

公司代码：603045

公司简称：福达合金

# 福达合金材料股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王达武、主管会计工作负责人崔世泽及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽丹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中可能面对的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 ..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 .....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理 .....        | 17 |
| 第五节 | 环境与社会责任 .....     | 20 |
| 第六节 | 重要事项 .....        | 22 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 .....   | 28 |
| 第八节 | 优先股相关情况 .....     | 30 |
| 第九节 | 债券相关情况 .....      | 30 |
| 第十节 | 财务报告 .....        | 31 |

|        |                                    |
|--------|------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人签名的2022年半年度报告文本。          |
|        | 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义                  |   |   |
|-------------------------|---|---|
| 福达合金、公司、本公司             | 指 | 福达合金材料股份有限公司                                |
| 本报告期、报告期                | 指 | 2022 年 1 月—6 月                              |
| 温州伟达                    | 指 | 温州伟达贵金属粉体材料有限公司                             |
| 福达科技                    | 指 | 浙江福达合金材料科技有限公司                              |
| 温州瑞达                    | 指 | 温州瑞达新材料有限公司                                 |
| 山证投资                    | 指 | 北京山证并购资本投资合伙企业（有限合伙）                        |
| 实际控制人及其一致行动人/王达武及其一致行动人 | 指 | 王达武、王中男、陈晨、陈松扬、陆晓荷                          |
| 光达电子                    | 指 | 浙江光达电子科技有限公司                                |
| 中国证监会                   | 指 | 中国证券监督管理委员会                                 |
| 正泰电器                    | 指 | 浙江正泰电器股份有限公司及其控制的公司                         |
| 德力西                     | 指 | 德力西电气有限公司及其控制的公司                            |
| 宏发股份                    | 指 | 宏发科技股份有限公司及其控制的公司                           |
| ABB                     | 指 | ABB 公司及其控制的公司，ABB 公司是世界 500 强企业             |
| 欧姆龙                     | 指 | Omron 集团（株式会社）及其控制的公司                       |
| 西门子                     | 指 | Siemens 集团及其控制的公司，Siemens 集团是世界 500 强企业     |
| 施耐德                     | 指 | Schneider 集团及其控制的公司，Schneider 集团是世界 500 强企业 |
| 泰科                      | 指 | TEConnectivityLtd.旗下子公司                     |
| 三友联众                    | 指 | 三友联众集团股份有限公司                                |
| 良信电器                    | 指 | 上海良信电器股份有限公司及其控制的公司                         |
| 艾默生                     | 指 | 艾默生公司及其控制的公司                                |
| 《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 | 《福达合金材料股份有限公司章程》                            |
| 股东大会                    | 指 | 福达合金材料股份有限公司股东大会                            |
| 董事会                     | 指 | 福达合金材料股份有限公司董事会                             |
| 监事会                     | 指 | 福达合金材料股份有限公司监事会                             |
| 元/万元/亿元                 | 指 | 人民币元/万元/亿元                                  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|         |              |
|---------|--------------|
| 公司的中文名称 | 福达合金材料股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 福达合金         |

|           |                               |
|-----------|-------------------------------|
| 公司的外文名称   | FUDA ALLOY MATERIALS CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | FUDA ALLOY                    |
| 公司的法定代表人  | 王达武                           |

## 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表               |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名   | 陈松扬                  | 赵继州                  |
| 联系地址 | 浙江省温州经济技术开发区滨海五道308号 | 浙江省温州经济技术开发区滨海五道308号 |
| 电话   | 0577-55888712        | 0577-55888712        |
| 传真   | 0577-55888712        | 0577-55888712        |
| 电子信箱 | csy@china-fuda.com   | zjz@china-fuda.com   |

## 三、 基本情况变更简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司注册地址        | 浙江省温州经济技术开发区滨海四道518号  |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                     |
| 公司办公地址        | 浙江省温州经济技术开发区滨海五道308号  |
| 公司办公地址的邮政编码   | 325025                |
| 公司网址          | http://www.fudar.com/ |
| 电子信箱          | zjz@china-fuda.com    |
| 报告期内变更情况查询索引  | -                     |

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                |
|---------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报          |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点   | 证券部            |
| 报告期内变更情况查询索引  | -              |

## 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 福达合金 | 603045 | -       |

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|--------|----------------|------|-------------|
|        |                |      |             |

|                        |                  |                  | (%)             |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 营业收入                   | 1,151,237,435.37 | 1,459,208,439.56 | -21.11%         |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 18,528,916.54    | 35,511,068.33    | -47.82%         |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 13,810,569.39    | 33,641,261.72    | -58.95%         |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 206,930,726.74   | -393,508,384.68  | 152.59%         |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 888,018,899.93   | 869,566,530.72   | 2.12%           |
| 总资产                    | 2,037,243,371.94 | 2,167,726,918.73 | -6.02%          |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.1368         | 0.2622 | -47.83%        |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.1368         | 0.2622 | -47.83%        |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.102          | 0.2484 | -58.94%        |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 2.11           | 4.22   | 减少2.11个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 1.57           | 4.00   | 减少2.43个百分点     |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 47.82%，主要系销售额下降所致
- 2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降 58.95%，主要系销售额下降所致
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 152.59%，主要系存货及应收账款减少所致
- 4、基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期下降，主要系本期净利润较上年同期下降所致

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目  | 金额           | 附注（如适用） |
|---|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益   | -211,448.31  |         |
| 计入当期损益的政府补助，但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  | 5,821,444.27 |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 65,743.42    |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -116,531.32  |         |
| 减：所得税影响额  | 840,860.91   |         |
| 合计  | 4,718,347.15 |         |

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

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）行业情况说明

公司的主要产品为电接触材料，按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），属于电气机械和器材制造业（行业代码：C38）；按照《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），属于电气机械及器材制造业下的其他电工器材制造行业（行业代码：C3839），细分行业为电接触材料制造行业。报告期内，公司所处行业未发生变化。

##### （二）主营业务说明

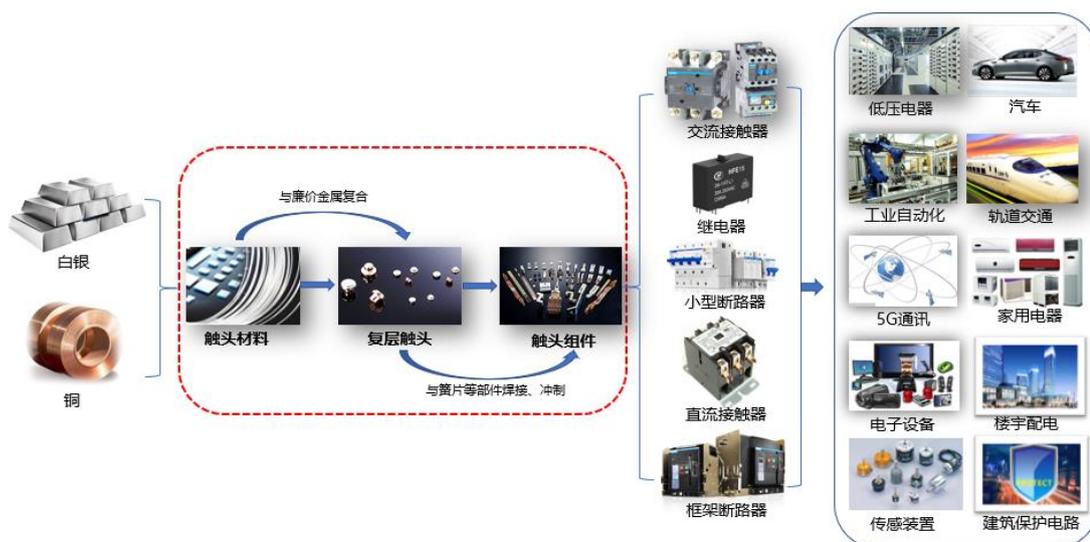
公司着力打造“电接触+”的发展战略，重点进行电接触材料产品研究开发，引领行业发展，推动技术进步。电接触材料业主要涵盖了触头材料、复层触头及触头组件三大类产品，通过二十多年的研发沉淀和技术积累，公司已经从原有的银触点供应商成功转型为电接触系统整体解决方案领先者。在坚持做好主业的同时，通过人才引

进、技术创新等方式，拓展贵金属循环回收、智能制造及工业自动化等新业务，构建“电接触+”新业态。

## 1. 电接触事业群

### (1) 业务概述

电接触材料被广泛应用于继电器、断路器、接触器、传感器、工业控制等产品，是电器完成“接通-传导-切断”电流以及信号产生和传输的功能载体，其电接触性能是影响电气与电子工程可靠性的关键，在低压电器领域有“低压电器之心脏”的称誉。主要产品为触头材料、复层触头及触头元件，能够为客户提供电接触材料一体化解决方案。电接触材料在产业链中的位置情况如下：



备注：上图中红色框内的为公司在产业链中所从事的业务范围

### (2) 经营模式

#### 1) 采购模式

公司采购的原材料主要为白银和铜，上游供应商主要为贵金属大型生产或贸易企业，原材料供应充足，稳定。公司主要采用“以产定购”的采购模式；同时为满足客户采购的及时性需求，公司主要原材料备有一定的安全库存。采购部根据生产计划、库存状况等，实行多批次、小批量的采购方式。该模式可以有效地保持原材料的合理库存，加速原材料周转，减轻资金周转压力，降低白银等原材料价格波动对公司经营造成的不利影响，同时能够快速响应客户需求。

#### 2) 生产模式

公司主要采用“以销定产”的模式安排生产计划，同时备有部分安全库存以及及时响应客户需求。具体过程为：客户向销售部下单，生产部根据销售部提供的客户订单情况及未来销售预期制定生产计划，采购部根据生产部的生产计划，结合材料库存、产品生产周期和订单的交货周期等，确定原材料的采购种类、采购量和采购批次，再由生产部组织生产。质量环境中心根据生产计划和客户质量要求制定产品质量控制方法并做好产品品质管理计划，做好原辅材料和产品的验收、入库及出库。

#### 3) 销售模式

公司实行“订单销售”的直接销售模式，直接面向客户进行销售。目前，公司国内客户按地域划分主要分布在华东区域、华南区域、西北区域、华北区域、东北区域、西南区域、华中区域，各区域均有相应的业务人员负责管辖区域的市场开发和销售工作。国外市场由国际贸易部通过电子商务开展工作，目前已与中国大陆（包括香港地

区)以及欧洲、亚洲、美洲、澳洲、非洲等 30 多个国家和地区建立了业务关系。公司营销中心具体执行下游客户的市场开发与销售维护工作。为加强技术沟通,公司通过技术研发中心以技术参与的方式与下游客户之间建立了便捷的技术服务渠道。技术研发人员参与到销售的过程中,为客户提供产品应用的服务工作,针对客户的疑问和使用反馈,及时做出回复和调整产品性能。

## 2. 贵金属循环业务

公司主导产品电接触材料的主要原材料为白银,近年来,随着下游家电、办公设备、汽车以及航空、军工、5G 等行业的快速发展,公司电接触材料产品应用领域不断拓展,生产规模不断扩大,使得公司对原材料白银的采购需求不断增加,而公司现有产线的各个环节均会产生一定量的含银废角料,是一种良好的可回收资源,公司近年来已逐步开展对含银废料的回收再利用,争取实现环保、高效的资源循环利用体系。

## 3. 智能制造业务

公司为实现精益化生产模式,提高生产物流管理效率,近年来通过不断的人才引进、资金投入对生产线进行自动化改造,目前已取得一定成效,为公司优化电接触产品结构、降低生产成本起到了极大的促进作用。目前,公司自主开发出柔性执行平台、智控板卡、柔性供料器、工业机器人、产线管理软件、标准应用模组等多种类别的自动化产品。未来,公司将加快对电接触材料生产线智能化改造,加快机器换人提高生产效率,降低生产成本。加快企业数字化、智能化转型,致力于打造业内一流的熄灯车间、无人工厂,进一步增强公司综合竞争力。

公司部分自动化产品介绍如下:

| 名称     | 图示 | 功能解析   | 应用场景图示 |
|--------|----|--|--------|
| 柔性智能产线 |    | <p>在实际生产中,根据任务量、工艺组合实现多种自由搭配,适用平台化开发、丰富应用函数标准化物理接口,让自动化实现智能、自动、高效。</p>                                     |        |
| 工业机器人  |    | <p>JDR-SR水平多关节四轴机器人:紧凑型、高刚性、高灵活性; JDR-AR小负载型六轴机器人:手臂更苗条、根据柔韧性; JDR-DT并联型三加一轴机器人:主从臂采取碳纤维材质,轻便坚固、快速、精准。</p> |        |
| 柔性供料   |    | <p>三轴柔性供料器以多音圈插补控制振动波,利用音波控制物料前进方向、状态,利用CCD识别物料位置、特征等技术手段达到柔性分拣的目的。</p>                                    |        |

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

随着科技的进步,下游客户对于电接触材料提出了更高的质量要求,更加注重产品的物理性能、机械性能、电接触性能、化学性能和加工制造性能。如在智能电网和 5G 基站等领域,客户对于触点材料在高压直流上使用提出了更高的标准;在通讯和汽

车领域，要求触点材料具备更好的品质一致性和更长的电气寿命。公司产品配套服务于西门子、艾默生、欧姆龙等世界 500 强和全球知名高低压电气制造企业，未来，公司需更加专注于电接触材料产品的质量与性能提升，以便在日趋激烈的市场竞争中继续保持领先地位。报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### （一）可靠的政策支持及品牌优势

近年来，为顺应新一轮科技革命和产业变革、重塑制造业发展优势、建设制造强国的战略选择，加快供给侧结构性改革、实现制造业智能化转型、推动产业升级发展具有重大意义。基于上述原因，国家相关部委陆续出台《中国制造 2025》、《智能制造发展规划（2016-2020）》、《高端智能再制造行动计划（2018-2020）》、《工业互联网发展行动计划》、《国家智能制造标准体系建设指南（2018 版）》等多项产业政策和规划，鼓励和支持先进智能制造业的发展，支持国内自主品牌企业做大做强。国家产业政策的支持和引导为公司的可持续发展奠定了良好基础。此外，公司始终将品牌建设作为企业经营发展的立足之本，多年来孜孜以求，通过全方位提升和优化管理、技术、质量、售后服务水平，打造行业领导品牌形象。公司先后荣获“浙江省著名商标”“温州市市长质量奖”“质量立市功勋企业”“工信部单项冠军产品”“浙江省名牌产品”“中国电器工业产品质量可靠品牌”“中国电器工业知名品牌”“中国低压电器行业最佳供应商”等头衔，有效实现了产品的差异化、提升了品牌溢价。

#### （二）成熟的工艺技术及人才储备

公司深耕电接触材料领域多年，在高品质、高性能的环保型电接触材料及复层电接触材料的系列化研发及产业化方面积累了丰富的技术经验和自主创新能力，公司是国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、浙江省创新型示范企业，先后被认定为国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、国家知识产权优势企业、浙江省重点企业研究院、浙江省工程研究中心等，承担了“新型环保银氧化锡触头材料”“贵金属节约型复合电接触材料”等国家级科研项目和“挤压型银石墨电触头”“汽车开关用抗熔焊银氧化锡氧化钨电接触材料”“贵金属资源节约型电接触材料的开发与产业化”等多项省市级政府科研项目，主持编纂了行业标准“铆钉型电触头技术条件（JB/T 10383-2017）”和国家标准“银基电触头基本形状、尺寸、符号及标注（GB/T5587-2016）”。同时，公司培养了一支横跨多个学科领域的优秀人才队伍，技术团队长期的研发创新和工艺改进实践为公司积累了丰富的生产经验与技术储备。

#### （三）丰富的客户资源及营销策略

公司业务涵盖低中高端市场多重定位，目前主要客户多为国内外知名企业。公司在不断巩固与扩大国内市场份额的同时，积极拓展国际业务。目前公司在巩固正泰电器、德力西、宏发股份、良信电器、三友联众等现有国内中高端客户的同时，加大了国际市场的开发力度。近几年相继通过了施耐德、ABB、欧姆龙、泰科等国际电器电子知名企业的供应商体系认证，并开展了业务合作。未来随着合作的不断深入，公司在国际市场上的份额将保持持续稳定的发展趋势。优秀的客户资源和完善的营销渠道为本项目新增产能的消化提供强力保障。

#### （四）成本控制优势

公司对于成本的控制依托两大优势：一是规模效应，公司作为国内电接触材料领域龙头企业，同类产品的营收领先于国内同行，由规模带来的边际效应，有效地降低了各项成本；二是智能制造，公司全面实现精益化生产模式，深度推进智能制造、机器换人，提高生产效率，并运用信息管理手段加以固化。同时，公司优化产品结构，降低公司的生产成本，使得公司的生产成本最终得到有效控制和降低。

#### （五）完善的质量控制体系及流程管理

生产流程管理和质量控制是生产型企业制造能力和品质保证能力的重要支柱，公司始终坚持“质量重于产量、品牌重于利润、责任重于利益”的质量管理方针。公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，在生产过程中实行了 6S 现场管理制度，建立了严格的生产管理流程、质量控制体系以及供应商评估与控制体系，能够确保原材料供应、生产、销售等各个环节的质量控制。

#### （六）管理团队优势

公司建立了完善的法人治理结构，拥有高效、合理的决策机制，有效保证了公司的持续稳定发展。公司团队行业经营管理经验丰富、专业知识结构互补，运营管理能力强、职业化水平高、学习能力强，提高了公司管理效率，充分利用信息化手段、人力资源管理系统、协同管理系统等，基本实现数字化管理，在生产经营各环节深入推行精细化管理。同时，公司不断加强企业文化建设，提升企业凝聚力，通过有效的激励机制，保障公司员工队伍向心力，促进了公司持续快速发展。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，由于宏观经济形势、新冠疫情影响，下游需求减少，公司产品销售量有所下降，以及白银价格下降导致产品销售单价下降，公司的销售收入有所下降；同时由于折旧、人工等固定费用的因素，公司的净利润、扣非后净利润有所下降。报告期内，公司实现营业收入 11.51 亿元，比上年同期下降 21.11%；实现归属于上市公司股东的净利润 1852.89 万元，比上年同期下降 47.82%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1381.06 万元，较上年同期下降 58.95%。

