

# 江阴电工合金股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-027



二零二二年八月二十日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯岳军、主管会计工作负责人沈国祥及会计机构负责人(会计主管人员)刘云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中可能面临的风险，敬请广大投资者认真阅读相关具体内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	31
第九节 债券相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、电工合金	指	江阴电工合金股份有限公司
镇江金康盛	指	镇江市金康盛企业管理有限责任公司
天津秋炜	指	天津秋炜管理咨询合伙企业（有限合伙）
镇江秋炜	指	镇江秋炜商务服务有限公司
康盛新材料	指	江阴康盛新材料有限公司
金康国际	指	金康国际有限公司（ETERNAL UP INTERNATIONAL LIMITED）
康昶铜业	指	江阴市康昶铜业有限公司
秋炜铜业	指	西安秋炜铜业有限公司
苏州孚力甲	指	苏州孚力甲电气科技有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《江阴电工合金股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1-6 月
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
电气化铁路	指	是由电力机车或动车组这两种铁路列车所行走的铁路
铁路接触线	指	电气化铁路上，主要负责为电力机车传输电流、提供电力的金属接触线
铁路承力索	指	是电气化铁路接触线的配套产品，其主要作用是通过吊弦将接触线悬挂起来，同时也可以承载一定的电流来减小牵引网阻抗，降低电压损耗和能耗
铜母线	指	也称为铜排（或铜母排），是指在电力系统中起着汇集、分配和传送电能作用的铜质总导线，通常是由铜或铜合金材质制成的长导体
铜制零部件	指	是铜母线的深加工产品，厂商根据客户需求对铜母线产品进行切割、冲压、热锻、机加工等环节进一步加工成可供客户直接投入生产使用的零部件
高压连接件	指	主要使用在新能源汽车高压大电流回路，和电线电缆同时作用，将电池包的能量通过不同的电气回路，输送到整车系统中各部件，如电池包、电机控制器、DCDC 转换器、充电机等车身上用电单元
模组连接件	指	主要用于新能源汽车电池包模组之间的连接，属于电气结构件，模组之间导电连接零件，产品包含硬铜排、软连接铜排、挤塑铜排等多种样式
整车高压连接件	指	伴随着大电流充电的要求提升，铜铝排替代整车高压线束去连接各系统，成本低、车内布置方便，是未来发展主流方向
电解铜	指	将粗铜置于电解液中电解所提取的纯铜，主要用来制作电气产品，是公司

		产品的主要原材料
沪铜期货	指	沪铜期货合约，是指在上海期货交易所交易的以铜作为合约标的物的期货合约
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中国铁建	指	中国铁建股份有限公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司
中国铁路集团	指	中国国家铁路集团有限公司，前身为中国铁路总公司
中铁电气化局	指	中铁电气化局集团有限公司
中铁建电气化局	指	中国铁建电气化局集团有限公司，原名为中铁建电气化局集团有限公司
哈尔滨电机	指	哈尔滨电机厂有限责任公司
施耐德	指	施耐德电气工业股份有限公司，总部位于法国吕埃，是全球知名的电气产品厂商，公司主要为其旗下的施耐德（广州）母线有限公司、施耐德（北京）中压电器有限公司、上海施耐德配电电器有限公司等下属企业供应产品
ABB	指	艾波比集团公司，总部位于瑞士苏黎世，是全球知名的电力和自动化技术领域的领导厂商
西门子	指	德国西门子股份公司
GE	指	美国通用电气公司
天津津荣	指	天津津荣天宇精密机械股份有限公司
东方电气	指	东方电气股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	电工合金	股票代码	300697
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江阴电工合金股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	电工合金		
公司的外文名称（如有）	Jiangyin Electrical Alloy Co., Ltd		
公司的法定代表人	冯岳军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈国祥	曹嘉麒
联系地址	江苏省江阴市周庄镇世纪大道北段 398 号	江苏省江阴市周庄镇世纪大道北段 398 号
电话	0510-86979398	0510-86979398
传真	0510-86221334	0510-86221334
电子信箱	dghj@cn-dghj.com	dghj@cn-dghj.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,077,390,922.83	995,310,590.46	8.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,976,377.53	58,167,073.67	3.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	60,467,409.57	57,632,028.21	4.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,132,648.06	-109,828,863.20	74.39%
基本每股收益（元/股）	0.180	0.175	2.86%
稀释每股收益（元/股）	0.180	0.175	2.86%
加权平均净资产收益率	6.50%	6.48%	0.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,571,319,444.82	1,443,279,520.45	8.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	911,264,610.46	917,231,730.20	-0.65%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-246,299.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	386,430.84	
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	380,714.23	



产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,186,166.50	
代扣代缴个人所得税手续费	85,226.86	
减：所得税影响额	-81,641.76	
少数股东权益影响额（税后）	-7,420.45	
合计	-491,032.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司的主营业务

公司主营业务为铜及铜合金产品的研发、生产和销售，主要产品按大类分为电气化铁路接触网系列产品以及铜母线系列产品，其中，电气化铁路接触网系列产品包括电气化铁路用接触线和承力索，铜母线系列产品包括铜母线及其深加工铜制零部件（含新能源汽车“三电”系统高压连接件）。报告期内，公司主营业务没有发生重大变化。

##### 1、电气化铁路接触网产品

公司的电气化铁路接触网系列产品主要包括铁路接触线和承力索两种产品。铁路接触网是电气化铁路的重要配套设施，主要用于将电源输送到电气化铁路的电力机车上。电气化铁路是指电力机车所行走的铁路，电气化铁路的牵引动力是电力机车，机车本身不带能源，所需的能源由电力牵引供电系统提供。目前，我国的快速铁路、高速铁路以及主要的城市轨道交通都是以电力机车为牵引动力的电气化铁路。

##### 2、铜母线系列产品

铜母线也称为铜排（或铜母排），是指在电力系统中起着汇集、分配和传送电能作用的铜质总导线，通常是由铜或铜合金材质制成的长导体，主要在电气设备中起输送电能和连接电气设备的作用，是一种大电流导电产品，适用于高低压电器、开关触头、配电设备、母线槽等输配电设备，也广泛用于风力发电、水力发电和核电站等的发电机组。

铜制零部件是铜母线的深加工产品，是母线厂商根据客户需求对母线产品进一步加工成可供客户直

接投入生产使用的零部件。目前，由于我国的铜母线生产企业所生产的铜母线大多为初加工产品，母线的使用者通常在使用前需要对母线产品进行再加工。然而，一些技术和加工能力较强的母线厂商已经具备根据客户要求为客户定制化生产零部件的能力，从而节省了客户进行再加工的生产成本，而加工后的铜角料也能够得到有效的回收和再利用。因此不论是从经济效益还是环保节能的角度来看，定制化铜制零部件产品已经成为行业发展的趋势。

汽车电动化趋势创造高压连接器需求。传统燃油汽车主要靠内燃机驱动，车上蓄电池电压一般仅为 14V 左右，用于驱动车灯、雨刷、电动门窗等各类低压用电器。因此燃油汽车上的电连接器主要为低压连接器。新能源汽车采用电力驱动，为使驱动电机达到较大的扭矩和扭力，需要高压电池提供相应的高电压和大电流，远超传统燃油车的 14V 电压。除了驱动电机以外，新能源汽车上的新增众多高压部件：PDU（高压配电箱）、OBC（车载充电机）、BDU（电池能量分配单元）、直/交流充电接口等。以上高压部件的连接都需要通过高压连接器，高压连接器市场规模将随着新能源汽车渗透率提升而快速增加。

## （二）公司的主要经营模式

### 1、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式。公司在收到客户订单或中标通知后，由公司销售部门将订单内容录入公司生产管理系统。公司生产管理部根据系统中的订单量、交货时间和现有生产任务等因素，在确保及时交货的前提下尽可能减少产成品库存时间为原则来安排生产计划。生产计划经生产管理部负责人审核后录入公司生产管理系统，并下达至相应的生产部门。

### 2、销售模式

公司主要通过参与竞标以及商业洽谈的方式来获取客户和业务。从销售区域上来看，公司的销售以内销为主、外销为辅。公司销售定价主要采用“原材料价格+加工费”的模式，产品的加工费用一般按照产品的加工难度和市场的供求情况，并综合考虑业务的合理毛利等因素，通过与客户的谈判来具体确定。由于不同产品的加工难度和使用耗材不同，因此其加工费用会有一定差异。

## （三）公司所属行业的发展现状及所处的行业地位

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司的主要产品均属 C32 有色金属冶炼和压延加工业。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司主要产品属 C3251 铜压延加工业。

### 1、铜加工行业概况

铜加工生产是铜产业链当中的重要一环。铜加工材是指由铜及铜合金制作出来的各种形状的铜材，如铜板、铜带、铜线、铜排、铜管、铜棒、铜箔等，目前我国是世界上铜产品最丰富的国家之一，铜加工材约有 250 种合金，近千个产品品种。据中商产业研究院数据库显示，近年来全国铜材产量在 2019 年

恢复增长，2021 年为近五年来最高值。2021 年 12 月全国铜材产量为 207.1 万吨，同比增长 2.1%。2021 年全国铜材产量为 2,123.5 万吨，同比下降 0.9%，产量下降。

在铜加工产业链中，铜矿开采处于产业链的上游，铜棒、铜板、铜管、铜线等铜加工材料行业居中游，电力、家电、交通运输、电子等行业处于产业链的下游。

我国铜加工行业整体核心技术和研发能力有待提高，产业结构转型升级进程仍需加速。国外高端铜材行业有近百年发展史，在高性能铜合金的研发上具备先发优势明显，国内企业主要是通过引进先进技术设备逐渐发展起来，面对高新技术产业对材料端日益严苛的要求，自主技术创新能力、核心技术水平显得相对不足，产品存在品种单一，可靠性、稳定性、一致性差等问题，致使产品质量表现不佳，行业整体核心技术和研发能力有待提高。

## 2、铜加工产业链下游

### （1）电气化铁路接触网产品

公司的电气化铁路接触网系列产品主要包括铁路接触线和承力索。电气化铁路接触线及承力索是电气化铁路的关键设备，主要应用于电气化铁路的建设及维护领域。

近年来，我国电气化铁路的建设处于快速发展当中，铁路的建设为接触网产品带来了巨大的市场需求。十三五规划期间，中国城市轨道交通运营里程新增约 4,500 公里，年均新增近 900 公里，总里程达 8,112 公里；十四五规划（2021 年至 2025 年）期间，中国城市轨道交通运营里程将新增 5,000 公里，年均新增 1,000 公里左右，总里程达 1.3 万公里。2020 年，我国内地开通城市轨道交通数量达到 45 个，运营线路 7,978.19 公里，在建城市达到 60 个。国铁集团数据显示，2021 年，全国铁路投产新线 4,208 公里，其中高铁 2,168 公里。截至 2021 年底，全国铁路运营里程突破 15 万公里，其中高铁超过 4 万公里。

