# 张家港海锅新能源装备股份有限公司

# 2021年1-6月财务报表审阅报告

天衡专字(2021)01659号



0000202108001047
报告文号：天衡专字[2021]01659号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审 阅 报 告

天衡专字(2021)01659 号

张家港海锅新能源装备股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的张家港海锅新能源装备股份有限公司（以下简称“海锅股份”）财务报表，包括2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是海锅股份管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映海锅股份 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2021 年 8 月 10 日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

# 合并资产负债表

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 114,445,406.82 | 107,395,351.92 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | | 25,126,032.17 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 88,391,580.66 | 117,651,509.48 |
| 应收账款 | 五、4 | 290,973,574.73 | 249,080,268.66 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 91,843,118.55 | 76,392,892.99 |
| 预付款项 | 五、6 | 22,656,107.99 | 17,092,491.28 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 1,692,455.28 | 2,808,746.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 281,929,237.57 | 264,940,493.92 |
| 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、9 | 1,418,889.12 | 6,377,714.49 |
| 流动资产合计 | | 893,350,370.72 | 866,865,501.25 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、10 | | 2,494,000.00 |
| 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 | 五、11 | 183,342,743.48 | 176,194,666.98 |
| 在建工程 | 五、12 | 1,923,598.48 | 6,370,607.21 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、13 | 4,570,303.63 | |
| 无形资产 | 五、14 | 24,993,705.13 | 25,514,827.57 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、15 | 1,102,052.74 | 715,939.27 |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 4,545,689.00 | 4,547,206.01 |
| 其他非流动资产 | 五、17 | 5,457,180.85 | 1,962,022.61 |
| 非流动资产合计 | | 225,935,273.31 | 217,799,269.65 |
| 资产总计 | | 1,119,285,644.03 | 1,084,664,770.90 |

法定代表人：盛雪华　　主管会计工作负责人：李建　　会计机构负责人：李建

# 合并资产负债表（续）

编制单位：张家港扬子江钢新能源装备股份有限公司

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、18 | 179,009,451.38 | 186,612,306.24 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、19 | 159,247,623.04 | 126,445,314.66 |
| 应付账款 | 五、20 | 89,549,629.86 | 103,641,550.80 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、21 | 391,937.73 | 5,009,753.89 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、22 | 5,612,304.82 | 13,862,022.00 |
| 应交税费 | 五、23 | 1,534,488.73 | 1,745,299.50 |
| 其他应付款 | 五、24 | 2,514,417.32 | 1,686,286.16 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、25 | 3,251,215.40 | 5,144,678.33 |
| 其他流动负债 | 五、26 | 75,127,476.66 | 91,576,737.87 |
| 流动负债合计 | | 516,238,544.94 | 535,723,949.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、27 | 29,500,000.00 | 29,500,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、28 | 1,408,028.08 | |
| 长期应付款 | 五、29 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、16 | | 4,358.94 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 30,908,028.08 | 29,504,358.94 |
| 负债合计 | | 547,146,573.02 | 565,228,308.39 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、30 | 63,180,000.00 | 63,180,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、31 | 218,455,001.29 | 218,455,001.29 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、32 | 23,903,424.01 | 23,903,424.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、33 | 266,600,645.71 | 213,898,037.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 572,139,071.01 | 519,436,462.51 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 572,139,071.01 | 519,436,462.51 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,119,285,644.03 | 1,084,664,770.90 |

法定代表人：盛雪华　　主管会计工作负责人：李建　　会计机构负责人：李建

# 合并利润表

编制单位：张家港海陆新能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 520,663,827.92 | 416,227,284.30 |
| 其中：营业收入 | 五、34 | 520,663,827.92 | 416,227,284.30 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 470,113,541.76 | 365,262,378.79 |
| 其中：营业成本 | 五、34 | 432,060,199.71 | 335,658,121.98 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、35 | 1,737,855.33 | 1,108,080.24 |
| 销售费用 | 五、36 | 1,753,096.27 | 1,398,607.22 |
| 管理费用 | 五、37 | 12,374,429.04 | 12,298,279.80 |
| 研发费用 | 五、38 | 16,309,294.60 | 13,110,053.93 |
| 财务费用 | 五、39 | 5,878,666.81 | 2,689,235.62 |
| 其中：利息费用 | | 4,647,644.29 | 4,424,869.88 |
| 利息收入 | | 534,433.44 | 404,667.74 |
| 加：其他收益 | 五、40 | 637,268.28 | 1,930,685.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、41 | 194,229.03 | 1,962,499.08 |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、42 | | 634,166.83 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、43 | -1,744,670.42 | -3,776,417.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、44 | 106,001.58 | 504,833.30 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、45 | 884,447.67 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 50,627,562.30 | 51,220,672.89 |
| 加：营业外收入 | 五、46 | 8,835,654.44 | 319,002.61 |
| 减：营业外支出 | 五、47 | 274,844.61 | 641,472.16 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 59,188,372.13 | 50,898,203.34 |
| 减：所得税费用 | 五、48 | 6,485,763.63 | 6,320,600.51 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,702,608.50 | 44,577,602.83 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,702,608.50 | 44,577,602.83 |
| 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 | | 52,702,608.50 | 44,577,602.83 |
| 2.少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | 164.77 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | 164.77 |
| 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 | | | 164.77 |
| （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 | | | 164.77 |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 52,702,608.50 | 44,577,767.60 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 52,702,608.50 | 44,577,767.60 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.83 | 0.71 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.83 | 0.71 |

法定代表人：盛雪华　　主管会计工作负责人：李建　　会计机构负责人：李建

# 合并现金流量表

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

| 项　目 | 注释 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 220,766,655.78 | 223,147,284.33 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 6,500,809.55 | 15,196,300.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、49（1） | 13,847,039.03 | 6,646,567.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 241,114,504.36 | 244,990,151.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 218,410,976.85 | 221,892,602.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,100,858.13 | 34,077,398.31 |
| 支付的各项税费 | | 10,099,973.44 | 7,537,915.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、49（2） | 6,180,702.10 | 9,167,169.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 275,792,510.52 | 272,675,086.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,678,006.16 | -27,684,934.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 25,020,000.00 | 252,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 300,251.20 | 1,962,499.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,327,147.95 | |
| 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 | | 26,647,409.15 | 254,462,499.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,536,805.72 | 13,474,861.50 |
| 投资支付的现金 | | | 255,810,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,536,805.72 | 269,284,861.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 13,110,603.43 | -14,822,362.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 104,800,000.00 | 83,132,914.02 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 104,800,000.00 | 83,132,914.02 |
| 偿还债务支付的现金 | | 83,999,000.00 | 16,838,229.69 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,482,160.69 | 3,002,525.95 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、49（3） | 4,481,214.00 | 13,304,188.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 92,962,374.69 | 33,144,944.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,837,625.31 | 49,987,969.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,488,164.72 | 1,858,452.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -11,217,942.14 | 9,339,125.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 42,125,769.68 | 31,494,621.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、50（2） | 30,907,827.54 | 40,833,746.07 |

法定代表人：盛雪华　　主管会计工作负责人：李建　　会计机构负责人：李建

# 资产负债表

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

| 资　产 | 注释 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 89,257,457.46 | 76,684,833.42 |
| 交易性金融资产 | | | 4,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 63,425,018.32 | 117,481,509.48 |
| 应收账款 | 十五、1 | 290,973,574.73 | 249,080,268.66 |
| 应收款项融资 | | 91,843,118.55 | 76,362,892.99 |
| 预付款项 | | 13,560,264.93 | 15,014,260.22 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 3,595,224.54 | 6,129,280.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 281,929,237.57 | 264,940,493.92 |
| 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 | | 1,329,214.54 | 5,918,425.62 |
| 流动资产合计 | | 835,913,110.64 | 815,611,964.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 2,494,000.00 |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 17,461,990.87 | 17,461,990.87 |
| 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 | | 170,102,506.96 | 162,402,143.12 |
| 在建工程 | | 1,923,598.48 | 6,370,607.21 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 14,187,347.36 | |
| 无形资产 | | 21,113,700.96 | 21,583,727.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,102,052.74 | 715,939.27 |
| 递延所得税资产 | | 4,562,117.56 | 4,530,922.44 |
| 其他非流动资产 | | 5,457,180.85 | 1,962,022.61 |
| 非流动资产合计 | | 235,910,495.78 | 217,521,353.16 |
| 资产总计 | | 1,071,823,606.42 | 1,033,133,318.07 |

法定代表人：盛雪华　　主管会计工作负责人：李建　　会计机构负责人：李建

# 资产负债表（续）

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 179,009,451.38 | 161,598,641.04 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 135,687,361.59 | 99,856,220.13 |
| 应付账款 | | 88,379,237.52 | 109,226,207.84 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 391,937.73 | 5,009,753.89 |
| 应付职工薪酬 | | 5,562,155.32 | 13,671,912.53 |
| 应交税费 | | 975,825.00 | 448,980.59 |
| 其他应付款 | | 2,424,043.26 | 1,448,953.57 |
| 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 | | 5,617,365.54 | 5,144,678.33 |
| 其他流动负债 | | 50,160,914.32 | 91,406,737.87 |
| 流动负债合计 | | 468,208,291.66 | 487,812,085.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 29,500,000.00 | 29,500,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 8,789,470.44 | |
| 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 | | 38,289,470.44 | 29,500,000.00 |
| 负债合计 | | 506,497,762.10 | 517,312,085.79 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 63,180,000.00 | 63,180,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 213,606,992.16 | 213,606,992.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 23,903,424.01 | 23,903,424.01 |
| 未分配利润 | | 264,635,428.15 | 215,130,816.11 |
| 股东权益合计 | | 565,325,844.32 | 515,821,232.28 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,071,823,606.42 | 1,033,133,318.07 |

法定代表人：盛雪华　　主管会计工作负责人：李建　　会计机构负责人：李建

# 利润表

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

| 项　　目 | 注释 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 520,663,827.92 | 416,285,451.13 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 435,786,084.11 | 336,915,050.86 |
| 税金及附加 | | 1,505,756.55 | 973,613.76 |
| 销售费用 | | 1,753,096.27 | 1,398,607.22 |
| 管理费用 | | 11,978,026.86 | 11,531,507.84 |
| 研发费用 | | 16,309,294.60 | 13,110,053.93 |
| 财务费用 | | 6,253,719.95 | 2,578,279.01 |
| 其中：利息费用 | | 4,842,451.95 | 4,424,869.88 |
| 利息收入 | | 322,470.54 | 400,628.16 |
| 加：其他收益 | | 542,001.66 | 1,898,535.13 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 22,701.38 | 1,823,666.20 |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | 578,186.21 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,732,655.42 | -3,466,424.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 106,001.58 | 504,833.30 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 884,447.67 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 46,900,346.45 | 51,117,135.03 |
| 加：营业外收入 | | 8,820,654.34 | 298,903.61 |
| 减：营业外支出 | | 253,682.46 | 627,268.96 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 55,467,318.33 | 50,788,769.68 |
| 减：所得税费用 | | 5,962,706.29 | 6,314,512.10 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 49,504,612.04 | 44,474,257.58 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 49,504,612.04 | 44,474,257.58 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 49,504,612.04 | 44,474,257.58 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：盛雪华　　主管会计工作负责人：李建　　会计机构负责人：李建

