

凤形股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2022]第 6-00014 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第6-00014号

凤形股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了凤形股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉形成及减值测试

1、 事项描述

截至2021年12月31日止，贵公司商誉账面原值16,139.37万元，商誉减值准备余额为零，为2019年合并康富科技有限公司股权形成。贵公司需在每年末对商誉进行减值测试。减



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，贵公司需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理确定折现率，这涉及管理层运用重大的会计估计和判断。贵公司管理层聘请外部估值专家对期末重大商誉，基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现模型来计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。由于商誉金额较大且涉及运用重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们设计并实施以下审计程序：

- (1) 评价并测试了管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 复核管理层对资产组的认定及商誉的分摊方法；
- (3) 了解相关资产组的历史经营业绩及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- (4) 评价管理层关于资产组可收回金额测算的重要假设，评价商誉减值测试关键假设的适当性，复核现金流量预测的合理性；
- (5) 评价管理层聘请的专业评估机构的独立性、专业胜任能力及客观性，了解其评估工作。

通过实施以上程序，我们认为管理层关于商誉减值测试的判断和估计是可接受的。

(二) 收入确认

1、事项描述

2021 年度，凤形股份公司合并口径营业收入为 94,504.26 万元，其中主营业务收入 93,391.05 万元，主营业务收入主要来源于中国国内和国外市场的高铬耐磨产品销售以及特种电机及其集成产品销售。由于营业收入作为构成合并财务报表利润的重要组成部分，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们设计并实施如下审计程序：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 对销售与收款业务循环相关内部控制进行了解并执行穿行测试，对关键的控制点执行控制测试，评价内部控制设计与运行的有效性；

(2) 获取销售合同台账并抽取样本进行检查，了解合同规定的与商品所有权上的控制权转移相关条款，并与实际执行的收入确认方法进行比较分析；

(3) 从本年记录的收入交易中选取样本，核对销售合同、出库单、发货单、客户签收单、报关单、磅单、发票、回款单等支持性文件，同时选取部分重要的客户对年度销售金额执行函证程序，以检查收入确认的真实性；

(4) 选取部分重要客户查询工商资料，识别是否存在关联关系，核查客户收入确认的真实性；

(5) 选取资产负债表日前后的交易记录执行截止性测试，检查收入是否记录于恰当的会计期间；

(6) 对收入和成本执行分析性程序，包括：收入变动的合理性，毛利率变动的合理性以及收入结构变动合理性等分析性程序；

(7) 对于出口业务，我们获取了海关进出口证明，并与账面记录进行核对，选取样本核对出口收入确认对应的出口订单、报关单，检查出口收入确认的真实性。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文，为凤形股份有限公司大信审字[2022]6-00014号审计报告之签字盖章页。)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二二年四月八日

合并资产负债表

编制单位：凤形股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	424,318,990.91	234,587,989.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	25,736,365.11	24,353,320.51
应收账款	五（三）	165,219,618.93	128,709,532.52
应收款项融资	五（四）	97,844,159.85	104,216,367.19
预付款项	五（五）	6,559,408.33	7,631,318.43
其他应收款	五（六）	8,122,172.38	5,083,416.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	173,024,843.23	151,877,436.20
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	五（八）	3,132,841.32	2,184,434.28
流动资产合计		903,958,400.06	658,643,815.28
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	五（九）	66,361,146.41	65,259,850.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	7,241,668.00	7,789,205.60
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	366,393,102.19	340,050,445.22
在建工程	五（十二）	9,292,722.67	29,622,504.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	8,514,129.81	
无形资产	五（十四）	68,234,079.59	70,700,677.78
开发支出	五（十五）	284,224.91	626,571.62
商誉	五（十六）	161,393,722.66	161,393,722.66
长期待摊费用	五（十七）	1,390,703.75	1,503,002.31
递延所得税资产	五（十八）	4,515,571.87	3,884,214.97
其他非流动资产	五（十九）	52,700.00	3,098,886.10
非流动资产合计		693,673,771.86	683,929,081.32
资产总计		1,597,632,171.92	1,342,572,896.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：凤形股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十）	58,270,418.91	60,054,388.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	139,907,912.76	53,831,817.12
应付账款	五（二十二）	99,337,959.02	93,987,981.46
预收款项	五（二十三）	335,765.80	569,268.00
合同负债	五（二十四）	36,116,070.12	41,838,213.47
应付职工薪酬	五（二十五）	18,293,941.60	18,202,802.70
应交税费	五（二十六）	13,614,385.10	13,255,557.69
其他应付款	五（二十七）	8,416,924.27	19,267,761.93
其中：应付利息			
应付股利			12,250,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	58,026,449.57	50,182,691.87
其他流动负债	五（二十九）	3,944,684.43	4,889,907.63
流动负债合计		436,264,511.58	356,080,390.76
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	30,102,763.89	66,114,194.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	6,682,696.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十二）	197,915,013.52	198,057,933.85
递延所得税负债	五（十九）	1,388,369.30	1,975,661.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,088,842.72	266,147,790.13
负债合计		672,353,354.30	622,228,180.89
股东权益：			
股本	五（三十三）	107,988,706.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	416,689,640.85	236,848,908.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十五）	332,727.89	78,916.64
盈余公积	五（三十六）	42,754,387.19	42,754,387.19
未分配利润	五（三十七）	357,513,355.69	272,599,015.20
归属于母公司股东权益合计		925,278,817.62	640,281,228.02
少数股东权益			80,063,487.69
股东权益合计		925278817.62	720,344,715.71
负债和股东权益总计		1,597,632,171.92	1,342,572,896.60

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

编制单位：凤形股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,628,703.40	19,871,733.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	43,073.18	1,651,414.16
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（二）	15,789,781.98	27,099,994.57
其中：应收利息			
应收股利			12,750,000.00
存货			
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		506,908.98	393,919.94
流动资产合计		70,968,467.54	49,017,062.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,040,248,155.83	783,868,155.83
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		1,040,248,155.83	783,868,155.83
资产总计		1,111,216,623.37	832,885,218.48

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）

编制单位：凤形股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,056,250.00	50,054,388.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			60,306,763.00
应付账款			1,887,505.85
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		30,000.00	30,000.00
应交税费		29,149.62	51,300.29
其他应付款		32,572,866.09	19,959,504.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		56,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		138,688,265.71	164,289,462.20
非流动负债：			
长期借款		30,102,763.89	66,114,194.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,102,763.89	66,114,194.44
负债合计		168,791,029.60	230,403,656.64
股东权益：			
股本		107,988,706.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		567,810,141.54	236,603,644.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,754,387.19	42,754,387.19
未分配利润		223,872,359.04	235,123,530.35
股东权益合计		942,425,593.77	602,481,561.84
负债和股东权益总计		1,111,216,623.37	832,885,218.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：凤形股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十八)	945,042,595.12	704,424,279.16
减：营业成本	五(三十八)	729,352,253.79	524,886,093.20
税金及附加	五(三十九)	7,689,246.12	8,011,250.43
销售费用	五(四十)	32,650,456.26	23,169,968.28
管理费用	五(四十一)	44,937,927.32	43,208,521.43
研发费用	五(四十二)	37,432,822.51	31,965,867.10
财务费用	五(四十三)	6,564,257.74	5,267,212.94
其中：利息费用		8,627,741.51	6,352,591.13
利息收入		2,819,392.07	1,421,558.88
加：其他收益	五(四十四)	24,620,698.02	21,344,078.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	1,101,295.57	1,942,035.32
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）	五(四十六)	1,184,044.99	4,552,280.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-197,701.66	-748,504.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十八)	181,850.50	110,977.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,305,818.80	95,116,232.98
加：营业外收入	五(四十九)	1,173,798.68	2,741,737.70
减：营业外支出	五(五十)	376,008.73	3,557,742.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,103,608.75	94,300,228.64
减：所得税费用	五(五十一)	11,428,521.33	7,842,211.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,675,087.42	86,458,016.78
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,675,087.42	86,458,016.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		95,474,340.49	60,964,960.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,200,746.93	25,493,056.33
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		102,675,087.42	86,458,016.78
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		95,474,340.49	60,964,960.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,200,746.93	25,493,056.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.03	0.69
（二）稀释每股收益		1.03	0.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：凤形股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		-0.04	233,083,017.04
减：营业成本			175,299,774.06
税金及附加		312,897.53	4,526,273.81
销售费用			9,278,525.11
管理费用		8,216,342.75	21,018,441.32
研发费用			11,125,329.96
财务费用		5,913,643.23	4,718,017.10
其中：利息费用		6,678,034.45	5,542,223.06
利息收入		773,202.82	887,808.05
加：其他收益		106,167.56	11,236,735.82
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（四）	12,750,000.00	14,978,391.91
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）		6,075.64	-2,386,019.66
资产减值损失（损失以“－”号填列）			34,425.19
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,580,640.35	30,980,188.94
加：营业外收入		900,000.00	1,057,711.33
减：营业外支出		10,530.96	980,906.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-691,171.31	31,056,994.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-691,171.31	31,056,994.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-691,171.31	31,056,994.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-691,171.31	31,056,994.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：凤形股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,033,381,305.70	721,744,158.16
收到的税费返还		14,941,998.25	4,479,280.23
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	10,706,985.64	18,593,716.93
经营活动现金流入小计		1,059,030,289.59	744,817,155.32
购买商品、接受劳务支付的现金		714,781,638.17	463,562,736.05
支付给职工以及为职工支付的现金		101,403,136.29	88,173,352.83
支付的各项税费		49,316,124.59	35,501,908.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	43,267,887.72	36,741,057.21
经营活动现金流出小计		908,768,786.77	623,979,054.48
经营活动产生的现金流量净额		150,261,502.82	120,838,100.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		547,537.60	84,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,029,925.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,188.06	173,638.20
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		792,725.66	85,203,563.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,051,034.29	51,265,422.23
投资支付的现金			84,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,051,034.29	135,265,422.23
投资活动产生的现金流量净额		-35,258,308.63	-50,061,858.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		351,887,719.17	#REF!
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,600,050.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	835,775.30	
筹资活动现金流入小计		440,323,544.47	#REF!
偿还债务支付的现金		94,033,874.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,192,165.81	6,441,101.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	227,625,272.36	
筹资活动现金流出小计		363,851,312.17	113,441,101.13
筹资活动产生的现金流量净额		76,472,232.30	#REF!
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-355,668.56	-13,192.23
五、现金及现金等价物净增加额		191,119,757.93	#REF!
加：期初现金及现金等价物余额		#REF!	138,149,428.62
六、期末现金及现金等价物余额		#REF!	#REF!