报告期内，公司重点工作完成如下：

#### （一）市场营销方面

2022 年上半年，公司销售工作有序进行。其中，在市场开发方面，为进一步拓宽公司产品的市场应用领域，在风光储、新能源汽车、5G、通讯等领域抢占先机。通过技术研发中心、事业部等相关部门的不断努力，公司已成功迈进 5G 和新能源汽车领域，分别为良信电器、比亚迪、中熔配套生产风光储、5G、新能源汽车专用电接触材料。在客户调整方面，公司通过价格调整、账期调整、客户评级等方式，终止了与部分低毛利客户的合作，加强与高端客户的合作力度和深度，为进一步完善客户结构夯实了基础。在风险管控方面，公司致力于缩短成品库存周转天数，风控部实时跟进客户付款节点，把控应收账款的准确性和实效性。

#### （二）技术研发方面

报告期内，公司在原有国家级企业技术中心、国家高新技术企业、国家级博士后科研工作站、省重点企业研究院、省工程研究中心等创新平台基础上，又入围了“省分领域分行业亩均效益领跑者名单”，获得“温州市领军型工业企业”称号。报告期内，公司及子公司新获得授权专利 45 项，新申报专利 25 项，截至报告期末，公司及子公司累计拥有已授权有效专利 154 项，其中发明专利 104 项（国际发明专利 2 项）、实用新型 50 项。

在技术研发创新方面，实现粉末包覆银粉的推广使用，完成新型工艺的开发，以替代旧工艺，并完成大规格自动生产线建设，逐步推进新丝材智能制造项目的开展。此外，公司针对技术人员开设了树人学堂、网络学堂，为百年福达的伟大愿景培养专业化、知识化、年轻化的人才队伍。

#### （三）重大项目方面

在贵金属循环利用方面，公司坚持技术研发为先导，报告期内开发了用焊膏、焊料焊接的银点触桥废料的银回收工艺，同时开发了高镍含量废铆钉银回收工艺。完成 2 项发明专利及 1 篇论文的申报。

在自动化方面，共开展了 9 个自主研发项目，其中重点项目有直线电机、伺服压机和三轴运动控制板。

#### （四）筹划重大资产重组

报告期内，公司正在筹划重大资产重组，拟引入具有较强盈利能力和持续经营能力的氧化铝、氢氧化铝、烧碱、金属镓等产品生产和销售的开曼铝业（三门峡）有限公司，实现主营业务转型与优化，目前本次重大资产重组事宜正在推进中。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

报告期内，公司正在筹划重大资产重组。

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例（%）  |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 1,151,237,435.37 | 1,459,208,439.56 | -21.11%  |
| 营业成本          | 1,019,992,683.57 | 1,299,920,274.13 | -21.53%  |
| 销售费用          | 5,271,301.08     | 5,176,287.79     | 1.84%    |
| 管理费用          | 42,605,088.00    | 37,960,527.40    | 12.24%   |
| 财务费用          | 30,958,445.18    | 31,303,435.93    | -1.10%   |
| 研发费用          | 35,150,428.17    | 45,705,525.08    | -23.09%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 206,930,726.74   | -393,508,384.68  | 152.59%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 8,890,829.26     | 17,777,410.65    | -49.99%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -92,810,553.55   | 251,107,565.63   | -136.96% |

营业收入变动原因说明：不适用

营业成本变动原因说明：不适用

销售费用变动原因说明：不适用

管理费用变动原因说明：不适用

财务费用变动原因说明：不适用

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系存货及应收账款减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行理财产品赎回及申购增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系贷款减少所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明           |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------|
| 货币资金    | 326,805,862.98 | 16.04            | 203,815,363.09 | 9.40             | 60.34               | 系存货及应收账款减少所致   |
| 交易性金融资产 | 23,000,000.00  | 1.13             | 80,000,000.00  | 3.69             | -71.25              | 系银行理财产品赎回所致    |
| 应收票据    | 121,346.17     | 0.01             | 93,017.21      | 0.004            | 30.46               | 主要系商业承兑汇票增加所致  |
| 预付款项    | 4,245,374.43   | 0.21             | 2,688,733.56   | 0.12             | 57.89               | 向供应商预付货款增加所致   |
| 其他流动资产  | 5,691,585.07   | 0.28             | 65,676,100.87  | 3.03             | -91.33              | 主要系待抵扣进项税额减少所致 |
| 投资性房地产  | 73,606,624.30  | 3.61             | 19,694,866.44  | 0.91             | 273.74              | 主要系厂房出租所致      |
| 应付账款    | 30,854,530.60  | 1.51             | 102,360,269.01 | 4.72             | -69.86              | 系支付供应商货款所致     |
| 预收款项    | 3,563,335.83   | 0.17             | -              | -                | 100.00              | 系预收租金所致        |
| 应付职工薪酬  | 24,036,231.78  | 1.18             | 35,508,114.31  | 1.64             | -32.31              | 系支付年底奖金        |

|             |                |       |                |      |        |                     |
|-------------|----------------|-------|----------------|------|--------|---------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 206,653,736.81 | 10.14 | 127,143,972.64 | 5.87 | 62.54  | 所致<br>系融资租赁1年内的增加所致 |
| 其他流动负债      | 476,557.08     | 0.02  | 949,621.85     | 0.04 | -49.82 | 系待转销项税减少所致          |
| 租赁负债        | 2,083,062.54   | 0.1   | 6,475,820.94   | 0.30 | -67.83 | 主要系融资租赁减少所致         |
| 长期应付款       | 27,343,633.15  | 1.34  | 54,188,686.55  | 2.50 | -49.54 | 主要系融资租赁减少所致         |

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 558,552.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.027%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因   |
|--------|----------------|--------|
| 货币资金   | 3,056.28       | 证券账户资金 |
| 存货     | 100,000,000.00 | 质押     |
| 投资性房地产 | 71,702,561.89  | 抵押     |
| 固定资产   | 272,797,422.84 | 抵押     |
| 无形资产   | 43,746,451.79  | 抵押     |
| 合计     | 488,249,492.80 |        |

### 1、期末质押情况

2022年3月23日，公司与温州民商银行股份有限公司签订《最高额抵押合同》，将公司银及企业库存货物进行质押，为2012年3月23日至2023年3月23日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额质押担保，抵押最高限额为20,000万元。截至2022年6月30日，公司与温州民商银行股份有限公司签订的借款余额为10,000万元。

### 2、期末抵押情况

①2022年6月24日，公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海园区518号厂房及土地进行抵押，为2020年3月6日至2023年

3月6日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保,抵押最高限额为5941万元。截至2022年6月30日,该房产账面价值为32,818,921.74元,土地使用权账面价值为4,402,294.6元。

②2019年3月19日,公司与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》,将位于温州经济技术开发区滨海五道308号房产及土地进行抵押。抵押所担保的主债权为自2019年3月19日至2024年3月19日期间,抵押最高限额为10,114万元。截至2022年6月30日,该房产账面价值为99,289,053.36元,投资性房地产价值为17,551,102.73元,土地使用权账面价值为10,817,119.88元。

③2020年4月13日,公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》,将位于温州经济技术开发区滨海园区滨海二道1235号土地进行抵押,为在2020年4月13日至2023年4月12日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保,抵押最高限额为6,604万元。2020年12月9日,公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订《变更协议》,将位于温州经济技术开发区滨海园区滨海二道1235号土地的地上建筑物一并抵押,抵押物价值变更为23,000万元。截至2022年6月30日,该房产账面价值为140,689,447.74元,投资性房地产价值为54,151,459.16元,土地使用权账面价值为18,098,528.4元。

④2020年8月10日,公司之子公司温州伟达贵金属粉体材料有限公司与中国民生银行股份有限公司温州分行签订《最高额抵押合同》,将位于温州经济技术开发区金海园区滨海二十三路的D-45h-3号土地进行抵押,抵押期限为2020年8月13日至2025年8月13日,抵押最高限额为4,001万元。截至2022年6月30日,该土地账面价值为10,428,508.91元。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四)投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内,母公司股权投资额为810,659,224.50元,系对子公司福达科技和福达(欧洲)公司投资所致,对福达科技投资809,682,812.00元、福达(欧洲)公司投资976,412.50元。2022年1月29日福达科技资本公积转增实收资本140,000,000元。2022年3月,公司将子公司温州伟达贵金属粉体材料有限公司、温州瑞达新材料有限公司股权转让至浙江福达合金材料科技有限公司。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

| 项目名称   | 期初余额           | 期末余额          | 当期变动           | 本期公允价值变动损益 |
|--------|----------------|---------------|----------------|------------|
| 银行理财   | 80,000,000.00  | 23,000,000.00 | -57,000,000.00 |            |
| 应收款项融资 | 25,575,801.03  | 33,215,103.49 | 7,639,302.46   |            |
| 合计     | 105,575,801.03 | 56,215,103.49 | -49,360,697.54 |            |

#### (五)重大资产和股权出售

适用 不适用

**(六)主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

| 企业名称            | 注册资本     | 主营业务   | 持股比例 | 总资产              | 净资产            | 净利润           |
|-----------------|----------|--|------|------------------|----------------|---------------|
| 浙江福达合金材料科技有限公司  | 15000 万元 | 配电开关控制设备制造；电力电子元器件制造；电工器材制造；电子元器件制造；贵金属冶炼；智能基础制造装备制造 | 100% | 1,933,561,633.70 | 775,013,114.49 | 18,492,998.20 |
| 福达合金材料（欧洲）有限公司  | 50 万欧元   | 电接触材料的研制、销售及技术咨询服务                                   | 100% | 558,552.52       | 558,552.52     | -192,654.43   |
| 温州伟达贵金属粉体材料有限公司 | 5000 万元  | 贵金属粉体材料的制造、加工、销售                                     | 100% | 102,054,484.58   | 48,306,716.22  | -308,924.43   |
| 温州瑞达新材料有限公司     | 1000 万元  | 高性能有色金属及合金材料的制造、销售                                   | 100% | 0.00             | 0.00           | 0.00          |

**(七)公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一)可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 主要原材料价格大幅波动的风险**

公司产品所需的主要原材料是白银，由于白银具有工业产品和金融产品的双重属性，其价格易受国际政治经济形势以及宏观经济政策等因素影响。公司主要产品的销售价格按照“原材料价格+加工费”的模式确定。因此，在白银价格平稳波动期间，公司可以将白银价格波动风险有效传导至下游客户，基本锁定加工利润，白银价格的平稳波动不会对公司产生重大影响；若白银价格持续或短期内大幅单向波动，由于公司白银价格波动的风险传导机制存在一定的滞后性，白银价格波动将对公司的盈利能力产生较大影响，尤其是在白银价格持续或短期内急剧下跌的情况下，公司存在利润大幅下滑的风险。

**2. 存货跌价风险**

在白银价格平稳或持续上升的趋势中，由于公司在产品报价中已经考虑了相关税费以及合理加工利润，产成品可变现净值预计将高于成本，不会产生存货跌价风险。在银价持续剧烈下跌的情况下，对于存货中客户已经下达订单的产品，由于其定价已包括白银的价格因素，该类存货出现跌价的风险较小；对于存货持有量超过订单需要量的存货，则可能会面临跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩产生影响。

**3. 税收优惠政策变化的风险**

2021年12月16日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合向公司颁发《高新技术企业证书》，公司通过高新复审，有效期

三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者公司高新技术企业到期后不能通过复审，公司将按照 25% 的税率缴纳企业所得税，影响公司未来的经营业绩。

#### 4. 客户相对集中的风险

公司经过多年的发展，在客户结构和数量上占有明显的优势，公司客户广泛分布在国内和亚洲、欧洲等多个国家和地区，但是前五名客户所占比重依然较大。报告期内，公司对前五名客户销售金额占主营业务收入的比重合计为 41%，其中，正泰电器作为公司的第一大客户，所占比重为 16%。如果上述客户的生产经营发生较大波动，或者公司与上述客户的合作出现问题，可能影响到公司的经营业绩。

#### 5. 技术更新迟缓的风险

电接触材料行业是技术和资金密集型行业，产品技术含量高，生产工艺复杂，产品和技术更新换代快，需要多学科的专业知识。近年来市场对公司的产品性能提出了越来越高的要求。虽然公司在行业中已具有较强竞争力，拥有一批较高水平的专业技术开发人员，具备丰富的产品开发和生产经验，而且始终坚持以市场需求和行业技术发展为导向，注重新产品、新技术的研发，但是若公司不能及时完成现有产品的技术升级和不断推出新产品，将面临技术进步和产品更新滞后的风险。

## (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期        | 决议刊登的指定网站的查询索引                             | 决议刊登的披露日期   | 会议决议  |
|--------------|-------------|--|-------------|---|
| 2021 年年度股东大会 | 2022. 4. 13 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (公告编号：2022-023 号) | 2022. 4. 14 | 审议通过如下议案：<br>1. 关于 2021 年度董事会工作报告的议案<br>2. 关于 2021 年度监事会工作报告的议案<br>3. 关于 2021 年年度报告及摘要的议案<br>4. 关于 2021 年度财务决算的议案<br>5. 关于续聘会计师事务所的议案<br>6. 关于 2022 年度申请综合授信额度的议案<br>7. 关于 2021 年度利润分配预案的议案 |

|   |          |   |          |   |
|---|----------|---|----------|---|
|   |          |   |          | 8. 关于调整独立董事薪酬的议案  |
| 2022<br>年 第<br>一 次<br>临 时<br>股 东<br>大 会 | 2022.5.5 | 上海 证 券 交 易<br>所 网 站<br>www.sse.com.cn(公<br>告 编 号：2022-029<br>号) | 2022.5.6 | 审议通过如下议案：<br>1. 关于公司重大资产置换及<br>发行股份购买资产并募集配<br>套资金暨关联交易具体方案<br>的议案<br>2. 关于《福达合金材料股份有<br>限公司重大资产置换及发行<br>股份购买资产并募集配套资<br>金暨关联交易报告书（草案）<br>（修订稿）》及其摘要的议案<br>3. 关于公司本次交易构成重<br>组上市且构成关联交易的议<br>案<br>4. 关于签署本次重大资产重<br>组相关协议的议案<br>5. 关于本次交易符合《上市公<br>司重大资产重组管理办法》第<br>十一条和《关于规范上市公司<br>重大资产重组若干问题的规<br>定》第四条规定的议案<br>6. 关于本次交易符合《公司重<br>大资产重组管理办法》第十三<br>条和《首次公开发行股票并上<br>市管理办法》规定的议案<br>7. 关于本次交易符合《公司重<br>大资产重组管理办法》第四十<br>三条和《上市公司证券发行管<br>理办法》相关规定的议案<br>8. 关于本次交易符合相关法<br>律、法规规定的议案<br>9. 关于防范本次交易摊薄即<br>期回报及提高未来回报能力<br>采取的措施的议案<br>10. 关于确保公司填补回报措<br>施得以切实履行的承诺的议<br>案<br>11. 关于批准本次交易相关审<br>计报告、备考审计报告、评估<br>报告的议案<br>12. 关于评估机构的独立性、<br>评估假设前提的合理性、评<br>估方法与评估目的的相关性以 |

|  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  | 及评估定价的公允性的议案<br>13. 关于提请股东大会批准杭州锦江集团有限公司及其一致行动人免于以要约收购方式增持公司股份的议案<br>14. 关于提请公司股东大会授权董事会办理本次交易相关事宜的议案<br>15. 福达合金材料股份有限公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划的议案 |
|--|--|--|--|---|

**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

**股东大会情况说明**

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、高级管理人员变动的情况说明**

适用 不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案**

**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

| 是否分配或转增               | 否 |
|-----------------------|---|
| 每 10 股送红股数（股）         | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | 0 |
| 每 10 股转增数（股）          | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

**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情况及其影响**

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

**股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

| 污染物的名称 | 排放方式及去向 | 排口数量 | 排放设备或工序 | 排放浓度                   | 达标情况 | 执行的污染物排放标准                                  |
|--------|---------|------|---------|------------------------|------|---|
| Cd 镉离子 | 纳入市政管网  | 3    | 废水处理站   | 0.05 mg/1              | 达标   | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准                |
| Cu 铜离子 | 纳入市政管网  | 3    | 废水处理站   | 0.05 mg/1              | 达标   | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准                |
| Ag 银离子 | 纳入市政管网  | 3    | 废水处理站   | 0.03 mg/1              | 达标   | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准                |
| 化学需氧量  | 纳入市政管网  | 3    | 废水处理站   | 252 mg/1               | 达标   | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准                |
| 氨氮     | 纳入市政管网  | 3    | 废水处理站   | 1.96mg/1               | 达标   | 《工业企业废水氮磷污染物间接排放限制》(DB33/887-2013) 其他企业标准限制 |
| 氮氧化物   | 高空排放    | 2    | 制粉工序    | 42.0 mg/m <sup>3</sup> | 达标   | 《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准            |
| 硫酸雾    | 高空排放    | 3    | 清洗工序    | 5 mg/m <sup>3</sup>    | 达标   | 《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准            |

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司的防治污染设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用，防治污染设施的处置能力与生产经营规模相匹配，生产经营期间，环保设施均正常运行。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格按照相关法律、法规、标准等开展建设项目环境影响评价并获得审批，在项目建设及运行期间，严格执行环境影响评价批复、验收批复、排污许可等行政许可事项。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司依据相关环境保护法律、法规要求，结合本单位环境状况，编制了与本单位实际情况相适应的突发环境风险事故应急预案并在当地环保局备案（备案号：3303032020027L、3303032019025L、3303032021016L），并每年开展演练。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司每年委托有资质的检测机构对废水每月监测 1 次、对废气、噪声每半年监测 1 次。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 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

