



# 无锡华东重型机械股份有限公司

## 2022 年半年度报告



2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人翁耀根、主管会计工作负责人惠岭及会计机构负责人(会计主管人员)蒋静娴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本公司存在宏观经济环境变化的风险、应收账款发生坏账的风险、商誉减值的风险、汇率波动的风险，敬请广大投资者注意投资风险。具体风险提示详见本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

## 备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券事务部以供查阅。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华东重机	指	无锡华东重型机械股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
集团公司、华重集团	指	无锡华东重机科技集团有限公司
振杰投资	指	无锡振杰投资有限公司
华科投资	指	无锡华东科技投资有限公司
润星科技、广东润星	指	广东润星科技有限公司
重庆新润星	指	重庆新润星科技有限公司
江苏润星	指	江苏新润星科技有限公司
华东智能	指	无锡华东智能装备有限公司
南通华东	指	南通华东重型机械有限公司
南通华重	指	南通华重港务有限公司
（新加坡）发展	指	华东重机（新加坡）发展有限公司
华商通	指	无锡华商通电子商务有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华东重机	股票代码	002685
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡华东重型机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华东重机		
公司的外文名称（如有）	WUXI HUADONG HEAVY MACHINERY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HDHM		
公司的法定代表人	翁耀根		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程锦	万红霞
联系地址	无锡市高浪东路 508 号华发传感大厦 B 座 24 楼	无锡市高浪东路 508 号华发传感大厦 B 座 24 楼
电话	0510-85627789	0510-85627789
传真	0510-85625595	0510-85625595
电子信箱	securities@hdhm.com	securities@hdhm.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》《中国证券报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	江苏省无锡市高浪东路 508 号华发传感大厦 B 座 24 楼 公司证券事务部办公室

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	597,278,172.53	4,135,307,288.23	-85.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,392,021.06	46,794,371.81	-35.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,276,905.61	44,003,668.05	-35.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,007,371.89	-50,780,687.07	178.78%
基本每股收益（元/股）	0.0302	0.0464	-34.91%
稀释每股收益（元/股）	0.0302	0.0464	-34.91%
加权平均净资产收益率	1.25%	1.22%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,820,875,425.51	4,110,677,638.53	-7.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,446,624,238.61	2,414,037,494.94	1.35%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,901.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,588,687.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	610,851.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,509,099.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	69,696.86	
减：所得税影响额	636,118.84	
合计	2,115,115.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期公司主营业务聚焦“集装箱装卸设备”和“智能数控机床”为主的高端装备制造业务。

#### 1、集装箱装卸设备

公司集装箱装卸设备（港机）主要产品有岸桥、轨道吊、轮胎吊等，主要应用于港口的集装箱船舶装卸作业、铁路集装箱装卸、集装箱堆场的堆存和拖车装卸装箱等。公司经过多年对港口自动化设备相关技术的研发投入，系列产品已经较为成熟且具有较强的市场竞争力，目前公司已成为国际一线集装箱码头运营商的设备供应商。

报告期内公司港机业务平稳运行，在疫情有所反复的背景下，行业复苏推动了港机市场景气度，国内招投标量出现一定增长，公司在手港机订单较为充足，国内外重点项目处于陆续交付之中。上半年港机业务营业收入同比增长 212.23%，其中 2019 年中标的新加坡港务集团（以下简称“PSA”）的自动化轨道式集装箱门式起重机项目的标的设备已经全部运抵客户处，部分已经交付使用；鉴于公司港机业务的市场竞争力以及和客户良好的合作关系，公司于今年 7 月再次中标 PSA 自动化轨道式集装箱门式起重机项目并签订销售协议，合计金额约人民币 6.36 亿元，详情见公司于 2022 年 7 月 27 日刊登于巨潮资讯网的《关于项目中标及签署日常经营重大合同的公告》（公告编号：2022-038）。

#### 2、数控机床业务

公司全资子公司润星科技是专业从事高端智能装备的研发、制造、销售和服务的高新技术企业，主要产品包括中高档数控机床、工业机器人、以及自动化交钥匙工程等，是我国华南地区规模最大的中高端数控机床整机制造商之一，在消费电子细分领域处于龙头地位，智能手机、5G 通信、智能穿戴设备等市场的增长极大带动了相关型号数控机床的市场需求，润星科技销售规模得以快速增长；除泛消费电子外，目前润星科技的产品还应用于汽车零部件、军工、模具等通用加工领域。

2022 年上半年，国内疫情形势出现反复，对部分产业产生明显的冲击，其中疫情较为严重的长三角、珠三角地区为我国制造业较为集中的区域。由于疫情及相关管控，机床行业的供给和需求两侧均受到不利影响，部分下游行业出现阶段性停产停工，机床设备的市场需求受到压缩；对于机床企业本身，疫情管控导致物流和人员流动受限，商品发货、原材料供应和市场营销等活动均受到影响。根据中国机床工具工业协会的统计，上半年金属切削机床分行业营业收入同比下降 8.4%，其中 4、5 月份主要指标下滑幅度较大，6 月份以来逐渐企稳向好。

应对以上行业供需形势的变化，公司继续积极推进产业和客户结构的调整优化，包括非国产主流智能手机品牌代工体系的批量供货、通用机床领域的布局等，整体订单的转化率继续提升。另外，针对部分应收账款余额较高的存量客户，润星科技积极采取各项措施落实应收账款的回款工作，并取得了较好的成效；另外，为了维护上市公司股东的利益，对广东润星截至 2022 年 4 月 30 日存在的四家应收账款余额较大的客户，周文元与上市公司签订协议并做出承诺，确保对应的应收账款按照进度回收并承担兜底责任。详情见公司于 2022 年 6 月 10 日刊登于巨潮资讯网的《关于公司与周文元签署应收账款管理相关安排的协议的公告》（公告编号：2022-034）。

#### 3、业绩变动情况

鉴于上半年宏观经济的形势，公司港机业务的国内招标量有所恢复，公司各重点项目在上半年处于陆续交付周期；数控机床业务方面，整个金属切削机床行业均受到疫情的不利影响，公司继续优化自身业务结构，降低经营风险。综合以上，报告期内公司实现营业收入 5.97 亿元，同比下降 85.56%，主要是由于 2021 年 10 月公司剥离不锈钢供应链服务板块，本报告期合并范围减少所致，剔除该影响，公司营业收入同比增长 12.94%；报告期内实现归属于上市公司股东的净利润 3,039.20 万元，同比下降 35.05%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、产业布局优势

报告期内，公司专注于高端装备制造业务板块，其中集装箱装卸设备业务的岸桥、轨道吊等主要产品处于国际领先水平；数控机床业务主体润星科技是国内消费电子数控机床龙头企业，整体销售规模处于国内前列，产品将逐步覆盖消费电子、5G 通信、航天军工、汽车等通用领域。

### 2、强大的技术研发能力

公司始终秉持以研发为龙头、坚持“自主创新”战略。公司已拥有有效专利 153 项，其中实用新型专利 109 项、发明专利 18 项、外观设计专利 16 项，软件著作权 10 项。报告期内，公司高端装备制造业务继续围绕着提升自动化和智能化标准的研发方向，合计获得有效专利 9 项。

### 3、良好的品牌形象

公司多年来积累了丰富的行业应用经验与行业口碑，在市场上树立了良好的品牌形象。公司的注册商标“恒威”被评为中国驰名商标和江苏省著名商标；注册商标“润星”被评为广东省著名商标；注册商标“华东重机”被评为江苏省著名商标；公司生产的“恒威牌轨道式集装箱门式起重机”被认定为“江苏省名牌产品”。公司还获得“中国制造业企业 500 强”“江苏省质量信用 AAA 级企业”“专精特新‘小巨人’企业”等荣誉。

### 4、售后服务优势

公司拥有一支维修经验丰富、人员素质较高的售后服务队伍，实现了售前、售中、售后的全周期服务。售后服务部执行“当日接单、当日处理，返修优先”的原则，及时反馈客户意见；开通了 400 维修服务热线，及时获取客户信息；严格执行自查制度，对各办事处及驻厂点进行周期性检查，不断地到各个作业工位检查工作情况，发现异常，及时处理和协调。

### 5、天然的区位优势

公司地处长三角和珠三角两个经济发达地区，该区域为国家制造业聚集区，工业配套完善，交通便利，为公司提供了便利的采购和配套及市场拓展条件，形成了从采购到加工，从生产到销售的完整链条，为公司的配套生产提供了完备的产业链支撑。

### 6、人才和管理优势

公司拥有职责明确，管理经验丰富，能力突出的管理团队，主要管理人员拥有深厚的行业背景和多年的实践经验，具备丰富的专业知识。多年来，公司注重管理实践和时效，不断完善各项内控管理制度，持续进行内部流程优化和改进，利用信息化手段细化、量化管理过程，提高生产效率及管理水平，增强抗风险能力，使得公司在不断变化的市场环境中保持着良好的增长态势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	597,278,172.53	4,135,307,288.23	-85.56%	系上年出售子公司股权，报告期减少合并范围所致。

营业成本	512,987,067.38	3,925,622,686.04	-86.93%	系上年出售子公司股权，报告期减少合并范围所致。
销售费用	20,380,398.16	23,057,327.33	-11.61%	
管理费用	44,482,284.52	72,728,037.20	-38.84%	系上年出售子公司股权，报告期减少合并范围所致。
财务费用	6,905,989.02	25,326,471.67	-72.73%	系报告期归还银行贷款，利息支出减少所致。
所得税费用	13,906,870.45	15,259,526.21	-8.86%	
研发投入	18,139,791.09	23,750,120.28	-23.62%	
经营活动产生的现金流量净额	40,007,371.89	-50,780,687.07	178.78%	系上年出售子公司股权，报告期减少合并范围所致。
投资活动产生的现金流量净额	139,942,856.53	-36,396,246.87	484.50%	系报告期购买银行理财产品报告期赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-205,252,977.90	77,797,467.81	-363.83%	系报告期归还银行贷款影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-22,218,244.99	-9,470,805.42	-134.60%	系报告期经营活动、投资活动及筹资活动现金影响所致。
交易性金融资产	35,000,000.00	137,000,000.00	-74.45%	系期初购买银行理财产品，报告期到期赎回减少所致。
应收票据	108,240,052.19	82,293,242.86	31.53%	系报告期业务以票据方式结算增加所致。
应收款项融资	4,700,472.37	3,312,598.00	41.90%	系报告期业务以票据方式结算增加所致。
预付款项	37,945,632.48	27,937,632.42	35.82%	主要系报告期为新签订单储备库存所致。
其他应收款	7,937,835.61	42,896,449.01	-81.50%	系报告期收回股权转让款所致。
合同资产	34,587,342.90	17,681,737.59	95.61%	系报告期新增完工产品质保金影响所致。
其他流动资产	28,890,371.69	68,317,412.32	-57.71%	系期初待抵扣进项税在报告期抵扣减少所致。
长期待摊费用	1,893,171.21	3,151,293.63	-39.92%	系报告期摊销影响所致。
短期借款	150,108,750.00	342,224,676.92	-56.14%	系报告期归还银行到期贷款所致。
预收款项	743,669.68	220,224.77	237.69%	系报告期收到不动产租赁款项所致。
应付职工薪酬	18,637,730.22	29,597,148.51	-37.03%	系报告期发放上年度年终奖影响所致。
长期应付款	4,175,256.00	0.00	100.00%	系售后回租业务影响所致。
税金及附加	2,797,018.09	5,243,879.44	-46.66%	系报告期缴纳附加税减少所致。
其他收益	7,833,165.89	5,592,926.99	40.05%	系报告期取得政府补助增加所致。
投资收益（损失以“—”号填列）	614,106.33	-576,357.93	206.55%	系报告期购买理财产品增加收益所致。
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		879,920.00	-100.00%	系上年出售子公司股权，报告期减少合并范围所致。
信用减值损失（损失以“—”号填列）	46,270,982.98	2,784,929.36	1,561.48%	系报告期收回应收款项、冲减计提减值准备所致。
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-8,901.89	6,063.64	-246.81%	系处置资产损失增加所致。
营业外收入	657,272.66	42,464.93	1,447.80%	系报告期取得赔偿款增加影响所致。
营业外支出	2,166,372.56	131,870.30	1,542.81%	系报告期支付自查补税款滞纳金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	597,278,172.53	100%	4,135,307,288.23	100%	-85.56%
分行业					
高端装备制造	597,278,172.53	100.00%	528,860,049.40	12.79%	12.94%
不锈钢供应链服务			3,606,447,238.83	87.21%	-100.00%
分产品					
集装箱装卸设备	266,275,140.57	44.58%	85,280,677.03	2.06%	212.23%
数控机床	327,779,308.57	54.88%	429,989,761.73	10.40%	-23.77%
数控机床材料	3,223,723.39	0.54%	13,589,610.64	0.33%	-76.28%
不锈钢			3,260,070,879.79	78.84%	-100.00%
不锈钢炉料			151,471,658.25	3.66%	-100.00%
普碳钢			159,886,464.63	3.87%	-100.00%
供应链服务			35,018,236.16	0.84%	-100.00%
分地区					
国内销售	597,266,578.10	100.00%	3,957,396,028.77	95.70%	-84.91%
国外销售	11,594.43	0.00%	177,911,259.46	4.30%	-99.99%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
高端装备制造	597,278,172.53	512,987,067.38	14.11%	12.94%	25.88%	-8.83%
分产品						
集装箱装卸设备	266,275,140.57	257,420,868.59	3.33%	212.23%	222.66%	-3.12%
数控机床	327,779,308.57	252,533,366.91	22.96%	-23.77%	-19.77%	-3.84%
数控机床材料	3,223,723.39	3,032,831.88	5.92%	-76.28%	-76.62%	1.38%
分地区						
国内销售	597,266,578.10	512,983,519.27	14.11%	-84.91%	-86.39%	9.35%
国外销售	11,594.43	3,548.11	69.40%	-99.99%	-100.00%	61.75%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	150,573,071.08	3.94%	158,821,661.85	3.86%	0.08%	
应收账款	1,127,309,409.91	29.50%	1,080,545,395.03	26.29%	3.21%	
合同资产	34,587,342.90	0.91%	17,681,737.59	0.43%	0.48%	
存货	1,127,254,677.96	29.50%	1,283,268,716.59	31.22%	-1.72%	
投资性房地产	3,088,175.79	0.08%	3,323,745.81	0.08%	0.00%	
长期股权投资	10,618,427.31	0.28%	10,726,594.29	0.26%	0.02%	
固定资产	445,635,263.26	11.66%	478,584,951.72	11.64%	0.02%	
在建工程	2,061,362.46	0.05%	2,644,884.59	0.06%	-0.01%	
使用权资产	2,763,603.86	0.07%	3,309,787.61	0.08%	-0.01%	
短期借款	150,108,750.00	3.93%	342,224,676.92	8.33%	-4.40%	
合同负债	527,746,023.27	13.81%	543,531,570.73	13.22%	0.59%	
长期借款	48,330,000.00	1.26%	53,330,000.00	1.30%	-0.04%	
租赁负债	1,407,726.69	0.04%	1,248,157.26	0.03%	0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	137,000,000.00	610,851.58			188,500,000.00	291,110,851.58		35,000,000.00
金融资产小计	137,000,000.00	610,851.58			188,500,000.00	291,110,851.58		35,000,000.00
上述合计	137,000,000.00	610,851.58			188,500,000.00	291,110,851.58		35,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	58,252,920.00	票据、信用证、保函、授信额度保证金
应收票据	10,000,000.00	票据池质押
应收票据	23,628,148.51	附有追索权的承兑汇票贴现
应收票据	35,708,920.00	附有追索权的承兑汇票背书
应收账款	30,000,000.00	附有追索权的应收账款保理
合 计	157,589,988.51	

