

新疆金峰源科技有限公司

审计报告

大华审字[2021]0016531 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

新疆金峰源科技有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-36



审 计 报 告

大华审字[2021] 0016531 号

新疆金峰源科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆金峰源科技有限公司(以下简称金峰源科技公司)财务报表，包括 2021 年 5 月 31 日资产负债表，2021 年 1-5 月利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，反映了金峰源科技公司 2021 年 5 月 31 日财务状况以及 2021 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

金峰源科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，金峰源科技公司管理层负责评估金峰源科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金峰源科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金峰源科技公司的财务报告过程。

四、其他信息

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。金峰源科技公司编制财务报表是为了满足财务报表特定使用者对财务信息的要求。因此，财务报表可能不适用于其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金峰源科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金峰源科技公司不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



(项目合伙人)

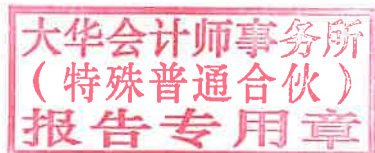
中国注册会计师：



二〇二一年十一月九日

资产负债表

2021年5月31日



编制单位：新疆金峰源科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	567,783.00	320,295.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释2	170,080.00	553,835.70
应收款项融资			
预付款项	注释3	957,343.06	1,329,909.53
其他应收款	注释4	92,001.50	52,105.22
存货	注释5	5,576,872.29	5,821,583.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	8,352.43	5,000.00
流动资产合计		7,372,432.28	8,082,729.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释7	7,107,081.40	7,439,889.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,107,081.40	7,439,889.08
资产总计		14,479,513.68	15,522,618.60

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

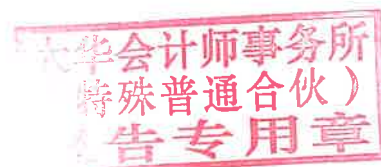
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年5月31日

编制单位：新疆金峰源科技有限公司



负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释8	7,912,726.92	8,041,292.75
预收款项			
合同负债	注释9	1,872,806.86	1,552,733.63
应付职工薪酬	注释10	539,053.58	568,943.94
应交税费	注释11	261.49	110,827.69
其他应付款	注释12	295,858.98	295,858.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释13	240,162.14	201,855.37
流动负债合计		10,860,869.97	10,771,512.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,860,869.97	10,771,512.36
股东权益：			
股本	注释14	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释15	581,070.36	548,194.82
盈余公积	注释16	13,076.09	13,076.09
未分配利润	注释17	-16,975,502.74	-15,810,164.67
股东权益合计		3,618,643.71	4,751,106.24
负债和股东权益总计		14,479,513.68	15,522,618.60

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

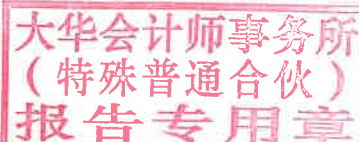
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年1-5月

编制单位：新疆金峰源科技有限公司



(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释18	977,283.20	7,372,139.72
减：营业成本	注释18	744,098.15	5,188,944.35
税金及附加	注释19	49,549.19	98,274.76
销售费用	注释20	102,504.12	458,794.09
管理费用	注释21	802,991.58	1,964,028.99
研发费用			
财务费用	注释22	1,534.75	4,397.81
其中：利息费用			
利息收入		173.82	1,957.19
加：其他收益	注释23	1,611.22	24,946.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释24	-443,554.70	-36,830.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,165,338.07	-354,183.60
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,165,338.07	-354,183.60
减：所得税费用	注释25		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,165,338.07	-354,183.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,165,338.07	-354,183.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,165,338.07	-354,183.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-5月



编制单位：新疆金峰源科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,772,513.00	7,432,191.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释26	1,785.04	120,266.83
经营活动现金流入小计		1,774,298.04	7,552,458.30
购买商品、接受劳务支付的现金		279,153.21	4,207,544.82
支付给职工以及为职工支付的现金		660,430.08	1,540,266.30
支付的各项税费		261,793.74	145,892.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释26	325,433.23	1,367,130.94
经营活动现金流出小计		1,526,810.26	7,260,834.86
经营活动产生的现金流量净额		247,487.78	291,623.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		247,487.78	291,623.44
加：期初现金及现金等价物余额		320,295.22	28,671.78
六、期末现金及现金等价物余额		567,783.00	320,295.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2021年1-5月