### 二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方                             | 承诺内容   | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|---------------------------------|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 公司控股股东及实际控制人一致行动人王中男、陈晨、陈松扬、陆晓荷 | 1、在王达武担任福达合金董事或监事或高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有福达合金股份总数的 25%；王达武离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的福达合金股份；<br>2、本人持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。本人承诺不会因王达武职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。 | 长期有效    | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售 | 公司控股股东、实际控                      | 1、如果在锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，减持价格（指复权后的  | 自公司股票上  | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|    |           |   |          |   |   |     |     |
|----|-----------|---|----------|---|---|-----|-----|
|    | 制人及其一致行动人 | <p>价格) 不低于首次公开发行股票的发<br/>行价格 (指复权后的价格); 锁定期<br/>满后两年内, 本人每年减持所持有<br/>的公司股份数量合计不超过上一年度<br/>最后一个交易日登记在本人名下的<br/>股份总数的 20%。因公司进行权益<br/>分派、减资缩股等导致本人所持公<br/>司股份变化的, 相应年度可转让股<br/>份额度做相应变更;</p> <p>2、本人减持公司股份前, 应提前<br/>三个交易日予以公告, 并按照证券<br/>交易所的规则及时、准确地履行信<br/>息披露义务;</p> <p>3、如果本人违反上述减持意向,<br/>则本人承诺接受以下约束措施: ①<br/>本人将在股东大会及中国证监会指<br/>定的披露媒体上公开说明违反减持<br/>意向的具体原因并向公司股东和社<br/>会公众投资者道歉; ②本人持有<br/>的公司股份自本人违反上述减持意<br/>向之日起 6 个月内不得减持; ③<br/>本人因违反上述减持意向所获得<br/>的收益归公司所有。</p> | 市之日起六十个月 |   |   |     |     |
| 其他 | 公司        | 如公司招股说明书被相关监管机构<br>认定存在虚假记载、误导性陈述或<br>者重大遗漏, 对判断公司是否符合<br>法律规定的发行条件构成重大、实<br>质影响的, 公司将在证券监督管理<br>部门作出上述   | 长期有效     | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |                             |  |   |      |   |   |     |     |
|----|-----------------------------|--|---|------|---|---|-----|-----|
|    |                             |  | 认定时，依法回购首次公开发行的全部新股，并于二十个交易日内启动回购程序，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）或证券监管部门认可的其他价格 |      |   |   |     |     |
| 其他 | 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人         |  | 如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监督管理部门作出上述认定时，督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。                                       | 长期有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司实际控制人、控股股东、全体董事、监事、高级管理人员 |  | 如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。  | 长期有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司全体董事、高级管理人员               |  | 1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；<br>2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；   | 长期有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|      |    |                 |   |      |   |   |     |     |
|------|----|-----------------|---|------|---|---|-----|-----|
|      |    |                 | 3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；<br>4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；<br>5、拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 |      |   |   |     |     |
| 其他承诺 | 其他 | 实际控制人王达武及其一致行动人 | 公司实际控制人王达武及其一致行动人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，内容可见招股说明书。   | 长期有效 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

##### (一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2021 年年度股东大会审议通过，续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

##### (二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明****第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、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

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 12,753 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

**前十名股东持股情况**

| 股东名称<br>(全称) | 报告期内<br>增减 | 期末持股数量 | 比例<br>(%) | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |    | 股东性质 |
|--------------|------------|--------|-----------|-------------------------|------------|----|------|
|              |            |        |           |                         | 股份状态       | 数量 |      |
|              |            |        |           |                         |            |    |      |

|                      |           |            |       |   |    |            |         |
|----------------------|-----------|------------|-------|---|----|------------|---------|
| 王达武                  | 0         | 36,248,706 | 26.34 | 0 | 质押 | 14,930,000 | 境内自然人   |
| 林万焕                  | 0         | 2,749,800  | 2.00  | 0 | 无  | -          | 境内自然人   |
| 胡晓凯                  | -648,000  | 2,245,400  | 1.63  | 0 | 无  | -          | 境内自然人   |
| 北京山证并购资本投资合伙企业(有限合伙) | 0         | 2,176,160  | 1.58  | 0 | 无  | -          | 境内非国有法人 |
| 福达合金材料股份有限公司回购专用证券账户 | 0         | 2,174,845  | 1.58  | 0 | 无  | -          | 境内非国有法人 |
| 钱朝斌                  | 0         | 2,143,400  | 1.56  | 0 | 无  | -          | 境内自然人   |
| 王中男                  | 0         | 2,032,800  | 1.48  | 0 | 无  | -          | 境内自然人   |
| 周士元                  | 0         | 2,000,000  | 1.45  | 0 | 无  | -          | 境内自然人   |
| 张奇敏                  | 0         | 1,892,400  | 1.38  | 0 | 无  | -          | 境内自然人   |
| 王烁烽                  | 1,054,300 | 1,683,300  | 1.22  | 0 | 未知 | -          | 境内自然人   |

## 前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称                 | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量 |            |
|----------------------|--|---------|------------|
|                      |  | 种类      | 数量         |
| 王达武                  | 36,248,706   | 人民币普通股  | 36,248,706 |
| 林万焕                  | 2,749,800  | 人民币普通股  | 2,749,800  |
| 胡晓凯                  | 2,245,400  | 人民币普通股  | 2,245,400  |
| 北京山证并购资本投资合伙企业(有限合伙) | 2,176,160  | 人民币普通股  | 2,176,160  |
| 福达合金材料股份有限公司回购专用证券账户 | 2,174,845  | 人民币普通股  | 2,174,845  |
| 钱朝斌                  | 2,143,400  | 人民币普通股  | 2,143,400  |
| 王中男                  | 2,032,800  | 人民币普通股  | 2,032,800  |
| 周士元                  | 2,000,000  | 人民币普通股  | 2,000,000  |
| 张奇敏                  | 1,892,400  | 人民币普通股  | 1,892,400  |
| 王烁烽                  | 1,683,300  | 人民币普通股  | 1,683,300  |
| 前十名股东中回购专户情况说明       | 福达合金材料股份有限公司回购专用证券账户为公司回购账户,持有2,174,845股,持股比例为1.58%。 |         |            |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 上述股东中，1、王达武为公司控股股东，王中男系王达武一致行动人；2、王中男系王达武之子，钱朝斌系王达武外甥。除上述关系外，上述股东之间不存在其他关联关系。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 不适用   |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 福达合金材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注    | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                  |                  |
| 货币资金          | 注释 1  | 326,805,862.98   | 203,815,363.09   |
| 结算备付金         |       |                  |                  |
| 拆出资金          |       |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 注释 2  | 23,000,000.00    | 80,000,000.00    |
| 衍生金融资产        |       |                  |                  |
| 应收票据          | 注释 4  | 121,346.17       | 93,017.21        |
| 应收账款          | 注释 5  | 390,099,831.80   | 393,653,338.47   |
| 应收款项融资        | 注释 6  | 33,215,103.49    | 25,575,801.03    |
| 预付款项          | 注释 7  | 4,245,374.43     | 2,688,733.56     |
| 应收保费          |       |                  |                  |
| 应收分保账款        |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |       |                  |                  |
| 其他应收款         | 注释 8  | 12,160,767.38    | 12,514,354.92    |
| 其中：应收利息       |       |                  |                  |
| 应收股利          |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |       |                  |                  |
| 存货            | 注释 9  | 508,762,497.30   | 684,791,257.74   |
| 合同资产          |       |                  |                  |
| 持有待售资产        |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                  |                  |
| 其他流动资产        | 注释 13 | 5,691,585.07     | 65,676,100.87    |
| 流动资产合计        |       | 1,304,102,368.62 | 1,468,807,966.89 |
| <b>非流动资产：</b> |       |                  |                  |
| 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        | 注释 20 | 73,606,624.30    | 19,694,866.44    |
| 固定资产          | 注释 21 | 410,717,550.30   | 451,960,551.21   |
| 在建工程          | 注释 22 | 129,027,067.30   | 101,764,107.01   |
| 生产性生物资产       |       |                  |                  |
| 油气资产          |       |                  |                  |
| 使用权资产         | 注释 25 | 15,685,245.46    | 18,105,232.93    |
| 无形资产          | 注释 26 | 46,678,748.17    | 54,630,039.70    |
| 开发支出          |       |                  |                  |
| 商誉            |       |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 注释 29 | 2,812,972.03     | 3,214,116.61     |
| 递延所得税资产       | 注释 30 | 15,469,704.24    | 15,847,245.36    |
| 其他非流动资产       | 注释 31 | 39,143,091.52    | 33,702,792.58    |
| 非流动资产合计       |       | 733,141,003.32   | 698,918,951.84   |
| 资产总计          |       | 2,037,243,371.94 | 2,167,726,918.73 |
| <b>流动负债：</b>  |       |                  |                  |
| 短期借款          | 注释 32 | 486,580,383.55   | 576,804,837.42   |
| 向中央银行借款       |       |                  |                  |
| 拆入资金          |       |                  |                  |
| 交易性金融负债       |       |                  |                  |
| 衍生金融负债        |       |                  |                  |
| 应付票据          |       |                  |                  |
| 应付账款          | 注释 36 | 30,854,530.60    | 102,360,269.01   |
| 预收款项          | 注释 37 | 3,563,335.83     |                  |
| 合同负债          | 注释 38 | 6,963,601.30     | 7,304,783.43     |
| 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        | 注释 39 | 24,036,231.78    | 35,508,114.31    |
| 应交税费          | 注释 40 | 16,838,835.41    | 17,452,530.54    |
| 其他应付款         | 注释 41 | 42,531,265.72    | 42,434,564.40    |
| 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   | 注释 43 | 206,653,736.81   | 127,143,972.64   |
| 其他流动负债        | 注释 44 | 476,557.08       | 949,621.85       |
| 流动负债合计        |       | 818,498,478.08   | 909,958,693.60   |
| <b>非流动负债：</b> |       |                  |                  |
| 保险合同准备金       |       |                  |                  |

|                      |       |                  |                  |
|----------------------|-------|------------------|------------------|
| 长期借款                 | 注释 45 | 266,915,000.00   | 289,160,000.00   |
| 应付债券                 |       |                  |                  |
| 其中：优先股               |       |                  |                  |
| 永续债                  |       |                  |                  |
| 租赁负债                 | 注释 47 | 2,083,062.54     | 6,475,820.94     |
| 长期应付款                | 注释 48 | 27,343,633.15    | 54,188,686.55    |
| 长期应付职工薪酬             |       |                  |                  |
| 预计负债                 |       |                  |                  |
| 递延收益                 | 注释 51 | 24,230,586.06    | 26,980,083.09    |
| 递延所得税负债              | 注释 30 | 10,153,712.18    | 11,397,103.83    |
| 其他非流动负债              |       |                  |                  |
| 非流动负债合计              |       | 330,725,993.93   | 388,201,694.41   |
| 负债合计                 |       | 1,149,224,472.01 | 1,298,160,388.01 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 注释 53 | 137,620,000.00   | 137,620,000.00   |
| 其他权益工具               |       |                  |                  |
| 其中：优先股               |       |                  |                  |
| 永续债                  |       |                  |                  |
| 资本公积                 | 注释 55 | 245,846,851.47   | 245,846,851.47   |
| 减：库存股                | 注释 56 | 30,017,351.30    | 30,017,351.30    |
| 其他综合收益               | 注释 57 | -404,586.48      | -328,039.15      |
| 专项储备                 |       |                  |                  |
| 盈余公积                 | 注释 59 | 74,834,800.20    | 74,834,800.20    |
| 一般风险准备               |       |                  |                  |
| 未分配利润                | 注释 60 | 460,139,186.04   | 441,610,269.50   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |       | 888,018,899.93   | 869,566,530.72   |
| 少数股东权益               |       |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |       | 888,018,899.93   | 869,566,530.72   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |       | 2,037,243,371.94 | 2,167,726,918.73 |

公司负责人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：福达合金材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| <b>流动资产：</b> |    |      |      |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 货币资金          |      | 73,123,753.50    | 199,264,710.19   |
| 交易性金融资产       |      |                  | 80,000,000.00    |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      | 121,346.17       | 93,017.21        |
| 应收账款          |      |                  |                  |
| 应收款项融资        |      | 7,869,651.69     | 25,233,797.03    |
| 预付款项          |      | 7,280.00         |                  |
| 其他应收款         | 注释 2 | 669,504,552.52   | 734,617,341.07   |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 存货            |      |                  |                  |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  | 2,139.37         |
| 流动资产合计        |      | 750,626,583.88   | 1,039,211,004.87 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 注释 3 | 810,659,224.50   | 860,659,224.50   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      |                  |                  |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      | 709,255.42       | 628,121.17       |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 811,368,479.92   | 861,287,345.67   |
| 资产总计          |      | 1,561,995,063.80 | 1,900,498,350.54 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 321,656,491.36   | 576,804,837.42   |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应付票据                 |  |                  |                  |
| 应付账款                 |  |                  |                  |
| 预收款项                 |  |                  |                  |
| 合同负债                 |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬               |  |                  | 33,867,831.14    |
| 应交税费                 |  | 982,911.75       | 17,330,512.73    |
| 其他应付款                |  |                  |                  |
| 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          |  | 94,220,179.48    | 66,561,676.38    |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 416,859,582.59   | 694,564,857.67   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 221,915,000.00   | 289,160,000.00   |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 221,915,000.00   | 289,160,000.00   |
| 负债合计                 |  | 638,774,582.59   | 983,724,857.67   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 137,620,000.00   | 137,620,000.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 311,619,398.64   | 304,894,282.04   |
| 减：库存股                |  | 30,017,351.30    | 30,017,351.30    |
| 其他综合收益               |  | -61,637.63       | -264,172.32      |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 74,834,800.20    | 74,834,800.20    |
| 未分配利润                |  | 429,225,271.30   | 429,705,934.25   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 923,220,481.21   | 916,773,492.87   |
| 负债和所有者权益             |  | 1,561,995,063.80 | 1,900,498,350.54 |

(或股东权益) 总计

公司负责人：王达武主管会计工作负责人：崔世泽会计机构负责人：郑丽丹

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注    | 2022 年半年度        | 2021 年半年度        |
|-------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                       |       | 1,151,237,435.37 | 1,459,208,439.56 |
| 其中：营业收入                       | 注释 61 | 1,151,237,435.37 | 1,459,208,439.56 |
| 利息收入                          |       |                  |                  |
| 已赚保费                          |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                      |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                       |       | 1,136,981,969.45 | 1,424,031,639.66 |
| 其中：营业成本                       | 注释 61 | 1,019,992,683.57 | 1,299,920,274.13 |
| 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                         | 注释 62 | 3,004,023.45     | 3,965,589.33     |
| 销售费用                          | 注释 63 | 5,271,301.08     | 5,176,287.79     |
| 管理费用                          | 注释 64 | 42,605,088.00    | 37,960,527.40    |
| 研发费用                          | 注释 65 | 35,150,428.17    | 45,705,525.08    |
| 财务费用                          | 注释 66 | 30,958,445.18    | 31,303,435.93    |
| 其中：利息费用                       |       | 29,472,170.01    | 30,593,466.36    |
| 利息收入                          |       | 677,332.38       | 484,816.54       |
| 加：其他收益                        | 注释 67 | 5,261,444.27     | 1,800,185.46     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 68 | 65,743.42        | 27,537.86        |
| 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（损失以“-”号填列） |       |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |                  |                  |

|                            |       |               |               |
|----------------------------|-------|---------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 注释 70 |               | 2,630,418.72  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 注释 71 | -8,279.12     | -5,649,191.79 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 注释 72 | -849,979.43   | -64,238.72    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 注释 73 | -211,448.31   | -340,871.30   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |       | 18,512,946.75 | 33,580,640.13 |
| 加：营业外收入                    | 注释 74 | 590,000.00    | 975,000.99    |
| 减：营业外支出                    | 注释 75 | 146,531.32    | 260,475.23    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |       | 18,956,415.43 | 34,295,165.89 |
| 减：所得税费用                    | 注释 76 | 427,498.89    | -1,215,902.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |       | 18,528,916.54 | 35,511,068.33 |
| （一）按经营持续性分类                |       |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 18,528,916.54 | 35,511,068.33 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类                |       |               |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 18,528,916.54 | 35,511,068.33 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额              |       | -76,547.33    | 50,212.07     |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |       |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |       |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |       |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |       |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |       |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |       |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |       | -76,547.33    | 50,212.07     |
| （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        |  | -56,070.36    | 88,986.94     |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | -20,476.97    | -38,774.87    |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| 七、综合收益总额                |  | 18,452,369.21 | 35,561,280.40 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 18,452,369.21 | 35,561,280.40 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| 八、每股收益：                 |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.1368        | 0.2622        |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.1368        | 0.2622        |

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王达武主管会计工作负责人：崔世泽会计机构负责人：郑丽丹

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 附注   | 2022 年半年度   | 2021 年半年度        |
|-----------------|------|-------------|------------------|
| 一、营业收入          | 注释 4 |             | 1,458,427,579.04 |
| 减：营业成本          | 注释 4 |             | 1,299,825,246.65 |
| 税金及附加           |      | 744,439.90  | 3,941,996.21     |
| 销售费用            |      |             | 5,122,060.19     |
| 管理费用            |      | 47,452.83   | 36,438,919.90    |
| 研发费用            |      |             | 45,321,555.26    |
| 财务费用            |      | -256,913.43 | 31,298,342.89    |
| 其中：利息费用         |      |             | 30,593,466.36    |
| 利息收入            |      | 285,652.64  | 481,092.02       |
| 加：其他收益          |      |             | 1,800,185.46     |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 5 |             | 25,078.07        |
| 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<br>金融资产终止确认收益(损失以<br>“-”号填列) |  |             |               |
| 净敞口套期收益(损失以<br>“-”号填列)                |  |             |               |
| 公允价值变动收益(损失以<br>“-”号填列)               |  |             | 2,630,418.72  |
| 信用减值损失(损失以<br>“-”号填列)                 |  | -5,915.78   | -5,646,172.80 |
| 资产减值损失(损失以<br>“-”号填列)                 |  |             | -64,238.72    |
| 资产处置收益(损失以<br>“-”号填列)                 |  |             | -340,871.30   |
| 二、营业利润(亏损以“-”号<br>填列)                 |  | -540,895.08 | 34,883,857.37 |
| 加: 营业外收入                              |  |             | 975,000.96    |
| 减: 营业外支出                              |  | 16,429.12   | 256,618.65    |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”<br>号填列)               |  | -557,324.20 | 35,602,239.68 |
| 减: 所得税费用                              |  | -76,661.25  | -1,215,902.44 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号<br>填列)                 |  | -480,662.95 | 36,818,142.12 |
| (一)持续经营净利润(净<br>亏损以“-”号填列)            |  | -480,662.95 | 36,818,142.12 |
| (二)终止经营净利润(净<br>亏损以“-”号填列)            |  |             |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                         |  | 202,534.69  | 88,986.94     |
| (一)不能重分类进损益的其<br>他综合收益                |  |             |               |
| 1. 重新计量设定受益计划<br>变动额                  |  |             |               |
| 2. 权益法下不能转损益的<br>其他综合收益               |  |             |               |
| 3. 其他权益工具投资公允<br>价值变动                 |  |             |               |
| 4. 企业自身信用风险公允<br>价值变动                 |  |             |               |
| (二)将重分类进损益的其他<br>综合收益                 |  | 202,534.69  | 88,986.94     |
| 1. 权益法下可转损益的其<br>他综合收益                |  |             |               |
| 2. 其他债权投资公允价值                         |  | 202,534.69  | 88,986.94     |

|                       |  |             |               |
|-----------------------|--|-------------|---------------|
| 变动                    |  |             |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |             |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |             |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |             |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |             |               |
| 7. 其他                 |  |             |               |
| 六、综合收益总额              |  | -278,128.26 | 36,907,129.06 |
| 七、每股收益：               |  |             |               |
| （一）基本每股收益(元/股)        |  |             |               |
| （二）稀释每股收益(元/股)        |  |             |               |

