

兰州威特焊材科技股份有限公司

审计报告

希会审字(2023)2885号



目 录

一、审计报告	(1-3)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并股东权益变动表	(8-9)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司股东权益变动表	(14-15)
三、财务报表附注	(16-74)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023) 2885 号

审计报告

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:



中国
注册会计师
李颖
620100030088

中国 西安市

中国注册会计师:

中国
注册会计师
温广玲
620100030088

2023年4月8日



合并资产负债表

会合01表

编制单位：兰州威特焊材科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	322,129.58	810,175.72
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
其他应收款	六（五）	150,300.73	241,381.63
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
流动资产合计		15,367,985.91	20,881,892.60
非流动资产：			
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			
非流动资产合计		65,924,251.92	63,827,175.61
资产总计		81,292,237.83	84,709,068.21

单位负责人：朱丽玲

主管会计工作负责人：侯家泽

会计机构负责人：张彩



合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 兰州威特焊材科技股份有限公司

2022年12月31日

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六(十二)	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	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
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
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
流动负债合计		12,777,042.71	13,112,366.08
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计		27,363,666.67	27,288,666.67
负债合计		40,140,709.38	40,401,032.75
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	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
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			
所有者权益(或股东权益)合计		41,151,528.45	44,308,035.46
负债和所有者权益(或股东权益)总计		81,292,237.83	84,709,068.21

单位负责人:

朱丽玲

主管会计工作负责人:

张家泽

会计机构负责人:

张彩霞



合并利润表

会合02表

编制单位：兰州威特焊材科技股份有限公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,111,360.47	23,718,546.61
其中：营业收入	六（二十四）	24,111,360.47	23,718,546.61
二、营业总成本		26,206,662.21	28,071,408.98
其中：营业成本	六（二十四）	20,771,390.09	21,858,745.42
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		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,175,742.88	-4,913,451.61
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
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,156,507.01	-5,200,679.24
减：所得税费用	六（三十五）		24.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,156,507.01	-5,200,703.48
（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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,156,507.01	-5,200,703.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-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			
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0554	-0.0913
（二）稀释每股收益		-0.0554	-0.0913

单位负责人：

朱丽珍
印

主管会计工作负责人：

仲家萍
印家

会计机构负责人：

李彩霞
印彩



合并现金流量表

会合03表

编制单位：兰州威特焊材料科技股份有限公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,811,993.38	19,446,776.36
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
经营活动现金流入小计		28,003,001.85	40,376,500.64
购买商品、接受劳务支付的现金		11,563,740.08	16,045,633.11
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
经营活动现金流出小计		22,163,965.87	36,801,475.12
经营活动产生的现金流量净额		5,839,035.98	3,575,025.52
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,432,589.33	2,299,136.81
投资活动产生的现金流量净额		-2,432,589.33	-2,299,136.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,950,000.00	10,521,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		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			
筹资活动现金流出小计		8,844,492.79	16,112,738.29
筹资活动产生的现金流量净额		-3,894,492.79	-5,591,738.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-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
六、期末现金及现金等价物余额		322,129.58	810,175.72

单位负责人：

朱丽玲
印

主管会计工作负责人：

侯家洋
印

会计机构负责人：

侯家洋
印



合并股东权益变动表

会合04表
单位：元

2022年度

本期金额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33	-15,079,039.99	44,308,035.46		44,308,035.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33	-15,079,039.99	44,308,035.46		44,308,035.46
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										-3,156,507.01	-3,156,507.01		-3,156,507.01
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33	-18,235,547.00	41,151,528.45		41,151,528.45

编制单位：兰州威特焊材科技股份有限公司



单位负责人：朱丽



主管会计工作负责人：朱丽



会计机构负责人：陈路



合并股东权益变动表(续)

会合04表
单位:元

编制单位:兰州威特牌材料科技股份有限公司

2022年度

上期金额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33	-9,878,336.51	49,508,738.94		49,508,738.94
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33	-9,878,336.51	49,508,738.94		49,508,738.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	56,950,000.00				1,981,183.12				455,892.33	-15,079,039.99	44,308,035.46		44,308,035.46

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：兰州威特焊材科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
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
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
流动资产合计		15,088,029.99	20,033,529.34
非流动资产：			
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			
非流动资产合计		67,476,000.10	65,378,923.79
资产总计		82,564,030.09	85,412,453.13

