

张家港中环海陆高端装备股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-063

【2022 年 08 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。

公司负责人吴君三、主管会计工作负责人蒋惠娟及会计机构负责人(会计主管人员)申燕声明：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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

（一）受风电行业需求波动的风险

公司风电类产品收入和毛利占比较高。根据 2019 年 5 月国家发改委《关于完善风电上网电价政策的通知》要求，风电项目分别必须在 2020 年底和 2021 年底前完成并网发电才能获得补贴。受此政策影响，2020 年全国风电新增装机容量大幅增长，2021 年海上新增装机容量大幅增长，随着国家补贴的陆续退出，短期内可能导致风电新增装机容量下降。风电行业增速因为政策原因而出现一定的波动，从而使得公司存在业绩增速下滑和业绩下降的风险。

（二）国际市场环境风险

公司外销收入占比较高，是公司重要的收入来源。公司外销收入主要来源于向印度、西班牙、韩国、土耳其等地出口的风电类锻件产品，公司外销业务可能面临进口国政策法规变动、市场竞争激烈、关税政策变化、贸易摩

擦导致的地缘政治壁垒，或受全球新冠疫情蔓延、地区战争扩大等情况影响，导致外销收入下降或汇兑损失增加，进而对公司盈利能力产生不利影响。

（三）原材料价格波动的风险

公司生产用主要原材料为钢锭、连铸坯等，从材质上看主要是合金钢、碳素钢和不锈钢等金属材料。原材料成本占产品成本的比重较高，因此主要原材料价格波动对公司生产经营存在较大影响。若原材料价格出现大幅波动且公司未能及时对产品售价进行调整，将直接影响公司的营业利润，对公司经营业绩带来不利影响。

（四）海运费价格波动风险

自 2021 年以来，全球海运价格指数持续上涨。由于公司外销业务主要由公司自身承担运输费用，因此海运费上涨会导致公司营业成本上升。若未来海运市场价格仍持续上升或处于高位，且公司无法全部向海外客户转移海运费上涨的成本，则将对公司盈利能力产生不利影响。

（五）新冠疫情导致的业绩下滑风险

2020 年初爆发新型冠状肺炎疫情，现在已经蔓延到全世界，对国内经济和全球经济都造成巨大的负面冲击，因隔离措施、交通管制等防疫管控措施的施行，世界范围内的物流、生产开工、人员流动、货物出口都受到了巨大的影响，致使下游行业的需求受到了抑制和放缓。

2022 年 2 月以来，全国多地出现疫情反弹情形，发行人所在地张家港及邻近地区上海、苏州等地疫情防控形式尤为严峻。如果新冠疫情不能得到有效遏制，或者持续的时间过长，则可能会对公司的生产经营、产品出口、下

游需求造成重大不利影响，公司存在因新冠疫情导致新增订单不足、业绩下滑的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 公司治理 | 29 |
| 第五节 环境和社会责任 | 31 |
| 第六节 重要事项 | 33 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 37 |
| 第八节 优先股相关情况 | 42 |
| 第九节 债券相关情况 | 43 |
| 第十节 财务报告 | 44 |

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|--|
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 交易所、深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中环海陆、公司、本公司 | 指 | 张家港中环海陆高端装备股份有限公司 |
| 海陆环锻 | 指 | 张家港海陆环形锻件有限公司（公司前身） |
| 控股股东 | 指 | 吴君三 |
| 实际控制人 | 指 | 吴君三、吴剑 |
| 股东大会、董事会、监事会 | 指 | 张家港中环海陆高端装备股份公司股东大会、张家港中环海陆高端装备股份公司董事会、张家港中环海陆高端装备股份公司监事会 |
| 募投项目 | 指 | 公开发行股票募集资金投资项目 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 上年同期、去年同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 报告期末、本报告期末 | 指 | 2022 年 6 月 30 日 |
| 西门子歌美飒 | 指 | Siemens Gamesa Renewable Energy Inc.、Siemens Gamesa Renewable Energy A/S、Siemens Gamesa Renewable Power Pvt Ltd、Siemens Gamesa Energia Renovável Ltda.、Siemens Gamesa Renewable Energy Eólica, SL、Gamesa Energy Transmission, SAU、西门子歌美飒可再生能源科技（中国）有限公司的统称 |
| 远景能源 | 指 | 江阴远景投资有限公司、远景能源有限公司、远景能源河北有限公司、射阳远景能源科技有限公司、远景能源海南州有限公司、阜新蒙古族自治县远景能源有限公司、远景能源（云南）有限公司、远景能源通榆有限公司、巴彦淖尔远景能源有限公司、远景能源（海阳）有限公司的统称 |
| 上海电气 | 指 | 上海电气风电集团股份有限公司、上海电气风电设备黑龙江有限公司、上海电气风电设备河北有限公司、上海电气风电设备东台有限公司、上海电气风电如东有限公司、上海电气能源装备（内蒙古）有限公司、上海电气能源装备（新疆）有限公司、上海电气风电设备甘肃有限公司、上海电气上电电机莆田有限公司的统称 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 中环海陆 | 股票代码 | 301040 |
| 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 | 张家港中环海陆高端装备股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 中环海陆 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Zhangjiagang Zhonghuan Hailu High-End Equipment Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ZHHL | | |
| 公司的法定代表人 | 吴君三 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 吴君三 | 张晓杰 |
| 联系地址 | 张家港市锦丰镇合兴华山路 | 张家港市锦丰镇合兴华山路 |
| 电话 | 0512-56913129 | 0512-56918180 |
| 传真 | 0512-58511337 | 0512-58511337 |
| 电子信箱 | hl_zqb@hlduanjian.com | hl_zxj@hlduanjian.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 485,110,523.91 | 555,910,761.40 | -12.74% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 7,651,752.12 | 57,597,994.76 | -86.72% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 6,978,603.72 | 55,019,868.18 | -87.32% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 54,530,226.77 | -19,539,876.08 | 379.07% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0765 | 0.768 | -90.04% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0765 | 0.768 | -90.04% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.79% | 8.96% | -8.17% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,546,649,579.67 | 1,428,712,965.56 | 8.25% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 954,531,474.58 | 966,879,722.46 | -1.28% |

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） | -7,424.06 | |
| 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） | 791,123.46 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 50,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -35,196.09 | |

| | | |
|----------|------------|--|
| 减：所得税影响额 | 125,354.91 | |
| 合计 | 673,148.40 | |

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

1、主要业务

中环海陆是一家专业从事工业金属锻件研发、生产和销售，具有自主研发和创新能力的高新技术企业。公司深耕锻造行业多年，在锻造、热处理、机加工和检测等生产环节方面，积累了丰富的制造经验和工艺技术优势，具备了大型、异形、高端、大规模工业金属锻件生产能力。公司的主要产品包括轴承锻件、法兰锻件、齿圈锻件等工业金属锻件，是高端装备制造业的关键基础部件，广泛应用于风电、工程机械、矿山机械、核电、船舶、电力、石化等多个行业领域。

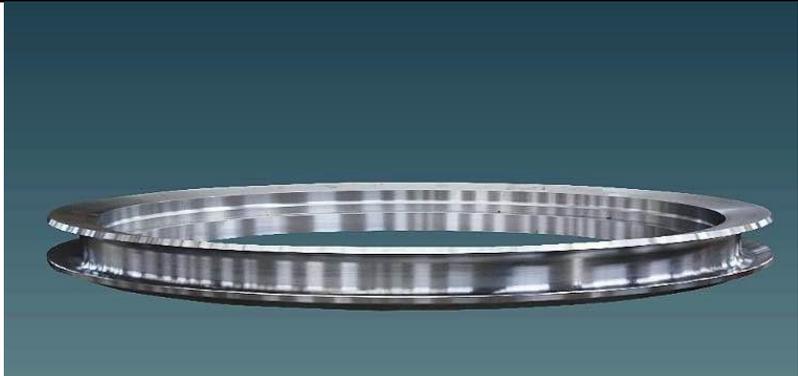
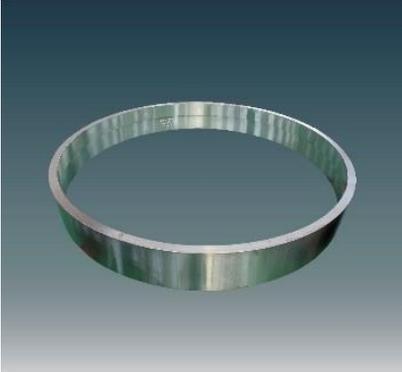
2、主要产品及应用领域

公司的主要产品包括轴承锻件、法兰锻件、齿圈锻件及其他各类工业金属锻件，属于高端装备制造业的关键基础部件，广泛应用于风电、工程机械、矿山机械、核电等多个行业领域。



公司的主要产品类型如下：

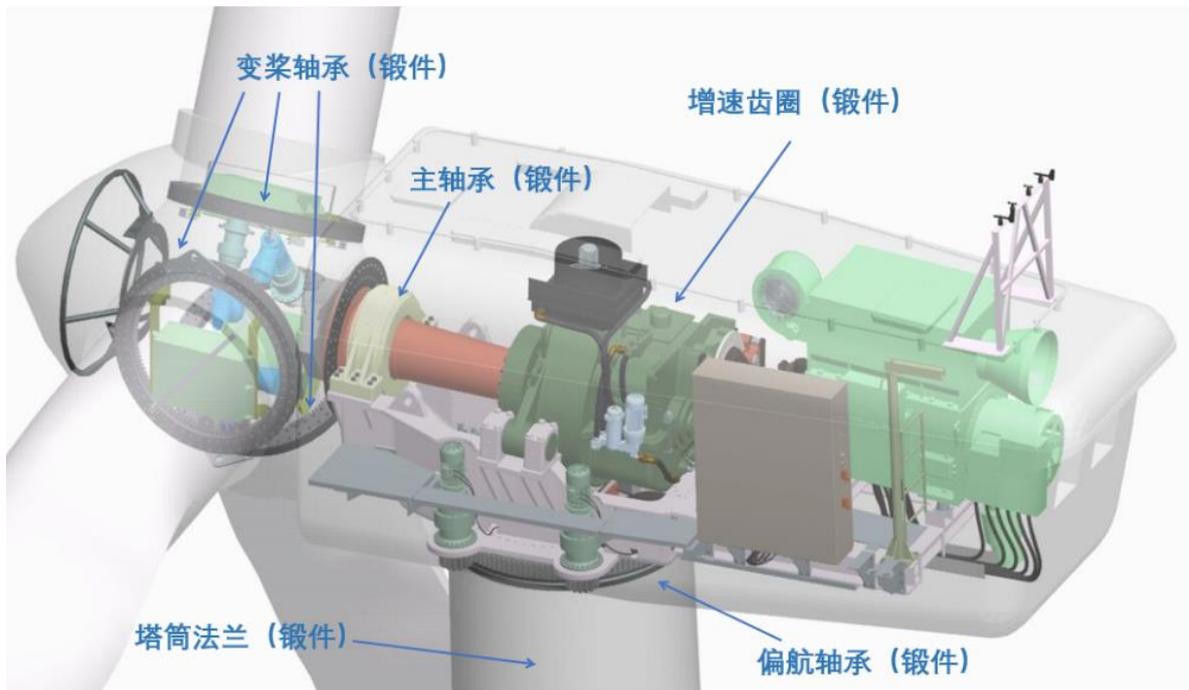
| 产品类别 | 典型产品名称 | 产品图例 | | |
|------|------------|------|---|--|
| 轴承锻件 | 偏航齿圈锻件 | |  | |
| | 挖掘机用回转支撑锻件 | |  | |
| | 电铲齿轮锻件 | |  | |
| | 船用环锻件 | |  | |