# 现金流量表

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

| 项　　目 | 注释 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 220,766,655.89 | 222,390,160.22 |
| 收到的税费返还 | | 6,500,809.55 | 15,196,300.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,524,809.41 | 7,449,245.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 240,792,274.85 | 245,035,705.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 204,466,280.84 | 240,899,231.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 40,516,266.12 | 29,194,569.86 |
| 支付的各项税费 | | 8,452,748.29 | 6,246,961.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,102,615.23 | 9,643,321.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 259,537,910.48 | 285,984,084.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -18,745,635.63 | -40,948,379.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,000,000.00 | 218,400,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 22,701.38 | 1,823,666.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,327,147.95 | |
| 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 | | | 477,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,349,849.33 | 220,700,666.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,536,805.72 | 13,430,184.93 |
| 投资支付的现金 | | | 214,400,000.00 |
| 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 | | 13,536,805.72 | 227,830,184.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,186,956.39 | -7,129,518.73 |
| 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 | | 104,800,000.00 | 73,133,914.02 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 104,800,000.00 | 73,133,914.02 |
| 偿还债务支付的现金 | | 74,000,000.00 | 16,838,229.69 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,422,166.69 | 3,002,525.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,481,214.00 | 13,204,188.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 82,903,380.69 | 33,044,944.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 21,896,619.31 | 40,088,969.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,488,164.72 | 1,858,287.89 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -6,524,137.43 | -6,130,640.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 35,804,345.71 | 30,247,047.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 29,280,208.28 | 24,116,406.41 |

法定代表人：盛雪华　　主管会计工作负责人：李建　　会计机构负责人：李建

# 张家港海锅新能源装备股份有限公司

# 2021年1-6月审阅财务报表附注

（如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位）

## 一、公司基本情况

### 1、公司历史沿革

张家港海锅新能源装备股份有限公司（以下简称“公司”）原名张家港海锅重型锻件有限公司，公司成立于2001年6月8日，公司成立时申请登记的注册资本为人民币50.00万元，其中自然人施建东以货币出资人民币25.00万元，占注册资本的50.00%；自然人盛华以货币资金出资人民币25.00万元，占注册资本的50.00%。该次出资已经张家港华景会计师事务所（有限公司）出具的张华会验字（2001）第321号验资报告验证。公司于2001年6月在苏州市张家港工商行政管理局办理完毕相关工商登记手续，并取得3205822103342号企业法人营业执照。

公司初始设立时的股东及股权结构如下：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 施建东 | 25.00 | 50.00 |
| 盛华 | 25.00 | 50.00 |
| 合　　计 | 50.00 | 100.00 |

根据公司2004年8月24日股东会决议及相关股权转让协议，同意原股东施建东将所持有公司50%股权作价25.00万元转让给盛雪华，同意原股东盛华将所持有公司20%股权作价10.00万元转让给盛雪华。本次股权转让完成后，公司的股权结构为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 35.00 | 70.00 |
| 盛华 | 15.00 | 30.00 |
| 合　　计 | 50.00 | 100.00 |

根据公司2007年1月25日股东会决议，同意增加注册资本268.00万元，新增注册资本由原股东盛雪华以货币出资187.60万元，原股东盛华以货币出资80.40万元。该次增资已经张家港华景会计师事务所（有限公司）出具的张华会验字（2007）第033号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次增资完成后，公司注册资本增加至318.00万元，股权结构变为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 222.60 | 70.00 |
| 盛华 | 95.40 | 30.00 |
| 合　　计 | 318.00 | 100.00 |

根据公司 2008 年 2 月 15 日股东会决议，同意增加注册资本 300.00 万元，新增注册资本由原股东盛雪华以货币出资 300.00 万元。该次增资已经苏州中信联合会计师事务所出具的中信验字（2008）第 034 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次增资完成后，公司注册资本增加至 618.00 万元，股权结构变为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 522.60 | 85.00 |
| 盛华 | 95.40 | 15.00 |
| 合　　计 | 618.00 | 100.00 |

根据公司 2009 年 7 月 28 日股东会决议，同意增加注册资本 400.00 万元，新增注册资本由原股东盛雪华以货币出资 200.00 万元，上海福勤机械有限公司以货币出资 200.00 万元。该次增资已经苏州中信联合会计师事务所出具的中信验字（2009）第 338 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次增资完成后，公司注册资本增加至 1,018.00 万元，股权结构变为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 722.60 | 70.98 |
| 上海福勤机械有限公司 | 200.00 | 19.65 |
| 盛华 | 95.40 | 9.37 |
| 合　　计 | 1,018.00 | 100.00 |

根据公司 2011 年 8 月 12 日股东会决议，同意增加注册资本 1,000.00 万元，新增注册资本由原股东盛雪华以货币出资 1,000.00 万元。该次增资已经苏州东信会计师事务所有限公司出具的苏东信验字（2011）第 530 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次增资完成后，公司注册资本增加至 2,018.00 万元，股权结构变为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 1,722.60 | 85.36 |
| 上海福勤机械有限公司 | 200.00 | 9.91 |
| 盛华 | 95.40 | 4.73 |
| 合　　计 | 2,018.00 | 100.00 |

根据公司 2012 年 2 月 20 日股东会决议及相关股权转让协议，同意原股东上海福勤机械有限公司将所持有公司 9.91%股权作价 200.00 万元转让给钱丽萍。本次股权转让完成后，公司的股权结构为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 1,722.60 | 85.36 |
| 钱丽萍 | 200.00 | 9.91 |
| 盛华 | 95.40 | 4.73 |
| 合　　计 | 2,018.00 | 100.00 |

根据公司 2013 年 10 月 14 日股东会决议，同意增加注册资本 1,500.00 万元，新增注册资本由原股东盛雪华以货币出资 1,000.00 万元，原股东钱丽萍以货币出资 500.00 万元。该次增资已经苏州精略会计师事务所（普通合伙）出具的苏精内验（2013）第 1260 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次增资完成后，公司注册资本增加至 3,518.00 万元，股权结构变为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 2,722.60 | 77.39 |
| 钱丽萍 | 700.00 | 19.90 |
| 盛华 | 95.40 | 2.71 |
| 合　　计 | 3,518.00 | |

根据公司 2015 年 7 月 17 日股东会决议，同意张家港市金茂创业投资有限公司（以下简称“金茂创投”）成为公司新股东，金茂创投以货币出资 800.00 万元人民币，增资价格为每股 2.95 元，其中 271.00 万元计入公司注册资本，剩余 529.00 万元计入公司资本公积。该次增资已经江苏苏瑞华会计师事务所有限公司出具的苏瑞会验（2015）4-045 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次增资完成后，公司注册资本增加至 3,789.00 万元，股权结构变为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 2,722.60 | 71.86 |
| 钱丽萍 | 700.00 | 18.47 |
| 张家港市金茂创业投资有限公司 | 271.00 | 7.15 |
| 盛华 | 95.40 | 2.52 |
| 合　　计 | 3,789.00 | 100.00 |

根据公司 2015 年 12 月 30 日股东会决议及相关股权转让协议，同意将股东盛华所持 2.52%

股权作价 95.40 万元转让给股东盛雪华；将股东盛雪华所持 14%股权作价 530.46 万元转让给张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙）（以下简称“海锅创投”）；将股东盛雪华所持 9.38%股权作价 355.40 万元转让给股东钱丽萍；将股东钱丽萍所持 6.00%股权作价 227.34 万元转让给海锅创投。同时同意盛华退出公司股东会，并吸收海锅创投为公司新股东。本次股东会同时决议增加公司注册资本至 11.00 万元，新增注册资本由原股东盛雪华以货币出资 7.70 万元，原股东钱丽萍以货币出资 3.30 万元。该次增资已经江苏苏瑞华会计师事务所有限公司出具的苏瑞华会验（2016）4-001 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次股权转让及增资完成后，公司注册资本增加至 3,800.00 万元，股权结构变为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 1,939.84 | 51.05 |
| 钱丽萍 | 831.36 | 21.88 |
| 张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙） | 757.80 | 19.94 |
| 张家港市金茂创业投资有限公司 | 271.00 | 7.13 |
| 合　　计 | 3,800.00 | 100.00 |

根据公司 2016 年 1 月 22 日股东会决议及相关股权转让协议，同意原股东金茂创投将所持有公司 7.13%股权作价 820.00 万元转让给海锅创投；同意原股东钱丽萍将所持有公司 11.38%股权作价 432.36 万元转让给盛天宇；同意原股东盛雪华将所持有公司 11.05%股权作价 419.84 万元转让给盛天宇。本次股权转让完成后，公司的股权结构为：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 1,520.00 | 40.00 |
| 张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙） | 1,028.80 | 27.07 |
| 盛天宇 | 852.20 | 22.43 |
| 钱丽萍 | 399.00 | 10.50 |
| 合　　计 | 3,800.00 | 100.00 |

2016 年 2 月 6 日，公司召开临时股东会会议，同意公司所有股东共同作为发起人，以截至 2015 年 12 月 31 日为改制基准日，以有限公司截至基准日经审计的净资产按 1：0.286927 的比例折股整体变更为股份有限公司。折股后，公司注册资本为人民币 3,800.00 万元，股份总数为 3,800.00 万股，每股面值为人民币 1 元，折股后净资产余额 94,438,062.70 元计入股份公司资本公积。该次股改已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2016]京会兴验字第 60000013 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次股改完成后，公司的股权结构为：

| 股东名称 | 股本（万股） | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 1,520.00 | 40.00 |
| 张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙） | 1,028.80 | 27.07 |
| 盛天宇 | 852.20 | 22.43 |
| 钱丽萍 | 399.00 | 10.50 |
| 合　　计 | 3,800.00 | 100.00 |

根据公司 2018 年 4 月 20 日股东大会决议，同意张家港裕隆科技创业投资有限公司（以下简称“裕隆创投”）成为公司新股东，同意增加注册资本 653.30 万元，由裕隆创投以货币方式出资 3,000.00 万元，增资价格为每股 4.59 元，其中 653.30 万元计入公司注册资本，剩余 2,346.70 万元计入公司资本公积。该次增资已经江苏苏瑞华会计师事务所有限公司出具的编号为苏瑞华会验（2018）4-020 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次增资完成后，公司注册资本增加至 4,453.30 万元，股权结构变为：

| 股东名称 | 股本（万股） | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 1,520.00 | 34.13 |
| 张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙） | 1,028.80 | 23.10 |
| 盛天宇 | 852.20 | 19.14 |
| 张家港裕隆科技创业投资有限公司 | 653.30 | 14.67 |
| 钱丽萍 | 399.00 | 8.96 |
| 合　　计 | 4,453.30 | 100.00 |

