



# 威特焊材

NEEQ: 838332

## 兰州威特焊材科技股份有限公司

( Lanzhou Weite Welding Materials Science and Technology Co.,Ltd. )



## 年度报告

## 2022

### 公司年度大事记



2022 年 2 月，公司新申请发明专利“一种消除铝合金焊丝内应力不均匀的方法”被受理。



2022 年 8 月，公司通过高新技术企业认定第一批复评认定。

附件 4  
通过复核的国家知识产权优势企业名单

序号	企业名称
22	甘肃红峰机械有限责任公司
23	甘肃扶正药业科技股份有限公司
24	甘肃敦煌种业股份有限公司
25	甘肃桃李堂营养保健食品股份有限公司
26	甘肃和政八八种美集团有限公司
27	甘肃建投装备制造有限公司
28	甘肃建投装备制造有限公司
29	甘肃安泰科技股份有限公司
30	甘肃建投投资(控股)集团有限公司
31	甘肃建投投资(控股)集团有限公司
32	甘肃黄河机械制造有限公司
33	甘肃建投装备制造有限公司
34	甘肃建投装备制造有限公司
35	甘肃建投装备制造有限公司
36	甘肃建投装备制造有限公司
37	甘肃建投装备制造有限公司
38	甘肃建投装备制造有限公司
39	甘肃建投装备制造有限公司
40	甘肃建投装备制造有限公司
41	甘肃建投装备制造有限公司
42	甘肃建投装备制造有限公司
43	甘肃建投装备制造有限公司
44	甘肃建投装备制造有限公司
45	甘肃建投装备制造有限公司
46	甘肃建投装备制造有限公司
47	甘肃建投装备制造有限公司
48	甘肃建投装备制造有限公司
49	甘肃建投装备制造有限公司
50	甘肃建投装备制造有限公司
51	甘肃建投装备制造有限公司
52	甘肃建投装备制造有限公司
53	甘肃建投装备制造有限公司
54	甘肃建投装备制造有限公司
55	甘肃建投装备制造有限公司
56	甘肃建投装备制造有限公司
57	甘肃建投装备制造有限公司
58	甘肃建投装备制造有限公司
59	甘肃建投装备制造有限公司
60	甘肃建投装备制造有限公司

2022 年 10 月，公司通过国家知识产权优势企业复核。

序号	项目编号	项目类别	项目名称	申报单位	项目负责人	主管部门	立项资金(万元)	备注
26	22ZSCQ025	知识产权保护项目	省级地理标志保护示范区地理标志证明商标	七里河区百合质量监督管理局	周清泉	兰州市市场监督管理局	30	
26	22ZSCQ026	知识产权运用项目	甘肃省专用装备产业专利导航研究	兰州大学	李虹玉	兰州大学	30	
27	22ZSCQ027	知识产权运用项目	高性能碳纤维增强材料产业专利导航分析及对我省相关产业发展的建议	中国科学院兰州化学物理研究所	梁晓洁	中国科学院兰州分院	30	
28	22ZSCQ028	知识产权运用项目	储能电池正极材料专利导航分析	白银有色集团股份有限公司	王栋	白银市市场监督管理局	20	
29	22ZSCQ029	知识产权运用项目	中昊北方涂料工业研究设计院有限公司企业专利导航	中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	刘岳麟	兰州市市场监督管理局	20	
30	22ZSCQ030	知识产权运用项目	高附加值得铝合金焊丝专利导航	兰州威特焊材科技股份有限公司	傅开武	兰州市市场监督管理局	20	
31	22ZSCQ031	知识产权运用项目	新型轻量化高强度合金铸铝件专利培育转化项目	金昌市金川集团股份有限公司	潘润东	金昌市市场监督管理局	40	
32	22ZSCQ032	知识产权运用项目	采用工业废渣生产高性能水泥技术的(集团)宝达建材有限公司高附加值专利培育和转化项目	宝达建材有限公司	蒋朝晖	嘉峪关市市场监督管理局	40	
33	22ZSCQ033	知识产权运用项目	受赠激光稳定系列产品的技术攻关及产业化高附加值专利培育和转化	甘肃威化工业研究院有限责任公司	刘荣	兰州市市场监督管理局	40	
			面向航空工业的智能小飞机复合材料制造关键技术研究与产业化	甘肃威化工业研究院有限责任公司		兰州市市场监督管理局	40	

2022 年 12 月，公司知识产权运用项目“高附加值铝合金焊丝专利导航”获甘肃省市场监督管理局立项。

## 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 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人朱丽玲、主管会计工作负责人仲家泽及会计机构负责人（会计主管人员）路彩琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（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
主要原材料供应及价格变动风险	<p>公司生产经营所使用的主要原材料是铝材、钢材，其在产品制造成本中所占的比例较高，目前国内铝材、钢材市场货源充足，报告期内受宏观经济波动影响，大宗材料价格出现较大波动。公司虽多次采取相应措施进行应对，并取得一定成效，但原材料价格波动给公司带来的经营风险依然存在。</p> <p>应对措施：为保障原材料供应、降低生产成本，公司将继续与经营状况良好的原材料供应厂家建立长期稳定的合作伙伴关系，并在巩固原有客户的基础上进一步拓宽原材料采购渠道，保证原材料供应；密切关注原材料市场的变化，加强存货管理，控制采购成本，尽量减少价格的波动，降低原材料供应及价格波动带来的风险。</p>
产品价格波动风险	<p>焊接材料行业是对国民经济周期性波动比较敏感的行业，国民经济的周期性波动将直接影响到焊接材料的市场需求和市场价格；同时也难以排除由于少数企业的不正当竞争，导致焊接材料市场的价格波动，从而对公司的生产经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：通过扩大生产规模，强化管理，挖潜堵漏，双</p>

	<p>增双节，降低产品生产成本；同时利用公司已有的营销网络，采取积极的营销策略和定价机制拓宽销售渠道；实现高新产品在军工领域的规模化应用；通过以上三个措施降低价格波动带来的风险。</p>
环保因素的影响	<p>本公司十分注重环境保护工作，生产过程中产生的废水、废气、废渣，经过处理后，达到了国家现行环保要求，能够达标排放。但随着国家对环境保护的日益重视，环保标准会越来越高，可能会增加公司在环保方面的投入，对公司的经营效益产生影响。</p> <p>应对措施：公司将针对生产工序的各个环节，进一步改善环保设施，继续严格执行国家环保法律和规定，致力于提高公司全员环保意识，进一步完善各项环保制度，不断加大对环保的投入，提高环保治理水平，对在产品开发、生产过程中产生的污染源积极采取相应治理措施，确保公司经济效益与社会效益同步增长。</p>
对其它行业的依赖性风险	<p>焊接材料主要应用于机械制造、造船、冶金、水利、电力等行业，因此，这些行业的发展状况对本公司生产经营具有一定影响。</p> <p>应对措施：公司将加强对宏观经济的分析预测，切实作好预测工作，在品种选择上，注意选取需求稳定，符合经济发展方向及市场适销的品种，同时不断丰富产品种类，减小对单一行业的依赖性，从整体上降低行业风险。</p>
税收优惠政策风险	<p>公司作为高新技术企业，依据 2016 年 1 月 29 日由科技部、财政部、国家税务总局以国科发火（2016）32 号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》等有关规定享受税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若公司未来无法保证持续的研发投入导致公司不能继续成为高新技术企业，将直接影响公司的盈利水平，公司存在税收优惠政策方面的影响。</p> <p>应对措施：公司将加强对国家宏观经济政策及相关信息的收集与分析，适时根据政策导向调整公司的经营战略，以减少国家税收政策调整可能给本公司带来的不利影响。</p>
应收账款无法收回造成公司利益受损的风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面净值为 908.95 万元，占总资产的比重达 11.18%，具有一定的应收账款回收风险。报告期内，公司客户稳定，资信情况较好，账龄较短，坏账风险较小。但是如果公司不能保持对应收账款的有效管理，或者个别主要客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过加强客户财务风险监控，加强客户信用评估，及时应对个别客户因财务恶化而无法偿还贷款所带来的风险，针对行业不景气的影响。公司适当调整信用政策，对欠款超过十二个月的客户，由销售总监和财务总监负责启动司法程序追讨欠款，否则追究以上人员责任，以避免坏账风险的</p>

	产生。
存货跌价风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日存货余额为 255.43 万元, 存货占流动资产的比重为 16.62%, 库存铝材、铝丝等产品金额大、比例高, 主要系行业特征和公司经营模式所致。但如果铝材、钢材市场价格持续下跌, 可能出现存货跌价风险, 从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施: 加快存货周转速度, 坚持按订单式生产, 努力降低库存, 减小存货跌价风险。</p>
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	<p>公司作为高新技术企业, 已累计获得授权专利 12 件, 其中发明专利 9 件、实用新型专利 2 件、外观设计专利 1 件, 2 件实用新型专利分别于 2022 年 11 月 20 日、12 月 19 日已到期, 2022 年新申请受理发明专利 1 件。公司的核心技术人员在公司创业和成长过程中形成了较强的凝聚力, 为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况, 有可能影响公司的持续研发能力, 甚至造成公司的核心技术泄密。</p> <p>应对措施: 公司建立健全了相关的管理制度并严格执行, 并与核心技术人员签订了《技术保密协议》, 严格约定核心技术人员的技术保密责任; 公司还采取了多种措施吸引和留住人才, 实行了核心技术人员持股及颇具竞争力的薪酬制度, 这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定; 公司还申请专利权、商标等相关知识产权保护措施, 避免了公司核心技术的泄密。</p>
自建房屋无法取得权利证照的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日, 公司拥有集体土地一宗, 在其土地上自建形成厂房、车间、办公楼等, 建造原值为 514.89 万元, 虽然不影响公司正常生产经营, 但因该宗土地为集体性质, 目前无法办理房产证, 可能存在未来被拆除的风险。</p> <p>应对措施: 公司已在兰州新区购置土地 114 亩, 并于 2016 年 11 月 29 日举行了开工及奠基仪式, 随后开始进行地质勘查及土方回填工程, 2017 年 6 月取得了国有土地使用权证, 2017 年 12 月 22 日完成甘肃省建筑工程施工安全条件备案, 2018 年 1 月 3 日完成甘肃省建设工程质量监督申报。截止本报告披露日: 1#-1 库房主体框架结构已封顶, 1#-2 库房主体框架结构已封顶, 2#车间的钢结构主体框架结构建设完成, 3#车间的地基及基础梁处理完成, 4#车间已完成地基处理, 5#车间因施工现场土方运转尚未动工, 检测中心及展示展销楼已完成主体框架建设并封顶。公司生产线若迁入兰州新区后将会释放更大的产能, 并且使公司有将专利池中的高新技术转化为生产力, 成为甘肃省军民融合改革的先行者。</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		释义
公司、本公司、股份公司、威特焊材	指	兰州威特焊材科技股份有限公司
子公司、卡思特	指	兰州卡思特电子商务有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《兰州威特焊材科技股份有限公司章程》
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
希格玛、会计审计机构	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本报告	指	兰州威特焊材科技股份有限公司 2022 年年度报告
报告期	指	2022 年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	兰州威特焊材科技股份有限公司
英文名称及缩写	Lan Zhou Weite Welding Materials Science Technology Co.,LTD -
证券简称	威特焊材
证券代码	838332
法定代表人	朱丽玲

