

公司代码：603396

公司简称：金辰股份

# 营口金辰机械股份有限公司 2022 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李义升、主管会计工作负责人张欣及会计机构负责人(会计主管人员)刘杨声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及的行业前景分析、公司未来发展战略、经营计划等前瞻性描述，乃基于当前掌握的信息与数据对未来所做的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅半年度报告中“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”的相关内容

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	53
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	54

备查文件目录	一、经现任法定代表人签名和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
	二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司、金辰股份	指	营口金辰机械股份有限公司
金辰自动化	指	营口金辰自动化有限公司
巨能检测	指	苏州巨能图像检测技术有限公司
金辰太阳能	指	秦皇岛金辰太阳能设备有限公司，原营口金辰太阳能设备有限公司
秦皇岛分公司	指	营口金辰太阳能设备有限公司秦皇岛分公司
德睿联	指	苏州德睿联自动化科技有限公司
辰正太阳能	指	苏州辰正太阳能设备有限公司
映真自动化	指	映真自动化（集团）有限公司
艾弗艾传控	指	辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司
映真智能	指	苏州映真智能科技有限公司
新辰智慧	指	苏州新辰智慧信息技术有限公司
辰锦智能	指	苏州辰锦智能科技有限公司
拓升智能	指	苏州拓升智能装备有限公司
苏州金辰	指	苏州金辰智能制造有限公司，原苏州金辰映真先进制造技术研究院有限公司
金辰双子	指	金辰双子太阳能光伏科技（营口）有限公司
北京分公司	指	金辰双子太阳能光伏科技（营口）有限公司北京分公司
苏州巨量	指	苏州巨量智能科技有限公司
物量智能	指	苏州物量智能科技有限公司
北京金辰	指	北京金辰映真企业管理合伙企业（有限合伙），原营口金辰投资有限公司
金辰有限	指	营口金辰机械股份有限公司，系公司前身
辽海华商	指	宁波辽海华商创业投资基金（有限合伙），原营口辽海华商创业投资基金（有限合伙）
格润智能	指	格润智能光伏南通有限公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦律师	指	北京市中伦律师事务所
国金证券	指	国金证券股份有限公司
隆基股份	指	隆基绿能科技股份有限公司
太阳能电池、光伏电池	指	通过光电效应或者光化学效应直接把光能转化成电能的装置，是光电转换的最小单元。
太阳能电池组件、光伏组件	指	具有封装及内部联结的，能单独提供直流电输出的最小不可分割的光伏电池组合装置。
PECVD	指	等离子体增强化学气相沉积法（Plasma Enhanced Chemical Vapor Deposition），该法是借助微波或射频等使含有薄膜组成原子的气体电离，在局部形成等离子体，等离子体化学活性很强，在基片上沉积出所期望的薄膜，从而形成介质层、含 P 型或 N 型掺杂物的薄层，进而形成 PN 结或形成降低表面反射率和提高硅片表面

		钝化效果的薄层，提升电池的光电转换率。PECVD 按实现方式不同，分为管式 PECVD、板式(线式流程)PECVD 和集群式 PECVD。
BSF	指	一种太阳能电池技术，即铝背场电池（Aluminium Back Surface Field），为改善太阳能电池的效率，在 p-n 结制备完成后，在硅片的背光面沉积一层铝膜，制备 P+层，称为铝背场电池。
PERC	指	Passivated Emitter Rear Contact，即钝化发射极及背面钝化电池技术。通常在常规电池基础上在背面镀氧化铝加氮化硅膜，再进行激光开膜。
TOPCON	指	Tunnel Oxide Passivated Contact，隧穿氧化硅钝化接触电池技术，是在电池的背面上覆盖一层厚度在 2nm 以下的超薄氧化硅层，再覆盖一层掺杂的多晶硅或非晶硅层，然后经过高温退火形成高掺杂多晶硅(n+)背接触的一项光伏电池技术。该技术可改善电池表面钝化又可促进多数载流子传输，进而提升电池的开路电压和填充因子，进一步提升光电转换效率。
HJT	指	HJT 是 Hetero Junction Technology 的缩写，也称光伏异质结电池，是一种 N 型单晶双面电池，具有工艺简单、发电量高、度电成本低的优势，未来可能会成为继 PERC 电池之后的主流高效电池技术。
W、KW、MW、GW	指	W 指瓦，KW 指千瓦，MW 指兆瓦，GW 指吉瓦，1MW=1000KW，1GW=1000MW
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	营口金辰机械股份有限公司
公司的中文简称	金辰股份
公司的外文名称	YINGKOU JINCHEN MACHINERY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JINCHEN MACHINERY
公司的法定代表人	李义升

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	杨林林

联系地址	辽宁省营口市西市区新港大街95号
电话	0417-6682389
传真	0417-6682388
电子信箱	jc_irm@jinchenmachine.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省营口市西市区新港大街95号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江苏省苏州市吴中区淞葦路1688号B栋
公司办公地址的邮政编码	215000
公司网址	http://www.jinchensolar.com/
电子信箱	jc_irm@jinchenmachine.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券及法律事务部（辽宁省营口市西市区新港大街95号）
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	金辰股份	603396	无

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	951,992,822.88	705,780,602.64	34.89
归属于上市公司股东的净利润	37,819,385.22	53,589,766.38	-29.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	29,322,223.98	48,504,334.71	-39.55
经营活动产生的现金流量净额	-198,394,396.08	2,963,162.93	-6,795.36
投资活动产生的现金流量净额	81,126,402.81	-30,570,635.99	-365.37
筹资活动产生的现金流量净额	49,510,138.38	386,232,535.70	-87.18

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,426,144,993.00	1,399,517,454.24	1.90
总资产	3,163,122,423.37	2,955,155,741.90	7.04

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.33	0.51	-35.29
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.51	-35.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.25	0.46	-45.65
加权平均净资产收益率(%)	2.66	5.30	减少2.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.07	4.79	减少2.72个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

受益于下游光伏企业持续景气，公司近年营业收入获得了较快增长。本报告期相比去年同期营业收入增长了 34.89%。受行业竞争因素及原材料、海运费及境外安装调试价格上涨等因素影响，报告期实现归属于母公司股东净利润同比上年下降了 29.43%，归属于上市公司母公司的扣除非经常性损益后的净利润减少了 39.55%，基本每股收益降低了 35.29%，加权平均净资产收益率下降了 2.64 个百分点。本期营业收入主要是因为光伏新能源的需求高速增长以及“碳达峰”和“碳中和”国家能源战略的逐步落实，下游光伏产业持续景气，行业新增产能投资及技术迭代升级推动相关设备的需求持续增加。因为受新产品研发投入增加、组件生产线市场竞争加剧导致毛利率下降、大宗原材料及运费涨价等原因影响，归属于母公司的净利润、扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润、每股收益和加权平均净资产收益率本报告期内有所下降。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,261,756.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合		

营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,523,231.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,509,334.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	404,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,571,136.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,668,973.82	
少数股东权益影响额（税后）	-103,323.12	
合计	8,497,161.24	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 所属行业情况

公司所属的专用设备制造行业，根据国家发改委《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版），公司产品涉及“高端装备制造产业”之“智能制造装备产业”之“工业机器人与工作站”和“智能物流装备”、“新能源产业”之“太阳能生产装备”之“高效电池及组件制造设备”，属于国家加快培育和发展的战略性新兴产业。根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》公司产品涉及“十四、机械”之“各类晶体硅和薄膜太阳能光伏电池生产设备”、“专用检测与装配机器人集成系统等”，是产业结构调整鼓励类项目。

该行业由国家发改委承担宏观调控职能，国家发改委主要负责制定产业政策，指导产业技术改造、调整产业结构，行业主管部门为地方各级人民政府相应的行政管理职能部门。此外，公司还受中国光伏行业协会等行业自律性组织的自律规范约束。公司在主管部门的产业宏观调控和自律组织的协调下遵循市场化发展模式，面向市场自主经营，自主承担市场风险。

今年以来，受国际环境更趋复杂严峻和国内疫情冲击明显的超预期影响，经济下行压力有所加大，我国经济发展环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，稳增长、稳就业、稳物价面临新的挑战。而我国光伏行业迎难而上，彰显光伏的行业担当，2022 年上半年多晶硅、硅片、电池、组件产量同比增长均在 45%以上。2022 年上半年光伏发电装机 30.88GW，同比增长 137.4%。2022 年上半年，全国主要发电企业电源工程完成投资 2,158 亿元，同比增长 14%。其中，太阳能发电 631 亿元，同比增长 283.6%。投资占比近 30%。2022 年上半年出口总额约 259 亿美元，同比增长 113%（中国光伏行业协会 王勃华）。预计 2022 年全年光伏发电装机量 205-250GW，预计中国新增光伏发电装机量 85-100GW，组件设备需求量超过 200GW。

#### (二) 主营业务情况

公司专业从事高端智能装备的研发、设计、制造、销售和相关服务，凭借自身在真空镀膜、自动化集成、图像识别与视觉检测、工业软件、数据管理等方面掌握的核心技术，面向光伏高效电池及高效组件制造等领域提供行业智能制造解决方案。

报告期内，公司持续专注于光伏智能装备领域，明确了“高效电池设备与高效组件设备协同发展，HJT 技术与 TOPCon 技术双轮驱动”的经营战略。公司是国内较早介入太阳能光伏装备制造行业的企业之一，前期专注于太阳能光伏组件制造装备的研发、生产与销售，经过多年的积累和发展，目前已成为向太阳能光伏组件生产商提供自动化生产线成套设备及整体解决方案的少数厂家之一。同时随着下游光伏组件产品技术的更新，公司通过不断研发升级产品，在光伏组件领域始终保持行业领先地位，为全球光伏组件设备龙头。同时，公司利用市场占有率和知名度，利用自动化及设备生产技术积累，积极向电池制造装备领域延伸布局，开发了高效 HJT 用 PECVD、TOPCON 用 PECVD、电池自动化上下料设备、电注入抗光衰设备、光伏电池 PL 测试仪、丝网印刷机等光伏电池制造装备。报告期内公司的主营业务未发生变化。

公司目前主导产品为太阳能光伏组件自动化生产线成套装备和太阳能光伏电池制造装备，报告期内客户大多为国内外光伏行业内知名企业。公司在太阳能光伏装备领域占据较好的市场地位，具有较强竞争力。

未来公司将继续立足于光伏装备业务，以行业快速发展和技术升级为契机，加快布局及构建公司光伏产业智能制造装备的生态链，形成光伏电池和光伏组件智能制造装备的高效联动，以技术创新为核心、以降本增效为目标、以市场需求为导向、以人才培养为保障，提升公司自主研发、产品品质、市场开发及人力资源管理能力。

同时公司将加快募投项目及其他在建工程的推进及建设，在进一步巩固光伏组件自动化生产线领域的领先地位的同时，进一步开拓 HJT PECVD 和 TOPCON PECVD 等光伏电池核心生产设备的市场空间，成为光伏行业内具有较强影响力和核心技术优势的智能装备公司。

### 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司在先进制造和智能装备领域的核心竞争力和技术创新能力进一步加强，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1、产品及服务优势

公司深耕太阳能光伏装备制造行业多年，已形成光伏组件自动化生产线成套装备、自动化生产单元设备、光伏电池工艺及自动化装备等多样化产品的供应能力，可针对国内外不同层次客户，为客户提供全套自动化解决方案。