**六、投资状况分析****1、总体情况**

适用 不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

适用 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用 不适用

**4、金融资产投资****（1）证券投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**（2）衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东润星科技有限公司（合并）	子公司	生产、维修、研发、销售：数控机床、智能机器人、工业自动化设备、数控机床、自动化控制系统、通用机械设备配件、日用口罩生产设备、医用口罩生产设备；生产、销售：医疗器械（第一类医疗器械、第二类医疗器械）、消毒产品（消毒剂、非医疗用途卫生用品）、劳动保护用品、无纺布制品（不含洗水、漂染、印花）；软件设计；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	75,000,000.00	2,128,705,664.94	928,125,983.43	331,003,031.96	54,009,906.54	38,265,778.67

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济环境变化的风险

公司所处行业的发展与宏观经济运行情况密切相关，固定资产和基本建设投资规模等因素对公司发展影响深远且重大，宏观经济政策变化及经济增长放缓，将对公司发展产生一定的影响。

### 2、应收账款发生坏账的风险

本报告期末应收账款余额仍然较高，应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。如果宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，可能存在应收账款无法收回而发生坏账的风险。

### 3、商誉减值风险

截至本报告期末，公司发行股份及支付现金购买资产形成的商誉余额为 3.66 亿元。根据《企业会计准则》规定，公司发行股份及支付现金购买资产形成的商誉不作摊销处理，但需要在未来每年年度终了进行减值测试。如果重组标的润星科技未来经营状况继续恶化，将存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。公司将利用与润星科技在技术、人员、市场、资金等方面的互补性进行资源整合，通过充分发挥协同效应，保持并增强润星科技的竞争力，尽可能降低商誉减值风险。

### 4、汇率波动的风险

随着公司海外市场的不断拓展，未来公司出口业务也将不断增加。由于公司进出口业务会产生一定数量的外汇收支，国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定的影响。

面对上述风险，公司将持续关注内外部形势的变化，通过完善公司治理的经营管理机制，加强技术创新与工艺改进，优化客户结构和产品结构，积极控制采购成本，加强预算管理和风险控制，形成更加科学有效的体制，使公司的经营模式和管理机制能够更加符合公司发展需要。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	15.02%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年度股东大会决议公告》，公告编号：2022-025

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄羽	监事、监事会主席	离任	2022 年 05 月 19 日	工作变动
黄羽	副总经理	任免	2022 年 05 月 19 日	职务变更
谢奕	监事	被选举	2022 年 05 月 19 日	
邓丽芳	监事会主席	被选举	2022 年 05 月 19 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

报告期内，公司无股权激励计划实施。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
第二期员工持股计划：公司部分董事、	19	3,076,200 股	报告期内，公司第二期员工持股	0.31%	员工的自筹资金；公司股东华

监事、高级管理人员以及经董事会认定对公司发展有卓越贡献的核心骨干员工或关键岗位员工			计划部分持有人将所持有的份额进行了内部转让，持股计划员工人数从 81 人变更为 19 人。		重集团、周文元先生的借款支持
---	--	--	---	--	----------------

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
惠岭	董事、副总经理、财务总监	108,186	0	0.00%
黄羽	副总经理	64,911	64,911	0.01%
王钮忠	副总经理	43,274	43,274	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

经 2022 年 2 月 10 日召开的第二期员工持股计划第四次持有人会议审议，通过了《关于第二期员工持股计划部分持有人所持份额转让的议案》，公司第二期员工持股计划部分持有人将所持有的份额进行了内部转让，受让方与公司 5% 以上股东、实际控制人不存在关联关系或者一致行动关系，持股计划员工人数从 81 人变更为 19 人，除此以外，其他未发生变化，本次内部转让符合员工持股计划的约定。

截至报告期末，公司第二期员工持股计划未减持公司股票。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### 1、防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司及子公司严格执行国家、地方环保排放标准要求，按照环评及批复要求，加强防治污染设施建设，建立设施巡查和日常运行记录台账，定期进行检修，污染防治设施全年正常运行，确保污染物排放浓度达标排放。

#### 2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规，各分子公司对建设项目委托专业评审单位开展了项目环境影响评价工作，并取得当地环境保护部门批复。

#### 3、突发环境事件应急预案

根据编制的突发事件环境应急预案，结合公司实际情况，完善了应急救援器材和设施的配置，常态化地开展了应急救援技术培训和实战演练，切实提高了应急反应能力和抢险救援能力。公司在生产经营中贯彻“安全第一、预防为主”的方针，除了做好日常管理之外，还将环境应急体系建设作为重点工作来抓。开展环境风险辨识、制定突发环境事件应急救援预案、制定火灾爆炸事故专项应急预案，落实应急救援物资，组织行业专家评审，到当地环保部门备案。

#### 4、环境自行监测方案

公司及子公司为提高对污染物排放的监测水平，定期委托有资质的第三方权威机构进行监测，同时制定年度环境监测方案，对废水、废气、噪声等各类污染物排放按要求定期进行监测，保证全部达标排放。

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格依照有关法律、法规、《证券法》以及《公司章程》等规定组织召开董事会。健全治理机制、建立有效的公司治理结构，明确股东、董事、监事和高级管理人员的权利和义务，保证股东与债权人充分行使其合法权利，确保董事会对公司、股东和债权人负责，保障重大信息披露透明，依法运作、诚实守信。完善股东大会运作机制，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权、股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

## 2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”，积极为员工搭建职业发展平台，通过多种举措切实维护员工权益。公司充分发挥工会组织的职能，切实做好男女平等，享有技术技能培训、就业晋升等劳动权益的维护工作。充分听取员工的意见、关心和重视员工合理需求。并根据公平公正的绩效评估、工作表现、业绩等，发放各类奖励。

## 3、供应商和客户和消费者权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商建立良好的合作关系与顺畅的沟通机制，正确及时履行合同。在供应商选择过程中，严格按照公司《物资采购管理规定》、《供应商管理办法》操作实施，对供应商的资质、质量保证能力、供货能力、生产过程控制能力等方面进行严格审核；在采购过程中，对供应商的供货质量、交货期、技术支持、售后服务等方面的信息进行收集、跟踪评价，从而严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。

## 4、环境保护与可持续发展

环境保护是公司可持续发展战略的重要内容，公司注重履行企业环境保护的职责，严格按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等相关法律法规规定进行生产经营活动。主动履行企业环保责任和义务，自觉遵守环保相关法律法规，有效降低企业的环保风险，定期通过第三方机构出具环评报告。华东重机致力于环境保护与可持续发展，环境保护与节能减排始终是公司可持续发展战略的重要内容，公司注重履行企业环境保护的职责。

## 5、公共关系

报告期内，公司坚持贯彻创新、协调、开放、共享的发展理念，努力建设资源节约型、环境友好型企业，努力实现公司与股东、投资者、员工、供应商、客户、环境等共同发展。高度重视与用户、社区、学校、社会公众等利益相关方的沟通，并根据相关方的期望不断调整公司的整体运营。作为制造业企业，公司提倡绿色发展，并将可持续理念融入生产经营的方方面面。

## 6、社会公益事业

根据华东重机“人无我有、人有我优、以质取信、以诚致远”的核心价值观，公司在加快企业发展的同时，不忘回报社会，勇于承担社会责任，致力投身于社会公益事业。华东重机愿用有限的力量为地方经济发展做贡献，报告期内我向无锡太湖教育发展基金会捐赠奖学金 10 万元，为社会进步出力，并以实际行动回馈社会，包括积极投身于社会公益事业，同时也包括合法经营、爱护资源、保护环境，关爱员工、扩大就业等。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	无锡华东重型机械股份有限公司	其他承诺	减少和规范关联交易的承诺华商通在本公司与江苏银行无锡梁溪支行签署的《最高额保证合同（合同编号:BZ021221000105）》、《最高额保证合同（合同编号:BZ021221000106）》项下银行借款均已归还，借款协议项下已无借款授权额度。若华商通申请新的担保借款需取得保证人的书面同意函，本公司承诺将不再为华商通借款提供担保同意函。	2021年10月20日	2022年3月8日	相关担保协议已到期，承诺已履行完毕
资产重组时所作承诺	无锡华商通电子商务有限公司	其他承诺	减少和规范关联交易的承诺本公司在华东重机与江苏银行无锡梁溪支行签署的《最高额保证合同（合同编号:BZ021221000105）》、《最高额保证合同（合同编号:BZ021221000106）》项下银行借款均已归还，借款协议项下已无借款授权额度。本公司承诺不再以《最高额保证合同（合同编号:BZ021221000105）》、《最高额保证合同（合同编号:BZ021221000106）》为担保申请借款。	2021年10月20日	2022年3月8日	相关担保协议已到期，承诺已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2020年2月, 我公司与上海天德建设(集团)有限公司签订《设备安装承揽合同》。2021年2月, 上海天德建设有限公司因承揽合同纠纷向无锡市滨湖区人民法院起诉我公司, 要求我司支付其32.81万元安装款及相应逾期利息。而我公司主张该安装款早已预付给天德公司。2021年8月10日一审公司胜诉。后对方上诉, 2021年11月22日二审判决我司胜诉。	32.81	否	二审	一审、二审均获得胜诉且判决已生效	无	2021年08月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2021年8月27日
2021年6月, 我公司在无锡市滨湖区人民法院起诉上海天德建设(集团)有限公司, 要求	68.06	否	一审	一审公司胜诉并生效。	无	2021年08月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

其返还借款 68.06 万元。2022 年 6 月 29 日，法院做出一审判决，公司胜诉。							2021 年 8 月 27 日
公司控股子公司广东润星科技有限公司就吉安市英北医疗设备有限公司拖欠润星公司货款 300 万元向东莞市第三人民法院起诉，法院已于 2021 年 4 月立案。经过一审、二审，润星公司胜诉，现在申请执行阶段。	300	否	二审	一审、二审均胜诉，现在执行中。	无	2021 年 08 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2021 年 8 月 27 日
公司控股子公司广东润星科技有限公司作为案外第三人，涉及申请执行人是东莞市速博润能科技有限公司与被执行人是深圳市盛大林科技有限公司货款纠纷的执行异议之诉。即在该案执行阶段涉及到两台所有权属于广东润星公司的 HS-500T 精雕机。遂润星公司提出了执行异议之诉。法院已于 2020 年 10 月受理。现已审理并执行终结。	50	否	一审	一审胜诉并执行终结	无	2021 年 08 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2021 年 8 月 27 日
公司控股子公司广东润星科技有限公司就四川广安光前集团有限公司拖欠润星公司货款 1500 万元向东莞市第三人民法院起诉，法院已于 2021 年 3 月立案。2021 年 5 月 17 日公司一审获得胜诉。现在申请执行中。	1,500	否	一审	一审胜诉并生效	执行中	2021 年 08 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2021 年 8 月 27 日
公司控股子公司广东润星科技有限公司诉深圳太平洋自动化设备有限公司，诉其拖欠货款 110 万元。	110	否	一审	一审胜诉，待生效中。	无		
深圳展鹏机电设备有限公司起诉广东润星科技有限公司，要求润星公司交付 2012 年签订合同中的 3 台数控机床。润星公司已提出反诉，要求对方支付拖欠的货款。现一审法院以过诉讼时效为由，已分别驳回对方及润星公司的诉讼请求。对方提出上诉，待二审法院受理。	53.3	否	二审	二审	无		
公司控股子公司广东润星科技有限公司诉重庆仟和镁业有限公司拖欠货款一案向法院起诉。现已受理待立案中。	121	否	立案中	无	无		
公司控股子公司广东润星科技有限公司诉成都衡耐精密机械有限公司拖欠货款一案向法院起诉。现法院已立案，待开庭审理。	232	否	已立案	无	无		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东润星科技有限公司	2022年05月20日	100,000	2019年03月20日	40,000	连带责任担保			1年	否	否
广东润星科技有限公司	2022年05月20日	100,000	2020年09月18日	6,000	连带责任担保			1年	否	否
广东润星科技有限公司	2022年05月20日	100,000	2019年12月18日	5,000	连带责任担保			1年	否	否
广东润星科技有限公司	2022年05月20日	100,000	2021年12月09日	5,000	连带责任担保			1年	否	否
广东润	2022年	100,000	2020年	10,000	连带责			1年	否	否