编制单位：新疆金峰源科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	20,000,000.00				
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	20,000,000.00				
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	20,000,000.00				



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：新疆金峰源科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00					479,281.74	13,076.09	-15,455,981.07	5,036,376.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	20,000,000.00					479,281.74	13,076.09	-15,455,981.07	5,036,376.76
三、本年增减变动金额						68,913.08		-354,183.60	-285,270.52
（一）综合收益总额								-354,183.60	-354,183.60
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备						68,913.08			
1. 本期提取						110,774.79			
2. 本期使用						41,861.71			
（六）其他									
四、本年期末余额	20,000,000.00					548,194.82	13,076.09	-15,810,164.67	4,751,106.24

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





新疆金峰源科技有限公司 2021 年 1-5 月财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

新疆金峰源科技有限公司成立于 2011-05-03，法定代表人为魏敦熔，注册资本为 2000 万元人民币，统一社会信用代码为 916501095725274491，企业地址位于新疆乌鲁木齐市米东区九沟南路 1229 号。新疆金峰源科技有限公司目前的经营状态为存续（在营、开业、在册）。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属研究和试验发展，主要产品和服务为：机械工程技术研发，科技交流和推广服务；化工生产专用设备、金属密封件、塑料薄膜、有机化学原料制造、销售；矿山设备、金属材料的销售；金属结构制造与销售；机电设备的销售和安装；化工生产专用设备的租赁、安装、维修及辅助管路的安装服务；汽车（二手车除外）、汽车配件的销售；货物与技术的进出口业务。（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）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为深圳市金奥博科技股份有限公司。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 11 月 9 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为编制基础，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。



四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

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

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。



(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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) 分类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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。



产。

(3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列



报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移:

(1) 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(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不



可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则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预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计



量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定



本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(七) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (六)

本公司对单项金额重大(20 万元以上(含))且初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信



用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失风险，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期信用损失率对照表计提

（八）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）

本公司对单项金额重大（20 万元以上（含））且初始确认后已经发生信用减值的其他应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款、备用金等	参考历史信用损失风险，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
风险组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期信用损失率对照表计提

（九）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为：库存商品、周转材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十三）生物资产。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程



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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以



资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

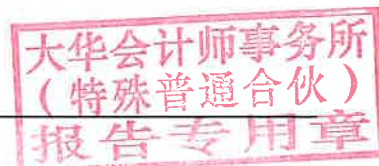
4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金



额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十四）收入



1.收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.特定交易的收入处理原则

(1)附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2)附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3)附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。



(4)向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;公司履行相关履约义务。

(5)售后回购

1)因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的,则在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

2)应客户要求产生的回购义务的合同:经评估客户具有重大经济动因的,将售后回购作为租赁交易或融资交易,按照本条 1)规定进行会计处理;否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6)向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估,该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,则在转让该商品时,按照分摊至该商品的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,但该商品不构成单项履约义务的,则在包含该商品的单项履约义务履行时,按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的,该初始费则作为未来将转让商品的预收款,在未来转让该商品时确认为收入。

3.收入确认的具体方法

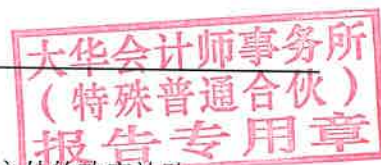
公司主要销售工业炸药生产设备,由公司指导安装调试,安装调试完工后,客户对设备进行检验,客户检验合格后签署验收合格的检测报告,公司根据验收合格的检测报告确认销售收入的实现。

(十五) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务时采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

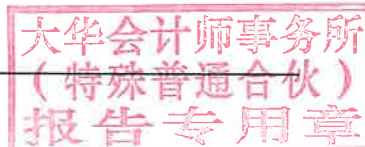
1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（十七）租赁



如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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。

(2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本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，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。



六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售服务行为	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

七、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	3,419.41	1,575.23
银行存款	564,363.59	318,719.99
其他货币资金		
合计	567,783.00	320,295.22