| | | | |
|------------------|---------------------|---|--|
| <p>法兰 锻件</p> | <p>风电塔筒 法兰</p> |  | |
| | <p>转子房法 兰锻件</p> |  | |
| | <p>炉窑用法 兰锻件</p> |  | |
| <p>齿圈 锻件</p> | <p>增速箱齿 圈锻件</p> |  | |

| | | | | | |
|------|---------|--|--|--|--|
| 其他锻件 | 轮毂锻件 | |  | | |
| | 轮缘锻件 | |  | | |
| | 汽轮机隔板锻件 | |  | | |
| | 球阀锻件 | |  | | |

| | | |
|----------------|---|--|
| <p>摩擦盘锻件</p> |  | |
| <p>人孔法兰盖锻件</p> |  | |

公司产品在风力发电机的主要应用情况如下：



生产流程中的关键工艺环节情况如下：

| 工艺 | 工序 | 简介 |
|------|------|--|
| 锻造 | 加热 | 为了提高金属塑性变形能力，降低变形抗力，锻后获得良好的金相组织，利用天然气加热炉，按照加热工艺将钢锭加热。 |
| | 制坯 | 钢锭经加热后，利用油压机对其施加压力，按照制坯工艺将钢锭制坯的过程。 |
| | 辗环 | 制坯完成后的坯料，利用辗环机产生连续局部塑性变形，进而实现壁厚减小、直径扩大、截面轮廓成形的塑性加工的过程。 |
| 热处理 | 热处理 | 将锻造成型后的环坯件放在热处理设备内加热、保温、冷却，通过改变材料表面或内部的组织结构，来控制其性能的过程。 |
| 探伤检测 | 探伤检测 | 运用无损检测手段（包括超声、磁粉、渗透）对环锻件进行内部缺陷或外部缺陷的探伤，以保证产品质量。 |

4、主要经营模式

公司拥有完整的原材料采购、生产和销售体系，独立开展生产经营活动。

（1）采购模式

采购部负责原材料的采购。原材料主要为合金钢、碳素钢和不锈钢等。公司根据内部实际情况、结合行业现状与市场特点，制定了《采购、仓储与供应管理办法》、《供应商管理控制程序》、《产品检验控制程序》等采购制度、程序，规范了原材料采购工作。

（2）生产模式

公司主要采取“以市场为导向，以销定产”的生产模式，合理安排生产，提高公司的营运效率。公司的产品主要为非标产品，根据产品具体应用领域的不同，其材质要求、结构规格等差异较大，因此公司主要按照下游用户要求分批定制生产。产品在生产过程中，生产部门按照产品标准、工艺文件和质量要求，制定生产计划安排生产。检测中心按照产品质量控制要求进行产前、产中和产后的监督、检验和检测。为提高生产效率、控制生产成本，充分利用周边企业资源，公司会视订单业务量、交货周期、产品要求等具体情况，适量开展部分委托加工业务，主要包括部分产品的机加工、热处理等。公司建立了委外厂商质量控制制度，对委外厂商的遴选、委托加工情况及其工作质量进行严格控制。公司向委外厂商采购机加工服务的价格，主要根据加工工作量确定，并综合考虑加工难度、工期要求等因素。

（3）销售模式

报告期内，公司主要采用直销的方式实现销售，即由公司直接与下游客户签订合同，订购产品。公司采取“原材料成本+加工费”的产品定价方式，原材料成本由钢材价格与钢材耗用量决定；加工费由制造费用、人工成本及合理的毛利构成。在此基础上，公司根据客户的合作年限、订单情况、产品要求灵活调整定价策略。

二、核心竞争力分析

公司以“大、特、异、高”的产品特性适应市场，以差异化竞争和技术服务开拓市场，通过多年的积累和发展，已成为国内工业金属锻件的主要生产企业之一，在工业金属锻件市场树立了良好的口碑和形象。公司的产品优势体现在：

1、产品的技术优势。

公司在行业内率先开展对大型、重型、高性能锻件制造工艺技术的研发和产业化应用，掌握了大型环锻件控形控性技术，异形环锻件整体轧制成形技术等，积累了丰富的制造经验和工艺技术优势，具备了大型、异形、高端、大规模工业金属锻件生产能力。特别是在超大型工业金属锻件领域，公司积累了多项发明专利和工艺技术，超大型环件轧制技术先后获得中国机械工业科学技术二等奖、江苏省科技支撑计划项目、苏州市科学技术进步三等奖等，提升了公司产品的市场竞争力。

公司目前可生产直径 9 米大型环形锻件，最大单件可达 50 吨，凭借此关键技术和装备获得国家科技进步二等奖，率先掌握了国内大型锻件无缝轧制技术；公司生产的 6.0MW 以上海上风电基础桩法兰锻件、7.0MW 以上转子房法兰锻件供应于西门子、上海电气等知名企业的海上风电项目，具备了给海上风电大兆瓦风机配套相关产品的能力。

公司生产的 2.5-3.0MW 风机回转齿圈环锻件、6.0-7.0MW 转子房法兰锻件获得了江苏省新产品新技术鉴定，“风电机组驱动用偏航变桨大型环锻件的关键技术及成套装备”获得江苏省科学技术进步三等奖，“2MW 及以上风电机组主轴承用大型环件”获得江苏省优秀新产品金奖，“海陆环锻牌风电机组用环锻件”获得江苏省名牌产品称号。

此外，公司还主导起草了《风塔法兰大型环形锻件技术条件》、《2.5MW 以上风力发电机组偏航齿圈大型环锻件技术条件》等两项锻件行业标准。

2、客户优势。

公司产品得到了众多行业客户的认可，服务客户包括中船澄西、南高齿、天顺风能、航发科技、东方电气、中国铁建、中国电建、三一集团、中船重工、振江股份、龙溪股份等国内知名企业或上市公司；以及蒂森克虏伯（Thyssenkrupp）、西门子歌美飒（Siemens Gamesa）、日立（Hitachi）、东芝（Toshiba）、韩国新罗（Shilla）、美国泰坦（Titan）等国际知名企业。同时，公司通过下游客户也进入了通用电气（GE）、维斯塔斯（Vestas）、卡特彼勒（CAT）、金风科技、远景能源、明阳智能、上海电气等全球知名企业的供应链采购体系。

3、多行业应用的优势。

公司具备跨行业、多规格、大中小批量等多种类型业务的承接能力，下游客户分布广泛，在风电、工程机械、矿山机械、核电、船舶、电力、石化等领域均有应用。因此，公司有能力根据下游行业的不同景气周期，灵活布局产品的市场主攻方向，进而可有效降低对个别行业或客户的依赖，减少行业周期性波动对公司业务发展的不利影响，抗风险能力较强。

4、资质优势。

锻造产品主要为设备配套，进入特定的市场或特定的行业，需取得相应的资质认证。目前公司已取得中国（CCS）、英国（LR）、挪威和德国（DNV.GL）、欧盟（TUV）、韩国（KR）等船级社认证。

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 | 485,110,523.91 | 555,910,761.40 | -12.74% | |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|------------|-------------------------------|
| 营业成本 | 443,026,275.63 | 456,656,885.28 | -2.98% | |
| 销售费用 | 4,306,592.53 | 2,590,484.72 | 66.25% | 海外销售占比增长同时海外销售佣金增加所致 |
| 管理费用 | 14,308,437.94 | 11,993,755.66 | 19.30% | |
| 财务费用 | -5,307,661.09 | 1,087,694.44 | -587.97% | 汇兑收益造成财务费用的变动。 |
| 所得税费用 | 1,490,202.97 | 10,268,861.66 | -85.49% | 公司当期利润减少，所得税费用减少。 |
| 研发投入 | 15,008,874.56 | 18,411,211.82 | -18.48% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,530,226.77 | -19,539,876.08 | 379.07% | 外汇收款增加所致外销回款方式以银行汇款为主且速度较快 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -113,733,164.93 | -11,220,700.00 | -913.60% | 募投项目投资导致投资活动现金流出 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -71,684,877.91 | -3,191,000.00 | -2,146.77% | 公司当期需垫付二期项目资金，开具银行承兑较上年增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -130,956,999.43 | -33,979,351.56 | -285.40% | |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 6,978,603.72 | 55,019,868.18 | -87.32% | 相比去年同期原材料价格上涨，海外运费上涨导致净利润下滑下降 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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 |
|--------|----------------|----------------|-------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 锻件产品 | 427,789,296.10 | 389,060,724.74 | 9.05% | -12.38% | -3.44% | -8.42% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---------------|----------|
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | | |
| 公允价值变动损益 | 0.00 | 0.00% | | |
| 资产减值 | -2,451,655.75 | -26.82% | 原材料跌价造成了存货减值。 | 否 |
| 营业外收入 | 2,000.00 | 0.02% | | 否 |
| 营业外支出 | 37,196.09 | 0.41% | | 否 |

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 | 302,294,114.47 | 19.55% | 380,441,323.39 | 26.63% | -7.08% | |
| 应收账款 | 328,733,793.80 | 21.25% | 352,171,001.37 | 24.65% | -3.40% | |
| 存货 | 167,012,389.54 | 10.80% | 151,265,113.72 | 10.59% | 0.21% | |
| 固定资产 | 88,491,094.57 | 5.72% | 93,293,196.41 | 6.53% | -0.81% | |
| 在建工程 | 293,829,417.08 | 19.00% | 201,212,696.89 | 14.08% | 4.92% | |
| 使用权资产 | 2,428,233.63 | 0.16% | 2,960,564.81 | 0.21% | -0.05% | |
| 合同负债 | 1,304,827.73 | 0.08% | 4,932,104.12 | 0.35% | -0.27% | |
| 租赁负债 | 1,390,430.45 | 0.09% | 2,022,354.98 | 0.14% | -0.05% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 货币资金 | 120,755,256.66 | 保证金 |
| 应收票据 | 37,835,999.74 | 质押 |
| 应收款项融资 | 39,030,830.04 | 质押 |
| 合计 | 197,622,086.44 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 28,036.98 |
| 报告期投入募集资金总额 | 4,257.31 |
| 已累计投入募集资金总额 | 21,305.67 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意张家港中环海陆高端装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1869号）批复，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）25,000,000股，每股发行价为人民币13.57元，募集资金总额为人民币33,925.00万元，根据有关规定扣除发行费用5,888.02万元（不含增值税）后，实际募集资金金额为人民币28,036.98万元。该募集资金已于2021年7月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）[2021]216Z0027号《验资报告》验证。

公司使用募集资金13,979.39万元置换预先已投入募投项目及前期发行费用的自筹资金的事项，已经公司第三届董事第三次会议决议和第三届监事会第三次会议决议审议通过。公司已于2021年8月完成置换，上述投入及置换情况经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）予以鉴证并出具容诚专字[2021]216Z0152号《关于张家港中环海陆高端装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。公司于2021年9月30日召开第三届董事第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，使用银行承兑汇票等票据方式支付募投项目所需资金，之后定期以募集资金等额置换，并从募集资金专户划转至公司一般存款账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。