在光伏组件装备产品方面，公司通过多年积累和持续发展，始终保持着行业领先地位，近年来公司在原有装备产品基础上，一方面对光伏组件整线装备及时迭代更新，提高产品深度，以更好地契合客户对光伏组件产线升级的需求；另一方面，公司及时跟进光伏组件新型生产技术，拓宽产品广度，开发了自动安装接线盒、接线盒自动盖盖机、自动安工装机、自动拆工装机、引线自动折弯机、叠瓦机、划片机、贴胶带机、贴标机、电池盒焊机、自动装框打胶系统等光伏组件单元设备产品。公司已具备光伏组件设备“全链条”供应能力，针对常规组件、多主栅组件、双玻组件、叠瓦组件、半片组件、背接触组件等多种组件类型，可提供太阳能光伏组件自动化生产链条中从电池片叠片、焊接、敷设、层压到组件封装所需的全部装备。

同时，公司利用自动化及设备生产技术积累，积极向电池制造装备领域延伸布局，开发了电池自动化设备、电注入抗光衰设备、光伏电池 PL 测试仪、PVD、丝网印刷机等光伏电池制造装备，报告期内已形成订单和销售，并且大部分产品性能参数优于同行业竞争对手相关产品，同时公司正布局电池核心生产装备 TOPCon PECVD 及 HJT PECVD 设备，以进一步拓展电池制造装备业务，形成“高效电池设备与高效组件设备协同发展，HJT 技术与 TOPCon 技术双轮驱动”的业务模式，不断提升公司竞争优势。

公司以全方位服务为目标，重点关注用户之间的需求差异。可针对单个用户，设计并开发出适应用户个性需求的产品及服务项目，以适应个性化和多样化的用户需求。公司不仅为客户提供三包期内的优质服务，还可以为客户提供量身定做的服务解决方案。同时，公司通过了 ISO9001 国际质量管理体系认证，ISO14001 环境管理体系认证，ISO45001 职业健康安全管理体系认证，先进的研发水平和质量管理体系为产品质量提供了可靠保障。

### 2、品牌及客户优势

公司是国内较早介入太阳能光伏装备制造行业的企业之一，经过多年的积累和发展，目前已成为国内为数不多的厂家之一，有能力为国内外光伏组件生产商提供整体解决方案，并延伸光伏产业布局，为客户提供自动化生产单元设备、光伏电池工艺及自动化装备等多种产品，满足客户的定制化需求。同时，公司在光伏组件自动化生产线领域有多年的技术经验和积累，熟悉太阳能光伏组件的生产工艺和质量标准，能够指导客户合理配置设备，提供厂房布局、设备布局、工艺技术、质量验收、供应链和管理升级等全方位服务。

公司多年来与隆基股份等光伏企业保持合作。在与诸多优秀客户合作中，公司不仅可以学习借鉴国际领先的技术，而且利用产品的可靠质量与优质服务，与客户之间建立了稳定的战略伙伴关系。通过与客户的交流与反馈，公司能够及时了解光伏生产厂商的需求以及太阳能电池及组件生产技术的发展趋势，提前研发具有市场前景的新技术、新产品，准确把握行业发展动态，具有明确的发展目标。

### 3、技术及研发优势

公司所处行业为技术密集型行业，光伏电池制造装备及太阳能光伏组件是集机械系统、电控系统、真空系统、光学检测、传感系统、信息管理系统及网络系统、大数据和云服务等多种技术的综合体。公司紧跟国际先进技术发展趋势，着力提高公司技术研发水平和产品设计水平，使公司保持持续的核心竞争力。公司通过多年行业积累及持续研发，目前已在成套自动化控制、机械、电气、算法、视觉检测与图像分析、信息系统软件等方面形成关键技术优势，并将这些先进的技术相结合研发新一代高产能太阳电池组件自动化生产线。与此同时公司瞄准新一代高效太阳电池片生产技术，组建了具有国际先进水平的太阳电池真空设备研发团队，开发应用于 HJT 和 TOPCon 高效太阳电池生产的大产能 PECVD 以及产线想配套的其它真空以及热制成设备。

公司报告期内持续投入研发，在技术研发方面紧跟市场趋势并延伸产业布局，特别是加大在太阳能电池片研发方面的研发投入。公司拥有一支具有多年在自动化设备行业从业的研发团队和一支高水平的真空镀膜设备研发团队，并在苏州、营口、北京、沈阳和秦皇岛等地建立研发中心或技术中心，公司现有博士 4 名、硕士 45 名，研发技术人员 433 名。报告期公司申报专利 30

件，其中，发明专利 10 件，实用新型专利 20 件；报告期获得专利授权 45 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利 39 项，外观专利 1 项。2022 年公司投资 1.002 亿元建设可再生能源技术研发实验室预计将于年底建成投入使用。外部合作创新方面，公司通过与中科院宁波材料所、大连理工大学、东北大学等高等院校和研究所的广泛合作，进行相关新技术的理论研究与仿真分析以及核心技术的基础研究和新技术的技术开发；国际合作方面，公司积极利用美国、德国、瑞士的工程技术人才进行产品和技术合作开发，能确保公司生产工艺处于较高水平，保证产品质量。经过多年的积累，以创新为核心，以市场为导向，公司的产品研发形成了从基础理论研究，到产品新技术研发，再到产品设计开发的阶梯式研发模式，有效地保证新产品不同阶段的设计质量，提高了公司的自主创新能力和产品研发速度。

#### 4、管理优势

秉持二次创业的精神，公司多年来持续贯彻先进绩效管理模式的，不断地向管理要效益，取得了良好的效果。公司核心管理团队具有多年的装备制造行业经验，稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理优势，为公司的长期发展奠定了基础。公司吸收先进管理理念，不断提高治理水平，重塑业务流程，在产业纵深上拓展市场。公司拥有多年的产品质量管理、现场管理、安全管理等经验，借鉴国外先进的管理方式，在企业内部实行产品生命周期管理（PLM），集成与产品相关的人力资源产品生命周期管理、流程、应用系统和信息，形成支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用解决方案，提高了公司的市场反应能力，也为公司的快速发展奠定了坚实的基础。此外，公司还建立了一套完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、“专注、创新、团结、卓越”的企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才。

#### 5、业务协同优势

公司近年来围绕太阳能光伏产业的智能制造装备，在原有光伏组件自动化生产线和配套生产设备的基础上，利用公司的业务渠道和技术平台，延伸扩展产业链，成功开拓了光伏电池的智能制造装备的市场，进一步提高了公司的销售规模和市场占有率。根据下游客户的生产需要和技术升级需求持续提升光伏自动化生产线的技术水平，并成功研发了光伏电池的多类型生产设备。公司立足光伏行业，以行业快速发展、技术升级、降本增效为契机，布局及构建公司光伏产业智能制造装备的生态链，形成了光伏电池和光伏组件智能制造装备的高效联动及业务协同效应，持续推动公司在光伏产业链条上与现有客户的深入合作关系，进一步开拓市场空间。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内公司全体员工在董事会的领导下开拓创新，克服大宗材料及海运费上涨、境外安装调试成本增加及产品交付压力等困难，不断强化高效光伏组件生产线整线交钥匙工程能力，光伏组件设备新增订单及营业收入创历史新高，海外业务获得长足发展，并积极布局下一代新型 HJT 薄片化高效组件封装技术，持续提升核心装备产品组件自动化生产线及层压机的国内外市场份额，不断巩固行业优势地位。

2022 年上半年，受益于下游光伏行业的高度景气及国家对智能装备行业的支持，公司营业收入增长 34.89%，受行业竞争因素及原材料、海运费及境外安装调试价格上涨等因素影响，报告期主营业务毛利率水平同比上年下降 3.53%。实现归属于母公司股东净利润 3,781.94 万元，同比上年下降了 29.43%。截止本报告期末公司总资产为 316,312.24 万元，同比上升 7.04%；归属于上市公司股东的净资产为 142,614.50 万元，同比上升 1.90%。

公司管理层紧密围绕年初制定的 2022 年度经营计划，贯彻董事会的战略部署，坚持做强做实智能装备主业，加大对产品的研发投入力度，做好运营管理、制度建设、人才培养、营销招投标、质量管理、安全生产等各项工作，继续对未达到经营预期的有关子公司及时予以关停，削减成本费用。得益于国家对先进制造产业和光伏新能源行业的大力支持，公司认为新能源智能装备行业在未来 3-5 年还会高速发展。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	951,992,822.88	705,780,602.64	34.89
营业成本	693,994,700.19	489,435,864.45	41.79
销售费用	39,563,409.21	22,263,195.68	77.71
管理费用	60,777,184.04	50,702,288.55	19.87
财务费用	-13,093,482.52	5,537,398.07	-336.46
研发费用	75,713,955.29	40,718,569.28	85.94
经营活动产生的现金流量净额	-198,394,396.08	2,963,162.93	-6,795.36
投资活动产生的现金流量净额	81,126,402.81	-30,570,635.99	365.37
筹资活动产生的现金流量净额	49,510,138.38	386,232,535.70	-87.18

营业收入变动原因说明：营业收入增长 34.89%是由于本期业务增长，合同验收增加形成的；

营业成本变动原因说明：营业成本增长 41.79%是由于本期业务规模增长原因形成的，另由于报告期内海运费及国内运费、钢材、铝材及电缆等大宗原材料涨价，导致本期成本增幅高于收入增幅；

销售费用变动原因说明：销售费用增长 77.71%主要是由于本期业务订单增长销售人员薪酬、出口信用保险保费增长、维修材料费增长等原因形成；

管理费用变动原因说明：管理费用增长 19.87%的主要原因是股权激励费用增长等原因形成的；

财务费用变动原因说明：财务费用减少 336.46%，主要原因是因为本期存款利息收入及美元升值引起汇兑收益增加形成；

研发费用变动原因说明：研发费用增长 85.94%，主要是由于研发实验室人员增加相应引起薪酬支出增加及 HJT 用 PECVD 等项目样机制做相应的研发材料投入的增加导致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额下降 6795.36%，主要是由于本期业务增长，支付的材料采购款增加，以及人员工资等增加形成；同时受疫情等因素影响销售回款速度有所下降；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较去年增长了 365.37%，主要是由于本期交易性金融资产等投资到期收回等原因形成；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额减少 87.18%，主要是由于公司去年同期非公开发行股票募集资金而本期无相应事项形成的。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例	情况说明

		(%)			(%)	
货币资金	337,631,867.96	10.67	426,448,862.78	14.43	-20.83	
应收款项	1,037,344,955.16	32.79	737,476,397.30	24.96	40.66	
存货	1,021,150,331.47	32.28	937,233,442.27	31.72	8.95	
合同资产	136,946,711.87	4.33	147,988,850.29	5.01	-7.46	
投资性房地产	25,692,835.24	0.81	26,591,153.68	0.90	-3.38	
固定资产	208,059,831.39	6.58	203,085,669.48	6.87	2.45	
在建工程	68,012.89	0.00	9,729,380.53	0.33	-99.30	
使用权资产	23,790,336.11	0.75	25,699,066.79	0.87	-7.43	
短期借款	380,000,000.00	12.01	290,000,000.00	9.81	31.03	
合同负债	508,129,512.64	16.06	519,481,059.24	17.58	-2.19	
租赁负债	12,185,731.24	0.39	14,434,370.36	0.49	-15.58	