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱丽玲
联系地址	甘肃省兰州市安宁区万新路 348 号
电话	0931-7664768
传真	0931-7615350
电子邮箱	2671346730@qq.com
公司网址	www.lzwhc.com
办公地址	甘肃省兰州市安宁区万新路 348 号
邮政编码	730070
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	兰州威特焊材科技股份有限公司董事会办公室

### 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	1999 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-其他金属制品制造（C339）-其他未列明金属制品制造（C3399）
主要业务	焊接材料、金属材料（不含贵重稀有金属）的加工销售
主要产品与服务项目	焊接材料、金属材料（不含贵重稀有金属）的加工销售、技术服务、铸件的生产加工、对外贸易经营
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）	56,950,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（傅开武、朱丽玲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅开武、朱丽玲），一致行动人为（傅开武、朱丽玲、

	傅新尧)
--	------

#### 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	91620100710392205H	否
注册地址	甘肃省兰州市兰州新区崆峒山路以东、辽河街以南区域	否
注册资本	56,950,000	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券	
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 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）	华龙证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李强	温广玲
	1 年	5 年
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,111,360.47	23,718,546.61	1.66%
毛利率%	13.85%	7.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,156,507.01	-5,200,703.48	-39.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,318,293.45	-5,637,962.01	-41.14%
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）	-7.39%	-11.09%	-
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）	-7.77%	-12.02%	-
基本每股收益	-0.0554	-0.0913	-39.32%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,292,237.83	84,709,068.21	-4.03%
负债总计	40,140,709.38	40,401,032.75	-0.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,151,528.45	44,308,035.46	-7.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.78	-7.69%
资产负债率%（母公司）	49.31%	47.72%	-
资产负债率%（合并）	49.38%	47.69%	-
流动比率	1.13	1.59	-
利息保障倍数	-7.45	-15.38	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,839,035.98	3,575,025.52	63.33%
应收账款周转率	1.62	1.58	-
存货周转率	4.93	3.31	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.03%	-10.99%	-
营业收入增长率%	1.66%	5.33%	-
净利润增长率%	-39.31%	-28.42%	-

**(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	56,950,000	56,950,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	142,550.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,235.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>161,786.44</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>161,786.44</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

(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

公司立足于焊接材料和合金材料生产细分行业，依托拥有的众多发明专利以及掌握的较复杂生产工艺，生产铁路机车、电力、化学、食品等行业焊接工艺中所需的各类材料。公司集研发、生产、销售于一体，在长期运营过程中，形成以市场为导向、以技术创新为驱动力的创造高附加值的经营模式。同时注册成立电子商务公司，启动网络营销模式。自电子商务公司成立至今，网上供应等级达到十星。

近几年，公司为获得产品进出口自营权，发展对外贸易业务，已于 2016 年 12 月 28 日取得《对外贸易经营者备案登记》，2017 年 1 月 6 日取得《海关报关单位注册登记证书》、《出入境检验检疫报检企业备案表》。目前公司已开通了跨境电商平台“阿里巴巴国际站”，由其代理产品出口中的运输、报关、港口存储、出口退税等业务，一方面解决了通过中介机构代理出口产品而导致销售利润减少的问题，另一方面借助其强大的海外推广营销能力，扩大公司产品在国外市场的占有率。

公司响应中央军民融合发展委员会关于民企参军的号召，联合兰州理工大学等建立军民融合创新平台，积极投身到军工装备协作配套建设中。2018 年 1 月公司通过“武器装备科研生产许可证”的现场审查，4 月取得资格证书。2019 年 3 月，公司相关产品入选《军民两用高新技术民营企业及产品推荐目录（第八册）》，2021 年 4 月公司通过“GJB 9001C-2017 武器装备质量管理体系”的再认证审核。公司 Al-Si-Sc 焊丝、铝锂合金焊丝入选 重点新材料首批次应用示范指导目录（2019 年版）。目前，公司军工资质齐全，公司军民融合项目得到政府部门的大力支持，公司将尽快实现产品在军工领域的规模化应用。

公司坚持以自主创新为主，“产、学、研、用”相结合，截止目前公司已累计获得授权专利 12 件，其中发明专利 9 件、实用新型专利 2 件、外观设计专利 1 件，2 件实用新型专利分别于 2022 年 11 月 20 日、12 月 19 日已到期，2022 年新申请受理发明专利 1 件。公司制定了铝锂合金焊丝企业标准，并被甘肃省质量技术监督局专家组评审通过，拟推为国家标准。公司研发项目“航空航天燃料贮箱用铝锂合金 TIG 焊丝”获国家科技部中小企业 70 万元的创新基金支持、中华全国工商业联合会科技进步奖；专利“SAL8090 铝锂合金 TIG/MIG 焊丝及其制备方法”获兰州市人民政府技术发明二等奖及中国第 17 届专利优秀奖及甘肃省机械工程学会科技发明二等奖；公司研发生产的“兰光牌”铝及铝合金焊丝于 2019 年再次被甘肃省名牌战略推进委员会评为甘肃省名牌产品；2019 年，公司通过高新技术企业复评；专利“一种铝锂合金焊丝的加工方法”荣获甘肃省专利二等奖；铝锂合金 TIG/MIG 焊丝研发项目获兰州经济技术开发区第二届科技成果二等奖；专利“金属丝材的电化学拉拔工艺及其装置”获兰州市安宁区技术发明一等奖；公司的“年产万吨铝及铝合金焊丝生产线”项目入选兰州市科技局高新处十大科技项目；公司被兰州市科技局成果处选入“高强新型有色金属焊接材料转化基地”；公司严格执行采购流程以及各类生产标准，生产出合格产品，发展大城市“产品+营销代理人+用户”、小城市“产品+用户”的模式进行市场销售。公司通过以上有针对性的销售业务模式将产品销售给终端客户，并对用户提供高质量的技术服务从而获得收入、利润和现金流。公司采用“以销定产”的生产模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	<p>1、“专精特新”中小企业：2015 年认定，2017 年复审，认定依据《甘肃省“专精特新”中小企业认定管理暂行办法》的通知（甘工信发〔2017〕350 号）。</p> <p>2、高新技术企业：2013 年认定，2016 年通过复评，2019 年通过复评，2022 年通过复评，认定依据：《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引（国科发火〔2016〕195 号)》。</p> <p>3、科技型中小企业：《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67 号）。</p>
------	--

### 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	322,129.58	0.40%	810,175.72	0.96%	-60.24%
应收票据	239,295.50	0.29%	3,000,000.00	3.54%	-92.02%
应收账款	9,089,463.56	11.18%	7,394,758.29	8.73%	22.92%
存货	2,554,295.48	3.14%	5,761,523.82	6.80%	-55.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,199,571.21	3.94%	3,799,019.87	4.48%	-15.78%
在建工程	53,366,908.15	65.65%	50,459,660.74	59.57%	5.76%
无形资产	9,357,772.56	11.51%	9,568,495.00	11.30%	-2.20%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	4,900,000.00	6.03%	8,421,000.00	9.94%	-41.81%
长期借款	-	-	-	-	-
递延收益	27,363,666.67	33.66%	27,288,666.67	32.21%	0.27%
资产总计	81,292,237.83	100.00%	84,709,068.21	100.00%	-4.03%

### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收账款较上年末增加了 169.47 万元，变动比例为 22.92%，主要原因是：报告期内，公司为应对疫情持续冲击影响，加快存货周转速度，降低存货比例，存货大幅减少的同时，营业收入稳步回升，应收账款略有增加。
- (2) 存货较上年末减少 320.72 万元，变动比例为-55.67%，主要原因是：报告期内，公司加快存货周转速度，实现销售收入增长的同时，降低存货比例，减少流动资产对流动资金的占用，以保证公司流动资金充裕，应对疫情持续冲击的影响。
- (3) 短期借款余额较上年末减少 352.10 万元，变动比例为-41.81%，主要原因是：报告期内，归还了部分到期的银行短期借款本金。

## 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	24,111,360.47	-	23,718,546.61	-	1.66%
营业成本	20,771,390.09	86.15%	21,858,745.42	92.16%	-4.97%
毛利率	13.85%	-	7.84%	-	-
销售费用	1,051,762.83	4.36%	998,887.61	4.21%	5.29%
管理费用	3,105,996.29	12.88%	3,759,622.24	15.85%	-17.39%
研发费用	717,415.71	2.98%	978,826.64	4.13%	-26.71%
财务费用	394,149.98	1.63%	330,754.13	1.39%	19.17%
信用减值损失	-1,030,579.83	-4.27%	-406,637.31	-1.71%	153.44%
资产减值损失	-192,411.88	-0.80%	-636,720.71	-2.68%	-69.78%
其他收益	142,550.57	0.59%	482,768.78	2.04%	-70.47%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,175,742.88	-13.17%	-4,913,451.61	-20.72%	-35.37%
营业外收入	27,492.87	0.11%	13,617.39	0.06%	101.90%
营业外支出	8,257.00	0.03%	300,845.02	1.27%	-97.26%
净利润	-3,156,507.01	-13.09%	-5,200,703.48	21.93%	-39.31%

### 项目重大变动原因：

- (1) 信用减值损失较上年同期增加了 153.44%，主要原因是：2021 年按照新金融工具准则要求，以预

期信用损失计提坏账。参考历史信用损失经验，结合当时状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失，计提坏账准备 40.66 万元，本期根据实际情况，计提坏账准备 103.06 万元，比上年同期多计提 62.40 万元。

- (2) 营业利润较上年同期减亏 35.37%，主要原因是：①近几年公司因筹建兰州新区项目，占用大量流动资金，加之近几年受疫情影响，导致公司年总产能较低，销量减少，致使公司不能产生足够的边际贡献来覆盖固定成本，进而导致亏损；②报告期内，公司为减少库存商品对流动资金的占用，加快存货周转速度，降低存货比例，实现销售收入稳步增长；③报告期内，为应对疫情持续冲击及经济下行压力的影响，公司在销售时提高综合销售毛利率，减少了毛利率较低的金属材料的销售，使综合销售毛利率较上年同期增长 77.11%。综上，公司营业利润同比大幅减亏。
- (3) 净利润较上年同期减亏 39.31%，主要原因同上（2）。

## (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	24,111,360.47	23,395,243.21	3.06%
其他业务收入	0	323,303.40	-100.00%
主营业务成本	20,771,390.09	21,565,130.04	-3.68%
其他业务成本	0	293,615.38	-100.00%

### 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百分点
焊接材料	20,428,186.45	17,647,900.86	13.61%	29.56%	25.29%	2.95%
金属材料	3,245,759.86	2,801,067.80	13.70%	-54.83%	-60.61%	12.68%
其他	437,414.16	322,421.43	26.29%	-1.18%	-12.18%	9.23%
合计	24,111,360.47	20,771,390.09	13.85%	3.06%	-3.68%	6.03%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期营业收入主要由焊接材料及金属材料构成，与上年的收入构成基本一致。报告期内，为应对疫情持续冲击及经济下行压力的影响，公司在销售时提高整体销售毛利率，减少了毛利率较低的金属材料的销售，致使金属材料营业收入较上年同期减少 54.83%，毛利率同比增加 12.68 个百分点，进而导致综合毛利率较上年同期增加 6.03 个百分点。