截至2022年6月30日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金金额为14,852.76万元。

截至2022年6月30日，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让的情况。

2021年8月25日，公司第三届董事第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用最高余额不超过人民币8,000.00万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效，资金在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。2022年5月31日，公司第三届董事第十次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于追认及增加授权额度使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意将公司暂时闲置募集资金进行现金管理的额度增加4,000.00万元至不超过人民币12,000.00万元。其中，8,000.00万元额度有效期至2022年8月24日；4,000.00万元额度有效期至2023年5月30日。在上述额度内，资金自董事会审议通过之日起12个月内滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。

截至2022年6月30日，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额为830.07万元。

公司于2022年4月26日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过3,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。

截至2022年6月30日，公司尚在使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为2,300.00万元。

截至2022年6月30日，鉴于公司高端环锻件绿色智能制造项目已完成预期投入，为方便账户管理，提升财务管理效率，公司将上述募投专项账户节余募集资金18.84万元（账户产生的利息收入）转入公司自有资金账户用于永久补充流动资金，转账后募集资金账户余额为0。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕14号）规定，由于节余募集资金低于500万元且低于该项目募集资金净额5%，无需提交董事会审议。公司已于2022年7月12日注销该募集资金账户。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 高端环锻件绿色智能制造项目 | 否 | 25,238.07 | 15,614 | 196.64 | 15,614 | 100.00% | 2022年2月28日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 配套精加工生产线建设项目 | 否 | 8,218.48 | 7,718.48 | 2,524.35 | 4,107.35 | 53.21% | 2022年4月30日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 研发中心建设项目 | 否 | 3,168.18 | 3,168.18 | 0 | 48 | 1.52% | 2023年01月31日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 10,000 | 1,536.32 | 1,536.32 | 1,536.32 | 100.00% | 2022年06月30日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投 | — | 46,624 | 28,036 | 4,257. | 21,305 | — | — | 0 | 0 | — | — |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|-----|-----|---|---|-----|-----|
| 资项目小计 | | .73 | .98 | 31 | .67 | | | | | | |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | --- | 46,624.73 | 28,036.98 | 4,257.31 | 21,305.67 | --- | --- | 0 | 0 | --- | --- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>1、关于预计收益 截至 2022 年 6 月 30 日，公司募投项目均未达到预定可使用状态，无对应期间的承诺效益。</p> <p>2、关于募投项目未达到计划进度的说明 （1）高端环锻件绿色智能制造项目 截至 2022 年 6 月 30 日，高端环锻件绿色智能制造项目拟投入募集资金已全部使用完毕，目前项目厂房基建部分已建设完成，所有生产设备已安装并处于调试状态。受 2022 年上半年疫情影响，调试进度未及预期，尚未达到预计可使用状态。 （2）配套精加工生产线建设项目 截至 2022 年 6 月 30 日，配套精加工生产线建设项目因受疫情原因以及具体项目投入进度影响，建设进度未达预期。</p> | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>公司使用募集资金 13,979.39 万元置换预先已投入募投项目及前期发行费用的自筹资金的事项，已经公司第三届董事第三次会议决议和第三届监事会第三次会议决议审议通过。公司已于 2021 年 8 月完成置换，上述投入及置换情况经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）予以鉴证并出具容诚专字[2021]216Z0152 号《关于张家港中环海陆高端装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。</p> | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>适用</p> <p>公司于 2022 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 3,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚在使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 2,300.00 万元。</p> | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金 | <p>适用</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，鉴于公司高端环锻件绿色智能制造项目已完成预期投入，为方便账户管理，提升财务管理效率，公司将上述募投专项账户节余募集资金 18.84 万元（账户产生的利息收入）转入公司自有资金</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 金结余的金额及原因 | 账户用于永久补充流动资金，转账后募集资金账户余额为 0。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕14 号）规定，由于节余募集资金低于 500 万元且低于该项目募集资金净额 5%，无需提交董事会审议。公司已于 2022 年 7 月 12 日注销该募集资金账户。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司除使用募集资金进行现金管理和暂时性补充流动资金外，其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。继续用于募集资金投资项目的建设。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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

（一）公司所处行业情况

1、公司所处行业及行业地位

公司主要从事工业金属锻件的研发、生产和销售，产品主要应用于风电、工程机械、矿山机械、核电等多个行业。公司所处行业属于锻造行业，锻造行业是高端装备制造业的基础产业，对国民经济的发展具有重要意义。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“金属制品业（分类代码：C33）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“锻件及粉末冶金制品制造（分类代码：C3393）”。

公司是国家级高新技术企业，经过多年发展，公司在锻造、热处理、机加工和检测等生产环节方面，积累了丰富的制造经验和工艺技术优势，具备了大型、异形、高端、大规模工业金属锻件生产能力，公司在技术、工艺以及制造能力等方面均已处于国内先进水平。近年来，公司通过对原有生产线进行更新改造以及首发募投项目的实施，已经成为国内较大规模的专业化工业金属锻件企业。凭借公司长期积淀的研发实力、过硬的产品质量和完善的服务，公司产品得到了众多行业客户的认可。

2、行业发展现状及趋势

现代锻造业在欧美等发达国家已有上百年的历史，先进的锻造工艺和锻造技术一直由德国、美国、日本和俄罗斯等国垄断。我国锻造业起步较发达国家晚，许多关键锻件产品大多仍依赖进口。

从全球锻造行业来看，德国、美国、俄罗斯、日本、英国等国外先进锻造企业，依靠长期的技术积累和强大的研发能力，在锻造技术、锻造工艺和装备水平等方面都处于世界领先地位，长期垄断了世界上大型高端锻件的生产。而中国、印度等发展中国家则依靠较低的成本和快速发展的市场得以占领低端锻件领域。

随着我国经济的发展和装备制造业的进步，国内锻造企业与国外交流机会的增多，我国锻造技术和工艺水平进步很快，锻件制造业迎来了快速发展的新时期。国内部分锻造企业通过吸收引进技术，加强研发合作和技术积累，在锻造技术工艺、锻造装备水平和锻造能力上取得了长足进步，部分产品已打破国外垄断，逐步实现了国产化替代。此外还有部分优秀企业，凭借自身过硬的技术实力，成功打入国际市场，进入了跨国公司的全球采购体系，部分产品更已出口国外，并且能与发达国家的同类产品相竞争。

（二）公司发展战略和经营计划

1、公司整体发展战略

公司未来将以高科技为战略指引、股份制为制度基础，持续转型升级，继续专注于工业金属锻件的研发、生产和销售，坚持规模化、专业化发展的价值取向，通过技术创新和节能优化，持续提升公司研发能力、拓展下游应用行业、扩大经营规模，全面提升公司核心竞争力，坚持绿色环保和文明生产，成为下游用户满意、合作伙伴信赖、员工得到提升的一流锻件产品制造商。

2、公司经营计划

在上述整体战略规划的基础上，未来公司将根据下游应用行业的发展状况和市场需求，扩充产品范围，改善产品结构，积极提升公司产品的品质和性能，充分发挥公司在行业内领先的技术、品牌、质量、资质优势，巩固产品在市场上的地位，扩大现有生产规模，迅速做优、做强、做大企业。

公司将加大研发投入，继续推进自主创新、校企合作、科技成果转化，着力提升关键零部件技术水平，重点鼓励发展关键基础装备相关铸锻件机会，发展和巩固公司核心技术能力，保持长期持续发展的后劲，进一步提高公司的核心竞争力。同时努力吸引国内外优秀管理人才和科技人才，不断完善吸引人才的环境和机制，进一步增加公司的持续发展能力。

公司还将不断完善和发展现有产品的生产工艺、生产能力和质量保证体系，改造、更新和维护现有生产线和全流程质量控制体系，进一步提高生产效率，降低生产成本，稳定产品质量，增强市场竞争能力。

在客户维护和拓展方面，公司将维护现有客户资源，并有重点地对国内外优质客户进行拓展，引导客户在合作中积极传播公司品牌，扩大市场影响力，进一步提高公司产品市场份额及行业知名度。

（三）未来可能存在的风险和应对措施

1、受风电行业需求波动的风险

公司风电类产品收入和毛利占比较高。根据 2019 年 5 月国家发改委《关于完善风电上网电价政策的通知》要求，风电项目分别必须在 2020 年底和 2021 年底前完成并网发电才能获得补贴。受此政策影响，2020 年全国风电新增装机容量大幅增长，2021 年海上新增装机容量大幅增长，随着国家补贴的陆续退出，短期内可能导致风电新增装机容量下降。风电行业增速因为政策原因而出现一定的波动，从而使得公司存在业绩增速下滑和业绩下降的风险。

对策：公司通过积极维护和挖掘老客户、开发新客户，提高生产效率、节约材料能源，提高产品质量、扩展产品种类，降低风电行业需求波动的风险。

2、国际市场环境风险

公司外销收入占比较高，是公司重要的收入来源。公司外销收入主要来源于向印度、西班牙、韩国、土耳其等地出口的风电类锻件产品，公司外销业务可能面临进口国政策法规变动、市场竞争激烈、关税政策变化、贸易摩擦导致的地缘政治壁垒，或受全球新冠疫情蔓延、地区战争扩大等情况影响，导致外销收入下降或汇兑损失增加，进而对公司盈利能力产生不利影响。

对策：公司通过积极维护和挖掘老客户、开发新客户，提高生产效率、节约材料能源，提高产品质量、扩展产品种类，降低国际市场环境的风险。

3、原材料价格波动的风险

公司生产用主要原材料为钢锭、连铸坯等，从材质上看主要是合金钢、碳素钢和不锈钢等金属材料。原材料成本占产品成本的比重较高，因此主要原材料价格波动对公司生产经营存在较大影响。若原材料价格出现大幅波动且公司未能及时对产品售价进行调整，将直接影响公司的营业利润，对公司经营业绩带来不利影响。

对策：公司将不断通过技术创新，技术工艺改进措施、降低材料消耗量，与客户约定产品售价调整机制、与主要供应商建立长期良好的合作关系等方式，降低主要原材料价格波动影响经营业绩的风险。

4、海运费价格波动风险

自 2021 年以来，全球海运价格指数持续上涨。由于公司外销业务主要由公司自身承担运输费用，因此海运费上涨会导致公司营业成本上升。若未来海运市场价格仍持续上升

或处于高位，且公司无法全部向海外客户转移海运费上涨的成本，则将对公司盈利能力产生不利影响。

对策：公司将不断通过技术创新，技术工艺改进措施、降低产品生产成本，与客户约定产品售价调整机制。降低海运费价格波动影响经营业绩的风险。

5、新冠疫情导致的业绩下滑风险

2022 年 2 月以来，全国多地出现疫情反弹情形，发行人所在地张家港及邻近地区上海、苏州等地疫情防控形式尤为严峻。如果新冠疫情不能得到有效遏制，或者持续的时间过长，则可能会对公司的生产经营、产品出口、下游需求造成重大不利影响，公司存在因新冠疫情导致新增订单不足、业绩下滑的风险。