## 其他说明

货币资金同比减少了 20.83%，主要系支付供应商货款及费用结算等原因形成；  
 应收款项同比增长 40.66%，主要是由于自动化生产线和层压机销售规模增长形成；  
 存货同比增加 8.95%，主要是由于业务增长导致发出商品和在产品增长所致；  
 合同资产同比减少 7.46%，主要是合同质保金到期收回所致；  
 投资性房地产同比减少 3.38%，主要是计提折旧形成；  
 固定资产同比增加 2.45%，主要是由于购置设备增加所致；  
 在建工程同比减少 99.30%，主要是达到预定可使用状态结转固定资产所致；  
 使用权资产减少 7.43%，主要是由于经营租入房屋建筑物形成使用权资产在租赁期内摊销所致；  
 短期借款同比增长 31.03%，主要是流动资金贷款增加 9,000 万元所形成；  
 合同负债同比减少了 2.19%，主要是由于合同验收导致预收合同款结转收入形成；  
 租赁负债同比减少了 15.58%，主要是由于支付租赁合同形成。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

## (1) 资产规模

其中：境外资产 41,835,865.46（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.32%。

## (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	29,981,225.79	保证金
其中：银行承兑汇票保证金	23,492,007.67	保证金
保函保证金	6,489,218.12	保证金
信用证保证金		
应收款项融资	44,407,679.37	票据质押
合计	74,388,905.16	

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
26,620,000.00	18,275,000.00	45.66%

报告期，公司为了提高市场竞争力，全面提高公司管理效率，完成对外股权投资 2,662.00 万元，较 2021 年 1-6 月的对外股权投资 1,827.50 万元增长 45.66%，增幅较大；另完成注销子公司一家。详见本报告第十节“财务报告”中“九、在其他主体中的权益”相关说明。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

报告期内，公司向全资子公司新辰智慧实际出资 502.00 万元；

报告期内，公司向全资子公司苏州金辰实际出资 2,160.00 万元。

2022 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立子公司的议案》，同意公司以自有资金 1,000 万元设立全资子公司南通金诺智能制造有限公司。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日披露的相关公告（公告编号：2022-028）。

2022 年 6 月 28 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司与苏州睿旭技术合伙企业（有限合伙）共同投资设立苏州德睿联智能装备科技有限公司。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 29 日披露的相关公告（公告编号：2022-045）。

2022 年 6 月 28 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于注销控股子公司苏州巨量智能科技有限公司的议案》，同意公司注销苏州巨量。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 29 日披露的相关公告（公告编号：2022-046）。

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

2022 年 6 月 28 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于投资设立金辰智能制造华东基地的议案》，同意公司以自筹资金开展上述项目建设，该项目总体投资为 4 亿元人民币。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 29 日披露的相关公告（公告编号：2022-044）。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

公司以公允价值计量的金融资产主要为结构性存款，请参见本报告第十节“财务报告”中“七、2. 交易性金融资产”相关说明。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司投资的主要控股参股公司信息参见本报告第十节“财务报告”中“九、在其他主体中的权益”中“1. 在子公司中的权益”和“3. 在合营企业或联营企业中的权益”相关说明。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、新技术新产品研发风险

目前公司逐渐拓展现有技术的应用领域作为发展战略，计划在现有技术和产品的基础上，加大开发应用于太阳能光伏组件自动化成套装备、太阳能光伏电池核心工艺装备等领域的自动化生产设备及解决方案，为公司的长远发展提供新的动力。尽管公司针对 Topcon 和 HJT 用 PECVD 等光伏高端装备相关项目的可行性和合理性进行了长期的调研和充分的论证，并拥有相关技术储备、人才储备和阶段性研发成果，但是公司研发的新产品还需要进一步开发并在实际应用中优化，且有些项目国内尚无其他厂家具有相似产品的生产能力，可能存在新产品研发失败的风险。此外，由于对行业发展趋势的判断可能存在偏差，以及新技术、新产品的研发本身存在一定的不确定性，公司也可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。

#### 2、市场竞争风险

公司目前主导产品主要应用于太阳能光伏行业，太阳能光伏行业高速增长的市场前景以及良好的投资收益预期，将促使现有光伏装备生产企业增加投资以扩大产能，并吸引更多新投资者进入该行业。受利润率相对可观因素吸引，国内光伏装备企业近年通过上市融资不断发展壮大，纷纷扩大产品线做大规模，可能通过加大研发投入，进入本公司的太阳能光伏装备领域，促使太阳能光伏装备行业规模不断扩大，行业内企业竞争加剧，从而可能导致公司产品销售价格下降，盈利能力降低，对公司的经营业绩带来不利影响。如果公司不能持续技术创新，不能顺应行业发展趋势和市场需求、不断推出差异化的产品从而提升附加值，公司将可能失去领先优势，进而面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险。

#### 3、行业政策变化及行业周期性波动的风险

随着技术进步、生产规模扩大等因素，光伏产品制造成本迅速下降，世界各国将逐步对补贴方式和补贴力度进行调整，全球去补贴化和退坡加速。若各国调整其对光伏行业的补贴政策，光伏组件的市场价格以及市场需求都有可能发生波动。

出于保护本国光伏产业的目的，美国对我国光伏企业发起“201”和“301”调查，并发动关税贸易战，目前尚无明确的缓和迹象。近期美国又发起对东南亚国家光伏产业的贸易制裁措施。这种国际间不断挑起的贸易摩擦，对我国光伏产业发展造成了一定的冲击，虽然美国以外的其他新兴市场份额正快速提升，一定程度上抵消了贸易战的不利影响，但中国光伏产业仍将面临国际贸易壁垒及贸易政策变化带来的不确定风险。太阳能光伏行业受上述行业政策和行业周期性波动影响，可能导致光伏企业生产设备投资意愿降低，进而影响公司太阳能光伏装备产品的需求。另受海外新型冠状病毒肺炎疫情影响，有可能导致全球光伏市场需求下降，公司订单有下滑风险。

#### 4、公司高成长所带来的管理风险

公司自成立以来，资产规模和营业收入均快速增长，随着公司募集资金投资项目的实施，公司经营规模将不断扩大，管理人员和员工规模迅速扩张，子公司数量不断增加，集团架构日趋复杂，管理层级增加、海外业务不断发展对国际化管理提出新的挑战，对公司经营管理、资源整合、市场开拓等方面都提出了更高的要求，如果公司管理模式、管理团队素质及管理水平不能适应公司规模和产能迅速扩张的需要，服务水平、组织模式、业务流程和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将会直接影响到公司的经营效率和盈利能力。

#### 5、产品毛利率波动的风险

2019年-2022年上半年，公司主营业务毛利率分别为39.07%、34.92%、30.11%、27.12%，光伏组件自动化生产线毛利率分别为39.65%、34.37%、29.68%、26.58%。公司产品毛利率主要受光伏行业周期性波动、单笔订单金额大小、产品技术含量和附加值、行业友商竞争、新产品市场议价能力、原材料及运费涨价等因素影响，未来随着国内先进制造业的发展，如果公司不能持续提升技术创新能力并保持一定领先优势，公司产品毛利率存在波动较大的风险。

#### 6、应收账款发生坏账的风险

报告期内应收账款主要为光伏自动化设备销售过程中所形成的验收款及质保金。报告期内，公司组件自动化装备产品不断满足下游客户“降本增效”的需求，导致产品订单持续增加，应收账款规模相应有所增长。报告期内，随着公司应收账款账面价值的上升，报告期末应收账款占总资产的比例为32.79%，呈逐渐上升的趋势。尽管公司已采取多方面措施控制回款风险，但是如果未来公司不能对应收款项进行有效管控，或者因客户出现信用风险、支付困难或其他原因导致现金流紧张，不但降低了公司资金使用效率，还将会使公司面临收款期延长甚至出现坏账损失的风险，从而对公司的资金周转和利润水平产生不利影响。

#### 7、存货余额较大及减值风险

报告期末，公司的存货余额为102,115.03万元，占总资产的比例为32.28%。其中，发出商品29,308.26万元，占报告期存货比例为28.70%，主要是销售的光伏组件和电池设备产品发送至客户现场，处于安装调试及试运行过程中尚未验收。公司已按照《企业会计准则》的要求并结合存货市场状况确定可变现净值，已计提存货跌价准备3,510.43万元，如果公司产品无法满足合同要求或价值出现大幅下跌的情况，公司将面临存货减值风险。

#### 8、新冠肺炎疫情风险

2022年以来，国内新冠疫情多点爆发，多个城市出现了较长时间的封控情形，对生产、供应链和物流造成了较为严重的影响，同时也为境外安装调试工作和产品海运业务造成了一定的影响。为应对疫情，公司全面做好新冠疫情的防控工作，抓紧复工复产，在保证员工身体健康的同时促进公司正常的生产经营，将疫情对公司的影响降到最低。预计不会对公司全年经营业绩造成重大负面影响。但若未来新冠疫情发生重大不利变化或在国内呈现爆发式扩散，则可能对公司经营业绩产生不利影响。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022年第一次临时股东大会	2022年3月14日	www.sse.com.cn	2022年3月15日	会议审议并通过了《关于公司2022年向银行申请授信的议案》、《关于补选独立董事的议案》。
2021年年度股东大会	2022年5月18日	www.sse.com.cn	2022年5月19日	会议审议并通过了《关于公司2021年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2021年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2021年度财务决算及2022年度财务预算报告的议案》、《关于公司2021年度利润分配预案的议案》、《关于公司2021年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司独立董事2021年度述职报告的议案》、《关于续聘公司2022年

				度审计机构的议案》、《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于公司调整独立董事薪酬方案的议案》。
2022年第二次临时股东大会	2022年6月20日	www.sse.com.cn	2022年6月21日	会议审议并通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉等制度的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于选举公司监事的议案》。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王敏	独立董事	选举
赵祺	监事会主席	选举
尹锋	监事	选举
林於辰	制造副总裁	聘任
金良燕	财务总监	聘任
杨林林	董事会秘书	聘任
杨光	监事会主席、监事	离任
王少春	供应链与信息化副总裁	离任
宗刚	独立董事	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2022年2月11日，公司供应链与信息化副总裁王少春先生因个人原因申请辞职。

2022年3月14日，公司召开2022年第一次临时股东大会，同意选举王敏女士为公司第四届董事会独立董事，任期至第四届董事会届满之日止。

2022年3月14日，独立董事宗刚先生正式卸任。

2022年6月2日，监事会主席杨光女士因退休原因申请辞去监事会主席、监事职务。

2022年6月2日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司聘任高级管理人员的议案》，同意聘任林於辰先生为制造副总裁、金良燕女士为财务总监、杨林林女士为董事会秘书，任期自本次董事会决议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

2022年6月21日，公司召开2022年第二次临时股东大会，同意选举尹锋先生为公司第四届监事会监事，任期至第四届监事会届满。

2022年6月28日，公司召开第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》，同意选举赵祺女士担任公司第四届监事会主席，任期自本次监事会审议通过之日起至公司第四届监事会届满之日止。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2021 年股权激励计划限制性股票授予完成	详见公司于 2022 年 1 月 19 日在上交所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》披露的相关公告。
2021 年股权激励计划股票期权登记完成	详见公司于 2022 年 1 月 20 日在上交所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》披露的相关公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