截止 2021 年 5 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	28,000.00	311,010.00
1—2 年		31,640.00
2—3 年	3,900.00	279,600.00
3—4 年	279,600.00	
小计	311,500.00	622,250.00
减：坏账准备	141,420.00	68,414.30
合计	170,080.00	553,835.70

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 5 月 31 日
----	-----------------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	311,500.00	100.00	141,420.00	100.00	170,080.00
其中：风险组合	311,500.00	100.00	141,420.00	100.00	170,080.00
合计	311,500.00	--	141,420.00	---	170,080.00

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	622,250.00	100.00	68,414.30	100.00	553,835.70
其中：风险组合	622,250.00	100.00	68,414.30	100.00	553,835.70
合计	622,250.00	--	68,414.30	--	553,835.70

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,000.00	840.00	3.00
1—2 年			
2—3 年	3,900.00	780.00	20.00
3—4 年	279,600.00	139,800.00	50.00
合计	311,500.00	141,420.00	---

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	68,414.30	73,005.70				141,420.00
其中：风险组合	68,414.30	73,005.70				141,420.00
合计	68,414.30	73,005.70				141,420.00

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
乌鲁木齐瑞力特汽车有限公司	201,600.00	64.72	100,800.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新疆雪峰爆破工程有限公司	78,000.00	25.04	39,000.00
巴州众强物流有限公司	28,000.00	8.99	840.00
新疆雪峰爆破工程有限公司准东经济开发区分公司	3,900.00	1.25	780.00
合计	311,500.00	100.00	141,420.00

注释3. 预付款项

1. 按账龄披露预付账款

账龄	2021 年 5 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	179,028.48	18.70		639,109.53	18.06	
1-2 年 (含 2 年)	457,514.58	47.79				
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上	320,800.00	33.51		690,800.00	51.94	
合计	957,343.06	---		1,329,909.53	--	

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
乌鲁木齐瑞力特汽车贸易有限公司	320,800.00	3 年以上	供货未完成
程力专用汽车股份有限公司	280,000.00	1-2 年	供货未完成
合计	600,800.00		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务单位	2021 年 5 月 31 日	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
乌鲁木齐瑞力特汽车贸易有限公司	320,800.00	33.51	
程力专用汽车股份有限公司	280,000.00	29.25	
乌鲁木齐新浩恒泰设备安装工程有限公司	237,500.00	24.81	
新疆骊星环保制作安装有限公司	41,666.72	4.35	
合计	879,966.72	91.92	---

注释4. 其他应收款

项 目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		



项 目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项	92,001.50	52,105.22
合计	92,001.50	52,105.22

(一) 其他应收款项

1. 按账龄列示的其他应收款项

账龄	2021 年 5 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	71,550.50	549.00	50,105.22	
1-2 年 (含 2 年)	19,000.00		2,000.00	
2-3 年 (含 3 年)	2,000.00			
3-4 年 (含 4 年)				
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上	370,000.00	370,000.00		
合计	462,550.50	370,549.00	52,105.22	

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
备用金	74,250.50	52,105.22
往来款	1,8300.00	
其他	370,000.00	
合计	462,550.50	52,105.22

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 5 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	92,550.50	549.00	92,001.50			
第二阶段						
第三阶段	370,000.00	370,000.00				
合计	462,550.50	370,549.00	92,001.50			

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	370,000.00	79.99	370,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	92,550.50	20.01	549.00		92,001.50



类别	2021 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无风险组合	74,250.50	16.05			74,250.50
风险组合	1,8300.00	3.96	549.00	3.00	17,751.00
合计	462,550.50	100.00	370,549.00		92,001.50

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	52,105.22				52,105.22
其中：无风险组合	52,105.22				52,105.22
合计	52,105.22				52,105.22

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆天山汽车制造有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	无法收回
合计	370,000.00	370,000.00	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无风险组合

账龄	2021 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,250.50		
1—2 年	19,000.00		
2—3 年	2,000.00		
合计	74,250.50		

(2) 风险组合

账龄	2021 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,300.00	549.00	3.00
合计	18,300.00	549.00	

7. 其他应收款坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段			370,000.00	370,000.00
本期计提	549.00			549.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	549.00		370,000.00	370,549.00