对策：公司在稳定原有客户的基础上，不断开发新市场、新客户、新产品，以应对新型冠状病毒肺炎疫情带来的不利影响。

6、安全生产的风险

锻件产品在生产过程中需要经过切割下料、高温煅烧、辗环机轧制、热处理、机加工等工序，存在一定危险性，对生产人员的操作要求较高。如果公司安全培训未严格执行，安全防护设施配备不到位，员工在日常生产中出现操作不当、设备使用意外等，将可能导致安全生产事故。

对策：公司严格执行安全生产管理制度，不定期对员工进行安全培训，保证安全防护设施配备到位。

7、产品质量的风险

锻件产品的质量、一致性和稳定性是竞争力的关键。若未来公司产品在下游客户发生质量问题，如公司风电回转支承轴承、法兰锻件在设备运行中出现较大质量问题，或者出现重大事故，因风电整机设备系统价值较高，将对客户造成重大经济损失，公司也将由此承担赔偿责任，从而导致公司遭受较大损失。若未来公司产品发生质量问题或发生重大产品质量事故，可能对公司市场形象、产品市场竞争力造成较大不利影响，从而对公司整体盈利能力造成重大不利影响。

对策：公司通过加强生产工艺纪律的检查，定期对生产设备进行养护，加强原材料、产成品出入库的检验，保证产品质量合格。

8、固定资产成新率较低的风险

公司作为工业金属锻件的研发、生产企业，固定资产尤其是机器设备的使用状态一定程度上会影响公司产品的生产效率和能耗水平。公司固定资产成新率较低。虽然通过日常良好的维护保养，以及更换部分零部件，公司机器设备目前运转情况良好，能够满足下游客户对产品生产和产品质量的需要，但未来公司如果未能及时对机器设备等固定资产进行维修保养，使固定资产保持良好的使用状态，或未能根据最新的生产工艺技术要求，及时对机器设备进行升级改造、更新，将对公司的生产效率和市场竞争能力产生一定的影响。

对策：公司将增加原有设备的保养频率，以保证设备的正常运转，随着募投项目的投入，新产线的建成，固定资产成新率较低的风险将逐步降低。

9、部分房屋建筑物未取得产权证书的风险

报告期内，公司部分房屋建筑物未取得房屋产权证书，上述建筑主要是用于物品临时存放、产品包装、粗车等用途的简易用房，易于搬迁，具有较强的可替代性。上述房产存在被有关行政部门行政处罚或强制拆除的风险，从而对公司的生产经营带来不利影响。

对策：随着募投项目的投入，原有的房屋建筑物将逐步自行拆除，风险将逐步消除。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|---|------|--------|--|---|---|
| 2022年03月29日 | 全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net) | 其他 | 其他 | 通过全景网“投资者关系互动平台”(http://ir.p5w.net)参与公司2021年度网上业绩说明会的投资者 | 2021年年度经营业绩说明，公司目前产能及未来产能规划情况；2021年原材料上涨对公司的影响；预期未来公司产品价格走势 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |

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 |
|-------------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 30.60% | 2022 年 02 月 24 日 | 2022 年 02 月 24 日 | 审议通过议案如下：1、关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案；2、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案；3、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案；4、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告的议案；5、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案；6、关于公司前次募集资金使用情况报告的议案；7、关于公司可转换公司债券持有人会议规则的议案；8、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报及填补措施和相关主体切实履行填补回报措施承诺的议案；9、关于公司未来三年（2022-2024 年）股东分红回报规划的议案；10、关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜的议案；11、关于增补董事候选人的议案；12、关于修改公司章程的议案。 |
| 中环海陆 2021 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 42.93% | 2022 年 04 月 12 日 | 2022 年 04 月 12 日 | 审议通过议案如下：1、关于 2021 年度报告及摘要的议案；2、关于 2021 年度董事会工作报告的议案；3、关于 2021 年度财务决算报告的议案；4、关于 2021 年度利润分配预案的议案；5、关于 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案；6、关于公司董事、监事、高级管理人员 2021 年度薪酬情况及 2022 年度薪酬方案的议案；7、关于公司 2022 年向银行申请综合授信额度的议案；8、关于续聘审计机构的议案；9、关于 2021 年度监事会工作报告的议案。 |

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 |
|-----|-------|-----|------------------|-----------------------------------|
| 蒋惠娟 | 财务总监 | 聘任 | 2022 年 02 月 08 日 | 因原财务总监离职，后由总经理代行财务总监职责；现完成财务总监聘任。 |
| 朱乾皓 | 董事 | 被选举 | 2022 年 02 月 24 日 | 原董事，财务总监兼董事会秘书离任，现选举增补董事。 |
| 吴剑 | 财务总监 | 解聘 | 2022 年 02 月 08 日 | 公司完成财务总监聘任，总经理不再代行财务总监职责。 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

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

公司积极响应国家对“碳达峰、碳中和”政策的号召，充分利用企业闲置场地和建筑物屋顶，建设分布式光伏电站；在推动公司健康发展的同时，购置最新的环保设备，采用最新的环保工艺，提高能效，减少污染。

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

报告期公司在实现公司价值的同时努力维护好与股东、债权人、员工、供应商、客户和自然的友好关系，落实好企业的社会责任，实现公司的高质量发展。

(1) 保障股东和债权人权益公司最基本的社会责任是保障股东特别是中小股东的合法权益，维护债权人的利益。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的规定，依法召开股东大会，规范运作，积极通过网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，保障中小股东的权益。公司不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息。同时，公司注重投资者关系维护，加强投资者关系管理工作，通过互动易平台、电话交流、电子邮件、公司网站等多种方式与投资者保持良好的沟通交流，提高公司的透明度，为投资者建立一个良好的互动平台。

(2) 职工权益保护公司始终维护和保障员工的各项合法权益，坚持以人为本，公平公正，建立了良好的成长和发展机制，努力培养每一位员工，公司制定了完善的薪酬分配和绩效考核制度，为员工提供多层次的福利保障和职业健康与安全保障；公司与员工按照《中华人民共和国劳动合同法》等有关规定签订劳动合同，员工按照签订的劳动合同享受相应的权利和承担相应的义务。公司依法遵守国家有关社会保险和住房公积金的相关法律法规和政策规定，为员工办理了养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

(3) 供应商权益保护公司恪守诚信，把供应商视为重要合作伙伴，维护好双方的友好合作关系，以长期的共同利益为导向，实现上下游客户共赢，通过不定期的技术交流活动，共同探讨产品优劣势，为产品的技术升级提供了良好的支持，并且努力与各供应商良性互动，为其开展工作提供支持。

(4) 客户权益保护公司注重与客户长期的发展关系，通过合作促进双方的共同成长，同时采用科学的方法对客户满意度进行分类测量，不断提高客户的满意度和忠诚度。对于客户，除了主动拜访，了解客户需求，维系客户关系，还积极邀请客户到公司，参观生产工厂，使客户深入了解公司的品牌力量、生产实力。

(5) 环境保护和可持续发展公司积极响应国家环保政策落实好节能减排的目标：充分利用企业闲置场地和建筑物屋顶，建设分布式光伏电站；通过自主创新，实现技术提升和工艺改进，致力于绿色环保、节约资源、节能减排的生产目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。公司建成了较为完善的污染治理设施，对废水、废气等污染物进行妥善处理，对于生产中产生的危险废弃物，公司委托专业机构代为处置，全年未发生突发环境事件及环境违规事件。

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

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

公司报告期末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

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 2 月 8 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。《张家港中环海陆高端装备股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案》及相关文件于 2022 年 2 月 9 日刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，2022 年 2 月 24 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了该

事项，2022 年 4 月 15 日收到深圳证券交易所受理公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知。2022 年 6 月 24 日，深圳证券交易所创业板上市委员会召开 2022 年第 35 次上市委员会审议会议，对张家港中环海陆高端装备股份有限公司（以下简称“公司”）向不特定对象发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的申请符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2022 年 7 月 14 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意张家港中环海陆高端装备股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕1499 号），内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。公司于 2022 年 8 月 9 日召开第三节董事会第十一次（临时）会议，审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券上市的相关议案，相关文件于 2022 年 8 月 10 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。公司董事会将根据有关法律法规和批复文件的要求及公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次向不特定对象发行可转换公司债券的相关事宜，并及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

公司于 2022 年 3 月 18 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《2021 年度利润分配预案》，以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），合计派发现金红利人民币 20,000,000 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。本年度不送红股，不以公积金转增股本。并于 2022 年 4 月 12 日经公司 2021 年年度股东大会审议通过，内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的 2022-025 号公告。权益分派已实施完毕。

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 | 76,291,379 | 76.29% | | | | -1,291,379 | -1,291,379 | 75,000,000 | 75.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 6,008 | 0.00% | | | | -6,008 | -6,008 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 76,277,243 | 76.28% | | | | -1,277,243 | -1,277,243 | 75,000,000 | 75.00% |
| 其中：境内法人持股 | 27,391,713 | 27.39% | | | | -1,271,427 | -1,271,427 | 26,120,286 | 26.12% |
| 境内自然人持股 | 48,885,530 | 48.89% | | | | -5,816 | -5,816 | 48,879,714 | 48.88% |
| 4、外资持股 | 8,128 | 0.01% | | | | -8,128 | -8,128 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 8,040 | 0.01% | | | | -8,040 | -8,040 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 88 | 0.00% | | | | -88 | -88 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 23,708,621 | 23.71% | | | | 1,291,379 | 1,291,379 | 25,000,000 | 25.00% |
| 1、人民币普通股 | 23,708,621 | 23.71% | | | | 1,291,379 | 1,291,379 | 25,000,000 | 25.00% |
| 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 | 100,000,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 100,000,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

首次公开发行前，公司总股本 75,000,000 股，首次公开发行股票完成后，公司总股本为 100,000,000 股，其中无流通限制及锁定安排的股票数量为 23,708,621 股，占公司总股本的 23.7086%；有流通限制或锁定安排的股票数量为 76,291,379 股，占公司总股本的 76.2914%。本报告期上市流通的限售股属于公司首次公开发行网下配售限售股，股份数量为 1,291,379 股，占发行后总股本的 1.2914%，限售期限自公司股票上市之日起 6 个月，具体情况详见公司于 2021 年 7 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《张家港中环海陆高端装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行结果公告》。该部分限售股于 2022 年 2 月 7 日起上市流通。

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 | 拟解除限售日期 |
|--------------------|------------|----------|----------|------------|--------|----------|
| 吴君三 | 22,575,000 | | | 22,575,000 | 首发前限售股 | 2024-8-3 |
| 江苏江海机械有限公司 | 12,329,000 | | | 12,329,000 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |
| 吴剑 | 6,989,000 | | | 6,989,000 | 首发前限售股 | 2024-8-3 |
| 苏州国发智富创业投资企业（有限合伙） | 3,000,000 | | | 3,000,000 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |
| 苏州国发融富创业投资企业 | 3,000,000 | | | 3,000,000 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |

| | | | | | | |
|--------------------------|------------|-----------|---|------------|-----------------------|----------|
| (有限合伙) | | | | | | |
| 周云鹤 | 2,285,000 | | | 2,285,000 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |
| 徐军 | 2,250,000 | | | 2,250,000 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |
| 民生证券投资 有限公司 | 2,142,857 | | | 2,142,857 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |
| 苏州瑞璟创业 投资企业(有 限合伙) | 1,500,000 | | | 1,500,000 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |
| 王为民 | 1,250,000 | | | 1,250,000 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |
| 其他首发前限 售股 | 17,679,143 | | | 17,679,143 | 首发前限售股 | 2022-8-3 |
| 首发公开发行 网下配售股东 | 1,291,379 | 1,291,379 | | | 首发公开发行 网下配售限售 股 | 2022-2-8 |
| 合计 | 76,291,379 | 1,291,379 | 0 | 75,000,000 | -- | -- |

