中汇 ZHONGHUI

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司

审 阅 报 告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　录

	页 次
一、审阅报告	1-2
二、财务报表	3-14
（一）合并资产负债表	3-4
（二）合并利润表	5
（三）合并现金流量表	6
（四）合并所有者权益变动表	7-8
（五）母公司资产负债表	9-10
（六）母公司利润表	11
（七）母公司现金流量表	12
（八）母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-119

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999　Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 阅 报 告

中汇会阅[2022]0320号

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司(以下简称“哈焊所华通公司”)2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年7-12月和2021年度的合并及母公司利润表、2021年度的合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是哈焊所华通公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信哈焊所华通公司2021年度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映哈焊所华通公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

（此页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2022 年 2 月 9 日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表-1

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	141,882,753.57	186,425,873.25
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	194,383,766.80	182,518,311.93
应收账款	五(三)	5	259,701,016.15	220,512,723.20
应收款项融资	五(四)	6	18,204,070.78	24,506,883.19
预付款项	五(五)	7	93,905,336.66	123,489,750.09
其他应收款	五(六)	8	715,011.64	2,002,792.70
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	276,149,689.66	209,690,024.20
合同资产	五(八)	12	7,913,080.56	2,279,173.40
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(九)	15	5,105,050.78	2,134,843.80
流动资产合计		16	997,959,776.60	953,560,375.76
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十)	24	276,909,643.48	234,957,440.38
在建工程	五(十一)	25	83,825,622.47	50,948,826.02
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十二)	28	1,873,694.60	-
无形资产	五(十三)	29	108,850,910.74	112,698,056.22
开发支出		30	-	-
商誉	五(十四)	31	-	-
长期待摊费用	五(十五)	32	73,786.44	162,330.12
递延所得税资产	五(十六)	33	6,303,381.89	6,184,444.86
其他非流动资产	五(十七)	34	997,700.00	4,884,914.80
非流动资产合计		35	478,834,739.62	409,836,012.40
资产总计		36	1,476,794,516.22	1,363,396,388.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱烈

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

会合01表-2

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十八)	37	260,695,819.55	155,752,534.09
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(十九)	40	157,974,000.00	260,731,184.75
应付账款	五(二十)	41	161,398,272.83	127,044,607.54
预收款项		42	-	-
合同负债	五(二十一)	43	26,913,829.18	30,738,525.19
应付职工薪酬	五(二十二)	44	22,235,568.65	26,149,862.72
应交税费	五(二十三)	45	13,469,322.45	13,225,572.36
其他应付款	五(二十四)	46	2,800,030.74	43,492,461.35
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	40,908,000.00
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	50	2,169,790.96	-
其他流动负债	五(二十六)	51	161,261,664.01	139,153,212.56
流动负债合计		52	808,918,298.37	796,287,960.56
非流动负债：				
长期借款	五(二十七)	53	24,097,907.86	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(二十八)	57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益	五(二十九)	61	20,989,453.84	22,764,261.53
递延所得税负债	五(十六)	62	269,121.30	420,058.46
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	45,356,483.00	23,184,319.99
负债合计		65	854,274,781.37	819,472,280.55
所有者权益：				
股本	五(三十)	66	136,360,000.00	136,360,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(三十一)	70	246,748,549.50	245,433,714.06
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备	五(三十二)	73	6,507,200.11	5,373,775.97
盈余公积	五(三十三)	74	47,765,930.26	42,389,711.89
未分配利润	五(三十四)	75	185,138,054.98	114,366,905.69
归属于母公司所有者权益合计		76	622,519,734.85	543,924,107.61
少数股东权益		77	-	-
所有者权益合计		78	622,519,734.85	543,924,107.61
负债和所有者权益总计		79	1,476,794,516.22	1,363,396,388.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱烈

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年7-12月	2020年7-12月	2021年1-12月	2020年1-12月
一、营业收入	五(三十五)		898,599,892.89	774,747,020.61	1,715,578,619.42	1,362,737,745.48
二、营业总成本		1	869,993,391.35	721,530,450.64	1,636,058,412.44	1,268,498,581.61
其中：营业成本	五(三十五)	2	804,638,142.46	660,422,608.11	1,511,804,254.45	1,157,086,416.15
税金及附加	五(三十六)	3	2,837,594.68	3,285,726.76	4,988,693.37	5,152,288.29
销售费用	五(三十七)	4	8,023,560.57	8,884,462.61	16,374,107.99	15,818,037.75
管理费用	五(三十八)	5	20,202,267.04	22,575,073.03	41,060,369.72	38,254,722.39
研发费用	五(三十九)	6	28,481,014.96	20,283,074.83	52,419,333.20	43,161,405.04
财务费用	五(四十)	7	5,810,811.64	6,079,505.30	9,411,653.71	9,025,711.99
其中：利息费用		8	4,907,482.45	3,717,086.01	8,500,883.98	7,035,823.63
利息收入		9	260,636.28	210,366.38	687,178.41	570,465.86
加：其他收益	五(四十一)	10	6,263,054.88	1,406,828.96	8,411,401.72	2,400,077.72
投资收益(损失以“－”号填列)	五(四十二)	11	-	13,317.64	-	11,485.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		14	-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	五(四十三)	15	-	-	-	3,518.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	16	2,252,900.04	792,968.42	-902,435.85	-4,018,874.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	17	-1,959,217.75	151,609.75	-4,672,432.42	-4,191,370.63
资产处置收益(损失以“－”号填列)	五(四十六)	18	2,945.43	-	2,945.43	-
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		19	35,166,184.14	55,581,294.74	82,359,685.86	88,444,000.54
加：营业外收入	五(四十七)	20	3,104,389.33	1,715,511.63	3,339,954.27	3,324,653.49
减：营业外支出	五(四十八)	21	286,519.31	26,138.59	558,003.47	141,840.18
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		22	37,984,054.16	57,270,667.78	85,141,636.66	91,626,813.85
减：所得税费用	五(四十九)	23	3,774,872.22	8,752,697.93	8,994,269.00	12,294,203.60
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		24	34,209,181.94	48,517,969.85	76,147,367.66	79,332,610.25
(一) 按经营持续性分类						
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	34,209,181.94	48,517,969.85	76,147,367.66	79,332,610.25
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类						
1. 归属于母公司所有者的净利润		27	34,209,181.94	48,517,969.85	76,147,367.66	79,332,610.25
2. 少数股东损益		28	-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		29	-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30	-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		31	-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		32	-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		33	-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		34	-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		35	-	-	-	-
5. 其他		36	-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		37	-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		38	-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		39	-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		40	-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		41	-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		42	-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		43	-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		44	-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		45	-	-	-	-
9. 其他		46	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		47	-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		48	34,209,181.94	48,517,969.85	76,147,367.66	79,332,610.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		49	34,209,181.94	48,517,969.85	76,147,367.66	79,332,610.25
归属于少数股东的综合收益总额		50	-	-	-	-
八、每股收益：						
(一) 基本每股收益(元/股)		51	0.25	0.36	0.56	0.58
(二) 稀释每股收益(元/股)		52	0.25	0.36	0.56	0.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-12月

会合03表

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年1-12月	2020年1-12月
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		1	1,264,642,448.02	927,440,970.23
收到的税费返还		2	10,419,887.83	13,040,679.05
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	3	10,929,224.48	7,840,020.79
经营活动现金流入小计		4	1,285,991,560.33	948,321,670.07
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,165,722,174.58	641,781,084.11
支付给职工以及为职工支付的现金		6	120,058,965.38	101,113,115.84
支付的各项税费		7	33,133,972.74	28,419,627.04
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	8	25,345,347.88	26,414,224.52
经营活动现金流出小计		9	1,344,260,460.58	797,728,051.51
经营活动产生的现金流量净额		10	-58,268,900.25	150,593,618.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	510,700.00	33,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十)	15	-	28,946,286.96
投资活动现金流入小计		16	510,700.00	28,979,566.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	36,144,760.83	102,910,331.91
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十)	20	-	25,629,735.61
投资活动现金流出小计		21	36,144,760.83	128,540,067.52
投资活动产生的现金流量净额		22	-35,634,060.83	-99,560,500.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	375,003,700.00	186,312,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	26	1,814,835.44	332,680.00
筹资活动现金流入小计		27	376,818,535.44	186,644,680.00
偿还债务支付的现金		28	245,106,000.00	143,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	50,163,520.23	50,752,583.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	31	6,229,809.60	561,011.12
筹资活动现金流出小计		32	301,499,329.83	195,223,594.92
筹资活动产生的现金流量净额		33	75,319,205.61	-8,578,914.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-934,417.85	-1,005,706.00
五、现金及现金等价物净增加额		35	-19,518,173.32	41,448,497.08
加：期初现金及现金等价物余额		36	158,449,303.75	117,000,806.67
六、期末现金及现金等价物余额		37	138,931,130.43	158,449,303.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱烈

合并所有者权益变动表

2021年1-12月

会合04表-1

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2021年1-12月											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	136,360,000.00	-	-	-	245,433,714.06	-	-	5,373,775.97	42,389,711.89	114,366,905.69	-	543,924,107.61
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	136,360,000.00	-	-	-	245,433,714.06	-	-	5,373,775.97	42,389,711.89	114,366,905.69	-	543,924,107.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	1,314,835.44	-	-	1,133,424.14	5,376,218.37	70,771,149.29	-	78,595,627.24
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,147,367.66	-	76,147,367.66
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	1,314,835.44	-	-	-	-	-	-	1,314,835.44
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	1,314,835.44	-	-	-	-	-	-	1,314,835.44
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,376,218.37	-5,376,218.37	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,376,218.37	-5,376,218.37	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	1,133,424.14	-	-	-	1,133,424.14
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	1,679,904.90	-	-	-	1,679,904.90
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	546,480.76	-	-	-	546,480.76
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	136,360,000.00	-	-	-	246,748,549.50	-	-	6,507,200.11	47,765,930.26	185,138,054.98	-	622,519,734.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2021年1-12月

会合04表-2

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年1-12月										
		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	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	136,360,000.00	-	-	-	245,101,034.06	-	-	4,023,769.72	36,710,705.90	124,574,701.43	-	546,770,211.11
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	136,360,000.00	-	-	-	245,101,034.06	-	-	4,023,769.72	36,710,705.90	124,574,701.43	-	546,770,211.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	332,680.00	-	-	1,350,006.25	5,679,005.99	-10,207,795.74	-	-2,846,103.50
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,332,610.25	-	79,332,610.25
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	332,680.00	-	-	-	-	-	-	332,680.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	332,680.00	-	-	-	-	-	-	332,680.00
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,679,005.99	-89,540,405.99	-	-83,861,400.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,679,005.99	-5,679,005.99	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-83,861,400.00	-	-83,861,400.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	1,350,006.25	-	-	-	1,350,006.25
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	1,518,892.36	-	-	-	1,518,892.36
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	168,886.11	-	-	-	168,886.11
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	136,360,000.00	-	-	-	245,433,714.06	-	-	5,373,775.97	42,389,711.89	114,366,905.69	-	543,924,107.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱烈

母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表-1

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	118,008,545.09	167,872,309.20
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	73,403,795.27	69,027,904.71
应收账款	十四(一)	5	181,091,316.77	145,343,355.84
应收款项融资		6	5,336,672.94	12,307,019.14
预付款项		7	71,420,006.53	100,059,701.13
其他应收款	十四(二)	8	481,832.15	1,274,411.65
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	152,843,820.62	105,322,564.75
合同资产		12	4,513,202.22	2,279,173.40
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	4,862,113.12	184,905.66
流动资产合计		16	611,961,304.71	603,671,345.48
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十四(三)	20	148,613,973.31	144,593,973.31
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	234,838,698.53	207,953,803.18
在建工程		25	83,223,499.54	36,542,386.60
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	-	-
无形资产		29	101,012,048.54	103,342,175.12
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	73,786.44	162,330.12
递延所得税资产		33	7,317,314.67	6,932,182.06
其他非流动资产		34	997,700.00	4,719,434.80
非流动资产合计		35	576,077,021.03	504,246,285.19
资产总计		36	1,188,038,325.74	1,107,917,630.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