根据公司于 2019 年 11 月 30 日召开的 2019 年第二次临时股东大会决议：同意西藏美兰创业投资有限公司以货币增资 2,025.00 万元，其中 270.00 万元计入公司注册资本，其余 1,755.00 万元计入公司资本公积；同意张家港盛驰企业管理合伙企业（有限合伙）以货币增资 4,837.50 万元，其中 645.00 万元计入公司注册资本，其余 4,192.50 元计入公司资本公积；同意张家港盛畅企业管理合伙企业（有限合伙）以货币增资 1,597.50 万元，其中 213.00 万元计入公司注册资本，其余 1,384.50 元计入公司资本公积；同意张家港盛瑞企业管理合伙企业（有限合伙）以货币增资 1,605.00 万元，其中 214.00 万元计入公司注册资本，其余 1,391.00 万元计入公司资本公积；同意公司向钱丽萍发行 3,464,438.00 股收购其持有的张家港市奥雷斯机械有限公司 66.28% 股权；同意公司向盛天宇发行 1,762,562.00 股收购其持有的张家港市奥雷斯机械有限公司 33.72% 股权。该次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为天衡验字（2019）00143 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。本次增资及发行股份后，公司合计新增注册资本 18,647,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 63,180,000.00 元，股权结构变为：

| 股东名称 | 股本（股） | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 盛雪华 | 15,200,000.00 | 24.06 |

| 股东名称 | 股本（股） | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙） | 10,288,000.00 | 16.28 |
| 盛天宇 | 10,284,562.00 | 16.28 |
| 钱丽萍 | 7,454,438.00 | 11.80 |
| 张家港裕隆科技创业投资有限公司 | 6,533,000.00 | 10.34 |
| 张家港盛驰企业管理合伙企业（有限合伙） | 6,450,000.00 | 10.21 |
| 西藏美兰创业投资有限公司 | 2,700,000.00 | 4.27 |
| 张家港盛瑞企业管理合伙企业（有限合伙） | 2,140,000.00 | 3.39 |
| 张家港盛畅企业管理合伙企业（有限合伙） | 2,130,000.00 | 3.37 |
| 合　　计 | 63,180,000.00 | 100.00 |

**2、公司注册地、行业性质和经营范围等情况**

本公司统一社会信用代码：91320582729023768R，注册地：张家港市南丰镇南丰村。

本公司经营范围：铸锻件、金属构件、石化机械、法兰、阀门的制造、加工、销售，金属材料、金属制品的购销，石化技术服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

**3、合并财务报表范围及其变化**

本期公司纳入合并范围的子公司为3户。本期各子公司情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”，合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

**1、编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**2、持续经营**

公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

**1、遵循企业会计准则的声明**

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

**2、会计期间**

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**3、营业周期**

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。

**4、记账本位币**

以人民币为记账本位币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉；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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**6、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

**7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的，应当按照前述规定进行会计处理。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

**9、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

**10、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本集团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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

**11、应收款项**

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1）对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收合并范围外关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 组合 1 | 本组合为本公司合并报表范围内关联方产生的应收款项 |
| 组合 2 | 本组合以应收款项（不含融资租赁保证金）的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 3 | 本组合为应收融资租赁保证金 |
| 组合 4 | 本组合为以承兑人信用风险划分的商业承兑汇票 |
| 组合 5 | 本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行 |

对于划分为组合 1 的应收款项，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于划分为组合 2 的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账　　龄 | 应收款项<br>预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 |
| 2 至 3 年 | 30 |
| 3 至 4 年 | 50 |
| 4 至 5 年 | 80 |
| 5 年以上 | 100 |

对于划分为组合 3 的融资租赁保证金，除有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于划分为组合 4 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为组合 5 的银行承兑汇票，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

**12、应收款项融资**

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

**13、存货**

（1）公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

**14、合同资产**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

**15、合同成本**

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**16、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

**17、长期股权投资**

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应

当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股

权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**18、投资性房地产**

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（2）公司房屋及建筑物、土地使用权的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类 别 | 使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 5.00% | 4.75% |
| 土地使用权 | 30 年-50 年 | - | 3.33%、2.00% |

注：公司同一控制下企业合并取得的全资子公司张家港市奥雷斯机械有限公司权证编号为张国用（2016）第 0050164 号的土地系根据苏府规字〔2016〕11 号文件的规定，以弹性年期出让方式取得，按 30 年摊销。2020 年 5 月 7 日，编号为张国用（2016）第 0050164 号的土地证变更为编号为苏(2020)张家港市不动产权第 8216478 号的不动产权证。

**19、固定资产**

（1）固定资产是指为生产商品、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。

（2）公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 运输设备 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 电子及其他设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

公司至少在每年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并作适当调整。

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**20、在建工程**

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**21、借款费用**

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类 别 | 使用寿命 |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 30 年、50 年 |
| 软件 | 5 年 |

注：公司同一控制下企业合并取得的全资子公司张家港市奥雷斯机械有限公司权证编号为张国用（2016）第 0050164 号的土地系根据苏府规字〔2016〕11 号文件的规定，以弹性年期出让方式取得，按 30 年摊销。2020 年 5 月 7 日，编号为张国用（2016）第 0050164 号的土地证变更为编号为苏(2020)张家港市不动产权第 8216478 号的不动产权证。

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**23、长期资产减值**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**24、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**25、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**26、职工薪酬**

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

**27、预计负债**

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

(1)股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够

选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

收入具体确认方法如下：

A、国内销售：由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，公司在将商品发出，并经客户签收后确认销售收入。

B、国外销售：公司根据与客户的不同约定，确认商品控制权转移的时点。本公司国外销售主要采用 EXW、FCA、FOB、CIF 等贸易模式，其中采用 EXW、FCA 方式交易的，公司在商品发出，并交货给客户委托物流公司（承运人）后，确认销售收入；采用 FOB、CIF 等方式交易的，公司在商品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后，确认销售收入。

C、受托加工：根据客户要求，对受托加工产品进行加工，在加工完成交付给客户，并经客

户签收后确认销售收入。

**30、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**31、所得税**

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

**32、租赁（自 2021 年 1 月 1 日执行）**

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2)该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租

租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）使用权资产

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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。

使用权资产后续计量包括：

①公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 2-5 | 20-50 |

③公司按照变动后的租赁付款额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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（4）公司作为出租人的会计处理方法

1）经营租赁

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

1）租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2）租赁变更未作为一项单独租赁

公司作为承租人

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2）其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

公司作为出租人

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开

始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**33、重要会计政策和会计估计变更**

（1）重要会计政策变更

对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

根据财会〔2018〕35 号《关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知》、《企业会计准则第 21 号——租赁》，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。按照新租赁准则的衔接规定，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。公司对所有租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：①对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；② 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；③使用权资产的计量不包含初始直接费用；④存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期，无需对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行估计；⑤对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日计入资产负债表的租赁负债，公司采用增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，增量借款利率参照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上 LPR4.65%的基础上，公司综合考虑其他相关因素，采用的增量借款利率为 4.75%。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 合并财务报表项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 影响数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 使用权资产 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

| 母公司财务报表项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 影响数 |
|---|---|---|---|
| 使用权资产 | | 10,631,436.88 | 10,631,436.88 |
| 租赁负债 | | 7,515,610.09 | 7,515,610.09 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,115,826.79 | 3,115,826.79 |

2020 年度报告期末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节过程：

合并财务报表

| 项　目 | 影响数 |
|---|---|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低付款额 | |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额 | |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额 | |
| 2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值 | |
| 2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的非流动负债中的租赁负债） | |

母公司财务报表

| 项　目 | 影响数 |
|---|---|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低付款额 | 11,555,555.56 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额 | |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额 | 11,555,555.56 |
| 2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值 | 4.75% |
| 2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的非流动负债中的租赁负债） | 10,631,436.88 |

（2）重要会计估计变更：无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13% |
| 城建税 | 实际缴纳的流转税 | 5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%<br>税收优惠参见四、2 |

### 2、税收优惠及批文

（1）所得税

公司于 2018 年 12 月 3 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201832007805，有效期为三年。公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2018 年-2020 年按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得

税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。2021 年 1-6 月，公司适用企业所得税 15%税率。

根据（财税〔2019〕13 号）相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%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。根据（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2021 年 1-6 月，子公司张家港市奥雷斯机械有限公司、苏州迈格泰精密机械有限公司符合该税收优惠条件。

## 五、财务报表主要项目注释

（本财务报表附注的期初余额指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2021 年 6 月 30 日财务报表数，本期发生额指 2021 年 1-6 月，上期发生额指 2020 年 1-6 月。以下如无特别说明，金额以人民币元为单位。母公司同。）

### 1、货币资金

（1）明细项目

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 141.34 | 141.34 |
| 银行存款 | 30,907,686.20 | 42,125,628.34 |
| 其他货币资金 | 83,537,579.28 | 65,269,582.24 |
| 合　计 | 114,445,406.82 | 107,395,351.92 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

（2）其他货币资金

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票保证金 | 83,537,579.28 | 55,069,582.24 |
| 定期存款 | | 10,200,000.00 |
| 合　计 | 83,537,579.28 | 65,269,582.24 |

（3）截止 2021 年 6 月 30 日，货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 83,537,579.28 元外，无抵押、冻结等对变现有限制、或存在潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 25,126,032.17 |
| 其中： | | |
| 理财产品及结构性存款 | | 25,126,032.17 |
| 远期结售汇 | | |
| 合　计 | | 25,126,032.17 |

## 3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

| 种　类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 69,729,975.81 | 90,937,115.86 |
| 商业承兑汇票 | 18,661,604.85 | 26,714,393.62 |
| 合　计 | 88,391,580.66 | 117,651,509.48 |

（2）按坏账计提方法分类：

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | 69,729,975.81 | 78.02% | | | 69,729,975.81 |
| 商业承兑汇票 | 19,643,794.58 | 21.98% | 982,189.73 | 5.00% | 18,661,604.85 |
| 合　计 | 89,373,770.39 | 100.00% | 982,189.73 | 1.10% | 88,391,580.66 |

（续）

| 类　别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | 90,937,115.86 | 76.38% | | | 90,937,115.86 |
| 商业承兑汇票 | 28,120,414.34 | 23.62% | 1,406,020.72 | 5.00% | 26,714,393.62 |
| 合　计 | 119,057,530.20 | 100.00% | 1,406,020.72 | 1.18% | 117,651,509.48 |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 1,406,020.72 | -423,830.99 | | | 982,189.73 |