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 | | 11,680 | 报告期末表决权恢 复的优先股股东总 数(如有)(参见注 8) | 0 | 持有特 别表决 权股份 的股东 总数 (如有) | 0 | | |
|--|-----------------|----------|---|------------------------|--|--------------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名 称 | 股东性 质 | 持股比 例 | 报告期 末持股 数量 | 报告期 内增减 变动情 况 | 持有有 限售条 件的股 份数量 | 持有无 限售条 件的股 份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 吴君三 | 境内自 然人 | 22.58% | 22,575, 000 | | 22,575, 000 | 0 | | |
| 江苏江 海机械 有限公 司 | 境内非 国有法 人 | 12.33% | 12,329, 000 | | 12,329, 000 | 0 | | |
| 吴剑 | 境内自 然人 | 6.99% | 6,989,0 00 | | 6,989,0 00 | 0 | | |
| 苏州国 发融富 创业投 资企业 (有限 合伙) | 境内非 国有法 人 | 3.00% | 3,000,0 00 | | 3,000,0 00 | 0 | | |
| 苏州国 发智富 创业投 资企业 (有限 | 境内非 国有法 人 | 3.00% | 3,000,0 00 | | 3,000,0 00 | 0 | | |

| 合伙) | | | | | | | | |
|---|---|--------|-----------|--|-----------|---|--|--|
| 周云鹤 | 境内自然人 | 2.29% | 2,285,000 | | 2,285,000 | 0 | | |
| 徐军 | 境内自然人 | 2.25% | 2,250,000 | | 2,250,000 | 0 | | |
| 民生证 券投资 有限公 司 | 境内非 国有法 人 | 2.14% | 2,142,857 | | 2,142,857 | 0 | | |
| 苏州瑞 璟创业 投资企 业(有 限合 伙) | 境内非 国有法 人 | 1.50% | 1,500,000 | | 1,500,000 | 0 | | |
| 王为民 | 境内自然人 | 1.25% | 1,250,000 | | 1,250,000 | 0 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司实际控制人吴君三、吴剑合计直接持有公司 2,956.40 万股份,双方系父子关系;苏州国发智富创业投资企业(有限合伙)、苏州国发融富创业投资企业(有限合伙)的执行事务合伙人均为苏州国发融富创业投资管理企业(有限合伙),二者合计持有公司 600.00 万股份。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11) | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红-个人分红 | 1,060,859 | 人民币普通股 | 1,060,859 | | | | | |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司一传统-普通保险产品 | 664,798 | 人民币普通股 | 664,798 | | | | | |
| #胡春阳 | 325,000 | 人民币普通股 | 325,000 | | | | | |
| 赵红林 | 310,000 | 人民币普通股 | 310,000 | | | | | |
| 华泰证券股份有限公司 | 151,285 | 人民币普通股 | 151,285 | | | | | |
| 中国太平洋财产保险-传统-普通保险产品-013C-CT001深 | 133,000 | 人民币普通股 | 133,000 | | | | | |
| 王本星 | 129,700 | 人民币普通股 | 129,700 | | | | | |
| 李财安 | 107,500 | 人民币普通股 | 107,500 | | | | | |
| 万筱静 | 97,500 | 人民币普通股 | 97,500 | | | | | |
| 广东叁合资产管理 有限公司-叁合资 产惠州 1 号私募证 | 93,000 | 人民币普通股 | 93,000 | | | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| 券投资基金 | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名股东中吴君三先生、吴剑先生为本公司一致行动人。 前 10 名股东中苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）、苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）存在关联关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 前 10 名无限售条件股东中股东胡春阳通过普通证券账户持有 0 股，通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 325,000 股，实际合计持有公司股份 325,000 股。 | | |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：张家港中环海陆高端装备股份有限公司

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 | 302,294,114.47 | 380,441,323.39 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 125,709,420.17 | 52,754,494.84 |
| 应收账款 | 328,733,793.80 | 352,171,001.37 |
| 应收款项融资 | 55,770,856.53 | 67,640,514.97 |
| 预付款项 | 52,211,257.09 | 3,475,573.66 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,521,699.43 | 1,188,130.87 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 167,012,389.54 | 151,265,113.72 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 12,899,684.43 | 10,576,531.40 |
| 流动资产合计 | 1,046,153,215.46 | 1,019,512,684.22 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 88,491,094.57 | 93,293,196.41 |
| 在建工程 | 293,829,417.08 | 201,212,696.89 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,428,233.63 | 2,960,564.81 |
| 无形资产 | 55,466,986.29 | 56,110,349.28 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 3,247,820.40 | 2,531,198.32 |
| 递延所得税资产 | 7,287,101.79 | 6,799,185.17 |
| 其他非流动资产 | 49,745,710.45 | 46,293,090.46 |
| 非流动资产合计 | 500,496,364.21 | 409,200,281.34 |
| 资产总计 | 1,546,649,579.67 | 1,428,712,965.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | 433,043,816.74 | 278,703,840.75 |
| 应付账款 | 69,826,215.69 | 117,427,922.63 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,304,827.73 | 4,932,104.12 |
| 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 | 4,141,710.62 | 6,883,226.50 |
| 应交税费 | 221,505.09 | 485,282.88 |
| 其他应付款 | 1,480,813.17 | 1,674,037.37 |
| 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 | 609,798.83 | 1,038,095.24 |
| 其他流动负债 | 69,868,986.77 | 48,666,378.63 |
| 流动负债合计 | 580,497,674.64 | 459,810,888.12 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 1,390,430.45 | 2,022,354.98 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 10,230,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 11,620,430.45 | 2,022,354.98 |
| 负债合计 | 592,118,105.09 | 461,833,243.10 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 517,808,641.96 | 517,808,641.96 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 38,282,108.05 | 38,282,108.05 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 298,440,724.57 | 310,788,972.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 954,531,474.58 | 966,879,722.46 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 954,531,474.58 | 966,879,722.46 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,546,649,579.67 | 1,428,712,965.56 |

法定代表人：吴君三 主管会计工作负责人：蒋惠娟 会计机构负责人：申燕

2、利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 485,110,523.91 | 555,910,761.40 |
| 其中：营业收入 | 485,110,523.91 | 555,910,761.40 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 472,171,704.31 | 492,327,746.63 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 443,026,275.63 | 456,656,885.28 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 829,184.74 | 1,587,714.71 |
| 销售费用 | 4,306,592.53 | 2,590,484.72 |
| 管理费用 | 14,308,437.94 | 11,993,755.66 |
| 研发费用 | 15,008,874.56 | 18,411,211.82 |
| 财务费用 | -5,307,661.09 | 1,087,694.44 |
| 其中：利息费用 | 63,413.91 | 259,791.66 |
| 利息收入 | 972,918.94 | 540,004.34 |
| 加：其他收益 | 791,123.46 | 2,045,830.22 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,093,712.07 | 2,459,798.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,451,655.75 | -1,161,059.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -7,424.06 | 923,625.57 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 9,177,151.18 | 67,851,209.76 |
| 加：营业外收入 | 2,000.00 | 15,646.66 |
| 减：营业外支出 | 37,196.09 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 9,141,955.09 | 67,866,856.42 |
| 减：所得税费用 | 1,490,202.97 | 10,268,861.66 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,651,752.12 | 57,597,994.76 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,651,752.12 | 57,597,994.76 |
| 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 | 7,651,752.12 | 57,597,994.76 |
| 2. 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的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 | | |
| 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 | 7,651,752.12 | 57,597,994.76 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 7,651,752.12 | 57,597,994.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0765 | 0.768 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0765 | 0.768 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴君三 主管会计工作负责人：蒋惠娟 会计机构负责人：申燕

3、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 | 302,075,673.49 | 188,223,417.80 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 30,768,172.85 | 9,026,838.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,996,042.40 | 1,874,104.37 |
| 经营活动现金流入小计 | 344,839,888.74 | 199,124,360.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 240,309,255.02 | 161,482,163.18 |
| 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 | 25,825,337.63 | 23,908,072.12 |
| 支付的各项税费 | 4,686,890.25 | 21,692,938.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,488,179.07 | 11,581,063.15 |
| 经营活动现金流出小计 | 290,309,661.97 | 218,664,236.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,530,226.77 | -19,539,876.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 17,345.52 | 13,300.00 |
| 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 | 17,345.52 | 13,300.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 113,750,510.45 | 11,234,000.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 113,750,510.45 | 11,234,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -113,733,164.93 | -11,220,700.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 65,049,625.37 | 59,050,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 65,049,625.37 | 69,050,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 20,000,000.00 | 261,000.00 |
| 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 | 116,734,503.28 | 61,980,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 136,734,503.28 | 72,241,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -71,684,877.91 | -3,191,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 | -69,183.36 | -27,775.48 |

| | | |
|----------------|-----------------|----------------|
| 影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -130,956,999.43 | -33,979,351.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 312,495,857.24 | 44,991,014.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 181,538,857.81 | 11,011,662.89 |

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 100,000,000.00 | | | | 517,808,641.96 | | | | 38,282,108.05 | | 310,788,972.45 | | 966,879,722.46 | | 966,879,722.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | 517,808,641.96 | | | | 38,282,108.05 | | 310,788,972.45 | | 966,879,722.46 | | 966,879,722.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 12,348,247.88 | | 12,348,247.88 | | 12,348,247.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,651,752.12 | | 7,651,752.12 | | 7,651,752.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|
| 四、本期期末余额 | 100,000.00 | | | | 517,808.64 | | | | | 38,282,108.05 | | | | 298,440,724.57 | | | | 954,531,474.58 | 954,531,474.58 |
|----------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|

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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 75,000.00 | | | | 262,438.81 | | | | | 31,043,187.18 | | | | 245,638,684.60 | | | | 614,120,753.49 | 614,120,753.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 75,000.00 | | | | 262,438.81 | | | | | 31,043,187.18 | | | | 245,638,684.60 | | | | 614,120,753.49 | 614,120,753.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | | | | 57,597,994.76 | | | | 57,597,994.76 | 57,597,994.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | 57,597,994.76 | | | | 57,597,994.76 | 57,597,994.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 75,000,000.00 | | | | 262,438,817.10 | | | | 31,043,187.18 | | 303,236,679.36 | | | 671,718,748.25 | 671,718,748.25 |