会企01表-2

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	245,678,173.72	117,325,081.09
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	150,974,000.00	260,731,184.75
应付账款		41	121,240,739.05	69,038,855.23
预收款项		42	-	-
合同负债		43	21,779,825.08	23,570,525.96
应付职工薪酬		44	13,187,249.71	15,699,550.51
应交税费		45	10,447,016.23	8,624,154.59
其他应付款		46	1,909,266.05	42,550,865.34
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	40,908,000.00
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	-	-
其他流动负债		51	58,189,017.91	61,005,945.79
流动负债合计		52	623,405,287.75	598,546,163.26
非流动负债：				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	20,384,453.84	20,419,261.53
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	20,384,453.84	20,419,261.53
负债合计		65	643,789,741.59	618,965,424.79
所有者权益：				
股本		66	136,360,000.00	136,360,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积		70	244,684,741.22	243,599,665.78
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	2,014,290.16	1,565,171.05
盈余公积		74	47,765,930.26	42,389,711.89
未分配利润		75	113,423,622.51	65,037,657.16
所有者权益合计		76	544,248,584.15	488,952,205.88
负债和所有者权益总计		77	1,188,038,325.74	1,107,917,630.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱烈

母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年7-12月	2020年7-12月	2021年1-12月	2020年1-12月
一、营业收入	十四(四)		666,283,209.08	547,443,971.38	1,259,310,263.81	943,710,532.59
减：营业成本	十四(四)	1	611,606,752.93	479,132,295.08	1,134,242,822.10	820,061,652.23
税金及附加		2	2,143,445.16	2,492,491.04	3,616,417.03	3,569,026.07
销售费用		3	4,812,721.22	5,421,645.44	9,957,897.16	9,605,882.02
管理费用		4	12,049,319.55	14,096,323.49	24,977,661.16	23,774,897.37
研发费用		5	21,060,248.45	13,713,588.36	39,152,364.09	31,335,922.90
财务费用		6	4,960,052.58	5,489,765.15	7,757,393.79	8,346,421.24
其中：利息费用		7	4,042,387.20	3,086,465.93	6,811,150.24	6,301,624.79
利息收入		8	207,888.76	146,963.06	557,912.44	475,331.21
加：其他收益		9	983,461.07	517,253.85	1,562,767.04	780,038.59
投资收益(损失以“－”号填列)	十四(五)	10	4,000,000.00	13,317.64	16,000,000.00	12,611,485.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11	-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认的收益		12	-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		13	-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		14	-	-	-	3,518.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)		15	716,597.47	-1,051,341.80	-2,323,568.69	-1,664,126.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)		16	-1,262,432.19	-111,564.78	-2,379,993.39	-232,156.76
资产处置收益(损失以“－”号填列)		17	-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		18	14,088,295.54	26,465,527.73	52,464,913.44	58,515,490.44
加：营业外收入		19	3,049,962.89	1,683,193.04	3,203,311.02	3,249,394.12
减：营业外支出		20	201,705.10	26,138.59	463,984.12	141,840.18
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		21	16,936,553.33	28,122,582.18	55,204,240.34	61,623,044.38
减：所得税费用		22	-442,618.20	3,347,995.14	1,442,056.62	4,832,984.44
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		23	17,379,171.53	24,774,587.04	53,762,183.72	56,790,059.94
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24	17,379,171.53	24,774,587.04	53,762,183.72	56,790,059.94
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		26	-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		27	-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		28	-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		29	-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		30	-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		31	-	-	-	-
5. 其他		32	-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		33	-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		34	-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		35	-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		36	-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		37	-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		38	-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		39	-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		40	-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		41	-	-	-	-
9. 其他		42	-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		43	17,379,171.53	24,774,587.04	53,762,183.72	56,790,059.94
七、每股收益：						
(一) 基本每股收益(元/股)		44	0.13	0.18	0.39	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		45	0.13	0.18	0.39	0.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年1-12月

会企03表

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年1-12月	2020年1-12月
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		1	1,065,521,448.88	755,655,603.17
收到的税费返还		2	10,419,887.83	13,040,679.05
收到其他与经营活动有关的现金		3	8,290,345.63	7,824,716.42
经营活动现金流入小计		4	1,084,231,682.34	776,520,998.64
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,062,346,358.83	527,558,475.97
支付给职工以及为职工支付的现金		6	77,227,599.48	65,555,160.91
支付的各项税费		7	14,418,385.60	10,434,613.72
支付其他与经营活动有关的现金		8	15,629,916.25	15,608,213.73
经营活动现金流出小计		9	1,169,622,260.16	619,156,464.33
经营活动产生的现金流量净额		10	-85,390,577.82	157,364,534.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	16,000,000.00	12,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	396,800.00	33,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	28,946,286.96
投资活动现金流入小计		16	16,396,800.00	41,579,566.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	27,903,639.91	87,655,949.37
投资支付的现金		18	4,020,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	25,629,735.61
投资活动现金流出小计		21	31,923,639.91	113,285,684.98
投资活动产生的现金流量净额		22	-15,526,839.91	-71,706,118.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	327,930,200.00	148,312,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	1,085,075.44	167,500.00
筹资活动现金流入小计		26	329,015,275.44	148,479,500.00
偿还债务支付的现金		27	199,106,000.00	143,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	48,190,257.61	50,445,837.96
支付其他与筹资活动有关的现金		29	4,706,000.00	561,011.12
筹资活动现金流出小计		30	252,002,257.61	194,916,849.08
筹资活动产生的现金流量净额		31	77,013,017.83	-46,437,349.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-934,417.85	-1,005,706.00
五、现金及现金等价物净增加额		33	-24,838,817.75	38,215,361.21
加：期初现金及现金等价物余额		34	139,895,739.70	101,680,378.49
六、期末现金及现金等价物余额		35	115,056,921.95	139,895,739.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年1-12月

会企04表-1

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2021年1-12月										
		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、上期期末余额	1	136,360,000.00	-	-	-	243,599,665.78	-	-	1,565,171.05	42,389,711.89	65,037,657.16	488,952,205.88
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	136,360,000.00	-	-	-	243,599,665.78	-	-	1,565,171.05	42,389,711.89	65,037,657.16	488,952,205.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	1,085,075.44	-	-	449,119.11	5,376,218.37	48,385,965.35	55,296,378.27
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,762,183.72	53,762,183.72
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,085,075.44	-	-	-	-	-	1,085,075.44
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	1,085,075.44	-	-	-	-	-	1,085,075.44
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,376,218.37	-5,376,218.37	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,376,218.37	-5,376,218.37	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	449,119.11	-	-	449,119.11
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	694,747.38	-	-	694,747.38
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	245,628.27	-	-	245,628.27
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	136,360,000.00	-	-	-	244,684,741.22	-	-	2,014,290.16	47,765,930.26	113,423,622.51	544,248,584.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱烈

母公司所有者权益变动表(续)

2021年1-12月

会企04表-2

编制单位：哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年1-12月										
		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、上期期末余额	1	136,360,000.00	-	-	-	243,432,165.78	-	-	1,304,708.52	36,710,705.90	97,788,003.21	515,595,583.41
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	136,360,000.00	-	-	-	243,432,165.78	-	-	1,304,708.52	36,710,705.90	97,788,003.21	515,595,583.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	167,500.00	-	-	260,462.53	5,679,005.99	-32,750,346.05	-26,643,377.53
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,790,059.94	56,790,059.94
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	167,500.00	-	-	-	-	-	167,500.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	167,500.00	-	-	-	-	-	167,500.00
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,679,005.99	-89,540,405.99	-83,861,400.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,679,005.99	-5,679,005.99	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-83,861,400.00	-83,861,400.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	260,462.53	-	-	260,462.53
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	429,348.64	-	-	429,348.64
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	168,886.11	-	-	168,886.11
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	136,360,000.00	-	-	-	243,599,665.78	-	-	1,565,171.05	42,389,711.89	65,037,657.16	488,952,205.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司
财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原常州华通焊丝有限公司(以下简称“华通有限公司”)。华通有限公司以2011年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2011年9月2日在江苏省常州工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91320400608130487Q的《营业执照》。截至2021年12月31日，公司注册资本为人民币13,636.00万元，总股本为13,636万股(每股面值人民币1元)。公司注册地：江苏省常州市武进区遥观镇；法定代表人：杨玉亭。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和证券部。公司下设采购部、制造部、市场部、外贸部、技术质量部、财务部、证券部、党群工作部、综合管理部、安全环保部、设备部等主要职能部门。

本公司属 C33 金属制品业。经营范围为：金属焊丝、特种电焊条、焊接配件、无轨导永磁轮履式全位置自主爬行式弧焊机器人制造；起重机械设备制造；焊接设备及焊材生产设备制造、加工；焊剂销售；硫酸亚铁和聚合硫酸铁衍生品(除危险品外)的销售；销售自产产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。(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)。主要产品包括：焊丝、焊剂、焊条、焊带等。

(二) 公司历史沿革

1. 华通有限公司的设立

本公司前身华通有限公司于1997年5月23日取得江苏省人民政府核发的批准号为“外经贸苏府资字(1997)S28173号”的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于1997年5月30日在中华人民共和国国家工商行政管理局登记注册，并取得注册号为“企合苏常总字第002217号”的《企业法人营业执照》，成立时注册资本360,000.00美元，注册资本实收情况业经江苏武进苏

瑞会计师事务所于1997年6月12日出具“苏武瑞会验(97)第306号”《验资报告》验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(美元)	出资方式	出资比例(%)
武进市华通焊丝有限公司	129,600.00	实物	36.00
武进集装箱制造厂	122,400.00	实物	34.00
林英风	108,000.00	货币	30.00
合　计	360,000.00		100.00

2．华通有限公司的股权变动

(1) 1999年9月，华通有限公司第一次股权转让及增资

1999年9月6日，经华通有限公司董事会决议通过，股东武进市华通焊丝有限公司将其持有华通有限公司36%的股权(129,600.00美元出资)作价人民币1,080,000.00元转让给武进市新华昌焊丝厂；注册资本增加至780,000.00美元，其中：武进集装箱制造厂出资额由122,400.00美元变更为122,382.00美元，武进市新华昌焊丝厂以货币人民币2,652,700.00元缴纳新增注册资本319,992.00美元，林英风以现汇美元100,026.00元缴纳新增注册资本100,026.00美元。本次增资业经江苏武进苏瑞会计师事务所于1999年10月27日出具的“苏武瑞会验(99)第260号”《验资报告》验证。

1999年9月23日，华通有限公司就上述股权转让及增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(美元)	出资方式	出资比例(%)
武进市新华昌焊丝厂	449,592.00	实物、货币	57.64
林英风	208,026.00	货币	26.67
武进集装箱制造厂	122,382.00	实物	15.69
合　计	780,000.00		100.00

(2) 2002年7月，华通有限公司第二次股权转让

2002年4月20日，经华通有限公司董事会决议通过，股东林英风将其持有华通有限公司26.67%的股权(208,026.00美元出资)作价208,026.00美元转让给巴哈马的AMJAY CORPORATION(以下称“安捷公司”)。2002年7月15日，华通有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(美元)	出资方式	出资比例(%)
武进市新华昌焊丝厂	449,592.00	实物、货币	57.64

股东名称	出资金额(美元)	出资方式	出资比例(%)
安捷公司	208,026.00	货币	26.67
武进集装箱制造厂	122,382.00	实物	15.69
合　计	780,000.00		100.00

2003年9月22日，武进市新华昌焊丝厂更名为常州市武进新华昌焊丝厂，武进集装箱制造厂更名为常州市武进集装箱制造厂。

(3) 2004年9月，华通有限公司第三次股权转让

2004年6月20日，经华通有限公司董事会决议通过，股东常州市武进集装箱制造厂将其持有华通有限公司15.69%的股权(122,382.00美元出资)作价122,382.00美元转让给常州市新华昌棉纺织有限公司。2004年9月24日，华通有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(美元)	出资方式	出资比例(%)
常州市武进新华昌焊丝厂	449,592.00	实物、货币	57.64
安捷公司	208,026.00	货币	26.67
常州市新华昌棉纺织有限公司	122,382.00	实物	15.69
合　计	780,000.00		100.00

(4) 2006年8月，华通有限公司第四次股权转让

2005年11月8日，经华通有限公司董事会决议通过，股东常州市新华昌棉纺织有限公司将其持有华通有限公司15.69%的股权(122,382.00美元出资) 作价122,382.00美元转让给常州市武进新华昌焊丝厂；常州市武进新华昌焊丝厂更名为常州市武进新华昌焊丝有限公司。2006年8月7日，华通有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(美元)	出资方式	出资比例(%)
常州市武进新华昌焊丝有限公司	571,974.00	实物、货币	73.33
安捷公司	208,026.00	货币	26.67
合　计	780,000.00		100.00

2008年4月10日，常州市武进新华昌焊丝有限公司的更名为常州市武进新华昌机电设备制造有限公司。

(5) 2008年10月，华通有限公司第二次增资

2008年3月18日，经华通有限公司董事会决议通过，注册资本增加至1,580.000.00美元,其中：常州市武进新华昌机电设备制造有限公司以货币人民币4,107,183.97元缴纳新增的注册资