单位负责人：

朱丽玲

主管会计工作负责人：

仲家萍

会计机构负责人：

张彩霞



母公司资产负债表(续)


会企01表


编制单位: 兰州威特焊材科技股份有限公司


2022年12月31日

单位: 元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
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			
合同负债		1,007,945.11	614,086.53
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
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
流动负债合计		13,349,653.10	13,473,323.79
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计		27,363,666.67	27,288,666.67
负债合计		40,713,319.77	40,761,990.46
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		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
未分配利润		-17,524,062.97	-14,724,310.62
所有者权益 (或股东权益) 合计		41,850,710.32	44,650,462.67
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		82,564,030.09	85,412,453.13

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司利润表

会企02表

编制单位：兰州威特焊材科技股份有限公司

2022年度

单位：元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-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
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,799,752.35	-4,976,474.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		-2,799,752.35	-4,976,474.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0492	-0.0874
（二）稀释每股收益		-0.0492	-0.0874

单位负责人：

朱丽玲
印丽

主管会计工作负责人：

任家泽
印家

会计机构负责人：

任彩
印彩



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：兰州威特焊材科技股份有限公司 2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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
经营活动现金流入小计		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
经营活动现金流出小计		22,128,362.08	36,530,549.88
经营活动产生的现金流量净额		5,843,331.71	3,809,894.86
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
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			
投资活动现金流出小计		2,432,589.33	2,399,136.81
投资活动产生的现金流量净额		-2,432,589.33	-2,399,136.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,950,000.00	10,521,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		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			
筹资活动现金流出小计		8,844,492.79	16,112,738.29
筹资活动产生的现金流量净额		-3,894,492.79	-5,591,738.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		805,776.36	4,986,756.60
六、期末现金及现金等价物余额			
		322,025.95	805,776.36

单位负责人：

朱丽玲
印

主管会计工作负责人：

朱家泽
印

会计机构负责人：

路彩
印



母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：兰州威特新材料科技股份有限公司

2022年度

2022年度

项 目	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年年初余额	56,950,000.00				1,968,880.96				455,892.33	-14,724,310.62	44,650,462.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-2,799,752.35	-2,799,752.35
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）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											
四、本年年末余额	56,950,000.00				1,968,880.96				455,892.33	-17,524,062.97	41,850,710.32

单位负责人：朱丽玲

主管会计工作负责人：仲家峰

会计机构负责人：曹林芳



母公司股东权益变动表(续)

会企04表
单位:元

2022年度

项 目	上期金额				所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股		其他综合 收益	专项储备
一、上年年末余额	56,950,000.00		1,968,880.96		49,626,937.08		
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	56,950,000.00		1,968,880.96		49,626,937.08		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
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) 专项储备提取和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 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							
四、本年年末余额	56,950,000.00		1,968,880.96		44,650,462.67		



编制单位:兰州威特理材料科技股份有限公司

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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商业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商业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作为对价。

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助，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，对转租赁进行分类。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，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

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		214,925.50

（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
5 年以上	5,480,152.87	3,215,917.62
小计	16,120,561.12	13,626,862.31
减：坏账准备	7,031,097.56	6,232,104.02
合 计	9,089,463.56	7,394,758.29

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
合 计	16,120,561.12	100.00	7,031,097.56	43.62
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
合 计	13,626,862.31	100.00	6,232,104.02	45.73
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
合计	353,751.11	353,751.11	100.00	--

(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
合计	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
合计	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
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
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	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

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
青海畅想商贸有限公司	1,107,478.60	6.87	1,107,478.60
合计	8,529,616.80	52.91	3,256,154.30

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示:

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

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		

种类	期末余额	上年年末余额
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
4 至 5 年	477.00	229,383.94
5 年以上	229,383.94	
小计	401,912.81	361,303.82
减：坏账准备	251,612.08	119,922.19
合计	150,300.73	241,381.63

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
合计	401,912.81	100.00	251,612.08	62.60
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				

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
合 计	361,303.82	100.00	119,922.19	33.19
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
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
合 计	401,912.81	100.00	251,612.08	--

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				
合 计	361,303.82	100.00	119,922.19	--

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
合计	401,912.81	361,303.82

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	119,235.5		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

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
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
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

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
一、账面原值:					
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
二、累计折旧					
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
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
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
四、账面价值					
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
一、账面原值			
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
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
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
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
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

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
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
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
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

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
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平台项目	19,260,000.00			19,260,000.00	与资产相关
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	27,288,666.67	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