## (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	兰州大宏工程设备有限公司	3,459,644.69	14.35%	否

2	苏州八极裸设备科技有限公司	1,844,307.70	7.65%	否
3	甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	1,752,777.35	7.27%	否
4	青海烨华硅业有限公司	1,473,628.32	6.11%	否
5	兰州兰石集团有限公司铸锻分公司	1,447,124.96	6.00%	否
合计		9,977,483.01	41.38%	-

## (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	北京金威焊材有限公司	4,916,331.77	23.67%	否
2	兰州协力铝业有限公司	2,456,275.35	11.83%	否
3	酒钢集团兰州长虹焊接材料有限责任公司	1,844,493.27	8.88%	否
4	四川大西洋焊接材料股份有限公司	1,717,843.37	8.27%	否
5	上海甘投中铸科技有限公司	1,462,576.60	7.04%	是
合计		12,397,520.36	59.69%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,839,035.98	3,575,025.52	63.33%
投资活动产生的现金流量净额	-2,432,589.33	-2,299,136.81	5.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,894,492.79	-5,591,738.29	-30.35%

## 现金流量分析：

## (1) 经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 583.90 万元，比上年同期多流入 226.40 万元，同比变动增加 63.33%，主要原因是：报告期内，公司严格控制应付账款支付比例，按照供应商给的信用条件，暂缓部分货款的支付，进而购买商品、接受劳务支付的现金同比少流出 448.19 万元，经营活动产生的现金流量净额同比增加。

## (2) 筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-389.45 万元，比上年同期少流出 169.72 万元，主要原因是：报告期内，取得的银行短期借款较上年同期减少 557.10 万元，同时归还银行短期借款本金较上年同期减少 710.90 万元，进而导致筹资活动产生的现金流量净额同比流出减少。

## (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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

兰州卡思特电子商务有限公司	控股子公司	网络营销策划；计算机信息技术咨询服务；电子商务信息咨询；商品贸易信息咨询；焊接材料、铸造材料、金属材等批发、零售	6,000,000.00	917,828.29	852,566.31	30,891.16	-356,754.66
---------------	-------	--	--------------	------------	------------	-----------	-------------

### 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. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

2020 年至 2022 年，公司净利润分别为-726.58 万元、-520.07 万元、-315.65 万元，公司已连续多个年度持续亏损，但近几年，亏损金额在逐渐缩小，主要原因是：

1.近几年，因公司筹建兰州新区项目，占用了大量的流动资金，致使生产经营用资金短缺，影响公司投标大项目及签约大订单，导致年总产能降低，销量下降；

2.近几年，受疫情持续影响，国内消费、工业生产等领域受到持续冲击，公司下游客户需求恢复不明显，销售收入同比增幅较小，产品毛利较小，致使公司不能产生足够的边际贡献来覆盖固定成本。

目前，公司已针对持续亏损，制定相应策略，积极应对，具体如下：

1.根据公司经营情况，公司实时调整销售政策，在实现销售收入稳步增长的同时，减少“金牌”客户（主要欠款客户）数量，严格控制应收账款比例，同时，加快存货周转速度，降低存货比例，减少流动资产对流动资金的占用，以保证公司流动资金充裕。

2.在保证销售收入稳步增长的同时，减少毛利率较低的金属材料的销售量，以提高综合销售毛利。

3.积极申请流动资金贷款，2023 年 2 月公司已获得兰州农村商业银行 2 年期流动资金贷款 500 万元，该笔贷款的到位，将对公司流动资金补充，提高销售收入有积极影响。

4.积极向银行申请项目贷款，资金到位后用于兰州新区项目建设，该项目投产后将会大幅提高公司产能，并且使公司有能力将掌握的专利技术转化为生产力，提升产品科技含量，大幅增加公司营业收入。虽然公司近几年连续亏损，亏损额度逐渐缩小，但随着公司新区项目的投产，未来公司会逐步扩大产能、增大销量、提高盈利能力，从而增强公司的持续经营能力。

综上，公司不存在影响持续经营的重大风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	41,000,000.00	2,407,428.52
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	55,000,000.00	4,950,000.00

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
债权债务往来或担保事项	70,000,000.00	0.00

## 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：

上述关联交易系实际控制人为公司解决流动资金及项目贷款提供的担保，符合本公司正常业务发展及经营需要，属于正常的业务交易。截止报告期，上述担保虽已经董事会及股东大会审议通过，但实际尚未发生，未对公司造成影响。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

## (五)承诺事项的履行情况

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
董监高	2016年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详情”	正在履行中
董监高	2016年8月11日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详情”	正在履行中
董监高	2016年8月11日	-	挂牌	诚信状况承诺	见“承诺事项详情”	正在履行中
董监高	2016年8月11日	-	挂牌	个人薪酬状况承诺	见“承诺事项详情”	正在履行中
董监高	2016年8月11日	-	挂牌	竞业禁止承诺	见“承诺事项详情”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月11日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详情”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月11日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详情”	正在履行中

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

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

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺 在申报挂牌的公开转让说明书中，公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺》，承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在任职期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

2、关于规范关联交易的承诺 在申报挂牌的公开转让说明书中，公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易之承诺》，承诺：“本人保证本人以及本人所有参股、控股企业，今后原则上不与股份公司发生关联交易，如在今后的经营活动中的确有必要与股份公司之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易应当是对股份公司有益的，且必须按正常的商业条件进行。有关关联交易将严格按照国家有关法律法规、股份公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受股份公司在任何一项交易中给予本人及本人所有参股、控股企业优于给予任何其他独立第三方的条件。本人将严格履行承诺事项，并督促本人控制的其他企业严格履行本承诺事项。如相关方违反本承诺给股份公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。”

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

3、关于管理层诚信状况的声明 在申报挂牌的公开转让说明书中，公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的书面声明》，声明如下：“1）本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；2）不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查，尚未有明确结论意见；3）报告期内，本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚的情形；4）本人不存在个人负有数额较大、到期未清偿债务的情形；5）本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；6）报告期内，本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施，未受到交易所或全国股份转让系统公司公开谴责等情况。”

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反声明的事项。

4、关于个人薪酬的声明 在申报挂牌的公开转让说明书中，全体高级管理人员签署了《关于个人薪酬状况的声明》，声明如下：“本人在股份公司担任高级管理人员，并在股份公司领取报酬，除此以外，本人未从关联企业领取报酬，也未从事与股份公司业务有竞争的其他工作。”上述有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

报告期内，公司全体高级管理人员均未发生违反声明的事项。

5、关于竞业禁止承诺书 在申报挂牌的公开转让说明书中，公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于竞业禁止承诺书》，声明如下：“1）不自营或者为他人经营与公司同类的业务，或者从事损害公司利益的活动，如本人从事上述营业或活动的，所得收入归公司所有；2）非经公司章程规定或者股东大会同意，本人不与公司订立合同（除聘任合同或劳动合同）或者进行交易；3）在本人任职期间和离职后，不得泄露、自己使用或允许他人使用公司的商业秘密，或利用公司的商业秘密与公司进行不正当竞争。”

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

6、为避免可能损害公司利益的关联交易，公司在关联交易过程中会做到定价公允，不损害公司和其他股东利益。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。为避免公司控股股东、实际控制人及违规占用公司资金，并规范关联交易，公司控股股东、实际控制人傅开武和朱丽玲已向公司出具了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：“本人作为持有贵公司控股股东、实际控制人，现郑重作出如下承诺：在贵公司存续期间，本人及所控制的其他公司将尽量避免、减少与贵公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本人及所控制的其他公司将严格遵守中国证监会、股转系统公司和贵公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事项。

7、为避免占用公司资金，公司控股股东、实际控制人傅开武和朱丽玲已向公司出具了《避免占用发行人资金承诺函》，具体内容如下：“1、本人及本人所控制的其他企业将严格执行兰州威特焊材科技股份有限公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害股份公司和其他股东的合法权益。2、本人将严格履行承诺事项，并督促本人控制的其他企业严格履行本承诺事项。如相关方违反本承诺给股份公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事项。

#### (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	受限	抵押	9,357,772.56	11.51%	2022年6月向工商银行借款465万元，抵押物为本公司位于兰州新区工业用地，不动产权证书《甘（2017）兰州新区不动产权第0000878》，0270300012-2019 安宁（抵）字0011号，评估价值1,634.21万元。
总计	-	-	9,357,772.56	11.51%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

新区土地使用权用于抵押贷款，对公司补充流动资金有积极的影响。

## 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	43,732,500	76.79%	34,000	43,766,500	76.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,360,500	7.66%	0	4,360,500	7.66%	
	董事、监事、高管	4,394,500	7.72%	0	4,394,500	7.72%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,217,500	23.21%	-34,000	13,183,500	23.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,081,500	22.97%	0	13,081,500	22.97%	
	董事、监事、高管	13,217,500	23.21%	-34,000	13,183,500	23.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		56,950,000	-	0	56,950,000	-	
普通股股东人数						29	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傅开武	14,892,000	0	14,892,000	26.15%	11,169,000	3,723,000	0	0
2	中企联盟（北京）控股有限公司	13,600,000	0	13,600,000	23.88%	0	13,600,000	0	0
3	傅新尧	11,897,800	0	11,897,800	20.89%	0	11,897,800	0	0
4	张占奇	4,930,000	0	4,930,000	8.66%	0	4,930,000	0	0
5	朱丽玲	2,550,000	0	2,550,000	4.48%	1,912,500	637,500	0	0
6	王骥	1,700,000	0	1,700,000	2.99%	0	1,700,000	0	0
7	李五红	1,700,000	0	1,700,000	2.99%	0	1,700,000	0	0
8	胡旭东	1,190,000	0	1,190,000	2.09%	0	1,190,000	0	0

9	宗凤贯	850,000	0	850,000	1.49%	0	850,000	0	0
10	王葆玲	850,000	0	850,000	1.49%	0	850,000	0	0
合计		54,159,800	0	54,159,800	95.11%	13,081,500	41,078,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，股东傅新尧系股东傅开武先生之长子；股东朱丽玲系股东傅开武先生之妻子；股东傅新尧系股东朱丽玲继子；股东傅开武系中企联盟（北京）控股有限公司法定代表人付开虎哥哥，除以上关系外，其余股东均无其他关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司兰州安宁支行	银行	4,650,000.00	2022年6月13日	2023年6月10日	5.6%
2	保证贷款	兰州银行股份有限公司安宁支行	银行	300,000.00	2022年7月15日	2023年7月14日	5.5%
合计	-	-	-	4,950,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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
傅开武	董事长兼总经理	男	否	1967年10月	2021年10月27日	2024年10月26日
朱丽玲	董事兼董事会秘书兼副总经理	女	否	1981年8月	2021年10月27日	2024年10月26日
张兴彦	董事兼副总经理	男	否	1983年7月	2021年10月27日	2024年10月26日
朱芬兰	董事	女	否	1971年6月	2021年10月27日	2024年10月26日
仲家泽	董事兼财务负责人	男	否	1992年8月	2021年10月27日	2024年10月26日
许瑞慧	监事会主席	女	否	1987年2月	2021年10月27日	2024年10月26日
马建伟	监事	男	否	1990年1月	2021年10月27日	2024年10月26日
李小炎	监事	女	否	1990年11月	2021年10月27日	2024年10月26日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