本586,640.00美元，该次增资业经常州开瑞会计师事务所有限公司于2008年4月11日出具的“常开瑞会外验(2008)K007号”《验资报告》验证；安捷公司以货币美元213,385.00元缴纳新增的注册资本213,360.00美元，该次增资业经常州开瑞会计师事务所有限公司于2008年9月19日出具的“常开瑞会外验(2008)K023号”《验资报告》验证。

2008年10月9日，华通有限公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(美元)	出资方式	出资比例(%)
常州市武进新华昌机电设备制造有限公司	1,158,614.00	实物、货币	73.33
安捷公司	421,386.00	货币	26.67
合　计	1,580,000.00		100.00

(6) 2009年4月，华通有限公司第三次增资

2009年3月19日，经华通有限公司董事会决议通过，常州市武进新华昌机电设备制造有限公司以等值人民币货币缴纳新增的注册资本3,920,000.00美元，本次增资业经常州开瑞会计师事务所有限公司于2009年4月16日出具的“常开瑞会外验(2009)K003号”《验资报告》验证。

2009年4月17日，华通有限公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(美元)	出资方式	出资比例(%)
常州市武进新华昌机电设备制造有限公司	5,078,614.00	实物、货币	92.34
安捷公司	421,386.00	货币	7.66
合　计	5,500,000.00		100.00

(7) 2011年6月，华通有限公司第五次股权转让

2011年4月8日，经华通有限公司董事会决议通过，安捷公司将其持有华通有限公司7.66%的股权(421,386.00美元出资)作价人民币8,909,777.74元分别转让给自然人周全法、潘华萍和单苏文，其中：140,828.00美元转让给周全法，140,279.00美元转让给潘华萍，140,279.00美元转让给单苏文。该次股权转让后，华通有限公司由中外合资经营企业变更为内资企业，注册资本(实收资本)合计5,500,000.00美元，按当时美元对人民币汇率折合人民币总额为38,802,025.41元。本次股权转让业经常州金谷会计师事务所有限公司于2011年6月16日出具的“常金会验(2011)第265号”《验资报告》验证。

2011年6月23日，华通有限公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后各股东

出资情况如下：

股东名称	出资金额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
常州市武进新华昌机电设备制造有限公司	35,829,790.26	实物、货币	92.34
周全法	993,331.85	货币	2.56
潘华萍	989,451.65	货币	2.55
单苏文	989,451.65	货币	2.55
合　计	38,802,025.41		100.00

3. 整体变更为股份有限公司

2011年8月18日，经华通有限公司股东会决议通过，以2011年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。华通有限公司各股东将截至2011年6月30日经审计的净资产人民币130,105,626.34元折合65,000,000股份(每股面值1.00元)，折余金额65,105,626.34元计入资本公积。本次变更业经江苏公证天业会计师事务所有限公司于2011年8月18日出具“苏公S[2011]B1066号”《验资报告》验证。

公司于2011年9月2日在江苏省常州工商行政管理局登记注册，整体变更后公司股权结构如下：

股东名称	股本(元)	出资比例(%)
常州市武进新华昌机电设备制造有限公司	60,021,000.00	92.34
周全法	1,664,000.00	2.56
潘华萍	1,657,500.00	2.55
单苏文	1,657,500.00	2.55
合　计	65,000,000.00	100.00

4. 股份有限公司的股权变动

(1) 2011年11月，公司第一次增资

2011年10月16日，经公司股东大会决议通过，常州协和股权投资中心(有限合伙)以货币人民币38,000,000.00元向本公司增资，其中：10,000,000.00元作为注册资本，剩余28,000,000.00元计入资本公积。本次增资业经江苏公证天业会计师事务所有限公司于2011年10月28日出具的“苏公S[2011]B1076号”《验资报告》验证。

2011年11月16日，公司就上述增资事宜办妥工商变更登记手续，变更后股权结构如下：

股东名称	股本(元)	出资比例(%)
常州市武进新华昌机电设备制造有限公司	60,021,000.00	80.03
常州协和股权投资中心(有限合伙)	10,000,000.00	13.33
周全法	1,664,000.00	2.22
潘华萍	1,657,500.00	2.21
单苏文	1,657,500.00	2.21
合　计	75,000,000.00	100.00

2011年12月29日，常州市武进新华昌机电设备制造有限公司更名为常州恒通投资发展有限公司。

(2) 2015年10月，股权重组

2015年9月20日，公司股东大会审议通过机械科学研究总院、机械科学研究院哈尔滨焊接研究所通过股份转让、增资方式对本公司进行重组的议案，其中：机械科学研究总院以现金受让常州恒通投资发展有限公司持有的本公司7,500,000股股份；同时，机械科学研究总院以现金、机械科学研究院哈尔滨焊接研究所以股权及实物资产分别认购本公司定向发行的21,361,300股股份和40,002,300股股份。该次股权重组后，公司注册资本变更为136,360,000.00元，股份总数为136,360,000股。本次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具“XYZH/2014A4022-4”号《验资报告》。

2015年10月29日，公司就上述重组事宜办妥工商变更登记手续，变更后股权结构如下：

股东名称	股本(元)	出资比例(%)
常州恒通投资发展有限公司	52,521,000.00	38.52
机械科学研究院哈尔滨焊接研究所	40,002,300.00	29.34
机械科学研究总院	28,861,300.00	21.17
常州协和股权投资中心(有限合伙)	10,000,000.00	7.33
周全法	1,664,000.00	1.22
潘华萍	1,655,700.00	1.21
单苏文	1,655,700.00	1.21
合　计	136,360,000.00	100.00

2017年11月3日，机械科学研究院哈尔滨焊接研究所名称变更为哈尔滨焊接研究院有限公司；2017年12月29日，股东机械科学研究总院更名为机械科学研究总院集团有限公司。

(3) 2018年3月 ，公司第二次股权转让

2017年12月31日，股东潘华萍将其持有公司1,655,700股股份转让给潘传荣，单苏文将其持有公司1,655,700股股份转让给单兴海。

2018年3月7日，公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续，变更后股权结构如下：

股东名称	股本(元)	出资比例(%)
常州恒通投资发展有限公司	52,521,000.00	38.52
哈尔滨焊接研究院有限公司	40,002,300.00	29.34
机械科学研究总院集团有限公司	28,861,300.00	21.17
常州协和股权投资中心(有限合伙)	10,000,000.00	7.33
周全法	1,664,000.00	1.22
潘传荣	1,655,700.00	1.21
单兴海	1,655,700.00	1.21
合　计	136,360,000.00	100.00

(4) 2020年3月，公司第三次股权转让

2020年2月18日，因股东潘传荣去世，其女儿潘华萍依法继承其全部股权，潘华萍又将该股份全部转让给张钰强。2020年3月27日，公司就上述股权转让事宜办妥工商变更登记手续。

2021年9月14日，股东机械科学研究总院集团有限公司更名为中国机械科学研究总院集团有限公司。

截至2021年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	股本(元)	出资比例(%)
常州恒通投资发展有限公司	52,521,000.00	38.52
哈尔滨焊接研究院有限公司	40,002,300.00	29.34
中国机械科学研究总院集团有限公司	28,861,300.00	21.17
常州协和股权投资中心(有限合伙)	10,000,000.00	7.33
周全法	1,664,000.00	1.22
张钰强	1,655,700.00	1.21
单兴海	1,655,700.00	1.21
合　计	136,360,000.00	100.00

(三) 合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与

上期相比，本公司本期合并范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(二十五)等相关说明。

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性

价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

(九) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止

确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金

融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重

要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十一）应收款项减值

1．应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2．应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的应收账款具有类似信用风险特征
低信用风险组合	应收合并范围内关联方及控股股东的款项

3．应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4．其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的应收账款具有类似信用风险特征
低信用风险组合	应收合并范围内关联方及控股股东的款项

(十二) 存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资和发出商品等。

2．企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．周转材料的摊销方法

周转材料按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值

以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

2．公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

3．合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十四) 合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该

资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留

存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对

被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止

确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十六) 固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00、0.00	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	3-8	5.00	11.87-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十七) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去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金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发

生的利息金额。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。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租

赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
专利及专有技术	预计受益期限	8

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用

项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划：本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

（二十四）专项储备

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16 号）的规定提取和使用安全生产费用。

提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十五）收入

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第

三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2．本公司收入的具体确认原则

本公司及子公司主要从事各种焊接材料的研发、生产和销售，主要产品为焊丝、焊剂、焊条等。根据公司的实际情况，对不同类型的销售收入具体确认方法如下：内销收入在公司根据合同的要求将产品送达客户指定地点(或客户自提)，在客户签收后，按照双方确认的品名、数量、金额确认收入；外销收入在按客户要求将产品报关离境后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现；合同约定产品需要验收的，在取得验收单或验收期限届满时确认收入；合同约定产品按照领用结算的，在取得结算单时确认收入。

(二十六) 政府补助

1．政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(2)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递

延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

（二十八）租赁

（以下与租赁有关的会计政策适用于2020年度）

1．租赁的分类

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

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的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。

在租赁期开始日后，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：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；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．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不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的

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分摊计入当期损益。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。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，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照本附注三(九)“金融工具”(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)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。

(二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈

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

3．非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4．折旧和摊销

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

5．递延所得税资产

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

(三十) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

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

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应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。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续

的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

上述租赁相关政策变更业经公司三届十三次董事会审议通过。本公司在首次执行日执行新租赁准则对当期期初留存收益不构成影响，追溯调整财务报表项目情况详见本附注三(三十)3之说明。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	2,134,843.80	1,805,173.44	-329,670.36
非流动资产：			
使用权资产	-	3,921,400.49	3,921,400.49
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		2,517,177.17	2,517,177.17
非流动负债：			
租赁负债	-	1,074,552.96	1,074,552.96

(2)母公司资产负债表

2021年1月1日执行新租赁准则，对母公司报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。[注2]

税　种	计税依据	税　率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的15%、25%计缴。[注3]

注 1：根据财政局 2021 年 4 月 26 日发布《财政部 税务总局公告 2021 年第 16 号》的有关规定，自 2021 年 5 月 1 日起，公司部分出口产品不再享受出口退税优惠政策。

注 2：子公司哈尔滨威尔焊接有限责任公司城市维护建设税税率为 7%，本公司及其他子公司税率为 5%。

注 3：考虑税收优惠后，本公司及子公司企业所得税实际适用税率情况如下：

公司名称	企业所得税实际适用税率	
	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	15%	15%
常州全通特种焊材有限公司	25%	25%

（二）税收优惠及批文

2020 年 12 月 2 日，本公司通过高新技术企业资格认定，现持有编号为 GR202032007290 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年。2020 年度及 2021 年度，本公司企业所得税实际适用税率为 15%。

2018 年 11 月 27 日，哈尔滨威尔焊接有限责任公司通过高新技术企业资格认定，并取得编号为 GR201823000059 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年。2021 年 9 月 18 日，哈尔滨威尔焊接有限责任公司通过高新技术企业资格认定，现持有编号为 GR202123000320 的高新技术企业证书。2020 年度及 2021 年度，哈尔滨威尔焊接有限责任公司企业所得税实际适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年同期系指 2020 年度，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	7,662.15	17,833.03

项　目	期末数	期初数
银行存款	138,873,768.28	156,653,478.01
其他货币资金	3,001,323.14	29,754,562.21
合　计	141,882,753.57	186,425,873.25

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项　目	期末数	期初数
其他货币资金	2,951,623.14	27,976,569.50
其中：票据保证金	2,951,623.14	27,976,569.50

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	168,424,870.58	140,219,866.13
商业承兑汇票	27,527,641.19	44,872,427.71
账面余额小计	195,952,511.77	185,092,293.84
减：坏账准备	1,568,744.97	2,573,981.91
账面价值合计	194,383,766.80	182,518,311.93

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	195,952,511.77	100.00	1,568,744.97	0.80	194,383,766.80
合　计	195,952,511.77	100.00	1,568,744.97	0.80	194,383,766.80

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	185,092,293.84	100.00	2,573,981.91	1.39	182,518,311.93

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	185,092,293.84	100.00	2,573,981.91	1.39	182,518,311.93

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	168,424,870.58	-	-
商业承兑汇票	27,527,641.19	1,568,744.97	5.70
小 计	195,952,511.77	1,568,744.97	0.80

(2)本期无损失准备变动金额重大的账面余额变动情况。

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,573,981.91	-1,005,236.94	-	-	-	1,568,744.97
小 计	2,573,981.91	-1,005,236.94	-	-	-	1,568,744.97

5．期末公司已背书或者贴现且在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	-	144,105,204.38
商业承兑汇票	-	17,156,459.63
小 计	-	161,261,664.01