公司所有的建设项目均按国家相关法规要求办理环评批复。公司主要生产工艺产生少量固体废物、废气及噪音，不存在高危险、重污染情况。公司在工厂建设和投入使用前实行“三同时”管理模式，按照环评方案和批复的要求，投入资金建设焊烟除尘器、过滤风机、危废存放场地等环保设施并持续进行更新维护，公司生产所产生的少量危险废物均委托有资质的危废处理公司进行专业化处理并全部履行了合规性手续。公司对上述环境影响因素均采取了有效的防治措施，报告期属地环保部门和公司委托的第三方监测结果均符合相关法律法规要求，各种污染物均实现了达标排放。顺利通过了 ISO 14001 环境管理体系认证，取得了认证证书。公司按照属地主管部门要求办理了排污许可证，完善了环保管理组织体系架构，对环保法律法规进行了充分识别，全面完善了环保管理程序和制度。对主要产污设备的环保设施进行了更新改造，报告期内已经全部优化完成，进一步提升了污染物净化效果。报告期内公司在环保方面投资为 9.53 万元。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人李义升、杨延	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人截至发行人股票上市之日已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整。上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，在任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所持有	2017 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日	是	是		

			<p>的发行人股份。上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 24 个月内减持的，每年减持的数量不超过上一年末本人直接或间接所持发行人股票数量的 25%，并提前将减持意向、拟减持数量、减持方式（包括集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式）等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方减持发行人股份，减持价格不低于发行价。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本人不得因在发行人的职务变更、离职</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			等原因，而放弃履行相关承诺。					
	股份限售	股东北京金辰	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本单位截至发行人股票上市之日已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整。上述锁定期满（包括延长的锁定期限）后，在持有本单位股权的发行人董事、监事、高级管理人员任职期间，本单位每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%，发行人董事、监事、高级管理人员离职后六个月内，不转让本单位直接或间接持有的发行人股份。上述锁定期满（包括延长的锁定期限）后 24 个月内减持的，应提前将减持意向、拟减持数量、减持	2017 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日	是	是		

			方式（包括集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式）等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方可减持发行人股份，减持价格不低于发行价。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本单位不得因发行人董事、监事、高级管理人员在发行人的职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。					
	股份限售	董事、监事及高级管理人员孟凡杰、杨光、王永、彭林、张欣、	自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已持有的金辰投资股	2017 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日	是	是		

		尹锋、陈展、刘庆顺	<p>权，也不由金辰投资回购该部分股权；本人不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已间接持有的发行人股份，也不由金辰股份回购该部分股份。上述锁定期满（包括延长的锁定期限）后，本人在任职期间内每年转让的金辰投资股权不超过本人所持有金辰投资股权的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的金辰投资股权；本人在任职期间内每年转让的间接持有的发行人股份不超过本人所间接持有发行人股份的 25%；离职后半年内，不转让本人间接持有的发行人股份。本人间接所持发行人股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所</p>					
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

			得” ) 归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。					
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人李义升、杨延	1、本人及本人关系密切的家庭成员目前没有、将来也不会直接或间接从事与金辰股份及其控制的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，也不会以任何方式为与金辰股份竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，包括但不限于研发、生产和销售与金辰股份及其控制的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，从事、参与或入股任何可能会与金辰股份生产经营构成竞争的业务。2、如金辰股份进一步拓展产	长期	是	是		

		<p>品和业务范围，本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业将不与金辰股份拓展后的产品或业务相竞争。3、凡本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业与金辰股份从事业务构成竞争的，本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业按照如下方式退出与金辰股份的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到金辰股份来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。4、如果本人违反上述承诺，则所得收入全部归金辰股份所有；造成金辰股份经济损失的，本人将赔偿金辰股份因此受到的全部损失。本人如违反前述承诺，金辰股份有权将应付其的现金分红予以暂时扣留，直至</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

			其按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；且若本人未履行上述承诺，则在履行承诺前，本人直接或间接所持金辰股份的股份不得转让。					
与再融资相关的承诺	其他	控股股东李义升先生、实际控制人李义升、杨延	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本企业承诺届时将按照相关规定出具补充承诺；如违反上市承诺对上市公司造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。	长期	是	是		
	其他	董事、高级管理人员	承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；承诺对本人的职务消费行为进行约束；承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司	长期	是	是		

			填补回报措施的执行情况相挂钩；如公司拟实施股权激励，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。					
股份限售	非公开股票的对象财通基金管理有限公司、UBS AG、湖南阿凡达投资有限公司、诺德基金管理有限公司、中信建投基金管	认购的本次发行的股票自本次发行结束之日起6个月不得转让	2021年7月15日至2022年1月16日	是	是			

		理有限公司、恒泰证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、共青城定向精选高成股权投资合伙企业（有限合伙）、杭虹、国信证券股份有限公司						
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本次激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其担保。	长期	是	是		
	其他	激励对象	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所	长期	是	是		

---

			获得的全部利益返还公司。					
--	--	--	--------------	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

□适用 √不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

## 六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情 况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼 (仲 裁)是 否形 成预 计负 债及 金额	诉讼 (仲 裁) 进 展 情 况	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼 (仲 裁) 判 决 执 行 情 况
营口金辰机械股份有限公司	君泰创新(北京)科技有限公司		民事诉讼	公司因与被告人君泰创新(北京)科技有限公司买卖合同纠纷提起诉讼,请求:一、要求被告 人给付拖欠的货款 11,070,000 元; 二、要求被告 人承担违约责任,赔偿 违约金 137,900 元;三、诉讼费由 被告人承担。	11,207,900	否	一审 庭 审 后, 双 方 达 成 和 解, 法 院 已 下 达 民 事 调 解 书	法院下达 民事调 解书,调 解如 下:被 告人 支付 公司 货款 11,070,000 元(于 2020 年 5 月 31 日前 支付 5,535,000 元,余 款 5,535,000 元于 2020 年 11 月 30 日前 付 清); 案 件 受 理 费 44,110 元由 被 告 人 负 担。	公司已 依 据 调 解 书 将 全 部 欠 款 申 请 执 行,截 至 本 报 告 出 日, 案 件 尚 在 执 行 中。

营 口 辰 机 份 有 限 公 司	建 开 阳 光 新 能 源 科 技 有 限 公 司		民 事 诉 讼	公司因与被告人建开阳光新能源科技有限公司买卖合同纠纷提起诉讼，请求：一、要求被告人给付拖欠的货款 2,165,674 元；二、要求被告人承担违约责任，赔偿违约金 108,283.7 元；三、诉讼费由被告人承担。	2,273,957.7	否	一 审 判 决 已 生 效	一 审 判 决 如 下： 被 告 人 于 判 决 生 效 之 日 起 十 日 内 给 付 公 司 货 款 2,165,674 元、 违 约 金 108,283.7 元； 案 件 受 理 费 24,992 元 由 被 告 人 负 担。	一 审 判 决 下 达 前 告 告 已 入 破 产 程 序， 公 司 依 法 申 报 破 产， 截 至 本 报 出 日 在 破 产 程 序 中。
营 口 辰 机 份 有 限 公 司	苏 州 中 利 腾 晖 贸 易 有 限 公 司	山 东 腾 晖 新 能 源 技 术 有 限 公 司	仲 裁	公司因与被告人苏州中利腾晖贸易有限公司合同纠纷申请仲裁，请求：一、要求被申请人一给付拖欠设备验收款 26,300,000 元；二、要求被申请人一承担逾期付款的违约责任，给付违约金 1,315,000 元；一、二项请求合计金额 27,615,000 元。三、要求被申请人二在上述金额范围内承担连带付款责任。四、仲裁费用由二位被申请人承担。	27,615,000	否	已 立 案	不 适 用	不 适 用
营 口 辰 机 份 有 限 公 司	山 东 泛 海 阳 光 能 源 有 限 公 司		民 事 诉 讼	一、要求被告给付欠货款 21,200,000 元；二、要求被告承担逾期付款的违约责任，给付违约金 1,060,000 元；一、	22,260,000	否	已 立 案	不 适 用	不 适 用

				二项请求合计金额 22,260,000 元。 三、诉讼费、保全费 由被告承担。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
苏州辰锦智能科技有限公司	联营公司	销售商品	货物	市场原则	市场价	247,787.61	0.03	货币资金	/	
合计				/	/	247,787.61	0.03	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (1) 应收款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	格润智能光伏南通有限公司	327,413.80	16,370.69	327,413.80	16,370.69
应收账款	苏州辰锦智能科技有限公司	200,000.00	10,000.00		
合同资产	苏州辰锦智能科技有限公司	20,000.00	1,000.00	21,000.00	1,050.00
其他应收款	苏州辰锦智能科技有限公司	20,980,500.00	14,305,925.00	20,980,500.00	14,305,925.00

## (2) 应付款项

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合同负债	苏州辰锦智能科技有限公司		81,000.00
应付账款	格润智能光伏南通有限公司	874,340.72	1,240,840.70
应付账款	苏州辰锦智能科技有限公司	2,598,053.08	2,598,053.10
其他应付款	格润智能光伏南通有限公司	10,000.00	

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

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

本报告期其他关联交易详见第十节 财务报告中十二、关联方及关联交易相关内容。

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
金辰股份	张云洲、狄桂云	翔峰国际 G3 楼	175,000.00	2017/7/8	2029/7/7	175,000.00	市场公允价格	提高资产收益水平	否	
嘉地工业设施发展（苏州）有限公司	金辰股份	苏州吴中经济开发区厂房 9300.71 平方米	1,814,754.54	2020/7/1	2025/6/30	1,814,754.54	市场公允价格	缓解生产及办公用房紧张局面	否	
秦皇岛三农现代化机械设备有限公司	秦皇岛金辰	厂房 6000 平方米，办公楼 1165 平方米	621,635.00	2020/4/1	2023/3/31	-621,635.00	市场公允价格	缓解生产及办公用房紧张局面	否	
秦皇岛三农现代化机械设备有限公司	秦皇岛金辰	厂房 4750 平方米	441,750.00	2020/10/1	2026/9/30	-441,750.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
秦皇岛戴河国际物流有限公司	秦皇岛金辰	厂房 5888 平方米	883,200.00	2021/12/10	2022/12/9	-883,200.00	市场公允价格	缓解生产及仓储房紧张局面	否	
苏州高新区出口加工区	德睿联	3641.9 平方米	502,582.20	2021/11/20	2024/11/19	-502,582.20	市场公允	缓解生产用房	否	

投资发展有 限公司							价格	紧张局 面		
苏州昶兴科 技有限公司	德睿联	280 平方米	21,112.00	2021/3/27	2022/3/26	-21,112.00	市场 公允 价格	缓解生 产用房 紧张局 面	否	
苏州昶兴科 技有限公司	德睿联	280 平方米	22,128.00	2022/3/27	2022/12/26	-22,128.00	市场 公允 价格	缓解生 产用房 紧张局 面	否	
苏州布韦精 密机械有限 公司	德睿联	1000 平方米	198,000.00	2021/11/12	2022/11/11	-198,000.00	市场 公允 价格	缓解生 产用房 紧张局 面	否	
苏州光谷实 业发展有限 公司	德睿联	2477.57 平方米	18,581.78	2022/5/22	2023/5/21	-18,581.78	市场 公允 价格	缓解生 产用房 紧张局 面	否	
昆山隆盛电 子有限公司	巨能检测	昆山市巴城镇东平路 271 号 2 号楼 3780 平 方米	530,000.00	2020/5/21	2023/2/20	-530,000.00	市场 公允 价格	缓解生 产用房 紧张局 面	否	
昆山隆盛电 子有限公司	巨能检测	昆山市巴城镇东平路 271 号 2 号楼 3250 平 方米	468,000.00	2021/4/10	2024/4/9	-468,000.00	市场 公允 价格	缓解生 产用房 紧张局 面	否	
昆山宏杨科 贸有限公司	辰正太阳能	4689.96 平方米使用面 积+800 平方米公摊面 积	686,934.00	2021/7/1	2022/6/30	-686,934.00	市场 公允 价格	缓解生 产用房 紧张局 面	否	
苏州德睿联	苏州映真	建林路 666 号 35 号厂	46,196.64	2021/11/20	2022/11/19	46,196.64	市场	缓解生	是	