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

编制单位：凤形股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,690,471.57	211,414,724.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,393,943.59	5,989,530.49
经营活动现金流入小计		16,084,415.16	217,404,254.49
购买商品、接受劳务支付的现金		43,402,239.95	144,765,676.33
支付给职工以及为职工支付的现金		382,707.59	37,699,676.45
支付的各项税费		336,937.52	15,984,280.42
支付其他与经营活动有关的现金		9,764,150.00	16,447,359.44
经营活动现金流出小计		53,886,035.06	214,896,992.64
经营活动产生的现金流量净额		-37,801,619.90	2,507,261.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		25,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,527,969.21
投资支付的现金		256,380,000.00	74,529,822.63
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		256,380,000.00	94,057,791.84
投资活动产生的现金流量净额		-230,880,000.00	-94,057,791.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		351,887,719.17	
取得借款收到的现金		70,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		835,775.30	
筹资活动现金流入小计		422,723,494.47	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,247,603.89	5,558,427.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,245,272.36	
筹资活动现金流出小计		100,492,876.25	92,558,427.23
筹资活动产生的现金流量净额		322,230,618.22	7,441,572.77
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			
		53,548,998.32	-84,108,957.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,079,705.08	85,188,662.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		54,628,703.40	1,079,705.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：凤形股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	88,000,000.00				236,848,908.99			78,916.64	42,754,387.19	272,599,015.20	640,281,228.02	80,063,487.69	720,344,715.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00				236,848,908.99			78,916.64	42,754,387.19	272,599,015.20	640,281,228.02	80,063,487.69	720,344,715.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,988,706.00				179,840,731.86			253,811.25		84,914,340.49	284,997,589.60	-80,063,487.69	204,934,101.91
（一）综合收益总额										95,474,340.49	95,474,340.49	7,200,746.93	102,675,087.42
（二）股东投入和减少资本	19,988,706.00				179,004,956.56						198,993,662.56	-75,014,234.62	123,979,427.94
1. 股东投入的普通股	19,988,706.00				330,370,721.94						350,359,427.94	-226,380,000.00	123,979,427.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-151,365,765.38						-151,365,765.38	151,365,765.38	
（三）利润分配										-10,560,000.00	-10,560,000.00	-12,250,000.00	-22,810,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-10,560,000.00	-10,560,000.00	-12,250,000.00	-22,810,000.00
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								253,811.25			253,811.25		253,811.25
1. 本期提取								2,983,964.42			2,983,964.42		2,983,964.42
2. 本期使用								2,730,153.17			2,730,153.17		2,730,153.17
（六）其他					835,775.30						835,775.30		835,775.30
四、本期期末余额	107,988,706.00				416,689,640.85			332,727.89	42,754,387.19	357,513,355.69	925,278,817.62		925,278,817.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：凤形股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	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、上年期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				39,648,687.77	214,739,754.17	578,992,086.24	67,065,696.05	646,057,782.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00				236,603,644.30				39,648,687.77	214,739,754.17	578,992,086.24	67,065,696.05	646,057,782.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					245,264.69			78,916.64	3,105,699.42	57,859,261.03	61,289,141.78	12,997,791.64	74,286,933.42
（一）综合收益总额										60,964,960.45	60,964,960.45	25,493,056.33	86,458,016.78
（二）股东投入和减少资本					245,264.69						245,264.69	-245,264.69	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					245,264.69						245,264.69	-245,264.69	
（三）利润分配									3,105,699.42	-3,105,699.42		-12,250,000.00	-12,250,000.00
1. 提取盈余公积									3,105,699.42	-3,105,699.42			
2. 对股东的分配												-12,250,000.00	-12,250,000.00
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								78,916.64			78,916.64		78,916.64
1. 本期提取								3,563,685.85			3,563,685.85		3,563,685.85
2. 本期使用								3,484,769.21			3,484,769.21		3,484,769.21
（六）其他													
四、本期期末余额	88,000,000.00				236,848,908.99			78,916.64	42,754,387.19	272,599,015.20	640,281,228.02	80,063,487.69	720,344,715.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：凤形股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				42,754,387.19	235,123,530.35	602,481,561.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				236,603,644.30				42,754,387.19	235,123,530.35	602,481,561.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,988,706.00				331,206,497.24					-11,251,171.31	339,944,031.93
（一）综合收益总额										-691,171.31	-691,171.31
（二）股东投入和减少资本	19,988,706.00				330,370,721.94						350,359,427.94
1. 股东投入的普通股	19,988,706.00				330,370,721.94						350,359,427.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,560,000.00	-10,560,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-10,560,000.00	-10,560,000.00
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					835,775.30						835,775.30
四、本期期末余额	107,988,706.00				567,810,141.54				42,754,387.19	223,872,359.04	942,425,593.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：风形股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				39,648,687.77	207,172,235.55	571,424,567.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				236,603,644.30				39,648,687.77	207,172,235.55	571,424,567.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,105,699.42	27,951,294.80	31,056,994.22
（一）综合收益总额										31,056,994.22	31,056,994.22
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,105,699.42	-3,105,699.42	
1. 提取盈余公积									3,105,699.42	-3,105,699.42	
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、本期期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				42,754,387.19	235,123,530.35	602,481,561.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

凤形股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

凤形股份有限公司(原名“安徽省凤形耐磨材料股份有限公司”, 以下简称“本公司”或“公司”)是由股份合作制企业安徽省宁国市耐磨材料总厂(以下简称“耐磨材料总厂”)整体改制设立, 于2008年3月在安徽省工商行政管理局办理工商登记, 设立时注册资本为人民币6,000万元。

2015年6月, 经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽省凤形耐磨材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]969号)核准, 公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2,200万股, 每股面值1元, 每股发行价8.31元。发行后公司注册资本变更为人民币8,800万元, 股份总数8,800万股(每股面值1元)。2015年6月11日, 本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易, 股票简称“凤形股份”, 证券代码: 002760。

2018年11月, 公司股东陈功林、陈静、陈也寒与泰豪集团有限公司(以下简称“泰豪集团”)签署了《股份转让协议书》, 转让其持有的公司股份总数6.19%的股份共5,448,449股, 2019年1月22日, 相关股份转让过户登记完成。

2019年4月, 公司股东陈功林、陈静与泰豪集团签署了《股份转让协议书》及《股份转让补充协议》, 转让其持有的公司股份总数7.28%的股份共6,406,016股, 2019年5月13日, 相关股份转让过户登记完成。

2019年10月, 公司股东陈晓、陈也寒与泰豪集团签署了《股份转让协议书》, 转让其持有的股份总数7.10%的股份共6,251,805股, 2019年11月12日, 相关股份转让过户登记完成, 泰豪集团持有公司20.58%的股份, 为公司第一大股东。

2020年1月, 公司股东陈晓、陈功林和陈静与泰豪集团签署了《股份转让协议书》, 约定陈晓先生、陈功林先生和陈静女士将其持有的公司股份总数8.00%的股份共计7,036,587股协议转让给泰豪集团, 2020年4月, 上述股份转让完成变更登记, 本次股份转让后, 泰豪集团持有公司28.57%的股份。

2021年9月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽省凤形耐磨材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3383号）核准，公司向江西泰豪技术发展有限公司非公开发行19,988,706股，本次增资后注册资本变更为107,988,706元，江西泰豪技术发展有限公司持股比例为18.51%。

2021年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本及修订公司章程的议案》、《关于变更公司名称、注册地址及修订公司章程的议案》，公司名称变更为凤形股份有限公司，注册地从安徽省宁国市迁至江西省南昌市。2021年12月29日完成了公司名称、注册资本及注册地址的工商变更登记手续及相应的《公司章程》备案手续，并取得了江西省市场监督管理局换发的《营业执照》。