(三) 应收账款

1．按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	267,928,465.34
1-2年	4,747,658.75
2-3年	1,133,310.50
3-4年	2,491,917.77

账　龄	期末数
4-5年	449,819.11
5年以上	5,716,002.05
账面余额小计	282,467,173.52
减：坏账准备	22,766,157.37
账面价值合计	259,701,016.15

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,160,948.22	1.83	4,970,705.87	96.31	190,242.35
按组合计提坏账准备	277,306,225.30	98.17	17,795,451.50	6.42	259,510,773.80
合　计	282,467,173.52	100.00	22,766,157.37	8.06	259,701,016.15

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,801,845.35	1.56	3,801,845.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	239,374,204.85	98.44	18,861,481.65	7.88	220,512,723.20
合　计	243,176,050.20	100.00	22,663,327.00	9.32	220,512,723.20

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
大连万阳重工有限公司	1,187,117.85	1,187,117.85	100.00	已起诉，预计对方无执行能力
张家港保税区润硕国际贸易有限公司	2,434,615.00	2,434,615.00	100.00	对方已失联
宁夏宝塔化工装备制造有限公司	180,112.50	180,112.50	100.00	已起诉，预计对方无执行能力
KOVINTRADE Praha spol. S.r.o.	1,359,102.87	1,168,860.52	86.00	逾期，经营困难
小　计	5,160,948.22	4,970,705.87	96.31	

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	277,306,225.30	17,795,451.50	6.42
低信用风险组合	-	-	-
小　计	277,306,225.30	17,795,451.50	6.42

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	267,900,940.77	13,395,047.06	5.00
1-2年	4,682,332.73	468,233.27	10.00
2-3年	743,784.09	223,135.23	30.00
3-4年	435,252.12	217,626.06	50.00
4-5年	262,528.54	210,022.83	80.00
5年以上	3,281,387.05	3,281,387.05	100.00
小　计	277,306,225.30	17,795,451.50	6.42

(3)本期无损失准备变动金额重大的账面余额变动情况。

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,801,845.35	1,168,860.52	-	-	-	4,970,705.87
按组合计提坏账准备	18,861,481.65	817,013.69	-	1,883,043.84	-	17,795,451.50
小　计	22,663,327.00	1,985,874.21	-	1,883,043.84	-	22,766,157.37

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	1,883,043.84

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
常州市贸盈物资有限公司	货款	392,975.30	长期挂账，催缴未回	总经理审批	否
小　计		392,975.30			

6．期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中铁科新材料技术有限公司	24,901,500.00	1年以内	8.82	1,245,075.00
	1,254,484.62	1-2年	0.44	125,448.46
中车物流有限公司	17,189,965.32	1年以内	6.09	859,498.27
上海景立来商贸有限公司	13,227,533.05	1年以内	4.68	661,376.65
中国铁道科学研究院集团有限公司金属及化学研究所	9,769,500.00	1年以内	3.46	488,475.00
	479,596.00	1-2年	0.17	47,959.60
兰州兰石重型装备股份有限公司	9,632,507.28	1年以内	3.41	481,625.36
小　计	76,455,086.27		27.07	3,909,458.34

7．外币应收账款情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,204,070.78	24,506,883.19
合　计	18,204,070.78	24,506,883.19

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	24,506,883.19	-6,302,812.41	-	18,204,070.78
合　计	24,506,883.19	-6,302,812.41	-	18,204,070.78

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	24,506,883.19	18,204,070.78	-	-
合　计	24,506,883.19	18,204,070.78	-	-

3．坏账准备计提情况

期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	137,532,980.46	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
小　计	137,532,980.46	-

(五) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	93,905,336.66	100.00	123,115,814.26	99.70
1-2年	-	-	163,651.01	0.13
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	210,284.82	0.17
合　计	93,905,336.66	100.00	123,489,750.09	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
保定中机联昌贸易有限公司	28,197,438.05	1年以内	30.03	预付材料款
江苏京武钢铁有限公司	22,057,277.19	1年以内	23.49	预付材料款
上海慈鹏实业有限公司	19,779,884.85	1年以内	21.06	预付材料款
中信泰富钢铁贸易有限公司	10,025,213.94	1年以内	10.68	预付材料款
江苏沙钢物资贸易有限公司	5,076,342.44	1年以内	5.41	预付材料款
小　计	85,136,156.47		90.67	

3．截至2021年12月31日无账龄超过1年且金额重大的预付款项

(六) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	779,272.99	64,261.35	715,011.64	2,145,255.47	142,462.77	2,002,792.70
合　计	779,272.99	64,261.35	715,011.64	2,145,255.47	142,462.77	2,002,792.70

2．其他应收款

(1)明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	779,272.99	100.00	64,261.35	8.25	715,011.64
合 计	779,272.99	100.00	64,261.35	8.25	715,011.64

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,145,255.47	100.00	142,462.77	6.64	2,002,792.70
合 计	2,145,255.47	100.00	142,462.77	6.64	2,002,792.70

(2)按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	365,318.89
1-2年	390,954.10
2-3年	23,000.00
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	-
账面余额小计	779,272.99
减：坏账准备	64,261.35
账面价值小计	715,011.64

(3)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	669,254.10	1,268,338.10
应收出口退税	-	805,552.73

款项性质	期末数	期初数
备用金	110,018.89	71,364.64
账面余额小计	779,272.99	2,145,255.47
减：坏账准备	64,261.35	142,462.77
账面价值小计	715,011.64	2,002,792.70

(4)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	72,062.77	70,400.00	-	142,462.77
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	24,404.59	-24,404.59	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-78,201.42	-	-	-78,201.42
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	18,265.94	45,995.41	-	64,261.35

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	779,272.99	64,261.35	8.25
小　计	779,272.99	64,261.35	8.25

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	365,318.89	18,265.94	5.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	390,954.10	39,095.41	10.00
2-3 年	23,000.00	6,900.00	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
小　计	779,272.99	64,261.35	8.25

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	142,462.77	-78,201.42	-	-	-	64,261.35
小　计	142,462.77	-78,201.42	-	-	-	64,261.35

(6)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建科工集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	25.66	20,000.00
哈尔滨东安三利机械有限公司	房租押金	190,000.00	1 年以内	24.38	9,500.00
中车物流有限公司	投标保证金	125,000.00	1-2 年	16.04	12,500.00
巴照清	备用金	74,566.80	1 年以内	9.57	3,728.34
江苏凯文工程担保有限公司	投标保证金	41,600.00	1 年以内	5.34	2,080.00
小　计		631,166.80		80.99	47,808.34

(七) 存货

1. 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	70,397,751.49	320,002.77	70,077,748.72
在产品	20,114,861.96	42,864.16	20,071,997.80

项　目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	154,737,388.77	2,806,300.68	151,931,088.09
发出商品	21,917,474.69	279,547.83	21,637,926.86
委托加工物资	11,382,396.04	-	11,382,396.04
合同履约成本	1,048,532.15	-	1,048,532.15
合　计	279,598,405.10	3,448,715.44	276,149,689.66

续上表：

项　目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	69,575,312.34	334,958.33	69,240,354.01
在产品	14,525,909.23	50,989.77	14,474,919.46
库存商品	95,460,131.75	1,945,801.27	93,514,330.48
发出商品	24,835,075.99	42,792.07	24,792,283.92
委托加工物资	7,364,755.13	-	7,364,755.13
合同履约成本	303,381.20	-	303,381.20
合　计	212,064,565.64	2,374,541.44	209,690,024.20

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	334,958.33	317,075.96	-	332,031.52	-	320,002.77
库存商品	1,945,801.27	2,901,891.87	-	2,041,392.46	-	2,806,300.68
在产品	50,989.77	122,620.27	-	130,745.88	-	42,864.16
发出商品	42,792.07	463,461.56	-	226,705.80	-	279,547.83
小　计	2,374,541.44	3,805,049.66	-	2,730,875.66	-	3,448,715.44

(2)本期计提、转回情况说明

本期计提的存货跌价准备不存在转回现象，确定可变现净值的具体依据详见附注三(十二)。

(八) 合同资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,329,558.49	416,477.93	7,913,080.56	2,399,129.90	119,956.50	2,279,173.40
合　计	8,329,558.49	416,477.93	7,913,080.56	2,399,129.90	119,956.50	2,279,173.40

2．本期内账面价值未发生重大变动

3．合同资产计提减值准备情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	296,521.43	-	-	-
小　计	296,521.43	-	-	

（九）其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	-	-	-	1,377,330.15	-	1,377,330.15
待摊费用	242,937.66	-	242,937.66	242,937.63	-	242,937.63
中介费用	4,624,528.30	-	4,624,528.30	184,905.66	-	184,905.66
预交所得税	237,584.82	-	237,584.82	-	-	-
合　计	5,105,050.78	-	5,105,050.78	1,805,173.44	-	1,805,173.44

2．减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十）固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	276,909,643.48	234,957,440.38
合　计	276,909,643.48	234,957,440.38

2．固定资产

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1)账面原值							
房屋及建筑物	119,715,993.89	201,472.48	24,829,718.41		-		144,747,184.78
机器设备	246,763,563.10	2,195,505.73	44,024,189.98		5,454,271.14		287,528,987.67
电子设备	5,748,978.24	437,929.44	-		5,213.68		6,181,694.00
运输工具	5,696,957.31	-	-		489,832.61		5,207,124.70
其他	5,031,682.95	105,699.39	472,355.78		-		5,609,738.12
小　计	382,957,175.49	2,940,607.04	69,326,264.17		5,949,317.43		449,274,729.27
2)累计折旧		计提			减少		
房屋及建筑物	38,609,353.11	5,779,961.36			-		44,389,314.47
机器设备	91,823,027.60	20,739,629.74			3,270,526.75		109,292,130.59
电子设备	4,665,993.98	391,831.94			4,953.00		5,052,872.92
运输工具	5,014,356.01	275,562.93			464,210.52		4,825,708.42
其他	4,166,115.98	347,193.65			-		4,513,309.63
小　计	144,278,846.68	27,534,179.62			3,739,690.27		168,073,336.03
3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-						
机器设备	3,720,888.43	570,861.33					4,291,749.76
电子设备	-						
运输工具	-						
其他	-						
小　计	3,720,888.43	570,861.33					4,291,749.76
4)账面价值							
房屋及建筑物	81,106,640.78						100,357,870.31
机器设备	151,219,647.07						173,945,107.32
电了设备	1,082,984.26						1,128,821.08
运输工具	682,601.30						381,416.28
其他	865,566.97						1,096,428.49
小　计	234,957,440.38						276,909,643.48

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 60,942,517.19 元。

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

项　目	计提减值准备金额	计提原因及说明
机器设备	3,720,888.43	威尔公司搬迁，部分设备拟报损
机器设备	570,861.33	华通工艺改进，设备停用

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)截至2021年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况说明

项　目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
门卫房	253,342.00	42,847.52	正在办理中
泵房及污水房	304,116.72	147,512.48	正在办理中
仓库	415,625.00	46,998.31	正在办理中
锅炉房	117,901.89	19,940.73	正在办理中
配电间	42,380.84	7,167.69	正在办理中
焊条车间	6,136,360.70	6,029,485.80	正在办理中
机加车间	861,738.66	846,730.04	正在办理中
变电所	3,597,590.17	3,534,932.19	正在办理中
小　计	11,729,055.98	10,689,827.09	

(十一)在建工程

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	83,825,622.47	-	83,825,622.47	50,948,826.02	-	50,948,826.02
合　计	83,825,622.47	-	83,825,622.47	50,948,826.02	-	50,948,826.02

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高品质焊丝智能生产线建设项目	45,230,769.37	-	45,230,769.37	9,288,241.07	-	9,288,241.07

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高强高韧特种焊接材料项目-设备	13,845,132.85	-	13,845,132.85	19,168,903.55	-	19,168,903.55
堆场车间三-设备安装工程	18,978,416.77	-	18,978,416.77			
年产 12.65 万吨高性能焊丝产业化建设项目	2,262,113.35	-	2,262,113.35			
特种高合金焊丝制备项目	602,122.93		602,122.93			
工程技术中心建设项目	218,402.60		218,402.60			
特种焊接材料平房基地扩建项目	-	-	-	14,406,439.42	-	14,406,439.42
高强高韧特种焊接材料项目-车间三	-	-	-	6,524,713.56	-	6,524,713.56
其他工程	2,688,664.60	-	2,688,664.60	1,560,528.42	-	1,560,528.42
小　计	83,825,622.47	-	83,825,622.47	50,948,826.02	-	50,948,826.02