（4）期末公司无质押的应收票据。

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种　类 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | 69,729,975.81 | | 90,937,115.86 |
| 商业承兑汇票 | | 5,358,414.50 | | 13,398,357.00 |
| 合　计 | | 75,088,390.31 | | 104,335,472.86 |

（6）期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

（7）本报告期不存在实际核销的应收票据情况。

**4、应收账款**

（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 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,547,109.26 | 0.50% | 1,547,109.26 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 307,004,675.16 | 99.50% | 16,031,100.43 | 5.22% | 290,973,574.73 |
| 其中：账龄分析法组合 | 307,004,675.16 | 99.50% | 16,031,100.43 | 5.22% | 290,973,574.73 |
| 合　计 | 308,551,784.42 | 100.00% | 17,578,209.69 | 5.70% | 290,973,574.73 |

（续）

| 类　别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,562,628.01 | 0.59% | 1,562,628.01 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 262,467,345.53 | 99.41% | 13,387,076.87 | 5.10% | 249,080,268.66 |
| 其中：账龄分析法组合 | 262,467,345.53 | 99.41% | 13,387,076.87 | 5.10% | 249,080,268.66 |
| 合　计 | 264,029,973.54 | 100.00% | 14,949,704.88 | 5.66% | 249,080,268.66 |

1）按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名　称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| M & R Manufacturing Sdn. Bhd. | 1,547,109.26 | 1,547,109.26 | 100.00% | 参照注 1 |
| 合　计 | 1,547,109.26 | 1,547,109.26 | 100.00% | |

（续）

| 名　称 | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| M & R Manufacturing Sdn. Bhd. | 1,562,628.01 | 1,562,628.01 | 100.00% | 注 1 |
| 合　计 | 1,562,628.01 | 1,562,628.01 | 100.00% | |

注 1：因 M & R Manufacturing Sdn. Bhd.自 2018 年下半年起经营困难，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

2）按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 302,911,490.80 | 15,145,574.54 | 5.00% | 259,578,222.45 | 12,978,911.12 | 5.00% |
| 1至2年 | 2,066,763.72 | 206,676.37 | 10.00% | 2,619,610.32 | 261,961.03 | 10.00% |
| 2至3年 | 1,871,905.61 | 561,571.68 | 30.00% | 126,140.83 | 37,842.25 | 30.00% |
| 3至4年 | 74,474.39 | 37,237.20 | 50.00% | 67,821.43 | 33,910.72 | 50.00% |
| 4至5年 | | | | 5,493.73 | 4,394.98 | 80.00% |
| 5年以上 | 80,040.64 | 80,040.64 | 100.00% | 70,056.77 | 70,056.77 | 100.00% |
| 合　计 | 307,004,675.16 | 16,031,100.43 | 5.22% | 262,467,345.53 | 13,387,076.87 | 5.10% |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 坏账准备 | 14,949,704.88 | 2,213,814.81 | -414,690.00 | | 17,578,209.69 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 往来单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 南京高速齿轮制造有限公司 | 37,978,098.85 | 1年以内 | 12.31% | 1,898,904.94 |
| 德枫丹(青岛)机械有限公司 | 33,223,081.42 | 1年以内 | 10.77% | 1,661,154.07 |
| 徐州罗特艾德回转支承有限公司 | 29,792,127.88 | 1年以内 | 9.66% | 1,489,606.39 |
| 湖南南方宇航高精传动有限公司 | 28,648,857.92 | 1年以内 | 9.28% | 1,432,442.90 |
| 中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司 | 22,686,027.44 | 1年以内 | 7.35% | 1,134,301.37 |
| 合　计 | 152,328,193.51 | | 49.37% | 7,616,409.68 |

（4）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**5、应收款项融资**

（1）应收款项融资分类列示：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 91,843,118.55 | 76,392,892.99 |
| 合　计 | 91,843,118.55 | 76,392,892.99 |

（2）期末公司已质押的银行承兑汇票：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 39,831,996.32 | 33,522,572.09 |
| 合　计 | 39,831,996.32 | 33,522,572.09 |

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

| 种　类 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 169,974,636.13 | | 222,615,913.79 | |

| 种　类 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 合　计 | 169,974,636.13 | | 222,615,913.79 | |

本公司视日常资金管理的需要，管理此类应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将应收票据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。

期末公司银行承兑汇票，剩余期限较短，账面金额与公允价值相近，且不会因银行违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

### 6、预付款项

（1）账龄分析

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 22,656,107.99 | 100.00% | 16,044,621.28 | 93.87% |
| 1至2年 | | | 1,047,870.00 | 6.13% |
| 合　计 | 22,656,107.99 | 100.00% | 17,092,491.28 | 100.00% |

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

| 往来单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占预付账款总额比例 |
|---|---|---|---|---|
| 马鞍山钢铁股份有限公司 | 非关联方 | 9,009,897.44 | 1年以内 | 39.77% |
| 江苏永钢集团有限公司 | 非关联方 | 7,127,934.04 | 1年以内 | 31.46% |
| 浙江大隆合金钢有限公司 | 非关联方 | 1,998,103.82 | 1年以内 | 8.82% |
| 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 非关联方 | 1,933,649.92 | 1年以内 | 8.53% |
| 国网江苏省电力有限公司张家港市供电分公司 | 非关联方 | 998,796.67 | 1年以内 | 4.41% |
| 合　计 | | 21,068,381.89 | | 92.99% |

### 7、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 | 1,692,455.28 | 2,808,746.34 |
| 合　计 | 1,692,455.28 | 2,808,746.34 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）　其他应收款

1）按账龄披露：

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 1,730,058.19 | 2,902,479.15 |

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1至2年 | 53,000.00 | 43,183.50 |
| 2至3年 | 1,000.00 | |
| 3至4年 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 4至5年 | | 60,130.00 |
| 5年以上 | 360,130.00 | 300,000.00 |
| 合　计 | 2,145,188.19 | 3,306,792.65 |

2）按款项性质分类：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 697,855.05 | 2,566,786.47 |
| 职工借款 | 53,830.41 | |
| 代收代付款 | 1,393,502.73 | 740,006.18 |
| 合　计 | 2,145,188.19 | 3,306,792.65 |

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 | 498,046.31 | | | 498,046.31 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -45,313.40 | | | -45,313.40 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | 452,732.91 | | | 452,732.91 |

4）报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 498,046.31 | -45,313.40 | | | 452,732.91 |

5）本公司按欠款方归集的期末余额前五名金额为1,889,818.84元，占其他应收款期末余额的比例为88.08%，期末计提的坏账准备余额436,614.44元。

6）其他应收款余额中无涉及政府补助的其他应收款。

7）其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 8、存货

（1）存货分类：

| 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 |
| 在途物资 | 3,158,038.05 | | 3,158,038.05 | 5,635,677.17 | | 5,635,677.17 |
| 原材料 | 162,837,069.47 | 3,424,005.19 | 159,413,064.28 | 117,833,536.90 | 5,744,034.56 | 112,089,502.34 |
| 委托加工物资 | 16,860,734.97 | | 16,860,734.97 | 12,872,727.63 | | 12,872,727.63 |
| 在产品 | 57,277,689.07 | 708,580.32 | 56,569,108.75 | 58,721,469.60 | 272,955.22 | 58,448,514.38 |
| 库存商品 | 50,917,485.13 | 7,116,578.94 | 43,800,906.19 | 82,518,544.74 | 7,375,727.28 | 75,142,817.46 |
| 发出商品 | 2,181,187.34 | 53,802.01 | 2,127,385.33 | 761,975.78 | 10,720.84 | 751,254.94 |
| 合　计 | 293,232,204.03 | 11,302,966.46 | 281,929,237.57 | 278,343,931.82 | 13,403,437.90 | 264,940,493.92 |

（2）存货跌价准备

| 项　目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 5,744,034.56 | | 454,784.28 | 1,865,245.09 | 3,424,005.19 |
| 在产品 | 272,955.22 | 683,378.45 | 247,753.35 | | 708,580.32 |
| 库存商品 | 7,375,727.27 | 86,310.00 | 226,954.41 | 118,503.93 | 7,116,578.93 |
| 发出商品 | 10,720.84 | 53,802.01 | | 10,720.84 | 53,802.01 |
| 合　计 | 13,403,437.90 | 823,490.46 | 929,492.04 | 1,994,469.86 | 11,302,966.46 |

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（3）存货期末余额无借款费用资本化金额。

（4）期末无用于债务担保的存货。

## 9、其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税进项税 | 89,674.58 | 4,996,733.77 |
| 预交所得税 | 643,311.77 | 850,320.34 |
| IPO中介费用 | 601,415.10 | 459,905.66 |
| 行车维修保养费摊销 | | 70,754.72 |
| 预交残保金 | 84,487.67 | |
| 合　计 | 1,418,889.12 | 6,377,714.49 |

## 10、长期应收款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 融资租赁保证金 | | 2,494,000.00 |
| 合　计 | | 2,494,000.00 |

注：本公司认为融资租赁保证金组合，除有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

## 11、固定资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 183,342,743.48 | 176,194,666.98 |
| 固定资产清理 | | |
| 合　计 | 183,342,743.48 | 176,194,666.98 |

（1）固定资产增减变动情况：

| 项　目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| **一、账面原值** | | | | | |
| 1.期初余额 | 75,596,534.72 | 176,487,113.71 | 5,879,074.53 | 9,252,585.47 | 267,215,308.43 |
| 2.本期增加金额 | 5,784,782.35 | 12,231,666.96 | 61,946.90 | 662,471.50 | 18,740,867.71 |
| （1）购置 | 1,938,548.26 | 1,477,203.57 | 61,946.90 | 662,471.50 | 4,140,170.23 |
| （2）在建工程转入 | 3,846,234.09 | 10,754,463.39 | | | 14,600,697.48 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 3,356,160.71 | | | 3,356,160.71 |
| （1）处置或报废 | | 2,078,972.37 | | | 2,078,972.37 |
| （2）转入在建工程 | | 1,277,188.34 | | | 1,277,188.34 |
| 4.期末余额 | 81,381,317.07 | 185,362,619.96 | 5,941,021.43 | 9,915,056.97 | 282,600,015.43 |
| | | | | | |
| **二、累计折旧** | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,532,525.73 | 61,506,121.46 | 4,740,995.47 | 6,240,998.79 | 91,020,641.45 |
| 2.本期增加金额 | 1,800,687.78 | 7,964,079.53 | 206,331.08 | 505,717.41 | 10,476,815.80 |
| （1）计提 | 1,800,687.78 | 7,964,079.53 | 206,331.08 | 505,717.41 | 10,476,815.80 |
| 3.本期减少金额 | | 2,240,185.30 | | | 2,240,185.30 |
| （1）处置或报废 | | 1,650,086.11 | | | 1,650,086.11 |
| （2）转入在建工程 | | 590,099.19 | | | 590,099.19 |
| 4.期末余额 | 20,333,213.51 | 67,230,015.69 | 4,947,326.55 | 6,746,716.20 | 99,257,271.95 |
| | | | | | |
| **三、减值准备** | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| | | | | | |

| 项　目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 61,048,103.56 | 118,132,604.27 | 993,694.88 | 3,168,340.77 | 183,342,743.48 |
| 2.期初账面价值 | 57,064,008.99 | 114,980,992.25 | 1,138,079.06 | 3,011,586.68 | 176,194,666.98 |

