	6,659,344.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,335,073.26	-4,877,814.44

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	449,656.77	1,781,530.03
其中：库存现金	2,124.62	14,323.33
可随时用于支付的银行存款	447,532.15	1,767,206.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	449,656.77	1,781,530.03
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,421,637.98	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
无形资产	4,988,606.09	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
投资性房地产	471,809.01	为鸿瑞唐山银行新华支行借款提供抵押担保
合计	8,882,053.08	

### （四十一）政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业复审补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
生产经营场所补贴	26,786.25	其他收益	26,786.25
社保局稳岗补贴	4,509.94	其他收益	4,509.94

#### 2、政府补助退回情况

本公司 2021 年未发生政府补助退回情况。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

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	
唐山鸿瑞轧辊有限公司	唐山市	唐山市	金属表面处理	100.00		出资设立

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

焦瑞新先生直接持有本公司 70.00%的股份，并通过河北龙尊重工机械销售集团有限公司间接持有公司 29.70%的股份，合计持有本公司 99.70%的股份，

本企业最终控制方是焦瑞新。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东，最终控制方焦瑞新担任执行董事的企业
河北铭瑞化工科技有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东控制的其他企业
唐山富通冶金机械有限公司	关联法人，持股比例 5%以上的股东控制的其他企业
河北华尔重工有限公司	关联法人，本公司最终控制方控制的其他企业
焦瑞明	关联自然人，董事，河北龙尊重工机械销售集团有限公司股东
李双	关联自然人，董事、财务总监
赵晓东	关联自然人，董事
鲁刚强	关联自然人，董事
张伟	关联自然人，监事会主席
韩建龙	关联自然人，监事
孙楠	关联自然人，监事（2021 年 9 月 2 日任职）
刘伟	关联自然人，董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
白志伟	关联自然人，副总经理（2021年9月7日任职）、监事（2021年9月2日离任）
王玉良	关联自然人，总经理（2021年8月16日离任）
易建平	关联自然人，公司实际控制人的配偶
易连山	关联自然人，公司实际控制人配偶的父亲
焦阳	关联自然人，公司实际控制人的子女

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联租赁情况

###### （1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河北华尔重工有限公司	租赁房屋	68,571.43	68,571.43
河北铭瑞化工科技有限公司	租赁房屋	45,714.29	45,714.29

##### 2、关联担保情况

###### （1）本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦瑞新、唐山科德辊轱股份有限公司、河北龙尊重工机械销售集团有限公司	60,000,000.00	2020-8-20	2028-8-19	否

###### （2）关联担保情况说明

##### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河北华尔重工有限公司	700,000.00	2021-2-24	2021-5-12	
河北华尔重工有限公司	500,000.00	2021-3-9	2021-5-12	
河北华尔重工有限公司	200,000.00	2021-4-20	2021-5-12	
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	200,000.00	2021-6-28	2022-5-12	
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	550,000.00	2021-1-26	2021-5-12	
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	750,000.00	2021-2-24	2021-5-12	
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	1,000,000.00	2021-8-1	2022-5-12	已在报表期内提前归还
河北龙尊重工机械销售集团有限公司	1,000,000.00	2021-11-1	2022-5-12	已在报表期内提前归还
拆出				

#### 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,954,830.00	1,019,070.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方往来	白志伟	19,250.00	1,749.83	10,000.00	909.00

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
关联方往来	河北华尔重工有限公司	400,000.00	1,198,000.00
关联方往来	河北龙尊重工机械销售集团有限公司		580,296.40
关联方往来	焦瑞新	4,870.00	116,015.15

#### 九、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

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

#### 十、资产负债表日后事项

##### (一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

##### (二) 利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

##### (三) 销售退回

本公司无需要披露的销售退回。

##### (四) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本公司本年度无需要披露的前期差错更正。

### (二) 分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司的产品同属轧辊表面处理，未设立分部。

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的对投资者决策有影响的重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	15,989,703.40
1 至 2 年	9,598,724.04
小 计	25,588,427.44
减：坏账准备	1,759,357.57
合 计	23,829,069.87

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57	6.88	23,829,069.87
其中：组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57	6.88	23,829,069.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,588,427.44	—	1,759,357.57	—	23,829,069.87

(续)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,628,649.48	100.00	1,281,432.47	5.00	24,347,217.01
其中：组合1按账龄计提坏账准备的应收账款	25,628,649.48	100.00	1,281,432.47	5.00	24,347,217.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,628,649.48	—	1,281,432.47	—	24,347,217.01

(1) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,989,703.40	799,485.17	5.00
1-2年	9,598,724.04	959,872.40	10.00
合计	25,588,427.44	1,759,357.57	—

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,281,432.47	477,925.10			1,759,357.57
合计	1,281,432.47	477,925.10			1,759,357.57

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	19,460,810.76	76.05	1,311,966.89
河钢股份有限公司唐山分公司	5,872,327.08	22.95	434,626.21
唐山瑞丰钢铁(集团)有限公司	255,289.60	1.00	12,764.47
合计	25,588,427.44	100.00	1,759,357.57

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,863.87	15,454.70
合计	23,863.87	15,454.70

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	19,250.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	7,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	103,000.00
小 计	129,250.00
减：坏账准备	105,386.13
合 计	23,863.87

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	103,000.00	103,000.00
备用金	26,250.00	17,000.00
小 计	129,250.00	120,000.00
减：坏账准备	105,386.13	104,545.30
合 计	23,863.87	15,454.70

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	104,545.30			104,545.30
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：	840.83			840.83
本期计提	840.83			840.83
2021 年 12 月 31 日余 额	105,386.13			105,386.13

### (4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
其他应收款	104,545.30	840.83			105,386.13
合 计	104,545.30	840.83			105,386.13

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
冀北电力有限公司唐山供电公司	押金	100,000.00	5年以上	77.37	100,000.00
白志伟	备用金	19,250.00	1年以内	14.89	1,749.83
吕方	备用金	5,000.00	1年以内 1-2年 2-3年	3.87	454.50
唐山南堡供水有限公司	押金	3,000.00	5年以上	2.32	3,000.00
李双	备用金	2,000.00	1年以内 1-2年 2-3年	1.55	181.80
合计	——	129,250.00	——	100.00	105,386.13

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	27,200,000.00		27,200,000.00	20,350,000.00		20,350,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	27,200,000.00		27,200,000.00	20,350,000.00		20,350,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山鸿瑞轧辊有限公司	20,350,000.00	6,850,000.00		27,200,000.00		
合计	20,350,000.00	6,850,000.00		27,200,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,692,010.46	19,155,491.05	22,562,811.40	8,518,297.29
其他业务	114,285.72	44,360.10	114,285.72	44,360.10
合计	36,806,296.18	19,199,851.15	22,677,097.12	8,562,657.39

## 2、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	上期发生额
铁铁物联科技有限公司	21,895,599.40	
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	11,223,260.00	17,770,596.00
河钢股份有限公司唐山分公司	2,701,000.00	3,657,450.00
唐山瑞丰钢铁(集团)有限公司	637,690.00	662,080.00
天津市新天钢冷轧板业有限公司	170,200.00	460,650.00
合计	36,627,749.40	22,550,776.00

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	81,296.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	81,296.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,194.43	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	69,101.76	

其他说明：公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.35	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.22	0.23	0.23

唐山科德辊辊股份有限公司

二〇二二年四月二十八

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。