公司负责人：王达武主管会计工作负责人：崔世泽会计机构负责人：郑丽丹

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2022年半年度         | 2021年半年度         |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 1,286,268,150.63 | 1,516,380,444.64 |
| 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               |    | 38,270,861.94    | 7,699,928.37     |

|                           |       |                  |                  |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 78 | 5,862,981.30     | 75,747,624.37    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 1,330,401,993.87 | 1,599,827,997.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 969,214,974.65   | 1,805,096,890.71 |
| 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                 |       |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |       | 101,293,657.21   | 98,955,326.20    |
| 支付的各项税费                   |       | 17,817,532.22    | 26,070,810.44    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 78 | 35,145,103.05    | 63,213,354.71    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 1,123,471,267.13 | 1,993,336,382.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 206,930,726.74   | -393,508,384.68  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 65,743.42        | 27,537.86        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 45,581.89        | 1,578,924.98     |
| 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            | 注释 78 | 118,000,000.00   | 67,300,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                |       | 118,111,325.31   | 68,906,462.84    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 48,220,496.05    | 50,829,052.19    |
| 投资支付的现金                   |       |                  |                  |
| 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            | 注释 78 | 61,000,000.00    | 300,000.00       |
| 投资活动现金流出小计                |       | 109,220,496.05   | 51,129,052.19    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | 8,890,829.26     | 17,777,410.65    |

|                           |       |                |                 |
|---------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 流量净额                      |       |                |                 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                 |
| 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                 |       | 444,740,000.00 | 580,216,541.88  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释 78 |                | 47,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 444,740,000.00 | 627,216,541.88  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 478,405,020.00 | 320,907,100.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 25,265,309.55  | 28,573,074.87   |
| 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            | 注释 78 | 33,880,224.00  | 26,628,801.38   |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 537,550,553.55 | 376,108,976.25  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -92,810,553.55 | 251,107,565.63  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -20,476.97     | -38,774.87      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 122,990,525.48 | -124,662,183.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 203,812,281.22 | 285,729,917.08  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 326,802,806.70 | 161,067,733.81  |

公司负责人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2022年半年度       | 2021年半年度         |
|-----------------------|----|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    |                | 1,514,091,998.64 |
| 收到的税费返还               |    |                | 7,699,928.37     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 160,879,508.22 | 73,583,853.84    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 160,879,508.22 | 1,595,375,780.85 |
| 购买商品、接受劳务支付           |    |                | 1,800,786,040.55 |

|                           |  |                |                  |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 的现金                       |  |                |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 34,100,750.31  | 96,241,519.04    |
| 支付的各项税费                   |  | 12,727,500.17  | 26,046,368.70    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 55,457,341.25  | 71,146,928.91    |
| 经营活动现金流出小计                |  | 102,285,591.73 | 1,994,220,857.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 58,593,916.49  | -398,845,076.35  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 30,000,000.00  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                | 25,078.07        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 1,578,924.98     |
| 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            |  | 100,000,000.00 | 67,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                |  | 130,000,000.00 | 68,604,003.05    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                | 38,326,232.05    |
| 投资支付的现金                   |  |                | 12,508,226.97    |
| 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            |  | 20,000,000.00  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 20,000,000.00  | 50,834,459.02    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 110,000,000.00 | 17,769,544.03    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 185,000,000.00 | 580,216,541.88   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 47,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 185,000,000.00 | 627,216,541.88   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 478,405,020.00 | 320,907,100.00   |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,329,822.96    | 28,573,074.87   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4.63            | 26,628,801.38   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 479,734,847.59  | 376,108,976.25  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -294,734,847.59 | 251,107,565.63  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -126,140,931.10 | -129,967,966.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 199,261,628.32  | 283,533,636.25  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 73,120,697.22   | 153,565,669.56  |

公司负责人：王达武主管会计工作负责人：崔世泽会计机构负责人：郑丽丹

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2022 年半年度      |             |        |  |                |               |             |                  |                  |                            |                |    |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权<br>益合<br>计 |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|----|----------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                |               |             |                  |                  |                            |                | 小计 |                |                |                 |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合<br>收益  | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |    | 其<br>他         |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |             |                  |                  |                            |                |    |                |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 137,620,000.00 |             |        |  | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -328,039.15 |                  | 74,834,800.20    |                            | 441,610,269.50 |    | 869,566,530.72 |                | 869,566,530.72  |
| 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              | 137,620,000.00 |             |        |  | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -328,039.15 |                  | 74,834,800.20    |                            | 441,610,269.50 |    | 869,566,530.72 |                | 869,566,530.72  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |        |  |                |               | -76,547.33  |                  |                  |                            | 18,528,916.54  |    | 18,452,369.21  |                | 18,452,369.21   |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                |               | -76,547.33  |                  |                  |                            | 18,528,916.54  |    | 18,452,369.21  |                | 18,452,369.21   |
| （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          |                |  |  |  |                |               |             |               |                |                |  |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |               |             |               |                |                |  |  |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |               |             |               |                |                |  |  |                |  |
| 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           | 137,620,000.00 |  |  |  | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -404,586.48 | 74,834,800.20 | 460,139,186.04 | 888,018,899.93 |  |  | 888,018,899.93 |  |

| 项目                    | 2021 年半年度      |             |        |  |                |               |             |                  |                  |                            |                       |        |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计    |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                |               |             |                  |                  |                            |                       |        |                |                |                |
|                       | 实收资本(或<br>股本)  | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合<br>收益  | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计         |                |                |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |             |                  |                  |                            |                       |        |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 137,620,000.00 |             |        |  | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -314,553.00 |                  | 70,506,847.60    |                            | 399,681,358.49        |        | 823,323,153.26 |                | 823,323,153.26 |
| 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              | 137,620,000.00 |             |        |  | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -314,553.00 |                  | 70,506,847.60    |                            | 399,681,358.49        |        | 823,323,153.26 |                | 823,323,153.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |        |  |                |               | 50,212.07   |                  |                  |                            | 24,675,455.93         |        | 24,725,668.00  |                | 24,725,668.00  |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                |               | 50,212.07   |                  |                  |                            | 35,511,068.33         |        | 35,561,280.40  |                | 35,561,280.40  |
| （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                   |                |  |  |  |                |               |             |  |               | -10,835,612.40 |  | -10,835,612.40 |  | -10,835,612.40 |
| 1. 提取盈余公<br>积              |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风<br>险准备            |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有者(或<br>股东)的分配        |                |  |  |  |                |               |             |  |               | -10,835,612.40 |  | -10,835,612.40 |  | -10,835,612.40 |
| 4. 其他                      |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |  |                |  |                |
| (四) 所有者权<br>益内部结转          |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转<br>增资本(或股<br>本)   |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转<br>增资本(或股<br>本)   |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损            |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转<br>留存收益 |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收<br>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<br>额               | 137,620,000.00 |  |  |  | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -264,340.93 |  | 70,506,847.60 | 424,356,814.42 |  | 848,048,821.26 |  | 848,048,821.26 |

公司负责人：王达武主管会计工作负责人：崔世泽会计机构负责人：郑丽丹

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2022 年半年度      |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|-------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益<br>合计    |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |             |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 137,620,000.00 |        |     |    | 304,894,282.04 | 30,017,351.30 | -264,172.32 |      | 74,834,800.20 | 429,705,934.25 | 916,773,492.87 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 137,620,000.00 |        |     |    | 304,894,282.04 | 30,017,351.30 | -264,172.32 |      | 74,834,800.20 | 429,705,934.25 | 916,773,492.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 6,725,116.60   |               | 202,534.69  |      |               | -480,662.95    | 6,446,988.34   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               | 202,534.69  |      |               | -480,662.95    | -278,128.26    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 6,725,116.60   |               |             |      |               |                | 6,725,116.60   |
| 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                 |                |        |     |    | 6,725,116.60   |               |             |      |               |                | 6,725,116.60   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 3. 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           | 137,620,000.00 |  |  |  | 311,619,398.64 | 30,017,351.30 | -61,637.63 |  | 74,834,800.20 | 429,225,271.30 | 923,220,481.21 |

| 项目                    | 2021 年半年度      |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|-------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |             |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 137,620,000.00 |        |     |    | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -340,155.25 |      | 70,506,847.60 | 401,589,973.27 | 825,206,165.79 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 137,620,000.00 |        |     |    | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -340,155.25 |      | 70,506,847.60 | 401,589,973.27 | 825,206,165.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |               | 88,986.94   |      |               | 25,982,529.72  | 26,071,516.66  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |               | 88,986.94   |      |               | 36,818,142.12  | 36,907,129.06  |
| (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              |                |        |     |    |                |               |             |      |               | -10,835,612.40 | -10,835,612.40 |

|                    |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |               |             |  |               |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |               |             |  |               | -10,835,612.40 | -10,835,612.40 |
| 3. 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           | 137,620,000.00 |  |  |  | 245,846,851.47 | 30,017,351.30 | -251,168.31 |  | 70,506,847.60 | 427,572,502.99 | 851,277,682.45 |

公司负责人：王达武主管会计工作负责人：崔世泽会计机构负责人：郑丽丹

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）历史沿革：

福达合金材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原乐清市福达电工合金材料有限公司（以下简称福达有限公司），福达有限公司系由自然人王达武、胡星福、叶选贤、林万焕、周士元、包蓓惠、厉凤飞、钱朝斌共同投资组建，于1999年4月5日在乐清市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3303821012317的《企业法人营业执照》，注册资本500万元。

2000年10月，经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2000〕32号文件批准，福达有限公司以2000年6月30日为基准日，采用整体改制发起设立本公司。本公司于2000年11月29日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001007407的《企业法人营业执照》，注册资本2,180万元，股份总数2,180万股（每股面值1元）。2015年11月，公司取得浙江省工商行政管理局换发的，统一社会信用代码为9133000014556603XA的《营业执照》。

2018年5月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准福达合金材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2018〕740号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,458万股，发行后总股本为9,830万股。

2019年6月，公司以总股本9,830万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增3,932万股，转增后公司股本为13,762万股。

截至2022年6月30日，公司总股本为13,762万股，均为无限售条件股份。

公司注册地址为浙江省温州经济技术开发区滨海四道518号，法定代表人王达武。

##### （二）行业性质：

本公司所处的行业属于电气机械和器材制造业。

##### （三）经营范围：

电工材料、含银合金电工材料的制造、加工、科研开发、销售及技术服务，银冶炼、加工，贵金属的销售，经营进出口业务。分支机构经营场所设在：温州经济技术开发区滨海五道308号；温州经济技术开发区滨海二道1235号（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）。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括本公司、全部子公司的财务报表。公司纳入合并报表范围的子公司为温州伟达贵金属粉体材料有限公司、浙江福达合金材料科技有限公司、福达合金材料（欧洲）有限公司（英文名：Fuda Alloy Materials Europe GmbH）、温州瑞达新材料有限公司。

合并报表范围的变更详见本附注“八、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 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：

适用 不适用

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五、21. 长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“五、21. 长期股权投资”或本附注“五、10. 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“五、21. 长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（从购买起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下三类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）以摊余成本计量的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

## 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

## 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确

认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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)所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司各类金融资产信用损失的确定方法如下：

## ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

| 组合   | 分类     | 信用减值损失计提方法  |
|------|--------|---|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 | 由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 | 计提方法同“②应收账款、其他应收款”  |

## ②应收账款

公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：单项计提预期信用损失的应收账款

按组合计提预期信用损失的应收账款

a. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                   |
|----------------------|-----------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 500 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法         |

b. 按组合计提坏账准备应收款项：

| 组合        | 确定组合的依据             | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-----------|---------------------|----------------|
| 组合 1：账龄组合 | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 | 账龄分析法计提坏账准备    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账 龄          | 应收账款计提比例 |
|--------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%       |
| 1—2 年        | 10%      |
| 2—3 年        | 20%      |
| 3—5 年        | 50%      |
| 5 年以上        | 100%     |

c. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备           |

公司应收账款按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

| 项 目        | 确定组合的依据                 |
|------------|-------------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 应收合并范围内关联方的其他应收款，信用风险较低 |
| 账龄组合       | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征       |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

### ④应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

| 组合   | 分类     | 信用减值损失计提方法  |
|------|--------|---|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 | 由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 | 计提方法同“②应收账款、其他应收款”。   |

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：详见附注“五、10. 金融工具”。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：详见附注“五、10. 金融工具”。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

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：详见附注“五、10. 金融工具”。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：详见附注“五、10. 金融工具”。

### 15. 存货

适用 不适用

1、存货分类：原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品、包装物的领用采用一次摊销法。

5、存货跌价准备计提核算方法：在资产负债表日，比较存货的账面成本与可变现净值孰低，并对账面成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“五、10. 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### 1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确

定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“五、6. 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权。②持有并准备增值后转让的土地使用权。③已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

√适用  不适用

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-35   | 3-5 | 2.71-4.85   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 3-5 | 9.50-32.33  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 3-10    | 3-5 | 9.50-32.33  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-10    | 3-5 | 9.50-32.33  |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5     | 3-5 | 19.00-32.33 |

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用  不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人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[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用  不适用

1、在建工程的计价：按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

#### 2、在建工程减值的确认

资产负债表日，本公司对在建工程进行逐项检查，当存在下列一项或若干项情况的，计提减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

### 25. 借款费用

适用  不适用

1、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，应当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（3 个月）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、投资性房地产等资产。

2、借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

3、借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4、资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### 26. 生物资产

适用  不适用

### 27. 油气资产

适用  不适用

### 28. 使用权资产

适用  不适用

详见附注五、42. “租赁”

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1、无形资产的确认为：是指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。

2、无形资产的初始计量：按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(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，应当证明其有用性；

(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。

3、无形资产的摊销：

(1) 公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。(2) 使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、无形资产减值的确认

资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(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，应当证明其有用性；

(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。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见附注五、42. “租赁”

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### 1、股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照

分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、本公司收入确认的具体会计政策

本公司分别针对内销、外销业务制定具体收入确认方法如下：

(1) 内销：发行人一般在产品发出、并经客户签收后确认收入，与客户存在关于验收及对账约定的，在客户验收合格并经双方对账确认后确认收入。

(2) 外销：在 FOB、C&F 模式下，公司在产品发出、报关离境后确认收入；在 DAP、DDU 模式下，公司在产品发出、报关离境并经对方签收后确认收入。

## (2). 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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

1、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1、所得税的会计处理方法：

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

2、确定递延所得税资产的依据：

当公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

### 42. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

**1、租赁合同的识别**

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

一合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

一承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

一承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

**2、租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

一承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利。

一该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**3、租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 4、本公司作为承租人的会计处理

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目   | 采用简化处理的租赁资产类别       |
|------|---------------------|
| 短期租赁 | 租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁 |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (2) 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。

##### (3) 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。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 一该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 一增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

一租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 一其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

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。

### (4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## 6、售后租回业务的会计处理

(1) 承租人和出租人应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(2) 售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则企业应当将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，企业应当基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

(3) 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (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

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据                 | 税率              |
|---------|----------------------|-----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 消费税     |                      |                 |
| 营业税     |                      |                 |
| 城市维护建设税 | 应缴的流转税税额             | 7%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 15%、25%、15.825% |
| 教育费附加   | 应缴的流转税税额             | 3%              |
| 地方教育费附加 | 应缴的流转税税额             | 2%              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称          | 所得税税率（%） |
|-----------------|----------|
| 本公司             | 15%      |
| 温州伟达贵金属粉体材料有限公司 | 25%      |
| 浙江福达合金材料科技有限公司  | 25%、15%  |
| 福达合金材料（欧洲）有限公司  | 15.825%  |
| 温州瑞达新材料有限公司     | 25%      |

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

2021年12月16日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合向公司颁发《高新技术企业证书》，公司通过高新复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 3,156.94       | 3,758.47       |
| 银行存款          | 326,799,649.75 | 203,731,949.90 |
| 其他货币资金        | 3,056.29       | 79,654.72      |
| 合计            | 326,805,862.98 | 203,815,363.09 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 558,552.52     | 771,683.92     |

其他说明：

(2) 期末受限制的货币资金：

| 项目             | 期末余额     | 期初余额     |
|----------------|----------|----------|
| 其他货币资金         |          |          |
| 其中：应收票据质押贷款保证金 |          | 30.22    |
| 证券账户资金         | 3,056.28 | 3,051.65 |
| 合计             | 3,056.28 | 3,081.87 |

(3) 截至2022年6月30日，除上述(2)外本公司货币资金无抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   |               |               |
| 其中：                      |               |               |
| 银行理财                     | 23,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |
| 其中：                      |               |               |
|                          |               |               |
|                          |               |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 23,000,000.00 | 80,000,000.00 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 |            |           |
| 商业承兑票据 | 121,346.17 | 93,017.21 |
|        |            |           |
|        |            |           |
| 合计     | 121,346.17 | 93,017.21 |