星科技有限公司	05月20日		11月25日		任担保					
重庆新润星科技有限公司	2022年05月20日	100,000	2021年08月16日	10,800	连带责任担保			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		76,800				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		76,800				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		76,800				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		100,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		76,800				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				31.39%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				10,800						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				10,800						

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	8,000	3,500	0	0
合计		8,000	3,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
无锡华东重型机械股份有限公司	PSA CORPORATION LIMITED	二十八台轨道式集装箱龙门起重机	2019年03月07日			无		招标投标价格	48,695.66	否	非关联方	合同正常履行中	2019年03月11日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)日常经营重大合同公告(公告编号2019-009)

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

##### 1、终止华东重机高端智能港口装备生产基地项目

公司于 2022 年 2 月 18 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过《关于终止华东重机高端智能港口装备生产基地项目的议案》，同意公司与江苏省通州湾江海联动开发示范区管委会签署协议。详见公司于 2022 年 2 月 19 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于终止华东重机高端智能港口装备生产基地项目的公告》(编号: 2022-005)。

##### 2、重大资产出售暨关联交易实施后续事宜

截至本报告出具之日，公司出售无锡华商通电子商务有限公司(以下简称“华商通”)50.1931%股权的剩余交易价款已全部支付完成。公司聘请的中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对华商通过渡期间(自 2021 年 4 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日止期间)损益进行了专项审计，并出具了《无锡华商通电子商务有限公司审计报告》(众环审字[2022]0213615 号)。根据本专项审计报告，华商通在过渡期实现归属于母公司股东的净利润 15,408,271.15 元。按照协议约定，华商通 50.1931%股权对应净利润 7,733,888.95 元由公司享有。华林证券作为本次重组的独立财务顾问出具了 2021 年持续督导意见，详见于 2022 年 5 月 12 日披露于巨潮资讯网的《华林证券关于无锡华东重型机械股份有限公司重大资产出售暨关联交易之 2021 年度持续督导意见》。

##### 3、持股 5%以上股东大宗交易减持

公司于 2022 年 5 月 11 日收到公司 5%以上股份的股东深圳鸿基天成投资管理有限公司(代表“鸿基天成优选六号私募证券投资基金”)出具的《简式权益变动报告书》，其通过大宗交易减持公司股票 150 万股，本次权益变动后，持股比

例由 5.11% 降至 4.96%，不再是公司 5% 以上股东。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 13 日披露于巨潮资讯网的《关于权益变动的提示性公告》（公告编号：2022-023）及股东出具的《简式权益变动报告书》。

#### 4、实际控制人及其一致行动人质押及解质押情况

报告期内，公司收到实际控制人之一翁耀根及其一致行动人华重集团的通知，获悉两名股东分别将其所持公司部分股份办理了质押登记及解除质押登记。具体详见公司分别于 2022 年 5 月 20 日、2022 年 5 月 24 日披露于巨潮资讯网的《关于股东部分股份质押及解除质押的公告》（公告编号：2022-030、2022-031）。

#### 5、关于公司与周文元签署应收账款管理相关安排的协议

公司于 2022 年 6 月 9 日召开了第四届董事会第二十次会议，审议同意公司与周文元签署应收账款管理相关安排的协议。针对部分金额较大且未能按期收回的应收账款，周文元作出相关管理及差额补足承诺。具体详见公司于 2022 年 6 月 10 日披露于巨潮资讯网的《关于公司与周文元签署应收账款管理相关安排的协议的公告》（公告编号：2022-034）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	193,835,507	19.24%						193,835,507	19.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	193,835,507	19.24%						193,835,507	19.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	193,835,507	19.24%						193,835,507	19.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	813,855,134	80.76%						813,855,134	80.76%
1、人民币普通股	813,855,134	80.76%						813,855,134	80.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,007,690,641	100.00%						1,007,690,641	100.00%

股份变动的原因

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份回购的实施进展情况

□适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周文元	133,633,257	0	0	133,633,257	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁
翁耀根	60,200,000	0	0	60,200,000	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁
邓丽芳	2,250	0	0	2,250	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁
合计	193,835,507	0	0	193,835,507	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		50,493		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周文元	境内自然人	17.68%	178,177,676	0	133,633,257	44,544,419	质押	70,000,000
翁耀根	境内自然人	7.97%	80,266,667	0	60,200,000	20,066,667	质押	36,350,000
深圳鸿基天成投资管理 有限公司—鸿基天成优 选六号私募证券投资基 金	其他	4.96%	50,000,000	-1,500,000	0	50,000,000		
无锡华东重 机科技集团 有限公司	境内非国 有法人	4.77%	48,035,333	0	0	48,035,333	质押	32,305,333
无锡振杰投 资有限公司	境内非国 有法人	2.18%	22,000,000	0	0	22,000,000		
翁霖	境内自然 人	1.39%	14,047,619	0	0	14,047,619		
王建裕	境内自然 人	0.76%	7,622,400	0	0	7,622,400		

华融证券—工商银行—华融分级固利 24 号集合资产管理计划	其他	0.57%	5,763,688	0	0	5,763,688		
程特贤	境内自然人	0.54%	5,487,164	5,487,164	0	5,487,164		
邹忠星	境内自然人	0.46%	4,600,000	650,000	0	4,600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	华重集团股东是翁耀根和孟正华，振杰投资股东是华重集团、孟正华及翁杰。翁耀根和孟正华是夫妻关系，翁杰为翁耀根与孟正华之子，翁霖是翁耀根与孟正华之女。翁耀根、翁霖、华重集团、振杰投资存在关联关系，上述股东与其他前 10 名股东之间无关联关系。除此之外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳鸿基天成投资管理有限公司—鸿基天成优选六号私募证券投资基金	50,000,000	人民币普通股	50,000,000					
无锡华东重机科技集团有限公司	48,035,333	人民币普通股	48,035,333					
周文元	44,544,419	人民币普通股	44,544,419					
无锡振杰投资有限公司	22,000,000	人民币普通股	22,000,000					
翁耀根	20,066,667	人民币普通股	20,066,667					
翁霖	14,047,619	人民币普通股	14,047,619					
王建裕	7,622,400	人民币普通股	7,622,400					
华融证券—工商银行—华融分级固利 24 号集合资产管理计划	5,763,688	人民币普通股	5,763,688					
程特贤	5,487,164	人民币普通股	5,487,164					
邹忠星	4,600,000	人民币普通股	4,600,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	华重集团股东是翁耀根和孟正华，振杰投资股东是华重集团、孟正华及翁杰。翁耀根和孟正华是夫妻关系，翁杰为翁耀根与孟正华之子，翁霖是翁耀根与孟正华之女。翁耀根、翁霖、华重集团、振杰投资存在关联关系，上述股东与其他前 10 名股东之间无关联关系。除此之外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	深圳鸿基天成投资管理有限公司一鸿基天成优选六号私募证券投资基金所持全部股份系通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有。
--	---

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	150,573,071.08	158,821,661.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,000,000.00	137,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	108,240,052.19	82,293,242.86
应收账款	1,127,309,409.91	1,080,545,395.03
应收款项融资	4,700,472.37	3,312,598.00
预付款项	37,945,632.48	27,937,632.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,937,835.61	42,896,449.01
其中：应收利息		
应收股利		7,733,888.95
买入返售金融资产		
存货	1,127,254,677.96	1,283,268,716.59
合同资产	34,587,342.90	17,681,737.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	42,942,409.04	42,180,056.02
其他流动资产	28,890,371.69	68,317,412.32
流动资产合计	2,705,381,275.23	2,944,254,901.69
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	68,395,450.26	72,009,189.90
长期股权投资	10,618,427.31	10,726,594.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,088,175.79	3,323,745.81
固定资产	445,635,263.26	478,584,951.72
在建工程	2,061,362.46	2,644,884.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,763,603.86	3,309,787.61
无形资产	102,520,464.87	106,047,168.96
开发支出		
商誉	366,088,626.69	366,088,626.69
长期待摊费用	1,893,171.21	3,151,293.63
递延所得税资产	92,641,768.88	102,412,726.99
其他非流动资产	19,787,835.69	18,123,766.65
非流动资产合计	1,115,494,150.28	1,166,422,736.84
资产总计	3,820,875,425.51	4,110,677,638.53
流动负债：		
短期借款	150,108,750.00	342,224,676.92
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	107,954,983.56	123,448,320.21
应付账款	285,923,709.62	382,152,538.45
预收款项	743,669.68	220,224.77
合同负债	527,746,023.27	543,531,570.73
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	18,637,730.22	29,597,148.51
应交税费	1,618,228.64	1,668,947.46
其他应付款	8,588,760.41	9,088,639.00
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	33,807,991.86	27,711,272.05
其他流动负债	124,198,297.82	119,499,713.54
流动负债合计	1,259,328,145.08	1,579,143,051.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	48,330,000.00	53,330,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,407,726.69	1,248,157.26
长期应付款	4,175,256.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,861,857.67	7,861,857.67
递延收益	48,321,713.62	49,857,781.87
递延所得税负债	4,826,487.84	5,199,295.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,923,041.82	117,497,091.95
负债合计	1,374,251,186.90	1,696,640,143.59
所有者权益：		
股本	1,007,690,641.00	1,007,690,641.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,024,039,763.82	3,024,039,763.82
减：库存股		
其他综合收益	572,846.92	533,894.06
专项储备	34,633,659.51	32,477,889.76
盈余公积	32,940,729.95	32,940,729.95
一般风险准备		
未分配利润	-1,653,253,402.59	-1,683,645,423.65
归属于母公司所有者权益合计	2,446,624,238.61	2,414,037,494.94
少数股东权益		
所有者权益合计	2,446,624,238.61	2,414,037,494.94
负债和所有者权益总计	3,820,875,425.51	4,110,677,638.53

法定代表人：翁耀根 主管会计工作负责人：惠岭 会计机构负责人：蒋静娴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	134,302,392.11	106,694,765.45
交易性金融资产	35,000,000.00	137,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	19,135,000.00	7,525,000.00

应收账款	97,477,187.31	87,351,898.84
应收款项融资		2,482,598.00
预付款项	13,856,443.75	9,865,536.52
其他应收款	617,085,028.01	623,956,275.77
其中：应收利息		
应收股利	80,000,000.00	87,733,888.95
存货	745,433,192.39	801,772,094.60
合同资产	34,587,342.90	17,681,737.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,364.58	16,904,850.72
流动资产合计	1,696,879,951.05	1,811,234,757.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,102,508,203.29	2,102,104,948.54
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	60,422,855.36	64,774,375.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	796,825.30	826,706.26
无形资产	1,021,389.18	1,187,001.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	14,324,353.62	12,093,284.58
非流动资产合计	2,179,073,626.75	2,180,986,316.51
资产总计	3,875,953,577.80	3,992,221,074.00
流动负债：		
短期借款	100,108,750.00	130,157,083.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	46,650,888.90
应付账款	142,914,217.29	203,475,295.66
预收款项		
合同负债	517,575,677.10	494,907,967.42
应付职工薪酬	9,404,220.15	20,755,946.24

应交税费	328,794.26	302,091.46
其他应付款	359,509.32	359,509.32
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		
其他流动负债	11,503,484.95	7,311,451.32
流动负债合计	792,194,653.07	903,920,233.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	792,194,653.07	903,920,233.66
所有者权益：		
股本	1,007,690,641.00	1,007,690,641.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,025,593,182.68	3,025,593,182.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	15,831,876.35	15,261,842.23
盈余公积	32,940,729.95	32,940,729.95
未分配利润	-998,297,505.25	-993,185,555.52
所有者权益合计	3,083,758,924.73	3,088,300,840.34
负债和所有者权益总计	3,875,953,577.80	3,992,221,074.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	597,278,172.53	4,138,787,556.57
其中：营业收入	597,278,172.53	4,135,307,288.23
利息收入		3,469,537.21
已赚保费		
手续费及佣金收入		10,731.13
二、营业总成本	605,692,548.26	4,075,768,521.98