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
新疆天山汽车制造有限公司	购货款	370,000.00	5 年以上	79.99	370,000.00
兰玉萍	个人往来	28,204.22	1 年以内	6.10	
孙战伟	个人往来	19,000.00	1-2 年	4.11	
新疆天宝爆破工程有限公司	往来款	18,300.00	1 年以内	3.96	549.00
魏光永	个人往来	15,362.30	1 年以内	3.32	
合计	--	450,866.52	--	97.48	370,549.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2021 年 5 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,137,789.17		2,137,789.17	2,167,783.96		2,167,783.96
在产品	2,523,239.14		2,523,239.14	2,746,119.29		2,746,119.29
库存商品	915,843.98		915,843.98	907,680.60		907,680.60
合计	5,576,872.29		5,576,872.29	5,821,583.85		5,821,583.85

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示



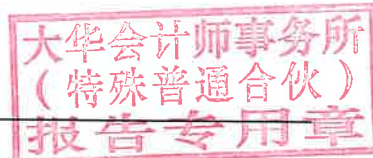
项 目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	8,352.43	
预缴税费		5,000.00
合 计	8,352.43	5,000.00

注释7. 固定资产

项 目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	7,107,081.40	7,439,889.08
固定资产清理		
合 计	7,107,081.40	7,439,889.08

1. 固定资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 5 月 31 日
一、账面原值合计	14,623,907.43			14,623,907.43
其中：房屋及建筑物	10,078,545.77			10,078,545.77
机器设备	3,344,422.97			3,344,422.97
运输工具	813,449.00			813,449.00
办公设备及其他	387,489.69			387,489.69
二、累计折旧合计	7,184,018.35	332,807.68		7,516,826.03
其中：房屋及建筑物	3,789,953.42	199,471.22		3,989,424.64
机器设备	2,286,277.42	131,478.94		2,417,756.36
运输工具	772,776.55			772,776.55
办公设备及其他	335,010.96	1,857.52		336,868.48
三、账面净值合计	7,439,889.08			7,107,081.40
其中：房屋及建筑物	6,288,592.35			6,089,121.13
机器设备	1,058,145.55			926,666.61
运输工具	40,672.45			40,672.45
办公设备及其他	52,478.73			50,621.21
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	7,439,889.08			7,107,081.40
其中：房屋及建筑物	6,288,592.35			6,089,121.13
机器设备	1,058,145.55			926,666.61
运输工具	40,672.45			40,672.45
办公设备及其他	52,478.73			50,621.21



1、期末未办妥产权证的固定资产

账龄	期末账面价值	未办妥产权证的原因
房屋及建筑物	5,091,078.44	正在办理
合计	5,091,078.44	

注释8. 应付账款

账龄	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	975,234.17	4,670,300.00
1-2 年 (含 2 年)	4,455,500.00	580,280.00
2-3 年 (含 3 年)	580,280.00	575,881.00
3 年以上	1,901,712.75	2,214,831.75
合计	7,912,726.92	8,041,292.75

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	2021 年 5 月 31 日	未偿还原因
深圳市金奥博科技有限公司	7,075,970.00	未结算
新疆兵九建设有限责任公司	377,804.44	未结算
新疆环宇建设工程 (集团) 有限责任公司	173,419.31	未结算
合计	7,627,193.75	—

注释9. 合同负债

账龄	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,024,837.86	728,733.63
1-2 年	23,969.00	
2-3 年		
3-4 年		
5 年以上	824,000.00	824,000.00
合计	1,872,806.86	1,552,733.63

注释10. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 5 月 31 日
短期薪酬	568,943.94	576,411.59	606,301.95	539,053.58
离职后福利-设定提存计划		54,129.10	54,129.10	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				



合计	568,943.94	630,540.69	660,431.05	539,053.58
----	------------	------------	------------	------------

2. 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 5 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	499,160.28	454,106.55	484,080.42	469,186.41
职工福利费		40,562.33	40,562.33	
社会保险费		35,561.15	35,561.15	
其中：医疗保险费		32,149.40	32,149.40	
工伤保险费		3,411.75	3,411.75	
生育保险费				
其他				
住房公积金		29,028.00	29,028.00	
工会经费和职工教育经费	69,783.66	17,153.56	17,070.05	69,867.17
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	568,943.94	576,411.59	606,301.95	539,053.58