截至2021年12月31日止，泰豪集团有限公司直接持有23.28%股份，共计25,142,857股。

公司总部经营地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区金沙三路1888号；

法定代表人：杨剑。

公司经营范围：合金钢及其零部件、耐磨金属及其零部件、铸钢铸铁件、冷铸模（铸造）、金属护壁板等耐磨材料制造和销售；机械设备制造和销售；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开展对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；房屋租赁、场地租赁、机械设备租赁；来料加工。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属金属制品业，公司主营业务为高铬耐磨产品业务与特种电机及其集成产品业务。高铬耐磨产品业务主要为“凤形”牌高铬球段、特高铬球段、衬板等产品的研发、生产、销售，广泛应用于冶金矿山、建材水泥、火力发电等行业的物料研磨生产环节，是国内耐磨材料专业供应商；特种电机及其集成产品业务主要为中高端陆用、船用、特种、军用发电机特定场景应用等业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月8日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
安徽省凤形新材料科技有限公司	全资子公司	1级	100%	100%
康富科技有限公司	全资子公司	1级	100%	100%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
南昌康富新能源技术有限公司	全资子公司	1级	100%	100%
上海国风投资发展有限公司	全资子公司	1级	100%	100%
宁国市凤形进出口贸易有限公司	全资孙公司	2级	100%	100%
宁国市凤形物资回收贸易有限公司	全资孙公司	2级	100%	100%
南昌康富电力设备有限公司	全资孙公司	2级	100%	100%
济南吉美乐电源技术有限公司	全资孙公司	2级	100%	100%

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产

（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

（2）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。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，

但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照

该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 应收合并范围内关联方客户款项

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除应收质保金、应收工程款、租赁应收款以外的其他长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4: 应收合并范围内关联方往来

对于划分为组合的其他应收款, 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预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、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等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、在产品、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。

存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ②为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	3-5	4.75-9.70
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度

终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权及其他	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式

计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

具体收入确认原则及方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司耐磨材料产品确认时点为：公司产品已经发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的送货单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

本公司船机、陆机、军品电机等产品收入确认时点为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，以公司发货客户签收后确认销售收入。

本公司机组产品收入确认时点为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，以产品交付客户并经客户质检、验收合格后即确认销售收入。

本公司国外销售以产品发运离境后，完成出口报关手续并取得报关单据作为控制权转移的时点，确认销售收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取

决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

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入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
凤形股份有限公司	15%
安徽省凤形新材料科技有限公司	15%
康富科技有限公司	15%
南昌康富新能源技术有限公司	25%
上海国风投资发展有限公司	25%
宁国市凤形进出口贸易有限公司	25%
宁国市凤形物资回收贸易有限公司	25%
南昌康富电力设备有限公司	25%
济南吉美乐电源技术有限公司	15%

(二) 要税收优惠及批文

1、子公司凤形进出口于 2009 年获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3414960238），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据财政部、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税[2018]123 号）、《关于提高部分产品出口退税率的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 15 号），凤形进出口出口产品退税率执行情况如下：

凤形进出口主要出口产品耐磨球产品，适用商品代码为 73259100（可锻性铸铁及铸钢研磨机的研磨球）。2018 年 9 月 15 日前该代码下商品执行 5% 的出口退税率，自 2018 年 9 月 15 日起该代码下商品执行 9% 的出口退税率，自 2018 年 11 月 1 日起该代码下商品执行 10% 的出口退税率，自 2020 年 3 月 20 日起该代码下商品执行 13% 的出口退税率。

凤形进出口非主要出口产品铸件产品，适用商品代码为 84749000（编号 8474 所列机器的零件）。本年该代码下商品执行 13% 的出口退税率。

2、2020 年 8 月 17 日，根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，自 2020 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税

优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、2020 年 9 月 14 日，根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，本公司子公司康富科技被认定为高新技术企业，自 2020 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

4、2020 年 8 月 17 日，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，本公司子公司济南吉美乐被认定为高新技术企业，自 2020 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

5、2021 年 11 月 18 日，根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，本公司子公司凤形新材料被认定为高新技术企业，自 2021 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

6、根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号）和《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》（科工财审〔2014〕1532 号），本公司子公司济南吉美乐销售的自产军品，免征增值税。

7、根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）对满足要求的小型微利企业，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司凤形物资回收公司、凤形进出口 2021 年度符合小型微利企业认定标准。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,065.14	58,043.39
银行存款	396,532,070.19	205,413,334.01
其他货币资金	27,727,855.58	29,116,612.55
合计	424,318,990.91	234,587,989.95
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中包括票据保证金 26,887,855.58 元和保函保证金 840,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,482,151.30	26,884,214.00
减：坏账准备	3,745,786.19	2,530,893.49
合计	25,736,365.11	24,353,320.51

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	29,482,151.30	100	3,745,786.19	12.71
其中：组合1：商业承兑汇票	29,482,151.30	100	3,745,786.19	12.71
合计	29,482,151.30	100	3,745,786.19	12.71

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	26,884,214.00	100	2,530,893.49	9.41
其中：组合1：商业承兑汇票	26,884,214.00	100	2,530,893.49	9.41
合计	26,884,214.00	100	2,530,893.49	9.41

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,530,893.49	1,214,892.70				3,745,786.19

3. 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	163,648,214.16	124,525,515.12
1至2年	8,763,621.57	11,254,130.27
2至3年	2,812,888.91	3,254,593.45
3至4年	1,775,636.49	1,918,361.37
4至5年	685,915.37	2,702,458.66
5年以上	2,567,578.12	3,317,924.66

减：坏账准备	15,034,235.69	18,263,451.01
合计	165,684,225.51	128,709,532.52

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,562,436.51	1.42	2,562,436.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	177,691,418.11	98.58	12,471,799.18	7.02
其中：组合1：账龄组合	177,691,418.11	98.58	12,471,799.18	7.02
合计	180,253,854.62	100.00	15,034,235.69	8.34

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,566,340.26	2.43	3,566,340.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	143,406,643.27	97.57	14,697,110.75	10.25
其中：组合1：账龄组合	143,406,643.27	97.57	14,697,110.75	10.25
合计	146,972,983.53	100.00	18,263,451.01	12.43

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
平泉县玉源矿业有限责任公司	534,704.80	534,704.80	5年以上	100	注
青龙满族自治县头道河子铁矿	95,200.00	95,200.00	5年以上	100	注
山东胜宏矿业有限公司	760,700.00	760,700.00	5年以上	100	注
四川泸定山盛水泥有限公司	87,529.00	87,529.00	4-5年	100	注
云南弥渡庞威有限公司	128,886.50	128,886.50	5年以上	100	注
佛山市三水北江实业有限公司	25,800.00	25,800.00	4-5年	100	注
浙江杜山集团有限公司	82,846.25	82,846.25	5年以上	100	注
兰陵县宝华矿业有限公司	611,564.00	611,564.00	3-4年 346212；4-5年 105000；5年以上 160352	100	注
广汉三星堆水泥有限公司	235,205.96	235,205.96	5年以上	100	注
合计	2,562,436.51	2,562,436.51		100	

注：上述客户欠款时间较长，公司经多次催收，无法收回。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	163,648,214.16	5.00	8,182,435.71	124,525,515.12	5.65	7,031,545.83
1至2年	8,763,621.57	12.65	1,108,509.34	11,254,130.27	17.58	1,978,878.59
2至3年	2,812,888.91	38.26	1,076,276.07	2,908,381.45	36.49	1,061,191.59
3至4年	1,429,424.49	77.01	1,100,826.35	1,700,032.37	95.07	1,616,239.18
4至5年	467,586.37	92.83	434,069.10	2,397,060.70	99.61	2,387,732.20
5年以上	569,682.61	100.00	569,682.61	621,523.36	100.00	621,523.36
合计	177,691,418.11	7.02	12,471,799.18	143,406,643.27	10.25	14,697,110.75

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,566,340.26		1,003,903.75			2,562,436.51
组合 1：账龄组合	14,697,110.75	-2,118,132.57		107,179.00		12,471,799.18
合计	18,263,451.01	-2,118,132.57	1,003,903.75	107,179.00		15,034,235.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
平泉县玉源矿业有限责任公司	300,000.00	法院执行回款
青龙满族自治县头道河子铁矿	700,000.00	法院执行回款
合计	1,000,000.00	

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 107,179.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西清华泰豪三波电机有限公司-三波电站	21,868,932.56	12.13	1,101,216.51
伊春鹿鸣矿业有限公司	10,023,023.30	5.56	501,151.17
保密单位 1	10,450,750.50	5.80	581,510.50
保密单位 2	8,994,288.20	4.99	1,655,626.20
无锡瑞风船用推进器有限公司	8,299,947.28	4.60	414,997.36
合计	59,636,941.84	33.08	4,254,501.74

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	97,844,159.85	104,216,367.19
合计	97,844,159.85	104,216,367.19

1. 期末已背书或贴现但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	52,907,176.31	
合计	52,907,176.31	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,174,763.01	94.14	7,310,969.43	95.80
1至2年	227,749.05	3.47	214,752.46	2.82
2至3年	156,426.33	2.38	105,596.54	1.38
3年以上	469.94	0.01		
合计	6,559,408.33	100.00	7,631,318.43	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛淄柴博洋柴油机股份有限公司	3,100,000.00	47.26
中国仪器进出口集团有限公司	1,294,215.01	19.73
杭州昕云环保科技有限公司	279,000.00	4.25
福建淄柴机器销售有限公司	253,035.40	3.86
厦门市伟才恒鑫商贸有限公司	158,070.80	2.41
合计	5,084,321.21	77.51

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,461,745.25	5,701,690.44
减：坏账准备	1,339,572.87	618,274.24
合计	8,122,172.38	5,083,416.20

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,615,500.00	1,465,000.00
出口退税款	4,734,522.82	2,659,673.46