傅开武先生与朱丽玲女士为公司实际控制人，且系夫妻关系；朱芬兰女士与朱丽玲女士系姑侄关系；除以上关系外，其余董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人具备中级会计师职称，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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)	是	傅开武先生与朱丽玲女士为公司实际控制人，且系夫妻关系；朱芬兰女士与朱丽玲女士系姑侄关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长傅开武兼任总经理，董事朱丽玲兼任董事会秘书、副总经理，董事仲家泽兼任财务负责人。

**(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	5	-	-	5
生产人员	13	-	1	12
销售人员	15	-	-	15
技术人员	8	-	1	7
财务人员	5	-	-	5
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>44</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	12	14
专科	13	11
专科以下	19	17
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>44</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》与所有员工签订劳动合同，依据公司的组织机构与管理模式，制定完善的薪酬激励体系，按照员工的岗位职责与工作业绩及公司的效益来支付报酬。

#### 2、培训计划

公司制定了比较完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、薪酬支付、劳保福利、绩效考核，员工晋升及员工奖惩、员工离职等方面作了明确规定，公司按照培训流程要求，开展各类员工培训，包括新员工入职培训，在职员工专业技术培训、管理者领导能力培训等全方位的培训。同时还定期开展丰富多彩的文体活动，提高员工的整体素质，加强员工的创新能力与凝聚力，实现公司靠我发展，我靠公司发展。

#### 3、离退休职工人数

公司返聘了五名退休人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》以及股转系统制定的其他规范性文件及相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制订了《公司章程》、三会议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，对公司的投资、关联交易、信息披露、投资者管理等行为进行规范和监督。

通过对上述制度的实施，扩大了股东知晓公司经营决策运行的力度，切实有效的保护了股东在充分行使其知情权、参与权、质疑权和表决权等过程中的权益。

截至报告期末，公司的治理结构能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立有重大事项决策制度，重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司总经理、董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 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

报告期内，《公司章程》修订了两次，详细情况如下：

1、2022 年 3 月 22 日，根据公司实际情况，对《公司章程》中第二十条、第二百一十九条进行修订，详见 2022 年 3 月 23 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-015）。

2、2022 年 10 月 28 日，根据公司经营情况，拟对《公司章程》中第二章第十五条 公司的经营范围进行修订，详见 2022 年 10 月 31 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的《关于拟增加经营范围暨修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-037）。此次修订，后根据办理变更实际情况被取消修订，详见 2022 年 12 月 30 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的《关于取消变更公司经营范围并取消修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-042）。

#### （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	4	7	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	-
2021 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	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

**股东大会延期或取消情况：**

□适用 √不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 2 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2022 年 1 月 29 日公司董事会收到单独持有 26.15%股份的股东傅开武书面提交的《关于 2022 年第

一次临时股东大会增加临时提案的函》，请在 2022 年 2 月 19 日召开的 2022 年第一次临时股东大会中增加两项临时提案，1. 《关于拟向兰州银行股份有限公司安宁支行申请项目贷款》的议案；2. 《关于拟向兰州银行股份有限公司安宁支行申请项目贷款关联方提供担保的关联交易》的议案。该两项议案于 2022 年 2 月 7 日经第三届董事会第四次会议参会董事全票审议通过，并于 2022 年 2 月 19 日经 2022 年第一次临时股东大会参会股东中有表决权股东全票审议通过。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》以及《公司章程》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、资产独立情况

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购及产品销售系统；公司不存在依赖控股股东及其全资或控股企业的资产进行生产经营的情况。

#### 2、人员独立情况

公司依法与员工签订了《劳动合同》，并办理了社会保险。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任任何职务，也没有在控股股东、实际控制人所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资发放由公司自主管理；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

#### 3、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制

度。公司独立纳税，在国家税务总局兰州新区税务局办理了税务登记备案，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### 4、业务独立情况

公司拥有独立的研发、采购、生产、销售及管理体系，自主经营，完全独立于股东单位。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，以及经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套整体运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险；公司股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系和显失公平的关联交易。

#### 5、机构独立情况

公司目前建立了股东大会、董事会、监事会的组织架构，实行董事会领导下的总经理负责制，在机构设置方面，公司设置有综合部、证券部、财务部、技术部、质检部、军品部、市场部、生产部等职能管理部门，另直接持有兰州卡思特电子商务有限公司 100% 的股权。不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况。公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

综上所述，公司资产、人员、财务、业务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营及承担风险的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
-	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司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，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

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	希会审字(2023)2885 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李强	温广玲
	1 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	17 万元	

#### 兰州威特焊材科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了兰州威特焊材科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表, 包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于贵公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李强

中国 西安市

中国注册会计师：温广玲

2023 年 4 月 8 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	322,129.58	810,175.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	239,295.50	3,000,000.00
应收账款	六（三）	9,089,463.56	7,394,758.29
应收款项融资			
预付款项	六（四）	2,989,730.19	3,634,655.04
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（五）	150,300.73	241,381.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	2,554,295.48	5,761,523.82
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（七）	22,770.87	39,398.10
<b>流动资产合计</b>		<b>15,367,985.91</b>	<b>20,881,892.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	3,199,571.21	3,799,019.87
在建工程	六（九）	53,366,908.15	50,459,660.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	9,357,772.56	9,568,495.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十一）		

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		65,924,251.92	63,827,175.61
<b>资产总计</b>		81,292,237.83	84,709,068.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十二）	4,900,000.00	8,421,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十三）	2,215,507.76	1,643,386.15
预收款项			
合同负债	六（十四）	482,895.21	279,421.14
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（十五）	771,116.35	7,159.27
应交税费	六（十六）	1,273,276.94	671,973.78
其他应付款	六（十七）	2,856,544.58	2,053,100.99
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（十八）	277,701.87	36,324.75
<b>流动负债合计</b>		12,777,042.71	13,112,366.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（十九）	27,363,666.67	27,288,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,363,666.67	27,288,666.67
<b>负债合计</b>		40,140,709.38	40,401,032.75

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十）	56,950,000.00	56,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	1,981,183.12	1,981,183.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	455,892.33	455,892.33
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	-18,235,547.00	-15,079,039.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,151,528.45	44,308,035.46
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>41,151,528.45</b>	<b>44,308,035.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>81,292,237.83</b>	<b>84,709,068.21</b>

法定代表人：朱丽玲

主管会计工作负责人：仲家泽

会计机构负责人：路彩琴

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		322,025.95	805,776.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		239,295.50	3,000,000.00
应收账款	十三（一）	8,877,993.56	6,724,140.20
应收款项融资			
预付款项		2,986,518.12	3,626,192.97
其他应收款	十三（二）	143,299.61	240,289.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,518,897.25	5,619,930.90
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			17,199.78
<b>流动资产合计</b>		<b>15,088,029.99</b>	<b>20,033,529.34</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	十三（三）	1,551,748.18	1,551,748.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,199,571.21	3,799,019.87
在建工程		53,366,908.15	50,459,660.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,357,772.56	9,568,495.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		67,476,000.10	65,378,923.79
<b>资产总计</b>		82,564,030.09	85,412,453.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,900,000.00	8,421,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,211,209.76	1,639,088.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		754,718.35	3,666.51
应交税费		1,273,276.94	662,550.36
其他应付款		2,856,544.58	2,053,100.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,007,945.11	614,086.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		345,958.36	79,831.25
<b>流动负债合计</b>		13,349,653.10	13,473,323.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,363,666.67	27,288,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,363,666.67</b>	<b>27,288,666.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,713,319.77</b>	<b>40,761,990.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,950,000.00	56,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,968,880.96	1,968,880.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		455,892.33	455,892.33
一般风险准备			
未分配利润		-17,524,062.97	-14,724,310.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>41,850,710.32</b>	<b>44,650,462.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>82,564,030.09</b>	<b>85,412,453.13</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>24,111,360.47</b>	<b>23,718,546.61</b>
其中：营业收入	六（二十四）	24,111,360.47	23,718,546.61
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>26,206,662.21</b>	<b>28,071,408.98</b>
其中：营业成本	六（二十四）	20,771,390.09	21,858,745.42
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(二十五)	165,947.31	144,572.94
销售费用	六(二十六)	1,051,762.83	998,887.61
管理费用	六(二十七)	3,105,996.29	3,759,622.24
研发费用	六(二十八)	717,415.71	978,826.64
财务费用	六(二十九)	394,149.98	330,754.13
其中：利息费用		373,492.79	317,371.30
利息收入		240.73	1,270.93
加：其他收益	六(三十)	142,550.57	482,768.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十一)	-1,030,579.83	-406,637.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十二)	-192,411.88	-636,720.71
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>-3,175,742.88</b>	<b>-4,913,451.61</b>
加：营业外收入	六(三十三)	27,492.87	13,617.39
减：营业外支出	六(三十四)	8,257.00	300,845.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,156,507.01</b>	<b>-5,200,679.24</b>
减：所得税费用	六(三十五)		24.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,156,507.01</b>	<b>-5,200,703.48</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）		-3,156,507.01	-5,200,703.48
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）		-3,156,507.01	-5,200,703.48
<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>		-3,156,507.01	-5,200,703.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,156,507.01	-5,200,703.48
(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）		-0.0554	-0.0913
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0554	-0.0913

法定代表人：朱丽玲

主管会计工作负责人：仲家泽

会计机构负责人：路彩琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	24,109,877.27	23,423,358.07
减：营业成本	十三（四）	20,771,390.09	21,621,913.75
税金及附加		165,924.08	143,530.11
销售费用		914,017.20	861,649.06
管理费用		3,105,996.29	3,759,622.24
研发费用		717,415.71	978,826.64
财务费用		394,115.34	330,092.60
其中：利息费用		373,492.79	317,371.30
利息收入		236.12	1,214.64
加：其他收益		142,550.57	479,168.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-921,340.16	-294,267.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-86,217.19	-601,322.48

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>		-2,823,988.22	-4,688,697.80
加：营业外收入		27,492.87	12,868.38
减：营业外支出		3,257.00	300,644.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,799,752.35	-4,976,474.41
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,799,752.35	-4,976,474.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,799,752.35	-4,976,474.41
（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>		-2,799,752.35	-4,976,474.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0492	-0.0874
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0492	-0.0874

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		19,811,993.38	19,446,776.36
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		13.90	
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十六)	8,190,994.57	20,929,724.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,003,001.85</b>	<b>40,376,500.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,563,740.08	16,045,633.11
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		2,692,658.60	3,016,754.58
支付的各项税费		591,977.95	399,277.99
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十六)	7,315,589.24	17,339,809.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,163,965.87</b>	<b>36,801,475.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,839,035.98</b>	<b>3,575,025.52</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,432,589.33	2,299,136.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,432,589.33</b>	<b>2,299,136.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,432,589.33</b>	<b>-2,299,136.81</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		4,950,000.00	10,521,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,950,000.00	10,521,000.00
偿还债务支付的现金		8,471,000.00	15,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		373,492.79	532,738.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,844,492.79	16,112,738.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,894,492.79	-5,591,738.29
<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>		-488,046.14	-4,315,849.58
加：期初现金及现金等价物余额		810,175.72	5,126,025.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		322,129.58	810,175.72