3. 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 5 月 31 日
基本养老保险		52,488.80	52,488.80	
失业保险费		1,640.30	1,640.30	
合计		54,129.10	54,129.10	

注释11.应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2021 年 5 月 31 日
增值税	98,498.36	101,677.38	200,175.74	
城市维护建设税	6,894.89	7,117.41	14,012.30	
教育费附加	2,954.95	3,050.32	6,005.27	
地方教育费附加	1,969.97	2,033.55	4,003.52	
个人所得税	236.02	643.12	642.15	236.99
房产税		35,583.21	35,583.21	
车船税		1,320.00	1,320.00	
印花税	273.50	444.7	693.7	24.50
合计	110,827.69	151,869.69	262,435.89	261.49

注释12.其他应付款



项 目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	295,858.98	295,858.98
合 计	295,858.98	295,858.98

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	288,500.00	288,500.00
其他	7,358.98	7,358.98
合计	295,858.98	295,858.98

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	2021 年 5 月 31 日	未偿还原因
深圳金奥博科技有限公司	288,500.00	未结算
合计	288,500.00	--

注释13.其他流动负债

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	240,162.14	201,855.37
合计	240,162.14	201,855.37

注释14.实收资本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 5 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	4,000,000.00	20.00			4,000,000.00	20.00
深圳市金奥博科技股份有限公司	16,000,000.00	80.00			16,000,000.00	80.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

注释15. 专项储备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 5 月 31 日
安全生产费	548,194.82	61,434.50	28,558.96	581,070.36
合计	548,194.82	61,434.50	28,558.96	581,070.36

注释16. 盈余公积



项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 5 月 31 日
法定盈余公积	13,076.09			13,076.09
合计	13,076.09			13,076.09

注释17. 未分配利润

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本期期初余额	-15,810,164.67	-15,455,981.07
本期增加额	-1,165,338.07	-354,183.60
其中：本期净利润转入	-1,165,338.07	-354,183.60
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-16,975,502.74	-15,810,164.67

注释18. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-5 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	796,460.20	576,078.00	7,203,947.72	5,090,165.58
销售收入	796,460.20	576,078.00	7,203,947.72	5,090,165.58
2. 其他业务小计	180,823.00	168,020.15	168,192.00	98,778.77
技术服务收入	180,823.00	168,020.15	168,192.00	98,778.77
合计	977,283.20	744,098.15	7,372,139.72	5,188,944.35

注释19. 税金及附加

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
城市维护建设税	7,117.41	8,298.54
教育费附加	5083.87	5,927.52
房产税	35,583.21	74,868.00
车船使用税	1,320.00	2,040.00
印花税	444.70	7,140.70
合计	49,549.19	98,274.76

注释20. 销售费用



项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
职工薪酬	27,528.00	68,361.52
售后服务费	70,528.12	158,039.28
业务招待费	4,080.00	19,381.50
差旅费		2,204.01
其他	368.00	210,807.78
合计	102,504.12	458,794.09

注释21. 管理费用

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
职工薪酬	416,449.08	944,156.94
固定资产折旧	145,363.70	353,741.15
租赁费	86,352.35	207,245.63
车船费	28,557.66	85,817.26
业务招待费	11,845.00	22,640.80
物料消耗	3,020.37	5,041.80
办公费	4,368.94	33,136.65
差旅费	9,967.32	71,223.24
咨询顾问费		7,000.00
交通费	2,140.00	3,772.50
其他费用	94,927.16	230,253.02
合计	802,991.58	1,964,028.99

注释22. 财务费用

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
利息支出		
减：利息收入	-173.82	-1,957.19
银行手续费	1,708.57	6,355.00
合计	1,534.75	4,397.81

注释23. 其他收益

产生其他收益的来源	2021 年 1-5 月	2020 年度
社保补贴收益	1,568.00	13,824.00
其他	43.22	11,122.72
合计	1,611.22	24,946.72

注释24. 信用减值损失



项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
坏账损失	443,554.70	36,830.04
合计	443,554.70	36,830.04