款项性质	期末余额	期初余额
代付社保费、住房公积金等	670,331.63	689,584.66
备用金及其他	441,390.80	887,432.32
减：坏账准备	1,339,572.87	618,274.24
合计	8,122,172.38	5,083,416.20

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,212,504.02	4,377,199.39
1至2年	40,573.18	855,537.25
2至3年	750,500.00	109,985.75
3至4年	100,000.00	118,258.05
4至5年	117,458.05	104,000.00
5年以上	240,710.00	136,710.00
减：坏账准备	1,339,572.87	618,274.24
合计	8,122,172.38	5,083,416.20

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	618,274.24			618,274.24
期初余额在本期重新评估后	618,274.24			618,274.24
本期计提	723,098.63			723,098.63
本期转回				
本期核销	1,800.00			1,800.00
其他变动				
2021年12月31日余额	1,339,572.87			1,339,572.87

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收其他款项	618,274.24	723,098.63		1,800.00		1,339,572.87
合计	618,274.24	723,098.63		1,800.00		1,339,572.87

5. 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 1,800.00 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	4,734,522.82	1年以内	50.05	236,726.14
伊春鹿鸣矿业有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内 100万, 2-3年 20万	12.68	236,000.00
紫金矿业物流有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.28	60,000.00
中国电子进出口有限公司	保证金	403,600.00	1年以内	4.27	20,180.00
宁夏建材集团股份有限公司	保证金	200,000.00	2-3年 10万, 4-5年 10万	2.11	158,000.00
合计		7,038,122.82		74.39	710,906.14

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,181,045.80	1,392,432.75	30,788,613.05	27,092,495.42	956,874.70	26,135,620.72
周转材料	1,374,907.05		1,374,907.05	1,442,852.14		1,442,852.14
自制半成品	23,146,442.64	56,501.17	23,089,941.47	31,091,620.13	88,394.57	31,003,225.56
库存商品	118,434,547.60	663,165.94	117,771,381.66	94,320,991.57	1,025,253.79	93,295,737.78
合计	175,136,943.09	2,112,099.86	173,024,843.23	153,947,959.26	2,070,523.06	151,877,436.20

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	956,874.70	435,558.05				1,392,432.75
自制半成品	88,394.57			31,893.40		56,501.17
库存商品	1,025,253.79	519,854.13		881,941.98		663,165.94
合计	2,070,523.06	955,412.18		913,835.38		2,112,099.86

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,505,681.50	1,534,982.96
预缴所得税	618,302.63	354,007.67
非公开发行中介机构费用		283,018.87
其他	8,857.19	12,424.78
合计	3,132,841.32	2,184,434.28

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
通化凤形耐磨材料有限 公司	1,813,043.10									1,813,043.10	1,813,043.10
唐山凤形金属制品有限 公司	31,722,647.36			10,911.50						31,733,558.86	
内蒙古金域凤形矿业耐 磨材料有限公司	33,537,203.48			1,090,384.07						34,627,587.55	
合计	67,072,893.94			1,101,295.57						68,174,189.51	1,813,043.10

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	7,241,668.00	7,789,205.60
合计	7,241,668.00	7,789,205.60

注：其他非流动金融资产系本公司持有的张家港国弘智能制造投资企业(有限合伙)合伙份额，本期收回投资金额 547,537.60 元。

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	366,393,102.19	340,050,445.22
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	366,393,102.19	340,050,445.22

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	345,359,393.21	155,446,602.78	11,211,926.17	8,997,735.52	521,015,657.68
2.本期增加金额	39,532,014.71	20,131,824.77	66,092.95	400,299.71	60,130,232.14
(1) 购置	71,237.05	1,541,617.31	66,092.95	400,299.71	2,079,247.02
(2) 在建工程转入	39,460,777.66	18,590,207.46	-		58,050,985.12
3.本期减少金额		314,977.94	-	91,180.59	406,158.53
(1) 处置或报废		314,977.94	-	91,180.59	406,158.53
4.期末余额	384,891,407.92	175,263,449.61	11,278,019.12	9,306,854.64	580,739,731.29
二、累计折旧					
1.期初余额	98,165,108.54	67,079,164.01	8,630,159.19	7,090,780.72	180,965,212.46
2.本期增加金额	17,744,285.31	14,692,374.05	529,457.95	519,710.64	33,485,827.95
(1) 计提	17,744,285.31	14,692,374.05	529,457.95	519,710.64	33,485,827.95
3.本期减少金额		77,225.28	-	27,186.03	104,411.31
(1) 处置或报废		77,225.28	-	27,186.03	104,411.31
4.期末余额	115,909,393.85	81,694,312.78	9,159,617.14	7,583,305.33	214,346,629.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	268,982,014.07	93,569,136.83	2,118,401.98	1,723,549.31	366,393,102.19
2.期初账面价值	247,194,284.67	88,367,438.77	2,581,766.98	1,906,954.80	340,050,445.22

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 10,536,017.48 元

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产名称	账面原值	未办妥产权证书原因
康富（南昌）科技园	39,332,518.95	产权证书尚在办理中
合计	39,332,518.95	

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	9,292,722.67	29,622,504.22
工程物资		
减：减值准备		
合计	9,292,722.67	29,622,504.22

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康富（南昌）科技园项目（一期）项目	7,121,742.61		7,121,742.61	25,776,777.67		25,776,777.67
凤形厂区三车间 416B 型垂直造型线				1,702,970.25		1,702,970.25
凤形厂区三车间小球分离分选				1,337,369.39		1,337,369.39
其他零星工程				805,386.91		805,386.91
热处理 9 号线	2,002,838.46		2,002,838.46			
能耗在线监测系统	168,141.60		168,141.60			
合计	9,292,722.67		9,292,722.67	29,622,504.22		29,622,504.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产	本期其他减 少金额	期末余额
康富（南昌）科技园项目（一期）项目	12,087.04	25,776,777.67	20,677,483.89	39,332,518.95		7,121,742.61
凤形厂区三车间 416B 型垂直造型线		1,702,970.25	9,187,857.22	10,890,827.47		
凤形厂区三车间小球分离分选		1,337,369.39	5,531,329.57	6,868,698.96		
吉美乐新厂区相关工程		66,192.66	114,040.64	180,233.30		
热处理 9 号线			2,002,838.46			2,002,838.46

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产	本期其他减 少金额	期末余额
能耗在线监测系统			168,141.60			168,141.60
合计		28,883,309.97	37,681,691.38	57,272,278.68		9,292,722.67

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 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
康富（南昌）科技园项目（一期）项目	38.43%	38.43%				募集资金 及自筹
凤形厂区三车间 416B 型垂直造型线						自筹
凤形厂区三车间小球 分离分选						自筹
吉美乐新厂区相关工 程						自筹
热处理 9 号线						自筹
能耗在线监测系统						自筹
合计						

注：康富（南昌）科技园项目（一期）项目预算金额为不含购置土地和铺底流动资金的金額，包含购置土地和铺地流动资金的预算总额为 15,000.00 万元。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁	10,642,662.23	10,642,662.23
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,642,662.23	10,642,662.23
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,128,532.42	2,128,532.42
(1) 计提	2,128,532.42	2,128,532.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,128,532.42	2,128,532.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,514,129.81	8,514,129.81
2. 期初账面价值		

注：子公司康富科技向江西泰豪科技进出口有限公司租赁厂房，租期一年，本期计入当期损益的短期租赁费用 857,142.86 元。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	著作权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,703,789.62	27,259,396.42		671,639.65	86,634,825.69
2. 本期增加金额		1,598,422.14	724,485.44		2,322,907.58
(1) 购置		4,716.98			4,716.98
(2) 内部研发		1,593,705.16	724,485.44		2,318,190.60
3. 本期减少金额		772,781.07			772,781.07
(1) 处置		268,032.35			268,032.35
(2) 失效且终止确认的部分		504,748.72			504,748.72
4. 期末余额	58,703,789.62	28,085,037.49	724,485.44	671,639.65	88,184,952.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,037,206.56	8,523,032.63		373,908.72	15,934,147.91
2. 本期增加金额	1,175,806.34	3,269,373.06	54,336.42	58,332.24	4,557,848.06
(1) 计提	1,175,806.34	3,269,373.06	54,336.42	58,332.24	4,557,848.06
3. 本期减少金额		541,123.36			541,123.36
(1) 处置		82,643.20			82,643.20
(2) 失效且终止确认的部分		458,480.16			458,480.16
4. 期末余额	8,213,012.90	11,251,282.33	54,336.42	432,240.96	19,950,872.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确					

项目	土地使用权	专利权	著作权	其他	合计
认的部分					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,490,776.72	16,833,755.16	670,149.02	239,398.69	68,234,079.59
2. 期初账面价值	51,666,583.06	18,736,363.79		297,730.93	70,700,677.78

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	其他		
船舶综合信息管理系统	626,571.62	97,913.82		724,485.44			
保密项目		6,537,566.96	6,518,878.78		18,688.18		
船岸数据集成管理平台的研究		778,588.41	188,817.76	589,770.65			
450kW 侧挂水冷多功能监测发电机		365,091.66	70,096.32	294,995.34			
500~1100kW 外压装高压发电机		279,721.22	124,934.44	154,786.78			
300~600kW 长期并联恒频恒压发电装置		288,949.64		288,949.64			
64~180kW 永磁谐波复合励磁发电机		226,020.27	116,448.05	109,572.22			
1200~2000kW 发电机波形畸变率研究		222,947.27	67,316.74	155,630.53			
其他研发项目		14,798,564.35	5,260,641.39		9,253,698.05	284,224.91	
合计	626,571.62	23,595,363.60	12,347,133.48	2,318,190.60	9,272,386.23	284,224.91	