其中：营业成本	512,987,067.38	3,925,622,686.04
利息支出		40,000.02
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	2,797,018.09	5,243,879.44
销售费用	20,380,398.16	23,057,327.33
管理费用	44,482,284.52	72,728,037.20
研发费用	18,139,791.09	23,750,120.28
财务费用	6,905,989.02	25,326,471.67
其中：利息费用	8,503,523.56	23,905,657.33
利息收入	2,460,229.49	1,292,399.41
加：其他收益	7,833,165.89	5,592,926.99
投资收益（损失以“-”号填列）	614,106.33	-576,357.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,254.75	-447,407.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		879,920.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	46,270,982.98	2,784,929.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-486,986.17	-416,174.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,901.89	6,063.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,807,991.41	71,290,341.67
加：营业外收入	657,272.66	42,464.93
减：营业外支出	2,166,372.56	131,870.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,298,891.51	71,200,936.30
减：所得税费用	13,906,870.45	15,259,526.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,392,021.06	55,941,410.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,392,021.06	55,941,410.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	30,392,021.06	46,794,371.81



2.少数股东损益		9,147,038.28
六、其他综合收益的税后净额	38,952.86	-14,214.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,952.86	-14,214.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	38,952.86	-14,214.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	38,952.86	-14,214.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,430,973.92	55,927,195.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,430,973.92	46,780,157.59
归属于少数股东的综合收益总额		9,147,038.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0302	0.0464
（二）稀释每股收益	0.0302	0.0464

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

法定代表人：翁耀根 主管会计工作负责人：惠岭 会计机构负责人：蒋静娴

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	265,540,947.31	84,810,502.74
减：营业成本	259,320,909.87	72,764,223.62
税金及附加	294,150.28	568,008.78
销售费用	1,922,572.91	5,806,300.80
管理费用	17,608,758.70	17,327,547.18
研发费用	2,525,611.27	5,069,721.05
财务费用	-8,412,527.20	-10,410,270.48
其中：利息费用	2,179,807.15	3,380,302.65
利息收入	10,554,682.46	14,675,840.64
加：其他收益	1,649,181.64	802,242.98

投资收益（损失以“-”号填列）	614,106.33	39,756,748.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,254.75	-447,407.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	863,237.24	9,087,097.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-486,986.17	359,330.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,901.89	-7,015.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,087,891.37	43,683,375.94
加：营业外收入	76,941.66	6,558.12
减：营业外支出	101,000.02	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,111,949.73	43,589,934.06
减：所得税费用		1,434,664.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,111,949.73	42,155,269.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,111,949.73	42,155,269.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-5,111,949.73	42,155,269.83
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	530,351,030.30	4,725,328,517.50
客户贷款及垫款净减少额		3,351,631.81
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		3,556,947.55
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	15,549,397.75	35,599,135.13
收到其他与经营活动有关的现金	9,474,646.19	3,046,447,934.49
经营活动现金流入小计	555,375,074.24	7,814,284,166.48
购买商品、接受劳务支付的现金	389,291,979.41	4,605,788,255.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,225,715.76	84,137,242.97
支付的各项税费	16,726,808.62	33,689,626.99
支付其他与经营活动有关的现金	44,123,198.56	3,141,449,727.74
经营活动现金流出小计	515,367,702.35	7,865,064,853.55
经营活动产生的现金流量净额	40,007,371.89	-50,780,687.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	320,797,834.00	185,030,000.00
取得投资收益收到的现金	8,344,740.53	197,281.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	2,833,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	329,143,574.53	188,061,131.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	700,718.00	39,587,378.52
投资支付的现金	188,500,000.00	184,870,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	189,200,718.00	224,457,378.52

投资活动产生的现金流量净额	139,942,856.53	-36,396,246.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,000,000.00
取得借款收到的现金	80,000,000.00	1,386,760,793.35
收到其他与筹资活动有关的现金	20,066,912.56	57,459,060.15
筹资活动现金流入小计	100,066,912.56	1,456,219,853.50
偿还债务支付的现金	271,000,000.00	1,318,710,052.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,192,790.46	24,673,934.54
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	26,127,100.00	35,038,398.51
筹资活动现金流出小计	305,319,890.46	1,378,422,385.69
筹资活动产生的现金流量净额	-205,252,977.90	77,797,467.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,084,504.49	-91,339.29
五、现金及现金等价物净增加额	-22,218,244.99	-9,470,805.42
加：期初现金及现金等价物余额	114,538,396.07	210,366,850.31
六、期末现金及现金等价物余额	92,320,151.08	200,896,044.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	237,236,354.46	204,801,006.27
收到的税费返还	8,331,176.77	8,660,686.08
收到其他与经营活动有关的现金	6,494,108.79	7,916,851.65
经营活动现金流入小计	252,061,640.02	221,378,544.00
购买商品、接受劳务支付的现金	247,536,674.91	187,276,105.01
支付给职工以及为职工支付的现金	24,241,586.15	23,320,123.00
支付的各项税费	2,181,909.34	16,630,463.12
支付其他与经营活动有关的现金	38,901,151.78	24,520,101.50
经营活动现金流出小计	312,861,322.18	251,746,792.63
经营活动产生的现金流量净额	-60,799,682.16	-30,368,248.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	320,797,834.00	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,344,740.53	25,146,226.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	10,150,932.15
投资活动现金流入小计	336,143,574.53	66,298,008.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,788.00	3,105,114.48
投资支付的现金	188,900,000.00	35,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计	214,162,788.00	50,605,114.48
投资活动产生的现金流量净额	121,980,786.53	15,692,894.19
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,587,912.56	43,342,553.07
筹资活动现金流入小计	90,587,912.56	153,342,553.07
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,228,140.49	5,139,597.06
支付其他与筹资活动有关的现金	26,127,100.00	23,991,661.07
筹资活动现金流出小计	138,355,240.49	189,131,258.13
筹资活动产生的现金流量净额	-47,767,327.93	-35,788,705.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,059,016.00	-67,416.09
五、现金及现金等价物净增加额	16,472,792.44	-50,531,475.59
加：期初现金及现金等价物余额	64,211,499.67	73,267,760.32
六、期末现金及现金等价物余额	80,684,292.11	22,736,284.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、 上年 期末 余额	1,007,690,641.0 0				3,024,039,763.8 2		533,894.0 6	32,477,889.7 6	32,940,729.9 5		- 1,683,645,423.6 5		2,414,037,494.9 4		2,414,037,494.9 4
加 ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初	1,007,690,641.0 0				3,024,039,763.8 2		533,894.0 6	32,477,889.7 6	32,940,729.9 5		- 1,683,645,423.6 5		2,414,037,494.9 4		2,414,037,494.9 4

余额														
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-”号 填 列)						38,952.86	2,155,769.75				30,392,021.06	32,586,743.67		32,586,743.67
(一) 综 合 收 益 总 额						38,952.86					30,392,021.06	30,430,973.92		30,430,973.92
(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														





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							2,155,769.75					2,155,769.75		2,155,769.75
1. 本期提取							2,276,828.21					2,276,828.21		2,276,828.21
2. 本期使用							121,058.46					121,058.46		121,058.46
(六) 其他														
四、本期末余额	1,007,690,641.00				3,024,039,763.82	572,846.92	34,633,659.51	32,940,729.95		-1,653,253,402.59		2,446,624,238.61		2,446,624,238.61

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,007,690,641.00				3,024,039,763.82		553,078.65	28,797,403.20	32,940,729.95	2,590,209.22	-275,923,405.00		3,820,688,420.84	108,424,400.90	3,929,112,821.74
加：会计政															

策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	1,007,690,641.00			3,024,039,763.82	553,078.65	28,797,403.20	32,940,729.95	2,590,209.22	-275,923,405.00		3,820,688,420.84	108,424,400.90	3,929,112,821.74	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-14,214.22	2,094,180.04			46,794,371.81		48,874,337.63	-18,698,481.72	30,175,855.91	
（一）综合收益总额					-14,214.22				46,794,371.81		46,780,157.59	9,147,038.28	55,927,195.87	
（二）所有者投入和减												12,000,000.00	12,000,000.00	

少资本														
1. 所有者投入的普通股													12,000,000.00	12,000,000.00
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													-39,845,520.00	-39,845,520.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														



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							2,094,180.04					2,094,180.04		2,094,180.04
1. 本期提取							2,296,801.19					2,296,801.19		2,296,801.19
2. 本期使用							202,621.15					202,621.15		202,621.15
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,007,690,641.00				3,024,039,763.82	538,864.43	30,891,583.24	32,940,729.95	2,590,209.22	229,129,033.19	-	3,869,562,758.47	89,725,919.18	3,959,288,677.65

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,007,690,641.00				3,025,593,182.68			15,261,842.23	32,940,729.95	- 993,185,555.52		3,088,300,840.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,007,690,641.00				3,025,593,182.68			15,261,842.23	32,940,729.95	- 993,185,555.52		3,088,300,840.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								570,034.12		-5,111,949.73		-4,541,915.61
（一）综合收益总额										-5,111,949.73		-5,111,949.73
（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. 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							570,034.12					570,034.12
1. 本期提取							691,092.58					691,092.58
2. 本期使用							121,058.46					121,058.46
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,007,690,641.00				3,025,593,182.68		15,831,876.35	32,940,729.95		998,297,505.25		3,083,758,924.73

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,007,690,641.00				3,025,593,182.68			14,327,484.07	32,940,729.95	89,561,631.44		4,170,113,669.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,007,690,641.00				3,025,593,182.68			14,327,484.07	32,940,729.95	89,561,631.44		4,170,113,669.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							444,887.81			42,155,269.83		42,600,157.64
(一) 综合收益总额										42,155,269.83		42,155,269.83
(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. 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							444,887.81				444,887.81
1. 本期提取							647,508.96				647,508.96
2. 本期使用							202,621.15				202,621.15
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,007,690,641.00				3,025,593,182.68		14,772,371.88	32,940,729.95	131,716,901.27		4,212,713,826.78

### 三、公司基本情况

无锡华东重型机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系经江苏省人民政府外经贸苏府资字[2003]50876号批准证书批准，由无锡华东重型机械厂及英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司共同出资，于2004年1月9日在无锡市设立的有限责任公司。

经江苏省商务厅《关于同意无锡华东重型机械有限公司变更外商投资股份有限公司的批复》（苏商资[2010]1232号文）批准，于2010年12月17日由无锡华东重型机械有限公司采取整体变更方式设立股份有限公司，注册资本人民币15,000.00万元，股本15,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]676号文《关于核准无锡华东重型机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，于2012年5月30日公开发行人民币普通股5,000万股，并于同年6月12日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票简称“华东重机”，股票代码002685。变更后注册资本人民币20,000.00万元，股本20,000.00万元。

2015年4月10日，公司2014年年度股东大会审议通过的2014年度利润分配预案，以公司现有总股本20,000万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增18股，共计转增3.6亿股。转增后公司总股本由20,000万股增加至56,000万股。

2016年2月5日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]238号文核准，公司于中国境内非公开发行A股股票人民币普通股129,442,857股，每股面值人民币1.00元，发行对象为翁耀根、翁霖及广发恒定18号华东重机定向增发集合资产管理计划。本次非公开发行股票价格为3.78元/股。增发后公司总股本由56,000万股增加至68,944.29万股。

2017年8月30日，经公司董事会及股东大会审议通过及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1610号文核准，公司以发行股份及支付现金的形式购买广东润星科技有限公司100%股权，非公开定向发行人民币普通股(A股)23,918.92万股，每股发行价格人民币8.88元，每股面值人民币1元。本次发行股份及支付现金购买资产的交易价格最终确定为人民币295,000.00万元，其中以发行股份作为支付的对价金额为人民币212,400.00万元。增发后公司总股本由68,944.29万股增加至92,863.20万股。

2017年11月15日，公司发行股份募集配套资金新增股份7,905.86万股，总股本由92,863.20万股增加至100,769.06万股。

截至2022年6月30日，公司股本为人民币100,769.06万元。

本公司统一社会信用代码：91320200755862928J，住所：无锡市滨湖区高浪东路508号华发传感大厦B座24楼，法定代表人：翁耀根。

本公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：轨道式集装箱门式起重机、岸桥、连续搬运设备、海洋工程专用设备的制造；起重机械、金属结构件设计、制造；起重设备安装工程施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

重要子公司广东润星科技有限公司经营范围：生产、维修、研发、销售：数控机械、智能机器人、工业自动化设备、数控机床、自动化控制系统、通用机械设备配件、日用口罩生产设备、医用口罩生产设备；软件设计；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司依据母公司和子公司（统称“本集团”）的实际经营业务划分为高端集装箱装卸设备和高端智能数控机床两个主要板块。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月25日决议批准报出。

截至2022年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共7户，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

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

2022 年上半年，国内部分地区疫情形势出现反复，相关管控措施对部分产业产生冲击；但在下半年社会经济领域总体上处于疫情后时期，积极因素逐步增多，围绕国家“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要要求以及碳达峰、碳中和中长期目标，我国在新能源、新基建方面的政策规划持续出台并强调执行。结合市场环境和公司自身的各项主客观因素，公司经营管理层将努力多措并举，持续改善盈利能力：

1、聚焦高端制造主业专注高端制造主营业务发展，坚持以技术创新为驱动，继续加大品牌推广力度，实现整体的高质量内生增长；努力开拓海内外新客户，做好重点项目的交付和客户服务，缩短产品生产周期和交付周期，维持行业领域的龙头地位。同时在公司内部加强信息化建设，推进工业技术转型升级，提高产品可靠性、稳定性，提升产品自动化、智能化水平，使经营管理水平、运营效率以及市场竞争力得到进一步提升。