（2）截止2021年6月30日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（3）截止2021年6月30日，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

| 记账主体 | 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|---|
| 张家港海锅新能源装备股份有限公司 | 零部件组装车间 | 5,784,782.35 | 申报办理中 |
| 张家港市奥雷斯机械有限公司 | 食堂用房 | 86,547.69 | 无法办理 |
| 张家港市奥雷斯机械有限公司 | 职工宿舍 | 278,407.96 | 无法办理 |
| 合　计 | | 6,149,738.00 | |

## 12、在建工程

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 1,923,598.48 | 6,370,607.21 |
| 工程物资 | | |
| 合　计 | 1,923,598.48 | 6,370,607.21 |

（1）在建工程分类情况：

| 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 |
| 厂房扩建项目 | | | | 2,826,652.34 | | 2,826,652.34 |
| 锻造设备配套工程 | | | | 1,209,097.73 | | 1,209,097.73 |
| 水压机配套工程 | | | | 210,127.33 | | 210,127.33 |
| 精加工设备扩容 | | | | 2,124,729.81 | | 2,124,729.81 |
| 6.5米环机配套工程 | | | | | | |
| 锻造车间扩容 | 5,202.83 | | 5,202.83 | | | |
| 设备改造工程 | 140,620.94 | | 140,620.94 | | | |
| 3.5米环机安装工程 | 1,326,509.66 | | 1,326,509.66 | | | |
| 6.3米立车安装工程 | 451,265.05 | | 451,265.05 | | | |
| 合　计 | 1,923,598.48 | | 1,923,598.48 | 6,370,607.21 | | 6,370,607.21 |

（2）在建工程本期变动情况：

| 项　目 | 预算数（万元） | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 厂房扩建项目 | 562.00 | 2,826,652.34 | 1,019,581.75 | 3,846,234.09 | | |
| 锻造设备配套工程 | 572.00 | 1,209,097.73 | 601,769.91 | 1,810,867.64 | | |
| 水压机配套工程 | 390.00 | 210,127.33 | 2,091,316.87 | 2,301,444.20 | | |
| 精加工设备扩容 | 250.00 | 2,124,729.81 | 16,674.34 | 2,141,404.15 | | |

| 项　目 | 预算数（万元） | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6.5米环机配套工程 | 355.00 | | 3,182,684.80 | 3,182,684.80 | | |
| 锻造车间扩容 | 180.00 | | 5,202.83 | | | 5,202.83 |
| 设备改造工程 | 255.00 | | 1,458,683.54 | 1,318,062.60 | | 140,620.94 |
| 3.5米环机安装工程 | 600.00 | | 1,326,509.66 | | | 1,326,509.66 |
| 6.3米立车安装工程 | 400.00 | | 451,265.05 | | | 451,265.05 |
| 合　计 | 3,564.00 | 6,370,607.21 | 10,153,688.75 | 14,600,697.48 | | 1,923,598.48 |

（续）

| 项　目 | 工程投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 厂房扩建项目 | 77.34% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 锻造设备配套工程 | 96.51% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 水压机配套工程 | 66.68% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 精加工设备扩容 | 95.33% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 6.5米环机配套工程 | 101.31% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 锻造车间扩容 | 0.33% | 0.00% | | | | 自筹 |
| 设备改造工程 | 38.55% | 40.00% | | | | 自筹 |
| 3.5米环机安装工程 | 98.06% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 6.3米立车安装工程 | 24.98% | 25.00% | | | | 自筹 |
| 合　计 | | | | | | |

## 13、使用权资产

| 项　目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|---|---|---|
| **一、账面原值** | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 5,484,364.37 | 5,484,364.37 |
| （1）租入 | 5,484,364.37 | 5,484,364.37 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 5,484,364.37 | 5,484,364.37 |
| | | |
| **二、累计折旧和累计摊销** | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 914,060.74 | 914,060.74 |
| （1）计提 | 914,060.74 | 914,060.74 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 914,060.74 | 914,060.74 |
| | | |
| **四、账面价值** | | |
| 1.期末账面价值 | 4,570,303.63 | 4,570,303.63 |

| 项　目 | 房屋建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 2. 期初账面价值 | | |

## 14、无形资产

（1）增减变动情况：

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、账面原值** | | | |
| 1. 期初余额 | 30, 146, 790. 63 | 653, 221. 58 | 30, 800, 012. 21 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| （1）购置 | | | |
| （2）企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| （1）处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | 30, 146, 790. 63 | 653, 221. 58 | 30, 800, 012. 21 |
| | | | |
| **二、累计摊销** | | | |
| 1. 期初余额 | 4, 941, 356. 31 | 343, 828. 33 | 5, 285, 184. 64 |
| 2. 本期增加金额 | 462, 722. 64 | 58, 399. 80 | 521, 122. 44 |
| （1）计提 | 462, 722. 64 | 58, 399. 80 | 521, 122. 44 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| （1）处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | 5, 404, 078. 95 | 402, 228. 13 | 5, 806, 307. 08 |
| | | | |
| **三、减值准备** | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| | | | |
| **四、账面价值** | | | |
| 1. 期末账面价值 | 24, 742, 711. 68 | 250, 993. 45 | 24, 993, 705. 13 |
| 2. 期初账面价值 | 25, 205, 434. 32 | 309, 393. 25 | 25, 514, 827. 57 |

（2）截止 2021 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的情况。

## 15、长期待摊费用

（1）增减变动情况：

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 停车场 | 215, 433. 33 | 265, 779. 82 | 50, 966. 64 | | 430, 246. 51 |
| 装修费 | 500, 505. 94 | 232, 395. 54 | 61, 095. 25 | | 671, 806. 23 |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 715,939.27 | 498,175.36 | 112,061.89 | | 1,102,052.74 |

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11,302,966.46 | 1,695,444.97 | 13,403,437.90 | 2,010,515.69 |
| 信用减值损失 | 19,013,132.33 | 2,845,662.32 | 16,853,771.91 | 2,522,959.76 |
| 可抵扣亏损 | | | 293,464.50 | 14,673.23 |
| 使用权资产折旧会计与税法差异 | 30,544.73 | 4,581.71 | | |
| 合　计 | 30,346,643.52 | 4,545,689.00 | 30,550,674.31 | 4,548,148.68 |

（2）未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | 106,032.17 | 5,301.61 |
| 合　计 | | | 106,032.17 | 5,301.61 |

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | | 4,545,689.00 | 942.67 | 4,547,206.01 |
| 递延所得税负债 | | | 942.67 | 4,358.94 |

（4）本期末，公司无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 17、其他非流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付长期资产款项 | 5,457,180.85 | 1,962,022.61 |
| 合　计 | 5,457,180.85 | 1,962,022.61 |

## 18、短期借款

（1）短期借款分类：

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 19,800,000.00 | |
| 担保借款 | 70,000,000.00 | 88,999,000.00 |

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 27,500,000.00 | 42,500,000.00 |
| 担保及抵押借款 | 61,500,000.00 | 26,500,000.00 |
| 应计短期借款利息 | 209,451.38 | 214,949.24 |
| 已贴现未到期应收票据 | | 28,398,357.00 |
| 合　计 | 179,009,451.38 | 186,612,306.24 |

（2）公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 159,247,623.04 | 126,445,314.66 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合　计 | 159,247,623.04 | 126,445,314.66 |

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无已到期未付的应付票据。

## 20、应付账款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付采购或劳务款 | 79,444,446.46 | 93,551,881.24 |
| 应付工程或设备款 | 9,665,108.71 | 8,834,732.08 |
| 应付费用 | 440,074.69 | 1,254,937.48 |
| 合　计 | 89,549,629.86 | 103,641,550.80 |

本期末，账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 项　目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| You Ji Machine Industrial | 503,611.46 | 暂未结算 |
| 上海祈同实业有限公司 | 229,774.20 | 暂未结算 |
| 无锡隆迪精密锻件有限公司 | 181,384.30 | 暂未结算 |
| 张家港市丰禾特顺装饰工程有限公司 | 140,000.00 | 暂未结算 |
| 徐州市特种锻压机床厂 | 135,107.00 | 暂未结算 |
| 合　计 | 1,189,876.96 | |

## 21、合同负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收商品款 | 391,937.73 | 5,009,753.89 |
| 合　计 | 391,937.73 | 5,009,753.89 |

## 22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 13,862,022.00 | 31,492,819.38 | 40,043,955.96 | 5,310,885.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,828,717.47 | 1,527,298.07 | 301,419.40 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合　计 | 13,862,022.00 | 33,321,536.85 | 41,571,254.03 | 5,612,304.82 |

（2）短期薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,902,063.93 | 27,153,161.58 | 35,257,387.30 | 4,797,838.21 |
| 2、职工福利费 | | 1,612,373.50 | 1,612,373.50 | |
| 3、社会保险费 | 137,566.76 | 906,562.14 | 894,328.16 | 149,800.74 |
| 其中：医疗保险费 | 123,546.93 | 764,992.34 | 762,061.20 | 126,478.07 |
| 工伤保险费 | | 54,527.71 | 45,519.48 | 9,008.23 |
| 生育保险费 | 14,019.83 | 87,042.09 | 86,747.48 | 14,314.44 |
| 4、住房公积金 | | 828,536.00 | 828,536.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 822,391.31 | 992,186.16 | 1,451,331.00 | 363,246.47 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合　计 | 13,862,022.00 | 31,492,819.38 | 40,043,955.96 | 5,310,885.42 |

（3）离职后福利-设定提存计划

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 1,732,887.36 | 1,447,505.44 | 285,381.92 |
| 2、失业保险费 | | 95,830.11 | 79,792.63 | 16,037.48 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合　计 | | 1,828,717.47 | 1,527,298.07 | 301,419.40 |

## 23、应交税费

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 419,071.56 | 35,058.96 |
| 企业所得税 | 420,326.13 | 922,889.17 |
| 城市建设维护税 | 114,681.11 | 15,691.16 |
| 教育费附加 | 114,681.11 | 15,691.17 |
| 房产税 | 229,365.04 | 469,365.06 |
| 土地使用税 | 49,740.51 | 24,802.22 |
| 印花税 | 30,502.10 | 40,838.10 |
| 个人所得税 | 118,941.92 | 176,777.18 |
| 环境保护税 | 37,179.25 | 44,186.48 |
| 合　计 | 1,534,488.73 | 1,745,299.50 |