法定代表人：朱丽玲

主管会计工作负责人：仲家泽

会计机构负责人：路彩琴

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		19,451,958.08	19,251,523.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,519,735.71	21,088,921.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,971,693.79	40,340,444.74
购买商品、接受劳务支付的现金		11,311,740.08	15,895,112.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,603,082.78	2,924,659.70
支付的各项税费		582,250.70	397,901.33
支付其他与经营活动有关的现金		7,631,288.52	17,312,876.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,128,362.08	36,530,549.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,843,331.71	3,809,894.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,432,589.33	2,299,136.81
投资支付的现金			100,000.00
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>		2,432,589.33	2,399,136.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,432,589.33	-2,399,136.81

<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		4,950,000.00	10,521,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,950,000.00	10,521,000.00
偿还债务支付的现金		8,471,000.00	15,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		373,492.79	532,738.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,844,492.79	16,112,738.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,894,492.79	-5,591,738.29
<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>		-483,750.41	-4,180,980.24
加：期初现金及现金等价物余额		805,776.36	4,986,756.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		322,025.95	805,776.36

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33		-15,079,039.99		44,308,035.46
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	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33		-15,079,039.99		44,308,035.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,156,507.01		-3,156,507.01
（一）综合收益总额											-3,156,507.01		-3,156,507.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33		-18,235,547.00	41,151,528.45

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	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33		-9,878,336.51		49,508,738.94
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	56,950,000.00				1,981,183.12			455,892.33		-9,878,336.51		49,508,738.94
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-5,200,703.48		-5,200,703.48
（一）综合收益总额										-5,200,703.48		-5,200,703.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,950,000.00				1,981,183.12			455,892.33		-15,079,039.99		44,308,035.46

法定代表人：朱丽玲

主管会计工作负责人：仲家泽

会计机构负责人：路彩琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	56,950,000.00				1,968,880.96				455,892.33		-14,724,310.62	44,650,462.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,950,000.00				1,968,880.96				455,892.33		-14,724,310.62	44,650,462.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,799,752.35	-2,799,752.35



(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>56,950,000.00</b>				<b>1,968,880.96</b>				<b>455,892.33</b>		<b>-17,524,062.97</b>	<b>41,850,710.32</b>

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	56,950,000.00				1,968,880.96				455,892.33		-9,747,836.21	49,626,937.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,950,000.00				1,968,880.96				455,892.33		-9,747,836.21	49,626,937.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,976,474.41	-4,976,474.41
（一）综合收益总额											-4,976,474.41	-4,976,474.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	56,950,000.00				1,968,880.96				455,892.33		-14,724,310.62	44,650,462.67

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

(本附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

#### 一、 公司基本情况

兰州威特焊材科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为兰州威特焊材炉料有限公司, 1999年4月16日在兰州市工商局安宁分局注册成立。2015年8月31日整体变更为股份有限公司。本公司持有兰州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91620100710392205H的企业法人营业执照。

挂牌时间: 2016年08月11日

证券简称: 威特焊材

证券代码: 838332

公司住所: 甘肃省兰州市兰州新区崆峒山路以东、辽河街以南区域

法定代表人: 朱丽玲

注册资本: 伍仟陆佰玖拾伍万元整

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围: 焊接材料、金属材料(不含贵重稀有金属)的加工销售、技术服务, 铸件的生产加工、对外贸易经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本期纳入合并范围的子公司有1家: 兰州卡思特电子商务有限公司。

本财务报告业经公司董事会于2023年4月8日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

##### (二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项, 预计未来十二个月内具备持续经营的能力, 本公司的财务报表在持续经营为假设的基础上编制。

#### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、 重要会计政策、会计估计

### （一）会计期间

本公司采用公历年度,即将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(四)2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、(十)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

#### (四) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 2. 合并财务报表编制的方法

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

初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、(七)“金融工具”或本附注四、(十)“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金;将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变

动风险很小的投资作为现金等价物。

#### （六）外币业务和外币报表折算

1. 本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其余均计入当期损益。

2. 对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对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，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益中单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

#### （七）金融工具

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

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### （1）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,若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) 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。

## 2. 金融负债的分类, 确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:

(1) 取该金融资产现金流量的合同权利终止;

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等,在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值,在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行(含再融资), 回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

#### (八) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

##### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较, 发现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。

##### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息: (1) 发行方或债务人发生重大

财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

#### 4. 预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。各类金融资产信用损失的确定方法如下：

##### （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	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

##### （2）应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
风险较低组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险	一般不计提预期信用损失

##### （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。

#### 5. 预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

### **(九) 存货**

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、库存商品等。

本公司存货的取得按历史成本计量; 原材料、包装物、库存商品发出采用加权平均核算; 低值易耗品采用“一次摊销法核算。”

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

1. 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 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。

2. 存货的可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值:

(1) 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值, 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;

(2) 需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值, 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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定;

(3) 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

### **(十) 长期股权投资**

1. 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资; 对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资; 对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

2. 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入营业外收入; 初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 不调整初始投资成本。

3. 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算, 在编制合并财务报表时调整为权益法; 对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后,按照应享有或应分担的合营企业或联营企业实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时,以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础,对其净损益进行调整后加以确定;享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时,计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益,本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

4. 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值,则将账面价值减记至可收回金额,将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益,同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失,在减值的长期股权投资处置前不予转回。

**(十一) 投资性房地产**

1. 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产,主要包括已出租的建筑物、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。

2. 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量,对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本,不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

3. 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

**(十二) 固定资产**

1. 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产,包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和办公设备四类。

2. 在同时满足以下条件时,本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益,适用不同折旧率或折旧方法的,则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;不满足确认条件的后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

4. 固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	----------	---------	----------

房屋及建筑物	20.00	0.00	5.00
机器设备	5.00-10.00	0.00	20.00-10.00
运输设备	7.00	0.00	14.29
办公设备	3.00	0.00	33.33

5. 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

### （十三）在建工程

#### 1. 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产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，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

#### 2. 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

### （十四）借款费用

1. 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

2. 本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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（通常指1年以上）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。

3. 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，

计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

4. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将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差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

5. 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

6. 在本公司所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### **（十五）无形资产**

1. 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

2. 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

3. 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）本公司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）本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）本公司有确凿证据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；
- （4）本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。

4. 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

5. 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

6. 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时, 本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值, 则将账面价值减记至可收回金额, 将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失, 在减值的无形资产处置前不予转回。

#### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额计价, 在受益期内平均摊销。

#### **(十七) 职工薪酬**

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### **(十八) 预计负债**

1. 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中

间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- (3) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### (十九) 股份支付及权益工具

1. 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2. 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积；

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量；

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

3. 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平；

(4) 本公司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。

## （二十）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、确认政策如下：

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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（6）本公司各类业务的收入及成本具体确认方法：

### ①销售商品

在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入的实现。根据是否安装, 收入确认分两种情况: 对于不需要安装的产品, 在收到运营商签字确认的送货单原件或传真件后, 根据结算合同约定确认销售收入; 对于需要安装的产品, 在交付货物并完成安装后, 根据运营商签字确认的送货单原件或传真件、结算合同约定确认销售收入。对于部分与运营商在交货之前已签订框架协议, 并对双方权利义务有较明确的约定, 交货后不再签订结算合同的情况, 根据框架协议、订单及运营商签字确认的送货单原件或传真件确认收入。

### ②提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: (1) 收入的金额能够可靠地计量; (2) 相关的经济利益很可能流入企业; (3) 交易的完工程度能够可靠地确定; (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。合同中包含两项或多项单项履约义务的, 本公司在合同开始时, 按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

## (二十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。

政府补助具有下列特征:

(1) 来源于政府的经济资源。对于企业收到的来源于其他方的补助, 有确凿证据表明政府是补助的实际拨付者, 其他方只起到代收代付作用的, 该项补助也属于来源于政府的经济资源。

(2) 无偿性。即企业取得来源于政府的经济资源, 不需要向政府交付商品或服务等等对价。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当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, 应当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。

与收益相关的政府补贴, 应当分别下列情况处理:

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益或冲减相关成本;

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支

与政府补助相关的递延收益自相关资产达到预计可使用状态时起,在该资产的使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的营业外收入。政府补助的确认时点: <1>与收益相关的政府补助: 公司一般按照实际收到的政府补助一次性计入当期营业外收入; 按照固定的定额标准取得的政府补助,则按照应收金额计量,确认为营业外收入。 <2>与资产相关的政府补助: 公司收到的与资产相关的政府补助后先计入递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产的使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的营业外收入。

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- ①该项交易不是企业合并;
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- (1) 商誉的初始确认;
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:
  - ①该项交易不是企业合并;
  - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- (1) 企业合并;
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### (二十三) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则,租赁资产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。

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,折现率为租赁内含利率。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。

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

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

- (1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动;
- (2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- (3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租分类为经营租赁。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（八）所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （二十四）重要会计政策、会计估计的变更和前期重要会计差错更正

1. 公司本会计期间无重要会计政策变更。
2. 公司本会计期间无重要会计估计变更。
3. 公司本会计期间无重要会计差错更正事项。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

#### （二）税收优惠及批文

本公司于 2022 年 10 月 18 日经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局重新认定为高新技术企业，认定证书编号：GR202262000157。依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》等有关规定享受税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2021 年 12 月 31 日，

“期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,964.78	2,682.14
银行存款	314,164.80	807,493.58
其他货币资金		
合计	322,129.58	810,175.72
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的种类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	239,295.50	3,000,000.00
合计	239,295.50	3,000,000.00

注：期末应收票据中包括不能终止确认的已背书未到期商业承兑汇票 214,925.50 元。

2. 本公司无已质押的应收票据。
3. 本公司无出票人无力履约而转为应收账款的票据。
4. 期末已背书转让且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,466,918.66	
商业承兑汇票		

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,698,349.51	5,611,258.11
1 至 2 年	1,744,046.59	1,738,142.14
2 至 3 年	683,196.74	288,163.13
3 至 4 年	272,600.25	280,543.16
4 至 5 年	242,215.16	2,492,838.15

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	5,480,152.87	3,215,917.62
<b>小计</b>	<b>16,120,561.12</b>	<b>13,626,862.31</b>
减: 坏账准备	7,031,097.56	6,232,104.02
<b>合 计</b>	<b>9,089,463.56</b>	<b>7,394,758.29</b>

## 2. 按坏账计提方式分类披露:

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	353,751.11	2.19	353,751.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,766,810.01	97.81	6,677,346.45	42.35
其中: 账龄组合	15,766,810.01	97.81	6,677,346.45	42.35
<b>合 计</b>	<b>16,120,561.12</b>	<b>100.00</b>	<b>7,031,097.56</b>	<b>43.62</b>
应收账款账面价值	9,089,463.56			

续表

种 类	上年年末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	353,751.11	2.60	353,751.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	13,273,111.20	97.40	5,878,352.91	44.29
其中: 账龄组合	13,273,111.20	97.40	5,878,352.91	44.29
<b>合 计</b>	<b>13,626,862.31</b>	<b>100.00</b>	<b>6,232,104.02</b>	<b>45.73</b>
应收账款账面价值	7,394,758.29			

## (1) 按单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
中核动力设备有限公司	273,136.11	273,136.11	100.00	破产清算
嘉峪关凯峰机械制造有限公司	25,575.00	25,575.00	100.00	涉诉
江苏江都建设集团有限公司	55,040.00	55,040.00	100.00	涉诉
<b>合 计</b>	<b>353,751.11</b>	<b>353,751.11</b>	<b>100.00</b>	--