三、公司基本情况

张家港中环海陆高端装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为张家港海陆环形锻件有限公司，系由张家港海陆锅炉有限公司、吴君三等 20 名自然人股东共同发起设立，并于 2000 年 1 月 28 日经苏州市张家港工商行政管理局核准登记，《企业法人营业执照》的注册号为 3205821105011，公司地址为杨舍镇环城南路 17 号，公司成立时的注册资本为 112.00 万元。成立时股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|----|-------------|--------------|---------|
| 1 | 吴君三 | 405,000.00 | 36.16 |
| 2 | 张家港海陆锅炉有限公司 | 220,000.00 | 19.64 |
| 3 | 周云鹤 | 80,000.00 | 7.14 |
| 4 | 徐军 | 50,000.00 | 4.46 |
| 5 | 王为民 | 50,000.00 | 4.46 |
| 6 | 盛雪华 | 50,000.00 | 4.46 |
| 7 | 崔昱 | 35,000.00 | 3.12 |
| 8 | 周勇 | 20,000.00 | 1.79 |
| 9 | 郭胜年 | 20,000.00 | 1.79 |
| 10 | 孙正康 | 20,000.00 | 1.79 |
| 11 | 钱建石 | 20,000.00 | 1.79 |
| 12 | 胡美新 | 20,000.00 | 1.79 |
| 13 | 潘正华 | 20,000.00 | 1.79 |
| 14 | 冯惠钟 | 20,000.00 | 1.79 |
| 15 | 张志刚 | 20,000.00 | 1.79 |
| 16 | 夏亚萍 | 20,000.00 | 1.79 |
| 17 | 卞伟 | 10,000.00 | 0.89 |
| 18 | 夏旭平 | 10,000.00 | 0.89 |
| 19 | 黄宇平 | 10,000.00 | 0.89 |
| 20 | 沈卫军 | 10,000.00 | 0.89 |
| 21 | 包建伟 | 10,000.00 | 0.89 |
| | 合计 | 1,120,000.00 | 100.00 |

2015 年 6 月 17 日，本公司（原）根据股东会决议和发起人协议，由吴君三等 26 位自然人股东、江苏江海机械有限公司等 6 家法人股东共同发起设立，整体变更为张家港中环海陆特锻股份有限公司，发起人认购全部股份并以其各自拥有的截至 2014 年 12 月 31 日账面净资产人民币 337,438,881.71 元折为股本人民币 75,000,000.00 元，余额计入资本公积。折股后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|----|--------------------|---------------|---------|
| 1 | 吴君三 | 22,575,000.00 | 30.10 |
| 2 | 江苏江海机械有限公司 | 12,000,000.00 | 16.00 |
| 3 | 吴剑 | 6,315,000.00 | 8.42 |
| 4 | 苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙） | 4,875,000.00 | 6.50 |
| 5 | 周云鹤 | 3,750,000.00 | 5.00 |
| 6 | 苏州国发融富创业投资企业（有限合伙） | 3,000,000.00 | 4.00 |
| 7 | 苏州国发智富创业投资企业（有限合伙） | 3,000,000.00 | 4.00 |
| 8 | 重庆泰豪渝晟股权投资基金中心 | 2,625,000.00 | 3.50 |

| 序号 | 股东名称 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|----|------------------|---------------|----------|
| 9 | 徐军 | 2,250,000.00 | 3.00 |
| 10 | 王为民 | 2,250,000.00 | 3.00 |
| 11 | 崔昱 | 1,575,000.00 | 2.10 |
| 12 | 苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙） | 1,500,000.00 | 2.00 |
| 13 | 钱凤珠 | 1,200,000.00 | 1.60 |
| 14 | 孙正康 | 1,125,000.00 | 1.50 |
| 15 | 胡美新 | 1,080,000.00 | 1.44 |
| 16 | 潘正华 | 840,000.00 | 1.12 |
| 17 | 冯惠钟 | 600,000.00 | 0.80 |
| 18 | 黄宇平 | 600,000.00 | 0.80 |
| 19 | 沈卫军 | 600,000.00 | 0.80 |
| 20 | 赵亚平 | 600,000.00 | 0.80 |
| 21 | 戴玉同 | 600,000.00 | 0.80 |
| 22 | 宋亚东 | 570,000.00 | 0.76 |
| 23 | 丁文忠 | 525,000.00 | 0.70 |
| 24 | 张志刚 | 240,000.00 | 0.32 |
| 25 | 周立鹤 | 210,000.00 | 0.28 |
| 26 | 曹景荣 | 150,000.00 | 0.20 |
| 27 | 陆红霞 | 75,000.00 | 0.10 |
| 28 | 蔡忠良 | 60,000.00 | 0.08 |
| 29 | 鞠玉东 | 52,500.00 | 0.07 |
| 30 | 钱兵 | 52,500.00 | 0.07 |
| 31 | 史锦千 | 52,500.00 | 0.07 |
| 32 | 朱正东 | 52,500.00 | 0.07 |
| | 合计 | 75,000,000.00 | 100.00 |

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意张家港中环海陆特锻股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】6537号）核准，本公司于2015年9月28日登陆全国中小企业股份转让系统首次公开转让，股票简称“中环海陆”，股票代码“833879”。本公司总股本为7,500.00万股，每股面值1元，公司注册资本和实收资本均为7,500.00万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意张家港中环海陆特锻股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2019】1222号）核准，本公司于2019年4月19日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019年6月14日，经苏州市市场监督管理局《公司准予变更登记通知书》（05000203）公司变更【2019】第06140001号核准，本公司更名为“张家港中环海陆高端装备股份有限公司”。

2021年7月28日，经中国证券监督管理委员会《关于同意张家港中环海陆高端装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1869号文）同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500.00万股，每股面值1元，增加注册资本人民币2,500.00万元，变更后的注册资本为人民币10,000.00万元。（股票简称：中环海陆，股票代码：301040）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、采购部、销售部、人力资源部、财务部、技术研发部、质检部等部门。

本公司统一社会信用代码：913205007185439367，法定代表人吴君三，注册资本10,000.00万人民币，地址为张家港市锦丰镇合兴华山路。

本公司主要经营活动为生产和销售矩形环形锻件、异形截面环形锻件。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于2022年8月29日批准。

公司报告期不存在合并范围的子公司，仅中环海陆一个经营主体。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生当月 1 日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的人民币汇率中间价折合为人民币记账。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合。

组合 2：由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组成的应收票据组合。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收押金和保证金

其他应收款组合 4：应收员工备用金

其他应收款组合 5：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合。对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“五、主要会计政策和会计估计”之“10、金融工具”。

9、应收账款

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“五、主要会计政策和会计估计”之“10、金融工具”。

10、应收款项融资

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

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“五、主要会计政策和会计估计”之“10、金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量，固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5% | 23.75% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5% | 31.67% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

22、租赁负债

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产

使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法（或工作量法、双倍余额递减法、年数总和法等）分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 直线法 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 直线法 | 4.00 | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备 | 直线法 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |

| | | | | |
|---------|-----|------|------|-------|
| 办公设备及其他 | 直线法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
|---------|-----|------|------|-------|

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司

将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利

相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1. 商品销售合同

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

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同仅包含提供加工服务的履约义务，由于本公司只有在履约完成后客户才能取得服务成果，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务。

本公司已根据合同约定将加工完成的产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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

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

24、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

28、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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 应纳流转税额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应税收入 | 15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

2、税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为江苏省高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及国家税务总局“国税函[2009]2 号”《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的相关政策，本公司自 2016 年起三个年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。本公司于 2019 年 12 月 5 日通过复审，继续被认定为江苏省高新技术企业，自 2019 年 按 15% 的税率缴纳企业所得税。2022 年，公司继续申报高新技术企业认定，2022 年 1-6 月按照高新技术企业优惠税率 15% 计缴企业所得税。

3、其他

七、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 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 181,538,857.81 | 312,495,857.24 |
| 其他货币资金 | 120,755,256.66 | 67,945,466.15 |
| 合计 | 302,294,114.47 | 380,441,323.39 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 120,755,256.66 | 67,945,466.15 |

其他说明

本公司其他货币资金余额构成为银行承兑汇票保证金 113,030,076.28 元、票据质押资产池保证金 7,725,180.38 元，除上述银行承兑保证金、票据质押资产池保证金使用受到限制外，本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、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 | 20,257,484.51 | 44,358,625.60 |
| 商业承兑票据 | 105,451,935.66 | 8,395,869.24 |
| 合计 | 125,709,420.17 | 52,754,494.84 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 132,325,705.44 | 100.00% | 6,616,285.27 | 5.00% | 125,709,420.17 | 55,555,205.10 | 100.00% | 2,800,710.26 | 5.04% | 52,754,494.84 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 132,325,705.44 | 100.00% | 6,616,285.27 | 5.00% | 125,709,420.17 | 55,555,205.10 | 100.00% | 2,800,710.26 | 5.04% | 52,754,494.84 |
| 合计 | 132,325,705.44 | 100.00% | 6,616,285.27 | 5.00% | 125,709,420.17 | 55,555,205.10 | 100.00% | 2,800,710.26 | 5.00% | 52,754,494.84 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：6616285.27

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合二 | 132,325,705.44 | 6,616,285.27 | 5.00% |
| 合计 | 132,325,705.44 | 6,616,285.27 | |

确定该组合依据的说明：

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“5、主要会计政策和会计估计”之“10、金融工具”。

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

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。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 2,800,710.26 | 3,815,575.01 | | | | 6,616,285.27 |
| 合计 | 2,800,710.26 | 3,815,575.01 | | | | 6,616,285.27 |

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 | 7,835,999.74 |
| 商业承兑票据 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 37,835,999.74 |

(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 | | 8,652,965.00 |
| 商业承兑票据 | | 61,153,752.92 |
| 合计 | | 69,806,717.92 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

3、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 | 7,396,221.20 | 2.02% | 7,396,221.20 | 100.00% | | 7,446,221.20 | 1.90% | 7,446,221.20 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 358,803,221.48 | 97.98% | 30,069,427.68 | 8.38% | 328,733,793.80 | 383,813,611.38 | 98.10% | 31,642,610.01 | 8.24% | 352,171,001.37 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 销售货款组合 | 358,803,221.48 | 97.98% | 30,069,427.68 | 8.38% | 328,733,793.80 | 383,813,611.38 | 98.10% | 31,642,610.01 | 8.24% | 352,171,001.37 |
| 合计 | 366,199,442.68 | 100.00% | 37,465,648.88 | | 328,733,793.80 | 391,259,832.58 | 100.00% | 39,088,831.21 | | 352,171,001.37 |

按单项计提坏账准备：7396221.2

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 |
| 株洲市九洲传动机械设备有限公司 | 4,673,089.07 | 4,673,089.07 | 100.00% | 2018 年票据到期无法支付被退回，且客户被列为失信被执行人 |
| TITAN AUSTRALIA PTY LTD | 876,346.34 | 876,346.34 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 张家港天权机械有限 | 547,320.00 | 547,320.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 公司 | | | | |
| 安徽迈吉尔模具有限公司 | 491,424.00 | 491,424.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南通金铁机械制造有限公司 | 334,856.01 | 334,856.01 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海冶金矿山机械厂 | 233,992.18 | 233,992.18 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京华诚联合商贸有限责任公司 | 154,113.60 | 154,113.60 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 常州创奇伟亚机械工程有限公司 | 76,080.00 | 76,080.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 湘潭电机力源模具有限公司 | 9,000.00 | 9,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 7,396,221.20 | 7,396,221.20 | | |

按组合计提坏账准备：30069427.68

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 | 335,946,193.89 | 16,797,309.69 | 5.00% |
| 1-2 年 | 8,997,505.27 | 899,750.53 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,064,380.29 | 319,314.09 | 30.00% |
| 3-4 年 | 603,765.09 | 301,882.55 | 50.00% |
| 4-5 年 | 2,201,030.61 | 1,760,824.49 | 80.00% |
| 5 年以上 | 9,990,346.33 | 9,990,346.33 | 100.00% |
| 合计 | 358,803,221.48 | 30,069,427.68 | |