自动化科技有限公司		房一楼西南角、二楼东北角和西南角、三楼一整间					公允价格	产及办公用房紧张局面		
苏州市尼诗彩环保科技有限公司	苏州映真	嵩山路 288 号 1000 平	210,000.00	2022/3/18	2023/3/18	-210,000.00	市场公允价格	缓解生产及办公用房紧张局面	否	
苏州高新区出口加工区投资开发有限公司	苏州映真	综合保税区配套工业园 40 号厂房一楼 600 平	50,400.00	2022/1/1	2022/3/31	-50,400.00	市场公允价格	缓解生产及办公用房紧张局面	否	
沈阳华乐世通传动技术有限公司	艾弗艾传控	1699.17 平米	152,924.76	2022/5/1	2024/4/30	-152,924.76	市场公允价格	缓解办公用房紧张局面	否	
苏州市金桥汽车产业园管理有限公司	拓升智能	木渎镇金枫南路 1258 号 B3 幢二楼 1005 m <sup>2</sup>	100,500.00	2021.6.1	2022.5.31	-100,500.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
苏州市吴中科技创业园管理有限公司	拓升智能	苏州市吴中区木渎镇珠江南路 888 号 1302-1 室 418 平方米	56,430.00	2022/3/1	2024/2/29	-56,430.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
北京石榴房地产开发有限公司	金辰双子太阳能光伏科技（营口）有限公司北京分公司	办公楼/212.6 平方米	84,453.58	2021/3/1	2022/2/28	-84,453.58	市场公允价格	缓解办公用房紧张局面	否	
北京经开投	金辰双子太阳能	厂办一体 2400 平米	1,123,200.00	2021/10/16	2024/10/15	-	市场	缓解办	否	

资开发股份 有限公司	光伏科技（营 口）有限公司北 京分公司					1,123,200.00	公允 价格	公用房 紧张局 面		
天下众创 （营口）企 业管理服务 有限公司	金辰自动化	营口市沿海产业基地博 文路 105 号博大塑胶 1 号厂房	45,360.00	2021/11/15	2022/2/14	-45,360.00	市场 公允 价格	存放未 出货的 成品	否	
营口艺和营 销策划管理 有限公司	金辰自动化	营口市沿海产业基地博 文路 105 号博大塑胶 1 号厂房	68,040.00	2022/2/15	2022/5/14	-68,040.00	市场 公允 价格	存放未 出货的 成品	否	
营口艺和营 销策划管理 有限公司	金辰自动化	营口市沿海产业基地博 文路 105 号博大塑胶 1 号厂房	22,680.00	2022/5/15	2023/5/14	-22,680.00	市场 公允 价格	存放未 出货的 成品	否	

租赁情况说明  
无

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

正在履行的借款合同：

银行名称	合同编号	借款金额 (万元)	利率	借款期限	担保情况
中信银行银行股份有限公司营口分行	(2022)信辽银融字第721801221003号202200114014	2,000.00	3.95%	2022年6月8日至2023年3月8日	信用贷款
中信银行银行股份有限公司营口分行	(2022)信辽银融字第721801221003号202200089922	3,000.00	3.95%	2022年5月6日至2023年5月6日	信用贷款
中信银行银行股份有限公司营口分行	(2022)信辽银融字第721801221003号202200127430	2,000.00	3.85%	2022年6月28日至2023年6月28日	信用贷款
中国建设银行股份有限公司营口分行	HTZ210680000FBWB2021N0001	2,000.00	4.30%	2021年10月19日至2022年10月18日	信用贷款
中国建设银行股份有限公司营口分行	HTZ210680000LDZJ2022N005	3,000.00	4.00%	2022年4月21日至2023年4月20日	信用贷款
中国建设银行股份有限公司营口分行	HTU210680000FBWB2022N005	1,000.00	4.00%	2022年5月25日至2023年5月24日	信用贷款
兴业银行股份有限公司营口分行	兴银营2021贷款字第D034号	1,000.00	4.35%	2021年8月20日至2022年8月19日	信用贷款
兴业银行股份有限公司营口分行	兴银营2021贷款字第D016号	2,600.00	4.35%	2021年11月4日至2022年11月3日	信用贷款
中国银行股份有限公司营口分公司	2021年营中银借字JCJX003号	4,000.00	4.00%	2021年12月29日至2022年12月28日	信用贷款
中国银行股份有限公司营口分公司	2022年营中银借字JCJX001号	2,000.00	4.00%	2022年1月11日至2023年1月10日	信用贷款
中国银行股份有限公司营口分公司	2022年营中银借字JCJX002号	1,000.00	4.00%	2022年1月25日至2023年1月24日	信用贷款
中国银行股份有限公司营口分公司	2022年营中银借字JCJX003号	2,000.00	4.00%	2022年3月22日至2023年3月21日	信用贷款

中国银行股份有限公司 营口分公司	2022 年营中银借字 JCJX004 号	1,000.00	4.00%	2022 年 6 月 9 日 至 2023 年 6 月 8 日	信用 贷款
中国银行股份有限公司 营口分公司	2022 年营中银借字 JCJX005 号	2,000.00	3.40%	2022 年 6 月 28 日 至 2023 年 6 月 27 日	信用 贷款
招商银行股份有限公司 营口分行	IR21112400000051	1,000.00	3.92%	2021 年 11 月 25 日至 2022 年 07 月 04 日	信用 贷款
招商银行股份有限公司 营口分行	IR22010600000006	2,000.00	3.92%	2022 年 1 月 7 日 至 2022 年 7 月 6 日	信用 贷款
招商银行股份有限公司 营口分行	IK2205051101599	2,400.00	3.92%	2022 年 5 月 5 日 至 2023 年 5 月 4 日	信用 贷款
中国工商银行股份 有限公司营口分行	0070900027-2022 年（站前）字 00100 号	1,000.00	3.95%	2022 年 6 月 27 日 至 2023 年 5 月 26	信用 贷款
中国民生银行股份 有限公司沈阳分行	公流贷字第 ZX22000000365394 号	3,000.00	3.90%	2022 年 4 月 1 日 至 2023 年 4 月 1 日	信用 贷款

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	10,220,548	8.81	293,200			-10,220,548	-9,927,348	293,200	0.25
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,323,292	2.00				-2,323,292	-2,323,292	0	0.00
3、其他内资持股	7,224,852	6.23	293,200			-7,224,852	-6,931,652	293,200	0.25
其中：境内非国有法人持股	3,190,425	2.75				-3,190,425	-3,190,425	0	0.00
境内自然人持股	4,034,427	3.48	293,200			-4,034,427	-3,741,227	293,200	0.25
4、外资持股	672,404	0.58				-672,404	-672,404	0	0.00
其中：境外法人持股	672,404	0.58				-672,404	-672,404	0	0.00

境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	105,779,334	91.19				10,220,548	10,220,548	115,999,882	99.75
1、人民币普通股	105,779,334	91.19				10,220,548	10,220,548	115,999,882	99.75
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	115,999,882	100	293,200			293,200	293,200	116,293,082	100

注：本期期初股份总数 115,999,882 股与公司实收资本 116,293,082.00 元存在差异原因为：2021 年 12 月 21 日，公司召开了第四届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，根据公司 2021 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会同意向符合条件的 76 名激励对象授予 293,200.00 股限制性股票，确定首次授予日为 2021 年 12 月 21 日。2021 年 12 月 27 日，公司收到激励对象缴纳的限制性股票认缴款，但截至 2021 年 12 月 31 日未完成登记。相关股份已于 2022 年 1 月 17 日完成登记。

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

公司于 2022 年 1 月 17 日完成 2021 年股权激励计划之限制性股票授予登记，公司股本由 115,999,882 股增加至 116,293,082 股。

2021 年 7 月 15 日，公司非公开发行股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记，限售期为 6 个月，2022 年 1 月 17 日，非公开发行限售股 10,220,548 股解禁上市流通。

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
财通基金-招商银行-财通基金汇盈多策略分级 1 号集合资产管理计划	26,896	26,896	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-建信理财“诚益”定增封闭式理财产品 2020 年第 1 期-财通基金建兴诚益 1 号单一资产管理计划	26,896	26,896	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-建信理财“诚鑫”多元配置混合类封闭式产品 2020 年第 2 期-财通基金建兴诚鑫 2 号单一资产管理计划	26,896	26,896	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-建信理财“诚鑫”多元配置混合	26,896	26,896	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日

类封闭式产品 2020 年第 8 期-财通基金建兴诚鑫 8 号单一资产管理计划						
财通基金-建信理财“诚鑫”多元配置混合类封闭式产品 2020 年第 9 期-财通基金建兴诚鑫 9 号单一资产管理计划	26,896	26,896	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-建信理财“诚鑫”多元配置混合类封闭式产品 2020 年第 10 期-财通基金建兴诚鑫 10 号单一资产管理计划	26,896	26,896	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有 2 年开放式产品-财通基金建兴诚鑫多元开放 1 号单一资产管理计划	53,792	53,792	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-西部证券股份有限公司-财通基金西部定增 1 号单一资产管理计划	134,480	134,480	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-易俊飞-财通基金雪峰 1 号单一资产管理计划	53,792	53,792	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-陆振军-财通基金国泰同创 1 号单一资产管理计划	80,668	80,668	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-招商证券股份有限公司-财通基金升腾 1 号单一资产管理计划	322,754	322,754	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-首创证券股份有限公司-财通基金汇通 1 号单一资产管理计划	107,584	107,584	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日
财通基金-东兴证券股份有限公司-财通基金东兴 2 号单一资产管理计划	53,792	53,792	0	0	非公开发行限售	2022 年 1 月 16 日

财通基金-济海财通 慧智 6 号私募证券投资 基金-财通基金玉 泉慧智 6 号单一资产 管理计划	16,137	16,137	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
UBS AG	672,404	672,404	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
湖南阿凡达投资有限 公司	537,923	537,923	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
诺德基金-金达增益 理财 SD001 号-诺德 基金浦江 97 号单一 资产管理计划	61,861	61,861	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
诺德基金-金达增益 理财 SD002 号-诺德 基金浦江 114 号单一 资产管理计划	99,515	99,515	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
诺德基金-蓝墨专享 9 号私募证券投资基金 -诺德基金浦江 121 号单一资产管理计划	107,584	107,584	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
诺德基金-三登香橙 1 号私募证券投资基金 -诺德基金浦江 122 号单一资产管理计划	161,377	161,377	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
诺德基金-潘旭虹-诺 德基金浦江韶夏资本 1 号单一资产管理计 划	53,792	53,792	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
诺德基金-长城证券 股份有限公司-诺德 基金浦江 108 号单一 资产管理计划	80,688	80,688	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
诺德基金-国联证券 股份有限公司-诺德 基金浦江 96 号单一 资产管理计划	53,792	53,792	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
招商银行股份有限公司- 中信建投行业轮 换混合型证券投资基 金	164,217	164,217	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日
中国工商银行股份有 限公司-中信建投策 略精选混合型证券投	159,085	159,085	0	0	非公开发 行限售	2022 年 1 月 16 日