续上表：

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数（含税）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
高品质焊丝智能生产线建设项目	412,840,000.00	9,288,241.07	39,400,818.02	3,458,289.72	-	45,230,769.37
年产 12.65 万吨高性能焊丝产业化建设项目	300,981,000.00	-	2,262,113.35	-	-	2,262,113.35
高强高韧特种焊接材料项目-设备	145,113,000.00	19,168,903.55	26,208,412.18	31,532,182.88	-	13,845,132.85
特种焊接材料平房基地扩建项目	30,600,000.00	14,406,439.42	2,648,686.73	17,055,126.15	-	-
高强高韧特种焊接材料项目-车间三	8,308,532.06	6,524,713.56	5,985,238.16	12,509,951.72	-	-
堆场车间三-设备安装工程	28,050,000.00		21,031,882.24	2,053,465.47	-	18,978,416.77
小　计		49,388,297.60	97,537,150.68	66,609,015.94	-	80,316,432.34

续上表：

工程名称	预算（含税）	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高品质焊丝智能生产线建设项目	412,840,000.00	11.79	11.79				自有资金
年产 12.65 万吨高性能焊丝产业化建设项目	300,981,000.00	0.75	0.75				自有资金
高强高韧特种焊接材料项目	145,113,000.00	73.73	73.73				自有资金及

工程名称	预算（含税）	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
-设备							政府补助
特种焊接材料平房基地扩建项目	30,600,000.00	59.06	59.06				自有资金
高强高韧特种焊接材料项目-车间三	8,308,532.06	150.57	100.00				自有资金
堆场车间三-设备安装工程	28,050,000.00	74.98	74.98				自有资金

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 使用权资产

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
经营租赁房屋	4,258,396.83	-	-	-	-	-	4,258,396.83
合　计	4,258,396.83	-	-	-	-	-	4,258,396.83
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其他	
经营租赁房屋	336,996.34	2,047,705.89	-	-	-	-	2,384,702.23
合　计	336,996.34	2,047,705.89	-	-	-	-	2,384,702.23
(3)减值准备		计提	其他		处置	其他	
经营租赁房屋	-	-	-		-	-	-
合　计	-	-	-		-	-	-
(4)账面价值							
经营租赁房屋	3,921,400.49						1,873,694.60
合　计	3,921,400.49						1,873,694.60

(十三) 无形资产

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置或报废	其他	
土地使用权	118,101,190.49	-	-	-	-	-	118,101,190.49
专利及专有技术	10,100,000.00	-	-	-	-	-	10,100,000.00
软件使用权	948,723.78	-	-	-	-	-	948,723.78
小　计	129,149,914.27	-	-	-	-	-	129,149,914.27
(2) 累计摊销		计提	其他				
土地使用权	9,162,629.93	2,540,807.03	-				11,703,436.96
专利及专有技术	6,628,125.20	1,262,500.04	-				7,890,625.24
软件使用权	661,102.92	43,838.41	-				704,941.33
小　计	16,451,858.05	3,847,145.48	-				20,299,003.53
(3)账面价值							
土地使用权	108,938,560.56						106,397,753.53
专利及专有技术	3,471,874.80						2,209,374.76
软件使用权	287,620.86						243,782.45
小　计	112,698,056.22						108,850,910.74

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	25,655,126.92					25,655,126.92
合　计	25,655,126.92					25,655,126.92

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	25,655,126.92					25,655,126.92
小　计	25,655,126.92					25,655,126.92

（十五）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模具费	162,330.12	-	88,543.68	-	73,786.44	-
合　计	162,330.12	-	88,543.68	-	73,786.44	-

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,399,163.69	3,835,609.10	25,379,771.68	4,030,396.45
合同资产减值准备	416,477.93	62,471.69	119,956.50	17,993.48
存货跌价准备	3,448,715.44	517,307.31	2,374,541.44	356,181.22
固定资产减值准备	4,291,749.76	643,762.46	3,720,888.43	558,133.26
递延收益	5,874,453.84	881,168.08	5,909,261.53	886,389.23
党建经费	1,837,930.61	298,266.33	1,684,490.83	268,253.07
内部交易未实现利润	318,422.68	47,763.40	268,392.58	67,098.15
使用权资产及租赁负债[注]	113,556.79	17,033.52	-	-
合　计	40,700,470.73	6,303,381.89	39,457,302.99	6,184,444.86

注:使用权资产及租赁负债的可抵扣暂时性差异=使用权资产折旧+租赁负债-未确认融资费用的摊销-税务口径的租赁费用。

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,794,142.00	269,121.30	2,800,389.73	420,058.46
合　计	1,794,142.00	269,121.30	2,800,389.73	420,058.46

（十七）其他非流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	997,700.00	-	997,700.00	4,884,914.80	-	4,884,914.80
合　计	997,700.00	-	997,700.00	4,884,914.80	-	4,884,914.80

（十八）短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	260,406,200.00	154,582,000.00
未到期应付利息	289,619.55	1,170,534.09
合　计	260,695,819.55	155,752,534.09

（十九）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	157,974,000.00	260,731,184.75
合　计	157,974,000.00	260,731,184.75

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1年以内	148,070,176.38	125,461,156.13
1至2年	12,978,496.44	928,819.67
2至3年	230,327.62	98,014.75
3年以上	119,272.39	556,616.99
合　计	161,398,272.83	127,044,607.54

2．截至2021年12月31日无账龄超过1年的大额应付账款

（二十一）合同负债

项　目	期末数	期初数
产品销售	26,006,753.71	30,088,147.83
技术服务	907,075.47	650,377.36

项　目	期末数	期初数
合　计	26,913,829.18	30,738,525.19

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	26,149,862.72	107,666,066.84	111,580,360.91	22,235,568.65
(2)离职后福利—设定提存计划	-	8,381,618.97	8,381,618.97	-
合　计	26,149,862.72	116,047,685.81	119,961,979.88	22,235,568.65

2. 短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	26,060,936.22	96,336,583.28	100,280,682.89	22,116,836.61
(2)职工福利费	-	4,094,030.55	4,062,830.55	31,200.00
(3)社会保险费	-	4,677,113.61	4,677,113.61	
其中：医疗保险费	-	3,893,267.70	3,893,267.70	
工伤保险费	-	430,088.28	430,088.28	
生育保险费	-	353,757.63	353,757.63	
(4)住房公积金	-	1,896,426.00	1,896,426.00	
(5)工会经费和职工教育经费	88,926.50	661,913.40	663,307.86	87,532.04
小　计	26,149,862.72	107,666,066.84	111,580,360.91	22,235,568.65

3. 设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	7,566,954.52	7,566,954.52	-
(2)失业保险费	-	236,650.61	236,650.61	-
(3)企业年金缴费	-	578,013.84	578,013.84	-
小　计	-	8,381,618.97	8,381,618.97	-

（二十三）应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	10,916,093.94	2,857,889.61
企业所得税	920,424.32	8,264,755.69
城市维护建设税	378,343.92	449,959.79
教育费附加	220,913.86	269,975.88
地方教育附加	147,275.92	179,983.93
房产税	317,903.47	437,688.51
土地使用税	267,024.30	267,024.30
印花税	43,969.60	131,667.25
代扣代缴个人所得税	252,864.55	349,850.04
环保税	4,508.57	16,777.36
合　计	13,469,322.45	13,225,572.36

（二十四）其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	40,908,000.00
其他应付款	2,800,030.74	2,584,461.35
合　计	2,800,030.74	43,492,461.35

2．应付股利

项　目	期末数	期初数
普通股股利	-	40,908,000.00
小　计	-	40,908,000.00

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
往来款	-	206,111.49
押金及保证金	208,900.00	263,900.00
党建经费	1,837,930.61	1,684,490.83
其他	753,200.13	429,959.03
小　计	2,800,030.74	2,584,461.35

(2)截至2021年12月31日无账龄超过1年的大额其他应付款

(二十五)一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,169,790.96	2,517,177.17
合　计	2,169,790.96	2,517,177.17

(二十六)其他流动负债

项　目	期末数	期初数
已背书未终止的承兑汇票	161,261,664.01	139,153,212.56
合　计	161,261,664.01	139,153,212.56

(二十七)长期借款

1．明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	24,073,500.00	-
未到期应付利息	24,407.86	-
合　计	24,097,907.86	-

(二十八)租赁负债

1.明细情况

项　目	期末数	期初数
房屋租赁	2,169,790.96	3,591,730.13

项　目	期末数	期初数
减：一年内到期的房屋租赁	2,169,790.96	2,517,177.17
合　计	-	1,074,552.96

（二十九）递延收益

1.明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,764,261.53	157,500.00	1,932,307.69	20,989,453.84	注
合　计	22,764,261.53	157,500.00	1,932,307.69	20,989,453.84	

注：政府补助的形成原因见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

2.涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
“高速列车-高性能铝合金焊接新材料的研发及产业化”	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
高强高韧特种焊接材料项目补贴	14,510,000.00					14,510,000.00	与资产相关
三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金	1,538,461.53			192,307.69		1,346,153.84	与资产相关
无 Cr 型高耐磨抗冲击堆焊材料研究开发项目	1,740,000.00			1,740,000.00		-	与收益相关
焊丝研制项目补贴	370,800.00	157,500.00				528,300.00	与收益相关
高端智能焊接设备开发项目	605,000.00					605,000.00	与收益相关
小　计	22,764,261.53	157,500.00		1,932,307.69		20,989,453.84	

[注] 若政府补助项目需要验收，公司于项目验收通过时进行分摊，并根据验收报告或有关资料确定与资产相关和与收益相关的金额；涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

（三十）股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
常州恒通投资发展有限公司	52,521,000.00			52,521,000.00
哈尔滨焊接研究院有限公司	40,002,300.00			40,002,300.00

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国机械科学研究总院集团有限公司	28,861,300.00			28,861,300.00
常州协和股权投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
周全法	1,664,000.00			1,664,000.00
张钰强	1,655,700.00			1,655,700.00
单兴海	1,655,700.00			1,655,700.00
合　计	136,360,000.00			136,360,000.00

(三十一) 资本公积

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	244,587,141.26			244,587,141.26
其他资本公积	846,572.80	1,314,835.44		2,161,408.24
合　计	245,433,714.06	1,314,835.44		246,748,549.50

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1)股东置换出资

华通有限公司设立时申请登记的注册资本为360,000.00美元，其中，武进集装箱制造厂以1224平方米厂房作价122,400.00美元投入，占公司注册资本的34%。2021年4月10日，公司股东大会审议通过《关于股东变更部分出资形式的议案》，将武进集装箱制造厂该部分的实物出资变更为货币出资，由武进集装箱制造厂改制后的股东周全法以货币资金人民币1,015,075.44元认缴；同时，周全法、单兴海代表武进集装箱制造厂改制后股东确认放弃向公司索取该置换资产或等值财产的权利，对应金额计入资本公积。

(2)控股股东哈尔滨焊接研究院有限公司对公司或公司员工给予的奖励或补贴

拨款依据	金额	说明
关于印发《机械科学研究总院创新团队培养暂行办法》的通知	90,000.00	奖励款
《公司涉密人员管理规定》	3,960.00	保密经费
《哈尔滨焊接研究院有限公司科技成果奖评定与奖励办法》	29,100.00	奖励款
机械总院集团科技成果奖评定与奖励办法(机科科发【2017】616号)	11,700.00	奖励款
《哈尔滨焊接所科技创新奖奖励办法》	23,000.00	奖励款

拨款依据	金额	说明
《机械总院集团关于奖励2020年度最强和最快业务单元的通知》机科院产业发〔2021〕106号	100,000.00	奖励款
《机械科学研究总院杰出复合型专家评选和管理办法》、《机械科学研究总院杰出科技专家评选和管理办法》	42,000.00	奖励款
合计	299,760.00	

(三十二) 专项储备

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,373,775.97	1,679,904.90	546,480.76	6,507,200.11
合　计	5,373,775.97	1,679,904.90	546,480.76	6,507,200.11

2. 专项储备情况说明

公司自制盘条及高端铝焊丝生产过程中涉及锅炉冶炼，适用财政部、安全监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16 号）。根据公司实际生产情况，按冶金企业安全生产费用的计提标准提取安全生产费。

公司将安全生产设施维修支出、安全防护用品购买、安全生产评估、宣传培训支出等冲销已计提的安全生产费。

(三十三) 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,389,711.89	5,376,218.37		47,765,930.26
合　计	42,389,711.89	5,376,218.37		47,765,930.26

(三十四) 未分配利润

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数
上年年末余额	114,366,905.69	124,574,701.43
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	114,366,905.69	124,574,701.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,147,367.66	79,332,610.25
减：提取法定盈余公积	5,376,218.37	5,679,005.99