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 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

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |
| 其中：       |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |
|           |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |

|           |            |        |          |      |            |           |        |          |      |           |
|-----------|------------|--------|----------|------|------------|-----------|--------|----------|------|-----------|
| 按组合计提坏账准备 | 127,732.81 | 100.00 | 6,386.64 | 5.00 | 121,346.17 | 97,912.85 | 100.00 | 4,895.64 | 5.00 | 93,017.21 |
| 其中：       |            |        |          |      |            |           |        |          |      |           |
| 商业承兑汇票    | 127,732.81 | 100.00 | 6,386.64 | 5.00 | 121,346.17 | 97,912.85 | 100.00 | 4,895.64 | 5.00 | 93,017.21 |
|           |            |        |          |      |            |           |        |          |      |           |
| 合计        | 127,732.81 | /      | 6,386.64 | /    | 121,346.17 | 97,912.85 | /      | 4,895.64 | /    | 93,017.21 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称     | 期末余额       |          |          |
|--------|------------|----------|----------|
|        | 应收票据       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 127,732.81 | 6,386.64 | 5.00     |
| 合计     | 127,732.81 | 6,386.64 | 5.00     |

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别               | 期初余额     | 本期变动金额   |       |       | 期末余额     |
|------------------|----------|----------|-------|-------|----------|
|                  |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |          |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 |          |          |       |       |          |
| 其中：商业承兑汇票        | 4,895.64 | 1,491.00 |       |       | 6,386.64 |
| 合计               | 4,895.64 | 1,491.00 |       |       | 6,386.64 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
|            |                |
|            |                |
| 1 年以内小计    | 410,237,566.64 |
| 1 至 2 年    | 119,724.24     |
| 2 至 3 年    | 330,798.61     |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    |                |
| 4 至 5 年    | 3,505.58       |
| 5 年以上      | 9,248,980.52   |
|            |                |
|            |                |
| 合计         | 419,940,575.59 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |      |
|    |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |

|   |                |        |               |      |                |                |        |               |      |                |
|---|----------------|--------|---------------|------|----------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 按<br>单<br>项<br>计<br>提<br>坏<br>账<br>准<br>备 |                |        |               |      |                |                |        |               |      |                |
| 其中：                                       |                |        |               |      |                |                |        |               |      |                |
| 按<br>组<br>合<br>计<br>提<br>坏<br>账<br>准<br>备 | 419,940,575.59 | 100.00 | 29,840,743.79 | 7.11 | 390,099,831.80 | 423,657,376.24 | 100.00 | 30,004,037.77 | 7.08 | 393,653,338.47 |
| 其中：                                       |                |        |               |      |                |                |        |               |      |                |
| 账<br>龄<br>组<br>合                          | 419,940,575.59 | 100.00 | 29,840,743.79 | 7.11 | 390,099,831.80 | 423,657,376.24 | 100.00 | 30,004,037.77 | 7.08 | 393,653,338.47 |
| 合<br>计                                    | 419,940,575.59 | /      | 29,840,743.79 | /    | 390,099,831.80 | 423,657,376.24 | /      | 30,004,037.77 | /    | 393,653,338.47 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 410,237,566.64 | 20,511,878.33 | 5.00     |
| 1-2 年 | 119,724.24     | 11,972.42     | 10.00    |
| 2-3 年 | 330,798.61     | 66,159.72     | 20.00    |
| 3-4 年 |                |               | 50.00    |

|       |                |               |        |
|-------|----------------|---------------|--------|
| 4-5 年 | 3,505.58       | 1,752.79      | 50.00  |
| 5 年以上 | 9,248,980.52   | 9,248,980.52  | 100.00 |
| 合计    | 419,940,575.59 | 29,840,743.79 |        |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额 |            |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|--------|------------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 账龄组合 | 30,004,037.77 |        | 163,293.98 |       |      | 29,840,743.79 |
| 合计   | 30,004,037.77 |        | 163,293.98 |       |      | 29,840,743.79 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|--------------------|--------------|
| 第一名  | 53,515,726.42  | 12.74              | 2,675,786.32 |
| 第二名  | 34,384,478.41  | 8.19               | 1,719,223.92 |
| 第三名  | 29,546,331.04  | 7.04               | 1,477,316.55 |
| 第四名  | 21,887,359.92  | 5.21               | 1,094,368.00 |
| 第五名  | 20,953,432.57  | 4.99               | 1,047,671.63 |
| 合计   | 160,287,328.36 | 38.17              | 8,014,366.42 |

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票融资 | 33,215,103.49 | 25,575,801.03 |
| 合计       | 33,215,103.49 | 25,575,801.03 |

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

| 项目     | 期末余额          |             |               |
|--------|---------------|-------------|---------------|
|        | 初始成本          | 公允价值变动      | 账面减值          |
| 银行承兑汇票 | 33,535,346.17 | -320,242.68 | 33,215,103.49 |
| 合计     | 33,535,346.17 | -320,242.68 | 33,215,103.49 |

续表

| 项目     | 期初余额          |             |               |
|--------|---------------|-------------|---------------|
|        | 初始成本          | 公允价值变动      | 账面减值          |
| 银行承兑汇票 | 25,839,973.35 | -264,172.32 | 25,575,801.03 |
| 合计     | 25,839,973.35 | -264,172.32 | 25,575,801.03 |

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

| 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 | 254,381,877.16 |           |
| 合计     | 254,381,877.16 |           |

## 7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额         |       | 期初余额         |       |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
|      | 金额           | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,095,444.98 | 96.47 | 2,528,680.65 | 94.05 |
| 1至2年 |              |       |              |       |

|         |              |        |              |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   | 149,929.45   | 3.53   | 160,052.91   | 5.95   |
| 合计      | 4,245,374.43 | 100.00 | 2,688,733.56 | 100.00 |

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称                     | 金 额          | 账 龄   | 占预付款比例<br>(%) | 未结算原因 |
|--------------------------|--------------|-------|---------------|-------|
| 江苏易飞迅物流科技有限公司            | 1,520,000.00 | 1 年以内 | 35.80         | 按合同结算 |
| 广州市普迪立信科技有限公司            | 826,340.00   | 1 年以内 | 19.46         | 按合同结算 |
| 镇江市润华无线电专用设备制造<br>有限责任公司 | 150,300.00   | 1 年以内 | 3.54          | 按合同结算 |
| 余姚市健峰管理技术培训学校            | 149,929.45   | 3 年以上 | 3.53          | 按合同结算 |
| 苏州海豚之星智能科技有限公司           | 144,000.00   | 1 年以内 | 3.39          | 按合同结算 |
| 合 计                      | 2,790,569.45 |       | 65.73         |       |

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 12,160,767.38 | 12,514,354.92 |
| 合 计   | 12,160,767.38 | 12,514,354.92 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
|            |               |
|            |               |
| 1 年以内小计    | 6,425,952.43  |
| 1 至 2 年    | 5,694,063.34  |
| 2 至 3 年    | 1,129,881.96  |
| 3 年以上      |               |
| 3 至 4 年    | 52,100.00     |
| 4 至 5 年    | 3,000.00      |
| 5 年以上      | 1,243,804.50  |
|            |               |
|            |               |
| 合计         | 14,548,802.23 |

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 11,785,786.50 | 11,835,017.53 |
| 个人社保   | 1,173,733.96  | 1,235,945.29  |
| 备用金    | 265,280.69    | 502,320.13    |
| 代垫款    | 1,324,001.08  | 1,159,024.72  |
| 合计     | 14,548,802.23 | 14,732,307.67 |

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 2,217,952.75 |                      |                      | 2,217,952.75 |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |              |
| 本期计提           | 170,082.10   |                      |                      | 170,082.10   |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2022年6月30日余额   | 2,388,034.85 |                      |                      | 2,388,034.85 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 2,217,952.75 | 170,082.10 |       |       |      | 2,388,034.85 |
|      |              |            |       |       |      |              |
| 合计   | 2,217,952.75 | 170,082.10 |       |       |      | 2,388,034.85 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     |
|----------------------|--------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 海通恒信国际融资租赁股份有限公司     | 押金、保证金 | 5,450,000.00  | 1-2 年 | 37.46               | 545,000.00   |
| 远东国际融资租赁有限公司         | 押金、保证金 | 3,900,000.00  | 1 年以内 | 26.81               | 195,000.00   |
| 温州市行政审批与公共资源交易服务管理中心 | 押金、保证金 | 1,050,000.00  | 2-3 年 | 7.22                | 210,000.00   |
| 温州经济开发区财政局           | 押金、保证金 | 1,000,000.00  | 5 年以上 | 6.87                | 1,000,000.00 |
| 浙江光达电子科技有限公司         | 代垫款项   | 882,445.95    | 1 年以内 | 6.07                | 44,122.30    |
| 合计                   | /      | 12,282,445.95 | /     | 84.43               | 1,994,122.30 |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|-----|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|     | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料 | 72,587,314.53  |                   | 72,587,314.53  | 81,155,717.22  |                   | 81,155,717.22  |
| 在产品 | 189,306,409.15 |                   | 189,306,409.15 | 270,230,079.49 |                   | 270,230,079.49 |

|         |                |            |                |                |              |                |
|---------|----------------|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 库存商品    | 112,231,184.45 | 849,979.43 | 111,381,205.02 | 146,182,538.75 | 2,647,609.20 | 143,534,929.55 |
| 周转材料    |                |            |                |                |              |                |
| 消耗性生物资产 |                |            |                |                |              |                |
| 合同履约成本  |                |            |                |                |              |                |
| 发出商品    | 40,558,046.33  |            | 40,558,046.33  | 65,491,116.26  |              | 65,491,116.26  |
| 自制半成品   | 90,898,455.21  |            | 90,898,455.21  | 121,304,318.31 |              | 121,304,318.31 |
| 委托加工物资  | 4,031,067.06   |            | 4,031,067.06   | 3,075,096.91   |              | 3,075,096.91   |
| 合计      | 509,612,476.73 | 849,979.43 | 508,762,497.30 | 687,438,866.94 | 2,647,609.20 | 684,791,257.74 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |            |
| 原材料     |              |            |    |              |    |            |
| 在产品     |              |            |    |              |    |            |
| 库存商品    | 2,647,609.20 | 849,979.43 |    | 2,647,609.20 |    | 849,979.43 |
| 周转材料    |              |            |    |              |    |            |
| 消耗性生物资产 |              |            |    |              |    |            |
| 合同履约成本  |              |            |    |              |    |            |
|         |              |            |    |              |    |            |
| 合计      | 2,647,609.20 | 849,979.43 |    | 2,647,609.20 |    | 849,979.43 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 合同取得成本   |              |               |
| 应收退货成本   |              |               |
| 待抵扣进项税   | 5,122,927.73 | 65,676,100.87 |
| 预付企业所得税等 | 568,657.34   |               |
| 合计       | 5,691,585.07 | 65,676,100.87 |

其他说明：

无

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 22,426,436.23 | 2,864,330.83 |      | 25,290,767.06 |
| 2. 本期增加金额          | 49,280,279.64 | 8,990,153.22 |      | 58,270,432.86 |
| (1) 外购             |               |              |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 49,280,279.64 | 8,990,153.22 |      | 58,270,432.86 |
| (3) 企业合并增加         |               |              |      |               |

|                    |               |               |  |               |
|--------------------|---------------|---------------|--|---------------|
|                    |               |               |  |               |
|                    |               |               |  |               |
| 3. 本期减少金额          |               |               |  |               |
| (1) 处置             |               |               |  |               |
| (2) 其他转出           |               |               |  |               |
|                    |               |               |  |               |
| 4. 期末余额            | 71,706,715.87 | 11,854,484.05 |  | 83,561,199.92 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |  |               |
| 1. 期初余额            | 5,296,143.83  | 299,756.79    |  | 5,595,900.62  |
| 2. 本期增加金额          | 2,390,025.62  | 1,968,649.38  |  | 4,358,675.00  |
| (1) 计提或摊销          | 1,073,122.47  | 111,416.29    |  | 1,184,538.76  |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 1,316,903.15  | 1,857,233.09  |  | 3,174,136.24  |
|                    |               |               |  |               |
| 3. 本期减少金额          |               |               |  |               |
| (1) 处置             |               |               |  |               |
| (2) 其他转出           |               |               |  |               |
|                    |               |               |  |               |
| 4. 期末余额            | 7,686,169.45  | 2,268,406.17  |  | 9,954,575.62  |
| 三、减值准备             |               |               |  |               |
| 1. 期初余额            |               |               |  |               |
| 2. 本期增加金额          |               |               |  |               |
| (1) 计提             |               |               |  |               |
|                    |               |               |  |               |
| 3. 本期减少金额          |               |               |  |               |
| (1) 处置             |               |               |  |               |
| (2) 其他转出           |               |               |  |               |
|                    |               |               |  |               |
| 4. 期末余额            |               |               |  |               |
| 四、账面价值             |               |               |  |               |
| 1. 期末账面价值          | 64,020,546.42 | 9,586,077.88  |  | 73,606,624.30 |
| 2. 期初账面价值          | 17,130,292.40 | 2,564,574.04  |  | 19,694,866.44 |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 410,717,550.30 | 451,960,551.21 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 410,717,550.30 | 451,960,551.21 |

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备          | 其他设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 383,152,154.15 | 202,520,243.01 | 4,882,008.99 | 21,926,067.85 | 23,438,204.88 | 635,918,678.88 |
| 2. 本期增加金额 |                | 24,023,445.56  | 1,406,778.76 | 938,746.91    | 1,181,896.06  | 27,550,867.29  |
| 1) 购置     |                | 15,158,140.99  | 1,406,778.76 | 702,267.46    | 404,029.92    | 17,671,217.13  |
| 2) 在建工程转入 |                | 8,865,304.57   |              | 236,479.45    | 777,866.14    | 9,879,650.16   |
| 3) 企业合并增加 |                |                |              |               |               |                |
|           |                |                |              |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 49,280,279.64  | 487,670.63     |              | 29,889.31     | 197,533.49    | 49,995,373.07  |

|                       |                |                |              |               |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 额                     |                |                |              |               |               |                |
| 1) 处<br>置或<br>报废      |                | 487,670.63     |              | 29,889.31     | 197,533.49    | 715,093.43     |
| 2) 其<br>他转<br>出       | 49,280,279.64  |                |              |               |               | 49,280,279.64  |
| 4<br>. 期末<br>余额       | 333,871,874.51 | 226,056,017.94 | 6,288,787.75 | 22,834,925.45 | 24,422,567.45 | 613,474,173.10 |
| 二、累计折旧                |                |                |              |               |               |                |
| 1<br>. 期初<br>余额       | 54,322,757.77  | 104,645,367.88 | 2,581,915.18 | 13,557,684.46 | 8,850,402.38  | 183,958,127.67 |
| 2<br>. 本期<br>增加<br>金额 | 6,963,675.22   | 10,506,575.18  | 262,598.90   | 1,207,769.07  | 1,734,577.04  | 20,675,195.41  |
| 1) 计<br>提             | 6,963,675.22   | 10,506,575.18  | 262,598.90   | 1,207,769.07  | 1,734,577.04  | 20,675,195.41  |
|                       |                |                |              |               |               |                |
| 3<br>. 本期<br>减少<br>金额 | 1,316,903.15   | 356,130.18     |              | 28,992.64     | 174,674.31    | 1,876,700.28   |
| 1) 处<br>置或<br>报废      |                | 356,130.18     |              | 28,992.64     | 174,674.31    | 559,797.13     |
| 2) 其<br>他转<br>出       | 1,316,903.15   |                |              |               |               | 1,316,903.15   |
|                       |                |                |              |               |               |                |
| 4<br>. 期末<br>余额       | 59,969,529.84  | 114,795,812.88 | 2,844,514.08 | 14,736,460.89 | 10,410,305.11 | 202,756,622.80 |
| 三、减值准备                |                |                |              |               |               |                |
| 1<br>. 期初             |                |                |              |               |               |                |

|                       |                |                |              |              |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 余额                    |                |                |              |              |               |                |
| 2<br>. 本期<br>增加<br>金额 |                |                |              |              |               |                |
| 1) 计<br>提             |                |                |              |              |               |                |
|                       |                |                |              |              |               |                |
| 3<br>. 本期<br>减少<br>金额 |                |                |              |              |               |                |
| 1) 处<br>置或<br>报废      |                |                |              |              |               |                |
|                       |                |                |              |              |               |                |
| 4<br>. 期末<br>余额       |                |                |              |              |               |                |
| 四、账面价值                |                |                |              |              |               |                |
| 1<br>. 期末<br>账面<br>价值 | 273,902,344.67 | 111,260,205.06 | 3,444,273.67 | 8,098,464.56 | 14,012,262.34 | 410,717,550.30 |
| 2<br>. 期初<br>账面<br>价值 | 328,829,396.37 | 97,874,875.14  | 2,300,093.81 | 8,368,383.39 | 14,587,802.50 | 451,960,551.21 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 129,027,067.30 | 101,764,107.01 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 129,027,067.30 | 101,764,107.01 |

其他说明：

无

**在建工程**

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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           |
| 在安装设备     | 32,796,837.77  |      | 32,796,837.77  | 35,929,672.49  |      | 35,929,672.49  |
| 其他零星工程    | 10,852,968.37  |      | 10,852,968.37  | 8,181,719.14   |      | 8,181,719.14   |
| 二厂基础设施建设  | 8,962,006.06   |      | 8,962,006.06   | 8,143,180.63   |      | 8,143,180.63   |
| 伟达贵金属回收项目 | 67,330,549.34  |      | 67,330,549.34  | 40,760,625.49  |      | 40,760,625.49  |
| 新丝材工程     | 9,084,705.76   |      | 9,084,705.76   | 8,748,909.26   |      | 8,748,909.26   |
| 合计        | 129,027,067.30 |      | 129,027,067.30 | 101,764,107.01 |      | 101,764,107.01 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 伟达贵金属回收项目 | 123,930,364.20 | 40,760,625.49 | 26,569,923.85 |            |          | 67,330,549.34 | 54.33%          | 54.33% |           |              |              | 募集资金及自筹 |
| 合计        | 123,930,364.20 | 40,760,625.49 | 26,569,923.85 |            |          | 67,330,549.34 | /               | /      |           |              | /            | /       |