### （2）铜母线产品

铜母线产品主要应用于发电和输配电领域，应用范围十分广泛，如开关柜、母线槽、断路器等高低压电气设施，以及风力发电、水力发电、核电机组等发电设施。其市场需求与国民经济的发展状况息息相关。我国目前正处于工业化和城镇化的快速推进阶段，电力、新农村建设、交通运输等基础设施投入不断增加，新能源、新材料、信息消费和新型城镇化的快速推进，将使得相关行业的铜母线需求稳步增长。

电力系统是母线产品最主要的应用领域。在电力系统中，母线既被应用在发电机组、电站等供电环节当中，也被广泛应用于变电所、开关站等电力输送环节中，其功能主要是将发电机、变压器等设备中输出的电能输送给各个用户或其他变电所。因此，电力系统对母线产品的需求规模主要取决于发电、供电设施以及电力输送网络的建设需求，而相关的建设需求则主要取决于全社会的用电量。

7 月 6 日，中国电力企业联合会发布了《中国电力行业年度发展报告 2022》。报告显示，2021 年，

中国全社会用电量 83,313 亿千瓦时，比上年增长 10.4%，增速比上年提高 7.1 个百分点；全国人均用电量 5,899 千瓦时/人，比上年增加 568 千瓦时/人。报告预计，2022 年全年全社会用电量增速在 5%-6% 之间，到 2025 年，中国全社会用电量将为 9.5 万亿千瓦时，年均增速为 4.8%。

为了能够满足全社会的用电需求，发电和供电领域预计在未来仍将处于稳定增长的趋势中，因发电和供电设施的建设而带来的对母线产品的市场需求也将继续保持稳定增长。

### （3）新能源汽车“三电”系统高压连接件

高压连接器是新能源汽车电能传输的桥梁，是将能源安全输送到各部件的重要部件，其技术含量高组件数量多且结构复杂，安全性要求高，是新能源汽车零部件中较为高端的产品之一。

新能源汽车的工作电压从传统汽车的 14v 跃升至 300V-600V，需要对汽车的电路架构进行全面的改进。高压连接器作为传输高压电流的零部件，主要应用于电池、电机、电控、高压控制盒、PDU、MSD、充电口等场景，单车价值量在 700-3500 元之间。

近年来随着新能源汽车产业的蓬勃发展，相关零部件产业和配套设施的发展也逐渐受到关注，新能源汽车的电气系统在持续、快速的发展进步下，对其内部电器连接设备的要求也逐渐提高，高压连接器作为新能源汽车的“血管”，是汽车高压系统中较为核心的组件之一。随着中国新能源汽车的快速普及和发展，高压连接器下游需求得到持续的增长，带动了高压连接器持续放量。

## 二、核心竞争力分析

### 1、市场优势

#### （1）客户资源优势

公司在多年的稳健经营中，凭借可靠的产品品质和领先的技术实力，积累了丰富的优质客户资源。铁路接触网领域，公司与铁路系统主要施工单位建立了长期稳定的合作关系，并成为了中铁电气化局集团的铁路接触网材料特许供应商。在铜母线领域，公司产品获得施耐德、ABB、西门子等国际知名厂商，以及中国中车、东方电气等国内知名上市公司的严格认证和信赖，成为其长期稳定的供应商。公司主要下游客户分别在其所处行业占据市场优势地位，产品需求稳定可预期，为本公司后续业务发展提供保障。

另一方面，在与公司下游优质客户的长期合作过程中，公司经常需根据客户设置的全面而严格的专业技术标准，不断提高产品品质、优化产品结构，并在此基础上，积极投入行业前沿技术的研发和工艺装备的改进，主动开发客户潜在需求，从而形成良性循环，进一步促进公司的成长。

#### （2）品牌影响力优势

公司是国内主要的铜及铜合金深加工产品生产企业。凭借产品在使用中过硬的质量表现，公司获得了较高的市场知名度和品牌美誉度，公司商标被认定为江苏省重点培育和发展的国际知名品牌以及全国驰名商标。在电气化铁路接触线及承力索相关领域，公司是行业内的优势企业。公司的产品被广泛地应用于国内外多条电气化铁路的建设上，其中较为知名的项目包括老中铁路、埃塞俄比亚铁路、哈齐客专、京沈客专、京张高铁、商合杭铁路、赣深铁路、南沿江铁路、京沪铁路、京九铁路、兰渝铁路等，公司产品在项目建设使用中出色的质量表现为公司带来了良好的行业声誉和口碑。

在铜母线领域，公司的品牌拥有三十余年历史，凭借多年稳健的经营和有效的品牌维护，公司品牌获得国内外知名客户的普遍认可和好评。公司的客户既包括施耐德、ABB、西门子等国际知名厂商，也包括中国中车、东方电气、天津津荣等国内知名的上市公司。公司连续多年被施耐德和哈尔滨电机等国内外知名客户认定为优秀供应商，品牌在行业中拥有重要的地位和知名度。

### （3）资质认证优势

铁路接触线和承力索是电气化铁路的重要组成部分，其性能的优劣直接关系到行车安全和运输经济效益，因此国家对于相关产品制定了严格的标准，只有符合要求的产品及获得资质的企业方能从事相关产品的生产。相关的资质审核对生产企业的生产工艺水平、生产设备、产品质量、科研实力、用户认可度等各方面都有较高要求，新加入的企业难以符合相关资质的要求。

目前公司已经取得了国家铁路局颁发的《铁路运输基础设施生产企业许可证》以及中铁电气化局集团有限公司颁发的《物资供应商准入证》，是国内少数获得相关资质的铁路接触线及承力索生产企业之一。

## 2、技术和研发优势

公司在自身产品领域内拥有多年的技术经验积累，具备深厚的技术研发能力。公司技术中心被江苏省科技厅认定为江苏省电工合金材料工程技术研究中心，设有江苏省博士后创新实践中心，连续多年被评为江苏省科技型中小企业和江苏省民营科技企业，承担并实施了多项科技型中小企业技术创新基金项目及国家火炬计划项目。公司研发人员曾参与了《中华人民共和国铁道行业标准—电气化铁路用铜及铜合金接触线》以及《中华人民共和国铁道行业标准—电气化铁路用铜及铜合金绞线》等国家和行业标准的制定。

## 3、产品优势

### （1）产品质量优势

公司的接触线及承力索产品主要用于国家电气化铁路的建设，其产品的质量优劣直接关系到线路运行的安全性和经济效益，因此国家铁路局、中铁总公司以及各项目建设施工单位都对铁路接触网产品的生产厂商有着严格的资质审核和质量认证要求；在铜母线产品领域，公司的电工用铜母线及铜制零部件产品客户多为施耐德、ABB、西门子等国际顶尖电气产品厂商，其对所使用的铜材产品也有着十分严格的质量要求，尤其对产品的主要的机电性能指标及形位公差尺寸都要高于国家标准。因此，公司十分重视对产品的质量把控，建立了完善的原材料采购管理制度和产品质量管理制度，并制定了比国家标准更为严格的企业生产质量内部标准。公司引进了国际国内最先进的光谱分析仪、导电率测试仪、三坐标测试仪、金相以及氢脆测试仪等 20 余台套检测设备，确保产品过程及终端质量严格受控。同时，对一些重点产品，公司也将其纳入了与外资客户同等质量管控标准，并要求产品的主要机电性能及尺寸公差等指标要高于国家相关标准 5%以上。在客户的历次质量监督检查中，公司产品的各项指标基本全部达到客户要求。公司产品的质量得到下游客户的普遍认可，在行业内具有很强的质量竞争优势。

## （2）产品多样性和专业化定制优势

公司拥有十分完善的生产设施和全方位的生产能力。在电气化铁路接触网设备领域，公司是行业内为数不多的能够同时生产所有类型的接触线及承力索产品的企业，公司的铁路接触网产品包括 9 大类共计 40 余种不同规格；在电工用铜母线和铜制零部件领域，公司除了能够生产标准化的铜母线产品外，还能够为下游客户提供专业化的产品定制服务，生产加工非标铜母线及深加工零部件产品，从而提高客户生产上的便利性，为客户节约加工成本。由于公司产品的多样性优势，客户可以在公司完成“一站式”的采购，从而增加客户对公司的依赖度。

## 三、主营业务分析

### 概述

2022 年上半年，面对复杂多变的外部环境，公司管理层带领全体员工积极应对，全体员工克服疫情阻碍，围绕公司经营发展战略，努力完成年初经营目标，在重重困难面前，不仅有效地保障订单如期交付，同时也保持了营业收入的稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入 107,739.09 万元，较上年同期增长 8.25%；归属于上市公司股东的净利润 5,997.64 万元，较上年同期增长 3.11%。经营形势稳中向好，各项业务保持稳定增长，具体情况如下：

### 1、电气化铁路接触网系列产品

报告期内，电气化铁路接触网系列产品实现营业收入 20,093.99 万元，较上年同期减少 23.14%。尽管公司在该细分领域始终保持较高的市场份额，但受全国各地新冠肺炎疫情影响，致使铁路建设施工仍

有一定放缓，同时叠加物流不畅等因素，从而导致公司电气化铁路接触网系列产品库存积压，存货增长较多。

单位：吨

产品	2022 年 1-6 月			2021 年 1-6 月			库存差额
	产量	销量	库存	产量	销量	库存	
接触线	1,714.96	1,465.63	1,129.40	2,239.34	2,908.75	518.24	611.17
承力索	1,807.66	1,037.43	1,168.89	1,609.83	1,159.54	775.16	393.73
合计	3,522.62	2,503.06	2,298.29	3,849.18	4,068.28	1,293.40	1,004.89

## 2、铜母线系列产品

报告期内，铜母线及铜制零部件产品实现营业收入 86,052.33 万元，较上年同期增长 21.66%，客户群体包括施耐德、ABB、西门子等国际知名厂商，也包括中国中车、东方电气、哈尔滨电机等国内知名公司，凭借在自身产品领域内拥有多年的技术经验积累，公司产品的质量得到下游客户的普遍认可，在行业内具有很强的质量竞争优势和专业化定制优势。

为了能够满足全社会的用电需求，发电和供电领域预计在未来仍将处于稳定增长的趋势中，因发电和供电设施的建设而带来的对母线产品的市场需求也将继续保持稳定增长。

## 3、新能源汽车“三电”高压连接件

在推动运输工具低碳转型、调整能源结构的政策背景下，新能源汽车销量有望维持较高增速，对传统燃油车在很大程度上形成替代，新能源汽车显著区别于燃油汽车的是新增了三电（电机，电池包，电控用）系统，动力电池是电动汽车的主要能量来源，电机、电机控制器则发挥燃油汽车中发动机、ECU 电控单元、变速箱的作用。随着当前新能源汽车行业的高速发展，各大主机厂和头部电池厂商都已经或者将要进入大规模生产期，“三电”高压连接件作为新能源汽车核心零部件，对其集成化、功能化、微型化、可靠性等提出了更高要求。