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
康富科技有限公司	155,201,391.91					155,201,391.91
济南吉美乐电源技术有限公司	6,192,330.75					6,192,330.75
合计	161,393,722.66					161,393,722.66

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
康富科技有限公司						
济南吉美乐电源技术有限公司						
合计						

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益

的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与预测其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。在预测可收回金额时，管理层利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字（2022）第2021号《凤形股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购康富科技有限公司特种电机及其集成产品的研发生产销售业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》。

3. 商誉减值情况

项目	康富科技有限公司	济南吉美乐电源技术有限公司
商誉账面余额①	155,201,391.91	6,192,330.75
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	155,201,391.91	6,192,330.75
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	167,054,932.14	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	322,256,324.05	6,192,330.75
资产组的账面价值⑥	28,028,575.86	7,279,180.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	350,284,899.91	13,471,510.75
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	403,575,713.05	40,231,208.47
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	未减值	未减值

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

商誉减值测试的相关假设及依据、关键参数：

（1）重要假设及依据

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设公司的经营者是负责的，并且管理层有能力担当其职务。

③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

（2）商誉减值关键参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
康富科技有限公司	2022-2026年	注1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.75%

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
济南吉美乐电源技术有限公司	2022-2026年	注2	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.97%

注1：康富科技的主营业务为特种电机及其集成产品的研发、制造、销售与服务。根据历史年度的经营状况，未来的战略发展规划、市场营销计划、自身经营优劣势分析以及对行业政策、市场竞争环境、目前在手订单等方面的判断，本次预测期业务收入增长率约分别为7.62%、5.51%、4.63%、4.39%、3.65%。

注2：济南吉美乐的主营业务是生产小型汽、柴油发电机的研发、生产与销售。2009年被评为高新技术企业。目前已形成汽、柴油两大系列，共40多个型号。产品覆盖0.4KW—20KW的交流工频、中频及直流的汽、柴油发电机。公司于2004年8月通过了中国人民解放军总装备部联合组织的二方质量体系审核。从公司稳健发展综合考虑，本次预测期业务收入增长率分别为8.37%、7.76%、5.83%、4.87%、2.92%。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁补偿款	605,922.95		41,548.92		564,374.03
模具	897,079.36	255,167.62	325,917.26		826,329.72
合计	1,503,002.31	255,167.62	367,466.18		1,390,703.75

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	1,810,202.54	12,332,285.71	2,010,324.69	13,456,440.54
资产减值准备	19,507.52	130,050.13	14,644.04	97,626.92
未实现内部交易	2,260.29	15,068.58	3,440.87	22,939.13
递延收益	1,807,599.50	7,430,663.35	1,817,589.80	7,497,265.35
可抵扣亏损	876,002.02	3,504,008.08	38,215.57	764,311.26
小计	4,515,571.87	23,412,075.85	3,884,214.97	21,838,583.20
递延所得税负债：				
加速折旧固定资产	326,660.22	2,177,734.80	643,868.83	4,292,458.87
非同一控制企业合并资产评估增值	1,061,709.08	6,343,773.23	1,331,793.01	8,878,620.06
小计	1,388,369.30	8,521,508.03	1,975,661.84	13,171,078.93

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	13,289,577.61	7,956,178.18
存货跌价准备	1,938,247.01	1,972,896.14

项目	期末余额	期初余额
递延收益	190,484,350.19	208,743,360.35
可抵扣亏损	30,458,874.30	18,015,710.15
合计	236,171,049.11	236,688,144.82

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年	2,298,969.85	3,287,055.91	
2023年	3,377,317.21	3,426,000.75	
2024年	280,297.27	280,297.27	
2025年	984,927.26	530,478.88	
2026年	13,025,485.37		
2027年	10,491,877.34	10,491,877.34	
合计	30,458,874.30	18,015,710.15	

注：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），具备高新技术企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年，本公司之母公司可弥补亏损结转弥补年度符合相关规定。

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	52,700.00		52,700.00	3,098,886.10		3,098,886.10
合计	52,700.00		52,700.00	3,098,886.10		3,098,886.10

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
保证借款	8,200,000.00	
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应记利息	70,418.91	54,388.89
合计	58,270,418.91	60,054,388.89

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,688,903.06	49,018,866.62
商业承兑汇票	6,219,009.70	4,812,950.50
信用证	30,000,000.00	
合计	139,907,912.76	53,831,817.12

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	91,226,593.62	90,153,772.80
1年以上	8,111,365.40	3,834,208.66
合计	99,337,959.02	93,987,981.46

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	335,765.80	569,268.00

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	36,116,070.12	41,838,213.47
合计	36,116,070.12	41,838,213.47

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	18,202,802.70	99,841,223.81	99,750,084.91	18,293,941.60
离职后福利-设定提存计划	-	5,850,400.19	5,850,400.19	
辞退福利	-	61,711.00	61,711.00	
合计	18,202,802.70	105,753,335.00	105,662,196.10	18,293,941.60

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,151,282.59	91,757,464.27	91,683,433.50	18,225,313.36
职工福利费		3,031,647.11	3,031,647.11	
社会保险费		2,938,014.34	2,938,014.34	
其中：医疗保险费		2,673,506.54	2,673,506.54	
工伤保险费		206,441.56	206,441.56	
生育保险费		58,066.24	58,066.24	
住房公积金		1,710,047.21	1,710,047.21	
工会经费和职工教育经费	51,520.11	404,050.88	386,942.75	68,628.24
合计	18,202,802.70	99,841,223.81	99,750,084.91	18,293,941.60

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,663,409.51	5,663,409.51	
失业保险费		186,990.68	186,990.68	

合计		5,850,400.19	5,850,400.19
----	--	--------------	--------------

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,909,225.79	3,463,396.57
水利建设基金	833,291.32	993,430.83
环境保护税	52,904.60	79,216.81
企业所得税	6,563,153.91	7,338,522.44
房产税	752,711.75	412,415.79
土地使用税	846,987.78	454,368.58
个人所得税	206,197.60	306,007.14
城市维护建设税	175,166.22	101,356.22
教育费附加	125,120.73	72,399.30
印花税	149,625.40	34,444.01
合计	13,614,385.10	13,255,557.69

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		12,250,000.00
其他应付款项	8,416,924.27	7,017,761.93
合计	8,416,924.27	19,267,761.93

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		12,250,000.00
合计		12,250,000.00

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,496,911.79	3,138,943.31
安置费	2,283,996.99	2,371,994.19
其他	1,636,015.49	1,506,824.43
合计	8,416,924.27	7,017,761.93

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
安置费	2,283,996.99	安置费未结算
合计	2,283,996.99	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	56,000,000.00	32,000,000.00
一年内到期的递延收益		18,182,691.87
一年内到期的租赁负债	2,026,449.57	
合计	58,026,449.57	50,182,691.87

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,944,684.43	4,889,907.63
合计	3,944,684.43	4,889,907.63

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	30,000,000.00	66,000,000.00	3.95%-4.45%
应记利息	102,763.89	114,194.44	
合计	30,102,763.89	66,114,194.44	

注1：2019年11月，本公司与中国建设银行宁国市支行签订借款协议，借款金额5,000.00万元，借款方式为信用借款，借款用途为采购原材料等，自2020年5月31日开始分批还款，2022年11月27日归还最后一批借款4,500.00万元。

注2：2020年8月，本公司与中国工商银行宁国支行签订借款协议，借款金额5,000.00万元，借款方式为信用借款，借款用途为采购原材料，自2021年2月28日开始分批还款，2023年8月28日归还最后一批借款900.00万元。

注3：2020年8月，本公司与宁国农村商业银行签订借款协议，借款金额2,000.00万元，借款方式为信用借款，借款用途为采购原材料，2023年3月17日到期一次还款。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,665,409.27	
减：未确认融资费用	956,263.69	
减：一年内到期的租赁负债	2,026,449.57	
合计	6,682,696.01	

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	198,057,933.85	18,182,691.87	18,325,612.20	197,915,013.52	财政拨款
合计	198,057,933.85	18,182,691.87	18,325,612.20	197,915,013.52	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	其他增加	本期计入其 他收益金额	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
凤形工业园建设项目 补助资金	12,286,423.77		1,160,921.94	1,160,921.88	12,286,423.83	与资产相关
凤形工业园搬迁项目	172,489,305.96		16,298,202.05	16,298,202.12	172,489,305.89	与资产相关
公租房补助项目	2,808,000.00		216,000.00	216,000.00	2,808,000.00	与资产相关
研发设备补助	147,180.07		49,060.00	49,060.08	147,179.99	与资产相关
设备改造补助资金	1,954,166.61		334,999.88	335,000.04	1,954,166.45	与资产相关
重点研究与开发计划 专项资金	480,000.00			60,000.00	420,000.00	与资产相关
省电力需求侧管理专 项资金	196,000.03		112,000.00	112,000.08	195,999.95	与资产相关
“1+1+5”奖扶政策奖 补资金	69,048.00		11,508.00	11,508.00	69,048.00	与资产相关
技术改造项目奖励	130,544.04			16,317.96	114,226.08	与资产相关
80KW 高效节能涡喷 发电机项目	368,932.04			46,602.00	322,330.04	与资产相关
80KW 高速航空涡喷 发电机项目	198,333.33			20,000.04	178,333.29	与资产相关
康富(南昌)科技园项 目(一期)项目	6,930,000.00				6,930,000.00	与资产相关
合计	198,057,933.85		18,182,691.87	18,325,612.20	197,915,013.52	