项　目	期末数	期初数
应付普通股股利	-	83,861,400.00
期末未分配利润	185,138,054.98	114,366,905.69

2．利润分配情况说明

(1)根据公司法和本公司章程规定，2020年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积5,679,005.99元。

(2)根据公司法和本公司章程规定，2021年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积5,376,218.37元。

(3)股利分配情况

根据公司2019年度股东大会审议批准的利润分配方案，以2019年末总股本13,636万股为基数，向全体股东分配股利42,953,400.00元。

根据公司2020年第六次临时股东大会审议批准的利润分配方案，以2020年6月末总股本13,636万股为基数，向全体股东分配股利40,908,000.00元。

(三十五) 营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,707,391,911.99	1,511,026,871.32	1,355,586,492.38	1,153,680,033.55
其他业务	8,186,707.43	777,383.13	7,151,253.10	3,406,382.60
合　计	1,715,578,619.42	1,511,804,254.45	1,362,737,745.48	1,157,086,416.15

续上表：

项　目	2021年7-12月		2020年7-12月	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	893,894,789.68	804,396,166.18	771,784,952.17	659,722,998.53
其他业务	4,705,103.21	241,976.28	2,962,068.44	699,609.58
合　计	898,599,892.89	804,638,142.46	774,747,020.61	660,422,608.11

2．主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按产品分类

产品类别	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
焊丝	1,525,843,517.27	1,377,553,600.38	1,150,662,448.63	996,244,563.38
焊带	54,684,772.50	48,846,329.68	86,674,914.81	76,158,618.74
焊条	50,427,471.34	40,771,935.24	45,086,014.82	38,310,589.51
焊剂	34,884,027.28	25,398,975.31	36,447,624.65	27,075,071.62
闪光焊机及相关业务	38,431,754.05	16,378,275.39	33,828,216.29	13,948,383.59
其他	3,120,369.55	2,077,755.31	2,887,273.18	1,942,806.71
小　计	1,707,391,911.99	1,511,026,871.32	1,355,586,492.38	1,153,680,033.55

续上表：

产品类别	2021年7-12月		2020年7-12月	
	收　入	成　本	收　入	成　本
焊丝	788,462,745.42	730,343,565.23	662,024,781.09	575,340,942.82
焊带	28,230,934.28	25,096,565.72	47,513,910.70	41,701,689.33
焊条	29,115,967.24	23,050,368.28	25,435,303.64	21,130,597.11
焊剂	19,709,248.89	13,952,188.89	18,882,967.50	13,893,412.24
闪光焊机及相关业务	26,756,637.22	10,922,121.21	16,280,965.57	6,799,792.78
其他	1,619,256.63	1,031,356.84	1,647,023.67	856,564.25
小　计	893,894,789.68	804,396,166.18	771,784,952.17	659,722,998.53

(2)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
境内	1,480,687,816.99	1,301,326,903.01	1,157,041,193.32	978,695,415.64
境外	226,704,095.00	209,699,968.31	198,545,299.06	174,984,617.91
小　计	1,707,391,911.99	1,511,026,871.32	1,355,586,492.38	1,153,680,033.55

续上表：

地区名称	2021年7-12月		2020年7-12月	
	收　入	成　本	收　入	成　本
境内	776,635,451.04	695,660,716.50	667,750,256.81	566,619,427.64

地区名称	2021年7-12月		2020年7-12月	
	收　入	成　本	收　入	成　本
境外	117,259,338.64	108,735,449.67	104,034,695.36	93,103,570.89
小　计	893,894,789.68	804,396,166.18	771,784,952.17	659,722,998.53

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东富华机械装备制造有限公司	56,222,898.91	3.28
上海景立来商贸有限公司	39,285,627.39	2.29
常州有钊金属制品有限公司	36,672,375.02	2.14
南京特塔国际贸易有限公司	31,314,853.53	1.83
佛山市焊朝焊材有限公司	30,778,349.01	1.79
小　计	194,274,103.86	11.32

(三十六) 税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	967,231.08	1,380,290.70
教育费附加	517,769.91	741,287.02
地方教育附加	345,179.95	494,191.35
印花税	459,320.05	519,116.95
房产税	1,525,927.04	1,149,992.48
土地使用税	1,100,577.20	814,058.00
环保税	65,128.14	45,791.79
车船税	7,560.00	7,560.00
合　计	4,988,693.37	5,152,288.29

续上表：

项　目	2021年7-12月	2020年7-12月
城市维护建设税	695,352.01	900,607.51
教育费附加	387,189.19	505,760.43
地方教育附加	258,126.15	337,173.61
印花税	231,560.05	349,710.25

项　目	2021 年 7-12 月	2020 年 7-12 月
房产税	688,829.27	695,404.99
土地使用税	550,288.60	456,972.60
环保税	20,549.41	34,397.37
车船税	5,700.00	5,700.00
合　计	2,837,594.68	3,285,726.76

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十七) 销售费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	10,934,550.12	10,330,355.63
办公费、差旅费及交通费	1,844,515.70	2,081,637.62
报关费、保险费及单证费	699,126.77	959,985.60
业务宣传费、投标服务费及展会费	2,004,916.70	1,798,686.93
其他	890,998.70	647,371.97
合　计	16,374,107.99	15,818,037.75

续上表：

项　目	2021 年 7-12 月	2020 年 7-12 月
员工薪酬	5,489,746.65	5,885,744.77
办公费、差旅费及交通费	1,014,191.06	1,518,929.53
报关费、保险费及单证费	236,178.12	184,430.00
业务宣传费、投标服务费及展会费	885,510.59	1,110,138.60
其他	397,934.15	185,219.71
合　计	8,023,560.57	8,884,462.61

(三十八) 管理费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	21,204,214.44	18,966,294.35
折旧及摊销	5,915,416.69	4,293,944.27

项　目	本期数	上年数
业务招待费	5,398,870.50	6,058,590.61
办公费、差旅费及会务费	3,095,240.40	2,494,732.36
维护修理费	2,107,754.54	1,354,727.38
中介费	1,272,862.93	2,842,387.70
房屋租赁费	491,743.20	879,973.78
党建经费	349,469.11	440,383.33
财产保险费	302,778.44	387,132.33
其他	922,019.46	536,556.28
合　计	41,060,369.72	38,254,722.39

续上表：

项　目	2021年7-12月	2020年7-12月
员工薪酬	10,382,281.01	10,809,048.76
折旧及摊销	2,919,998.09	2,405,672.88
业务招待费	3,135,487.10	3,678,470.07
办公费、差旅费及会务费	1,372,596.29	1,581,097.15
维护修理费	1,056,012.65	1,295,534.84
中介费	642,497.95	1,812,656.76
房屋租赁费	252,345.73	521,292.10
党建经费	66,469.81	84,995.62
财产保险费	92,527.36	95,130.01
其他	282,051.04	291,174.84
合　计	20,202,267.04	22,575,073.03

（三十九）研发费用

项　目	本期数	上年数
材料费	21,476,203.73	15,670,801.22

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	15,156,424.95	13,293,572.80
折旧及摊销	7,714,728.69	7,111,744.78
房屋租赁费	-	620,998.92
试验费	882,289.27	359,313.06
燃料动力费	5,576,923.32	5,004,475.21
办公费、差旅费及会务费	709,817.21	724,675.13
中介费	328,764.71	68,883.60
其他	574,181.32	306,940.32
合　计	52,419,333.20	43,161,405.04

续上表：

项　目	2021年7-12月	2020年7-12月
材料费	13,239,880.62	5,190,593.09
员工薪酬	7,512,861.56	7,418,378.70
折旧及摊销	3,734,333.74	3,670,504.29
房屋租赁费	-	310,499.46
试验费	559,627.12	96,998.83
燃料动力费	2,518,846.81	2,883,253.29
办公费、差旅费及会务费	415,395.79	521,926.34
中介费	281,531.69	39,150.09
其他	218,537.63	151,770.74
合　计	28,481,014.96	20,283,074.83

（四十）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	8,500,883.98	7,035,823.63
其中：租赁负债利息费用	101,870.43	-
减：利息收入	687,178.41	570,465.86
汇兑损益	941,055.55	1,674,267.98
手续费支出	581,998.84	521,075.12

项　目	本期数	上年数
其他	74,893.75	365,011.12
合　计	9,411,653.71	9,025,711.99

（四十一）其他收益

项　目	本期数	上年数
政府补助	8,342,598.73	2,318,981.48
代扣代缴个人所得税手续费返还	68,802.99	81,096.24
合　计	8,411,401.72	2,400,077.72

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明 。

（四十二）投资收益

项　目	本期数	上年数
理财收益	-	11,485.47
合　计	-	11,485.47

（四十三）公允价值变动收益

项　目	本期数	上年数
交易性金融资产	-	3,518.93
其中：理财产品	-	3,518.93
合　计	-	3,518.93

（四十四）信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	1,005,236.94	-829,914.97
应收账款坏账损失	-1,985,874.21	-3,131,312.10
其他应收款坏账损失	78,201.42	-57,647.75
合　计	-902,435.85	-4,018,874.82

（四十五）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
存货跌价损失	-3,805,049.66	-1,422,613.93
固定资产减值损失	-570,861.33	-2,739,049.06
合同资产减值损失	-296,521.43	-29,707.64
合　计	-4,672,432.42	-4,191,370.63

（四十六）资产处置收益

项　目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	2,945.43	-
其中：固定资产	2,945.43	-
合　计	2,945.43	-

（四十七）营业外收入

项　目	本期数	上年数
政府补助	2,650,000.00	2,328,157.00
无需支付的应付款	269,200.00	15,393.87
罚没及违约金收入	19,911.51	9,470.42
非流动资产毁损报废利得	267,586.20	24,686.56
销售服务补偿款	-	842,089.47
其他	133,256.56	104,856.17
合　计	3,339,954.27	3,324,653.49

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

（四十八）营业外支出

项　目	本期数	上年数
税收滞纳金	242,607.47	-
赔偿金、违约金	-	781.61
资产报废、毁损损失	61,533.71	91,058.57

项　目	本期数	上年数
捐赠支出	196,818.63	50,000.00
其他	57,043.66	-
合　计	558,003.47	141,840.18

（四十九）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	9,264,143.19	13,609,606.87
递延所得税费用	-269,874.19	-1,315,403.27
合　计	8,994,269.00	12,294,203.60

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年数
利润总额	85,141,636.66	91,626,813.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,771,245.50	13,744,022.08
子公司适用不同税率的影响	1,612,425.88	1,674,537.79
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	851,117.51	705,258.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除的影响	-6,240,519.89	-3,829,614.63
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	-	-
所得税费用	8,994,269.00	12,294,203.60

（五十）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
政府补助	9,217,791.04	5,406,630.78

项　目	本期数	上年数
利息收入	687,178.41	570,465.86
收到的押金保证金	802,284.00	150,855.02
收到常州九通焊材有限公司受托代付电费款	-	230,250.89
收到常州九通焊材有限公司销售服务补偿金	-	892,614.84
收到其他款项及往来款净额	221,971.03	589,203.40
合　计	10,929,224.48	7,840,020.79

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付办公费、会务费、业务招待费、差旅费	12,738,934.53	10,570,646.14
支付出口相关费用	1,328,993.92	1,487,318.22
支付财产保险费、租赁费	827,581.82	4,534,587.38
支付业务宣传费、中介费	3,514,794.30	4,709,958.23
支付研发相关费用	2,673,573.78	766,233.85
支付维护修理费	2,107,754.54	1,354,727.38
支付捐赠及赞助款、罚款支出等	449,651.13	50,781.61
支付押金保证金	258,200.00	283,638.10
为常州九通焊材有限公司支付受托代付电费款	-	230,250.89
支付的其他往来及其他	1,445,863.86	2,426,082.72
合　计	25,345,347.88	26,414,224.52

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
银行理财产品	-	28,946,286.96
合　计	-	28,946,286.96

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
银行理财产品	-	25,629,735.61
合　计	-	25,629,735.61

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
股东置换出资款	1,015,075.44	-
附追索权票据贴现款	500,000.00	-
控股股东拨付的奖励性质款	299,760.00	332,680.00
合　计	1,814,835.44	332,680.00

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付上市中介费	4,706,000.00	196,000.00
支付的租赁负债	1,523,809.60	-
融资手续费	-	365,011.12
合　计	6,229,809.60	561,011.12