公司研发的 240/300kw 高性能感应电机无氧铜转子导条（替代德国进口）已批量供货给蔚来汽车，运用于蔚来 ES8、ES6、ET7 等车型；为广汽巨湾批量供货快充电池包模组连接件，运用于广汽埃安 V-PLUS；正式获得安费诺、安波福、中航光电等高压连接器厂商定点，运用于大众、上汽、沃尔沃、奔驰等车型。目前“三电”高压连接件的营收占比较小，但公司主要下游客户分别在其所处行业占据市场优势地位，产品需求稳定可预期。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,077,390,922.83	995,310,590.46	8.25%	
营业成本	947,682,211.57	863,102,877.10	9.80%	
销售费用	5,841,977.49	7,249,080.99	-19.41%	
管理费用	21,466,757.86	22,183,102.08	-3.23%	

财务费用	10,324,263.46	5,154,061.27	100.31%	主要系利息支出增加
所得税费用	10,043,827.34	13,505,575.88	-25.63%	
研发投入	17,920,954.53	14,714,838.85	21.79%	
经营活动产生的现金流量净额	-28,132,648.06	-109,828,863.20	74.39%	主要系公司收回的销售货款增加
投资活动产生的现金流量净额	-4,860,261.07	-22,227,341.91	78.13%	主要系期末持有的理财资金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-16,412,231.56	56,721,163.50	-128.93%	主要系偿还银行贷款增加
现金及现金等价物净增加额	-49,169,155.64	-76,086,740.50	35.38%	主要系公司收回的销售货款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电气化铁路接触网产品	200,939,964.01	159,059,467.61	20.84%	-23.14%	-23.09%	-0.04%
铜母线及铜制零部件	860,523,323.05	776,686,654.93	9.74%	21.66%	22.81%	-0.85%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

这是文本内容	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	173,633,736.17	11.05%	133,827,964.87	9.27%	1.78%	未发生重大变动
应收账款	569,283,653.53	36.23%	537,813,752.78	37.26%	-1.03%	未发生重大变动
合同资产	61,349,672.39	3.90%	57,283,063.96	3.97%	-0.07%	未发生重大变动
存货	436,383,098.12	27.77%	322,797,056.11	22.37%	5.40%	未发生重大变动
固定资产	186,686,254.53	11.88%	194,997,521.18	13.51%	-1.63%	未发生重大变动
在建工程	8,775,188.56	0.56%	7,993,082.77	0.55%	0.01%	未发生重大变动
使用权资产	4,216,517.03	0.27%	5,375,742.23	0.37%	-0.10%	未发生重大变动



短期借款	477,721,611.13	30.40%	431,789,018.25	29.92%	0.48%	未发生重大变动
合同负债	4,944,298.34	0.31%	12,923,974.38	0.90%	-0.59%	未发生重大变动
租赁负债	1,825,795.53	0.12%	1,924,601.81	0.13%	-0.01%	未发生重大变动

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	133,474,891.66	为开立信用证、银行承兑汇票、履约保函缴存保证金、定期存单质押，以及进行期货交易缴存的交易保证金
应收款项融资	1,434,286.76	为开立银行承兑汇票及超短期银行借款进行的质押
合计	134,909,178.42	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	13,070	120	0	0
合计		13,070	120	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江阴康盛新材料有限公司	子公司	制造业	170,796,150.68					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江阴康盛新材料有限公司	吸收合并	无

主要控股参股公司情况说明

公司董事会、股东大会已审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，为发挥资源优势，提高运营效率，降低管理成本，公司拟整合康盛新材料业务资源，由公司作为主体进行吸收合并。吸收合并完成后，康盛新材料依法注销，其全部业务、资产、债权、债务由公司依法承继。公司将作为经营主体对吸收的资产和业务进行管理。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

公司主营业务产品属于铜加工行业中的电气化铁路接触网和铜母线两个细分领域。

其中，电气化铁路接触网系列产品行业资质管理严格、准入门槛较高，当前市场集中度较高，国内 10 家左右主要厂商占据了绝大多数市场份额，其中本公司市场份额领先，行业竞争格局较为稳定。由于铁路建设行业前景良好，未来不排除部分具有资金和规模实力的铜加工其他细分领域厂商逐步进入电气化铁路接触网细分市场，从而导致该行业市场竞争加剧、本公司市场份额降低的风险。

铜母线系列产品应用广泛、总体市场容量较大，但企业规模普遍较小、市场集中度较低，尤其是低端铜母线产品同质化严重、市场竞争激烈。公司若不能根据市场环境变化，持续优化产品结构、开发高附加值产品，不排除未来市场进一步竞争加剧进而对公司铜母线系列产品业绩造成不利影响。

### 2、原材料市场价格波动风险

公司产品所需主要原材料电解铜占公司成本的比例超过 90%，电解铜市场价格波动会直接导致公司原材料成本和产品价格的变化。公司按照以销定产的模式实施生产和采购，期末存货均有订单对应，存货控制良好，并采用“原材料价格+加工费”的定价模式，加工费相对稳定。对于交货期短的近期订单，公司可将价格波动的因素直接转嫁给下游客户；对于交货期长的远期订单，公司通过购买电解铜期货的方式实现套期保值，以规避价格波动风险。因此，报告期内，原材料市场价格波动并未对公司整体业绩产生重大不利影响。

但公司未来若不能持续加强采购及存货余额管理并对远期订单有效实施套期保值，则将面临原材料价格波动的风险。其中，在原材料价格大幅上涨时，公司面临由于成本上升而导致远期订单业务毛利率下降的风险；在原材料价格大幅下跌时，公司面临存货减值的风险。

### 3、产品质量风险

公司主要客户包括铁路系统各建设单位和施工单位、国内外大型知名公司，公司产品在客户中享有较高的声誉。由于该等客户对产品的安全性和可靠性要求较高，一旦公司产品在售出后被发现存在重大质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，因重大质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。虽然公司在材料采购、生产和工艺、产品检测及出厂等环节设置了专门的职能部门和专业人员进行管理和控制，产品质量稳定、可靠，具有较高市场美誉度，且在以往经营中也没有发生过重大的产品质量事故和质量纠纷，但由于产品在使用过程中的重要性，一旦公司产品在销售和运行中出现质量问题，将对公司的信誉和市场开拓产生负面影响，存在一定的产品质量风险。

#### 4、期货业务风险

公司主营业务为铜及铜合金产品的研发、生产和销售，生产所需主要原材料电解铜占生产成本的比例较大，电解铜价格的波动对公司生产成本造成较大影响。此外，报告期内公司部分铁路接触网系列产品（含少量铜母线系列产品）为远期订单，该部分订单从签订至生产交货过程中电解铜价格会产生一定程度的波动。因此，报告期内，公司购买电解铜期货以减少原材料电解铜价格波动对公司经营业绩的影响。但是，如果公司对原材料使用量预计失误或业务人员制度执行不力，公司将面临套期保值业务不能有效执行，从而对公司的稳定经营造成不利影响。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 01 月 05 日	公司会议室	电话沟通	机构	信达证券股份有限公司 黄礼恒 白紫薇	公司主要产品介绍、产能规划、产品需求增速以及公司在新能源汽车领域的应用情况	互动易平台：投资者关系活动记录表（编号：2022-01）
2022 年 04 月 06 日	公司会议室，互动易“云访谈”栏目	其他	其他	通过互动易“云访谈”参与公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2021 年度网上业绩说明会	互动易平台：投资者关系活动记录表（编号：2022-02）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	73.01%	2022 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 08 日	巨潮资讯网-2021 年度股东大会决议公告（2022-019）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司十分重视环境保护和污染防治工作，积极采取有效措施，加强环境保护工作。公司在厂房内安装了良好的通风、除尘设备，在厂区内全面进行绿化，推行清洁生产、定置管理，符合国家有关环境保护的要求。并且，公司严格按照 GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 标准建立并贯彻实施环境管理体系，保证生产经营活动的合法、合规、环境友好及可持续。公司坚持不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司通过在车间楼顶增加光伏发电装置，通过节能灯改造、空压机合并使用和设备更新等一系列措施，减少企业的用电消耗；对车间的生产能耗每月进行统计包括水电气，并将生产能耗列入各车间生产成本中，对能耗高的设备采用峰谷电错峰生产；自建物联网能源监测平台、采用新型物联网电表实时监测设备能耗，以便对异常情况及时作出反应。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

报告期内公司无脱贫攻坚及乡村振兴工作等情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
苏州孚力甲电气科技有限公司与江西星盈科技有限公司买卖合同纠纷	84.32	否	达成和解	江西星盈科技有限公司分期向苏州孚力甲支付欠款。	不适用		
公司与上海养奎实业有限公司,安徽得奇环保科技股份有限公司,安徽航宇精密科技有限公司财产损害赔偿纠纷	504.45	否	公司将提起再审	二审判决:上海养奎实业有限公司赔偿公司430165元;安徽得奇环保科技股份有限公司赔偿公司122904元。	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陈力皎	实际控制人	租赁	租赁房屋	市场价	126.81	126.81		390	否	现金			
上海卡崔娜贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业	租赁	租赁汽车	市场价	63	63		189	否	现金			
合计				--	--	189.81	--	579	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司董事会于2021年3月8日审议通过了《关于公司2021年度日常关联交易预计的议案》以及与陈力皎签订的《房屋租赁合同》,公司向其租赁房屋用于员工宿舍,面积合计7045平方米,预计金额130万元/年,期限为三年。2022年度向其支付了租赁费用126.81万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									



## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1) 公司向关联方上海卡崔娜贸易有限公司租赁汽车 3 辆，共计支付 63 万元；

- 2) 秋炜铜业向西安新达机械有限公司租赁厂房和生产设备，共计支付 54.1 万元；  
 3) 孚力甲电气向昆山盛世铭道科技园管理有限公司租赁厂房，共计支付 71.71 万元；  
 4) 公司向关联方陈力皎租赁房屋，共计支付 126.81 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	182,210,025.00	54.75%						182,210,025.00	54.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	182,210,025.00	54.75%						182,210,025.00	54.75%
其中：境内法人持股	104,210,025.00	31.31%						104,210,025.00	31.31%
境内自然人持股	78,000,000.00	23.44%						78,000,000.00	23.44%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	150,589,975.00	45.25%						150,589,975.00	45.25%
1、人民币普通股	150,589,975.00	45.25%						150,589,975.00	45.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	332,800,000.00	100.00%						332,800,000.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,407	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈力皎	境内自然人	31.25%	104,000,000		78,000,000	26,000,000	质押	33,480,000
镇江市金康盛企业管理有限	境内非国有法人	29.99%	99,806,720		74,855,040	24,951,680	质押	40,120,000