注 1：其他增加系根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会（2019）6 号的规定，将上期重分类至一年内到期的非流动负债的与资产相关的政府补助转回本项目。

注 2：因公司所在地城市发展规划需要，公司厂区进行整体搬迁，2015 年度老厂区已搬迁完毕，公司将搬迁补助净额 160,400,840.30 元结转至递延收益，并按凤形工业园搬迁生产线固定资产加权平均折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。2016 年公司收到搬迁补偿款 119,000,000.00 元，公司根据凤形工业园搬迁生产线固定资产加权平均折旧年限的剩余年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 3：根据宁国经济技术开发区管理委员会《关于关于拨付安徽省凤形耐磨材料股份有限公司凤形工业园项目建设补助资金的通知》规定，2014 年 9 月公司收到宁国经济技术开发区管理委员会拨付的凤形工业园项目建设补助资金 20,412,877.50 元，公司从 2015 年起根据凤形工业园建设项目固定资产加权平均折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 4：根据宁国市人民政府《关于公共租赁住房建设项目的批复》（宁政秘[2011]21 号）规定，公司收到宁国市财政局拨付的公租房补助资金 4,320,000.00 元，公租房于 2014 年 12 月已完工交付使用并通过主管部门的验收，公司从 2015 年起根据公租房的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 5：根据安徽省人民政府文件《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》（皖政[2017]53 号）规定，公司 2017 年收到工业强基技术改造设备补助 3,350,000.00 元，按机器设备折旧年限将此项政府补助分期转入其他收益。

注 6：根据宁国市财政局《关于拨付 2017 年度重点研究与开发计划、科技重大专项资金的通知》（财行[2017]133 号）、宁国市科学技术局《关于拨付 2017 年度重点研究与开发计划专项资金的通知》，公司 2017 年收到重点研究与开发计划专项资金 300,000.00 元，2018 年收到 300,000.00 元，项目 2019 年结题，自 2019 年起根据该类设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 7：根据《安徽省自主创新能力建设实施细则》的规定，2015 年公司收到宁国市科学技术局拨付的研

发设备补助资金 490,600.00 元，公司从 2015 年起根据该类设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 8：根据《安徽省经济和信息化委员会关于下达 2017 年度省电力需求侧管理专项资金支持项目补助资金计划的通知》，公司 2018 年收到项目资金 560,000.00 元，自 2018 年起根据该类设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 9：根据《宁国市 2016 年新型工业化发展奖励扶持政策》，本公司 2018 年收到技术改造补助 115,080.00 元，自 2018 年起根据补助设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 10：根据宁国市财政局《宁国市人民政府关于印发宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策体系的通知》（宁政〔2016〕35 号），本公司 2019 年收到技术改造补助 163,180.00 元，自 2019 年起根据补助设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 11：根据南昌市财政局《关于下达 2019 年第二批省级科研专项计划经费预算的通知》（洪财教〔2019〕35 号），本公司 2019 年收到用于项目购买设备补助资金 200,000.00 元，本期项目完工验收，自 2020 年起根据该类设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 12：根据南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2017 年南昌市科技重大项目第二批资金的通知》（洪财教〔2018〕51 号），本公司 2020 年收到项目资金 400,000.00 元，自 2020 年起根据该类设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

注 13：根据南昌经开区党工委管委会办公室关于印发《南昌经开区关于加快促进产业发展的若干暂行规定》的通知（洪经工管办规〔2020〕1 号），本公司 2020 年收到固定资产投资补助 6,930,000.00 元，因康富新能源项目尚在建设中，暂不结转计入当期损益。

（三十三）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00	19,988,706.00				19,988,706.00	107,988,706.00

注：2021 年 9 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽省凤形耐磨材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2020】3383 号）核准，公司向江西泰豪技术发展有限公司非公开发行 19,988,706 股，本次增资后注册资本变更为 107,988,706 元。

（三十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	236,848,908.99	330,370,721.94	151,365,765.38	415,853,865.55
其他资本公积		835,775.30		835,775.30
合计	236,848,908.99	331,206,497.24	151,365,765.38	416,689,640.85

注 1：资本公积-股本溢价本期减少系本公司收购康富科技 49%少数股权，本次收购对价与康富科技持续计量的可辨认净资产份额少数股东享有部分的差额 151,365,765.38 元确认为资本公积。

注 2：资本公积-股本溢价本期增加 330,370,721.94 元系本公司向江西泰豪技术发展有限公司非公开发行 19,988,706 股，溢价部分确认为资本公积。

注 3：其他资本公积增加 835,775.30 元系本公司持股 5%以上股东陈晓先生亲属违规交易公司股票，根据《证券法》第四十四条规定，将违规交易所得收益全部上缴公司。

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	78,916.64	2,983,964.42	2,730,153.17	332,727.89
合计	78,916.64	2,983,964.42	2,730,153.17	332,727.89

注：本公司根据国家有关规定提取。

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	42,754,387.19			42,754,387.19
合计	42,754,387.19			42,754,387.19

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	272,599,015.20	214,739,754.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	272,599,015.20	214,739,754.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,474,340.49	60,964,960.45
减：提取法定盈余公积		3,105,699.42
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,560,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	357,513,355.69	272,599,015.20

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	933,910,537.86	721,618,230.78	695,321,672.50	517,418,399.46
二、其他业务小计	11,132,057.26	7,734,023.01	9,102,606.66	7,467,693.74
合计	945,042,595.12	729,352,253.79	704,424,279.16	524,886,093.20

(1) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高铬耐磨产品	586,370,584.60	450,755,329.41	379,096,363.08	280,794,106.78
特种电机及其集成产品	347,539,953.26	270,862,901.37	316,225,309.42	236,624,292.68
合计	933,910,537.86	721,618,230.78	695,321,672.50	517,418,399.46

(2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	784,479,972.51	598,606,855.66	646,648,222.10	471,506,599.52

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外销售	149,430,565.35	123,011,375.12	48,673,450.40	45,911,799.94
合计	933,910,537.86	721,618,230.78	695,321,672.50	517,418,399.46

(3) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水泥	151,832,604.53	116,888,847.61	125,375,741.47	95,192,199.32
矿山	369,106,681.55	284,525,691.67	191,101,307.76	139,889,633.07
船舶设备及其他专用领域	347,539,953.26	270,862,901.37	316,225,309.42	236,624,292.68
其他	65,431,298.52	49,340,790.13	62,619,313.85	45,712,274.39
合计	933,910,537.86	721,618,230.78	695,321,672.50	517,418,399.46

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	高铬耐磨产品	特种电机及其集成产品	其他业务收入
在某一时点确认	586,370,584.60	347,539,953.26	11,132,057.26
在某一时段内确认			
合计	586,370,584.60	347,539,953.26	11,132,057.26

注：对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约。

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	1,815,736.73	1,515,848.99
教育费附加	1,298,208.56	1,082,749.27
房产税	1,508,408.22	1,789,829.25
土地使用税	1,817,474.32	1,738,950.46
车船使用税	21,589.36	924.24
印花税	793,594.79	1,300,847.04
环境保护税	325,616.51	263,677.57
其他税费	108,617.63	318,423.61
合计	7,689,246.12	8,011,250.43

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,734,636.06	16,012,044.55
营销开支	1,847,001.33	1,690,587.95
运输装卸费	31,952.01	5,713.95
业务招待费	1,567,993.80	1,277,231.51
包装费	2,902,210.12	1,998,985.65
折旧及资产摊销	30,100.28	6,510.31
售后服务费	813,166.64	636,015.43
其他	1,723,396.02	1,542,878.93

项目	本期发生额	上期发生额
合计	32,650,456.26	23,169,968.28

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,308,303.96	17,513,719.70
行政开支	3,658,756.44	2,967,788.51
业务招待费	3,432,437.42	2,305,273.58
材料及修理费	1,251,769.37	1,117,458.65
折旧及资产摊销	10,698,183.79	9,849,298.86
差旅费	733,906.44	752,855.83
审计咨询费	5,708,447.00	6,034,892.22
其他	1,146,122.90	2,667,234.08
合计	44,937,927.32	43,208,521.43

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,645,882.82	15,358,314.86
材料费	8,563,952.08	7,370,121.44
电费	2,702,203.04	3,893,042.79
折旧费	2,302,983.47	2,238,147.13
其他费用	3,217,801.10	3,106,240.88
合计	37,432,822.51	31,965,867.10

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,627,741.51	6,392,996.96
减：利息收入	2,819,392.07	1,421,558.88
汇兑损失	1,005,559.53	13,223.22
减：汇兑收益	649,890.97	30.99
手续费支出	400,239.74	282,582.63
合计	6,564,257.74	5,267,212.94