2、做好对国内外疫情的应对，积极深挖数控机床各细分市场机会，下半年在市场方面将继续维持 3C 产业的客户资源。同时，布局全国范围内的销售渠道。针对区域和行业两个维度进行市场覆盖和销售推进。销售产品方面，强化钻攻加工中心等传统优势机型市场领域的占有率，同时增加立式加工中心与龙门加工中心等常规机种的市场投放。充分发挥重庆制造基地的制造能力，提升重点机型的整机出货能力。

3、加强人力资源建设，推进组织与业务流程优化人力资源是企业最重要、最宝贵的资源，公司将持续加强管理团队和后备人才队伍建设，建立技术、管理、业务等后备人才库，有针对性做好骨干人员的职业规划和培养工作；加强对子公司的经营管控，推进组织与业务流程优化，通过各种措施降本增效，提升公司的盈利水平和抗风险能力。

4、积极拓宽融资渠道，优化财务结构公司在充分利用好自有资金的同时，将积极拓宽融资渠道，加强应收账款等资金管理活动，优化财务结构，加强工程结算管理及应收账款管理，切实提高供应链管理水平和资金使用效率，降低财务成本，确保资金有效匹配和支持主营业务的健康发展。

同时整合内部资源，对有条件有基础的分子公司进行布局，通过与大型央企国企强强联合，优势互补的合作方式，提升公司内部资源配置效率。

## 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：

本公司及各子公司从事高端集装箱装卸设备制造与销售、高端智能数控机床制造销售等业务。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、38“其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外一级子公司华东重机（新加坡）发展有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团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

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的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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。

集团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，仍冲减少数股东权益。

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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”。

本集团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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，



将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
内部往来组合	本组合为合并范围内关联方相关应收款项。
合同资产：	
质保金组合	本组合为应收质保金。

### ③其他应收款

本集团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，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
内部往来组合	本组合为合并范围内关联方相关应收款项。
投标保证金组合	本组合为投标保证金相关应收款项。
个人借款、备用金组合	本组合为员工个人借款、备用金相关应收款项。

### ④发放贷款及垫款

本集团依据发放贷款及垫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。基于其信用风险特征，并根据中国银行业监督管理委员会《贷款风险分类指引原则》（银监发[2007]54 号），公司把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类组合	借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
关注类组合	指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
次级类组合	指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。
可疑类组合	指借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定会造成较大损失。
损失类组合	指采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

### ⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法，详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融资产减值”。

## 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法，详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融资产减值”。

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法，详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融资产减值”。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、发出商品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

### （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。原材料、在产品、半成品、发出商品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 17、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

## 18、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 19、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 20、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法，详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融资产减值”。

## 21、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	4-20年	3-10	4.50-24.25
机器设备	年限平均法	3-10年	3-10	9.00-32.33
运输设备	年限平均法	3-10年	3-10	9.00-32.33
办公及电子设备	年限平均法	3-10年	3-10	9.00-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 24、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

## 25、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、37“租赁”。

## 27、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司无形资产具体摊销年限如下：

项 目	使用寿命
土地使用权	土地使用权证尚可使用年限
专利权	8 年
软件	5 年
商标	使用寿命不确定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

## 28、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造工程款、模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 30、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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

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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 32、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、37“租赁”。

## 33、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认基本原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认具体方法

本集团销售港口设备、机床设备业务，属于在某一时刻履行的履约义务，不需要安装的以产品交付并经客户验收合格，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；需安装调试的按合同约定，安装调试完成并经客户验收合格，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 35、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用



所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 37、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注五、34“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 40、其他

#### 1、专项储备

根据 2012 年 2 月 24 日财政部及安全监管总局颁发的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 2、一般风险准备金

根据《财政部关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知》（财金[2012]20 号），金融企业应当根据自身实际情况，选择内部模型法或标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、17% 计缴，详见下表。	15%、25%、17%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡华东重型机械股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
广东润星科技有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
重庆新润星科技有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
江苏新润星科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
南通华东重型机械有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
无锡华东智能装备有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
南通华重港务有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
华东重机（新加坡）发展有限公司	按应课税收入净额的 17% 计缴

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号文件，本公司之子公司广东润星科技有限公司软件产品增值税即征即退，增值税退税率为 13%。

#### （2）所得税

①本公司之子公司广东润星科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日被国家税务总局广东省税务局、广东省财政厅、广东省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号为 GR202144008613，有效期三年，有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税。故本公司之子公司广东润星科技有限公司 2022 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

②本公司之子公司重庆新润星科技有限公司根据《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）规定，其主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》范围，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,676.40	46,043.21

银行存款	92,245,474.68	114,492,352.86
其他货币资金	58,252,920.00	44,283,265.78
合计	150,573,071.08	158,821,661.85
其中：存放在境外的款项总额	529,450.47	976,621.88

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	29,000,000.00	29,000,000.00
票据保证金及利息	40,462.94	6,644,958.15
保函保证金	24,577,637.06	6,150,000.00
授信额度保证金	4,634,820.00	1,800,000.00
票据托收金额		688,307.63
合 计	58,252,920.00	44,283,265.78

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,000,000.00	137,000,000.00
其中：		
理财产品投资	35,000,000.00	137,000,000.00
其中：		
合计	35,000,000.00	137,000,000.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,102,184.78	52,033,037.27
商业承兑票据	76,535,543.22	38,137,453.29
减：坏账准备	-14,397,675.81	-7,877,247.70
合计	108,240,052.19	82,293,242.86

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	122,637,728.00	100.00%	14,397,675.81	11.74%	108,240,052.19	90,170,490.56	100.00%	7,877,247.70	8.74%	82,293,242.86

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	46,102,184.78	37.59%			46,102,184.78	52,033,037.27	57.71%			52,033,037.27
商业承兑汇票	76,535,543.22	62.41%	14,397,675.81	18.81%	62,137,867.41	38,137,453.29	42.29%	7,877,247.70	20.65%	30,260,205.59
合计	122,637,728.00		14,397,675.81		108,240,052.19	90,170,490.56		7,877,247.70		82,293,242.86

按组合计提坏账准备：高端智能数控机床

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,045,354.52	152,308.15	14.57%
1-2年	5,729,497.28	1,147,045.36	20.02%
2-3年	32,890,922.41	10,699,417.06	32.53%
3-4年	892,092.50	600,021.42	67.26%
合计	40,557,866.71	12,598,791.99	

组合 2 中，按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	35,977,676.51	1,798,883.82	5.00
合计	35,977,676.51	1,798,883.82	—

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

□适用 □不适用

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	7,877,247.70	6,520,428.11				14,397,675.81
合计	7,877,247.70	6,520,428.11				14,397,675.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**（3）期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,000,000.00



合计	10,000,000.00
----	---------------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	123,148,471.93	61,504,995.86
商业承兑票据		46,444,492.31
合计	123,148,471.93	107,949,488.17

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	205,660,257.17	12.50%	119,313,657.17	58.01%	86,346,600.00	205,660,257.17	12.45%	119,313,657.17	58.01%	86,346,600.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,439,948,259.84	87.50%	398,985,449.93	27.71%	1,040,962,809.91	1,445,747,829.36	87.55%	451,549,034.33	31.23%	994,198,795.03
其中：										
账龄组合	1,439,948,259.84	87.50%	398,985,449.93	27.71%	1,040,962,809.91	1,445,747,829.36	87.55%	451,549,034.33	31.23%	994,198,795.03
合计	1,645,608,517.01		518,299,107.10		1,127,309,409.91	1,651,408,086.53		570,862,691.50		1,080,545,395.03

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏钦柯电子科技有限公司	174,200,000.00	87,853,400.00	50.43%	根据评估报告以及签订的债权转让协议、投资协议书、备忘录等计提
四川广安光前集团有限公司	15,411,846.05	15,411,846.05	100.00%	经营情况恶化，列为失信人，限制高消费，有终结未执行完毕案件，预计无法收回
东莞市浩钜精密技术有限公司	8,171,040.00	8,171,040.00	100.00%	经营异常，列为失信人，预计无法收回

深圳市三合通发精密五金制品有限公司	3,047,923.12	3,047,923.12	100.00%	已提起诉讼, 预计无法收回
吉安市英北医疗设备有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	经营情况恶化, 无力偿还, 已提起诉讼, 预计无法收回
深圳市新文发精密五金制品有限公司	1,029,500.00	1,029,500.00	100.00%	已提起诉讼, 预计无法收回
重庆红亿机械有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00%	已提起诉讼, 预计无法收回
东莞中外运物流有限公司	215,948.00	215,948.00	100.00%	预计无法收回
温州问鼎机车部件有限公司	148,000.00	148,000.00	100.00%	已提起诉讼, 预计无法收回
济宁市富洋精工机械有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00%	已提起诉讼, 预计无法收回
合计	205,660,257.17	119,313,657.17		

按组合计提坏账准备: 高端集装箱装卸设备板块

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	72,272,557.34	722,725.57	1.00%
1-2年	15,472,548.00	1,547,254.80	10.00%
2-3年	14,273,962.68	4,282,188.80	30.00%
3-4年	4,020,576.92	2,010,288.46	50.00%
4-5年	1,947,600.00	1,947,600.00	100.00%
5年以上	5,301,920.90	5,301,920.90	100.00%
合计	113,289,165.84	15,811,978.53	

确定该组合依据的说明:

高端智能数控机床板块账龄组合 1

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	111,192,944.67	16,200,812.03	14.57
1-2年	173,512,360.79	34,737,174.63	20.02
2-3年	755,330,945.00	245,709,156.41	32.53
3-4年	102,535,618.07	68,965,456.71	67.26
4-5年	6,789,965.14	6,473,552.76	95.34
5年以上	2,339,427.20	2,339,427.20	100.00
合计	1,151,701,260.87	374,425,579.74	—

高端智能数控机床板块账龄组合 2

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	174,957,833.13	8,747,891.66	5.00
合计	174,957,833.13	8,747,891.66	—

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	358,423,335.14
1至2年	188,984,908.79
2至3年	772,820,855.68
3年以上	325,379,417.40
3至4年	280,779,688.99
4至5年	16,893,455.14
5年以上	27,706,273.27
合计	1,645,608,517.01

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	451,549,034.33	-52,563,584.40				398,985,449.93
单项计提	119,313,657.17					119,313,657.17
合计	570,862,691.50	-52,563,584.40				518,299,107.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	308,595,451.49	18.75%	100,191,593.57
第二名	184,509,765.70	11.21%	106,278,300.03
第三名	174,200,000.00	10.59%	87,853,400.00
第四名	151,326,243.18	9.20%	58,242,889.36
第五名	72,820,000.00	4.43%	3,641,000.00
合计	891,451,460.37	54.18%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,700,472.37	3,312,598.00
应收账款		
合计	4,700,472.37	3,312,598.00

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

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

□适用 □不适用

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,968,153.92	97.42%	26,461,772.68	94.72%
1 至 2 年	932,138.01	2.46%	1,430,519.19	5.12%
2 至 3 年	45,340.55	0.12%	45,340.55	0.16%
合计	37,945,632.48		27,937,632.42	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 22,138,352.97 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.34%。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		7,733,888.95
其他应收款	7,937,835.61	35,162,560.06
合计	7,937,835.61	42,896,449.01

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡华商通电子商务有限公司		7,733,888.95
合计		7,733,888.95

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付贷款本金利息	7,061,049.01	7,061,049.01
保证金及押金	6,969,362.19	3,473,587.05

股权转让款		30,297,834.00
设备处置款	365,643.27	865,643.27
员工个人借款、备用金	293,485.60	597,771.03
代扣代缴社保公积金	488,415.30	362,394.23
其他	891,457.16	883,857.15
减：坏账准备	-8,131,576.92	-8,379,575.68
合计	7,937,835.61	35,162,560.06

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	464,669.52		7,914,906.16	8,379,575.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-248,517.40			-248,517.40
其他变动	518.64			518.64
2022 年 6 月 30 日余额	216,670.76		7,914,906.16	8,131,576.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,636,732.91
1 至 2 年	204,914.62
2 至 3 年	1,118,947.15
3 年以上	7,108,817.85
3 至 4 年	183,263.46
4 至 5 年	5,029,611.06
5 年以上	1,895,943.33
合计	16,069,412.53

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	464,669.52	-248,517.40			518.64	216,670.76
单项计提	7,914,906.16					7,914,906.16
合计	8,379,575.68	-248,517.40			518.64	8,131,576.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州市银凯电子科技有限公司	垫付贷款本金利息	4,412,509.18	4 年以上	27.46%	4,412,509.18
东莞市太极五金制品有限公司	垫付贷款本金利息	2,648,539.83	3-5 年	16.48%	2,648,539.83
江苏吕四港集团有限公司	履约保证金	2,500,000.00	1 年以内	15.56%	25,000.00
宿迁市公共资源交易中心	履约保证金	1,549,000.00	1 年以内	9.64%	15,490.00
台骏国际租赁有限公司	售后回租保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.22%	145,700.00
合计		12,110,049.01		75.36%	7,247,239.01