## 24、其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,514,417.32 | 1,686,286.16 |
| 合　计 | 2,514,417.32 | 1,686,286.16 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）其他应付款：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 822,255.00 | 522,355.00 |
| 应付工会款项 | 1,692,162.32 | 1,163,931.16 |
| 合　计 | 2,514,417.32 | 1,686,286.16 |

## 25、一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期应付款 | | 4,608,011.66 |
| 一年内到期的长期借款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,717,882.07 | |
| 一年内到期的长期借款应计利息 | 33,333.33 | 36,666.67 |
| 合　计 | 3,251,215.40 | 5,144,678.33 |

## 26、其他流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 未终止确认的已背书未到期应收票据 | 75,088,390.31 | 90,937,115.86 |
| 待转销项税 | 39,086.35 | 639,622.01 |
| 合　计 | 75,127,476.66 | 91,576,737.87 |

## 27、长期借款

（1）长期借款分类：

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 担保借款 | 29,500,000.00 | 29,500,000.00 |
| 合　计 | 29,500,000.00 | 29,500,000.00 |

（2）长期借款期末余额情况：

| 贷款银行 | 期末余额 | 借款日期 | 还款日期 | 计息方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国工商银行股份有限公司[注] | 500,000.00 | 2020年11月30日 | 2021年11月29日 | 基准利率上浮 |
| | 500,000.00 | 2020年11月30日 | 2022年11月29日 | 基准利率上浮 |
| | 29,000,000.00 | 2020年11月30日 | 2023年11月27日 | 基准利率上浮 |
| 合　计 | 30,000,000.00 | | | |

[注]：根据合同约定的还款计划，其中500,000.00元还款日期为2021年11月29日，已重分类至一年

内到期的非流动负债。

## 28、租赁负债

| 项　目 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 租赁付款额 | 4,274,444.04 |
| 减：重分类至一年以内到期的非流动负债 | 2,717,882.07 |
| 未确认的融资费用 | 148,533.89 |
| 合　计 | 1,408,028.08 |

## 29、长期应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 合　计 | | |

（1）按款项性质列示的长期应付款：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付融资租赁款 | | 4,608,011.66 |
| 减去：重分类至一年以内到期的非流动负债 | | 4,608,011.66 |
| 合　计 | | |

## 30、股本

（1）变动情况

单位：股

| 项　目 | 期初余额 | 本期增减（+，-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 63,180,000.00 | | | | | | 63,180,000.00 |

股本形成过程详见本报表附注一之“公司基本情况”。

## 31、资本公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 218,455,001.29 | | | 218,455,001.29 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合　计 | 218,455,001.29 | | | 218,455,001.29 |

## 32、盈余公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 23,903,424.01 | | | 23,903,424.01 |
| 合　计 | 23,903,424.01 | | | 23,903,424.01 |

## 33、未分配利润

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 调整前上年年末未分配利润 | 213,898,037.21 | 118,708,107.56 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 213,898,037.21 | 118,708,107.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 52,702,608.50 | 44,577,602.83 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 266,600,645.71 | 163,285,710.39 |

## 34、营业收入和营业成本

（1）分类情况：

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 481,495,777.36 | 400,097,500.03 | 395,533,188.46 | 315,806,212.47 |
| 其他业务 | 39,168,050.56 | 31,962,699.68 | 20,694,095.84 | 19,851,909.51 |
| 合　计 | 520,663,827.92 | 432,060,199.71 | 416,227,284.30 | 335,658,121.98 |

（2）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 销售前五名客户收入总额（万元） | 26,859.72 | 14,953.02 |
| 占营业收入总额的比例 | 51.59% | 35.93% |

（3）主营业务收入分类情况

| 产　品 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 油气装备锻件 | 80,889,417.90 | 63,283,829.12 | 151,760,616.13 | 111,660,998.96 |
| 风电装备锻件 | 338,420,034.91 | 288,488,229.45 | 187,106,890.97 | 160,399,901.60 |
| 机械装备锻件 | 49,969,559.61 | 40,799,377.51 | 37,342,833.63 | 29,975,866.28 |
| 其他 | 12,216,764.94 | 7,526,063.94 | 19,322,847.73 | 13,769,445.63 |
| 合　计 | 481,495,777.36 | 400,097,500.03 | 395,533,188.46 | 315,806,212.47 |

（4）与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司于完成合同履约义务时点确认收入。其中：

A、国内销售：由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，公司在将商品发出，并经客户签收后确认销售收入。

B、国外销售：公司根据与客户的不同约定，确认商品控制权转移的时点。本公司国外销售主要采用 EXW、FCA、FOB、CIF 等贸易模式，其中采用 EXW、FCA 方式交易的，公司在商品发出，并交货给客户委托物流公司（承运人）后，确认销售收入；采用 FOB、CIF 等方式交易的，公司在商品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后，确认销售收入。

C、受托加工：根据客户要求，对受托加工产品进行加工，在加工完成交付给客户，并经客户签收后确认销售收入。

## 35、税金及附加

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城建税 | 426,127.58 | 256,372.98 |
| 教育费附加 | 426,127.55 | 256,372.98 |
| 房产税 | 458,730.10 | 296,235.54 |
| 土地使用税 | 98,761.64 | 49,604.44 |
| 车船使用税 | 3,638.40 | 1,680.00 |
| 印花税 | 161,997.70 | 130,832.52 |
| 环境保护税 | 73,871.49 | 56,196.26 |
| 残保金 | 88,600.87 | 60,785.52 |
| 合　计 | 1,737,855.33 | 1,108,080.24 |

## 36、销售费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 1,322,970.75 | 1,186,375.23 |
| 差旅费 | 31,475.23 | 42,944.71 |
| 办公费 | 50,249.78 | 2,740.00 |
| 业务招待费 | 307,106.90 | 63,959.80 |
| 其他 | 41,293.61 | 102,587.48 |
| 合　计 | 1,753,096.27 | 1,398,607.22 |

## 37、管理费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 7,018,422.49 | 5,848,038.92 |
| 业务招待费 | 1,176,271.77 | 955,339.86 |
| 折旧摊销费 | 1,568,989.44 | 1,528,935.53 |
| 办公费 | 734,545.99 | 690,821.57 |

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 差旅费 | 147,137.98 | 56,746.55 |
| 技术服务费 | 275,513.24 | 611,361.08 |
| 审计、咨询等服务费 | 662,631.74 | 1,978,952.66 |
| 汽车费用 | 363,592.11 | 320,735.89 |
| 保险费 | 91,471.09 | 82,903.40 |
| 水电费 | 191,155.12 | 126,816.89 |
| 租赁费 | 15,127.33 | 15,724.33 |
| 其他 | 129,570.74 | 81,903.12 |
| 合　计 | 12,374,429.04 | 12,298,279.80 |

## 38、研发费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 2,435,394.40 | 1,822,706.99 |
| 直接耗用的材料 | 10,764,616.03 | 9,644,510.74 |
| 折旧及摊销 | 283,218.90 | 291,345.84 |
| 试样检测费 | 1,042,452.77 | 622,641.50 |
| 燃料动力 | 1,783,612.50 | 728,848.86 |
| 合　计 | 16,309,294.60 | 13,110,053.93 |

## 39、财务费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 4,647,644.29 | 4,424,869.88 |
| 减：利息收入 | 534,433.44 | 404,667.74 |
| 汇兑损益 | 1,488,164.72 | -1,672,640.11 |
| 金融机构手续费 | 277,291.24 | 341,673.59 |
| 合　计 | 5,878,666.81 | 2,689,235.62 |

## 40、其他收益

（1）分类情况

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 与资产相关的其他收益 | | |
| 与收益相关的其他收益 | 604,419.27 | 1,897,688.17 |
| 个税手续费返还 | 32,849.01 | 32,997.62 |
| 合　计 | 637,268.28 | 1,930,685.79 |

（2）政府补助明细情况：

| 项　目 | 本期金额 | 与资产/收益相关 |
| --- | --- | --- |
| 张家港市企业职工职位技能提升补贴 | 458,900.00 | 与收益相关 |
| 开发奖 | 93,000.00 | 与收益相关 |

| 项　目 | 本期金额 | 与资产/收益相关 |
| --- | --- | --- |
| 稳岗补贴 | 51,519.27 | 与收益相关 |
| 苏州市级重点企业吸纳首次来苏就业补贴 | 1,000.00 | 与收益相关 |
| 合　计 | 604,419.27 | |

## 41、投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 理财产品及结构性存款投资收益 | 194,229.03 | 1,962,499.08 |
| 合　计 | 194,229.03 | 1,962,499.08 |

## 42、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | | 689,944.71 |
| 其中：理财产品及结构性存款 | | 689,944.71 |
| 交易性金融负债 | | -55,777.88 |
| 其中：远期结售汇 | | -55,777.88 |
| 合　计 | | 634,166.83 |

## 43、信用减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | 423,830.99 | 78,633.46 |
| 应收账款坏账损失 | -2,213,814.81 | -4,014,389.47 |
| 其他应收款坏账损失 | 45,313.40 | 159,338.39 |
| 合　计 | -1,744,670.42 | -3,776,417.62 |

## 44、资产减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价准备 | 106,001.58 | 504,833.30 |
| 合　计 | 106,001.58 | 504,833.30 |

## 45、资产处置收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | 884,447.67 | |
| 合　计 | 884,447.67 | |

## 46、营业外收入

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 上市挂牌补助 | 8,000,000.00 | |
| 补偿金 | 732,001.62 | 228,419.23 |
| 无需支付的款项 | 73,148.55 | |
| 其他 | 30,504.27 | 90,583.38 |
| 合　计 | 8,835,654.44 | 319,002.61 |

## 47、营业外支出

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失 | 138,619.61 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 138,619.61 | |
| 客户质量扣款 | 105,807.31 | 586,448.14 |
| 罚款及违约金 | 20,942.15 | |
| 无法收回的款项 | 3,669.75 | |
| 其他 | 5,805.79 | 55,024.02 |
| 合　计 | 274,844.61 | 641,472.16 |

## 48、所得税费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 本期所得税费用 | 6,488,605.56 | 6,727,561.82 |
| 递延所得税费用 | -2,841.93 | -406,961.31 |
| 合　计 | 6,485,763.63 | 6,320,600.51 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利润总额 | 59,188,372.13 | 50,898,203.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,878,255.82 | 7,634,730.52 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -38,242.06 | -11,850.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 92,144.06 | 172,601.94 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -2,446,394.19 | -1,474,881.07 |
| 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 | | |
| 所得税费用 | 6,485,763.63 | 2,646,733.57 |