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
由递延收益转入	18,325,612.20	18,291,744.72	与资产相关
稳岗补贴	177,220.00	110,018.86	与收益相关
部分涉工奖励*1	169,350.00	950,000.00	与收益相关
吉美乐“民参军”奖励补助		520,000.00	与收益相关
2018年南昌市企业研发投入后补助资金*2	403,400.00	450,000.00	与收益相关
2020年南昌市第一批科技计划项目补助*3		180,000.00	与收益相关
2019年南昌市第一批科技专项资金*4		150,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税扣缴税款手续费	29,180.82	52,431.09	与收益相关
以工代训补助	450,500.00		与收益相关
工业发展专项资金	2,510,000.00		与收益相关
科技人员创新奖励	332,300.00		与收益相关
2020年第四批科技专项资金奖励	500,000.00		与收益相关
南昌高新区管委会2020年工业企业发展资金	500,000.00		与收益相关
高新区纳税重大贡献企业奖励	200,000.00		与收益相关
2018年市级部分涉工奖励	650,000.00		与收益相关
其他补助	373,135.00	639,883.36	与收益相关
合计	24,620,698.02	21,344,078.03	

其他收益计入非经常性损益的政府补助 24,593,225.29 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十四（一）。

注1：根据南昌市财政局《南昌市财政局关于下达2021年第二批省级工业发展专项（审计中小企业发展专项）资金预算的通知》（洪财建指发[2021]35号），本公司收到2021年第二批省级中小企业发展专项资金500,000.00元；

注2：根据江西省工业和信息化厅《关于下达2021年中小企业发展专项支持“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金扶持项目计划的通知》（赣工信办企业函[2021]45号），本公司收到2021年第一批中小企业高质量发展奖补资金2,010,000.00元。

（四十五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,101,295.57	1,712,109.99
银行理财产品收益		229,925.33
合计	1,101,295.57	1,942,035.32

（四十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,214,892.70	935,077.10
应收账款信用减值损失	3,122,036.32	3,725,789.71
其他应收款信用减值损失	-723,098.63	-108,586.21
合计	1,184,044.99	4,552,280.60

（四十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-197,701.66	-748,504.46
合计	-197,701.66	-748,504.46

（四十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	181,850.50	110,977.71
合计	181,850.50	110,977.71

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,134,400.00	2,072,000.00	1,134,400.00
其他	39,398.68	669,737.70	39,398.68
合计	1,173,798.68	2,741,737.70	1,173,798.68

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
绿色工厂奖补	500,000.00		与收益相关
宁国市科技局-中央引导地方科技发展资金项目	400,000.00		与收益相关
南昌市人民政府金融工作办公室融资奖励	234,400.00		与收益相关
吉美乐“民参军”奖励补助		1,000,000.00	与收益相关
南昌高新区创业中心挂牌再融资奖励		320,000.00	与收益相关
2019年度企业品牌创建奖励		300,000.00	与收益相关
2018年度降低成本优环境奖励		180,000.00	与收益相关
省级两化融合示范奖励		100,000.00	与收益相关
2020年度军民融合产业发展专项资金(第一批)		100,000.00	与收益相关
其他补助		72,000.00	与收益相关
合计	1,134,400.00	2,072,000.00	

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,530.96		10,530.96
非流动资产损坏报废损失	337,477.77	3,557,742.01	337,477.77
其他	28,000.00	0.03	28,000.00
合计	376,008.73	3,557,742.04	376,008.73

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	12,647,170.77	8,654,363.54
递延所得税费用	-1,218,649.44	-812,151.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,428,521.33	7,842,211.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	114,103,608.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,115,541.30
子公司适用不同税率的影响	-626,109.64
调整以前期间所得税的影响	536,633.77
非应税收入的影响	-165,194.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	453,359.46
使用前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	-2,953,763.88
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	2,870,193.07
税收减免的影响	-5,927,504.71
其他	125,366.30
所得税费用	11,428,521.33

注：其他系本公司持股5%以上股东陈晓先生亲属违规交易公司股票，根据《证券法》第四十四条规定将违规交易所得收益全部上缴公司，会计上确认为资本公积，税法口径做应纳税所得额调增835,775.30元相应的所得税。

(五十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,194,961.39	12,454,333.31
利息收入	2,819,392.07	1,421,558.88
往来款项的净流入	417,497.78	1,250,342.96
其他	275,134.40	3,467,481.78
合计	10,706,985.64	18,593,716.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	15,210,833.73	14,936,859.66
管理费用	9,377,274.11	7,152,209.78
研发费用	15,169,710.42	14,369,405.11
财务费用	1,408,380.42	282,582.63
往来款项的净流出	2,054,300.89	
其他	47,388.15	0.03
合计	43,267,887.72	36,741,057.21

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东上交违规股票交易收益	835,775.30	
合计	835,775.30	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金支付的中介机构费用	1,245,272.36	
收购少数股权支付的对价	226,380,000.00	
合计	227,625,272.36	

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	102,675,087.42	86,458,016.78
加：信用减值损失	-1,184,044.99	-4,552,280.60
资产减值准备	197,701.66	748,504.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	33,491,538.80	31,956,269.36
使用权资产折旧	2,128,532.42	
无形资产摊销	4,556,631.24	4,437,024.48
长期待摊费用摊销	367,466.18	331,934.24
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）	-181,850.50	-110,977.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	337,477.77	3,557,742.01
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,975,269.39	6,406,189.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,101,295.57	-1,942,035.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-631,356.90	-1,051,655.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-587,292.54	239,503.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,147,443.83	-12,452,455.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,540,079.61	-4,173,256.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,905,161.88	11,471,149.06
其他		-485,570.98
经营活动产生的现金流量净额	150,261,502.82	120,838,100.84
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	396,591,135.33	205,471,377.40
减：现金的期初余额	205,471,377.40	138,149,428.62
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	191,119,757.93	67,321,948.78

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	396,591,135.33	205,471,377.4
其中：库存现金	59,065.14	58,043.39
可随时用于支付的银行存款	396,532,070.19	205,413,334.01
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	396,591,135.33	205,471,377.4
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四) 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
货币资金	27,727,855.58	银行承兑汇票保证金及保函保证金
合计	27,727,855.58	

(五十五) 外币货币性项目

1. 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	371,772.83	6.3757	2,370,312.03
应收账款			
其中：美元	1,022,750.00	6.3757	6,520,747.18
应付账款			
其中：美元	225,000.00	6.3757	1,434,532.50

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽省凤形新材料科技有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	耐磨材料及配套产品研发、生产和销售和服务	100.00		设立
康富科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	特种电机及其集成产品设计、生产和销售	100.00		非同一控制下企业合并
南昌康富新能源技术有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	特种电机及其集成产品设计、研发、生产与销售(建设中)	100.00		非同一控制下企业合并
上海国风投资发展有限公司	上海市	上海市	投资、咨询及管理	100.00		设立
宁国市凤形进出口贸易有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	进出口贸易		100.00	设立
宁国市凤形物资回收贸易有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	废旧物资回收		100.00	非同一控制下企业合并
南昌康富电力设备有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	特种电机及其集成产品销售		100.00	非同一控制下企业合并
济南吉美乐电源技术有限公司	山东省济南市	山东省济南市	特种电机相关产品销售		100.00	非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期以 22,638.00 万元购入子公司康富科技有限公司 49% 的少数股权, 收购后持有康富科技有限公司 100% 股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	康富科技有限公司
购买成本	226,380,000.00
其中: 现金	226,380,000.00
购买成本/处置对价合计	226,380,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	75,014,234.62
差额	151,365,765.38
其中: 调整资本公积	-151,365,765.38

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
通化凤形耐磨材料有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	制造业	35		权益法
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	内蒙古自治区满洲里市	内蒙古自治区满洲里市	制造业	40		权益法
通化凤形耐磨材料有限公司	吉林省通化市	吉林省通化市	制造业	49		权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	66,361,146.41	65,259,850.84
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	1,101,295.57	1,350,834.09
其他综合收益		
综合收益总额	1,101,295.57	1,350,834.09

联营企业通化凤形耐磨材料有限公司持续亏损，本公司已对长期股权全额计提减值准备，上述汇总财务信息不包括通化凤形耐磨材料有限公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、合同资产、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料,对客户资料实行动态管理,了解客户的最新信用情况,以制定相应的信用政策。

(3) 坚持直销模式,确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

2、流动性风险

流动性风险,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。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	58,270,418.91			
应付票据	139,907,912.76			
应付账款	99,337,959.02			
其他应付款	8,416,924.27			
租赁负债	2,026,449.57			
长期借款/一年内到期的其他非流动负债	56,102,763.89	30,000,000.00		
合计	364,062,428.42	30,000,000.00		

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	60,054,388.89			
应付票据	53,831,817.12			
应付账款	93,987,981.46			
其他应付款	19,267,761.93			
长期借款/一年内到期的其他非流动负债	32,114,194.44	56,000,000.00	10,000,000.00	
合计	259,256,143.84	56,000,000.00	10,000,000.00	

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司国外销

售业务有关，本年公司的外汇业务收入占主营业务收入比重为 15.63%，对公司不构成重大影响，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

①截止 2021 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下

（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	美元			
	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	371,772.83	2,370,312.03	4,721.97	30,810.38
应收账款	1,022,750.00	6,520,747.18		
应付账款	225,000.00	1,434,532.50		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司长期借款余额 86,000,000.00 元，在其他风险变量保持不变的情况下，借款浮动利率为 1 年期 LPR 加 10 至 60 基点，受到的利率影响较小，因此产生利率风险较低。

（3）公允价值

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
一、持续的公允价值				
应收款项融资			97,844,159.85	97,844,159.85
其他非流动金融资产			7,241,668.00	7,241,668.00
持续以公允价值计量的资产总额			105,085,827.85	105,085,827.85