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,698,349.51	48.83	366,055.21	4.75
1 至 2 年	1,744,046.59	11.06	401,272.00	23.01
2 至 3 年	683,196.74	4.33	318,962.34	46.69
3 至 4 年	40,294.50	0.25	23,675.90	58.76
4 至 5 年	146,344.80	0.93	112,803.13	77.08
5 年以上	5,454,577.87	34.60	5,454,577.87	100.00
<b>合 计</b>	15,766,810.01	100.00	6,677,346.45	--

续表:

账龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,611,258.11	42.28	285,894.81	5.10
1 至 2 年	1,738,142.14	13.10	434,959.50	25.02
2 至 3 年	55,857.38	0.42	26,077.99	46.69
3 至 4 年	184,672.80	1.39	108,508.48	58.76
4 至 5 年	2,467,263.15	18.59	1,806,994.51	73.24
5 年以上	3,215,917.62	24.22	3,215,917.62	100.00
<b>合 计</b>	13,273,111.20	100.00	5,878,352.91	--

## 3. 本期计提、转回坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	6,232,104.02	898,889.94		99,896.40	7,031,097.56

## 4. 本期核销应收账款，明细如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	账龄	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青海盛基硅业有限公司	货款	2,867.00	5年以上	客户扣收的因货物质量问题产生的罚款	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	账龄	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湟中沧盛钢结构厂	货款	60,938.00	4至5年、5年以上	客户提出误工损失费,与客户协商一致,不结算	管理层审批	否
辽阳华健机械制造有限公司	货款	1,011.00	3至4年	客户提出误工损失费,与客户协商一致,不结算	管理层审批	否
兰州兴金泰物资有限公司	货款	1,497.00	3至4年	因部分货物存在质量问题,与客户协商一致,不结算	管理层审批	否
鑫晟工贸有限公司	货款	236.00	5年以上	以前年度累计滚动付款差额,因金额较小,决议放弃	管理层审批	否
甘肃农垦医药房建设备	货款	870.00	5年以上	发票丢失,客户采购员离职,无法履行支付手续	管理层审批	否
青海瑞尔德商贸有限公司	货款	10,948.90	5年以上	因部分货物存在质量问题,与客户协商一致,不结算	管理层审批	否
郑州市兴辉焊接设备有限公司	货款	11,257.00	5年以上	因部分货物存在质量问题,与客户协商一致,不结算	管理层审批	否
洛阳河豫建设工程有限责任公司	货款	9,481.50	5年以上	客户提出误工损失费,与客户协商一致,不结算	管理层审批	否
甘肃宏盛机电设备有限公司	货款	290.00	3至4年	以前年度累计滚动付款差额,因金额较小,决议放弃	管理层审批	否
甘肃鑫阳商贸有限公司	货款	500.00	3至4年	以前年度累计滚动付款差额,因金额较小,决议放弃	管理层审批	否
<b>合 计</b>		<b>99,896.40</b>				

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海兴腾机电设备有限公司	3,053,105.75	18.94	145,022.52
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	1,609,325.36	9.98	520,093.56
安阳金方冶金有限公司	1,419,919.72	8.81	1,419,919.72
兰州兰石集团有限公司铸锻分公司	1,339,787.37	8.31	63,639.90
青海畅想商贸有限公司	1,107,478.60	6.87	1,107,478.60
<b>合计</b>	<b>8,529,616.80</b>	<b>52.91</b>	<b>3,256,154.30</b>

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	423,785.61	14.17	1,020,082.13	28.07

(四) 预付款项

1 至 2 年	203,758.67	6.82	1,529,433.43	42.07
2 至 3 年	1,280,538.43	42.83	67,069.41	1.84
3 年以上	1,081,647.48	36.18	1,018,070.07	28.02
合计	2,989,730.19	100.00	3,634,655.04	100.00

1. 预付款项按账龄列示:

2. 本公司本期末账龄超过 1 年的重要预付款项:

单位名称	金额	账龄	原因说明
甘肃炎崴工贸有限责任公司	1,280,538.43	2 至 3 年	未结算
兰州宏业防火门有限责任公司	980,000.00	3 年以上	未结算
合计	2,260,538.43	--	--

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
甘肃炎崴工贸有限责任公司	1,280,538.43	42.83
兰州宏业防火门有限责任公司	980,000.00	32.78
兰州睿臻商贸有限公司	266,600.00	8.91
河北通明焊接材料有限公司	57,960.00	1.94
南阳兑润商贸有限公司	51,649.86	1.73
合计	2,636,748.29	88.19

#### (五) 其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	150,300.73	241,381.63
合计	150,300.73	241,381.63

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	114,425.41	68,668.74
1 至 2 年	1,002.32	57,539.74
2 至 3 年	56,389.74	234.40
3 至 4 年	234.40	5,477.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	477.00	229,383.94
5 年以上	229,383.94	
<b>小计</b>	<b>401,912.81</b>	<b>361,303.82</b>
减: 坏账准备	251,612.08	119,922.19
<b>合 计</b>	<b>150,300.73</b>	<b>241,381.63</b>

## 2. 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	401,912.81	100.00	251,612.08	62.60
其中: 账龄组合	401,912.81	100.00	251,612.08	62.60
<b>合 计</b>	<b>401,912.81</b>	<b>100.00</b>	<b>251,612.08</b>	<b>62.60</b>
其他应收款账面价值	150,300.73			

## 续表

种 类	上年年末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	361,303.82	100.00	119,922.19	33.19
其中: 账龄组合	361,303.82	100.00	119,922.19	33.19
<b>合 计</b>	<b>361,303.82</b>	<b>100.00</b>	<b>119,922.19</b>	<b>33.19</b>
其他应收款账面价值	241,381.63			

## 期末按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	114,425.41	28.47	1,144.25	1.00

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,002.32	0.25	181.82	18.14
2 至 3 年	56,389.74	14.03	20,340.21	36.07
3 至 4 年	234.40	0.06	84.86	36.20
4 至 5 年	477.00	0.12	477.00	100.00
5 年以上	229,383.94	57.07	229,383.94	100.00
<b>合 计</b>	<b>401,912.81</b>	<b>100.00</b>	<b>251,612.08</b>	<b>--</b>

续表:

账龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,668.74	19.00	686.69	1.00
1 至 2 年	57,539.74	15.93	2,876.99	5.00
2 至 3 年	234.40	0.06	23.44	10.00
3 至 4 年	5,477.00	1.52	1,643.10	30.00
4 至 5 年	229,383.94	63.49	114,691.97	50.00
5 年以上				
<b>合 计</b>	<b>361,303.82</b>	<b>100.00</b>	<b>119,922.19</b>	<b>--</b>

3. 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	256,250.68	256,250.68
单位往来款	124,836.74	101,551.12
职工备用金	20,825.39	3,502.02
<b>合计</b>	<b>401,912.81</b>	<b>361,303.82</b>

4. 坏账计提情况:

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)	

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)	
2022年1月1日余额	686.69	119,235.5		119,922.19
2022年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	457.56	131,232.33		131,689.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	1,144.25	250,467.83		251,612.08

## 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	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃省市场监督管理局	保证金	256,250.68	1至2年、4至5年	63.76	220,289.62
中铝物资供销有限公司	单位往来款	50,626.00	1年以内	12.59	506.26
国网汇通金财信息科技有限公司	单位往来款	30,703.31	1年以内	7.64	307.03
兰州新区给排水有限公司	单位往来款	30,020.45	1年以内、2至3年、4至5年、5年以上	7.47	29,911.30
赵多贞	职工备用金	18,000.00	1年以内	4.48	180.00
合计	--	385,600.44	--	95.94	251,194.21

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	3,383,428.07	829,132.59	2,554,295.48
合计	3,383,428.07	829,132.59	2,554,295.48

续表

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,223.70		11,223.70
在产品	786,145.21		786,145.21
库存商品	5,600,875.62	636,720.71	4,964,154.91
合计	6,398,244.53	636,720.71	5,761,523.82

## 2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	636,720.71	192,411.88				829,132.59
合计	636,720.71	192,411.88				829,132.59

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣增值税	22,770.87	39,398.10
合计	22,770.87	39,398.10

## (八) 固定资产

种类	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,199,571.21	3,799,019.87
固定资产清理		
合计	3,199,571.21	3,799,019.87

固定资产

## 1. 固定资产分类列示:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1. 上年年末余额	5,148,927.98	2,986,259.69	2,117,237.88	185,265.48	10,437,691.03
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 工程决算					
4. 期末余额	5,148,927.98	2,986,259.69	2,117,237.88	185,265.48	10,437,691.03
<b>二、累计折旧</b>					
1. 上年年末余额	2,134,091.83	2,499,834.45	1,707,577.38	181,819.55	6,523,323.21
2. 本期增加金额	259,946.40	139,895.65	198,069.86	1,536.75	599,448.66
计提	259,946.40	139,895.65	198,069.86	1,536.75	599,448.66
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	2,394,038.23	2,639,730.10	1,905,647.24	183,356.30	7,122,771.87
<b>三、减值准备</b>					
1. 上年年末余额		115,347.95			115,347.95
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额		115,347.95			115,347.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	2,754,889.75	231,181.64	211,590.64	1,909.18	3,199,571.21
2. 上年年末账面价值	3,014,836.15	371,077.29	409,660.50	3,445.93	3,799,019.87

## 2. 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公用房	975,000.00	集体土地自建办公楼
铆焊车间	1,314,546.80	集体土地自建厂房
合计	2,289,546.80	--

注: 本公司期末有原值为 191,923.08 元、净值为 115,347.95 元的生产设备已停止使用, 无其他用途, 2016 年度全额计提减值准备 115,347.95 元。

**(九) 在建工程**

种类	期末余额	上年年末余额
在建工程	53,366,908.15	50,459,660.74
工程物资		
合计	53,366,908.15	50,459,660.74

## 在建工程:

## 1. 在建工程情况:

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
新区厂房建设项目(一期)	53,366,908.15		53,366,908.15
合计	53,366,908.15		53,366,908.15

## 续表

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
新区厂房建设项目(一期)	50,459,660.74		50,459,660.74
合计	50,459,660.74		50,459,660.74

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额
新区厂房建设项目(一期)	10,444.22	50,459,660.74	2,907,247.41	
合计	10,444.22	50,459,660.74	2,907,247.41	

续表

项目名称	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)
新区厂房建设项目(一期)		53,366,908.15	51.10	
合计		53,366,908.15	--	--

续表

项目名称	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
新区厂房建设项目(一期)				自筹
合计				--

**(十) 无形资产**

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 上年年末余额	10,534,122.85		10,534,122.85
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,534,122.85		10,534,122.85
<b>二、累计摊销</b>			
1. 上年年末余额	965,627.85		965,627.85
2. 本期增加金额	210,722.44		210,722.44
计提	210,722.44		210,722.44
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,176,350.29		1,176,350.29
<b>三、减值准备</b>			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	9,357,772.56		9,357,772.56
2. 上年年末账面价值	9,568,495.00		9,568,495.00

**(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债**

## 1. 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	8,227,190.18	7,104,094.87
可抵扣亏损	14,775,692.31	12,180,070.62
合计	23,002,882.49	19,284,165.49