(五十一) 现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,147,367.66	79,332,610.25
加：资产减值准备	4,672,432.42	4,191,370.63
信用减值损失	902,435.85	4,018,874.82
固定资产折旧	27,534,179.62	22,100,690.95
使用权资产折旧	2,047,705.89	-
无形资产摊销	3,847,145.48	2,982,671.42
长期待摊费用摊销	88,543.68	88,543.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-2,945.43	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-206,052.49	66,372.01
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-3,518.93
财务费用(收益以“－”号填列)	9,435,301.83	8,406,540.75
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-11,485.47
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-118,937.03	-1,159,444.24

项　目	本期数	上年数
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-150,937.16	-155,959.03
存货的减少(增加以“－”号填列)	-70,377,874.35	-32,722,483.62
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-14,434,468.66	-160,977,136.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-98,786,221.70	223,085,965.54
其他	1,133,424.14	1,350,006.25
经营活动产生的现金流量净额	-58,268,900.25	150,593,618.56
(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	138,931,130.43	158,449,303.75
减：现金的期初余额	158,449,303.75	117,000,806.67
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	-19,518,173.32	41,448,497.08

2．现金和现金等价物

项　目	本期数	上年数
(1)现金	138,931,130.43	158,449,303.75
其中：库存现金	7,662.15	17,833.03
可随时用于支付的银行存款	138,873,768.28	156,653,478.01
可随时用于支付的其他货币资金	49,700.00	1,777,992.71
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	138,931,130.43	158,449,303.75
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		

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为138,931,130.43元，2021年12月31日资产负债表

中货币资金期末数为 141,882,753.57 元，差额 2,951,623.14 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,951,623.14 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 158,449,303.75 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 186,425,873.25 元，差额 27,976,569.50 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 27,976,569.50 元。

（五十二）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
其他货币资金	2,951,623.14	票据保证金
合　计	2,951,623.14	

（五十三）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	222,780.63	6.3757	1,420,382.46
欧元	8,654.26	7.2197	62,481.16
应收账款			
其中：美元	4,456,745.38	6.3757	28,414,871.48
欧元	78,641.26	7.2197	567,766.30

（五十四）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金	2019 年度	1,875,000.00	递延收益	其他收益	192,307.69
2020 年常州经济开发区第一批知识产权奖励资金	2021 年度	42,000.00	其他收益	其他收益	42,000.00
2020 年度中小微企业发展专项资金	2021 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2020 年度常州市专利资助奖励	2021 年度	1,390.00	其他收益	其他收益	1,390.00
2020 年度经济工作先进企业奖励	2021 年度	150,000.00	营业外收入	营业外收入	150,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
2021 年度常州经开区第二批科技发展计划项目补贴	2021 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	2021 年度	228,050.93	其他收益	其他收益	228,050.93
以工代训就业补贴	2021 年度	153,900.00	其他收益	其他收益	153,900.00
2021 年省级商务发展专项资金国际知名品牌奖励	2021 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
2021 年商务发展资金（第一批）出口信用保险	2021 年度	46,800.00	其他收益	其他收益	46,800.00
2021 年经开区商务高质量专项资金	2021 年度	45,400.00	其他收益	其他收益	45,400.00
综合港务区外贸物流发展扶持资金	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
知识产权奖励	2021 年度	13,000.00	其他收益	其他收益	13,000.00
2021 常州市质量强市奖励	2021 年度	90,000.00	其他收益	其他收益	90,000.00
见习补贴	2021 年度	23,450.11	其他收益	其他收益	23,450.11
2019 年黑龙江省科技型企业研发投入后补助	2021 年度	440,000.00	其他收益	其他收益	440,000.00
国家专精特新“小巨人”企业奖励	2021 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
2020 年度企业产值奖励	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2020 年度“促进企业发展扶持”补助资金	2021 年度	416,300.00	其他收益	其他收益	416,300.00
2021 年度“专精特新高质量发展”奖补资金	2021 年度	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
2020 年度省研发费用投入后补助资金	2021 年度	270,000.00	其他收益	其他收益	270,000.00
2020 年度企业产值奖励	2021 年度	140,000.00	其他收益	其他收益	140,000.00
2020 年度新增规上工业企业奖励资金	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2020 年度企业产值奖励	2021 年度	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
2021 年省企业技术中心认定奖励资金	2021 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
无 Cr 型高耐磨抗冲击堆焊材料研究开发项目	2019 年度	1,064,000.00	递延收益	其他收益	1,064,000.00
	2020 年度	676,000.00	递延收益	其他收益	676,000.00
2021 年股改上市奖励	2021 年度	2,500,000.00	营业外收入	营业外收入	2,500,000.00
“高速列车-高性能铝合金焊接新材料的研发及产业化”项目	2018 年度	4,000,000.00	递延收益	-	-

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
高强高韧特种焊接材料项目补贴	2019 年度	14,510,000.00	递延收益	-	-
焊丝研制项目补贴	2021 年度	157,500.00	递延收益	-	-
	2020 年度	370,800.00	递延收益	-	-
高端智能焊接设备开发项目	2020 年度	605,000.00	递延收益	-	-
合　计					10,992,598.73

2．其他说明

2021年度收到政府补助9,217,791.04元。主要补助项目情况如下：

(1) 根据哈尔滨市工业和信息化局《关于组织申报2020年度国家专精特新“小巨人”企业奖励资金项目的通知》(哈工信发[2020]69号)，子公司哈尔滨威尔焊接有限责任公司于2021年收到2020年度国家专精特新“小巨人”补助资金1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2021年其他收益。

(2) 根据工业和信息化部中小企业局《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》(工信厅企业函[2020]159号)，子公司哈尔滨威尔焊接有限责任公司于2021年收到2021年度国家第二批专精特新“小巨人”补助资金2,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2021年其他收益。

(3) 根据江苏常州经济开发区科技金融局与常州经济开发区财政局《关于拨付江苏天润盛凯新材料股份有限公司等 12 家企业股改上市奖励资金的通知》文件，公司于 2021 年收到奖励资金 2,500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动无关，已计入 2021 年营业外收入。

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	一级	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00	-	股权受让
常州全通特种焊材有限公司	一级	常州	常州	制造业	100.00		股权受让

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、短期借款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易依然存在外汇风险。相关外币资产包括：以外币计价的货币资金、应收账款，其折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响	
	本期数	上年数
上升5%	-1,523,275.12	-1,024,374.04
下降5%	1,523,275.12	1,024,374.04

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 180 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(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。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(金额单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	26,069.58	-	-	-	26,069.58
应付票据	15,797.40	-	-	-	15,797.40
应付账款	16,139.83	-	-	-	16,139.83
其他应付款	280.00	-	-	-	280.00
其他流动负债	16,126.17	-	-	-	16,126.17
一年内到期的非流动负债	216.98	-	-	-	216.98
长期借款	-	2,409.79	-	-	2,409.79
金融负债和或有负债合计	74,629.96	2,409.79	-	-	77,039.75

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面

金额有所不同。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.85%（2020 年 12 月 31 日：60.11%）。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	-	-	-
(2)应收款项融资	-	18,204,070.78	-	18,204,070.78

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资，按照持有应收票据的票面金额确定其公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一)关联方关系

1．本公司的控股股东

控股股东	业务性质	注册地	注册资本(万元)	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比(%)
哈尔滨焊接研究院有限公司	研究和试验发展	哈尔滨市松北区	5,000.00	29.34	29.34

本公司的最终控制方为中国机械科学研究总院集团有限公司，其直接持有本公司 21.17%的股份，并通过哈尔滨焊接研究院有限公司持有本公司 29.34%股份，合计持有公司 50.50%股份。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
沈阳铸造研究所有限公司	最终控制方控制的企业
郑州机械研究所有限公司	最终控制方控制的企业
武汉材料保护研究所有限公司	最终控制方控制的企业
机械科学研究院哈尔滨焊接研究所实验工厂	控股股东控制的企业
周全法	公司副董事长、总经理
新华昌集团有限公司	周全法持有该公司 30.09%的股权,且担任该公司的监事
常州新华昌国际集装箱有限公司	新华昌集团有限公司控制的企业
嘉善新华昌集装箱有限公司	新华昌集团有限公司控制的企业
宁波新华昌运输设备有限公司	新华昌集团有限公司控制的企业
天津新华昌运输设备有限公司	新华昌集团有限公司控制的企业
常州市新华昌集装箱运输有限公司	新华昌集团有限公司控制的企业
青岛新华昌集装箱有限公司	新华昌集团有限公司控制的企业
江苏万隆特种货柜有限公司	新华昌集团有限公司控制的企业
江苏新华昌集团有限公司常州市武进加油站	新华昌集团有限公司控制的企业
陈春鑫	公司董事、副总经理
常州九通焊材有限公司	陈春鑫持有该公司 50.96%的股权
常州恒通投资发展有限公司	持有公司38.52%股权的股东
潘传荣/潘华萍/张钰强	直接或间接持股5%以上的股东
单兴海/单苏文	直接或间接持股5%以上的股东

(二)关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
常州九通焊材有限公司	采购商品	协议价		506,785.95
常州市新华昌集装箱运输有限公司	接受劳务	协议价	2,135,657.83	1,976,089.01
江苏万隆特种货柜有限公司	采购商品	协议价	1,379,203.54	1,382,920.35
江苏新华昌集团有限公司常州市武进加油站	加油费	协议价	499,580.77	455,944.49
常州新华昌国际集装箱有限公司	采购商品	协议价	224,141.59	158,407.08
哈尔滨焊接研究院有限公司	接受劳务	协议价	1,045,660.38	98,264.15
机械科学研究院哈尔滨焊接研究所实验工厂	接受劳务	协议价		34,498.03
沈阳铸造研究所有限公司	接受劳务	协议价	30,796.46	7,039.82
武汉材料保护研究所有限公司	接受劳务	协议价	1,800.00	1,800.00

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
沈阳铸造研究所有限公司	销售商品	协议价	113,097.35	1,566,402.72
宁波新华昌运输设备有限公司	销售商品	协议价	26,536,650.15	10,820,084.96
嘉善新华昌集装箱有限公司	销售商品	协议价	18,689,035.54	7,217,968.20
青岛新华昌集装箱有限公司	销售商品	协议价	20,221,877.99	9,245,290.55
天津新华昌运输设备有限公司	销售商品	协议价	20,813,226.59	7,471,262.69
常州新华昌国际集装箱有限公司	销售商品	协议价	24,451,704.12	9,034,893.88
江苏万隆特种货柜有限公司	销售商品	协议价	2,138,579.04	595,559.73
常州新华昌国际集装箱有限公司	提供劳务	协议价	24,682.07	34,400.94
常州九通焊材有限公司	销售商品	协议价	-	3,026,193.00
常州九通焊材有限公司	提供劳务	协议价	-	18,339.63

2．关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期数	上年数
哈尔滨焊接研究院有限公司	房屋建筑物	1,125,183.48	3,810,458.71
常州九通焊材有限公司	房屋建筑物	-	41,680.00

3．关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易类型	发生金额	
		本期数	上年数
常州九通焊材有限公司	房屋建筑物、土地使用权及设备受让	-	26,367,892.66
郑州机械研究所有限公司	采购设备	369,292.04	261,946.90
沈阳铸造研究所有限公司	采购设备	-	464,601.77

4．董监高薪酬情况

报告期间	本期数	上年数
董监高人数	18	22
在本公司领取报酬人数	13	14
报酬总额(元)	5,944,160.00	6,295,899.00

5．其他关联交易

(1) 代收代付事项

关联方名称	款项性质	发生额	
		本期数	上年数
哈尔滨焊接研究院有限公司	委托代付电费	353,947.43	2,665,951.59
常州九通焊材有限公司	受托代付电费	-	230,250.89
常州新华昌国际集装箱有限公司	委托代付电费	15,738,382.25	14,362,012.45
哈尔滨焊接研究院有限公司	委托代收货款		840,031.82

(2)控股股东对公司或公司员工的奖励或补贴

见附注五、(三十一)“资本公积”之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收票据					
	沈阳铸造研究所有限公司	-	-	800,000.00	40,000.00
(2)应收账款					
	青岛新华昌集装箱有限公司	-	-	1,668,740.00	83,437.00
	嘉善新华昌集装箱有限公司	477,288.00	23,864.40	1,945,692.00	97,284.60
	宁波新华昌运输设备有限公司	699,480.00	34,974.00	3,086,450.00	154,322.50
	天津新华昌运输设备有限公司	-	-	2,258,970.00	112,948.50
	常州新华昌国际集装箱有限公司	-	-	2,396,043.48	119,802.17
	沈阳铸造研究所有限公司	-	-	506,539.44	25,326.97