## 49、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的押金、备用金及保证金 | 3,912,831.42 | 3,971,016.50 |

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到政府补助 | 8,604,419.27 | 1,897,688.17 |
| 收到利息收入 | 534,433.44 | 404,667.74 |
| 收到代付款项 | 732,001.62 | 228,419.23 |
| 其他 | 63,353.28 | 144,775.80 |
| 合　计 | 13,847,039.03 | 6,646,567.44 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项期间费用 | 5,278,854.33 | 8,527,288.11 |
| 支付的银行手续费 | 167,772.87 | 181,053.68 |
| 支付的押金、备用金及保证金 | 53,830.41 | 65,639.00 |
| 支付的代付款 | 653,496.55 | 393,188.60 |
| 营业外支出 | 26,747.94 | |
| 合　计 | 6,180,702.10 | 9,167,169.39 |

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 归还的融资租赁款 | | 13,179,188.90 |
| 归还的设备抵押借款 | 3,965,966.01 | |
| 支付的筹资费用 | | 125,000.00 |
| 支付的使用权资产租金 | 515,247.99 | |
| 合　计 | 4,481,214.00 | 13,304,188.90 |

## 50、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 |
| --- | --- | --- |
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 52,702,608.50 | 44,577,602.83 |
| 加:信用减值损失 | 1,744,670.42 | 3,776,417.62 |
| 资产减值损失 | -106,001.58 | -504,833.30 |
| 使用权资产折旧 | 914,060.74 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,476,815.80 | 9,548,412.22 |
| 无形资产摊销 | 521,122.44 | 506,035.71 |
| 长期待摊费用摊销 | 112,061.89 | 4,064.78 |
| 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） | -884,447.67 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 138,619.61 | -90,583.38 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | -634,166.83 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 6,135,809.01 | 2,874,389.68 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -194,229.03 | -1,962,499.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,517.01 | -409,760.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -4,358.94 | 2,799.04 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -14,888,272.21 | -45,611,620.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -31,904,080.06 | -124,728,666.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -59,443,902.09 | 84,967,473.40 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -34,678,006.16 | -27,684,934.65 |
| 二、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 | | |
| 新增使用权资产 | 5,484,364.37 | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 30,907,827.54 | 40,833,746.07 |
| 减：现金的期初余额 | 42,125,769.68 | 31,494,621.00 |
| 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 | -11,217,942.14 | 9,339,125.07 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 30,907,827.54 | 42,125,769.68 |
| 其中：库存现金 | 141.34 | 141.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 30,907,686.20 | 42,125,628.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金[注] | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、现金及现金等价物余额 | 30,907,827.54 | 42,125,769.68 |

[注]：截止 2021 年 6 月 30 日可随时用于支付的其他货币资金余额中已扣除银行承兑汇票保证金 83,537,579.28 元。

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末余额 | 受限制的原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 83,537,579.28 | |
| 其中：银行承兑汇票保证金 | 83,537,579.28 | 为开具银行承兑汇票提供担保 |
| | | |
| 应收票据 | 75,088,390.31 | |
| 其中：银行承兑汇票 | 69,729,975.81 | 已背书未到期未终止确认票据 |
| 商业承兑汇票 | 5,358,414.50 | 已背书未到期未终止确认票据 |
| | | |
| 应收款项融资 | 39,831,996.32 | |
| 其中：银行承兑汇票 | 39,831,996.32 | 为开具银行承兑汇票提供质押 |
| | | |
| 固定资产 | 49,736,107.21 | |
| 其中：房屋建筑物 | 49,736,107.21 | 为银行借款提供抵押 |

| 项目 | 期末余额 | 受限制的原因 |
| --- | --- | --- |
| | | |
| 无形资产 | 14,160,055.20 | |
| 其中：土地使用权 | 14,160,055.20 | 为银行借款提供抵押 |

52、外币货币性项目

| 项　目 | 期末外币余额 | 期末折算率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 2,078,218.58 | 6.4601 | 13,425,499.85 |
| 欧元 | 543,660.39 | 7.6862 | 4,178,682.49 |
| 英镑 | 80,964.05 | 8.9410 | 723,899.57 |
| 新加坡元 | 109,951.95 | 4.8027 | 528,066.23 |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 9,979,325.87 | 6.4601 | 64,467,443.06 |
| 欧元 | 165,484.60 | 7.6862 | 1,271,947.73 |
| 英镑 | 24,541.83 | 8.9410 | 219,428.50 |
| 新加坡元 | 21,536.20 | 4.8027 | 103,431.91 |
| | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 80,349.00 | 6.4601 | 519,062.57 |

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、其他原因导致的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 序号 | 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 1 | 张家港市奥雷斯机械有限公司 | 张家港市 | 张家港市 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 2 | 苏州迈格泰精密机械有限公司 | 张家港市 | 张家港市 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 3 | 张家港保税区海锅贸易有限公司 | 张家港市 | 张家港市 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |

（2）重要的非全资子公司：无。

**2、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**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项融资、短期借款、长期借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款、租赁负债等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**1、市场风险**

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、借款、应收款项及应付款项有关，由于

外币与本公司的记账货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币的金融工具除货币资金外均为到期日较短；另外，公司通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、调整产品价格等方法，减少汇率波动带来的影响。故本公司所面临的外汇风险也可以控制。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额情况如下：

1）外币资产

| 项　目 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 美元 | 12,057,544.45 |
| 欧元 | 709,144.99 |
| 英镑 | 105,505.88 |
| 新加坡元 | 131,488.15 |

2）外币负债

| 项　目 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 美元 | 91,852.94 |

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为美元及欧元（英镑、新加坡元余额较小不进行分析）与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对本期税前利润的影响如下：

1）美元影响净额：

单位：人民币万元

| 项　目 | 本期税前利润的影响 |
| --- | --- |
| 人民币贬值 5% | 386.50 |
| 人民币升值 5% | -386.50 |

2）欧元影响净额：

单位：人民币万元

| 项　目 | 本期税前利润的影响 |
| --- | --- |
| 人民币贬值 5% | 27.25 |
| 人民币升值 5% | -27.25 |

3）英镑影响净额：

单位：人民币万元

| 项　目 | 本期税前利润的影响 |
| --- | --- |
| 人民币贬值 5% | 4.72 |
| 人民币升值 5% | -4.72 |

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及租赁负债。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。截止报告期末，本公司银行借款主要为固定利率的短期借款，因此本公司认为利率风险并不重大，本公司目前也无利率对冲的政策。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款、长期借款、长期应付款，敏感性分析基于该款项在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加或降低 50 个基点的情况下，本公司本期税前利润将会减少或增加金额为 45.60 万元，因此公司利率风险不重大。

（3）其他价格风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，公司的主要金融工具包括以公允价值计量的应收款项融资、交易性金融资产和负债等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资或者进行战略性投资。应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司认为公司持有的银行承兑汇票的价格风险较低，对公司经营的影响并不重大。交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值列示（详见附注五、2）。本公司管理部门密切监控投资产品之价格变动。本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

**2、信用风险**

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动风险主要指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（1）于 2021 年 6 月 30 日本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项　目 | 1 年以内及无期限 | 1-3 年 | 3 年以上 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 短期借款 | 179,009,451.38 | | | 179,009,451.38 |
| 应付票据 | 159,247,623.04 | | | 159,247,623.04 |
| 应付账款 | 89,549,629.86 | | | 89,549,629.86 |
| 其他应付款 | 2,514,417.32 | | | 2,514,417.32 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,251,215.40 | | | 3,251,215.40 |
| 其他流动负债 | 75,088,390.31 | | | 75,088,390.31 |
| 长期借款 | | 29,500,000.00 | | 29,500,000.00 |
| 租赁负债 | | 1,408,028.08 | | 1,408,028.08 |

（2）管理金融负债流动性的方法：

本公司管理流动风险的方法是对现金及现金等价物进行监控，确保有足够的资金以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合　计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |

| 项　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合　计 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）远期结售汇 | | | | |
| （4）理财产品及结构性存款 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | | |
| （四）其他非流动金融资产 | | | | |
| （五）应收款项融资 | | 91,843,118.55 | | 91,843,118.55 |
| （六）投资性房地产 | | | | |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | 91,843,118.55 | | 91,843,118.55 |
| （七）交易性金融负债 | | | | |
| （八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| **持续以公允价值计量的负债总额** | | | | |

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

本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据分类至应收款项融资，由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相近。

## 十、关联方及关联方交易

**1、本公司的最终控制方情况**

本公司实际控制人为盛雪华、钱丽萍及盛天宇。盛雪华与钱丽萍为夫妻关系，盛天宇是盛雪华、钱丽萍夫妇之子。截止报告期末，三人直接和通过张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙）间接持有公司共计 68.42%的股份。

**2、本公司的子公司情况**

子公司的基本情况参见“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙） | 其他持有公司 5%以上股份的股东 |
| 张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司 | 公司董事王舰担任董事长兼总经理 |
| 张家港市盛源热处理有限公司 | 公司控股股东、实际控制人盛雪华报告期内曾持股 37.5%的企业 |
| 王微 | 公司实际控制人盛天宇之配偶 |

注：此处列示的是本期与公司发生关联方交易，形成往来余额以及提供担保的其他关联方情况。

### 5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）报告期采购商品、接收劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 张家港市盛源热处理有限公司 | 加工劳务 | 2,560,114.73 | 5,120,696.28 |

2）本公司作为承租方

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司 | 租入厂房 | 980,421.20 | |

（2）关联担保情况

1）截止期末，公司接受关联方担保的情况：

单位：人民币元

| 提供担保方 | 担保事项 | 提供借款/承兑方 | 担保金额 | 担保期限 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 张家港市奥雷斯机械有限公司 | 银行借款/开立银行承兑汇票 | 交通银行张家港南丰支行 | 31,695,100.00 | 借款期限届满之日后两年 |
| 盛雪华、钱丽萍 | 银行借款/开立银行承兑汇票 | | 168,000,000.00 | 借款期限届满之日后两年 |
| 苏州迈格泰精密机械有限公司、盛雪华、钱丽萍、盛天宇、王微 | 银行借款 | 兴业银行股份有限公司张家港支行 | 46,000,000.00 | 借款期限届满之日后两年 |
| 盛雪华、钱丽萍、盛天宇、王微 | | | 10,000,000.00 | 借款期限届满之日后两年 |
| 张家港保税区海锅贸易有限公司、张家港保税区海锅创业投资 | 银行借款 | 张家港农村商业银行南丰支行 | 30,000,000.00 | 借款期限届满之日后三年 |

| 提供担保方 | 担保事项 | 提供借款/承兑方 | 担保金额 | 担保期限 |
|---|---|---|---|---|
| 管理企业、张家港市奥雷斯机械有限公司、盛雪华、钱丽萍、盛天宇 | | | | |
| 盛雪华、钱丽萍 | 银行借款/开立银行承兑汇票 | 中国工商银行股份有限公司张家港南丰支行 | 120,000,000.00 | 借款期限届满之次日起两年 |
| 盛雪华、钱丽萍 | 开立银行承兑汇票 | 宁波银行股份有限公司张家港支行 | 25,000,000.00 | 主债务履行期届满之日起两年 |
| 苏州迈格泰精密机械有限公司 | 开立银行承兑汇票 | 中国民生银行股份有限公司张家港支行 | 20,000,000.00 | 主债务履行期届满之日起三年 |