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
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		
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

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
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
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

项目	本期金额	上期金额
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
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

项目	本期金额	上期金额
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
----	------	------

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

项目	本期金额	上期金额
差旅费	10,393.80	6,340.50
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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
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

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	3,556,205.74	1,560,504.79
其他	-125,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	5,839,035.98	3,575,025.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
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
一、现金	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		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	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
合计	9,357,772.56	--

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
-----	------	------	------------

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
小计	15,531,387.62	12,687,751.01
减：坏账准备	6,653,394.06	5,963,610.81
合计	8,877,993.56	6,724,140.20

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
合 计	15,531,387.62	100.00	6,653,394.06	47.00
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
合 计	12,687,751.01	100.00	5,963,610.81	47.00
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
合 计	353,751.11	353,751.11	100.00	--

(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

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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
合计	15,177,636.51	100.00	6,299,642.95	--

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
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
合计	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

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
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
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

种类	期末余额	上年年末余额
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
合计	394,824.81	100.00	251,525.20	63.71
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

种 类	期末余额			
	账面金额		账面金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：账龄组合	360,153.82	100.00	119,864.69	33.28
合 计	360,153.82	100.00	119,864.69	33.28
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
合 计	394,824.81	100.00	251,525.20	--

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				
合 计	360,153.82	100.00	119,864.69	--

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
合计	394,824.81	360,153.82

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				
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

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
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
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		
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		

项目	本期金额	说明
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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

西安希格玛会计师事务所



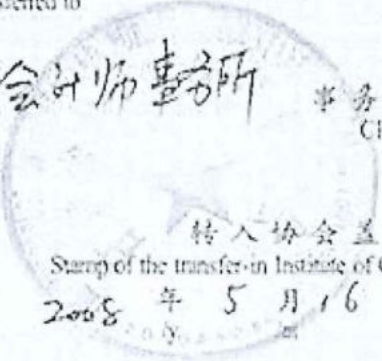
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 5 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

西安希格玛会计师事务所
甘肃分所



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 5 月 16 日

姓名 Full name 李强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1960年12月06日
工作单位 Working unit 甘肃正源会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 620102601206063



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年5月30日 上午

2020年6月 5日 上午

证书编号:
No. of Certificate

620100030080

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 05 月 31 日



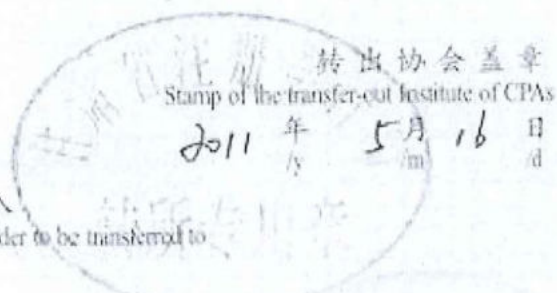
李强
2022年检二维码

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

甘肃正源

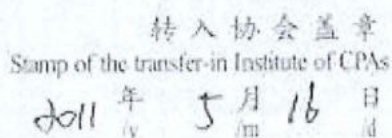
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛甘肃分所

事务所
CPAs



姓名 Full name 温广玲
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1965年08月02日
工作单位 Working unit 甘肃正源会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 620102650802532



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

以前年度已年检
换发证书

620100030088

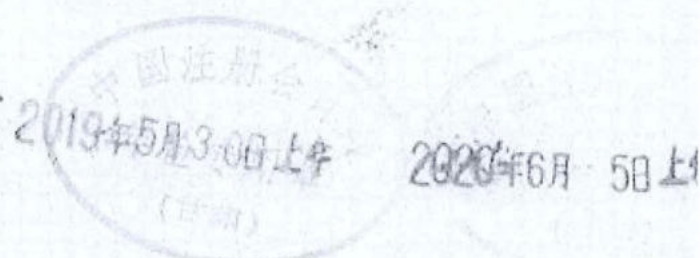
证书编号:
No. of Certificate

甘肃省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2006 05 31
年 月 日
/ /

发证日期:
Date of Issuance



温广玲
2022年检二维码



营业执照

(副本)10-2)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2022年08月18日

证书序号:0006585

说明

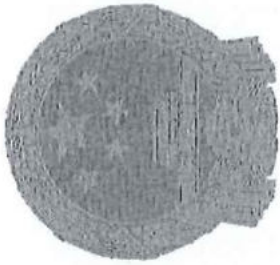
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