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	江苏万隆特种货柜有限公司	402,640.00	1,760,734.20
	常州新华昌国际集装箱有限公司	1,605,332.37	1,376,782.10
	常州市新华昌集装箱运输有限公司	526,949.94	533,022.00
	江苏新华昌集团有限公司常州市武进加油站	44,472.40	37,881.08
	郑州机械研究所有限公司	98,300.00	-
(2)其他应付款			
	常州恒通投资发展有限公司	-	9,183.33
	常州九通焊材有限公司	-	196,928.16
(3) 应付股利			
	周全法	-	499,200.00
	单兴海	-	496,710.00
	张钰强	-	496,710.00
	常州协和股权投资中心(有限合伙)	-	3,000,000.00
	哈尔滨焊接研究院有限公司	-	12,000,690.00
	中国机械科学研究总院集团有限公司	-	8,658,390.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	常州恒通投资发展有限公司	-	15,756,300.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

根据 2020 年 11 月 5 日公司公司第三届董事会第十一次会议审议通过，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入高品质焊丝智能生产线建设项目、特种高合金焊丝制备项目及工程技术中心建设项目。若实际募集资金净额低于项目投资资金需求，不足部分将由公司自筹解决。若募集资金到位时间与项目进度要求不一致，公司将根据项目实际进度自筹资金先期投入，募集资金到位后置换已预先投入的自筹资金。

十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	186,465,766.68
1-2 年	4,153,528.67
2-3 年	457,553.10
3-4 年	943,072.02
4-5 年	112,084.29

账　龄	期末数
5年以上	2,351,943.97
账面余额小计	194,483,948.73
减：坏账准备	13,392,631.96
账面价值合计	181,091,316.77

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,359,102.87	0.70	1,168,860.52	86.00	190,242.35
按组合计提坏账准备	193,124,845.86	99.30	12,223,771.44	6.33	180,901,074.42
合　计	194,483,948.73	100.00	13,392,631.96	6.89	181,091,316.77

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	157,650,992.07	100.00	12,307,636.23	7.81	145,343,355.84
合　计	157,650,992.07	100.00	12,307,636.23	7.81	145,343,355.84

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
KOVINTRADE Praha spol. S.r.o.	1,359,102.87	1,168,860.52	86.00	逾期较长，回款困难
小　计	1,359,102.87	1,168,860.52	86.00	

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	193,124,845.86	12,223,771.44	6.33
低信用风险组合	-	-	-
小　计	193,124,845.86	12,223,771.44	6.33

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	186,438,242.11	9,321,912.11	5.00
1-2年	4,088,202.65	408,820.26	10.00
2-3年	68,026.69	20,408.01	30.00
3-4年	73,524.22	36,762.11	50.00
4-5年	104,906.22	83,924.98	80.00
5年以上	2,351,943.97	2,351,943.97	100.00
小　计	193,124,845.86	12,223,771.44	6.33

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,168,860.52	-	-	-	1,168,860.52
按组合计提坏账准备	12,307,636.23	1,285,823.67	-	1,369,688.46	-	12,223,771.44
小　计	12,307,636.23	2,454,684.19	-	1,369,688.46	-	13,392,631.96

(2) 本期未发生重要的坏账准备收回或转回情况

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	1,369,688.46

6．期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中铁科新材料技术有限公司	24,901,500.00	1年以内	12.80	1,245,075.00
	1,254,484.62	1-2年	0.65	125,448.46
中车物流有限公司	17,189,965.32	1年以内	8.84	859,498.27
中国铁道科学研究院集团有限公司金属及化学研究所	9,769,500.00	1年以内	5.02	488,475.00
	479,596.00	1-2年	0.25	47,959.60
常州有钊金属制品有限公司	9,322,813.05	1年以内	4.79	466,140.65
中铁山桥集团有限公司	9,289,972.40	1年以内	4.78	464,498.62

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小　计	72,207,831.39		37.13	3,697,095.60

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
宁波新华昌运输设备有限公司	见附注十、(一)之说明	699,480.00	0.36
嘉善新华昌集装箱有限公司		477,288.00	0.25
小　计		1,176,768.00	0.61

(二) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	533,820.90	51,988.75	481,832.15	1,342,696.47	68,284.82	1,274,411.65
合　计	533,820.90	51,988.75	481,832.15	1,342,696.47	68,284.82	1,274,411.65

2．其他应收款

(1)明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	533,820.90	100.00	51,988.75	9.74	481,832.15
合　计	533,820.90	100.00	51,988.75	9.74	481,832.15

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,342,696.47	100.00	68,284.82	5.09	1,274,411.65
合 计	1,342,696.47	100.00	68,284.82	5.09	1,274,411.65

(2)按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	119,866.80
1-2年	390,954.10
2-3年	23,000.00
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	-
账面余额小计	533,820.90
减：坏账准备	51,988.75
账面价值小计	481,832.15

(3)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	-	805,552.73
押金及保证金	459,254.10	466,054.10
备用金	74,566.80	71,089.64
账面余额小计	533,820.90	1,342,696.47
减：坏账准备	51,988.75	68,284.82
账面价值小计	481,832.15	1,274,411.65

(4)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	65,984.82	2,300.00	-	68,284.82
2021年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
--转入第二阶段	-43,695.41	43,695.41		-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,296.07			-16,296.07
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	5,993.34	45,995.41		51,988.75

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	533,820.90	51,988.75	9.74
小　计	533,820.90	51,988.75	9.74

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,866.80	5,993.34	5.00
1-2 年	390,954.10	39,095.41	10.00
2-3 年	23,000.00	6,900.00	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	
小　计	533,820.90	51,988.75	9.74

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1）本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	68,284.82	-16,296.07	-	-	-	51,988.75
小　计	68,284.82	-16,296.07	-	-	-	51,988.75

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建科工集团有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2年	37.47	20,000.00
中车物流有限公司	保证金及押金	125,000.00	1-2年	23.42	12,500.00
巴照清	备用金	74,566.80	1年以内	13.97	3,728.34
江苏凯文工程担保有限公司	保证金及押金	41,600.00	1年以内	7.79	2,080.00
江苏天泰特种气体有限公司	保证金及押金	40,000.00	1-2年	7.49	4,000.00
小　计		481,166.80		90.14	42,308.34

(7)对关联方的其他应收款情况

期末无对关联方的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	174,269,100.23	25,655,126.92	148,613,973.31	170,249,100.23	25,655,126.92	144,593,973.31
合　计	174,269,100.23	25,655,126.92	148,613,973.31	170,249,100.23	25,655,126.92	144,593,973.31

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	142,710,000.00	4,020,000.00		146,730,000.00		25,655,126.92
常州全通特种焊材有限公司	27,539,100.23			27,539,100.23		-
小　计	170,249,100.23	4,020,000.00		174,269,100.23		25,655,126.92

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,247,490,898.27	1,129,155,984.94	932,160,950.21	812,620,987.64
其他业务	11,819,365.54	5,086,837.16	11,549,582.38	7,440,664.59
合　计	1,259,310,263.81	1,134,242,822.10	943,710,532.59	820,061,652.23

续上表：

项　目	2021年7-12月		2020年7-12月	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	660,084,139.86	609,459,364.63	541,884,893.28	475,454,792.96
其他业务	6,199,069.22	2,147,388.30	5,559,078.10	3,677,502.12
合　计	666,283,209.08	611,606,752.93	547,443,971.38	479,132,295.08

2．主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按产品分类

产品类别	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
焊丝	1,198,748,613.89	1,103,376,743.72	877,895,567.25	779,717,796.91
闪光焊机及相关业务	38,431,754.05	16,471,669.89	33,828,216.29	13,948,383.59
焊剂	5,559,028.32	4,888,659.53	5,347,436.17	4,904,461.82
焊条	1,776,215.05	1,605,611.47	8,145,926.71	7,563,619.46
焊带	1,489,477.43	1,416,507.31	5,102,255.09	4,854,644.65
其他	1,485,809.53	1,396,793.00	1,841,548.69	1,632,081.20
小　计	1,247,490,898.27	1,129,155,984.94	932,160,950.21	812,620,987.64

续上表：

产品类别	2021年7-12月		2020年7-12月	
	收　入	成　本	收　入	成　本
焊丝	626,964,974.31	592,649,272.93	513,199,267.43	457,173,416.99
闪光焊机及相关业务	26,756,637.22	11,015,515.71	16,280,965.57	6,743,187.28
焊剂	3,498,262.19	3,091,745.50	2,937,110.81	2,698,088.58

产品类别	2021年7-12月		2020年7-12月	
	收　入	成　本	收　入	成　本
焊条	1,161,108.47	1,079,989.57	5,152,836.71	4,802,070.98
焊带	987,837.60	937,118.82	3,556,878.74	3,382,512.12
其他	715,320.07	685,722.10	757,834.00	655,517.01
小　计	660,084,139.86	609,459,364.63	541,884,893.28	475,454,792.96

(2)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
境内	1,020,786,803.27	916,398,677.30	733,615,651.15	633,726,444.16
境外	226,704,095.00	212,757,307.63	198,545,299.06	178,894,543.48
小　计	1,247,490,898.27	1,129,155,984.94	932,160,950.21	812,620,987.64

续上表：

地区名称	2021年7-12月		2020年7-12月	
	收　入	成　本	收　入	成　本
境内	542,824,801.22	499,479,517.40	437,850,197.92	379,729,422.31
境外	117,259,338.64	109,979,847.23	104,034,695.36	95,725,370.65
小　计	660,084,139.86	609,459,364.63	541,884,893.28	475,454,792.96

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东富华机械装备制造有限公司	56,222,898.91	4.46
常州全通特种焊材有限公司	43,744,239.06	3.47
常州有钊金属制品有限公司	36,114,051.63	2.87
佛山市焊朝焊材有限公司	26,993,014.14	2.14
广州市正川贸易有限公司	26,612,863.62	2.11
小　计	189,687,067.36	15.06

(五) 投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	12,600,000.00
理财收益		11,485.47
合　计	16,000,000.00	12,611,485.47

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	16,000,000.00	12,600,000.00
小　计	16,000,000.00	12,600,000.00

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说明
非流动资产处置损益	208,997.92	-
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)	10,992,598.73	-
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	-	-
委托投资损益	-	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损	-	-

项　目	金　额	说明
益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-74,101.69	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,802.99	-
小　计	11,196,297.95	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,712,234.83	-
非经常性损益净额	9,484,063.12	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	9,484,063.12	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.05	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.43	0.49	0.49

2．计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	76,147,367.66
非经常性损益	2	9,484,063.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	66,663,304.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	543,924,107.61
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	2,448,259.58
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6.87
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	583,398,873.80
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.05
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.43

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	76,147,367.66
非经常性损益	2	9,484,063.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	66,663,304.54
期初股份总数	4	136,360,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00

项　目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	12	136,360,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.56
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.49

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
存货（余额）	31.85%	公司扩大规模，备货增加
合同资产（余额）	247.19%	业务规模扩大，质保金增加
在建工程	64.53%	公司扩大规模，新厂区建设
其他非流动资产	-79.58%	预付设备款转固
短期借款	67.38%	公司扩大产能，资金需求增加
应付票据	-39.41%	供应商结算方式变更，减少应付票据支付
应付账款	27.04%	公司规模扩大，材料应付款增加；同时新建厂区，长期资产购置款增加

2．利润表项目

报表项目	当期数较上年同期数变动幅度	变动原因说明
营业收入	25.89%	业务规模扩大，销售数量增加；钢材价格上涨，销售单价上涨
营业成本	30.66%	营业收入增加，营业成本相应增加
信用减值损失	-77.55%	应收票据、应收账款余额增幅降低，信用减值损失相应减少

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司

2022 年 2 月 9 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

（副 本）

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　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。（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）

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

仅供中汇会阅[2022]0320号报告书使用

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会阅[2022]0320号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

证书序号：0001679

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：

二〇一八年 5 月 日

中华人民共和国财政部制

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)
2021
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

8

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.

年 月 日
/y /m /d

9

姓 名 Full name 陆炜炜
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-12-27
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 320623198212278l×

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2019 年 8 月 19 日
/y /m /d

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]45号)
2019
检
浙江省注册会计师协会

6

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2020]43号)
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

7

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

8

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.

浙江省注册会计师协会 检验专用章
20160101

年 月 日
/y /m /d

9

姓名 Full name 陈晓华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-11-17
工作单位 Working unit 国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330724197811174715

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 8 月 1 日
/y /m /d

10

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 10 月 26 日
/y /m /d

中汇会计师事务所特殊普通合伙
3301041987378

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d
2019 04 01

6

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d
2015 01 01

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名　陈芳
Full name

性　别　女
Sex

出生日期　1991-05-28
Date of birth

工作单位　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码　330481199105286226
Identity card No.

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
3301041008737B

证书编号：330000140255
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年/y 04 月/m 08 日/d
Date of Issuance

4

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

年/y　月/m　日/d

5