责任公司								
天津秋炜管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	24,960,000		18,720,000	6,240,000		
镇江秋炜商务服务有限公司	境内非国有法人	4.26%	14,179,980		10,634,985	3,544,995	质押	7,089,000
曹万清	境内自然人	0.53%	1,780,000			1,780,000		
黎虹	境内自然人	0.46%	1,535,600			1,535,600		
UBS AG	境外法人	0.23%	763,993			763,993		
陆耀娟	境内自然人	0.23%	750,000			750,000		
赖根伍	境内自然人	0.20%	674,008			674,008		
喻孝军	境内自然人	0.20%	671,900			671,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	实际控制人陈力皎、冯岳军夫妇合计持有镇江市金康盛企业管理有限责任公司和镇江秋炜商务服务有限公司 100% 股权，陈力皎女士是天津秋炜管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，因此股东陈力皎、镇江市金康盛企业管理有限责任公司、镇江秋炜商务服务有限公司、天津秋炜管理咨询合伙企业（有限合伙）构成一致行动人。除上述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈力皎	26,000,000	人民币普通股	26,000,000					
镇江市金康盛企业管理有限责任公司	24,951,680	人民币普通股	24,951,680					
天津秋炜管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,240,000	人民币普通股	6,240,000					
镇江秋炜商务服务有限公司	3,544,995	人民币普通股	3,544,995					
曹万清	1,780,000	人民币普通股	1,780,000					
黎虹	1,535,600	人民币普通股	1,535,600					
UBS AG	763,993	人民币普通股	763,993					
陆耀娟	750,000	人民币普通股	750,000					

赖根伍	674,008	人民币普通股	674,008
喻孝军	671,900	人民币普通股	671,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	同上		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江阴电工合金股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	173,633,736.17	133,827,964.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,200,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		3,804,590.00
应收票据	28,281,845.74	66,532,087.85
应收账款	569,283,653.53	537,813,752.78
应收款项融资	22,534,872.20	36,981,679.37
预付款项	7,125,952.43	17,229,042.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,458,935.06	2,864,719.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	436,383,098.12	322,797,056.11
合同资产	61,349,672.39	57,283,063.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,873,779.99	2,223,223.65
流动资产合计	1,311,125,545.63	1,191,357,180.68
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		
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	186,686,254.53	194,997,521.18
在建工程	8,775,188.56	7,993,082.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,216,517.03	5,375,742.23
无形资产	22,041,674.77	22,325,447.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,605,446.79	10,345,152.90
递延所得税资产	12,105,204.95	10,041,251.20
其他非流动资产	17,763,612.56	844,142.26
非流动资产合计	260,193,899.19	251,922,339.77
资产总计	1,571,319,444.82	1,443,279,520.45
流动负债：		
短期借款	477,721,611.13	431,789,018.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	17,056,035.19	
应付票据	111,730,759.78	22,806,192.96
应付账款	24,560,090.29	25,465,941.55
预收款项		
合同负债	4,944,298.34	12,923,974.38
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	9,658,859.10	12,803,305.38
应交税费	9,295,936.77	10,618,764.64
其他应付款	53,120.00	569,060.04
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	1,109,829.18	3,212,272.03
其他流动负债	642,758.78	1,680,116.69
流动负债合计	656,773,298.56	521,868,645.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,825,795.53	1,924,601.81
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		712,098.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,825,795.53	2,636,700.31
负债合计	658,599,094.09	524,505,346.23
所有者权益：		
股本	332,800,000.00	332,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,790,942.66	191,790,942.66
减：库存股		
其他综合收益	-6,596,298.51	6,099,198.76
专项储备		
盈余公积	40,458,357.91	40,458,357.91
一般风险准备		
未分配利润	352,811,608.40	346,083,230.87
归属于母公司所有者权益合计	911,264,610.46	917,231,730.20
少数股东权益	1,455,740.27	1,542,444.02
所有者权益合计	912,720,350.73	918,774,174.22
负债和所有者权益总计	1,571,319,444.82	1,443,279,520.45

法定代表人：冯岳军    主管会计工作负责人：沈国祥    会计机构负责人：刘云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	141,459,272.11	116,323,444.31
交易性金融资产		10,000,000.00
衍生金融资产		2,390,490.00
应收票据	28,281,845.74	66,532,087.87
应收账款	421,172,255.42	439,528,762.12

应收款项融资	13,273,874.35	35,817,721.88
预付款项	88,048,215.32	7,058,952.31
其他应收款	3,152,215.96	2,481,702.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	359,932,372.83	283,413,747.17
合同资产	61,349,672.39	57,283,063.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,153,270.85	5,900,000.00
流动资产合计	1,124,822,994.97	1,026,729,972.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	134,144,579.25	134,144,579.25
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	182,756,103.74	191,047,078.67
在建工程	8,775,188.56	7,993,082.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,500,237.37	4,615,273.29
无形资产	22,041,674.77	22,325,447.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,264,834.20	10,043,076.91
递延所得税资产	7,870,158.04	8,607,594.27
其他非流动资产	16,821,045.00	839,182.26
非流动资产合计	384,173,820.93	379,615,314.65
资产总计	1,508,996,815.90	1,406,345,287.19
流动负债：		
短期借款	437,721,611.13	401,789,018.25
交易性金融负债		
衍生金融负债	11,723,485.19	
应付票据	110,000,000.00	22,806,192.96
应付账款	18,014,363.90	27,261,855.84
预收款项		
合同负债	1,941,798.74	3,334,415.66
应付职工薪酬	8,281,286.54	11,685,814.73
应交税费	3,611,418.89	8,369,542.36

其他应付款	56,071,991.70	56,571,991.70
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	410,990.36	2,085,060.31
其他流动负债	252,433.84	433,474.06
流动负债合计	648,029,380.29	534,337,365.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,825,795.53	2,275,053.19
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		358,573.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,825,795.53	2,633,626.69
负债合计	649,855,175.82	536,970,992.56
所有者权益：		
股本	332,800,000.00	332,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,790,942.66	191,790,942.66
减：库存股		
其他综合收益	-2,652,174.68	7,953,341.19
专项储备		
盈余公积	40,458,357.91	40,458,357.91
未分配利润	296,744,514.19	296,371,652.87
所有者权益合计	859,141,640.08	869,374,294.63
负债和所有者权益总计	1,508,996,815.90	1,406,345,287.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,077,390,922.83	995,310,590.46
其中：营业收入	1,077,390,922.83	995,310,590.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,002,463,537.58	913,616,309.31
其中：营业成本	947,682,211.57	863,102,877.10

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	1,500,922.06	1,534,964.52
销售费用	5,841,977.49	7,249,080.99
管理费用	21,466,757.86	22,183,102.08
研发费用	15,647,405.14	14,392,223.35
财务费用	10,324,263.46	5,154,061.27
其中：利息费用	10,078,637.79	6,538,443.63
利息收入	868,959.23	282,868.11
加：其他收益	471,657.70	134,449.36
投资收益（损失以“-”号填列）	480,129.42	681,489.51
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		
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）	-99,415.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,814,847.69	-6,759,137.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,598,942.19	-3,889,247.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-246,299.68	361,897.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,119,667.62	72,223,732.10
加：营业外收入	161,178.00	9,842.23
减：营业外支出	1,347,344.50	576,958.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,933,501.12	71,656,615.84
减：所得税费用	10,043,827.34	13,505,575.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,889,673.78	58,151,039.96
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,889,673.78	58,151,039.96
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. 归属于母公司所有者的净利润	59,976,377.53	58,167,073.67
2. 少数股东损益	-86,703.75	-16,033.71
六、其他综合收益的税后净额	-12,695,497.27	-3,217,634.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,695,497.27	-3,217,634.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-12,695,497.27	-3,217,634.56
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	-15,190,078.36	-2,582,068.25
6. 外币财务报表折算差额	2,494,581.09	-635,566.31
7. 其他		
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	47,194,176.51	54,933,405.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,280,880.26	54,949,439.11
归属于少数股东的综合收益总额	-86,703.75	-16,033.71
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.180	0.175
(二) 稀释每股收益	0.180	0.175

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：冯岳军 主管会计工作负责人：沈国祥 会计机构负责人：刘云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	417,312,050.32	282,856,595.16
减：营业成本	308,156,006.23	226,116,664.39
税金及附加	936,612.49	304,708.75
销售费用	4,954,456.05	4,226,529.67
管理费用	18,182,457.93	7,887,441.50
研发费用	15,647,405.14	10,308,418.53
财务费用	5,336,288.04	2,361,434.32
其中：利息费用	7,607,628.03	2,428,597.16

利息收入	852,154.46	230,074.21
加：其他收益	459,947.83	134,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	543,837.61	30,448,944.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-99,415.19	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	909,425.65	-2,947,516.48
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,598,942.19	-3,474,725.31
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-248,915.90	350,974.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,064,762.25	56,163,075.78
加：营业外收入	160,898.00	280.15
减：营业外支出	1,302,117.32	152,973.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,923,542.93	56,010,382.70
减：所得税费用	8,302,681.61	2,778,671.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,620,861.32	53,231,710.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	53,620,861.32	53,231,710.88
（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	-10,605,515.87	1,095,781.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,605,515.87	1,095,781.75
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	-10,605,515.87	1,095,781.75



6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	43,015,345.45	54,327,492.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,291,618,326.77	1,033,398,644.98
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	2,571,550.36	2,049,563.13
收到其他与经营活动有关的现金	6,589,461.96	4,031,612.73
经营活动现金流入小计	1,300,779,339.09	1,039,479,820.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,167,842,210.58	1,073,709,803.53
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	40,019,792.55	37,892,164.07
支付的各项税费	17,556,973.52	21,693,917.00
支付其他与经营活动有关的现金	103,493,010.50	16,012,799.44
经营活动现金流出小计	1,328,911,987.15	1,149,308,684.04
经营活动产生的现金流量净额	-28,132,648.06	-109,828,863.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	793,000,000.00	1,172,100,000.00
取得投资收益收到的现金	480,129.42	686,027.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,060.00	673,168.00
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	793,741,189.42	1,173,459,195.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,401,450.49	23,586,537.03
投资支付的现金	784,200,000.00	1,172,100,000.00
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	798,601,450.49	1,195,686,537.03
投资活动产生的现金流量净额	-4,860,261.07	-22,227,341.91
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	254,941,480.75	288,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	254,941,480.75	288,000,000.00
偿还债务支付的现金	210,526,178.98	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,827,533.33	88,446,368.50
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		2,832,468.00
筹资活动现金流出小计	271,353,712.31	231,278,836.50
筹资活动产生的现金流量净额	-16,412,231.56	56,721,163.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	235,985.05	-751,698.89
五、现金及现金等价物净增加额	-49,169,155.64	-76,086,740.50
加：期初现金及现金等价物余额	88,428,944.59	179,949,698.69
六、期末现金及现金等价物余额	39,259,788.95	103,862,958.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	510,158,462.53	313,068,119.35
收到的税费返还	1,774,232.10	159,413.75
收到其他与经营活动有关的现金	5,726,883.72	3,978,755.32
经营活动现金流入小计	517,659,578.35	317,206,288.42
购买商品、接受劳务支付的现金	404,210,562.04	310,266,739.93
支付给职工以及为职工支付的现金	35,255,881.27	10,561,795.24
支付的各项税费	12,365,765.36	6,441,646.62
支付其他与经营活动有关的现金	91,142,200.37	16,210,982.92
经营活动现金流出小计	542,974,409.04	343,481,164.71
经营活动产生的现金流量净额	-25,314,830.69	-26,274,876.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	573,000,000.00	642,000,000.00
取得投资收益收到的现金	403,739.34	30,453,482.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,060.00	280,496.00
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	573,639,799.34	672,733,978.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,600,955.03	21,041,087.43
投资支付的现金	563,000,000.00	652,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	