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

### 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产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物     | 机器设备          | 合计            |
|-----------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |            |               |               |
| 1. 期初余额   | 798,586.62 | 22,500,000.00 | 23,298,586.62 |
| 2. 本期增加金额 |            |               |               |
|           |            |               |               |
| 3. 本期减少金额 |            |               |               |
|           |            |               |               |
| 4. 期末余额   | 798,586.62 | 22,500,000.00 | 23,298,586.62 |
| 二、累计折旧    |            |               |               |
| 1. 期初余额   | 169,632.31 | 5,023,721.38  | 5,193,353.69  |
| 2. 本期增加金额 | 190,624.74 | 2,229,362.73  | 2,419,987.47  |
| (1) 计提    | 190,624.74 | 2,229,362.73  | 2,419,987.47  |
|           |            |               |               |
| 3. 本期减少金额 |            |               |               |
| (1) 处置    |            |               |               |
|           |            |               |               |
| 4. 期末余额   | 360,257.05 | 7,253,084.11  | 7,613,341.16  |
| 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 | 438,329.57 | 15,246,915.89 | 15,685,245.46 |
| 2. 期初账面价值 | 628,954.31 | 17,476,278.62 | 18,105,232.93 |

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 办公软件         | 排污权        | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 61,676,436.22 |     |       | 6,789,541.50 | 154,930.00 | 68,620,907.72 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 9,056.60     |            | 9,056.60      |
| (1) 购置     |               |     |       | 9,056.60     |            | 9,056.60      |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |            |               |
|            |               |     |       |              |            |               |
| 3. 本期减少金额  | 8,990,153.22  |     |       |              |            | 8,990,153.22  |
| (1) 处置     |               |     |       |              |            |               |
| (2) 其他转出   | 8,990,153.22  |     |       |              |            | 8,990,153.22  |
|            |               |     |       |              |            |               |
| 4. 期末余额    | 52,686,283.00 |     |       | 6,798,598.10 | 154,930.00 | 59,639,811.10 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 10,235,650.42 |     |       | 3,724,231.56 | 30,986.04  | 13,990,868.02 |
| 2. 本期增加金额  | 561,413.88    |     |       | 250,521.11   | 15,493.01  | 827,428.00    |
| (1) 计提     | 561,413.88    |     |       | 250,521.11   | 15,493.01  | 827,428.00    |
|            |               |     |       |              |            |               |
|            |               |     |       |              |            |               |

|           |               |  |  |              |            |               |
|-----------|---------------|--|--|--------------|------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 1,857,233.09  |  |  |              |            | 1,857,233.09  |
| (1) 处置    |               |  |  |              |            |               |
| (2) 其他转出  | 1,857,233.09  |  |  |              |            | 1,857,233.09  |
|           |               |  |  |              |            |               |
| 4. 期末余额   | 8,939,831.21  |  |  | 3,974,752.67 | 46,479.05  | 12,961,062.93 |
| 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 | 43,746,451.79 |  |  | 2,823,845.43 | 108,450.95 | 46,678,748.17 |
| 2. 期初账面价值 | 51,440,785.80 |  |  | 3,065,309.94 | 123,943.96 | 54,630,039.70 |

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |
|---------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 摊销期限超过1年的长期支出 | 3,214,116.61 |        | 401,144.58 |        | 2,812,972.03 |
|               |              |        |            |        |              |
| 合计            | 3,214,116.61 |        | 401,144.58 |        | 2,812,972.03 |

其他说明：

无

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    |          |         |          |         |
| 内部交易未实现利润 |          |         |          |         |

|           |                |               |                |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损     | 3,847,828.40   | 577,174.26    | 1,784,016.66   | 267,602.50    |
| 坏账准备      | 32,024,786.87  | 4,803,718.03  | 32,016,731.16  | 4,802,509.68  |
| 存货跌价准备    | 849,979.43     | 127,496.91    | 987,664.16     | 148,149.62    |
| 借款及融资租赁利息 | 3,924,847.11   | 588,727.07    | 5,087,343.18   | 763,101.48    |
| 其他        | 62,483,919.81  | 9,372,587.97  | 65,772,547.17  | 9,865,882.08  |
| 合计        | 103,131,361.62 | 15,469,704.24 | 105,648,302.33 | 15,847,245.36 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |               |               |               |               |
| 其他债权投资公允价值变动    |               |               |               |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |               |               |               |               |
| 固定资产折旧与税法差异     | 67,691,414.53 | 10,153,712.18 | 75,980,692.19 | 11,397,103.83 |
| 合计              | 67,691,414.53 | 10,153,712.18 | 75,980,692.19 | 11,397,103.83 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 52,594.60  | 467,592.57 |
| 可抵扣亏损    | 835,102.82 | 312,809.04 |
| 合计       | 887,697.42 | 780,401.61 |

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2024 年 | 85,029.71    | 85,029.71    |    |
| 2025 年 | 527,388.32   | 527,388.32   |    |
| 2026 年 | 690,514.31   | 690,514.31   |    |
| 2027 年 | 2,159,879.29 |              |    |
| 合计     | 3,462,811.63 | 1,302,932.34 | /  |

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 合同取得成本   |               |      |               |               |      |               |
| 合同履约成本   |               |      |               |               |      |               |
| 应收退货成本   |               |      |               |               |      |               |
| 合同资产     |               |      |               |               |      |               |
| 预付工程、设备款 | 39,143,091.52 |      | 39,143,091.52 | 33,702,792.58 |      | 33,702,792.58 |
| 合计       | 39,143,091.52 |      | 39,143,091.52 | 33,702,792.58 |      | 33,702,792.58 |

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    |                |                |
| 抵押借款    | 47,000,000.00  | 107,000,000.00 |
| 保证借款    | 323,740,000.00 | 398,900,020.00 |
| 信用借款    |                |                |
| 抵押并保证借款 | 64,740,000.00  | 70,000,000.00  |
| 质押并保证借款 | 50,000,000.00  |                |
| 短期借款利息  | 1,100,383.55   | 904,817.42     |
| 合计      | 486,580,383.55 | 576,804,837.42 |

短期借款分类的说明：

期末抵押借款情况详见“注释 81、所有权或者使用权收到限制的资产”；期末保证借款情况详见“十二、关联方及关联交易”。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 应付货款 | 30,854,530.60 | 102,360,269.01 |
| 合计   | 30,854,530.60 | 102,360,269.01 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 预收房租 | 3,563,335.83 |      |

|    |              |  |
|----|--------------|--|
| 合计 | 3,563,335.83 |  |
|----|--------------|--|

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 合同负债 | 6,963,601.30 | 7,304,783.43 |
| 合计   | 6,963,601.30 | 7,304,783.43 |

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 34,365,182.63 | 85,386,598.33 | 96,831,732.89  | 22,920,048.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,142,931.68  | 4,435,176.35  | 4,461,924.32   | 1,116,183.71  |
| 三、辞退福利         |               |               |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |                |               |
| 合计             | 35,508,114.31 | 89,821,774.68 | 101,293,657.21 | 24,036,231.78 |

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 33,501,980.83 | 71,709,616.65 | 83,166,981.52 | 22,044,615.96 |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 二、职工福利费       |               | 6,864,471.05  | 6,864,471.05  |               |
| 三、社会保险费       | 838,708.68    | 4,379,844.28  | 4,343,120.85  | 875,432.11    |
| 其中：医疗保险费      | 805,880.84    | 4,290,865.06  | 4,242,337.33  | 854,408.57    |
| 工伤保险费         | 32,827.84     | 88,979.22     | 100,783.52    | 21,023.54     |
| 生育保险费         |               |               |               |               |
|               |               |               |               |               |
| 四、住房公积金       |               | 2,027,592.00  | 2,027,592.00  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 24,493.12     | 105,871.50    | 130,364.62    |               |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 八、其他短期薪酬      |               | 299,202.85    | 299,202.85    |               |
|               |               |               |               |               |
| 合计            | 34,365,182.63 | 85,386,598.33 | 96,831,732.89 | 22,920,048.07 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,092,024.77 | 4,294,204.68 | 4,316,395.54 | 1,069,833.91 |
| 2、失业保险费  | 50,906.91    | 140,971.67   | 145,528.78   | 46,349.80    |
| 3、企业年金缴费 |              |              |              |              |
|          |              |              |              |              |
| 合计       | 1,142,931.68 | 4,435,176.35 | 4,461,924.32 | 1,116,183.71 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 12,337,568.02 | 7,599,676.15 |
| 消费税     |               |              |
| 营业税     |               |              |
| 企业所得税   | 1,288,876.42  | 4,870,392.93 |
| 个人所得税   | 94,806.57     | 309,338.22   |
| 城市维护建设税 | 102,534.88    | 1,079,343.36 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 房产税      | 1,013,470.05  | 1,665,510.36  |
| 土地使用税    | 282,992.22    | 61,900.62     |
| 印花税      | 50,106.48     | 165,656.40    |
| 教育费附加    | 43,943.29     | 462,575.48    |
| 地方教育附加   | 29,295.52     | 308,383.66    |
| 残疾人就业保障金 | 1,592,241.96  | 926,344.80    |
| 环境保护税    | 3,000.00      | 3,408.56      |
| 合计       | 16,838,835.41 | 17,452,530.54 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 42,531,265.72 | 42,434,564.40 |
| 合计    | 42,531,265.72 | 42,434,564.40 |

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付工程、设备款  | 35,492,650.70 | 28,758,233.92 |
| 应付费用      | 766,186.06    | 7,572,319.48  |
| 非公开发行业务费用 | 4,716,981.13  | 4,952,830.19  |
| 保证金       | 1,345,000.00  | 1,025,000.00  |
| 其他        | 210,447.83    | 126,180.81    |
| 合计        | 42,531,265.72 | 42,434,564.40 |

###### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款     | 142,490,000.00 | 63,490,000.00  |
| 1 年内到期的应付债券     |                |                |
| 1 年内到期的长期应付款    | 53,439,051.52  | 52,269,498.18  |
| 1 年内到期的租赁负债     | 8,964,637.75   | 8,312,798.08   |
| 1 年内到期的应付长期借款利息 | 1,760,047.54   | 3,071,676.38   |
|                 |                |                |
| 合计              | 206,653,736.81 | 127,143,972.64 |

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 短期应付债券 |            |            |
| 应付退货款  |            |            |
| 待转销项税  | 476,557.08 | 949,621.85 |
|        |            |            |
| 合计     | 476,557.08 | 949,621.85 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 质押借款  |                |                |
| 抵押借款  |                |                |
| 保证借款  | 123,405,000.00 | 110,910,000.00 |
| 信用借款  |                |                |
| 抵押并保证 | 236,000,000.00 | 241,740,000.00 |

|                  |                 |                |
|------------------|-----------------|----------------|
| 长期借款利息           | 1,767,123.04    | 2,600,751.38   |
| 质押并保证            | 50,000,000.00   |                |
| 减：1年内到期的长期借款     | -142,490,000.00 | -63,490,000.00 |
| 减：1年内到期的应付长期借款利息 | -1,767,123.04   | -2,600,751.38  |
| 合计               | 266,915,000.00  | 289,160,000.00 |

长期借款分类的说明：

期末抵押借款情况详见“注释 81、所有权或者使用权收到限制的资产”；期末保证借款情况详见“十二、关联方及关联交易”。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁收款额现值      | 11,047,700.29 | 14,788,619.02 |
| 减：1年内到期的租赁负债 | -8,964,637.75 | -8,312,798.08 |
| 合计           | 2,083,062.54  | 6,475,820.94  |

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 27,343,633.15 | 54,188,686.55 |
| 专项应付款 |               |               |
| 合计    | 27,343,633.15 | 54,188,686.55 |

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 融资租入固定资产租赁费   | 80,782,684.67  | 106,458,184.73 |
| 减：1年内到期的长期应付款 | -53,439,051.52 | -52,269,498.18 |
| 合计            | 27,343,633.15  | 54,188,686.55  |

其他说明：

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|-----------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助      | 23,111,373.98 |      | 1,588,884.30 | 21,522,489.68 | 政府补助 |
| 未实现售后回租损益 | 3,868,709.11  |      | 1,160,612.73 | 2,708,096.38  | 售后回租 |
|           |               |      |              |               |      |
| 合计        | 26,980,083.09 |      | 2,749,497.03 | 24,230,586.06 | /    |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项 | 期初余额 | 本 | 本期计 | 本期计入其 | 其他 | 期末余额 | 与资产 |
|-----|------|---|-----|-------|----|------|-----|
|     |      |   |     |       |    |      |     |

| 目  |            | 期<br>新<br>增<br>补<br>助<br>金<br>额 | 入营业<br>外收入<br>金额 | 他收益金额      | 变动 |            | 相关/<br>与收益<br>相关 |
|--|------------|---------------------------------|------------------|------------|----|------------|------------------|
| 2013 年<br>开发区第<br>二批技术<br>改造专项<br>资金                 | 517,500.00 |                                 |                  | 135,000.00 |    | 382,500.00 | 与资产<br>相关        |
| 2013 年<br>省级企业<br>技术中心<br>创新能力<br>建设项目<br>专项补助<br>资金 | 76,666.99  |                                 |                  | 19,999.98  |    | 56,667.01  | 与资产<br>相关        |
| 2014 年<br>市级“机<br>器换人”<br>和节能技<br>术改造专<br>项资金        | 189,583.05 |                                 |                  | 32,500.02  |    | 157,083.03 | 与资产<br>相关        |
| 2015 年<br>市级机器<br>换人产业<br>转型升级<br>专项资金               | 278,250.00 |                                 |                  | 31,500.00  |    | 246,750.00 | 与资产<br>相关        |
| 2016 年<br>度温州浙<br>南产业集<br>聚区第二<br>批技术改<br>造专项资<br>金  | 422,833.13 |                                 |                  | 43,000.02  |    | 379,833.11 | 与资产<br>相关        |
| 2017 年<br>度机器换<br>人专项资<br>金补助                        | 449,500.00 |                                 |                  | 43,500.00  |    | 406,000.00 | 与资产<br>相关        |
| 2017 年<br>度省市创<br>新发展专<br>项资金补<br>助                  | 258,333.14 |                                 |                  | 25,000.02  |    | 233,333.12 | 与资产<br>相关        |
| 2017 年<br>第一期重<br>大科技专                               | 510,000.00 |                                 |                  | 45,000.00  |    | 465,000.00 | 与资产<br>相关        |

|                                      |              |  |  |            |  |              |       |
|--------------------------------------|--------------|--|--|------------|--|--------------|-------|
| 项目经费                                 |              |  |  |            |  |              |       |
| 2017年第二批省级科技发展专项资金                   | 963,333.13   |  |  | 85,000.02  |  | 878,333.11   | 与资产相关 |
| 2018年度机器人专项补助                        | 349,999.85   |  |  | 28,000.02  |  | 321,999.83   | 与资产相关 |
| 2018年度省重大科技攻关专项补助                    | 866,666.79   |  |  | 64,999.98  |  | 801,666.81   | 与资产相关 |
| 2018年度智能制造补助                         | 133,333.20   |  |  | 10,000.02  |  | 123,333.18   | 与资产相关 |
| 2018年度温州市重大科技专项项目补助                  | 410,000.00   |  |  | 30,000.00  |  | 380,000.00   | 与资产相关 |
| 2018年度省级循环化改造示范书试点重点项目补助             | 170,833.46   |  |  | 12,499.98  |  | 158,333.48   | 与资产相关 |
| 2018年度技改项目补助                         | 1,522,992.42 |  |  | 110,095.86 |  | 1,412,896.56 | 与资产相关 |
| 2019年度技改项目500万以上奖励(30吨和100吨触头组件技改项目) | 1,967,548.25 |  |  | 124,266.18 |  | 1,843,282.07 | 与资产相关 |
| 2019年度技改项目(20吨环保型电接触材料技改项目)          | 1,026,251.75 |  |  | 64,815.90  |  | 961,435.85   | 与资产相关 |
| 2019年环保局在                            | 9,335.24     |  |  | 1,697.28   |  | 7,637.96     | 与资产相关 |

|                              |              |  |  |            |  |              |       |
|------------------------------|--------------|--|--|------------|--|--------------|-------|
| 线监控新建视频监控补助                  |              |  |  |            |  |              |       |
| 技术改造补助奖励（年新增50吨环保型电接触材料技改项目） | 1,638,803.96 |  |  | 95,464.32  |  | 1,543,339.64 | 与资产相关 |
| 投资500万元以上技改项目补助（2020）        | 1,189,819.67 |  |  | 66,718.86  |  | 1,123,100.81 | 与资产相关 |
| 2021年度第一批惠企政策扶持资金项目          | 1,849,999.97 |  |  | 100,000.02 |  | 1,749,999.95 | 与资产相关 |
| 省级园区循环化改造示范试点专项资金补助          | 214,666.64   |  |  | 11,500.02  |  | 203,166.62   | 与资产相关 |
| 重点排污单位在线监控建设和运维项目            | 48,495.81    |  |  | 2,575.02   |  | 45,920.79    | 与资产相关 |
| 浙南产业集聚区重点排污单位在线监控建设和运维项目补助   | 89,975.00    |  |  | 4,575.00   |  | 85,400.00    | 与资产相关 |
| 1141温州市投资500万元以上技改项目奖励（2021） | 1,006,250.77 |  |  | 50,735.34  |  | 955,515.43   | 与资产相关 |
| 1140温州市投资500万元以上技改项目奖励（2021） | 1,676,171.61 |  |  | 84,512.88  |  | 1,591,658.73 | 与资产相关 |
| 温州市智                         | 5,274,230.15 |  |  | 265,927.56 |  | 5,008,302.59 | 与资产   |

|                         |               |  |  |              |  |               |    |
|-------------------------|---------------|--|--|--------------|--|---------------|----|
| 能制造<br>(含“数字化车间”“智能工厂”) |               |  |  |              |  |               | 相关 |
| 合计                      | 23,111,373.98 |  |  | 1,588,884.30 |  | 21,522,489.68 |    |

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 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 | 137,620,000.00 |             |    |       |    |    | 137,620,000.00 |