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年	4,584,065.10	4,584,065.10	2019 年度未弥补亏损
2025 年	3,714,604.58	3,714,604.58	2020 年度未弥补亏损
2026 年	3,881,400.94	3,881,400.94	2021 年度未弥补亏损
2027 年	2,595,621.69		2022 年度未弥补亏损
合计	14,775,692.31	12,180,070.62	

**(十二) 短期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	4,600,000.00	6,780,000.00
保证借款	300,000.00	710,000.00
信用借款		931,000.00
合计	4,900,000.00	8,421,000.00

## (1) 抵押借款

贷款单位	年末余额	年利率(%)	借款期限	抵押物

贷款单位	年末余额	年利率(%)	借款期限	抵押物
中国工商银行股份有限公司兰州市安宁支行	4,600,000.00	5.600	2022-6-10 至 2023-6-10	兰州新区工业用地(甘(2017)兰州新区不动产第 0000878 号)
合 计	4,600,000.00			

(2) 本公司保证借款明细如下:

贷款银行	借款期间	借款余额	保证人
兰州银行股份有限公司安宁支行	2022-7-15 至 2023-7-15	300,000.00	实际控制人傅开武、朱丽玲提供担保
合 计	--	300,000.00	--

**(十三) 应付账款**

1. 应付账款列示:

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,540,969.93	1,284,599.22
1 至 2 年	392,839.33	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	14,783.97
3 年以上	181,698.50	244,002.96
合计	2,215,507.76	1,643,386.15

2. 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**(十四) 合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款项	482,895.21	279,421.14
合 计	482,895.21	279,421.14

**(十五) 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	6,341.04	3,391,177.57	2,867,787.29	529,731.32
二、离职后福利-设定提存计划	818.23	407,766.80	167,200.00	241,385.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,159.27	3,798,944.37	3,034,987.29	771,116.35

3. 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
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,398.00	2,821,121.71	2,508,856.97	315,662.74
2、职工福利费				
3、社会保险费		208,881.34	164,826.96	44,054.38
其中：医疗保险费		179,417.40	146,718.00	32,699.40
工伤保险费		14,679.61	6,019.20	8,660.41
大病救助保险费		14,784.33	12,089.76	2,694.57
其他				
4、住房公积金		309,600.00	146,200.00	163,400.00
5、工会经费和职工教育经费	2,943.04	51,574.52	47,903.36	6,614.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	6,341.04	3,391,177.57	2,867,787.29	529,731.32

## 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	818.23	391,456.13	160,512.00	231,762.36
2、失业保险费		16,310.67	6,688.00	9,622.67
3、企业年金缴费				
合计	818.23	407,766.80	167,200.00	241,385.03

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	689,283.23	107,881.11
企业所得税	552,025.05	552,025.05
个人所得税	93.39	93.39
城市维护建设税	15,937.62	6,295.36
教育费附加	9,549.64	3,407.32
地方教育费附加	6,388.01	2,271.55
合计	1,273,276.94	671,973.78

**(十七) 其他应付款**

种类	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,856,544.58	2,053,100.99
合计	2,856,544.58	2,053,100.99

## 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
往来款项	2,856,544.58	2,053,100.99
合计	2,856,544.58	2,053,100.99

## 2. 其他应付款期末余额中账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
玖零互生文化发展(北京)股份有限公司	900,000.00	未到付款期
九零宏阳实业(北京)有限公司	1,000,000.00	未到付款期
合计	1,900,000.00	--

## (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	62,776.37	36,324.75
不能终止确认的已背书未到期商业承兑 汇票支付的货款	214,925.50	36,324.75
合计	277,701.87	36,324.75

## (十九) 递延收益

## 1. 递延收益列示:

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	27,288,666.67	200,000.00	125,000.00	27,363,666.67	拨入款项
合计	27,288,666.67	200,000.00	125,000.00	27,363,666.67	--

## 2. 涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产三千吨铝及铝 合金焊丝生产线	1,368,666.67		125,000.00	1,243,666.67	与资产相关
年产万吨铝及铝合 金生产线	6,500,000.00			6,500,000.00	与资产相关
甘肃铝合金材料研 发及创新服务公共	19,260,000.00			19,260,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
平台项目					
2022 年度省级知 识产权计划项目		200,000.00		200,000.00	与收益相关
2020 年度第八批 省级科技计划项目	160,000.00			160,000.00	与收益相关
合计	27,288,666.6	200,000.00	125,000.00	27,363,666.67	--

## (二十) 股本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
傅开武	14,892,000.00			14,892,000.00
中企联盟(北京) 控股有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00
傅新尧	11,897,800.00			11,897,800.00
张占奇	4,930,000.00			4,930,000.00
朱丽玲	2,550,000.00			2,550,000.00
李五红	1,700,000.00			1,700,000.00
王骥	1,700,000.00			1,700,000.00
胡旭东	1,190,000.00			1,190,000.00
王葆玲	850,000.00			850,000.00
宗凤贯	850,000.00			850,000.00
任玲	510,000.00			510,000.00
张国伟	374,000.00			374,000.00
张巧林	340,000.00			340,000.00
严玉梅	340,000.00			340,000.00
王延生	183,600.00			183,600.00
田晓	170,000.00			170,000.00
刘桂萍	170,000.00			170,000.00
张向宇	170,000.00			170,000.00
朱芬兰	119,000.00			119,000.00
董宁芝	102,000.00			102,000.00
金林	102,000.00			102,000.00

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘文斌	54,400.00			54,400.00
任斌文	34,000.00			34,000.00
施正国	34,000.00			34,000.00
朱秀玲	34,000.00			34,000.00
孙家国	17,000.00			17,000.00
石峡兵	17,000.00			17,000.00
许瑞慧	17,000.00			17,000.00
安丽洁	2,200.00			2,200.00
合计	56,950,000.00			56,950,000.00

**(二十一) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,981,183.12			1,981,183.12
其他资本公积				
合计	1,981,183.12			1,981,183.12

**(二十二) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	455,892.33			455,892.33
合计	455,892.33			455,892.33

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,079,039.99	-9,878,336.51
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	-15,079,039.99	-9,878,336.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,156,507.01	-5,200,703.48
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
其他		
期末未分配利润	-18,235,547.00	-15,079,039.99

#### (二十四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本分项列示:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,111,360.47	20,771,390.09	23,395,243.21	21,565,130.04
其他业务			323,303.40	293,615.38
合计	24,111,360.47	20,771,390.09	23,718,546.61	21,858,745.42

##### 2. 主营业务分产品列示:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
焊接材料	20,428,186.45	17,647,900.86	15,766,956.89	14,085,983.77
金属材料	3,245,759.86	2,801,067.80	7,185,631.87	7,112,006.89
其他	437,414.16	322,421.43	442,654.45	367,139.38
合计	24,111,360.47	20,771,390.09	23,395,243.21	21,565,130.04

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,428.71	13,549.96
教育费附加	15,838.69	7,688.24
地方教育费附加	10,580.70	5,093.81
印花税	17,380.79	16,757.90
车船使用税	6,509.76	44,744.28
土地使用税	45,537.66	49,748.99
房产税	43,671.00	6,989.76
合计	165,947.31	144,572.94

#### (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	785,399.06	717,324.00

项目	本期金额	上期金额
房租	62,207.62	115,902.86
差旅费	901.00	3,231.26
业务招待费	10,257.60	19,264.00
办公费	3,480.50	6,294.02
其他	27,005.47	45,213.53
交通费	94,329.04	71,012.89
车辆使用费	68,182.54	20,645.05
合计	1,051,762.83	998,887.61

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	381,815.78	397,662.42
职工薪酬	952,121.78	919,418.10
业务招待费	57,014.80	241,891.69
其他	30,523.84	18,875.61
折旧	314,804.09	413,716.26
办公费	12,308.87	16,310.09
社会保险	432,899.14	354,595.76
车辆使用费	71,406.09	120,315.36
工会经费	51,086.74	45,402.14
水电费	37,104.40	41,062.40
差旅费	1,742.71	11,315.83
咨询费	754,716.96	1,179,056.58
培训费	8,451.09	0
合计	3,105,996.29	3,759,622.24

**(二十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
测试费		6,799.37
差旅费		10,430.68
服务费	23,584.90	60,377.36

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	603,241.00	589,731.00
调研费		12,538.03
专利费	23,710.30	9,720.00
培训费	1,301.89	283,018.86
材料费	8,650.78	
折旧费	55,153.80	
其他	1,773.04	6,211.34
合计	717,415.71	978,826.64

**(二十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	373,492.79	317,371.30
减: 利息收入	240.73	1,270.93
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
金融机构手续费	20,897.92	14,653.76
其他		
合计	394,149.98	330,754.13

**(三十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
年产三千吨铝及铝合金焊丝生产线	125,000.00	125,000.00	125,000.00
稳岗补贴		6,704.88	
航空航天用高温合金 GH4169 线材产品开发与应用研究		260,863.90	
高新技术企业认定奖励资金		50,000.00	
以工代训补贴资金		40,200.00	
一次性留工培训补助	17,500.00		17,500.00
代扣代缴手续费返还	50.57		50.57
合计	142,550.57	482,768.78	142,550.57

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,030,579.83	-406,637.31
合计	-1,030,579.83	-406,637.31

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-192,411.88	-636,720.71
合计	-192,411.88	-636,720.71

**(三十三) 营业外收入**

具体构成如下:

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
减免税款			
其他	27,492.87	13,617.39	27,492.87
合计	27,492.87	13,617.39	27,492.87

**(三十四) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计			
其中: 固定资产毁损报废损失			
债务重组损失			
罚款支出等			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		300,000.00	
其他	8,257.00	845.02	8,257.00
合计	8,257.00	300,845.02	8,257.00

**(三十五) 所得税费用**

1. 所得税费用表:

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		24.24
递延所得税费用		
合计		24.24

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期金额
利润总额	-3,156,507.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-473,476.05
子公司适用不同税率的影响	-35,675.47
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	5,258.34
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	592,963.02
加计扣除项	-89,069.84
其他	
所得税费用	

## (三十六) 现金流量表项目

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
利息收入	240.73	1,270.93
政府补助	217,553.60	256,904.88
资金往来及其他	7,973,200.24	20,671,548.47
合计	8,190,994.57	20,929,724.28

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
办公费	51,115.43	48,828.17
招待费	30,428.83	48,781.72
差旅费	10,393.80	6,340.50

项目	本期金额	上期金额
租赁费	66,096.00	115,902.86
中介机构服务费	364,000.00	351,888.00
资金往来	5,972,435.51	15,835,414.43
手续费	7,562.67	14,653.76
开发支出	13,557.00	318,000.00
咨询费	800,000.00	300,000.00
捐款		300,000.00
合计	7,315,589.24	17,339,809.44

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料:

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	-3,156,507.01	-5,200,703.48
加: 信用减值损失	1,030,579.83	406,637.31
资产减值准备	192,411.88	636,720.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	599,448.66	768,400.79
无形资产摊销	210,722.44	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	373,492.79	317,371.30
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	3,014,816.46	421,817.34
经营性应收项目的减少	142,865.19	4,664,276.76
经营性应付项目的增加	3,556,205.74	1,560,504.79
其他	-125,000.00	

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,839,035.98	3,575,025.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	322,129.58	810,175.72
减: 现金的期初余额	810,175.72	5,126,025.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-488,046.14	-4,315,849.58