注释25. 所得税费用

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
当期所得税费用		
递延所得税调整		
合计		

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2021 年 1-5 月
利润总额	-1,165,338.07
按适用/适用税率计算的所得税费用	-58,266.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,729.66
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	35,537.24
其他	
所得税费用	

注释26. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
政府补助收入	1,611.22	24,946.72
利息收入	173.82	1,957.19
其他		93,362.92
合计	1,785.04	120,266.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
往来款	40,445.28	704,975.53
费用性支出	284,987.95	589,579.70
其他		72,575.71
合计	325,433.23	1,367,130.94

注释27. 现金流量表



1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,165,338.07	-354,183.60
加: 信用减值损失	443,554.70	36,830.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,807.68	803,606.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	244,711.56	-2,096,120.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	269,518.76	-126,889.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	89,357.61	2,028,380.31
其他	32,875.54	
经营活动产生的现金流量净额	247,487.78	291,623.44
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	567,783.00	320,295.22
减: 现金的期初余额	320,295.22	28,671.78
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	247,487.78	291,623.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
一、现金	567,783.00	320,295.22
其中: 库存现金	3,419.41	1,575.23
可随时用于支付的银行存款	564,363.59	318,719.99
可随时用于支付的其他货币资金		



项目	2021 年 1-5 月	2020 年度
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	567,783.00	320,295.22

八、或有事项

截至 2021 年 5 月 31 日止，本公司无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 实际控制人

本公司股东股份有限公司，实际控制人为深圳市金奥博科技股份有限公司。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	股东
江苏天明化工有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
深圳市美格包装设备有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
四川金雅科技有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
金奥博国际有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
深圳市金奥博信息技术有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
安徽金奥博化工科技有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
山东金奥银雅化工有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
北京金源恒业科技开发有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
四川金奥博新能源科技有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
北京金奥博众联科技信息有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
山东圣世达化工有限责任公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
淄博圣世达爆破工程有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
淄博和兴物流有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
济宁市领先商贸有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
淄博市博山创佳化工有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
淄博智诚注册安全工程师事务所有限公司	受同一控股股东最终控制的其他企业
内蒙古生力金奥博公司	受同一控股股东最终控制的其他企业

（二）关联方交易



1、购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联方交易内容	2021 年 1-5 月	2020 年度
深圳市金奥博科技有限公司	采购商品	48,672.57	3,863,539.80
合计		48,672.57	3,863,539.80

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联方交易内容	2021 年 1-5 月	2020 年度
深圳市金奥博科技有限公司	销售商品	802,318.61	6,326,350.42
深圳市金奥博科技有限公司	提供劳务		7,547.17
合计		802,318.61	6,333,897.59

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款			
	深圳市金奥博科技有限公司	7,075,970.00	7,227,270.00
预收账款			
	深圳市金奥博科技有限公司	1,198,969.00	930,589.00
其他应付款			
	深圳市金奥博科技有限公司	288,500.00	288,500.00

十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截至 2021 年 5 月 31 日, 本公司未分配利润为-16, 975, 502. 74 元, 净资产为 3, 618, 643. 71 元。公司实际控制人将利用自身资源全力支持本公司的发展, 其正在积极改变目前的经营模式, 先由总公司安排专人负责金峰源公司的混装车市场的业务拓展, 增加混装车售后维护(也可承接其他厂家制作混装车维护)、化工生产线设备的制作和维修业务等, 改变亏损状态。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表业经公司董事会批准。

新疆金峰源科技有限公司

二〇二一年十一月九日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 国家政策禁止和限制类项目的经营活动)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2021年02月04日



证书序号: 0000093

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

会计师事务所



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

发证机关:



二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



刘国华

男

1974-01-10

1974-01-10

新疆宏昌有限责任会计师事务所乌鲁木齐分所

Working unit

65010319740110065X

Identity card No.

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，姓名：刘国华
This certificate is valid for this renewal. 证书编号：650800520076

2010-05-11



2010年3月1日

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.



2011年3月1日



1968-06-12
Date of Birth
新疆注册会计师事务所
(普通合伙)
Working Unit
650102196806124560
Identity card No.



此件仅用于业务
报告专用复印无效

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.

证书编号
No. of Certificate
120000610049

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance
新疆注册会计师协会
2003 10 23

2020年4月29日换证