持续和非持续第三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

(1) 应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

(2) 其他非流动金融资产被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
泰豪集团有限公司	江西南昌	高新技术产品研发、生产等	70,000 万元	直接持股 23.28%，间接持股 18.51%	41.79%

注：本公司最终控制方为黄代放。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
泰豪科技股份有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司
泰豪科技股份有限公司电力电气分公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司
江西清华泰豪三波电机有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司
江西泰豪军工集团有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司
泰豪电源技术有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司
陕西泰豪沃达动力设备有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司
衡阳泰豪通信车辆有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司

其他关联方名称	与本公司关系
江西泰豪科技进出口有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司
龙岩市海德馨汽车有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司
江西泰豪职业技能培训学院	控股股东泰豪集团控制的其他公司
山东吉美乐有限公司	控股股东泰豪集团控制的其他公司
泰豪（沈阳）能源科技有限公司	控股股东泰豪集团实施重大影响的公司持股企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
泰豪电源技术有限公司	采购商品	发电机相关产品	70,796.46	
江西清华泰豪三波电机有限公司	采购商品	发电机相关产品	39,000.00	546,000.00
山东吉美乐有限公司	采购服务	物业服务	461,042.44	
江西泰豪职业技能培训学院	采购服务	培训费	58,010.83	271,845.73
通化凤形耐磨材料有限公司	采购商品	高铬球段		161,318.58
销售商品、提供劳务：				
唐山凤形金属制品有限公司	销售商品	销售磨具	176,991.15	454,338.94
通化凤形耐磨材料有限公司	销售商品	销售磨具		128,628.32
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	销售商品	销售磨具		562,637.17
江西清华泰豪三波电机有限公司	销售商品	发电机相关产品	23,561,978.12	17,656,858.30
江西泰豪军工集团有限公司	销售商品	发电机相关产品	302,708.16	665,439.15
衡阳泰豪通信车辆有限公司	销售商品	发电机相关产品	9,911,325.66	6,427,627.44
泰豪电源技术有限公司	销售商品	发电机相关产品	1,293,725.65	5,911,677.84
陕西泰豪沃达动力设备有限公司	销售商品	发电机相关产品	420,001.79	379,601.77
泰豪（沈阳）能源科技有限公司	销售商品	发电机相关产品	193,974.34	1,099,946.88
龙岩市海德馨汽车有限公司	销售商品	发电机相关产品		34,513.27

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \费用	上期确认的租赁收入、 费用
山东吉美乐有限公司	济南吉美乐电源技术有限公司	房屋建筑物	2,419,875.14	403,828.45
江西泰豪科技进出口有限公司	康富科技有限公司	房屋建筑物	1,053,531.46	1,053,531.46

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰豪集团有限公司、洪小华	康富科技	3,500.00 万元	2019-7-2	2021-1-2	是
本公司、洪小华、柳莹	康富科技	2,300.00 万元	2020-10-12	2021-12-11	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、洪小华、柳莹	康富科技	2,700.00 万元	2021-2-23	2021-12-11	是
本公司、洪小华、柳莹	康富科技	2,000.00 万元	2020-10-21	2021-10-12	是
本公司、洪小华	康富科技	3,500.00 万元	2020-12-29	2021-12-28	是
本公司、洪小华	康富科技	2,000.00 万元	2021-12-6	2025-12-5	否

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,223,430.9	2,222,376.86

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐山凤形金属制品有限公司	100,000.00	5,000.00	118,257.47	5,912.87
应收账款	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司			63,578.00	3,178.90
应收账款	衡阳泰豪通信车辆有限公司	1,805,253.60	90,262.68	1,121,410.60	79,059.45
应收账款	江西清华泰豪三波电机有限公司	21,868,932.56	1,101,216.51	2,729,235.56	136,461.78
应收账款	江西泰豪军工集团有限公司	424,439.00	25,340.90	82,379.00	4,118.95
应收账款	泰豪电源技术有限公司	1,564,000.95	83,304.60	613,390.95	30,669.55
其他应收款	泰豪科技股份有限公司			90,558.88	4,527.94
其他应收款	泰豪科技股份有限公司电力电气分公司			40,931.33	2,046.57

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西清华泰豪三波电机有限公司	39,000.00	429,000.00
应付账款	江西泰豪职业技能培训学院		158,634.67
应付账款	泰豪电源技术有限公司	100,037.22	100,037.22
应付账款	泰豪科技股份有限公司	185,157.29	185,157.29
应付账款	山东吉美乐有限公司		27,998.45
其他应付款	江西泰豪职业技能培训学校	5,914.00	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

2021 年 12 月 31 日，公司担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	康富科技	26,000,000.00	2021-12-29	2021-10-15	是
本公司	康富科技	20,000,000.00	2021-12-6	2025-12-5	否
本公司	康富科技	30,000,000.00	2021-9-15	2024-9-14	否
本公司	凤形新材料	60,000,000.00	2021-12-16	2026-12-15	否
本公司	凤形新材料	60,000,000.00	2021-8-25	2022-8-25	否
康富科技	济南吉美乐	5,000,000.00	2021-6-2	2022-6-1	否
康富科技	济南吉美乐	5,000,000.00	2021-8-6	2022-8-5	否

十一、资产负债表日后事项

2022年1月7日，公司与赣州德鹏投资管理有限公司、陈家念签署了《股权收购合作意向书》，公司或公司指定的关联方拟收购赣州德鹏、陈家念分别持有的江西润鹏矿业股份有限公司的60%股权。本次股权收购事宜仍处于意向性阶段，尚需进一步磋商，最终方案形成后尚需签署正式收购协议，尚需履行董事会、股东大会审议决策程序及监管机构的审批程序。

除上述外，截至本财务报表批准报出日公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

根据2021年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本及修订公司章程的议案》、《关于变更公司名称、注册地址及修订公司章程的议案》，公司将注册地从安徽省宁国市迁至江西省南昌市。2021年12月29日完成了公司名称、注册资本及注册地址的工商变更登记手续及相应的《公司章程》备案手续，并取得了江西省市场监督管理局换发的《营业执照》。2022年2月24日，原注册地主管税务机关的税务清算已办理完毕。

除上述外，公司报告期无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		1,738,330.70
1至2年	47,859.09	
减：坏账准备	4,785.91	86,916.54
合计	43,073.18	1,651,414.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,859.09	100.00	4,785.91	10.00
其中：组合 1：账龄组合	47,859.09	100.00	4,785.91	10.00
合计	47,859.09	100.00	4,785.91	10.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,738,330.70	100.00	86,916.54	5.00
其中：组合 1：账龄组合	1,738,330.70	100.00	86,916.54	5.00
合计	1,738,330.70	100.00	86,916.54	5.00

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内				1,738,330.70	5.00	86,916.54
1 至 2 年	47,859.09	10.00	4,785.91			
合计	47,859.09	10.00	4,785.91	1,738,330.70	5.00	86,916.54

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1：账龄组合	86,916.54	-82,130.63				4,785.91
合计	86,916.54	-82,130.63				4,785.91

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华新水泥（武穴）有限公司	47,859.09	100.00	4,785.91
合计	47,859.09		4,785.91

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		12,750,000.00
其他应收款项	16,621,099.84	15,105,257.44
减：坏账准备	831,317.86	755,262.87
合计	15,789,781.98	27,099,994.57

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
与子公司往来款	16,600,000.00	15,100,000.00
代付社保费、住房公积金	21,099.84	5,257.44
减：坏账准备	831,317.86	755,262.87
合计	15,789,781.98	14,349,994.57

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,615,842.40	15,105,257.44
1至2年	5,257.44	
减：坏账准备	831,317.86	755,262.87
合计	15,789,781.98	14,349,994.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	755,262.87			755,262.87
期初余额在本期重新评估后	755,262.87			755,262.87
本期计提	76,054.99			76,054.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	831,317.86			831,317.86

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	755,262.87	76,054.99				831,317.86
合计	755,262.87	76,054.99				831,317.86

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为0元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南昌康富新能源技术有限公司	关联方往来	16,600,000.00	1年以内	99.87	830,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,044,571,485.08	4,323,329.25	1,040,248,155.83	788,191,485.08	4,323,329.25	783,868,155.83
合计	1,044,571,485.08	4,323,329.25	1,040,248,155.83	788,191,485.08	4,323,329.25	783,868,155.83

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽省凤形新材料科技有	514,021,485.08			514,021,485.08		4,323,329.25
上海国风投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康富科技有限公司	235,620,000.00	226,380,000.00		462,000,000.00		
南昌康富新能源技术有限公司	28,550,000.00	30,000,000.00		58,550,000.00		
合计	788,191,485.08	256,380,000.00		1,044,571,485.08		4,323,329.25

2021年5月，本公司与洪小华签署《股权转让协议》，约定将其持有康富科技49%股权转让给本公司，转让价格为22,638万元，本次股权转让完成后，本公司对康富科技持股100%。

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,750,000.00	12,750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		2,228,391.91
合计	12,750,000.00	14,978,391.91

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-155,627.27	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		

项目	金额	备注
3. 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）	25,755,098.02	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,003,903.75	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	867.72	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	1,097,767.07	
23. 少数股东影响额	857,966.98	
合计	24,648,508.17	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.76	10.00	1.03	0.69	1.03	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.21	6.52	0.76	0.45	0.76	0.45

(此页无正文，为凤形股份有限公司财务报表附注之签章页)

凤形股份有限公司
二〇二二年四月八日

第 19 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____