投资活动现金流出小计	577,600,955.03	673,041,087.43
投资活动产生的现金流量净额	-3,961,155.69	-307,108.96
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	214,941,480.75	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	214,941,480.75	115,000,000.00
偿还债务支付的现金	179,268,100.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,169,633.33	84,877,638.07
支付其他与筹资活动有关的现金		306,900.00
筹资活动现金流出小计	239,437,733.33	145,184,538.07
筹资活动产生的现金流量净额	-24,496,252.58	-30,184,538.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	223,386.58	863.59
五、现金及现金等价物净增加额	-53,548,852.38	-56,765,659.73
加：期初现金及现金等价物余额	78,330,384.53	124,770,042.53
六、期末现金及现金等价物余额	24,781,532.15	68,004,382.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	332,800,000.00				191,790,942.66		6,099,198.76		40,458,357.91		346,083,230.87		917,231,730.20	1,542,444.02	918,774,174.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	332,800,000.00				191,790,942.66		6,099,198.76		40,458,357.91		346,083,230.87		917,231,730.20	1,542,444.02	918,774,174.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,695,497.27				6,728,377.53		-5,967,119.74	-86,703.75	-6,053,823.49
（一）综合收益总额							-12,695,497.27				59,976,377.53		47,280,880.26	-86,703.75	47,194,176.51
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普															

普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-		-		-
											53,248		53,248		53,248
											,000.0		,000.0		,000.0
											0		0		0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
											53,248		53,248		53,248
											,000.0		,000.0		,000.0
											0		0		0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	332,800,000.00				191,790,942.66		-6,596,298.51		40,458,357.91		352,811,608.40		911,264,610.46	1,455,740.27	912,720,350.73

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	208,000,000.00				316,590,942.66		9,846,718.83		25,783,403.93		337,622,662.71		897,843,728.13	1,889,765.33	899,733,493.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	208,000,000.00				316,590,942.66		9,846,718.83		25,783,403.93		337,622,662.71		897,843,728.13	1,889,765.33	899,733,493.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	124,800,000.00				-124,800,000.00		-3,217,634.56				-25,032,926.33		-28,250,560.89	-16,033.71	-28,266,594.60
（一）综合收益总额							-3,217,634.56				58,167,073.67		54,949,439.11	-16,033.71	54,933,405.40
（二）所有者投入															

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-		-		-
											83,200		83,200		83,200
											,000.0		,000.0		,000.0
											0		0		0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
											83,200		83,200		83,200
											,000.0		,000.0		,000.0
											0		0		0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	124,800,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	124,800,000.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	332,800,000.00				191,790,942.66		6,629,084.27		25,783,403.93		312,589,736.38		869,593,167.24	1,873,731.62	871,466,898.86

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	332,800,000.00				196,981,230.37		7,953,341.19		40,458,357.91	152,605,221.13		730,798,150.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	332,800,000.00				196,981,230.37		7,953,341.19		40,458,357.91	152,605,221.13		730,798,150.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,190,287.71		-10,605,515.87			144,139,293.06		128,343,489.48
（一）综合收益总额							-10,605,515.87			53,620,861.32		43,015,345.45
（二）所有者投入												



和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										53,248,000.00		53,248,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										53,248,000.00		53,248,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
										-		-
										143,766,		138,576,1

					5,190,287.71					431.74		44.03
四、本期期末余额	332,800,000.00				191,790,942.66		-2,652,174.68		40,458,357.91	296,744,514.19		859,141,640.08

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	208,000,000.00				321,781,230.37		6,631,921.00		25,783,403.93	103,730,635.36		665,927,190.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	208,000,000.00				321,781,230.37		6,631,921.00		25,783,403.93	103,730,635.36		665,927,190.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	124,800,000.00				-124,800,000.00		1,095,781.75			-29,968,289.12		-28,872,507.37
（一）综合收益总额							1,095,781.75			53,231,710.88		54,327,492.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										-		-
										83,200,00		83,200,00
										0.00		0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										83,200,00		83,200,00
										0.00		0.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	124,800,00											
												-
												124,800,00
												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	124,800,00											
												-
												124,800,00
												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	332,800,00					196,981,230.37		7,727,702.75		25,783,403.93	73,762,346.24	637,054,683.29

### 三、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

江阴电工合金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江阴市电工合金有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。

经有限公司 2015 年 6 月 19 日股东会决议, 将经审计的有限公司截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产人民币 234,777,633.46 元, 折为本公司股份 12,000 万股, 每股面值 1 元, 其中注册资本(股本)人民币 12,000 万元, 股本溢价人民币 114,777,633.46 元作为资本公积。

2017 年 8 月, 经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴电工合金股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2017)1493 号)核准, 本公司首次公开发行了 4,000 万股人民币普通股(A 股), 每股面值人民币 1 元。发行后本公司的总股本为 16,000 万股, 注册资本(股本)变更为人民币 16,000 万元。

本公司股票于 2017 年 9 月在深圳证券交易所创业板上市。

经过历年的转增股本, 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 33,280 万股, 注册资本为人民币 33,280.00 万元。

本公司现持有统一社会信用代码为 91320200842255667P 的营业执照。注册地址: 江阴市周庄镇世纪大道北段 398 号, 总部地址: 江阴市周庄镇世纪大道北段 398 号, 公司第一大股东为陈力皎, 最终实际控制人为陈力皎、冯岳军夫妇。

#### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属有色金属冶炼及压延加工行业, 经营范围主要包括: 铜和铜合金承力索、电工合金、铜接触线、铜合金接触线、母线、扁线、银铜梯排、异型排、换向器片、铜和铜合金管材、棒材及其铜和铜合金制品、铝和铝合金制品、不锈钢制品、电线电缆、电子元件及组件、机械设备及配件、能源设备及配件、轨道交通设备及汽车配件、通讯设备及配件的制造、加工; 道路普通货物运输; 机械设备、电子产品的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
金康国际有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江阴市康昶铜业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西安秋炜铜业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州孚力甲电气科技有限公司	控股子公司	一级	67.00	67.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比少了全资子公司江阴康盛新材料有限公司, 系于 2022 年 1 月 1 日被吸收合并。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用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.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和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。

## 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权



本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司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，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，本公司全额确认该损失。

本公司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，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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## 1.金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 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

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初

始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

#### （2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6.金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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



6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	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，编制应收票据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

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款	因销售业务形成的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

## 15、存货

### 1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、自制半成品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6. 金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3.长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响:

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易;
- (4) 向被投资单位派出管理人员;
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、交纳的相关税费、应分摊的间接费用等。

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产为土地使用权。

#### 1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2.无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本期没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
监控设施	5 年	直线法
软件管理服务费	5 年	直线法
厂区绿化	5 年	直线法
租入厂房装修费	5 年	直线法
房产装修改造	5 年	直线法

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### 1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

### 1.股份支付的种类

本公司的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。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 3. 会计处理方法



对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 铁路电气化业务
- (2) 铜母线及铜制零部件业务

### 1.收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

### 2.收入确认的具体方法

公司与客户之间的销售合同通常为转让电气化铁路接触网系列、铜母线系列等产品的单项履约义务，属于某一时点的履行履约义务，本公司收入确认的具体情况如下：

(1) 国内铁路电气化业务：铁路电气化产品的主要客户为铁路项目建设方或业主方，合同约定为本公司货物送达后，经对方验收合格后，向本公司出具物资签收单或物资验收单，公司获取该单据后方可向采购方收取货款，公司以收到物资签收单或物资验收单时作为收入确认时点。

(2) 国内铜母线及铜制零部件业务：公司将商品送达客户后经对方签收或验收后，客户会向本公司提供货物收货清单、签收回执等资料，公司以收到前述资料时作为收入确认时点。

(3) 出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，按照约定的发货日期和交货数量发送至外贸仓库，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，并当产品正式发运取得承运单位开具的提单后，此时确认出口销售收入的实现。

### 3.特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有销售退回条款的合同

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

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

#### (2) 附有质量保证条款的合同

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

#### (3) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认

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

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

### 3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	本期所有政府补助

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

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

**3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42、租赁****(1) 经营租赁的会计处理方法**

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**43、其他重要的会计政策和会计估计****套期会计**

本公司按照套期关系将套期保值划分为现金流量套期。

**1.对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理**

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

## 2.公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 3.现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4.境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5.终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### 6.信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司（江阴电工合金股份有限公司）	15%
江阴市康昶铜业有限公司	25%
西安秋炜铜业有限公司	25%
金康国际有限公司（香港）	16.5%
苏州孚力甲电气科技有限公司	25%

#### 2、税收优惠

本公司于 2019 年 11 月 7 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内（2019 年至 2021 年）减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

根据《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”的规定，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。公司 2022 年 1-6 月暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166,500.44	175,923.17
银行存款	76,277,341.96	107,741,241.27
其他货币资金	97,189,893.77	25,910,800.43
合计	173,633,736.17	133,827,964.87
其中：存放在境外的款项总额	282,080.49	281,663.27

其他说明

本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	49,239,735.24	952,947.92
保函保证金	1,564,000.00	1,252,000.00
期货交易保证金	42,671,156.42	22,900,016.80
信用证保证金		
质押的定期存款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	133,474,891.66	45,104,964.72

截止 2022 年 06 月 30 日，1、本公司以人民币 2,000.00 万元银行定期存单为公司在中国农业银行周庄支行开立的银行承兑汇票人民币 2,000.00 万元进行质押，银行承兑汇票期限为 2022 年 4 月 27 日至 2023 年 4 月 27 日；

2、以人民币 2,000.00 万元银行定期存单为公司在工商银行周庄支行开立的银行承兑汇票人民币 2,000.00 万元进行质押，银行承兑汇票期限为 2022 年 1 月 12 日至 2023 年 1 月 12 日；

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	1,200,000.00	10,000,000.00
其中：		
银行结构性理财产品	1,200,000.00	10,000,000.00
其中：		
合计	1,200,000.00	10,000,000.00

其他说明



## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具		3,804,590.00
合计		3,804,590.00

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	28,281,845.74	66,532,087.85
合计	28,281,845.74	66,532,087.85