资基金						
恒泰证券股份有限公司	403,442	403,442	0	0	非公开发行限售	2022年1月16日
中国银河证券股份有限公司	1,748,251	1,748,251	0	0	非公开发行限售	2022年1月16日
共青城定向精选高成股权投资合伙企业（有限合伙）	322,754	322,754	0	0	非公开发行限售	2022年1月17日
杭虹	4,034,427	4,034,427	0	0	非公开发行限售	2022年1月16日
国信证券股份有限公司	575,041	575,041	0	0	非公开发行限售	2022年1月16日
合计	10,220,548	10,220,548	0	0	/	/

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	47,308
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
李义升	0	50,015,692	43.01	0	质押	2,700,000	境内 自然 人
北京金辰映真企业管理合伙企业（有限合伙）	0	5,350,000	4.60	0	无	0	其他
杭虹	0	4,713,127	4.05	0	无	0	境内 自然 人

杨延	0	4,037,300	3.47	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—前海开源公用事业行业股票型证券投资基金	0	1,434,440	1.23	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	171,800	592,400	0.51	0	无	0	其他
中信建投证券股份有限公司—天弘中证光伏产业指数型发起式证券投资基金	107,600	510,900	0.44	0	无	0	其他
宁波银行股份有限公司—恒越研究精选混合型证券投资基金	300,500	300,500	0.26	0	无	0	其他
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	299,500	299,500	0.26	0	无	0	其他

中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	285,100	285,100	0.25	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
李义升	50,015,692	人民币普通股	50,015,692				
北京金辰映真企业管理合伙企业（有限合伙）	5,350,000	人民币普通股	5,350,000				
杭虹	4,713,127	人民币普通股	4,713,127				
杨延	4,037,300	人民币普通股	4,037,300				
中国建设银行股份有限公司—前海开源公用事业行业股票型证券投资基金	1,434,440	人民币普通股	1,434,440				
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	592,400	人民币普通股	592,400				
中信建投证券股份有限公司—天弘中证光伏产业指数型发起式证券投资基金	510,900	人民币普通股	510,900				
宁波银行股份有限公司—恒越研究精选混合型证券投资基金	300,500	人民币普通股	300,500				
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	299,500	人民币普通股	299,500				
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	285,100	人民币普通股	285,100				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	李义升与杨延为夫妻，杨延为北京金辰映真管理合伙（有限合伙）合伙企业执行事务合伙人。其他未知股东间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘京	22,400	注	0	限制性股票激励计划
2	葛民	17,900	注	0	限制性股票激励计划
3	王明建	14,300	注	0	限制性股票激励计划
4	林於辰	14,300	注	0	限制性股票激励计划
5	杨宝海	12,000	注	0	限制性股票激励计划
6	金良燕	12,000	注	0	限制性股票激励计划
7	杨林林	12,000	注	0	限制性股票激励计划
8	欧丽伟	8,800	注	0	限制性股票激励计划
9	黄永远	8,300	注	0	限制性股票激励计划
10	李威	8,300	注	0	限制性股票激励计划
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注：公司于2022年1月17日完成2021年限制性股票激励计划首次授予登记工作，公司2021年限制性股票激励计划的解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售数量占限制性股票首次授予的比例
首次授予第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
葛民	高管	0	17,900	17,900	股权激励
王明建	高管	0	14,300	14,300	股权激励
林於辰	高管	0	14,300	14,300	股权激励
杨宝海	高管	0	12,000	12,000	股权激励
金良燕	高管	0	12,000	12,000	股权激励
杨林林	高管	0	12,000	12,000	股权激励

其它情况说明

√适用 □不适用

本次股权激励的授予日为 2021 年 12 月 21 日，授予限制性股票的登记日为 2022 年 1 月 17 日。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
葛民	高管	0	35,900	0	0	35,900
王明建	高管	0	28,700	0	0	28,700
林於辰	高管	0	28,700	0	0	28,700
杨宝海	高管	0	23,900	0	0	23,900
金良燕	高管	0	23,900	0	0	23,900
杨林林	高管	0	23,900	0	0	23,900
合计	/	0	165,000	0	0	165,000

注：本次股票期权的授予日为 2021 年 12 月 21 日，授予股票期权的登记完成日为 2022 年 1 月 18 日。

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
葛民	高管	0	17,900	0	17,900	17,900
王明建	高管	0	14,300	0	14,300	14,300
林於辰	高管	0	14,300	0	14,300	14,300
杨宝海	高管	0	12,000	0	12,000	12,000
金良燕	高管	0	12,000	0	12,000	12,000
杨林林	高管	0	12,000	0	12,000	12,000
合计	/	0	82,500	0	82,500	82,500

注：本次股权激励的授予日为 2021 年 12 月 21 日，授予限制性股票的登记日为 2022 年 1 月 17 日。

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## **第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## **第九节 债券相关情况**

**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 营口金辰机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	337,631,867.96	426,448,862.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	80,426,827.40	181,504,068.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,037,344,955.16	737,476,397.30
应收款项融资	七、6	77,767,030.02	109,981,026.20
预付款项	七、7	69,731,581.20	54,226,295.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	25,641,170.63	13,051,211.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,021,150,331.47	937,233,442.27
合同资产	七、10	136,946,711.87	147,988,850.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	28,999,898.20	21,733,595.78
流动资产合计		2,815,640,373.91	2,629,643,750.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	25,692,835.24	26,591,153.68
固定资产	七、21	208,059,831.39	203,085,669.48
在建工程	七、22	68,012.89	9,729,380.53
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	23,790,336.11	25,699,066.79
无形资产	七、26	13,601,082.84	11,443,281.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	2,862,885.31	2,493,951.95
递延所得税资产	七、30	37,889,340.86	32,078,297.12
其他非流动资产	七、31	35,517,724.82	14,391,190.61
非流动资产合计		347,482,049.46	325,511,991.58
资产总计		3,163,122,423.37	2,955,155,741.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	380,000,000.00	290,000,000.00
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	七、35	82,642,651.42	172,954,498.16
应付账款	七、36	595,684,909.86	369,713,425.74
预收款项			
合同负债	七、38	508,129,512.64	519,481,059.24
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	七、39	15,697,637.49	26,552,205.46
应交税费	七、40	30,019,445.22	44,322,490.11
其他应付款	七、41	35,211,512.10	21,411,983.00
其中：应付利息			
应付股利		13,845,956.95	
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	七、43	9,092,448.84	8,783,649.93
其他流动负债	七、44	39,750,439.15	38,779,963.68
流动负债合计		1,696,228,556.72	1,491,999,275.32
<b>非流动负债：</b>			
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	七、47	12,185,731.24	14,434,370.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,192,450.02	1,268,878.64
递延所得税负债	七、30	64,024.11	225,610.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,442,205.37	15,928,859.27

负债合计		1,709,670,762.09	1,507,928,134.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	116,293,082.00	116,293,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	805,021,837.45	799,919,066.87
减：库存股	七、56	17,172,724.00	17,172,724.00
其他综合收益	七、57	-503,600.10	146,997.27
专项储备	七、58	22,323,865.99	19,360,992.54
盈余公积	七、59	39,468,908.42	39,468,908.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	460,713,623.24	441,501,131.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,426,144,993.00	1,399,517,454.24
少数股东权益		27,306,668.28	47,710,153.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,453,451,661.28	1,447,227,607.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,163,122,423.37	2,955,155,741.90

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：营口金辰机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		298,964,208.32	342,601,882.97
交易性金融资产		80,426,827.40	181,504,068.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,091,546,921.39	777,213,183.29
应收款项融资		39,746,639.67	89,220,940.00
预付款项		31,742,165.04	41,030,095.09
其他应收款	十七、2	184,350,440.86	98,919,486.65
其中：应收利息			
应收股利		91,934,908.95	54,693,768.95
存货		448,519,256.23	685,659,227.53
合同资产		131,674,760.92	139,780,463.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,867,706.90	140,483.32
流动资产合计		2,328,838,926.73	2,356,069,830.54
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	151,919,519.01	121,561,659.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,692,835.24	26,591,153.68
固定资产		156,571,268.40	151,161,702.14
在建工程		68,012.89	8,889,380.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,721,140.70	9,007,997.48
无形资产		9,856,254.65	7,610,398.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,944,264.59	2,493,951.95
递延所得税资产		31,091,574.51	23,743,127.86
其他非流动资产		34,422,290.82	12,621,880.25
非流动资产合计		419,287,160.81	363,681,252.27
资产总计		2,748,126,087.54	2,719,751,082.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		380,000,000.00	290,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,346,639.67	153,076,621.16
应付账款		519,704,864.45	454,417,283.64
预收款项			
合同负债		479,289,625.22	512,761,908.41
应付职工薪酬		4,620,079.88	6,169,208.92
应交税费		1,472,873.07	15,899,747.73
其他应付款		23,560,377.07	23,272,065.96
其中：应付利息			
应付股利		56,896.95	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,533,768.35	2,429,990.85
其他流动负债		37,123,479.86	38,801,625.36
流动负债合计		1,510,651,707.57	1,496,828,452.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,956,566.44	6,249,861.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,164,717.95	1,241,146.57
递延所得税负债		64,024.11	225,610.27
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,185,308.50	7,716,618.11
负债合计		1,516,837,016.07	1,504,545,070.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		116,293,082.00	116,293,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		805,021,837.45	799,919,066.87
减：库存股		17,172,724.00	17,172,724.00
其他综合收益			
专项储备		16,785,609.90	16,785,609.90
盈余公积		39,292,013.15	39,292,013.15
未分配利润		271,069,252.97	260,088,964.75
所有者权益（或股东权益）合计		1,231,289,071.47	1,215,206,012.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,748,126,087.54	2,719,751,082.81

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		951,992,822.88	705,780,602.64
其中：营业收入	七、61	951,992,822.88	705,780,602.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		863,329,788.57	613,233,007.27
其中：营业成本	七、61	693,994,700.19	489,435,864.45
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	七、62	6,374,022.36	4,575,691.24
销售费用	七、63	39,563,409.21	22,263,195.68
管理费用	七、64	60,777,184.04	50,702,288.55
研发费用	七、65	75,713,955.29	40,718,569.28
财务费用	七、66	-13,093,482.52	5,537,398.07
其中：利息费用		7,417,228.10	5,742,571.69
利息收入		1,395,105.45	1,361,574.28
加：其他收益	七、67	1,600,646.05	4,268,388.11

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,540,159.83	-890,689.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-948,280.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-1,077,241.09	643,534.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-29,299,245.31	-23,721,340.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-6,971,085.66	-2,450,974.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-352.71	64,074.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,455,915.42	70,460,587.26
加：营业外收入	七、74	5,712,834.22	180,548.25
减：营业外支出	七、75	141,697.86	27,913.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,027,051.78	70,613,222.49
减：所得税费用	七、76	19,708,069.56	13,108,018.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,318,982.22	57,505,203.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,318,982.22	57,505,203.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,819,385.22	53,589,766.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,499,597.00	3,915,437.47
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-650,597.37	45,909.65
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	-650,597.37	45,909.65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	七、77	-650,597.37	45,909.65
(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	七、77	-650,597.37	45,909.65
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,668,384.85	57,551,113.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,168,787.85	53,635,676.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,499,597.00	3,915,437.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.33	0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.33	0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	927,145,320.52	651,437,139.99
减：营业成本	十七、4	855,382,678.90	560,164,622.09
税金及附加		3,866,103.13	3,000,915.83
销售费用		13,127,552.50	8,425,764.78
管理费用		23,545,936.51	19,706,563.04
研发费用		44,932,701.35	14,670,251.61
财务费用		-13,282,753.47	5,358,193.88
其中：利息费用		7,092,152.65	5,579,027.73
利息收入		1,249,395.26	1,319,386.92
加：其他收益		654,967.05	3,023,095.87
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	46,500,331.67	45,186,800.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-948,280.88