2）提供担保

截止期末，公司不存在对合并范围外关联方提供担保的情况。

（3）关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 171.23 | 167.66 |

**6、关联方应收应付款项**

（1）应收项目

| 会计科目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 预付账款 | 张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司 | | 1,000,000.00 |
| 其他应收款 | 张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司 | 200,000.00 | |

（2）应付项目

| 会计科目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 张家港市盛源热处理有限公司 | 8,923,199.48 | 3,839,588.87 |
| 应付账款 | 张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司 | 34,678.89 | |
| 租赁负债 | 张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司 | 1,408,028.08 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司 | 2,717,882.07 | |

**7、比照关联交易要求披露的交易及应收应付款项**

报告期内，张家港海锅机械工程有限公司系公司供应商之一，其实际控制人之一单美琴通过

张家港盛驰企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.37%的股份，并担任张家港盛驰企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。鉴于以上关系，基于谨慎性原则，公司将报告期内对张家港海锅机械工程有限公司的采购比照关联交易进行披露。

（1）购销商品、提供和接受劳务：

| 关联方名称 | 交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 张家港海锅机械工程有限公司 | 采购商品 | 1,024,650.42 | 1,153,744.24 |
| 张家港海锅机械工程有限公司 | 接受劳务 | | 30,456.63 |
| 张家港海锅机械工程有限公司 | 销售旧设备 | 22,123.89 | 13,592.23 |

（2）应付项目

| 会计科目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 张家港海锅机械工程有限公司 | 856,140.50 | 774,158.55 |

## 十一、股份支付

不适用。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无重要的承诺事项。

### 2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无重要的未决诉讼仲裁。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日，公司及子公司未对合并报表范围外的公司提供担保。

## 十三、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

1、首次公开发行股票

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案（修订稿）》，公司计划向社会公众公开发行不超过 2,106 万股，不低于本次公开发行后公司股份总数的 25%，并在深圳证券交易所上市。

2021 年 8 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意张家港海锅新能源装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2590 号），公司首次公开发行股票注册生效。

2、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（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 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,547,109.26 | 0.50% | 1,547,109.26 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 307,004,675.16 | 99.50% | 16,031,100.43 | 5.22% | 290,973,574.73 |
| 其中：账龄分析法组合 | 307,004,675.16 | 99.50% | 16,031,100.43 | 5.22% | 290,973,574.73 |
| 合 计 | 308,551,784.42 | 100.00% | 17,578,209.69 | 5.70% | 290,973,574.73 |

（续）

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,562,628.01 | 0.59% | 1,562,628.01 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 262,467,345.53 | 99.41% | 13,387,076.87 | 5.10% | 249,080,268.66 |
| 其中：账龄分析法组合 | 262,467,345.53 | 99.41% | 13,387,076.87 | 5.10% | 249,080,268.66 |
| 合 计 | 264,029,973.54 | 100.00% | 14,949,704.88 | 5.66% | 249,080,268.66 |

1）按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名 称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| M & R Manufacturing Sdn. Bhd. | 1,547,109.26 | 1,547,109.26 | 100.00% | 参照注 1 |
| 合 计 | 1,547,109.26 | 1,547,109.26 | 100.00% | |

（续）

| 名　称 | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| M & R Manufacturing Sdn. Bhd. | 1,562,628.01 | 1,562,628.01 | 100.00% | 注 1 |
| 合　计 | 1,562,628.01 | 1,562,628.01 | 100.00% | |

注 1：因 M & R Manufacturing Sdn. Bhd.自 2018 年下半年起经营困难，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

2）按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 302,911,490.80 | 15,145,574.54 | 5.00% | 259,578,222.45 | 12,978,911.12 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,066,763.72 | 206,676.37 | 10.00% | 2,619,610.32 | 261,961.03 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,871,905.61 | 561,571.68 | 30.00% | 126,140.83 | 37,842.25 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 74,474.39 | 37,237.20 | 50.00% | 67,821.43 | 33,910.72 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | | | | 5,493.73 | 4,394.98 | 80.00% |
| 5 年以上 | 80,040.64 | 80,040.64 | 100.00% | 70,056.77 | 70,056.77 | 100.00% |
| 合　计 | 307,004,675.16 | 16,031,100.43 | 5.22% | 262,467,345.53 | 13,387,076.87 | 5.10% |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 坏账准备 | 14,949,704.88 | 2,213,814.81 | -414,690.00 | | 17,578,209.69 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 往来单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 南京高速齿轮制造有限公司 | 37,978,098.85 | 1 年以内 | 12.31% | 1,898,904.94 |
| 德枫丹(青岛)机械有限公司 | 33,223,081.42 | 1 年以内 | 10.77% | 1,661,154.07 |
| 徐州罗特艾德回转支承有限公司 | 29,792,127.88 | 1 年以内 | 9.66% | 1,489,606.39 |
| 湖南南方宇航高精传动有限公司 | 28,648,857.92 | 1 年以内 | 9.28% | 1,432,442.90 |
| 中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司 | 22,686,027.44 | 1 年以内 | 7.35% | 1,134,301.37 |
| 合　计 | 152,328,193.51 | | 49.37% | 7,616,409.68 |

（4）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、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 | 3,595,224.54 | 6,129,280.60 |
| 合　计 | 3,595,224.54 | 6,129,280.60 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1） 其他应收款

1）按账龄披露：

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 3,629,882.20 | 6,232,083.16 |
| 1至2年 | 53,000.00 | 43,183.50 |
| 2至3年 | 1,000.00 | |
| 3至4年 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合 计 | 3,984,882.20 | 6,576,266.66 |

2）按款项性质分类：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 1,958,729.06 | 3,388,729.06 |
| 保证金 | 579,900.00 | 2,448,831.42 |
| 职工借款 | 53,830.41 | |
| 代收代付 | 1,392,422.73 | 738,706.18 |
| 合 计 | 3,984,882.20 | 6,576,266.66 |

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 | 446,986.06 | | | 446,986.06 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -57,328.40 | | | -57,328.40 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | 389,657.66 | | | 389,657.66 |

4）报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 坏账准备 | 446,986.06 | -57,328.40 | | | 389,657.66 |

5）本期无核销的其他应收款情况。

6）本公司按欠款方归集的期末余额前五名金额为3,787,337.90元，占其他应收款期末余额的比例为95.04%，期末计提的坏账准备余额为376,430.44元。

7）其他应收款余额中无涉及政府补助的其他应收款。

8）其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、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 | 17,461,990.87 | | 17,461,990.87 | 17,461,990.87 | | 17,461,990.87 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合　计 | 17,461,990.87 | | 17,461,990.87 | 17,461,990.87 | | 17,461,990.87 |

（1）对子公司投资

| 被投资单位名称 | 持股（表决权）比例 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 张家港市奥霈斯机械有限公司 | 100.00% | 14,184,643.91 | | | 14,184,643.91 |
| 苏州迈格泰精密机械有限公司 | 100.00% | 2,777,346.96 | | | 2,777,346.96 |
| 张家港保税区海锅贸易有限公司 | 100.00% | 500,000.00 | | | 500,000.00 |
| 合　计 | | 17,461,990.87 | | | 17,461,990.87 |

### 4、营业收入和营业成本

（1）分类情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 481,495,777.36 | 403,823,384.43 | 395,533,188.46 | 317,003,151.87 |
| 其他业务 | 39,168,050.56 | 31,962,699.68 | 20,752,262.67 | 19,911,898.99 |
| 合　计 | 520,663,827.92 | 435,786,084.11 | 416,285,451.13 | 336,915,050.86 |

（2）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 销售前五名客户收入总额（万元） | 26,859.72 | 14,953.02 |
| 占营业收入总额的比例 | 51.59% | 35.92% |

（3）主营业务收入分类情况

| 产　品 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 油气装备锻件 | 80,889,417.90 | 63,909,763.21 | 151,760,616.13 | 111,722,387.82 |

| 产　品 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 风电装备锻件 | 338,420,034.91 | 291,106,972.93 | 187,106,890.97 | 161,278,785.06 |
| 机械装备锻件 | 49,969,559.61 | 41,186,049.24 | 37,342,833.63 | 30,151,387.85 |
| 其他 | 12,216,764.94 | 7,620,599.05 | 19,322,847.73 | 13,850,591.14 |
| 合　计 | 481,495,777.36 | 403,823,384.43 | 395,533,188.46 | 317,003,151.87 |

（4）与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司于完成合同履约义务时点确认收入。其中：

A、国内销售：由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，公司在将商品发出，并经客户签收后确认销售收入。

B、国外销售：公司根据与客户的不同约定，确认商品控制权转移的时点。本公司国外销售主要采用 EXW、FCA、FOB、CIF 等贸易模式，其中采用 EXW、FCA 方式交易的，公司在商品发出，并交货给客户委托物流公司（承运人）后，确认销售收入；采用 FOB、CIF 等方式交易的，公司在商品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后，确认销售收入。

C、受托加工：根据客户要求，对受托加工产品进行加工，在加工完成交付给客户，并经客户签收后确认销售收入。

### 5、投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 理财产品及结构性存款投资收益 | 22,701.38 | 1,823,666.20 |
| 合　计 | 22,701.38 | 1,823,666.20 |

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | 745,828.06 | 90,583.38 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 8,604,419.27 | 1,897,688.17 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益 | 194,229.03 | 2,596,665.91 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 699,429.44 | -413,052.93 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 32,849.01 | 32,997.62 |
| 减：所得税影响金额 | 1,556,814.20 | 607,446.34 |
| 归属于少数股东非经常性损益影响金额 | | |
| 合　计 | 8,719,940.61 | 3,597,435.81 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 基本每股收益(元) | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.66% | 0.83 | 0.83 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.06% | 0.70 | 0.70 |

张家港海锅新能源装备股份有限公司

2021 年 8 月 10 日

编 号 320100000202011270033

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

# 营业执照

(副 本)

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

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2020年 11月 27日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000371

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**天衡会计师事务所（特殊普通合伙）** 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一五年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

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

姓　名 Full name 陆德忠
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-08-07
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 321081196908070336



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
321051130747

证书编号：
No. of Certificate 321000180003

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1995 年 12 月 25 日
/y /m /d

2017 01 18

4

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陆德忠(321000180003)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陆德忠(321000180003)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

6

姓　名 程正凤
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1981-11-09
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所
Working unit
身份证号码 321081198111109385X
Identity card No.



证书编号：320000264368
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 03 月 30 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

常州分所 会计师事务所
CPAs

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

2016年 12月 07日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

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

2016年 12月 07日

10

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.

程正凤(320000264368)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

程正凤(320000264368)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

6