其他说明：

无

## 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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | 245,846,851.47 |      |      | 245,846,851.47 |
| 其他资本公积     |                |      |      |                |
|            |                |      |      |                |
| 合计         | 245,846,851.47 |      |      | 245,846,851.47 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----|---------------|------|------|---------------|
| 库存股 | 30,017,351.30 |      |      | 30,017,351.30 |
|     |               |      |      |               |
| 合计  | 30,017,351.30 |      |      | 30,017,351.30 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期初余额 | 本期发生金额    |                    |                      |         |          | 税后归属于少数股东 | 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：所得税费用 | 税后归属于母公司 |           |      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |      |           |                    |                      |         |          |           |      |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |      |           |                    |                      |         |          |           |      |

|                   |             |             |             |  |  |            |  |             |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|--|--|------------|--|-------------|
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  |             |             |             |  |  |            |  |             |
| 其他权益工具投资公允价值变动    |             |             |             |  |  |            |  |             |
| 企业自身信用风险公允价值变动    |             |             |             |  |  |            |  |             |
|                   |             |             |             |  |  |            |  |             |
|                   |             |             |             |  |  |            |  |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -328,039.15 | -404,586.48 | -328,039.15 |  |  | -76,547.33 |  | -404,586.48 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收 |             |             |             |  |  |            |  |             |

|                    |             |             |             |  |  |            |  |             |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|--|--|------------|--|-------------|
| 益                  |             |             |             |  |  |            |  |             |
| 其他债权投资公允价值变动       | -264,172.32 | -320,242.68 | -264,172.32 |  |  | -56,070.36 |  | -320,242.68 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |             |             |             |  |  |            |  |             |
| 其他债权投资信用减值准备       |             |             |             |  |  |            |  |             |
| 现金流量套期储备           |             |             |             |  |  |            |  |             |
| 外币财务报表折算差额         | -63,866.83  | -84,343.80  | -63,866.83  |  |  | -20,476.97 |  | -84,343.80  |
|                    |             |             |             |  |  |            |  |             |
| 其他综合收益合计           | -328,039.15 | -404,586.48 | -328,039.15 |  |  | -76,547.33 |  | -404,586.48 |

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：  
无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 74,834,800.20 |      |      | 74,834,800.20 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 74,834,800.20 |      |      | 74,834,800.20 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期             | 上年度            |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 441,610,269.50 | 399,681,358.49 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后期初未分配利润             | 441,610,269.50 | 399,681,358.49 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 18,528,916.54  | 57,092,476.01  |
| 减: 提取法定盈余公积            |                | 4,327,952.60   |
| 提取任意盈余公积               |                |                |
| 提取一般风险准备               |                |                |
| 应付普通股股利                |                | 10,835,612.40  |
| 转作股本的普通股股利             |                |                |
|                        |                |                |
| 期末未分配利润                | 460,139,186.04 | 441,610,269.50 |

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,114,236,743.44 | 991,829,582.27   | 1,422,784,639.44 | 1,272,686,162.91 |
| 其他业务 | 37,000,691.93    | 28,163,101.30    | 36,423,800.12    | 27,234,111.22    |
| 合计   | 1,151,237,435.37 | 1,019,992,683.57 | 1,459,208,439.56 | 1,299,920,274.13 |

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 城市维护建设税 | 362,123.86   | 1,464,617.85 |
| 教育费附加   | 155,137.51   | 627,693.12   |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 1,013,470.10 | 841,315.44   |
| 土地使用税   | 279,907.01   | 265,652.24   |
| 车船使用税   |              |              |
| 印花税     | 1,083,992.71 | 342,561.80   |
| 环境保护税   | 5,967.27     | 5,286.78     |
| 地方教育费附加 | 103,424.99   | 418,462.10   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,004,023.45 | 3,965,589.33 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,680,327.41 | 2,551,757.98 |
| 差旅费  | 144,949.90   | 273,120.72   |
| 折旧费  | 110,688.82   | 129,969.50   |
| 办公费  | 25,600.62    | 37,900.73    |
| 汽车费  | 176,819.28   | 156,708.43   |
| 招待费  | 670,362.00   | 1,411,163.55 |
| 样品费用 | 136,339.95   | 276,597.33   |
| 其他   | 326,213.10   | 339,069.55   |
| 合计   | 5,271,301.08 | 5,176,287.79 |

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 27,677,763.13 | 27,501,932.98 |
| 折旧费      | 4,367,572.89  | 2,217,328.71  |
| 无形资产摊销   | 830,968.84    | 1,076,992.89  |
| 招待费      | 2,844,361.16  | 1,467,515.19  |
| 水电费      | 166,455.42    | 232,302.54    |
| 残疾人就业保障金 | 665,897.16    | 361,810.02    |
| 中介费      | 3,423,176.30  | 1,576,841.57  |
| 其他       | 2,628,893.10  | 3,525,803.50  |
| 合计       | 42,605,088.00 | 37,960,527.40 |

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 人员人工          | 13,661,064.16 | 15,094,274.65 |
| 折旧费用与长期待摊费用摊销 | 3,371,885.94  | 3,204,851.70  |
| 直接投入          | 17,783,651.88 | 26,913,498.86 |
| 无形资产摊销        |               |               |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 其他费用 | 333,826.19    | 492,899.87    |
| 合计   | 35,150,428.17 | 45,705,525.08 |

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 29,472,170.01 | 30,593,466.36 |
| 利息收入   | -677,332.38   | -484,816.54   |
| 汇兑损益   | 1,481,635.65  | 306,445.20    |
| 手续费及其他 | 681,971.90    | 888,340.91    |
| 合计     | 30,958,445.18 | 31,303,435.93 |

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,588,884.30 | 1,421,813.06 |
| 与收益相关的政府补助 | 3,672,559.97 | 378,372.40   |
| 合计         | 5,261,444.27 | 1,800,185.46 |

其他说明：

| 项目                           | 本期发生金额     | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|------------|------------|-------------|
| 2013 年开发区第二批技术改造专项资金         | 135,000.00 | 135,000.00 | 与资产相关       |
| 2013 年省级企业技术中心创新能力建设项目专项补助资金 | 19,999.98  | 19,999.98  | 与资产相关       |
| 2014 年市级“机器换人”和节能技术改造专项资金    | 32,500.02  | 32,500.02  | 与资产相关       |
| 2015 年市级机器换人产业转型升级专项资金       | 31,500.00  | 31,500.00  | 与资产相关       |
| 2016 年度温州浙南产业集聚区第二批技术改造专项资金  | 43,000.02  | 43,000.02  | 与资产相关       |
| 2017 年度机器换人                  | 43,500.00  | 43,500.00  | 与资产相关       |

|  |            |            |       |
|--|------------|------------|-------|
| 专项资金补助                                     |            |            |       |
| 2017 年度省市创新发展专项资金补助                        | 25,000.02  | 25,000.02  | 与资产相关 |
| 2017 年第一期重大科技专项项目经费                        | 45,000.00  | 45,000.00  | 与资产相关 |
| 2017 年第二批省级科技发展专项资金                        | 85,000.02  | 85,000.02  | 与资产相关 |
| 2018 年度机器换人专项补助                            | 28,000.02  | 28,000.02  | 与资产相关 |
| 2018 年度省级重点企业研究院补助                         |            | 41,666.64  | 与资产相关 |
| 2018 年度省重大科技攻关专项补助                         | 64,999.98  | 64,999.98  | 与资产相关 |
| 2018 年度智能制造补助                              | 10,000.02  | 10,000.02  | 与资产相关 |
| 2018 年度温州市重大科技专项项目补助                       | 30,000.00  | 30,000.00  | 与资产相关 |
| 2018 年度省重点研究院重点研发项目配套补助                    |            | 249,999.96 | 与资产相关 |
| 2018 年度省级循环化改造示范书试点重点项目补助                  | 12,499.98  | 12,499.98  | 与资产相关 |
| 2018 年度技改项目补助                              | 110,095.86 | 110,095.86 | 与资产相关 |
| 2019 年度技改项目 500 万以上奖励（30 吨和 100 吨触头组件技改项目） | 124,266.18 | 124,266.18 | 与资产相关 |
| 2019 年度技改项目（20 吨环保型电接触材料技改项目）              | 64,815.90  | 64,815.90  | 与资产相关 |
| 2019 年环保局在线监控新建视频监控补助                      | 1,697.28   | 1,697.28   | 与资产相关 |
| 2020 年技术改造补助奖励（年新增 50 吨环保型电接触材料技改项目）       | 95,464.32  | 95,464.32  | 与资产相关 |
| 2020 年投资 500 万元以上技改项目补助（2020）              | 66,718.86  | 73,544.34  | 与资产相关 |

|                                    |              |            |       |
|------------------------------------|--------------|------------|-------|
| 2021 年浙南产业集聚区技术创新奖励                | 100,000.02   | 50,000.01  | 与资产相关 |
| 2021 年温州经济技术开发区省级园区循环化改造示范试点专项资金补助 | 11,500.02    | 3,833.34   | 与资产相关 |
| 2021 年浙南产业集聚区重点排污单位在线监控建设和运维项目     | 2,575.02     | 429.17     | 与资产相关 |
| 浙南产业集聚地重点企业排污刷卡总量自动控制系统建设及运维补助     | 4,575.00     |            | 与资产相关 |
| 1141 温州市投资 500 万元以上技改项目奖励 (2021)   | 50,735.34    |            | 与资产相关 |
| 1140 温州市投资 500 万元以上技改项目奖励 (2021)   | 84,512.88    |            | 与资产相关 |
| 温州市智能制造(含“数字化车间”“智能工厂”)            | 265,927.56   |            | 与资产相关 |
| 第七批温州经济技术开发区创新券兑付                  |              | 65,620.40  | 与收益相关 |
| 留温补贴                               | 100,000.00   | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 2021 年第二批温州经济技术开发区创新券兑现            |              | 3,750.00   | 与收益相关 |
| 2019 年度高校毕业生就业见习补贴                 |              | 51,002.00  | 与收益相关 |
| 浙南产业集聚地重点企业排污刷卡总量自动控制系统建设及运维补助     |              | 8,000.00   | 与收益相关 |
| 2020 年度高校毕业生就业见习补贴                 | 7,386.00     |            | 与收益相关 |
| 2021 年第十批温州经济技术开发区创新券兑现            | 145,140.00   |            | 与收益相关 |
| 温州市国家级、国家地方联合、省级工程研究中心(工程实验        | 3,000,000.00 |            | 与收益相关 |

|                            |              |              |       |
|----------------------------|--------------|--------------|-------|
| 室)奖励(福达合金材料股份有限公司省级工程研究中心) |              |              |       |
| 岗前技能培训                     | 15,400.00    |              | 与收益相关 |
| 稳岗就业补贴                     | 404,633.97   |              | 与收益相关 |
| 合计                         | 5,261,444.27 | 1,800,185.46 |       |

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------------------|-----------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       |           |           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |           |           |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |           |           |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |           |           |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |           |           |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |           |           |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 65,743.42 | 27,537.86 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |           |           |
| 处置债权投资取得的投资收益        |           |           |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |           |           |
| 债务重组收益               |           |           |
|                      |           |           |
|                      |           |           |
| 合计                   | 65,743.42 | 27,537.86 |

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------------|-------|--------------|
| 交易性金融资产       |       | 2,630,418.72 |

|                      |  |              |
|----------------------|--|--------------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |  |              |
| 交易性金融负债              |  |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |  |              |
|                      |  |              |
|                      |  |              |
| 合计                   |  | 2,630,418.72 |

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额         |
|------------|-------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   | -1,491.00   |               |
| 应收账款坏账损失   | 163,293.98  | -5,459,637.53 |
| 其他应收款坏账损失  | -170,082.10 | -189,554.26   |
| 债权投资减值损失   |             |               |
| 其他债权投资减值损失 |             |               |
| 长期应收款坏账损失  |             |               |
| 合同资产减值损失   |             |               |
|            |             |               |
|            |             |               |
| 合计         | -8,279.12   | -5,649,191.79 |

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------------------|-------------|------------|
| 一、坏账损失              |             |            |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -849,979.43 | -64,238.72 |
| 三、长期股权投资减值损失        |             |            |
| 四、投资性房地产减值损失        |             |            |
| 五、固定资产减值损失          |             |            |
| 六、工程物资减值损失          |             |            |
| 七、在建工程减值损失          |             |            |
| 八、生产性生物资产减值损失       |             |            |
| 九、油气资产减值损失          |             |            |
| 十、无形资产减值损失          |             |            |
| 十一、商誉减值损失           |             |            |

|       |             |            |
|-------|-------------|------------|
| 十二、其他 |             |            |
|       |             |            |
|       |             |            |
| 合计    | -849,979.43 | -64,238.72 |

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | -211,448.31 | -340,871.30 |
|          |             |             |
| 合计       | -211,448.31 | -340,871.30 |

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            |            |               |
| 其中：固定资产处置利得 |            |            |               |
| 无形资产处置利得    |            |            |               |
| 债务重组利得      |            |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |            |            |               |
| 接受捐赠        |            |            |               |
| 政府补助        | 560,000.00 | 945,000.00 | 560,000.00    |
| 其他          | 30,000.00  | 30,000.99  | 30,000.00     |
|             |            |            |               |
| 合计          | 590,000.00 | 975,000.99 | 590,000.00    |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目             | 本期发生金额     | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|--------|-------------|
| 2021 年度温州市工业企业首次 | 200,000.00 |        | 与收益相关       |

|                                |            |            |       |
|--------------------------------|------------|------------|-------|
| “小升规”奖励                        |            |            |       |
| 2021 年度工业企业智能化诊断项目奖补           | 30,000.00  |            | 与收益相关 |
| 2021 年度参与国家、行业标准制定奖励           | 30,000.00  |            | 与收益相关 |
| 2021 年度功勋企业和明星企业奖励             | 100,000.00 |            | 与收益相关 |
| 2022 年度上半年高新技术企业认定奖励           | 200,000.00 |            | 与收益相关 |
| 温州市制造业互联网融合发展个性化定制网络协同制造示范企业奖励 |            | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 浙南产业集聚区星级企业税收贡献奖励              |            | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 浙南产业集聚区星级企业奖励                  |            | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 温州市省级隐形冠军企业奖励                  |            | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 浙南产业集聚区专利补助奖励（企业）              |            | 95,000.00  | 与收益相关 |
| 合计                             | 560,000.00 | 945,000.00 |       |

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|-------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |       | 148,918.72 |               |
| 其中：固定资产处置损失 |       | 148,918.72 |               |
| 无形资产处置损失    |       |            |               |

|            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|
| 债务重组损失     |            |            |            |
| 非货币性资产交换损失 |            |            |            |
| 对外捐赠       | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他         | 46,531.32  | 11,556.51  | 46,531.32  |
|            |            |            |            |
| 合计         | 146,531.32 | 260,475.23 | 146,531.32 |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 1,293,349.42 |               |
| 递延所得税费用 | -865,850.53  | -1,215,902.44 |
|         |              |               |
|         |              |               |
| 合计      | 427,498.89   | -1,215,902.44 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 18,956,415.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,843,462.31  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -32,481.84    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,473.00      |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -2,495,317.95 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 107,363.37    |
|                                |               |
|                                |               |
| 所得税费用                          | 427,498.89    |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 利息收入  | 677,332.38   | 484,816.54    |
| 政府补助  | 4,232,559.97 | 3,604,872.40  |
| 往来和其他 | 953,088.95   | 71,657,935.43 |
| 合计    | 5,862,981.30 | 75,747,624.37 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 支付的销售及管理费用 | 28,239,694.93 | 35,811,021.84 |
| 财务费用手续费    | 69,332.66     | 78,612.96     |
| 支付的往来及其他   | 6,836,075.46  | 27,323,719.91 |
| 合计         | 35,145,103.05 | 63,213,354.71 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 银行理财产品赎回 | 118,000,000.00 | 67,300,000.00 |
| 合计       | 118,000,000.00 | 67,300,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额      |
|----------|---------------|------------|
| 银行理财产品申购 | 61,000,000.00 | 300,000.00 |
| 合计       | 61,000,000.00 | 300,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----------|-------|---------------|
| 售后回租业务收款 |       | 47,000,000.00 |
|          |       |               |
| 合计       |       | 47,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 银行承兑贴现息  | 3,923,676.61  | 6,226,356.89  |
| 银行贷款手续费  | 404,749.02    | 663,527.66    |
| 融资租赁相关费用 | 29,516,793.74 | 19,738,912.21 |
| 回购库存股支出  | 4.63          | 4.62          |
| 房屋租赁     | 35,000.00     |               |
| 合计       | 33,880,224.00 | 26,628,801.38 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |               |
| 净利润                              | 18,528,916.54 | 35,511,068.33 |
| 加：资产减值准备                         | 849,979.43    | 64,238.72     |
| 信用减值损失                           | 8,279.12      | 5,649,191.79  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,859,734.17 | 14,462,667.74 |
| 使用权资产摊销                          | 2,419,987.47  | 2,493,750.00  |
| 无形资产摊销                           | 827,428.00    | 1,073,452.05  |
| 长期待摊费用摊销                         | 401,144.58    | 239,196.42    |
| 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） | 208,836.79    | 340,871.30    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,611.52      | 148,918.72    |

|                              |                 |                 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）          |                 | -2,630,418.72   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）              | 28,433,419.86   | 26,144,413.12   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）              | -65,743.42      | -27,537.86      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）         | 377,541.12      | -2,616,122.21   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）         | -1,243,391.65   | 1,400,219.77    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）             | 177,826,390.21  | -257,856,863.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | 121,330,708.60  | -89,544,686.14  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | -164,835,145.82 | -128,309,291.24 |
| 其他                           | 30.22           | -51,453.10      |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 206,930,726.74  | -393,508,384.68 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 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                     |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                      | 326,802,806.70  | 161,067,733.81  |
| 减：现金的期初余额                    | 203,812,281.22  | 285,729,917.08  |
| 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                 | 122,990,525.48  | -124,662,183.27 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 326,802,806.70 | 203,812,281.22 |
| 其中：库存现金      | 3,156.94       | 3,758.47       |
| 可随时用于支付的银行存款 | 326,799,649.75 | 203,731,949.90 |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 0.01           | 76,572.85      |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
|                             |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 326,802,806.70 | 203,812,281.22 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因   |
|--------|----------------|--------|
| 货币资金   | 3,056.28       | 证券账户资金 |
| 应收票据   |                |        |
| 存货     | 100,000,000.00 | 质押     |
| 固定资产   | 272,797,422.84 | 抵押     |
| 无形资产   | 43,746,451.79  | 抵押     |
| 投资性房地产 | 71,702,561.89  | 抵押     |
|        |                |        |
| 合计     | 488,249,492.80 | /      |