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,077,241.09	643,534.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,222,325.96	-22,581,098.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		463,458.02	-2,220,271.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			31,331.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,892,291.29	64,194,220.21
加：营业外收入		5,289,474.15	15,680.70
减：营业外支出		104,616.91	5,038.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,077,148.53	64,204,862.62
减：所得税费用		-7,510,032.81	843,279.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,587,181.34	63,361,583.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,587,181.34	63,361,583.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,587,181.34	63,361,583.46

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		400,618,422.25	434,482,478.16
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		29,815,190.31	9,906,274.38
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	27,348,988.30	25,356,135.50
经营活动现金流入小计		457,782,600.86	469,744,888.04
购买商品、接受劳务支付的现金		392,433,110.73	261,625,136.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		126,629,054.04	100,338,664.24
支付的各项税费		71,853,804.07	44,048,289.44

支付其他与经营活动有关的现金	七、	65,261,028.10	60,769,635.23
经营活动现金流出小计		656,176,996.94	466,781,725.11
经营活动产生的现金流量净额		-198,394,396.08	2,963,162.93
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,586,575.34	707,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,000.00
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		182,586,575.34	50,744,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,460,172.53	1,314,827.77
投资支付的现金		80,000,000.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,460,172.53	81,314,827.77
投资活动产生的现金流量净额		81,126,402.81	-30,570,635.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	370,179,974.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金		274,000,000.00	164,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		274,000,000.00	534,179,974.64
偿还债务支付的现金		184,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,166,689.55	30,935,464.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	4,323,172.07	3,011,974.44
筹资活动现金流出小计		224,489,861.62	147,947,438.94
筹资活动产生的现金流量净额		49,510,138.38	386,232,535.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,418,680.11	-907,880.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-64,339,174.78	357,717,182.57

加：期初现金及现金等价物余额		371,989,816.95	209,872,454.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>307,650,642.17</b>	<b>567,589,637.36</b>

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,968,137.95	332,447,762.07
收到的税费返还		18,932,812.50	9,906,274.38
收到其他与经营活动有关的现金		20,271,050.01	23,338,074.73
经营活动现金流入小计		371,172,000.46	365,692,111.18
购买商品、接受劳务支付的现金		421,774,228.73	267,810,139.03
支付给职工及为职工支付的现金		17,179,980.47	20,567,548.74
支付的各项税费		28,557,220.13	19,239,674.46
支付其他与经营活动有关的现金		62,752,195.79	89,564,203.69
经营活动现金流出小计		530,263,625.12	397,181,565.92
经营活动产生的现金流量净额		-159,091,624.66	-31,489,454.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,586,575.34	46,707,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		189,586,575.34	96,707,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,612,131.05	542,086.74
投资支付的现金		101,468,386.69	98,275,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,080,517.74	98,817,086.74
投资活动产生的现金流量净额		71,506,057.60	-2,109,894.96

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			369,879,974.64
取得借款收到的现金		274,000,000.00	164,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		274,000,000.00	533,879,974.64
偿还债务支付的现金		184,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,566,689.55	30,935,464.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,897,322.49	1,459,839.44
筹资活动现金流出小计		210,464,012.04	146,395,303.94
筹资活动产生的现金流量净额		63,535,987.96	387,484,670.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,425,819.54	-882,501.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,623,759.56	353,002,819.21
加：期初现金及现金等价物余额		303,841,714.14	190,867,973.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		282,217,954.58	543,870,793.11

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	116,293,082.00				799,919,066.87	17,172,724.00	146,997.27	19,360,992.54	39,468,908.42		441,501,131.14	1,399,517,454.24	47,710,153.07	1,447,227,607.31
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	116,293,082.00				799,919,066.87	17,172,724.00	146,997.27	19,360,992.54	39,468,908.42		441,501,131.14	1,399,517,454.24	47,710,153.07	1,447,227,607.31





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							2,962,873.45				2,962,873.45	485,978.21	3,448,851.66	
1. 本期提取							3,020,212.92				3,020,212.92	498,563.11	3,518,776.03	
2. 本期使用							57,339.47				57,339.47	12,584.90	69,924.37	
(六) 其他														
四、本期末余额	116,293,082.00				805,021,837.45	17,172,724.00	503,600.10	22,323,865.99	39,468,908.42	460,713,623.24	1,426,144,993.00	27,306,668.28	1,453,451,661.28	

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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	105,779,334.00			424,987,625.17		25,772.82	16,773,279.84	36,155,390.68		409,390,653.69		993,112,056.20	33,218,109.63	1,026,330,165.83	

加：会计政策变更														
前期差错更正														
一、控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	105,779,334.00			424,987,625.17	25,772.82	16,773,279.84	36,155,390.68	409,390,653.69	993,112,056.20	33,218,109.63	1,026,330,165.83			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,220,548.00			357,758,275.17	45,909.65	986,219.86		28,202,726.22	397,213,678.90	4,314,288.11	401,527,967.01			
（一）综合收益总额					45,909.65			53,589,766.38	53,635,676.03	3,915,437.47	57,551,113.50			

(二)所有者投入和减少资本	10,220,548.00				357,758,275.17							367,978,823.17	300,000.00	368,278,823.17
1.所有者投入的普通股	10,220,548.00				357,758,275.17							367,978,823.17	300,000.00	368,278,823.17
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												25,387,040.16	-	25,387,040.16

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							986,219.86					986,219.86	98,850.64	1,085,070.50	
1. 本期提取							1,211,032.41					1,211,032.41	118,498.21	1,329,530.62	

2. 本期使用							224,812.55					224,812.55	19,647.57	244,460.12
(六) 其他														
四、本期期末余额	115,999,882.00			782,745,900.34		71,682.47	17,759,499.70	36,155,390.68		437,593,379.91		1,390,325,735.10	37,532,397.74	1,427,858,132.84

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	116,293,082.00				799,919,066.87	17,172,724.00		16,785,609.90	39,292,013.15	260,088,964.75	1,215,206,012.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	116,293,082.00				799,919,066.87	17,172,724.00		16,785,609.90	39,292,013.15	260,088,964.75	1,215,206,012.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,102,770.58					10,980,288.22	16,083,058.80

(一) 综合收益总额										29,587,181.34	29,587,181.34
(二) 所有者投入和减少资本					5,102,770.58						5,102,770.58
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					5,102,770.58						5,102,770.58
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										18,606,893.12	18,606,893.12
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										18,606,893.12	18,606,893.12
(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	116,293,082.00				805,021,837.45	17,172,724.00		16,785,609.90	39,292,013.15	271,069,252.97	1,231,289,071.47
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	---------------	---------------	----------------	------------------

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,779,334.00				424,987,625.17			14,690,097.64	35,978,495.41	255,654,345.26	837,089,897.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,779,334.00				424,987,625.17			14,690,097.64	35,978,495.41	255,654,345.26	837,089,897.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,220,548.00				357,758,275.17			730,930.44		37,974,543.30	406,684,296.91
（一）综合收益总额										63,361,583.46	63,361,583.46
（二）所有者投入和减少资本	10,220,548.00				357,758,275.17						367,978,823.17
1. 所有者投入的普通股	10,220,548.00				357,758,275.17						367,978,823.17
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										-25,387,040.16	-25,387,040.16

1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										25,387,040.16	25,387,040.16
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							730,930.44				730,930.44
1. 本期提取							900,000.00				900,000.00
2. 本期使用							169,069.56				169,069.56
（六）其他											-
四、本期期末余额	115,999,882.00				782,745,900.34		15,421,028.08	35,978,495.41	293,628,888.56		1,243,774,194.39

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

营口金辰机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为营口金辰机械有限公司（以下简称“金辰有限”）。金辰有限于2004年8月30日由李义升、杨延、李敦令三位自然人共同出资组建，在营口市工商行政管理局取得注册号为2108112300161的企业法人营业执照，金辰有限设立时的注册资本为人民币100万元，李义升、杨延、李敦令持股比例分别为80%、10%、10%。

2011年7月20日，经股东会决议，李敦令将持有金辰有限的10%股权即10万元转让给北京金辰映真企业管理合伙企业（有限合伙），原营口金辰投资有限公司，简称为北京金辰。2011年8月19日，经股东会决议，金辰有限新增宁波辽海华商创业投资基金（有限合伙）（原名称为“营口辽海华商创业投资基金（有限合伙）”，以下简称“辽海华商”）和新疆合赢成长股权投资有限合伙企业（以下简称“新疆合赢”）两名股东，新增注册资本人民币9.8901万元，其中由辽海华商出资5,400万元，认购其中8.7912万元新增注册资本，由新疆合赢出资675万元，认购其中1.0989万元新增注册资本，变更后注册资本为人民币109.8901万元。同时，自然人股东杨延将持有的2%股权即2.1978万元出资额转让给新疆合赢，股权转让后金辰有限注册资本仍为109.8901万元，其中李义升持有80万元，占注册资本比例为72.80%，金辰投资持有10万元，占注册资本比例为9.10%，辽海华商持有8.7912万元，占注册资本比例为8.00%，杨延持有7.8022万元，占注册资本比例为7.10%，新疆合赢持有3.2967万元，占注册资本比例为3.00%。

2011年10月18日，金辰有限召开股东会，全体股东一致同意将金辰有限整体变更为股份有限公司，由李义升、杨延、金辰投资、辽海华商和新疆合赢以金辰有限经审计的截至2011年9月30日止的净资产人民币110,109,892.45元为基数，按1:0.463173643的比例折合为5,100万股，净资产扣除折合股本后余额59,109,892.45元计入资本公积，公司注册资本为人民币5,100万元。2011年11月10日，公司在营口市工商行政管理局办理工商变更登记手续，取得注册号为210800004059290的企业法人营业执照，同日，公司名称变更为营口金辰机械股份有限公司。2013年12月18日，根据公司2013年度第一次临时股东大会决议，公司注册资本由5,100万元增加至5,666.6667万元，总股本由5,100万元增加至5,666.6667万元。公司新增股东上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“祥禾泓安”），新增资本由祥禾泓安以6,000万元认购，其中566.6667万元计入股本，其余计入资本公积，2014年1月17日完成了本次增资的工商变更登记。基于相关投资协议中反稀释条款的要求和两次融资的价格差异，2014年1月15日，经2014年第一次临时股东大会批准，李义升分别向辽海华商无偿转让其持有的本公司股份102万股、向新疆合赢无偿转让其持有的本公司股份38.2506万股。

2017年5月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）797号“关于核准营口金辰机械股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，公司首次公开发行1,889万股人民币普通股，并于2017年10月18日在上海证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,666.6667万股增加至7,555.6667万股，注册资本由人民币5,666.6667万元增加至7,555.6667万元。其中有限售条件5,666.6667万股，占股本总额的75%；无限售条件1,889.0000万股，占股本总额的25%。

2018年10月18日，境内非国有其他股东持股1,267.9173万股转为无限售条件普通股。根据公司2018年年度股东大会决议，公司以2018年12月31日的总股本75,556,667股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计转增股本30,222,667股，并于2019年7月31日完成工商变更登记。本次公积金转增完成后，公司的总股本变更为105,779,334股，注册资本增至人民币105,779,334元。