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	178,226,760.13	35,664,815.15	142,561,944.98	208,637,934.01	35,896,397.66	172,741,536.35
在产品	914,877,495.48	163,135,076.47	751,742,419.01	971,542,887.35	171,675,746.28	799,867,141.07
库存商品	147,406,390.16	17,934,705.26	129,471,684.90	183,927,569.90	36,900,753.79	147,026,816.11
周转材料	4,599,982.94		4,599,982.94	4,620,971.09		4,620,971.09
发出商品	23,189,864.63		23,189,864.63	71,500,461.16		71,500,461.16
半成品	87,013,942.86	12,219,575.65	74,794,367.21	98,473,983.51	12,998,102.03	85,475,881.48
委托加工物资	894,414.29		894,414.29	2,035,909.33		2,035,909.33
合计	1,356,208,850.49	228,954,172.53	1,127,254,677.96	1,540,739,716.35	257,470,999.76	1,283,268,716.59

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,896,397.66			231,582.51		35,664,815.15
在产品	171,675,746.28			8,540,669.81		163,135,076.47

库存商品	36,900,753.79			18,966,048.53		17,934,705.26
半成品	12,998,102.03			778,526.38		12,219,575.65
合计	257,470,999.76			28,516,827.23		228,954,172.53

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	45,178,861.00	1,950,062.20	43,228,798.80	26,057,241.00	1,283,173.41	24,774,067.59
减：计入其他非流动资产（附注七、22）	-10,242,151.00	-1,600,695.10	-8,641,455.90	-8,196,900.00	-1,104,570.00	-7,092,330.00
合计	34,936,710.00	349,367.10	34,587,342.90	17,860,341.00	178,603.41	17,681,737.59

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	170,763.69			
合计	170,763.69			——

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（详见附注七、12）	42,942,409.04	42,180,056.02
合计	42,942,409.04	42,180,056.02

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,288,845.77	56,139,855.84
未认证进项税	4,747,857.87	8,334,063.98
预缴所得税	800,079.16	3,843,492.50
预缴其他税金	53,588.89	
合计	28,890,371.69	68,317,412.32

## 12、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	117,197,746.63	5,859,887.33	111,337,859.30	120,199,206.23	6,009,960.31	114,189,245.92	4.09%
减：一年内到期的部分（附注七、10）	- 45,202,535.83	- 2,260,126.79	- 42,942,409.04	- 44,400,058.97	- 2,220,002.95	- 42,180,056.02	4.09%
合计	71,995,210.80	3,599,760.54	68,395,450.26	75,799,147.26	3,789,957.36	72,009,189.90	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

坏账准备计提情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	6,009,960.31	-150,072.98				5,859,887.33
合计	6,009,960.31	-150,072.98				5,859,887.33

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
无锡华东重机吊具制造有限公司	5,748,570.01			- 108,176.62						5,640,393.39	
无锡亿洲盛投资有限公司	4,978,024.28			9.64						4,978,033.92	
小计	10,726,594.29			- 108,166.98						10,618,427.31	
合计	10,726,594.29			- 108,166.98						10,618,427.31	



## 14、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	10,468,665.00			10,468,665.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	10,468,665.00			10,468,665.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,144,919.19			7,144,919.19
2.本期增加金额	235,570.02			235,570.02
(1) 计提或摊销	235,570.02			235,570.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,380,489.21			7,380,489.21
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	3,088,175.79			3,088,175.79
2.期初账面价值	3,323,745.81			3,323,745.81

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	445,635,263.26	478,584,951.72
合计	445,635,263.26	478,584,951.72

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	400,966,356.38	233,522,977.26	22,442,626.26	12,296,097.30	669,228,057.20
2.本期增加金额	307,339.10	8,058,198.71		373,481.09	8,739,018.90
(1) 购置	307,339.10	1,810,045.60		373,481.09	2,490,865.79
(2) 在建工程转入		583,522.13			583,522.13
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁租出		5,664,630.98			5,664,630.98
3.本期减少金额		20,781,693.84		98,021.34	20,879,715.18
(1) 处置或报废				98,021.34	98,021.34
(2) 处置子公司					
(3) 经营租赁转回		20,781,693.84			20,781,693.84
4.期末余额	401,273,695.48	220,799,482.13	22,442,626.26	12,571,557.05	657,087,360.92
二、累计折旧					
1.期初余额	96,143,387.52	73,768,387.58	13,731,490.80	6,999,839.58	190,643,105.48
2.本期增加金额	9,598,970.68	11,549,446.36	1,512,058.15	580,872.13	23,241,347.32
(1) 计提	9,598,970.68	10,160,280.42	1,512,058.15	580,872.13	21,852,181.38
(2) 经营租赁租出		1,389,165.94			1,389,165.94
3.本期减少金额		2,344,135.94		88,219.20	2,432,355.14
(1) 处置或报废				88,219.20	88,219.20
(2) 处置子公司					
(3) 经营租赁转回		2,344,135.94			2,344,135.94
4.期末余额	105,742,358.20	82,973,698.00	15,243,548.95	7,492,492.51	211,452,097.66

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	295,531,337.28	137,825,784.13	7,199,077.31	5,079,064.54	445,635,263.26
2.期初账面 价值	304,822,968.86	159,754,589.68	8,711,135.46	5,296,257.72	478,584,951.72

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	10,957,003.05

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,061,362.46	2,644,884.59
合计	2,061,362.46	2,644,884.59

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,037,777.55		2,037,777.55	2,621,299.68		2,621,299.68
高端装备制造产业园 二期项目	23,584.91		23,584.91	23,584.91		23,584.91
合计	2,061,362.46		2,061,362.46	2,644,884.59		2,644,884.59

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备		2,621,299.68		583,522.13		2,037,777.55						其他
合计		2,621,299.68		583,522.13		2,037,777.55						

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,190,051.05	886,468.18	4,076,519.23
2.本期增加金额	456,539.26		456,539.26
(1) 租入	456,539.26		456,539.26
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,646,590.31	886,468.18	4,533,058.49
二、累计折旧			
1.期初余额	706,969.70	59,761.92	766,731.62
2.本期增加金额	972,842.05	29,880.96	1,002,723.01
(1) 计提	972,842.05	29,880.96	1,002,723.01
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,679,811.75	89,642.88	1,769,454.63
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,966,778.56	796,825.30	2,763,603.86
2.期初账面价值	2,483,081.35	826,706.26	3,309,787.61

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	102,080,023.13	30,812,500.00		3,034,252.77	12,000,000.00	147,926,775.90
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	102,080,023.13	30,812,500.00		3,034,252.77	12,000,000.00	147,926,775.90
二、累计摊销						
1.期初余额	17,216,678.43	18,062,500.00		1,600,428.51		36,879,606.94
2.本期增加金额	1,145,626.72	2,125,000.00		256,077.37		3,526,704.09
(1) 计提	1,145,626.72	2,125,000.00		256,077.37		3,526,704.09
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	18,362,305.15	20,187,500.00		1,856,505.88		40,406,311.03
三、减值准备						
1.期初余额					5,000,000.00	5,000,000.00
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					5,000,000.00	5,000,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	83,717,717.98	10,625,000.00		1,177,746.89	7,000,000.00	102,520,464.87
2.期初账面价值	84,863,344.70	12,750,000.00		1,433,824.26	7,000,000.00	106,047,168.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：不适用

**(3) 使用寿命不确定的无形资产**

项目	期末账面价值（元）	使用寿命不确定的判断依据
广东润星科技有限公司商标权	7,000,000.00	本公司认为在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

**(4) 重要的单项无形资产情况**

项目	期末账面价值（元）	剩余摊销期限（月）
苏（2021）无锡市不动产权证第 0040052 号	31,809,705.01	450
渝（2018）忠县不动产权第 001293017 号	17,247,377.80	555
苏（2021）无锡市不动产权证第 0040053 号	6,803,116.78	457

**19、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
广东润星科技有限公司	2,244,310,709.11					2,244,310,709.11
合计	2,244,310,709.11					2,244,310,709.11

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
广东润星科技有限公司	1,878,222,082.42					1,878,222,082.42
合计	1,878,222,082.42					1,878,222,082.42

**20、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,744,582.70		1,014,095.88		1,730,486.82
模具	406,710.93		244,026.54		162,684.39
合计	3,151,293.63		1,258,122.42		1,893,171.21

**21、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,618,038.40	9,842,705.76	85,585,056.88	12,837,758.54
内部交易未实现利润	326,922.73	49,038.41	2,729,162.93	409,374.44
可抵扣亏损	10,676,741.27	1,601,511.19	10,676,741.27	1,601,511.19
信用损失减值准备	532,374,095.20	79,856,114.28	575,144,557.20	86,271,683.58
预提费用	5,760,892.93	864,133.94	5,760,892.93	864,133.94
预期未来退货的影响	2,855,102.00	428,265.30	2,855,102.00	428,265.30
合计	617,611,792.53	92,641,768.88	682,751,513.21	102,412,726.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	32,176,585.60	4,826,487.84	34,661,967.67	5,199,295.15
合计	32,176,585.60	4,826,487.84	34,661,967.67	5,199,295.15

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	617,611,792.53	92,641,768.88	682,751,513.21	102,412,726.99
递延所得税负债	32,176,585.60	4,826,487.84	34,661,967.67	5,199,295.15

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	193,814,382.94	202,731,234.31
可抵扣亏损	96,453,352.51	90,974,154.29
合计	290,267,735.45	293,705,388.60

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	3,299,297.72		3,299,297.72	2,617,354.58		2,617,354.58
应收退货成本	5,463,482.07		5,463,482.07	5,463,482.07		5,463,482.07
合同资产	10,242,151.00	1,600,695.10	8,641,455.90	8,196,900.00	1,104,570.00	7,092,330.00
预付设备款	2,383,600.00		2,383,600.00	2,950,600.00		2,950,600.00
合计	21,388,530.79	1,600,695.10	19,787,835.69	19,228,336.65	1,104,570.00	18,123,766.65

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,777,783.30
保证借款	50,000,000.00	206,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	130,000,000.00
借款利息	108,750.00	446,893.62
合计	150,108,750.00	342,224,676.92

短期借款分类的说明：

注 1：子公司广东润星科技有限公司，由本公司作为保证人，以其银行授信额度进行全额担保，向兴业银行股份有限公司东莞分行借款人民币 50,000,000.00 元。

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,954,983.56	123,448,320.21
合计	107,954,983.56	123,448,320.21

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	253,534,626.41	312,695,303.41
应付工程及设备款	12,791,690.56	14,053,014.67
应付安装加工费	9,629,874.87	25,881,917.34
应付运费	4,892,914.34	6,164,809.66
应付技术咨询费	1,731,989.98	4,376,599.37
应付房租水电费	519,400.50	517,295.70
应付场地租赁费	261,112.54	14,353,345.21
应付设计费		1,614,716.98
应付其他	2,562,100.42	2,495,536.11
合计	285,923,709.62	382,152,538.45

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	743,669.68	220,224.77



合计	743,669.68	220,224.77
----	------------	------------

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	527,746,023.27	543,531,570.73
合计	527,746,023.27	543,531,570.73

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,546,173.21	50,439,947.29	61,399,365.58	13,586,754.92
二、离职后福利-设定提存计划		3,436,238.59	3,436,238.59	
三、辞退福利		23,000.00	23,000.00	
四、一年内到期的其他福利	5,050,975.30			5,050,975.30
合计	29,597,148.51	53,899,185.88	64,858,604.17	18,637,730.22

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,207,368.29	45,671,791.13	56,421,192.18	13,457,967.24
2、职工福利费		2,568,564.61	2,568,564.61	
3、社会保险费		1,448,392.46	1,448,392.46	
其中：医疗保险费		1,132,470.62	1,132,470.62	
工伤保险费		186,577.74	186,577.74	
生育保险费		129,344.10	129,344.10	
4、住房公积金		750,699.09	750,699.09	
5、工会经费和职工教育经费	135,042.40	500.00	6,754.72	128,787.68
8、其他短期薪酬	203,762.52		203,762.52	
合计	24,546,173.21	50,439,947.29	61,399,365.58	13,586,754.92

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,330,631.12	3,330,631.12	
2、失业保险费		105,607.47	105,607.47	

合计		3,436,238.59	3,436,238.59	
----	--	--------------	--------------	--

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	228,746.54	149,722.64
个人所得税	669,707.83	725,148.47
城市维护建设税	90,507.74	53,677.51
房产税	406,965.98	403,077.98
印花税	32,253.86	162,977.43
教育费附加	90,507.64	53,677.51
土地使用税	82,454.45	82,454.45
环境保护税	17,084.60	38,211.47
车船税		
合计	1,618,228.64	1,668,947.46

## 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,588,760.41	9,088,639.00
合计	8,588,760.41	9,088,639.00

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售佣金及服务费	5,845,647.00	6,515,500.00
向非金融机构及个人借款的本金和利息	1,263,357.05	1,151,334.40
已报销未付款	354,247.04	296,295.28
应付押金及保证金	350,200.00	350,200.00
其他	775,309.32	775,309.32
合计	8,588,760.41	9,088,639.00

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,670,000.00	26,670,000.00
一年内到期的长期应付款	6,303,744.00	
一年内到期的租赁负债	834,247.86	1,041,272.05
合计	33,807,991.86	27,711,272.05

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
有追索权的应收账款保理融资款本金及利息	30,032,638.89	50,032,638.89
年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	91,668,840.65	60,531,221.57
待转销项税	2,368,484.95	8,807,519.75
长期借款计提利息	128,333.33	128,333.33
合计	124,198,297.82	119,499,713.54

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	75,000,000.00	80,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、31）	-26,670,000.00	-26,670,000.00
合计	48,330,000.00	53,330,000.00