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	31,277,222.16	100.00%	2,995,376.42	9.58%	28,281,845.74	70,289,832.28	100.00%	3,757,744.43	5.35%	66,532,087.85
其中：										
商业承兑汇票	31,277,222.16	100.00%	2,995,376.42	9.58%	28,281,845.74	70,289,832.28	100.00%	3,757,744.43	5.35%	66,532,087.85
合计	31,277,222.16	100.00%	2,995,376.42		28,281,845.74	70,289,832.28	100.00%	3,757,744.43		66,532,087.85

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	31,277,222.16	2,995,376.42	9.58%
合计	31,277,222.16	2,995,376.42	

确定该组合依据的说明：

本公司将期末应收商业承兑汇票还原应收款项账龄后计提预期信用减值准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,757,744.43		762,368.01			2,995,376.42
合计	3,757,744.43		762,368.01			2,995,376.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	612,822 ,165.34	100.00%	43,538, 511.81	7.10%	569,283 ,653.53	578,872 ,204.96	100.00%	41,058, 452.18	7.09%	537,813 ,752.78
其中：										
销售货 款	612,822 ,165.34	100.00%	43,538, 511.81	7.10%	569,283 ,653.53	578,872 ,204.96	100.00%	41,058, 452.18	7.09%	537,813 ,752.78
合计	612,822 ,165.34	100.00%	43,538, 511.81		569,283 ,653.53	578,872 ,204.96	100.00%	41,058, 452.18		537,813 ,752.78

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的 应收账款	612,822,165.34	43,538,511.81	7.10%
合计	612,822,165.34	43,538,511.81	

确定该组合依据的说明：

账龄

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	557,012,073.30
1 至 2 年	24,872,922.85
2 至 3 年	17,848,709.97
3 年以上	13,088,459.22
3 至 4 年	8,760,699.29
4 至 5 年	4,310,533.55
5 年以上	17,226.38
合计	612,822,165.34

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	41,058,452.18	2,480,059.63				43,538,511.81
合计	41,058,452.18	2,480,059.63				43,538,511.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	79,109,785.78	12.91%	3,955,489.29
中车永济电机有限公司	39,081,813.39	6.38%	1,954,090.67
上海施耐德配电电器有限公司	25,863,860.61	4.22%	1,293,193.03
西门子工厂自动化工程有限公司无锡分公司	24,257,227.34	3.96%	1,212,861.37
施耐德电气设备工程（西安）有限公司	18,887,449.23	3.08%	944,372.46
合计	187,200,136.35	30.55%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,534,872.20	36,981,679.37

合计	22,534,872.20	36,981,679.37
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长且实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

### 1、坏账准备

于 2022 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

### 2、银行承兑汇票情况

#### (1) 期末公司已质押的 银行承兑汇票

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,434,286.76
合计	1,434,286.76

#### (2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	158,097,592.86	
合计	158,097,592.86	

#### (3) 本期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	6,910,354.43	96.97%	17,066,794.17	99.06%
1 至 2 年	108,359.00	1.52%	110,363.60	0.64%
2 至 3 年	107,239.00	1.50%	51,884.50	0.30%
合计	7,125,952.43		17,229,042.27	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
东方集团有限公司上海分公司	1,776,795.06	24.93	1 年以内	货物尚未交付
东营启润东凯铜业有限公司	1,609,609.10	22.59	1 年以内	货物尚未交付
上海祁置实业发展有限公司	955,719.94	13.41	1 年以内	货物尚未交付
江阴绮星线缆有限公司	830,558.21	11.66	1 年以内	货物尚未交付
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	548,418.62	7.70	1 年以内	预付电费
合计	5,721,100.93	80.29		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,458,935.06	2,864,719.82
合计	3,458,935.06	2,864,719.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,686,853.82	1,980,217.82
应退货款	1,250,000.00	1,250,000.00
代垫款项及其他	409,435.89	424,700.57
合计	4,346,289.71	3,654,918.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	790,198.57			790,198.57
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	97,156.08			97,156.08
2022 年 6 月 30 日余额	887,354.65			887,354.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,576,086.66
1 至 2 年	147,553.05
2 至 3 年	362,650.00
3 年以上	1,260,000.00
3 至 4 年	1,250,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	4,346,289.71

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州瑞苏电镀设备有限公司	应退货款	1,250,000.00	3-4 年	28.76%	625,000.00
中铁物总国际招标有限公司	保证金	510,000.00	1 年以内	11.73%	25,500.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	450,000.00	1 年以内	10.35%	22,500.00
中交机电工程局有限公司天津地铁 11 号线一期工程 13 标	保证金	360,000.00	1 年以内	8.28%	18,000.00
昆山盛世铭道科技园管理有限公司	租房押金	252,650.00	2-3 年	5.81%	75,795.00



合计		2,822,650.00		64.94%	766,795.00
----	--	--------------	--	--------	------------

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	56,643,322.80		56,643,322.80	48,702,935.96		48,702,935.96
在产品	97,974,652.43		97,974,652.43	65,285,867.93		65,285,867.93
库存商品	153,705,904.06	1,653,928.53	152,051,975.53	115,044,488.64	530,327.24	114,514,161.40
发出商品	68,832,771.66	398,124.40	68,434,647.26	53,941,306.36	515,782.20	53,425,524.16
委托加工 物资	34,272,566.76		34,272,566.76	2,405,569.70		2,405,569.70
自制半成品	27,005,933.34		27,005,933.34	38,462,996.96		38,462,996.96
合计	438,435,151.05	2,052,052.93	436,383,098.12	323,843,165.55	1,046,109.44	322,797,056.11

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	530,327.24	1,581,077.82		457,476.53		1,653,928.53
发出商品	515,782.20	308,355.40		426,013.20		398,124.40
合计	1,046,109.44	1,889,433.22		883,489.73		2,052,052.93

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
质保期内的货款	69,134,251.49	7,784,579.10	61,349,672.39	64,358,134.09	7,075,070.13	57,283,063.96
合计	69,134,251.49	7,784,579.10	61,349,672.39	64,358,134.09	7,075,070.13	57,283,063.96

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保期内的货款	709,508.97			
合计	709,508.97			---

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵扣额	7,868,825.86	1,904,502.60
待抵扣增值税	4,954.13	318,721.05
合计	7,873,779.99	2,223,223.65

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,686,254.53	194,997,521.18
合计	186,686,254.53	194,997,521.18

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	121,193,934.95	195,882,497.13	2,691,457.02	8,201,960.72	4,459,637.72	332,429,487.54
2. 本期增加金额		6,057,068.56	14,758.41	680,000.00	8,221.25	6,760,048.22
(1) 购置		1,854,058.11	14,758.41	680,000.00	8,221.25	2,557,037.77

(2) 在建工程转入		4,203,010.45				4,203,010.45
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少 金额	5,772.28	6,845,727.31	4,102.57		12,334.33	6,867,936.49
(1) 处置或报废		6,845,727.31	4,102.57		12,334.33	6,862,164.21
4. 期末余额	121,188,162.67	195,093,838.38	2,702,112.86	8,881,960.72	4,455,524.64	332,321,599.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,051,875.11	85,231,754.88	2,316,044.80	4,051,385.17	3,780,906.40	137,431,966.36
2. 本期增加 金额	2,900,361.85	7,461,129.52	92,294.12	952,684.22	171,212.11	11,577,681.82
(1) 计提	2,900,361.85	7,461,129.52	92,294.12	952,684.22	171,212.11	11,577,681.82
3. 本期减少 金额		3,365,031.33	4,102.57		5,169.54	3,374,303.44
(1) 处置或报废		3,365,031.33	4,102.57		5,169.54	3,374,303.44
4. 期末余额	44,952,236.96	89,327,853.07	2,404,236.35	5,004,069.39	3,946,948.97	145,635,344.74
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	76,235,925.71	105,765,985.31	297,876.51	3,877,891.33	508,575.67	186,686,254.53
2. 期初账面 价值	79,142,059.84	110,650,742.25	375,412.22	4,150,575.55	678,731.32	194,997,521.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,775,188.56	7,993,082.77
合计	8,775,188.56	7,993,082.77

(1) 在建工程情况

单位：元

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
设备工程	8,775,188.56		8,775,188.56	7,993,082.77		7,993,082.77
合计	8,775,188.56		8,775,188.56	7,993,082.77		7,993,082.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备工程		7,993,082.77	4,985,116.24	4,203,010.45		8,775,188.56		安装调试				其他
合计		7,993,082.77	4,985,116.24	4,203,010.45		8,775,188.56						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,481,168.70	1,656,959.59	8,138,128.29
2. 本期增加金额	220,183.49	719,169.47	939,352.96
租赁	220,183.49	719,169.47	939,352.96
3. 本期减少金额		569,275.80	569,275.80
租赁到期		569,275.80	569,275.80
4. 期末余额	6,701,352.19	1,806,853.26	8,508,205.45
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,336,571.97	425,814.09	2,762,386.06
2. 本期增加金额	1,379,311.50	229,056.95	1,608,368.45
(1) 计提	1,379,311.50	229,056.95	1,608,368.45
3. 本期减少金额		79,066.09	79,066.09
(1) 处置			
租赁到期		79,066.09	79,066.09



4. 期末余额	3,715,883.47	575,804.95	4,291,688.42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,985,468.72	1,231,048.31	4,216,517.03
2. 期初账面价值	4,144,596.73	1,231,145.50	5,375,742.23

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,377,243.40				28,377,243.40
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,377,243.40				28,377,243.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,051,796.17				6,051,796.17
2. 本期增加金额	283,772.46				283,772.46
(1) 计提	283,772.46				283,772.46
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额	6,335,568.63				6,335,568.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	22,041,674.77				22,041,674.77
2. 期初账面 价值	22,325,447.23				22,325,447.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的				
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
监控设施	177,763.80		21,878.42		155,885.38
厂区绿化	17,944.45		6,871.61		11,072.84
软件管理服务费	2,799,762.64	7,787.61	577,026.21		2,230,524.04
房产装修改造	7,092,114.20		1,202,508.14		5,889,606.06
租入房产装修费	257,567.81	183,486.24	122,695.58		318,358.47
合计	10,345,152.90	191,273.85	1,930,979.96		8,605,446.79

其他说明

## 30、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

单位：元

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	9,836,632.02	1,478,571.95	8,121,179.57	1,286,440.33
内部交易未实现利润	2,162,283.25	324,342.49	738,673.11	110,800.97
信用减值准备	47,421,242.88	8,644,684.90	45,606,395.18	8,644,009.90
套期储备	7,818,855.50	1,642,693.33		
远期结售汇	99,415.19	14,912.28		
合计	67,338,428.84	12,105,204.95	54,466,247.86	10,041,251.20

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
套期储备			3,804,590.00	712,098.50
合计			3,804,590.00	712,098.50

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,105,204.95		10,041,251.20
递延所得税负债				712,098.50

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	17,763,612.56		17,763,612.56	844,142.26		844,142.26
合计	17,763,612.56		17,763,612.56	844,142.26		844,142.26

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	278,000,000.00
信用借款	238,050,400.00	53,318,200.00
商票贴现	8,941,480.75	
未到期应付利息	729,730.38	470,818.25
合计	477,721,611.13	431,789,018.25