确定该组合依据的说明：

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） | 335,946,193.89 |
| 1 至 2 年 | 8,997,505.27 |
| 2 至 3 年 | 1,064,380.29 |
| 3 年以上 | 20,191,363.23 |
| 3 至 4 年 | 603,765.09 |
| 4 至 5 年 | 2,201,030.61 |
| 5 年以上 | 17,386,567.53 |
| 合计 | 366,199,442.68 |

(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 | |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|--|--------------|--|---------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 7,446,221.20 | | 50,000.00 | | 7,396,221.20 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 31,642,610.01 | | 1,573,182.33 | | 30,069,427.68 |
| 合计 | 39,088,831.21 | | 1,623,182.33 | | 37,465,648.88 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 55,770,856.53 | 67,640,514.97 |
| 合计 | 55,770,856.53 | 67,640,514.97 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

适用 不适用

其他说明：

5、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 | 52,049,068.09 | 99.69% | 3,281,803.24 | 94.42% |
| 1至2年 | 162,189.00 | 0.31% | 193,770.42 | 5.58% |
| 合计 | 52,211,257.09 | | 3,475,573.66 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------------------|---------------|---------------|
| 中信泰富钢铁贸易有限公司 | 49,218,436.15 | 94.27 |
| 马鞍山钢铁股份有限公司 | 1,093,957.92 | 2.10 |
| 武汉理工大学 | 750,000.00 | 1.44 |
| 上海市锦天城律师事务所 | 300,000.00 | 0.57 |
| 中国石油化工股份公司张家港石油分公司 | 125,203.70 | 0.24 |
| 合计 | 51,487,597.77 | 98.62 |

其他说明:

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,521,699.43 | 1,188,130.87 |
| 合计 | 1,521,699.43 | 1,188,130.87 |

(1) 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,361,895.46 | 1,243,096.00 |
| 备用金 | 554,420.45 | 319,532.50 |
| 其他 | 0.00 | 118,799.46 |
| 合计 | 1,916,315.91 | 1,681,427.96 |

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 | 109,901.63 | | 383,395.46 | 493,297.09 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 27,180.61 | | 71,500.00 | 98,680.61 |
| 2022年6月30日余额 | 82,721.02 | | 311,895.46 | 394,616.48 |

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） | 1,554,420.45 |
| 1 至 2 年 | 168,799.46 |
| 2 至 3 年 | 2,700.00 |
| 3 年以上 | 190,396.00 |
| 5 年以上 | 190,396.00 |
| 合计 | 1,916,315.91 |

3) 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 |
|-------------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 江苏扬子江国际冶金工业园建设管理处 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 52.18% | 50,000.00 |
| 顾益 | 备用金 | 281,579.00 | 1 年以内 | 14.69% | 14,078.95 |
| 李浩 | 备用金 | 168,684.05 | 1 年以内 | 8.80% | 8,434.20 |
| 宝山钢铁股份有限公司特殊分公司 | 保证金 | 118,799.46 | 1-2 年 | 6.20% | 118,799.46 |
| 国电龙源电力技术工程有限责任公司 | 保证金 | 104,000.00 | 5 年以上 | 5.43% | 104,000.00 |
| 合计 | | 1,673,062.51 | | 87.31% | 295,312.61 |

7、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 | 66,150,340.62 | 957,275.57 | 65,193,065.05 | 63,485,190.48 | 910,125.03 | 62,575,065.45 |
| 在产品 | 40,395,899.95 | 955,124.09 | 39,440,775.86 | 23,958,373.10 | 775,890.35 | 23,182,482.75 |
| 库存商品 | 23,614,074.71 | 503,485.91 | 23,110,588.80 | 27,381,883.42 | 457,020.45 | 26,924,862.97 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 周转材料 | 1,485,351.63 | | 1,485,351.63 | 1,440,118.45 | | 1,440,118.45 |
| 发出商品 | 5,270,641.32 | | 5,270,641.32 | 10,323,278.62 | | 10,323,278.62 |
| 委托加工物资 | 34,200,209.29 | 1,688,242.41 | 32,511,966.88 | 27,621,332.27 | 802,026.79 | 26,819,305.48 |
| 合计 | 171,116,517.52 | 4,104,127.98 | 167,012,389.54 | 154,210,176.34 | 2,945,062.62 | 151,265,113.72 |

(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 | 910,125.03 | 165,700.85 | | 118,550.31 | | 957,275.57 |
| 在产品 | 775,890.35 | 825,767.39 | | 646,533.65 | | 955,124.09 |
| 库存商品 | 457,020.45 | 235,313.36 | | 188,847.90 | | 503,485.91 |
| 委托加工物资 | 802,026.79 | 1,224,874.15 | | 338,658.53 | | 1,688,242.41 |
| 合计 | 2,945,062.62 | 2,451,655.75 | | 1,292,590.39 | | 4,104,127.98 |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税借方余额重分类 | 9,997,286.36 | 10,576,531.40 |
| 预交企业所得税 | 1,438,867.92 | 0.00 |
| 预付发行费用 | 1,463,530.15 | 0.00 |
| 合计 | 12,899,684.43 | 10,576,531.40 |

其他说明：

9、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 88,491,094.57 | 93,293,196.41 |
| 合计 | 88,491,094.57 | 93,293,196.41 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余 | 66,221,792.6 | 180,339,704. | 4,536,256.91 | 5,191,505.02 | 2,970,573.68 | 259,259,833. |

| | | | | | | |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 额 | 3 | 91 | | | | 15 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,301,504.41 | | 18,554.72 | 908,284.35 | 2,228,343.48 |
| (1) 购置 | | 1,301,504.41 | | 18,554.72 | 908,284.35 | 2,228,343.48 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 438,051.28 | | | | 438,051.28 |
| (1) 处置或报废 | | 438,051.28 | | | | 438,051.28 |
| 4. 期末余额 | 66,221,792.63 | 181,203,158.04 | 4,536,256.91 | 5,210,059.74 | 3,878,858.03 | 261,050,125.35 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 35,616,387.24 | 118,642,644.44 | 3,988,110.95 | 4,931,926.08 | 2,787,568.03 | 165,966,636.74 |
| 2. 本期增加金额 | 1,476,921.32 | 5,397,454.86 | 62,260.74 | | 71,905.84 | 7,008,542.76 |
| (1) 计提 | 1,476,921.32 | 5,397,454.86 | 62,260.74 | | 71,905.84 | 7,008,542.76 |
| 3. 本期减少金额 | | 416,148.72 | | | | 416,148.72 |
| (1) 处置或报废 | | 416,148.72 | | | | 416,148.72 |
| 4. 期末余额 | 37,093,308.56 | 123,623,950.58 | 4,050,371.69 | 4,931,926.08 | 2,859,473.87 | 172,559,030.78 |
| 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 | 29,128,484.07 | 57,579,207.46 | 485,885.22 | 278,133.66 | 1,019,384.16 | 88,491,094.57 |
| 2. 期初账面价值 | 30,605,405.39 | 61,697,060.47 | 548,145.96 | 259,578.94 | 183,005.65 | 93,293,196.41 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|------------|------------|
| 北区工装模具存放区 | 573,322.36 | 尚未办理 |
| 北区粗车临时车间 | 613,386.00 | 尚未办理 |

其他说明

10、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 293,829,417.08 | 201,212,696.89 |
| 合计 | 293,829,417.08 | 201,212,696.89 |

(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 |
| 高端环锻件绿色智能制造项目 | 224,803,184.01 | | 224,803,184.01 | 186,738,753.92 | | 186,738,753.92 |
| 配套精加工生产线建设项目 | 39,858,408.19 | | 39,858,408.19 | 14,473,942.97 | | 14,473,942.97 |
| 2 车间扩建项目 | 28,743,046.13 | | 28,743,046.13 | | | |
| 研发中心项目 | 424,778.75 | | 424,778.75 | | | |
| 合计 | 293,829,417.08 | | 293,829,417.08 | 201,212,696.89 | | 201,212,696.89 |

11、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 4,229,378.30 | 4,229,378.30 |
| 2. 本期增加金额 | 105,592.15 | 105,592.15 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 4,334,970.45 | 4,334,970.45 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,268,813.49 | 1,268,813.49 |
| 2. 本期增加金额 | 637,923.33 | 637,923.33 |
| (1) 计提 | 637,923.33 | 637,923.33 |
| | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| | | |
| 4. 期末余额 | 1,906,736.82 | 1,906,736.82 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,428,233.63 | 2,428,233.63 |
| 2. 期初账面价值 | 2,960,564.81 | 2,960,564.81 |

其他说明：

12、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 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 62,239,906.61 | | | 867,811.32 | 63,107,717.93 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 17,356.82 | 17,356.82 |
| (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 | 62,239,906.61 | | | 885,168.14 | 63,125,074.75 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,788,638.50 | | | 208,730.15 | 6,997,368.65 |
| 2. 本期增加金额 | 571,459.14 | | | 89,260.67 | 660,719.81 |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,360,097.64 | | | 297,990.82 | 7,658,088.46 |
| 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 | 54,879,808.97 | | | 587,177.32 | 55,466,986.29 |
| 2. 期初账面价值 | 55,451,268.11 | | | 659,081.17 | 56,110,349.28 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

13、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 |
|------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 厂区改造 | 2,531,198.32 | 1,284,403.68 | 567,781.60 | | 3,247,820.40 |
| 合计 | 2,531,198.32 | 1,284,403.68 | 567,781.60 | | 3,247,820.40 |

其他说明

14、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 | 4,104,127.98 | 615,619.20 | 2,945,062.62 | 441,759.39 |
| 信用减值准备 | 44,476,550.63 | 6,671,482.59 | 42,382,838.56 | 6,357,425.78 |
| 合计 | 48,580,678.61 | 7,287,101.79 | 45,327,901.18 | 6,799,185.17 |

(2) 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 | | 7,287,101.79 | | 6,799,185.17 |

15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 49,745,710.45 | | 49,745,710.45 | 46,293,090.46 | | 46,293,090.46 |
| 合计 | 49,745,710.45 | | 49,745,710.45 | 46,293,090.46 | | 46,293,090.46 |

其他说明：

16、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 433,043,816.74 | 278,703,840.75 |
| 合计 | 433,043,816.74 | 278,703,840.75 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 材料款 | 14,770,341.67 | 22,976,105.92 |
| 加工费 | 14,319,627.30 | 14,877,368.67 |
| 运输费 | 21,021,784.63 | 24,703,120.82 |
| 工程设备款 | 10,866,528.06 | 45,979,457.86 |
| 能源费 | 2,747,100.24 | 4,129,183.79 |
| 检测修理费 | 5,323,899.05 | 3,057,572.62 |
| 其他 | 776,934.74 | 1,705,112.95 |
| 合计 | 69,826,215.69 | 117,427,922.63 |

18、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 预收合同价款 | 1,304,827.73 | 4,932,104.12 |
| 合计 | 1,304,827.73 | 4,932,104.12 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