长期借款分类的说明：

注：子公司重庆新润星科技有限公司，由本公司及广东润星科技有限公司作为保证人，以其银行授信额度进行全额担保，向中国农业银行股份有限公司重庆忠县支行借款人民币 80,000,000.00 元，借款期限为 3 年。

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	2,241,974.55	2,289,429.31
机器设备		
减：一年内到期的租赁负债（附注七、31）	-834,247.86	-1,041,272.05
合计	1,407,726.69	1,248,157.26

### 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,175,256.00	
合计	4,175,256.00	

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租的设备款	10,479,000.00	

减：一年内到期部分（附注七、31）	-6,303,744.00	
合计	4,175,256.00	

### 36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	7,861,857.67	7,861,857.67	售后回购条款
合计	7,861,857.67	7,861,857.67	

### 37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,857,781.87		1,536,068.25	48,321,713.62	与资产相关的政府补助
合计	49,857,781.87		1,536,068.25	48,321,713.62	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂房补贴	34,671,937.41			804,694.50			33,867,242.91	与资产相关
设备补贴	15,185,844.46			731,373.75			14,454,470.71	与资产相关

### 38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,007,690,641.00						1,007,690,641.00

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,024,039,763.82			3,024,039,763.82
合计	3,024,039,763.82			3,024,039,763.82

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	533,894.06	38,952.86				38,952.86		572,846.92
外币财务报表折算差额	533,894.06	38,952.86				38,952.86		572,846.92
其他综合收益合计	533,894.06	38,952.86				38,952.86		572,846.92

#### 41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	32,477,889.76	2,276,828.21	121,058.46	34,633,659.51
合计	32,477,889.76	2,276,828.21	121,058.46	34,633,659.51

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,940,729.95			32,940,729.95
合计	32,940,729.95			32,940,729.95

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,683,645,423.65	-275,923,405.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-78,633.25
调整后期初未分配利润	-1,683,645,423.65	-276,002,038.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,392,021.06	-1,407,643,385.40
期末未分配利润	-1,653,253,402.59	-1,683,645,423.65

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。

## 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,575,110.48	491,198,965.88	4,050,493,254.98	3,837,737,971.57
其他业务	24,703,062.05	21,788,101.50	88,294,301.59	87,924,714.49
合计	597,278,172.53	512,987,067.38	4,138,787,556.57	3,925,662,686.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	高端集装箱装卸设备板块	高端智能数控机床板块	合计
合同类型			
其中：			
销售商品	263,915,044.23	308,660,066.25	572,575,110.48
销售配件	15,044.25	16,229,626.51	16,244,670.76
租赁收入	1,915,609.16	2,156,671.30	4,072,280.46
其他	429,442.93	3,956,667.90	4,386,110.83
合计	266,275,140.57	331,003,031.96	597,278,172.53

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	376,498.23	988,052.15
教育费附加	376,498.13	951,331.63
房产税	1,465,602.40	1,807,537.63
土地使用税	345,078.25	362,577.38
车船使用税	10,530.00	21,177.18
印花税	181,672.46	1,064,173.41
环境保护税	41,138.62	49,030.06
合计	2,797,018.09	5,243,879.44

## 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,501,240.23	12,789,324.25
佣金	6,370,085.41	3,820,230.00
维修费	3,918,389.02	2,726,865.24
技术咨询及代理服务费	380,647.61	2,121,025.16
差旅费	843,397.49	598,233.65
广告费	35,830.58	140,762.17

业务招待费	343,471.63	176,593.20
其他	987,336.19	684,293.66
合计	20,380,398.16	23,057,327.33

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,915,627.31	37,517,251.60
咨询及中介服务费	5,943,399.46	4,293,014.03
业务招待费	3,702,855.97	7,327,625.30
折旧费	3,147,408.87	5,646,597.22
无形资产摊销	3,580,188.57	4,000,168.45
办公费	1,985,461.37	3,311,137.69
房租费	326,060.99	888,003.79
差旅费	1,165,004.50	1,600,677.49
汽车费用	1,034,635.74	1,142,050.32
装修费		1,364,384.07
修理费	384,232.30	767,906.56
安保费	438,835.03	504,983.81
保险费	273,910.68	375,250.29
其他	1,584,663.73	3,988,986.58
合计	44,482,284.52	72,728,037.20

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,063,779.94	10,287,882.78
直接投入	7,738,167.82	11,320,528.22
折旧费用	673,745.85	862,096.33
其他费用	664,097.48	1,279,612.95
合计	18,139,791.09	23,750,120.28

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,503,523.56	23,905,657.33
减：利息收入	-2,460,229.49	-1,292,399.41
汇兑损益	-1,777,636.75	-288,882.65
现金折扣		-339.12
手续费	1,938,021.50	2,046,700.97
贴现利息	702,310.20	955,734.55
合计	6,905,989.02	25,326,471.67

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,763,469.03	5,497,136.63

代缴税金手续费返还	69,696.86	95,790.36
合计	7,833,165.89	5,592,926.99

## 51、投资收益

单位：元

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	3,254.75	-447,407.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	610,851.58	-128,950.35
合计	614,106.33	-576,357.93

## 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结售汇公允价值变动收益		879,920.00
合计		879,920.00

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	248,517.40	-4,852,673.28
长期应收款坏账损失	150,072.98	
应收账款减值损失	52,392,820.71	6,199,260.17
应收票据减值损失	-6,520,428.11	1,696,266.28
贷款减值损失		-257,923.81
合计	46,270,982.98	2,784,929.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,138.93	-775,505.45
十二、合同资产减值损失	-496,125.10	359,330.47
合计	-486,986.17	-416,174.98

## 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-8,901.89	6,063.64
合计	-8,901.89	6,063.64



## 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
收到赔偿款	656,773.63	1,528.60	656,773.63
往来款核销		31,256.20	
其他	499.03	9,680.13	499.03
合计	657,272.66	42,464.93	657,272.66

## 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	112,000.00	130,000.00	112,000.00
税收滞纳金	2,053,372.54		2,053,372.54
赔付款			
其他	1,000.02	1,870.30	1,000.02
合计	2,166,372.56	131,870.30	2,166,372.56

## 58、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,508,719.65	16,539,257.19
递延所得税费用	9,398,150.80	-1,279,730.98
合计	13,906,870.45	15,259,526.21

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,298,891.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,074,722.88
子公司适用不同税率的影响	-5,115,380.52
调整以前期间所得税的影响	-3,315,743.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,575,422.42
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	6,687,848.67
所得税费用	13,906,870.45

## 59、其他综合收益

详见附注七、40

## 60、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收货款		3,032,139,095.79
政府补助	2,125,795.15	1,831,894.85
收回保证金	4,408,350.00	9,507,245.00
利息收入	846,881.74	1,218,301.77
往来款		148,033.84
房租收入	1,370,825.60	1,574,688.57
其他	722,793.70	28,674.67
合计	9,474,646.19	3,046,447,934.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付货款		3,094,606,111.68
支付期间费用等	30,828,570.13	36,353,728.62
支付保证金	8,030,320.00	7,710,000.00
支付往来款	3,337,910.82	1,563,260.49
其他	1,926,397.61	1,216,626.95
合计	44,123,198.56	3,141,449,727.74

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		21,480,000.00
承兑汇票、信用证、保函保证金	20,066,912.56	35,979,060.15
合计	20,066,912.56	57,459,060.15

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、信用证、保函保证金	25,606,100.00	23,991,661.07
归还关联方借款		5,000,000.00
售后回租支付的租金	521,000.00	
租赁负债支付的租金		5,476,251.44
融资手续费、服务费		570,486.00
合计	26,127,100.00	35,038,398.51

## 61、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	30,392,021.06	55,941,410.09
加: 资产减值准备	486,986.17	416,174.98
信用减值损失	-46,270,982.98	-2,784,929.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,476,917.34	27,110,731.20
使用权资产折旧	1,002,723.01	
无形资产摊销	3,526,704.09	4,035,891.07
长期待摊费用摊销	1,258,122.42	1,942,214.15
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)	8,901.89	-6,063.64
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-879,920.00
财务费用(收益以“—”号填列)	7,428,197.01	24,572,509.23
投资损失(收益以“—”号填列)	-614,106.33	576,357.93
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	9,770,958.11	-898,712.20
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-372,807.31	-381,018.78
存货的减少(增加以“—”号填列)	156,014,038.63	-281,485,571.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,389,002.94	-292,614,541.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-118,711,298.28	413,674,781.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,007,371.89	-50,780,687.07
<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	92,320,151.08	200,896,044.89
减: 现金的期初余额	114,538,396.07	210,366,850.31
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	-22,218,244.99	-9,470,805.42

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,320,151.08	114,538,396.07
其中：库存现金	74,676.40	46,043.21
可随时用于支付的银行存款	92,245,474.68	114,492,352.86
三、期末现金及现金等价物余额	92,320,151.08	114,538,396.07

**62、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,252,920.00	票据、信用证、保函、授信额度保证金
应收票据	10,000,000.00	票据池质押
应收票据	23,628,148.51	附有追索权的承兑汇票贴现
应收票据	35,708,920.00	附有追索权的承兑汇票背书
应收账款	30,000,000.00	附有追索权的应收账款保理
合计	157,589,988.51	

**63、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,642,391.36	6.7114	31,156,945.37
欧元			
港币			
新币	39,308.44	4.8168	189,339.81
应收账款			
其中：美元	104,640.00	6.7114	702,280.90
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,544.96	6.7114	10,368.84
应付账款			
其中：美元	2,963,412.20	6.7114	19,888,644.64
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
数控软件即征即退退税额	4,174,781.39	其他收益	4,174,781.39
2022 年度纾困十条政策兑现	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
厂房补贴	804,694.50	其他收益	804,694.50
设备补贴	731,373.75	其他收益	731,373.75
2021 年度区级奖励政策	387,200.00	其他收益	387,200.00
工业企业升规奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	123,919.39	其他收益	123,919.39
新型学徒制培训补贴	117,500.00	其他收益	117,500.00
2021 年度产业强区先进单位奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
东莞市职业训练指导中心技师工作站建站补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
收东莞市财政局谢岗分局补贴代发 2021 年高企认定奖励资金（第一、第二批）	20,000.00	其他收益	20,000.00
外地人员留锡补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

截止 2022 年 6 月 30 日，本集团合并范围无变动。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一级子公司：						
华东重机（新加坡）发展有限公司	新加坡共和国	新加坡共和国	起重机械产品的销售、售后及技术研发、咨询	100.00%		设立

广东润星科技有限公司	东莞市谢岗镇银湖工业区	东莞市谢岗镇银湖工业区	从事数控机床的研发、生产、销售和相关服务	100.00%		收购
南通华东重型机械有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理	100.00%		设立
无锡华东智能装备有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	特种设备制造；特种设备设计；特种设备安装改造修理	100.00%		设立
二级子公司：						
重庆新润星科技有限公司	重庆市	重庆市	从事数控机床的研发、生产、销售和相关服务		100.00%	设立
江苏新润星科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	数控机械的研发、制造、加工、销售和相关服务		100.00%	设立
南通华重港务有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	特种设备制造；特种设备设计；特种设备安装改造修理		100.00%	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

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡华东重机吊具制造有限公司	无锡市	无锡市	吊具制造	35.00%		权益法
无锡亿洲盛投资有限公司	无锡市	无锡市	技术开发	49.02%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	无锡华东重机吊具制造有限公司	无锡亿洲盛投资有限公司	无锡华东重机吊具制造有限公司	无锡亿洲盛投资有限公司
流动资产	15,942,591.19	12,489.43	19,707,733.70	25,269.77
非流动资产	9,951,178.29	10,150,000.00	10,246,908.14	10,150,000.00
资产合计	25,893,769.48	10,162,489.43	29,954,641.84	10,175,269.77
流动负债	8,455,133.30	7,300.00	13,799,272.18	20,100.00
非流动负债				
负债合计	8,455,133.30	7,300.00	13,799,272.18	20,100.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权	17,438,636.18	10,155,189.43	16,155,369.66	10,155,169.77

益				
按持股比例计算的净资产份额	6,103,522.66	4,978,033.24	5,654,379.38	4,978,024.28
调整事项	58,641.58		-251,797.41	
--商誉				
--内部交易未实现利润	58,641.58		-251,797.41	
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	6,162,164.24	4,978,033.24	5,402,581.97	4,978,024.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,561,876.16		4,525,023.93	
净利润	9,271.74	19.66	-1,270,837.75	-5,333.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	9,271.74	19.66	-1,270,837.75	-5,333.31
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### 1、风险管理目标和政策

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

#### （1）市场风险

##### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、新币、港币等有关。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	----------------	------------------

项 目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物（美元）	4,642,391.36	7,711,769.00	7,711,769.00
现金及现金等价物（新币）	39,308.44	3,381.45	3,381.45
应收账款（美元）	104,640.00	104,640.00	104,640.00
其他应收款（美元）	1,544.96	1,544.96	1,544.96
应付账款（美元）	2,963,412.20		

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	119,809.50	119,809.50	-162,553.65	-162,553.65
欧元	对人民币升值 1%			-261,294.49	-261,294.49
新币	对人民币升值 1%	1,893.40	1,893.40	2,641.27	2,641.27
美元	对人民币贬值 1%	-119,809.50	-119,809.50	162,553.65	162,553.65
欧元	对人民币贬值 1%			261,294.49	261,294.49
新币	对人民币贬值 1%	-1,893.40	-1,893.40	-2,641.27	-2,641.27