其他说明：

##### 1、期末质押情况

2022年3月23日，公司与温州民商银行股份有限公司签订《最高额抵押合同》，将公司银及企业库存货物进行质押，为2012年3月23日至2023年3月23日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额质押担保，抵押最高限额为20,000万元。截至2022年6月30日，公司与温州民商银行股份有限公司签订的借款余额为10,000万元。

##### 2、期末抵押情况

① 2022年6月24日，公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海园区518号厂房及土地进行抵押，为2020年3月6日至2023年3月6日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为5941万元。截至2022年6月30日，该房产账面价值为32,818,921.74元，土地使用权账面价值为4,402,294.6元；

②2019年3月19日，公司与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海五道308号房产及土地进行抵押。抵押所担保的主债权为自2019年3月19日至2024年3月19日期间，抵押最高限额为10,114万元。截至2022年6月30日，该房产账面价值为99,289,053.36元，投资性房地产价值为17,551,102.73元，土地使用权账面价值为10,817,119.88元；

③2020年4月13日，公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海园区滨海二道1235号土地进行抵押，为在2020年4月13日至2023年4月12日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为6,604万元。2020年12月9日，公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订《变更协议》，将位于温州经济技术开发区滨海园区滨海二道1235号土地的地上建筑物一并抵押，抵押物价值变更为23,000万元。截至2022年6月30日，该房产账面价值为140,689,447.74元，投资性房地产价值为54,151,459.16元，土地使用权账面价值为18,098,528.4元；

④2020年8月10日，公司之子公司温州伟达贵金属粉体材料有限公司与中国民生银行股份有限公司温州分行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区金海园区滨海二十三路的D-45h-3号土地进行抵押，抵押期限为2020年8月13日至2025年8月13日，抵押最高限额为4,001万元。。截至2022年6月30日，该土地账面价值为10,428,508.91元。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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  | 2,459,222.56 |        | 16,943,578.42 |
| 其中：美元 | 980,636.53   | 6.7114 | 6,581,444.01  |
| 欧元    | 1,478,530.06 | 7.0084 | 10,362,130.08 |
| 港币    | 1.97         | 0.8552 | 1.68          |
| 日元    | 54.00        | 0.0491 | 2.65          |
| 应收账款  | 8,441,439.34 |        | 58,000,905.71 |
| 其中：美元 | 3,905,985.73 | 6.7114 | 26,214,632.63 |
| 欧元    | 4,535,453.61 | 7.0084 | 31,786,273.08 |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |

其他说明：

无

(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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类             | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|----------------|--------------|-------|--------------|
| 与资产相关的政府补助本期摊销 | 1,588,884.30 | 其他收益  | 1,588,884.30 |
| 本期收到与收益相关的政府补助 | 3,672,559.97 | 其他收益  | 3,672,559.97 |
| 本期收到与收益相关的政府补助 | 560,000.00   | 营业外收入 | 560,000.00   |
| 合计             | 5,821,444.27 |       | 5,821,444.27 |

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

2022年3月，公司将子公司温州伟达贵金属粉体材料有限公司、温州瑞达新材料有限公司股权转让至浙江福达合金材料科技有限公司。

#### 6、其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

| 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  |      |
| 浙江福达合金材料科技有限公司  | 浙江温州   | 浙江省温州市温州经济技术开发区滨海五道 308 号,分支机构经营场所:温州经济技术开发区滨海四道 518 号;温州经济技术开发区滨海二道 1235 号 | 工业企业 | 100     |     | 设立   |
| 温州伟达贵金属粉体材料有限公司 | 浙江温州   | 浙江省温州经济技术开发区滨海四道 518 号  | 工业企业 |         | 100 | 设立   |
| 温州瑞达新材料有限公司     | 浙江温州   | 浙江省温州经济技术开发区滨海四道 518 号  | 工业企业 |         | 100 | 设立   |
| 福达合金材料(欧洲)有限公司  | 德国诺伊斯市 | Haus Paris Raum904, Breslauer Str. 6, 41460Neuss                            | 贸易企业 | 100     |     | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

#### (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(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:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**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:

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

**1、信用风险**

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收账款等。本公司将银行存款存放在信用评级较高的金融机构，存在较低的信用风险。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，存在较低的信用风险。对于应收账款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口，公司仅与信用良好的客户合作，并对其应收账款余额进行监控，避免发生重大坏账风险。

**2、市场风险****(1) 利率风险**

本公司主要利率风险来自借款的利率风险。固定利率借款将带来现金流量利率风险，浮动利率借款将带来公允价值利率风险。截至 2022 年 6 月 30 日，公司借款含固定利率和浮动利率借款。公司密切关注市场利率变化，当利率变化对公司业绩产生重大影响时，管理层将会考虑固定利率和浮动利率比例调整、使用利率互换等工具。

## (2) 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外币负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

## 3、流动性风险

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |            |               |               |
| (一)交易性金融资产                  |            |            |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |            |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |            |               |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |            |               |               |
| (4) 银行理财产品                  |            |            | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |            |               |               |
| (二) 其他债权投资                  |            |            |               |               |
| (三) 其他权益工具投资                |            |            |               |               |
| (四) 投资性房地产                  |            |            |               |               |
| (五) 应收款项融资                  |            |            | 33,215,103.49 | 33,215,103.49 |
| 1. 出租用的土地使用权                |            |            |               |               |
| 2. 出租的建筑物                   |            |            |               |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |            |               |               |
| (五) 生物资产                    |            |            |               |               |

|                             |  |  |               |               |
|-----------------------------|--|--|---------------|---------------|
| 1. 消耗性生物资产                  |  |  |               |               |
| 2. 生产性生物资产                  |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  |  | 56,215,103.49 | 56,215,103.49 |
| (六)交易性金融负债                  |  |  |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |  |               |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |  |               |               |
| 衍生金融负债                      |  |  |               |               |
| 其他                          |  |  |               |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |  |               |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |  |               |               |
| (一) 持有待售资产                  |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |  |               |               |

## 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

√适用 □不适用

公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

√适用 □不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

**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**

适用 不适用

不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异较小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见“九、在其他主体中的权益”。

**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

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 温州弘道实业有限公司   | 同受控股股东控制    |
| 浙江光达电子科技有限公司 | 同受控股股东控制    |
| 陈松乐          | 实际控制人之配偶    |

其他说明

无

## 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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 浙江光达电子科技有限公司 | 房屋建筑物  | 1,002,387.30 | 1,002,387.30 |
|              |        |              |              |

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 |
|--------------------|----------|------------|------------|------------|
| 王达武                | 1,300.00 | 2020-5-29  | 2022-5-27  | 是          |
| 王达武                | 1,500.00 | 2021-3-1   | 2022-2-28  | 是          |
| 王达武                | 2,000.00 | 2020-5-29  | 2022-5-27  | 是          |
| 王达武                | 3,000.00 | 2020-3-10  | 2023-3-9   | 否          |
| 王达武                | 2,000.00 | 2020-3-10  | 2023-3-9   | 否          |
| 王达武                | 1,200.00 | 2020-3-10  | 2023-3-6   | 否          |
| 王达武                | 2,000.00 | 2020-7-16  | 2022-7-15  | 否          |
| 王达武、陈松乐            | 2,000.00 | 2021-2-4   | 2022-1-11  | 是          |
| 王达武、陈松乐            | 2,000.00 | 2021-7-27  | 2022-7-1   | 是          |
| 王达武、陈松乐            | 1,950.00 | 2021-8-5   | 2024-8-2   | 否          |
| 王达武、陈松乐            | 3,000.00 | 2021-8-5   | 2022-8-2   | 否          |
| 王达武、陈松乐            | 4,950.00 | 2021-8-10  | 2024-8-5   | 否          |
| 王达武、陈松乐            | 2,000.00 | 2021-9-13  | 2022-9-6   | 否          |
| 王达武、陈松乐            | 2,000.00 | 2022-1-18  | 2023-1-6   | 否          |
| 王达武、陈松乐            | 2,000.00 | 2021-9-27  | 2022-9-26  | 否          |
| 王达武、陈松乐            | 2,400.00 | 2021-10-12 | 2022-10-12 | 否          |
| 温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐 | 3,800.00 | 2021-1-15  | 2024-1-15  | 否          |
| 温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐 | 3,325.00 | 2021-3-4   | 2024-3-4   | 否          |
| 温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐 | 1,425.00 | 2021-4-25  | 2024-4-25  | 否          |

|              |          |            |            |   |
|--------------|----------|------------|------------|---|
| 王达武、陈松乐      | 526.00   | 2021-1-22  | 2022-1-22  | 是 |
| 王达武、陈松乐      | 2,000.00 | 2021-2-24  | 2023-8-13  | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 2,000.00 | 2021-3-8   | 2023-8-13  | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 3,974.00 | 2021-7-9   | 2022-7-8   | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 3,790.50 | 2021-7-1   | 2023-7-1   | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 3,000.00 | 2021-12-22 | 2022-12-15 | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 2,000.00 | 2021-12-23 | 2022-12-15 | 否 |
| 王达武          | 950.00   | 2021-10-18 | 2022-4-15  | 是 |
| 王达武          | 1,000.00 | 2021-11-18 | 2022-5-17  | 是 |
| 王达武、陈松乐      | 750.00   | 2022-3-2   | 2022-9-2   | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 3,250.00 | 2022-3-3   | 2022-9-3   | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 2,250.00 | 2020-11-24 | 2023-8-20  | 是 |
| 王达武、陈松乐      | 3,200.00 | 2021-1-29  | 2024-1-28  | 是 |
| 王达武、陈松乐      | 4,200.00 | 2021-11-30 | 2023-11-30 | 是 |
| 王达武、陈松乐      | 3,990.00 | 2021-11-30 | 2023-11-30 | 是 |
| 王达武、陈松乐      | 5,000.00 | 2022-3-23  | 2023-4-23  | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 2,500.00 | 2022-5-19  | 2023-5-3   | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 2,500.00 | 2022-5-30  | 2023-5-3   | 否 |
| 福达合金材料股份有限公司 | 2,250.00 | 2020-11-24 | 2023-8-20  | 否 |
| 福达合金材料股份有限公司 | 3,200.00 | 2021-1-29  | 2024-1-28  | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 2,250.00 | 2020-11-24 | 2023-8-20  | 否 |
| 王达武、陈松乐      | 3,200.00 | 2021-1-29  | 2024-1-28  | 否 |
| 福达合金材料       | 4,200.00 | 2021-11-30 | 2023-11-30 | 否 |

|                          |          |            |            |   |
|--------------------------|----------|------------|------------|---|
| 股份有限公司                   |          |            |            |   |
| 福达合金材料股份有限公司             | 3,990.00 | 2021-11-30 | 2023-11-30 | 否 |
| 王达武、陈松乐                  | 4,200.00 | 2021-11-30 | 2023-11-30 | 否 |
| 王达武、陈松乐                  | 3,990.00 | 2021-11-30 | 2023-11-30 | 否 |
| 福达合金材料股份有限公司、王达武、陈松乐、王中男 | 2,000.00 | 2022-06-30 | 2023-06-29 | 否 |
| 福达合金材料股份有限公司、王达武、陈松乐、王中男 | 2,000.00 | 2022-06-30 | 2023-06-29 | 否 |
| 福达合金材料股份有限公司、王达武、陈松乐、王中男 | 2,000.00 | 2022-06-30 | 2023-06-29 | 否 |
| 福达合金材料股份有限公司、王达武、陈松乐、王中男 | 2,000.00 | 2022-06-30 | 2023-06-29 | 否 |
| 王达武、陈松乐                  | 4,500.00 | 2022-06-30 | 2024-06-20 | 否 |
| 王达武、陈松乐                  | 3,474.00 | 2022-06-30 | 2023-06-20 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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      |
| 其他应收款 | 浙江光达电子科技有限公司 | 882,445.95 | 44,122.30 | 311,954.09 | 15,597.70 |
|       |              |            |           |            |           |

浙江光达电子科技有限公司其他应收款余额为代收代付的水电费及餐费，截至本报告出具日该款项已结清。

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额   | 期初账面余额   |
|------|--------------|----------|----------|
| 应付账款 | 浙江光达电子科技有限公司 | 1,084.07 | 1,084.07 |
|      |              |          |          |

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(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**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用

**重大资产重组：**公司正在筹划重大资产重组事项，拟通过资产置换及发行股份购买开曼铝业（三门峡）有限公司控制权。截至本财务报表批准报出日，公司与相关各方机构正积极推进本次重大资产重组事项。

为提高公司在战略投资、资本运作、子公司管控等方面的管理职能，提高运营效率，公司决定以将与生产经营相关的部分资产包括货币资金、存货、机器设备、土地使用权、房产等资产和应付账款等负债按账面净值划转至全资子公司浙江福达合金材料科技有限公司，公司按增加对浙江福达合金材料科技有限公司的长期股权投资处理，浙江福达合金材料科技有限公司按接受投资处理；公司将其拥有商标、专利和软件著作权等无形资产以及部分应收账款转让给浙江福达合金材料科技有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已将主营合金业务的资产、负债、人员整体划转至全资子公司浙江福达合金材料科技有限公司。2022 年 3 月，公司将子公司温州伟达贵金属粉体材料有限公司、温州瑞达新材料有限公司股权转让至浙江福达合金材料科技有限公司，福达合金材料（欧洲）有限公司股权正在办理中。

截止报告日，专利权已办妥过户手续，商标权、土地使用权、房产正在办理产权证书过户手续。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大事项。

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 669,504,552.52 | 734,617,341.07 |
| 合计    | 669,504,552.52 | 734,617,341.07 |

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
|            |                |
|            |                |
| 1 年以内小计    | 669,508,977.30 |
| 1 至 2 年    |                |
| 2 至 3 年    |                |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    |                |
| 4 至 5 年    |                |
| 5 年以上      |                |
|            |                |
|            |                |
| 合计         | 669,508,977.30 |

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 669,420,481.72 | 734,617,341.07 |
| 代垫款   | 88,495.58      |                |
| 合计    | 669,508,977.30 | 734,617,341.07 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    |              |                      |                      |    |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |    |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |    |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |    |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |    |

|              |          |  |  |          |
|--------------|----------|--|--|----------|
| —转回第一阶段      |          |  |  |          |
| 本期计提         | 4,424.78 |  |  | 4,424.78 |
| 本期转回         |          |  |  |          |
| 本期转销         |          |  |  |          |
| 本期核销         |          |  |  |          |
| 其他变动         |          |  |  |          |
| 2022年6月30日余额 | 4,424.78 |  |  | 4,424.78 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额 | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额     |
|------|------|----------|-------|-------|------|----------|
|      |      | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 账龄组合 |      | 4,424.78 |       |       |      | 4,424.78 |
|      |      |          |       |       |      |          |
| 合计   |      | 4,424.78 |       |       |      | 4,424.78 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-----------------|-------|----------------|------|---------------------|----------|
| 浙江福达合金材料科技有限公司  | 内部往来  | 651,763,254.44 | 1年以内 | 97.35               |          |
| 温州伟达贵金属粉体材料有限公司 | 内部往来  | 17,657,227.28  | 1年以内 | 2.64                |          |
| 暂挂应收款           | 代收款   | 88,495.58      | 1年以内 | 0.01                | 4,424.78 |
|                 |       |                |      |                     |          |
|                 |       |                |      |                     |          |

|    |   |                |   |        |          |
|----|---|----------------|---|--------|----------|
| 合计 | / | 669,508,977.30 | / | 100.00 | 4,424.78 |
|----|---|----------------|---|--------|----------|

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     | 810,659,224.50 |      | 810,659,224.50 | 860,659,224.50 |      | 860,659,224.50 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 810,659,224.50 |      | 810,659,224.50 | 860,659,224.50 |      | 860,659,224.50 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|----------|
| 浙江福达合金材料科技有限公司  | 809,682,812.00 |      |               | 809,682,812.00 |          |          |
| 温州伟达贵金属粉体材料有限公司 | 50,000,000.00  |      | 50,000,000.00 |                |          |          |
| 福达合金材料(欧洲)有限公司  | 976,412.50     |      |               | 976,412.50     |          |          |

|    |                |  |               |                |  |  |
|----|----------------|--|---------------|----------------|--|--|
| 司  |                |  |               |                |  |  |
| 合计 | 860,659,224.50 |  | 50,000,000.00 | 810,659,224.50 |  |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额 |    | 上期发生额            |                  |
|------|-------|----|------------------|------------------|
|      | 收入    | 成本 | 收入               | 成本               |
| 主营业务 |       |    | 1,422,004,793.08 | 1,272,591,135.43 |
| 其他业务 |       |    | 36,422,785.96    | 27,234,111.22    |
| 合计   |       |    | 1,458,427,579.04 | 1,299,825,246.65 |

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |       |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |       |       |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |       |       |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |       |       |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |       |       |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |       |       |

|                   |  |           |
|-------------------|--|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  |  | 25,078.07 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 |  |           |
| 处置债权投资取得的投资收益     |  |           |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   |  |           |
| 债务重组收益            |  |           |
|                   |  |           |
|                   |  |           |
| 合计                |  | 25,078.07 |

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -211,448.31  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 5,821,444.27 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |              |    |
| 债务重组损益   |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期                                     |              |    |

|   |              |  |
|---|--------------|--|
| 初至合并日的当期净损益   |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 65,743.42    |  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -116,531.32  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |
| 减: 所得税影响额   | 840,860.91   |  |
| 少数股东权益影响额(税后)   |              |  |
| 合计  | 4,718,347.15 |  |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.1085        | 0.1368 | 0.1368 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.5715        | 0.1020 | 0.1020 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：王达武

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用