19、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 | 6,883,226.50 | 21,283,966.46 | 24,025,482.34 | 4,141,710.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,745,003.90 | 1,745,003.90 | |
| 合计 | 6,883,226.50 | 23,028,970.36 | 25,770,486.24 | 4,141,710.62 |

(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 | 6,820,484.02 | 18,177,427.63 | 20,938,403.10 | 4,059,508.55 |
| 2、职工福利费 | | 1,041,042.86 | 1,041,042.86 | |
| 3、社会保险费 | | 962,289.75 | 962,289.75 | |
| 其中：医疗保险费 | | 739,509.40 | 739,509.40 | |
| 工伤保险费 | | 138,264.95 | 138,264.95 | |
| 生育保险费 | | 84,515.40 | 84,515.40 | |
| 4、住房公积金 | | 975,118.00 | 975,118.00 | |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | 62,742.48 | 128,088.22 | 108,628.63 | 82,202.07 |
| 合计 | 6,883,226.50 | 21,283,966.46 | 24,025,482.34 | 4,141,710.62 |

(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 | | 1,691,973.71 | 1,691,973.71 | |
| 2、失业保险费 | | 53,030.19 | 53,030.19 | |
| 合计 | | 1,745,003.90 | 1,745,003.90 | |

其他说明

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 企业所得税 | | 181,212.38 |
| 个人所得税 | | 54,851.39 |
| 房产税 | 153,594.45 | 165,862.14 |
| 城镇土地税 | 27,895.53 | 27,895.53 |
| 印花税 | 19,090.66 | 31,146.00 |
| 环境保护税 | 20,924.45 | 24,315.44 |
| 合计 | 221,505.09 | 485,282.88 |

其他说明

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,480,813.17 | 1,674,037.37 |
| 合计 | 1,480,813.17 | 1,674,037.37 |

(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 |
|-----|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 其他 | 380,813.17 | 574,037.37 |
| 合计 | 1,480,813.17 | 1,674,037.37 |

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 609,798.83 | 1,038,095.24 |
| 合计 | 609,798.83 | 1,038,095.24 |

其他说明：

23、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的已背书未到期的应收票据 | 69,806,717.92 | 48,025,205.10 |
| 待转销项税额 | 62,268.85 | 641,173.53 |
| 合计 | 69,868,986.77 | 48,666,378.63 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

24、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 租赁负债 | 2,133,608.36 | 3,257,142.86 |
| 未确认融资费用 | -133,379.08 | -196,692.64 |
| 一年内到期的租赁负债 | -609,798.83 | -1,038,095.24 |
| 合计 | 1,390,430.45 | 2,022,354.98 |

其他说明：

25、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 | 0.00 | 10,230,000.00 | 0.00 | 10,230,000.00 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合计 | | 10,230,000.00 | | 10,230,000.00 | |

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 |
|-----------------------|------|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|---------------|---------------------|
| 第三批省级工业和信息化产业转型升级专项资金 | | 10,230,000.00 | | | | | 10,230,000.00 | 与资产相关 |

其他说明：

26、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 | 100,000,000.00 | | | | | | 100,000,000.00 |

其他说明：

27、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） | 517,808,641.96 | | | 517,808,641.96 |
| 合计 | 517,808,641.96 | | | 517,808,641.96 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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 | 38,282,108.05 | | | 38,282,108.05 |
| 合计 | 38,282,108.05 | | | 38,282,108.05 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | 310,788,972.45 | 245,638,684.60 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,651,752.12 | 57,597,994.76 |
| 应付普通股股利 | 20,000,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 298,440,724.57 | 303,236,679.36 |

调整期初未分配利润明细：

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

30、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 | 427,789,296.10 | 389,060,724.74 | 488,222,815.11 | 402,906,760.09 |
| 其他业务 | 57,321,227.81 | 53,965,550.89 | 67,687,946.29 | 53,750,125.19 |
| 合计 | 485,110,523.91 | 443,026,275.63 | 555,910,761.40 | 456,656,885.28 |

收入相关信息：

单位：元

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

| | | | | |
|----|--|--|--|--|
| 合计 | | | | |
|----|--|--|--|--|

与履约义务相关的信息：

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

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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 273,550,411.00 元，其中，273,550,411.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

31、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 | 148,795.35 | 506,481.67 |
| 教育费附加 | 148,795.34 | 506,481.68 |
| 房产税 | 307,188.90 | 331,724.28 |
| 土地使用税 | 55,791.06 | 55,791.06 |
| 印花税 | 130,636.16 | 145,122.20 |
| 环境保护税 | 37,977.93 | 42,113.82 |
| 合计 | 829,184.74 | 1,587,714.71 |

其他说明：

32、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 海外销售佣金 | 2,642,704.98 | 627,299.23 |
| 职工薪酬 | 622,001.91 | 1,022,019.87 |
| 业务招待费 | 1,000,089.00 | 913,682.36 |
| 差旅费 | 35,208.64 | 27,483.26 |
| 其他 | 6,588.00 | |
| 合计 | 4,306,592.53 | 2,590,484.72 |

其他说明：

33、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,277,622.21 | 8,266,865.34 |
| 折旧及摊销 | 726,569.49 | 803,502.52 |
| 修理费 | 624,083.75 | 448,256.98 |
| 咨询服务费 | 1,093,645.46 | 179,325.46 |
| 业务招待费 | 981,739.53 | 550,401.05 |
| 办公费 | 1,295,374.50 | 1,107,953.91 |
| 差旅费 | 224,084.42 | 259,058.25 |
| 其他 | 85,318.58 | 378,392.15 |
| 合计 | 14,308,437.94 | 11,993,755.66 |

其他说明

34、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费 | 11,616,633.35 | 15,531,914.13 |
| 职工薪酬 | 2,756,030.67 | 2,170,670.32 |
| 折旧及摊销 | 636,210.54 | 708,627.37 |
| 合计 | 15,008,874.56 | 18,411,211.82 |

其他说明

35、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息费用 | 63,413.91 | 259,791.66 |
| 减：利息收入 | 972,918.94 | 540,004.34 |
| 汇兑损益 | -4,161,689.84 | 1,020,581.30 |
| 手续费 | 340,059.48 | 183,653.18 |
| 票据贴息 | 0.00 | 227,804.14 |
| 现金折扣 | -576,525.70 | -64,131.50 |
| 合计 | -5,307,661.09 | 1,087,694.44 |

其他说明

36、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 |
|---------------|------------|--------------|
| 直接计入当期损益的政府补助 | 752,830.00 | 1,990,332.57 |
| 个税扣缴税款手续费返还 | 38,293.46 | 55,497.65 |
| 合计 | 791,123.46 | 2,045,830.22 |

37、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 | 98,680.61 | -83,456.42 |
| 应收票据坏账损失 | -3,815,575.01 | 2,125,017.42 |
| 应收账款坏账损失 | 1,623,182.33 | 418,237.76 |
| 合计 | -2,093,712.07 | 2,459,798.76 |

其他说明

38、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 | -2,451,655.75 | -1,161,059.56 |
| 合计 | -2,451,655.75 | -1,161,059.56 |

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -7,424.06 | 923,625.57 |

40、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 |
|----------|----------|-----------|---------------|
| 无需支付的应付款 | | 7,510.00 | |
| 固定资产报废收益 | | 8,136.66 | |
| 其他 | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 合计 | 2,000.00 | 15,646.66 | 2,000.00 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

41、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 |
|----|-----------|-------|---------------|
| 其他 | 37,196.09 | | 37,196.09 |
| 合计 | 37,196.09 | | 37,196.09 |

其他说明：

42、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 | 1,978,119.59 | 9,910,664.17 |
| 递延所得税费用 | -487,916.62 | 358,197.49 |
| 合计 | 1,490,202.97 | 10,268,861.66 |

(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 | 9,141,955.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,371,293.26 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 118,909.71 |
| 所得税费用 | 1,490,202.97 |

其他说明：

43、其他综合收益

详见附注

44、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 |
|-----------|---------------|--------------|
| 收到的各项政府补助 | 11,021,123.46 | 1,026,830.22 |
| 收到的存款利息收入 | 972,918.94 | 540,001.70 |
| 收到的银行保证金 | | 180,000.00 |
| 其他 | 2,000.00 | 127,272.45 |
| 合计 | 11,996,042.40 | 1,874,104.37 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 支付付现费用 | 19,022,870.83 | 11,581,063.15 |
| 其他 | 465,308.24 | 0.00 |
| 合计 | 19,488,179.07 | 11,581,063.15 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 收回承兑汇票保证金 | 65,049,625.37 | 59,050,000.00 |
| 合计 | 65,049,625.37 | 59,050,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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 |
|------------|----------------|---------------|
| 支付的使用权资产租金 | 1,229,227.00 | |
| 支付承兑汇票保证金 | 113,980,076.28 | 53,180,000.00 |
| 支付信用证保证金 | | 8,800,000.00 |
| 支付发行费用 | 1,525,200.00 | |
| 合计 | 116,734,503.28 | 61,980,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 7,651,752.12 | 57,597,994.76 |
| 加：资产减值准备 | 4,545,367.82 | -3,620,858.32 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,008,542.76 | 8,170,306.27 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 使用权资产折旧 | 637,923.33 | |
| 无形资产摊销 | 660,719.81 | 596,259.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 567,781.60 | 416,729.68 |
| 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） | 7,424.06 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | -923,625.57 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 132,597.27 | 338,139.70 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -487,916.62 | 358,197.49 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -18,198,931.57 | 17,360,302.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -110,311,987.37 | 16,548,731.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 152,086,953.56 | -116,382,053.60 |
| 其他 | 10,230,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,530,226.77 | -19,539,876.08 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 181,538,857.81 | 11,011,662.89 |
| 减：现金的期初余额 | 312,495,857.24 | 44,991,014.45 |
| 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 | -130,956,999.43 | -33,979,351.56 |

（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 | 181,538,857.81 | 312,495,857.24 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 181,538,857.81 | 312,495,857.24 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 181,538,857.81 | 312,495,857.24 |

其他说明：

46、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 | 120,755,256.66 | 保证金 |
| 应收票据 | 37,835,999.74 | 质押 |
| 应收款项融资 | 39,030,830.04 | 质押 |
| 合计 | 197,622,086.44 | |

其他说明：

47、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 | | | 31,907,605.02 |
| 其中：美元 | 4,156,643.10 | 6.7114 | 27,896,894.50 |
| 欧元 | 572,271.92 | 7.0084 | 4,010,710.52 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 107,815,181.54 |
| 其中：美元 | 12,551,950.45 | 6.7114 | 84,241,160.24 |
| 欧元 | 3,363,680.91 | 7.0084 | 23,574,021.30 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

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

适用 不适用

48、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 |
|-------------|---------------|------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 10,230,000.00 | 递延资产 | 0.00 |
| 计入其他收益的政府补助 | 791,123.46 | 其他收益 | 791,123.46 |
| 合计 | 11,021,123.46 | | 791,123.46 |

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,076,522.16 | 2,629,682.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、其他资产负债表日后事项说明

十、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 | -7,424.06 | |
| 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 | 791,123.46 | |

| | | |
|----------------------------|------------|----|
| 规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 50,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -35,196.09 | |
| 减：所得税影响额 | 125,354.91 | |
| 合计 | 673,148.40 | -- |

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 | 0.79% | 0.0765 | 0.0765 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72% | 0.0698 | 0.0698 |

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