## 2. 现金和现金等价物的构成:

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	322,129.58	810,175.72
其中: 库存现金	7,964.78	2,682.14
可随时用于支付的银行存款	314,164.80	807,493.58
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	322,129.58	810,175.72
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十八) 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
无形资产	9,357,772.56	借款抵押
<b>合计</b>	<b>9,357,772.56</b>	--

## 七、合并范围的变更

本公司本报告期无合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益:

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	
兰州卡思特电子商务有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	电子商务	100.00		同一控制下企业合并

**九、关联方及关联交易**

**(一) 本公司的实际控制人**

本公司由傅开武、朱丽玲夫妻实际控制。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海甘投中铸科技有限公司	股东傅新尧担任高管的企业
玖零互生文化发展（北京）股份有限公司	股东中企联盟（北京）控股有限公司的母公司
兰州联合铸造有限公司	股东傅开武担任法定代表人及高管的企业
甘肃省铸造行业协会	股东傅开武担任法定代表人的社会组织

**(四) 关联交易情况**

**1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海甘投中铸科技有限公司	采购商品	1,652,711.56	5,165,905.08
玖零互生文化发展（北京）股份有限公司	采购服务	754,716.96	849,056.58

**2. 本公司本期关联担保情况**

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
傅开武、朱丽玲	4,650,000.00	债务人履行期限届满之次日起两年	否
傅开武、朱丽玲	300,000.00	2022-7-15 至 2023-7-15	否

**(五) 关联方应收应付款项**

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	玖零互生文化发展（北京）股份有限公司	1,700,000.00	900,000.00
合计	--	1,700,000.00	900,000.00

**十、承诺及或有事项**

本公司本报告期内无承诺及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

本公司本报告期内无其他重要事项。

### 十三、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	上年年末余额
1 年以内	7,698,349.51	5,160,603.01
1 至 2 年	1,521,446.59	1,686,068.94
2 至 3 年	683,196.74	288,163.13
3 至 4 年	272,600.25	280,543.16
4 至 5 年	242,215.16	2,142,838.15
5 年以上	5,113,579.37	3,129,534.62
<b>小计</b>	<b>15,531,387.62</b>	<b>12,687,751.01</b>
减: 坏账准备	6,653,394.06	5,963,610.81
<b>合 计</b>	<b>8,877,993.56</b>	<b>6,724,140.20</b>

##### 2. 按坏账计提方式分类披露:

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	353,751.11	2.28	353,751.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,177,636.51	97.72	6,299,642.95	45.51
其中: 账龄组合	15,177,636.51	97.72	6,299,642.95	45.51
<b>合 计</b>	<b>15,531,387.62</b>	<b>100.00</b>	<b>6,653,394.06</b>	<b>47.00</b>
应收账款账面价值	8,877,993.56			

续表

种 类	上年年末余额	
	账面金额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	353,751.11	2.87	353,751.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,333,999.90	97.13	5,609,859.70	45.48
其中: 账龄组合	12,333,999.90	97.13	5,609,859.70	45.48
<b>合 计</b>	<b>12,687,751.01</b>	<b>100.00</b>	<b>5,963,610.81</b>	<b>47.00</b>
应收账款账面价值	6,724,140.20			

## (1) 按单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
中核动力设备有限公司	273,136.11	273,136.11	100.00	破产清算
嘉峪关凯峰机械制造有限公司	25,575.00	25,575.00	100.00	涉诉
江苏江都建设集团有限公司	55,040.00	55,040.00	100.00	涉诉
<b>合 计</b>	<b>353,751.11</b>	<b>353,751.11</b>	<b>100.00</b>	--

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,698,349.51	50.73	366,055.21	4.75
1 至 2 年	1,521,446.59	10.02	390,142.00	25.64
2 至 3 年	683,196.74	4.50	318,962.34	46.69
3 至 4 年	40,294.50	0.27	23,675.90	58.76
4 至 5 年	146,344.80	0.96	112,803.13	77.08
5 年以上	5,088,004.37	33.52	5,088,004.37	100.00
<b>合 计</b>	<b>15,177,636.51</b>	<b>100.00</b>	<b>6,299,642.95</b>	--

续表:

账龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,160,603.01	41.84	281,388.26	5.45

账龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,686,068.94	13.67	432,355.84	25.64
2 至 3 年	55,857.38	0.45	26,077.99	46.69
3 至 4 年	184,672.80	1.50	108,508.48	58.76
4 至 5 年	2,117,263.15	17.17	1,631,994.51	77.08
5 年以上	3,129,534.62	25.37	3,129,534.62	100.00
<b>合 计</b>	12,333,999.90	100.00	5,609,859.70	--

## 3. 本期计提、转回坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	5,963,610.81	789,679.65		99,896.40	6,653,394.06

## 4. 本期核销应收账款，明细如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	账龄	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青海盛基硅业有限公司	货款	2,867.00	5 年以上	客户扣收的因货物质量问题产生的罚款	管理层审批	否
湟中沧盛钢结构厂	货款	60,938.00	4 至 5 年、5 年以上	客户提出误工损失费，与客户协商一致，不结算	管理层审批	否
辽阳华健机械制造有限公司	货款	1,011.00	3 至 4 年	客户提出误工损失费，与客户协商一致，不结算	管理层审批	否
兰州兴金泰物资有限公司	货款	1,497.00	3 至 4 年	因部分货物存在质量问题，与客户协商一致，不结算	管理层审批	否
鑫晟工贸有限公司	货款	236.00	5 年以上	以前年度累计滚动付款差额，因金额较小，决议放弃	管理层审批	否
甘肃农垦医药房建设备	货款	870.00	5 年以上	发票丢失，客户采购员离职，无法履行支付手续	管理层审批	否
青海瑞尔德商贸有限公司	货款	10,948.90	5 年以上	因部分货物存在质量问题，与客户协商一致，不结算	管理层审批	否
郑州市兴辉焊接设备有限公司	货款	11,257.00	5 年以上	因部分货物存在质量问题，与客户协商一致，不结算	管理层审批	否
洛阳河豫建设工程有限责任公司	货款	9,481.50	5 年以上	客户提出误工损失费，与客户协商一致，不结算	管理层审批	否
甘肃宏盛机电设备有限公司	货款	290.00	3 至 4 年	以前年度累计滚动付款差额，因金额较小，决议放弃	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	账龄	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
甘肃鑫阳商贸有限公司	货款	500.00	3至4年	以前年度累计滚动付款差额, 因金额较小, 决议放弃	管理层审批	否
合 计		99,896.40				

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海兴腾机电设备有限公司	3,053,105.75	19.66	145,022.52
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	1,609,325.36	10.36	520,093.56
安阳金方冶金有限公司	1,419,919.72	9.14	1,419,919.72
兰州兰石集团有限公司铸锻分公司	1,339,787.37	8.63	63,639.90
青海畅想商贸有限公司	1,107,478.60	7.13	1,107,478.60
合 计	8,529,616.80	54.92	3,256,154.30

## (二) 其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	143,299.61	240,289.13
合 计	143,299.61	240,289.13

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	107,737.41	68,668.74
1至2年	602.32	56,389.74
2至3年	56,389.74	234.40
3至4年	234.40	5,477.00
4至5年	477.00	229,383.94
5年以上	229,383.94	
小 计	394,824.81	360,153.82
减: 坏账准备	251,525.20	119,864.69
合 计	143,299.61	240,289.13

## 2. 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	394,824.81	100.00	251,525.20	63.71
其中: 账龄组合	394,824.81	100.00	251,525.20	63.71
<b>合 计</b>	<b>394,824.81</b>	<b>100.00</b>	<b>251,525.20</b>	<b>63.71</b>
其他应收款账面价值	143,299.61			

续表

种 类	期末余额			
	账面金额		账面金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	360,153.82	100.00	119,864.69	33.28
其中: 账龄组合	360,153.82	100.00	119,864.69	33.28
<b>合 计</b>	<b>360,153.82</b>	<b>100.00</b>	<b>119,864.69</b>	<b>33.28</b>
其他应收款账面价值	240,289.13			

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	107,737.41	27.29	1,077.37	1.00
1 至 2 年	602.32	0.15	161.82	26.87
2 至 3 年	56,389.74	14.28	20,340.21	36.07
3 至 4 年	234.40	0.06	84.86	36.20
4 至 5 年	477.00	0.12	477.00	100.00
5 年以上	229,383.94	58.10	229,383.94	100.00
<b>合 计</b>	<b>394,824.81</b>	<b>100.00</b>	<b>251,525.20</b>	<b>--</b>

续表:

账龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,668.74	19.07	686.69	1.00
1 至 2 年	56,389.74	15.66	2,819.49	5.00
2 至 3 年	234.40	0.07	23.44	10.00
3 至 4 年	5,477.00	1.52	1,643.11	30.00
4 至 5 年	229,383.94	63.69	114,691.97	50.00
5 年以上				
<b>合 计</b>	<b>360,153.82</b>	<b>100.00</b>	<b>119,864.69</b>	<b>—</b>

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	256,250.68	256,250.68
单位往来款	117,748.74	100,401.12
职工备用金	20,825.39	3,502.02
<b>合计</b>	<b>394,824.81</b>	<b>360,153.82</b>

## 4. 坏账计提情况:

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	686.69	119,178.00		119,864.69
2022 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	390.68	131,269.83		131,660.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				

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)	
其他变动				
期末余额	1,077.37	250,447.83		251,525.20

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	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃省市场监督管理局	保证金	256,250.68	1 至 2 年、4 至 5 年	64.90	220,289.62
中铝物资供销有限公司	单位往来款	50,626.00	1 年以内	12.82	506.26
国网汇通金财信息科技有限公司	单位往来款	30,703.31	1 年以内	7.78	307.03
兰州新区给排水有限公司	单位往来款	30,020.45	1 年以内、2 至 3 年、4 至 5 年、5 年以上	7.60	29,911.30
赵多贞	职工备用金	18,000.00	1 年以内	4.56	180.00
合计	--	385,600.44	--	97.66	251,194.21

(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	1,551,748.18		1,551,748.18	1,551,748.18		1,551,748.18
对联营、合营企业投资						
合计	1,551,748.18		1,551,748.18	1,551,748.18		1,551,748.18

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
兰州卡思特电子商务有限公司	1,551,748.18			1,551,748.18		
合计	1,551,748.18			1,551,748.18		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本分项列示:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,109,877.27	20,771,390.09	23,100,054.67	21,328,298.37
其他业务			323,303.40	293,615.38
合计	24,109,877.27	20,771,390.09	23,423,358.07	21,621,913.75

## 2. 主营业务分产品列示:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
焊接材料	20,426,703.25	17,647,900.86	15,766,956.89	14,085,983.77
金属材料	3,245,759.86	2,801,067.80	7,185,631.87	7,112,006.89
其他	437,414.16	322,421.43	147,465.91	130,307.71
合计	24,109,877.27	20,771,390.09	23,100,054.67	21,328,298.37

## 十四、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）	142,550.57	
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		

项目	本期金额	说明
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		
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	19,235.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	161,786.44	
所得税影响额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	161,786.44	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	161,786.44	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期内	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	-7.39	-0.0554	-0.0554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.77	-0.0583	-0.0583

兰州威特焊材科技股份有限公司

2023 年 4 月 8 日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

兰州威特焊材科技股份有限公司董事会办公室