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于报告期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：



项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	150,108,750.00				150,108,750.00
应付票据	107,954,983.56				107,954,983.56
应付账款	285,923,709.62				285,923,709.62
其他应付款	8,588,760.41				8,588,760.41
一年内到期的非流动负债	33,807,991.86				33,807,991.86
其他流动负债	124,198,297.82				124,198,297.82
长期借款		21,670,000.00	26,660,000.00		48,330,000.00

## （二）金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 1-6 月，本集团累计贴现银行承兑汇票 0 元（上年：6,777,783.30 元），取得现金对价 0 元（上年：6,694,460.25 元）；累计贴现商业承兑汇票 0.00 元（上年：0 元）取得现金对价 0.00 元（上年：0 元）；如该承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2022 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 0 元（上年：5,777,783.30 元）。相关质押借款的余额为 0 元（上年：5,777,783.30 元）（参见附注七、23）。

于 2022 年 1-6 月，本集团累计背书银行承兑汇票 59,697,585.47 元（上年：108,672,614.25 元）取得现金对价 59,697,585.47 元（上年：108,672,614.25 元）；累计背书商业承兑汇票 19,515,863.67 元（上年：55,060,456.29 元）取得现金对价 19,515,863.67 元（上年：55,060,456.29 元）。如该承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为其他流动负债。于 2022 年 6 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为 61,504,995.86 元（上年：38,507,352.93 元），已背书未到期的商业承兑汇票为 46,444,492.31 元（上年：22,023,868.64 元）其他流动负债的余额为 91,668,840.65 元（上年：60,531,221.57 元）（参见附注七、32）。

本公司于 2021 年与保理公司签订国内有追索权保理业务合同，转让部分应收账款，取得现金对价 50,000,000.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日该笔保理余额为 30,000,000.00 元（上年：50,000,000.00 元）。如在保理融资期限内应收账款债务人未能偿还，保理公司在一定条件下有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些应收账款相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收账款的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为其他流动负债（参见附注七、32）。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2022 年 1-6 月，本集团向银行贴现银行承兑汇票 20,812,576.76 元（上年：67,758,095.00 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2022 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 23,628,148.51 元（上年：16,864,585.88 元）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		35,000,000.00		35,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		35,000,000.00		35,000,000.00
(4)理财产品投资		35,000,000.00		35,000,000.00
（八）应收款项融资		4,700,472.37		4,700,472.37
1、应收票据		4,700,472.37		4,700,472.37
持续以公允价值计量的负债总额		39,700,472.37		39,700,472.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是翁耀根、孟正华、翁杰。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 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九、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周文元	持股 17.68% 的股东
彭家玲	公司股东周文元之配偶
东莞市映宁轩电子科技有限公司	公司股东周文元之近亲属周宁控股企业
无锡华东锌盾科技有限公司	实际控制人持股 32% 的企业
无锡振杰投资有限公司	同一实际控制人
无锡华东科技投资有限公司	同一实际控制人

其他说明

注 1：周宁对东莞市映宁轩电子科技有限公司的持股比例为 70.00%，且担任执行董事。

注 2：翁耀根对无锡华东锌盾科技有限公司的持股比例为 32.00%，且担任董事。

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
无锡华东重机吊具制造有限公司	采购商品	3,850,269.91			673,539.81
无锡华东锌盾科技有限公司	材料款	48,424.77			207,150.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市映宁轩电子科技有限公司	材料款	1,902.65	12,320.00

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东润星科技有限公司	400,000,000.00	2019年03月20日	2023年03月05日	否
广东润星科技有限公司	60,000,000.00	2020年09月18日	2022年09月17日	否
广东润星科技有限公司	50,000,000.00	2019年12月18日	2023年12月17日	否
广东润星科技有限公司	50,000,000.00	2021年12月09日	2022年12月08日	否
广东润星科技有限公司	100,000,000.00	2020年11月25日	2022年08月26日	否
重庆新润星科技有限公司	108,000,000.00	2021年08月16日	2024年08月15日	否
重庆新润星科技有限公司	12,000,000.00	2022年6月29日	2024年6月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周文元、彭家玲	190,000,000.00	2017年11月08日	2022年11月07日	否

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,530,046.92	4,321,733.74

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	东莞市映宁轩电子科技有限公司	6,470.00	942.68	4,320.00	629.39
合计		6,470.00	942.68	4,320.00	629.39
其他应收款：	无锡华东科技投			9,092,099.00	90,920.99

	资有限公司				
合计				9,092,099.00	90,920.99

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	无锡华东重机吊具制造有限公司	4,977,962.92	3,902,762.31
	无锡华东锌盾科技有限公司	356,572.96	936,145.00
合计		5,334,535.88	4,838,907.31
其他应付款：	东莞市映宁轩电子科技有限公司	637,000.00	637,000.00
合计		637,000.00	637,000.00

## 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

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

本公司之二级子公司重庆新润星科技有限公司注册资本 10,000.00 万元，一级子公司广东润星科技有限公司认缴资本 10,000.00 万元，截止至 2022 年 6 月 30 日，实缴出资 6,986.00 万元，其余 3,014.00 万元尚未实际出资；

本公司之二级子公司江苏新润星科技有限公司注册资本 5,000.00 万元，一级子公司广东润星科技有限公司认缴出资 5,000.00 万元，截止至 2022 年 6 月 30 日，实际出资 368.50 万元，其余 4,631.50 万元尚未实际出资；

本公司之一级子公司南通华东重型机械有限公司注册资本 30,000.00 万元，本公司认缴出资 30,000.00 万元，截止至 2022 年 6 月 30 日，实际出资 240.00 万元，其余 29,760.00 万元尚未实际出资；

本公司之一级子公司无锡华东智能装备有限公司注册资本 3,000.00 万元，本公司认缴出资 3,000.00 万元，截止至 2022 年 6 月 30 日，实缴资本 2,750.00 万元，其余 250.00 万元尚未实际出资；

本公司之二级子公司南通华重港务有限公司注册资本 3,000.00 万元，二级子公司南通华东重型机械有限公司认缴出资 3,000.00 万元，截止 2022 年 6 月 30 日，实际出资 50.00 万元，其余 2,950.00 万元尚未实际出资。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供的银行已签发的未到期的有效保函金额为人民币 38,663,568.00 元、美元 53,463,872.09 美元、泰铢 26,750,000.00 泰铢，上述保函将分别于 2022 年 7 月 30 日至 2024 年 3 月 31 日之间到期。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定 2 个报告分部，分别为高端集装箱装卸设备板块、高端智能数控机床板块。这些报告分部是以实际经营业务为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	高端集装箱装卸设备 板块	高端智能数控机床板 块	分部间抵销	合计
对外营业收入	266,275,140.57	331,003,031.96		597,278,172.53
分部间交易收入				
销售费用	1,922,572.91	18,457,825.25		20,380,398.16
利息收入	10,556,561.06	2,074,358.53	-10,170,690.10	2,460,229.49
利息费用	2,179,807.15	17,104,647.92	-10,780,931.51	8,503,523.56
对联营企业和合营企 业的投资收益	3,254.75			3,254.75
信用减值损失	862,942.89	45,408,040.09		46,270,982.98
资产减值损失	-486,986.17			-486,986.17

折旧费和摊销费	8,234,454.85	19,332,742.32		27,567,197.17
利润总额（亏损）	-5,733,327.41	50,032,218.92		44,298,891.51
资产总额	3,870,831,927.49	2,167,881,977.07	-2,217,838,479.05	3,820,875,425.51
负债总额	779,799,058.67	1,205,406,169.35	-610,954,041.12	1,374,251,186.90
对联营企业和合营企业的长期股权投资	10,618,427.31			10,618,427.31

## 2、其他

租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、17、34。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	159,569.43

(2) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	4,072,280.46
合 计		4,072,280.46

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	215,948.00	0.19%	215,948.00	100.00%		215,948.00	0.21%	215,948.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	113,289,165.84	99.81%	15,811,978.53	13.96%	97,477,187.31	103,912,717.19	99.79%	16,560,818.35	15.94%	87,351,898.84

的应收账款										
其中：										
账龄组合	113,289,165.84	99.81%	15,811,978.53	13.96%	97,477,187.31	103,912,717.19	99.79%	16,560,818.35	15.94%	87,351,898.84
合计	113,505,113.84		16,027,926.53		97,477,187.31	104,128,665.19		16,776,766.35		87,351,898.84

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞中外运物流有限公司	215,948.00	215,948.00	100.00%	预计无法收回
合计	215,948.00	215,948.00		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	72,272,557.34	722,725.57	1.00%
1至2年	15,472,548.00	1,547,254.80	10.00%
2至3年	14,273,962.68	4,282,188.80	30.00%
3至4年	4,020,576.92	2,010,288.46	50.00%
4至5年	1,947,600.00	1,947,600.00	100.00%
5年以上	5,301,920.90	5,301,920.90	100.00%
合计	113,289,165.84	15,811,978.53	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	72,272,557.34
1至2年	15,472,548.00
2至3年	14,489,910.68
3年以上	11,270,097.82
3至4年	4,020,576.92
4至5年	1,947,600.00
5年以上	5,301,920.90
合计	113,505,113.84

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	16,560,818.35	-748,839.82				15,811,978.53
单项计提	215,948.00					215,948.00
合计	16,776,766.35	-748,839.82				16,027,926.53

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	47,232,000.00	41.61%	472,320.00
第二名	15,329,600.00	13.51%	153,296.00
第三名	10,090,410.68	8.89%	3,027,123.20
第四名	9,438,000.00	8.32%	943,800.00
第五名	5,920,000.00	5.21%	592,000.00
合计	88,010,010.68	77.54%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	80,000,000.00	87,733,888.95
其他应收款	537,085,028.01	536,222,386.82
合计	617,085,028.01	623,956,275.77

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东润星科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
无锡华商通电子商务有限公司		7,733,888.95
合计	80,000,000.00	87,733,888.95

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	530,954,041.13	502,173,109.62
股权转让款		30,297,834.00
保证金	5,484,000.00	2,835,000.00
员工个人借款、备用金	293,485.60	344,191.03
出售设备款	365,643.27	865,643.27
其他	899,595.42	903,507.42
减：坏账准备	-911,737.41	-1,196,898.52



合计	537,085,028.01	536,222,386.82
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	343,041.37		853,857.15	1,196,898.52
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-285,161.11			-285,161.11
2022 年 6 月 30 日余额	57,880.26		853,857.15	911,737.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	56,585,060.38
1 至 2 年	83,437,639.65
2 至 3 年	249,160,487.30
3 年以上	148,813,578.09
3 至 4 年	108,776,178.09
4 至 5 年	40,000,000.00
5 年以上	37,400.00
合计	537,996,765.42

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	343,041.37	-285,161.11				57,880.26
单项计提	853,857.15					853,857.15
合计	1,196,898.52	-285,161.11				911,737.41

其中，期末单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏赛普建工有限公司	853,857.15	853,857.15	100.00	预计无法收回
合计	853,857.15	853,857.15	—	—

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东润星科技有限公司	借款	530,954,041.13	1-5 年	98.69%	
江苏吕四港集团有限公司	履约保证金	2,500,000.00	1 年以内	0.46%	25,000.00
宿迁市公共资源交易中心	履约保证金	1,549,000.00	1 年以内	0.29%	15,490.00
江苏赛普建工有限公司	往来款	853,857.15	2-3 年	0.16%	853,857.15
无锡市滨湖区人民法院	诉讼保证金	700,000.00	1 年以内	0.13%	7,000.00
合计		536,556,898.28		99.73%	901,347.15

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,090,124,342.29	998,000,000.00	2,092,124,342.29	3,089,724,342.29	998,000,000.00	2,091,724,342.29
对联营、合营企业投资	10,383,861.00		10,383,861.00	10,380,606.25		10,380,606.25
合计	3,100,508,203.29	998,000,000.00	2,102,508,203.29	3,100,104,948.54	998,000,000.00	2,102,104,948.54

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东润星科技有限公司	1,951,999,998.32					1,951,999,998.32	998,000,000.00
无锡华东智能装备有限公司	128,795,235.57					128,795,235.57	
华东重机（新加坡）发展有限公司	8,929,108.40					8,929,108.40	
南通华东重型机械有限公司	2,000,000.00	400,000.00				2,400,000.00	
合计	2,091,724,342.29	400,000.00				2,092,124,342.29	998,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账	本期增减变动								期末余额（账	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	面价 值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		面价 值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											
无锡华 东重机 吊具制 造有限 公司	5,402,5 81.97			3,245.1 1						5,405,8 27.08	
无锡亿 洲盛投 资有限 公司	4,978,0 24.28			9.64						4,978,0 33.92	
小计	10,380, 606.25			3,254.7 5						10,383, 861.00	
合计	10,380, 606.25			3,254.7 5						10,383, 861.00	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,915,044.23	258,169,983.18	82,124,949.04	71,282,242.72
其他业务	1,625,903.08	1,150,926.69	2,685,553.70	1,481,980.90
合计	265,540,947.31	259,320,909.87	84,810,502.74	72,764,223.62

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		40,154,480.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,254.75	-447,407.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	610,851.58	49,676.52
合计	614,106.33	39,756,748.94

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-8,901.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,588,687.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	610,851.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,509,099.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	69,696.86	
减：所得税影响额	636,118.84	
合计	2,115,115.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	0.0302	0.0302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.0281	0.0281

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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