短期借款分类的说明:

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

## 34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
套期保值	16,956,620.00	
远期结售汇	99,415.19	
合计	17,056,035.19	

其他说明:

## 35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,730,759.78	22,806,192.96
合计	111,730,759.78	22,806,192.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付经营性货款	23,015,089.86	20,995,275.64
应付工程及设备款项	1,545,000.43	4,470,665.91
合计	24,560,090.29	25,465,941.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	4,944,298.34	12,923,974.38
合计	4,944,298.34	12,923,974.38

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,802,094.11	34,131,403.82	37,274,638.83	9,658,859.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,211.27	2,603,113.42	2,604,324.69	
合计	12,803,305.38	36,734,517.24	39,878,963.52	9,658,859.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	12,710,712.47	30,217,182.98	33,276,893.87	9,651,001.58

和补贴				
2、职工福利费		1,354,015.10	1,354,015.10	
3、社会保险费	11,944.32	1,500,571.26	1,504,658.06	7,857.52
其中：医疗保险费	10,819.52	1,179,579.93	1,182,541.93	7,857.52
工伤保险费	1,124.80	200,898.20	202,023.00	
生育保险费		120,093.13	120,093.13	
4、住房公积金		536,546.00	536,546.00	
5、工会经费和职工教育经费	79,437.32	523,088.48	602,525.80	
合计	12,802,094.11	34,131,403.82	37,274,638.83	9,658,859.10

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,524,035.43	2,524,035.43	
2、失业保险费	1,211.27	79,077.99	80,289.26	
合计	1,211.27	2,603,113.42	2,604,324.69	

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,110,377.26	4,439,317.88
企业所得税	7,751,337.03	5,233,276.95
个人所得税	29,574.43	113,609.03
城市维护建设税	51,287.53	198,911.30
房产税	221,021.19	289,452.03
教育费附加	36,667.59	189,258.29
土地使用税	22,141.44	29,312.55
印花税	66,220.63	121,107.33
其他	7,309.67	4,519.28
合计	9,295,936.77	10,618,764.64

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,120.00	569,060.04
合计	53,120.00	569,060.04

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,000.00	560,000.00
其他	3,120.00	9,060.04
合计	53,120.00	569,060.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,109,829.18	3,212,272.03
合计	1,109,829.18	3,212,272.03

其他说明：



#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	642,758.78	1,680,116.69
合计	642,758.78	1,680,116.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债原值合计	3,012,076.44	5,259,253.96
未确认融资费用	-76,451.73	-122,380.12
一年内到期的租赁负债	-1,109,829.18	-3,212,272.03
合计	1,825,795.53	1,924,601.81

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 194,945.27 元。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	332,800,000.00						332,800,000.00

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，公司股份中因质押、司法事项而冻结的合计 8,069.94 万股，占公司股份总数的 24.25%

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	167,332,285.04			167,332,285.04
其他资本公积	24,458,657.62			24,458,657.62
合计	191,790,942.66			191,790,942.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,099,198.76	2,415,238.08	9,013,916.19		7,739,512.49	1,642,693.33	12,695,497.27		6,596,298.51
现金	9,013,916.19	-79,343.01	9,013,916.19		7,739,512.49	1,642,693	15,190,078		6,176,162.

流量套期储备						.33	.36		17
外币财务报表折算差额	2,914,717.43	2,494,581.09					2,494,581.09		-420,136.34
其他综合收益合计	6,099,198.76	2,415,238.08	9,013,916.19		7,739,512.49	1,642,693.33	12,695,497.27		6,596,298.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,458,357.91			40,458,357.91
合计	40,458,357.91			40,458,357.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	346,083,230.87	337,622,662.71
调整后期初未分配利润	346,083,230.87	337,622,662.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,976,377.53	106,335,522.14
减：提取法定盈余公积		14,674,953.98
应付普通股股利	53,248,000.00	83,200,000.00
期末未分配利润	352,811,608.40	346,083,230.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,624,195.08	937,757,866.25	970,701,070.62	840,784,403.52
其他业务	12,766,727.75	9,924,345.32	24,609,519.84	22,318,473.58
合计	1,077,390,922.83	947,682,211.57	995,310,590.46	863,102,877.10

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司业务属于时点确认收入的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	346,271.73	295,337.27
教育费附加	339,793.03	275,676.36
房产税	496,291.57	566,437.05

土地使用税	51,187.07	68,447.55
其他税费	267,378.66	329,066.29
合计	1,500,922.06	1,534,964.52

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	1,975,551.37	2,807,438.57
工资薪酬	1,955,068.20	2,182,326.20
咨询及服务费	1,591,935.47	1,909,684.53
其他	319,422.45	349,631.69
合计	5,841,977.49	7,249,080.99

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,293,055.79	10,579,573.14
折旧与摊销	5,393,155.69	4,749,128.11
办公费	1,606,229.17	1,696,351.47
中介服务费	1,210,550.50	1,667,105.68
业务招待费	804,998.70	1,417,437.33
车辆使用费	409,088.34	592,691.42
差旅费	228,696.12	591,901.69
保险费	397,916.34	129,179.84
低值易耗品摊销		61,988.79
其他	1,123,067.21	697,744.61
合计	21,466,757.86	22,183,102.08

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	9,738,502.10	9,456,943.26
工资薪酬	4,241,354.67	3,018,942.42
折旧费	1,320,113.52	599,718.87
检测费用	97,433.96	1,273,562.83
其他	250,000.89	43,055.97
合计	15,647,405.14	14,392,223.35

其他说明

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	10,078,637.79	6,538,443.63
减：利息收入	868,959.23	282,868.11
汇兑损益	147,051.06	-1,473,675.60
银行手续费及其他	967,533.84	372,161.35
合计	10,324,263.46	5,154,061.27

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	386,430.84	134,000.00
代扣个人所得税手续费	85,226.86	449.36
合计	471,657.70	134,449.36

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	480,129.42	681,489.51
合计	480,129.42	681,489.51

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结售汇	-99,415.19	
合计	-99,415.19	

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,814,847.69	-6,759,137.87
合计	-1,814,847.69	-6,759,137.87

其他说明



## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,889,433.22	-3,889,247.88
十二、合同资产减值损失	-709,508.97	
合计	-2,598,942.19	-3,889,247.88

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-246,299.68	361,897.83
合计	-246,299.68	361,897.83

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	161,178.00	9,842.23	161,178.00
合计	161,178.00	9,842.23	161,178.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	487,656.74	200,000.00
固定资产报废损失	1,134,486.09		1,126,531.34
其他	12,858.41	89,301.75	12,858.41
合计	1,347,344.50	576,958.49	1,339,389.75

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,465,087.76	15,221,006.56
递延所得税费用	-421,260.42	-1,715,430.68
合计	10,043,827.34	13,505,575.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	69,933,501.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,490,025.17
子公司适用不同税率的影响	1,875,851.72
调整以前期间所得税的影响	-430,252.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,212.07
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	394,101.16
研发费及残疾人工资加计扣除影响	-2,347,110.77
所得税费用	10,043,827.34

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	386,430.84	134,000.00
利息收入收到的现金	263,959.23	282,868.11
收到保证金退回	5,799,671.60	1,812,225.00
其他收到的现金	139,400.29	1,802,519.62
合计	6,589,461.96	4,031,612.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	2,379,824.40	4,881,653.26
管理费用支付的现金	4,364,629.48	6,621,900.29
研发费用支付的现金	116,545.90	926,422.82
财务费用支付的现金	967,533.84	561,869.12
支付标保证金、押金	94,071,936.54	1,708,637.00
其他支付的现金	1,592,540.34	1,312,316.95

合计	103,493,010.50	16,012,799.44
----	----------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的使用权资产的现金		2,832,468.00
合计		2,832,468.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,889,673.78	58,151,039.96
加：信用减值准备	1,814,847.69	6,759,137.87
资产减值准备	2,598,942.19	3,889,247.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,577,681.82	12,492,192.62
使用权资产折旧	1,608,368.45	
无形资产摊销	283,772.46	283,772.46
长期待摊费用摊销	1,930,979.96	1,165,727.87

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）	294,143.08	-361,897.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,383,401.99	487,656.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,911,296.80	4,922,954.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-480,129.42	-681,489.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,509,356.65	-1,715,430.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,225,950.00
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-4,776,117.40	-14,590,732.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,829,534.43	-68,685,817.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,790,280.91	-83,460,365.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,959,662.53	-27,258,910.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,132,648.06	-109,828,863.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,259,788.95	103,862,958.19
减：现金的期初余额	88,428,944.59	179,949,698.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,169,155.64	-76,086,740.50

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,259,788.95	88,428,944.59
其中：库存现金	166,500.44	175,923.17
可随时用于支付的银行存款	36,277,341.96	87,741,241.27
可随时用于支付的其他货币资金	2,815,946.55	511,780.15
三、期末现金及现金等价物余额	39,259,788.95	88,428,944.59

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,474,891.66	为开立信用证、银行承兑汇票、履约保函缴存保证金、定期存单质押，以及进行期货交易缴存的交易保证金
应收款项融资	1,434,286.76	为开立银行承兑汇票及超短期银行借款进行的质押
合计	134,909,178.42	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,110,209.28
其中：美元	254,607.94	6.71	1,707,312.74
欧元	50,000.20	7.01	350,421.40

港币	61,360.08	0.86	52,475.14
应收账款			22,663,347.59
其中：美元	3,200,809.53	6.71	21,481,908.52
欧元	168,574.72	7.01	1,181,439.07
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			42,119,783.16
其中：欧元	6,009,900.00	7.01	42,119,783.16

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

项 目	子公司类型	主要经营地	记账本位币
金康国际有限公司	一级子公司	香港	港元

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

#### (1) 进行商品期货套期的主要风险来源、性质

公司主要产品为电气化铁路接触网和铜母线，铜在产品成本中占较大比例，国际铜价的波动会对公司的经营产生较大的影响。公司根据远期订单合同以及未来的原材料采购需求量分布制订期货交易计划，通过购买沪铜期货的方式实现套期保值，以控制未来很可能发生的电解铜预期采购价波动的风险，公司的套期行为属于会计准则中的现金流量套期。

#### (2) 套期策略及风险敞口管理

公司对单个项目电解铜需求量大的合约进行单独指定套期工具，对其他远期合约根据预计电解铜需求量扣除单个项目后作为一个组合来指定套期工具。公司在平衡远期订单数量、现货库存及市场状况的情况下，尽量做到套期工具与被套期项目相匹配。

#### (3) 风险管理目标及相关性

公司套期的风险管理目标旨在降低电解铜的价格波动对公司经营活动造成的影响。假设以购买期货作为铜价基准点，未来价格上涨时，在某一时刻，公司采购电解铜时将会多支出现金流，同时公司持有的期货平仓后将会收获现金流，两者之间发生相反变动；反之未来价格下跌时，公司采购电解铜将会少支出现金流，公司持有的期货平仓后将会支付现金流，两者现金流存在抵消。

(4) 现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分(套期储备)②	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥=②-⑤
				本期末累计金额③=①-②	上期末累计金额	本期发生额	转至当期损益	转至资产或负债		
铜	期货合约	- 10,850,315.00	-79,343.01				7,739,512.49		7,739,512.49	- 7,818,855.50

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
支持企业稳定就业岗位	224,430.84	其他收益	224,430.84
其他	1,000.00	其他收益	1,000.00
产业强镇专项扶持资金	161,000.00	其他收益	161,000.00
合计	386,430.84		386,430.84

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
其他说明：								

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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	
金康国际有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00%		非同一控制下企业合并
江阴市康昶铜业有限公司	江阴	江阴	贸易	100.00%		投资设立
西安秋炜铜业有限公司	西安	西安	制造业	100.00%		投资设立
苏州孚力甲电气科技有限公司	苏州	苏州	制造业	67.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**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**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

根据公司 2021 年 9 月 28 日第二届董事会第二十四次会议审议通过的关于《关于吸收合并全资子公司的议案》，本公司以 2022 年 1 月 1 日为基准日吸收合并全资子公司江阴康盛新材料有限公司。

十、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、借款、应收款项、应收票据、债权投资、应付款项、应付票据等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作

来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	31,277,222.16	2,995,376.42
应收账款	612,822,165.34	43,538,511.81
其他应收款	4,346,289.71	887,354.65
合计	648,445,677.21	47,421,242.88

### （二）流动性风险

流动性风险是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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面

持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2022 年 06 月 30 日，除本附注七/注释 47.租赁负债外，本公司其他各项主要的金融负债均预计 1 年内到期。

### （三）市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司管理层负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见本附注七/注释 82。

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 98.54 万元；于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 172.50 万元。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

#### 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。公司主要从事电气化铁路接触网和铜母线的生产和销售，电解铜为公司的主要原材料。由于铜为重要的工业原材料，价格影响因素较多，铜价的波动对公司的生产经营影响较大，是本公司面临的主要价格风险。公司通过开展套期保值等方式降低铜价波动对公司生产经营影响，2022 年度公司开展套期保值具体情况见附注七/注释 83。



## 十一、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

单位：元

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			1,200,000.00	1,200,000.00
其中：银行结构性产品			1,200,000.00	1,200,000.00
银行承兑汇票			22,554,112.42	22,554,112.42
持续以公允价值计量的资产总额			23,754,112.42	23,754,112.42
（六）交易性金融负债	17,056,035.19			17,056,035.19
套期工具	17,056,035.19			17,056,035.19
持续以公允价值计量的负债总额	17,056,035.19			17,056,035.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	2022年06月30日公允价值	确定依据
套期工具	17,056,035.19	套期工具资产负债表日的收盘价

### 3、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

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- 1、本公司期末持有的银行结构性产品，因持有期间较短，公允价值与账面价值相若。
- 2、本公司对于持有的应收款项融资（银行承兑汇票），采用票面金额确定其公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

- 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈力皎、冯岳军	67.75	73.00

陈力皎直接持有本公司 31.25%的股权及表决权，陈力皎、冯岳军分别通过镇江市金康盛企业管理有限责任公司、镇江秋炜商务服务有限公司间接持有本公司 29.99%、4.26%的股权和表决权，通过天津秋炜管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 2.25%的股权和 7.50%的表决权，陈力皎、冯岳军为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈力皎、冯岳军。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江阴市秋炜贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海卡崔娜贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
出售商品/提供劳务情况表					

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
关联托管/承包情况说明						

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	------	------------------	----------------	-------	-------------	----------

	种类	赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陈力皎	房产					1,268,100.00					
上海卡崔娜贸易有限公司	运输工具					630,000.00	190,000.00				
合计						1,898,100.00	190,000.00				

关联租赁情况说明

①本公司向陈力皎租赁位于江阴的房产用于员工住宿，合同租赁总额 3,804,300.00 元，2022 年度向其支付租赁费用 1,268,100.00 元。

②本公司向上海卡崔娜贸易有限公司租赁了 3 辆机动车用于日常使用，合同租赁总额 1,890,000.00 元，2022 年度向其支付了租赁费用 630,000.00 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债 (租赁负债)			
	上海卡崔娜贸易有限公司	256,048.23	546,678.50
	陈力皎	44,850.39	1,202,539.57
租赁负债			
	上海卡崔娜贸易有限公司	592,488.90	669,751.81
	陈力皎	1,178,260.76	1,254,850.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### 1、质押与抵押资产情况

(1) 本公司将商标专用权(权证编号分别为超新及图商标 1466986 号、超新及图商标 3382301 号、超新及图商标 4791251 号)质押给中国工商银行股份有限公司江阴支行,以获取 10,000 万元融资额度,质押担保至 2022 年 12 月 31 日。同时该笔融资额度由康盛新材料提供 14,400 万元的连带责任保证,截止 2022 年 06 月 30 日,该融资额度下的短期借款余额为 12,000 万元。

(2) 本公司因开立票据、保函而质押的资产情况见本附注七/注释 81.所有权或使用权受到限制的资产。

##### 2、开立保函情况

截止 2022 年 06 月 30 日,本公司通过银行开立的履约保函余额为 7639.92 万元,保函期间为 2016 年 5 月 30 日至 2024 年 5 月 13 日,开立保函的条件为向银行缴存保证金和占用银行授信额度。截止 2022 年 06 月 30 日,本公司因开立保函缴存保证金合计 156.4 万元。

**3、截止 2022 年 06 月 30 日,本公司除存在上述承诺事项外,无其他需要披露的重要承诺事项。**

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截止 2022 年 06 月 30 日,本公司已背书或已贴现且未到期但已终止确认的银行承兑汇票金额为 158097592.86 元。

**2、除存在上述或有事项外,截止 2022 年 06 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。**

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
吸收合并全资子公司江阴康盛新材料有限公司	根据公司 2021 年 9 月 28 日第二届董事会第二十四次会议审议通过的关于《关于吸收合并全资子公司的议案》，本公司以 2022 年 1 月 1 日为基准日吸收合并全资子公司江阴康盛新材料有限公司。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	无

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

一、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

本公司的租赁活动包括租赁房产、租赁运输工具等，使用权资产、租赁负债情况参见本附注七/注释 25、注释 47。与租赁相关的现金流量流程情况参见本附注七/注释 78。

(二) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司对价值量较低的资产的租赁及租赁期短于 12 个月的租赁采用简化处理。本期本公司不存在使用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的情况。

二、其他重要事项说明



截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	456,843,422.15	100.00%	35,671,166.73	7.81%	421,172,255.42	475,371,729.27	100.00%	35,842,967.15	7.54%	439,528,762.12
其中：										
销售货款	456,843,422.15	100.00%	35,671,166.73	7.81%	421,172,255.42	475,371,729.27	100.00%	35,842,967.15	7.54%	439,528,762.12
合计	456,843,422.15	100.00%	35,671,166.73		421,172,255.42	475,371,729.27	100.00%	35,842,967.15		439,528,762.12

按组合计提坏账准备：35,671,166.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	456,843,422.15	35,671,166.73	7.81%

确定该组合依据的说明：

账龄

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	401,964,553.64	20,098,227.68	5.00
1—2 年	23,996,316.18	2,399,631.62	10.00
2—3 年	17,848,709.97	5,354,612.99	30.00
3—4 年	8,706,082.43	4,353,041.22	50.00
4—5 年	4,310,533.55	3,448,426.84	80.00
5 年以上	17,226.38	17,226.38	100.00
合计	456,843,422.15	35,671,166.73	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	401,964,553.64
1 至 2 年	23,996,316.18
2 至 3 年	17,848,709.97
3 年以上	13,033,842.36
3 至 4 年	8,706,082.43
4 至 5 年	4,310,533.55
5 年以上	17,226.38
合计	456,843,422.15

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,842,967.15		171,800.42			35,671,166.73
合计	35,842,967.15		171,800.42			35,671,166.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中车永济电机有限公司	39,081,813.39	8.55%	1,954,090.67
哈尔滨电机厂有限责任公司	15,785,228.59	3.46%	789,261.43
中国铁路上海局集团有限公司南京铁路枢纽工程建设指挥部（南沿江城际铁路）	12,855,587.12	2.81%	642,779.36

Locomotive Manufacturing and Services, S.A. de C.V. (墨西哥 GE)	11,325,204.82	2.48%	566,260.24
中铁建电气化集团轨道交通器材有限公司	10,223,110.92	2.24%	511,155.55
合计	89,270,944.84	19.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,152,215.96	2,481,702.92
合计	3,152,215.96	2,481,702.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,324,203.82	1,416,017.82
应退货款	1,250,000.00	1,250,000.00
其他往来	353,707.88	105,081.03
合计	3,927,911.70	2,771,098.85

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	727,855.10			727,855.10
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	47,840.64			47,840.64
2022 年 6 月 30 日余额	775,695.74			775,695.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,521,908.65
1 至 2 年	146,003.05
3 年以上	1,260,000.00
3 至 4 年	1,250,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	3,927,911.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州瑞苏电镀设备有限公司	应退货款	1,250,000.00	3-4 年	31.82%	625,000.00
中铁物总国际招标有限公司	保证金	510,000.00	1 年以内	12.98%	25,500.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	430,000.00	1 年以内	10.95%	21,500.00
中交机电工程局有限公司天津地铁 11 号线一期工程 13 标	保证金	360,000.00	1 年以内	9.17%	20,685.39
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	190,000.00	1 年以内	4.84%	18,000.00
合计		2,740,000.00		69.76%	710,685.39

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金
------	----------	------	------	-----------

				额及依据
--	--	--	--	------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元

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	134,144,579.25		134,144,579.25	134,144,579.25		134,144,579.25
合计	134,144,579.25		134,144,579.25	134,144,579.25		134,144,579.25

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金康国际有限公司	24,572,950.00					24,572,950.00	
江阴市康昶铜业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
西安秋炜铜业有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
苏州孚力甲电气科技有限公司	4,571,629.25					4,571,629.25	
合计	134,144,579.25					134,144,579.25	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,217,840.84	296,946,836.37	273,065,804.67	218,110,283.22
其他业务	13,094,209.48	11,209,169.86	9,790,790.49	8,006,381.17
合计	417,312,050.32	308,156,006.23	282,856,595.16	226,116,664.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司业务属于时点确认收入的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
投资理财产品收益	543,837.61	448,944.86
合计	543,837.61	30,448,944.86

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-246,299.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	386,430.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	380,714.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,186,166.50	
代扣代缴个人所得税手续费	85,226.86	
减：所得税影响额	-81,641.76	
少数股东权益影响额	-7,420.45	
合计	-491,032.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 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	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	0.180	0.180



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.182	0.182
-------------------------	-------	-------	-------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

江阴电工合金股份有限公司

法定代表人：冯岳军

二零二二年八月二十日