2020年10月19日，境内非国有其他股东持股6,158.2492万股转为无限售条件普通股。

2021年6月30日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】1419号“关于核准营口金辰机械股份有限公司非公开发行股票批复”核准，公司向财通基金管理有限公司等10家投资机构定向发行人民币普通股股票10,220,548股，上述股份于2021年7月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记、托管及限售手续，发行后公司的总股本变更为115,999,882元，注册资本增至人民币115,999,882元。

2021年12月21日，公司召开了第四届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，根据公司2021年第三次临时股东大会的授权，公司董事会同意向符合条件的76名激励对象授予293,200.00股限制性股票，授予价格为58.57元/股。截至2021年12月27日，公司已收到76名激励对象缴纳的293,200.00股限制性股票的认缴款17,172,724.00元。

办公地址：江苏省苏州市吴中区淞葦路1688号B栋。

法定代表人为董事长李义升。

财务报表批准报出日：本财务报告于2022年8月29日经公司第四届董事会第二十一次会议审议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	出资比例%	
			直接	间接
1	营口金辰自动化有限公司	金辰自动化	100.00	
2	苏州巨能图像检测技术有限公司	苏州巨能	60.00	
3	映真自动化（集团）有限公司	映真自动化	100.00	
4	苏州德睿联自动化科技有限公司	苏州德睿联	70.00	
5	秦皇岛金辰太阳能设备有限公司（注）	金辰太阳能	100.00	
6	苏州辰正太阳能设备有限公司	辰正太阳能	100.00	
7	辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司	辽宁艾弗艾	100.00	
8	苏州映真智能科技有限公司	苏州映真	70.00	
9	苏州新辰智慧信息技术有限公司	苏州新辰	100.00	
10	苏州拓升智能装备有限公司	拓升智能	70.00	
11	苏州金辰智能制造有限公司	金辰智能	100.00	
12	金辰双子太阳能光伏科技（营口）有限公司	双子太阳能	92.00	
13	苏州物量智能科技有限公司	苏州物量	60.00	

注：述子公司具体情况详见本附注九.“在其他主体中的权益”

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内增加子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	苏州物量智能科技有限公司	物量智能	2022年1-6月	分立新设子公司

本报告期内减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6、（6）”。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6、（6）”。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权 (或类似表决权) 本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体 (含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体, 有时也称为特殊目的主体。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体, 则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围, 其他子公司不予以合并, 对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时, 除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自转变日起对其他子公司不再予以合并, 并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时, 应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围, 原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价, 按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。  
 B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。  
 C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本

公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (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日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

金融负债满足下列条件之一的，终止确认：

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其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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：

A. 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。

B. 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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）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、合同资产及应收融资款，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、合同资产、其他应收款、应收款项融资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、合同资产、其他应收款、应收款项融资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、合同资产、其他应收款、应收款项融资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：

##### A1. 应收票据确定组合的依据如下：

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。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2：银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合不计提坏账准备

##### A2. 应收账款确定组合的依据如下：

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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收合并范围内关联方客户	本组合具有类似风险特征
组合 2：应收客户款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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。

##### A3. 其他应收款确定组合的依据如下：

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。

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

项目	确定组合的依据
组合 1：应收利息	本组合为应收金融机构的利息，本组合不计提坏账准备
组合 2：应收股利	本组合为应收股利
组合 3：应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 4：应收合并范围内关联方款项	本组合不计提坏账准备

##### A4. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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。

A5. 合同资产

合同资产组合：未到期的质保金

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

①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。

#### (6) 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（在此种情况下，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）。

#### (7) 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) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、43、（3）。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

### 15. 存货

适用 不适用

#### （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、自制半成品、产成品、库存商品、发出商品、周转材料、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或个别计价法。

#### （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、库存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

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、（5）金融工具减值。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。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份

的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35	5	9.50-2.71
机器设备	年限平均法	8-10	5	11.875-9.50
车辆	年限平均法	4-8	5	11.875-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

(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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

**(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。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

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。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号—存货》。承租人应当按照

《企业会计准则第 13 号—或有事项》对本条第（四）项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

按取得时的实际成本入账。

- 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
专有技术	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-5 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

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

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。

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

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。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，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。不同合同下的合同负债不能相互抵销。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

**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。

**④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

**⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

**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。

**②设定受益计划**

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

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：

- ①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；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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。

### 35. 预计负债

适用 不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以做出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
- ③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 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：

I 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；

II 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

III 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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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：

- I 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；
- II 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；
- III 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；
- IV 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；
- V 客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 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。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 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：

##### I 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让设备产品和相关软件的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

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；公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取验收证明或依据合同达到验收条件时确认收入；公司销售的商品不需要安装和验收的，在发货后并经客户签收后确认收入。

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，货物装船并取得提单后确认收入。

## II 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含成套设备运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益或本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### (1) 合同履约成本

企业为履行合同可能会发生各种成本，企业应当对这些成本进行分析，属于其他企业会计准则（例如，《企业会计准则第1号——存货》《企业会计准则第4号——固定资产》以及《企业会计准则第6号——无形资产》等）规范范围的，应当按照相关企业会计准则进行会计处理；不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当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。预期取得的合同应当是企业能够明确识别的合同，例如，现有合同续约后的合同、尚未获得批准的特定合同等。与合同直接相关的成本包括直接人工（例如，支付给直接为客户提供所承诺服务的人员的工资、奖金等）、直接材料（例如，为履行合同耗用的原材料、辅助材料、构配件、零件、半成品的成本和周转材料的摊销及租赁费用等）、制造费用（或类似费用，例如，组织和管理相关生产、施工、服务等活动发生的费用，包括管理人员的职工薪酬、劳动保护费、固定资产折旧费及修理费、物料消耗、取暖费、水电费、办公费、差旅费、财产保险费、工程保修费、排污费、临时设施摊销费等）、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（例如，支付给分包商的成本、机械使用费、设计和技术援助费用、施工现场二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、工程定位复测费、工程点交费用、场地清理费等）。

②该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

企业应当在下列支出发生时，将其计入当期损益：一是管理费用，除非这些费用明确由客户承担。二是非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。三是与履约义务中已履行（包括已全部履行或部分履行）部分相关的支出，即该支出与企业过去的履约活动相关。四是无法在尚未履行的与已履行（或已部分履行）的履约义务之间区分的相关支出。

### (2) 合同取得成本

企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。为简化实务操作，该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。企业采用该简化处理方法的，应当对所有类似合同一致采用。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，例如，无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

企业因现有合同续约或发生合同变更需要支付的额外佣金，也属于为取得合同发生的增量成本。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (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

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助

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。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

②政府补助退回

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
  - B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。
- ②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：
- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
  - B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### 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。

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

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

#### I 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，详见附注五、35。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。

#### II 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。

##### I 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线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。

##### II 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折现的现值之和)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

##### I 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。

##### II 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。

#### ⑥售后租回

本公司按照附注五、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### I 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，

本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

II 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### （1）安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入的一定比例提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

##### （2）终止经营

###### ①终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

A 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

B 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

C 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

###### ②终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

##### （3）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

###### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入

值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入、服务收入、租赁收入	13%、9%、6%、5%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
房产税	按自有房产原值的一定比例或租金收入	1.2%或12%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
金辰自动化	25
金辰太阳能	25
映真自动化	16.5
辽宁艾弗艾	25
新辰智慧	25
金辰智能	25
双子太阳能	25
苏州物量	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局辽科发核发的《关于公示辽宁省 2021 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司取得了高新技术企业证书，有效期自 2021 年 9 月 24 日至 2024 年 9 月 24 日，有效期三年，证书号编号 GR202121002282。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条，报告期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，本公司、巨能检测、苏州德睿联、苏州映真、拓升智能以及辰正太阳能符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，按照研究开发费用的 100% 加计扣除。

(3) 根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件，本公司和苏州巨能对自行开发的软件产品按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(4) 苏州映真于 2019 年 11 月取得了高新技术企业证书，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，有效期三年，证书号编号 GR201932004364。2022 年度高新技术企业证书尚在办理中，对 2022 年 1-6 月暂按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

(5) 苏州巨能于 2020 年 12 月取得了高新技术企业证书，有效期自 2020 年至 2022 年，有效期三年，证书号编号 GR202032007626。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条，本报告期内苏州巨能减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 苏州德睿联于 2020 年 12 月取得了高新技术企业证书，有效期自 2020 年至 2022 年，有效期三年，证书号编号 GR202032003401。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条，本报告期内德睿联减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 辰正太阳能于 2020 年 12 月取得了高新技术企业证书，有效期自 2020 年至 2022 年，有效期三年，证书号编号 GR202032005091。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条，本报告期内辰正太阳能减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 拓升智能于 2021 年 11 月取得了高新技术企业证书，有效期自 2021 年至 2023 年，有效期三年，证书号编号 GR202132000759。依据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本报告期内拓升智能减按 15% 的税率缴纳企业所得税

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,395.93	207,717.04
银行存款	307,571,246.24	371,782,099.91
其他货币资金	29,981,225.79	54,459,045.83
合计	337,631,867.96	426,448,862.78
其中：存放在境外的款项总额	7,655,474.52	10,554,666.66

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日止，其他货币资金中银行承兑保证金 23,492,007.67 元，保函保证金 6,489,218.12 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,426,827.40	181,504,068.49
其中：		
结构性存款本金	80,000,000.00	180,000,000.00
公允价值变动收益	426,827.40	1,504,068.49
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	80,426,827.40	181,504,068.49

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	701,524,084.09
1 年以内小计	701,524,084.09
1 至 2 年	312,949,796.45
2 至 3 年	55,715,598.90
3 年以上	
3 至 4 年	47,115,690.92
4 至 5 年	33,363,103.08
5 年以上	61,594,975.73
合计	1,212,263,249.17

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,083,027.85	1.74	21,083,027.85	100.00		21,267,027.85	2.41	21,267,027.85	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备	1,191,180,221.32	98.26	153,835,266.16	12.91	1,037,344,955.16	861,597,379.98	97.59	124,120,982.68	14.41	737,476,397.30
其中：										
组合 2 应收客户款	1,191,180,221.32	98.26	153,835,266.16	12.91	1,037,344,955.16	861,597,379.98	97.59	124,120,982.68	14.41	737,476,397.30
合计	1,212,263,249.17	/	174,918,294.01	/	1,037,344,955.16	882,864,407.83	/	145,388,010.53	/	737,476,397.30

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电电气（南京）新能源有限公司	5,991,250.00	5,991,250.00	100.00	预计无法收回
吉林爱多能源有限公司	3,028,503.29	3,028,503.29	100.00	预计无法收回
润峰电力有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
泰通（泰州）工业有限公司	2,165,674.00	2,165,674.00	100.00	预计无法收回
润恒光能有限公司	1,648,900.00	1,648,900.00	100.00	预计无法收回
山东宇泰光电科技有限公司	1,428,400.00	1,428,400.00	100.00	预计无法收回
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	1,206,111.00	1,206,111.00	100.00	预计无法收回
浙江天启太阳能科技有限公司	939,876.92	939,876.92	100.00	预计无法收回
常州天合光能有限公司	683,739.59	683,739.59	100.00	预计无法收回
江苏容纳光伏科技有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	284,080.00	284,080.00	100.00	预计无法收回
江西省博盈能源科技有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	预计无法收回
金坛正信光伏电子有限公司	144,621.00	144,621.00	100.00	预计无法收回

江阴鑫辉太阳能有限公司	78,344.74	78,344.74	100.00	预计无法收回
其他	463,527.31	463,527.31	100.00	预计无法收回
合计	21,083,027.85	21,083,027.85	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2 应收客户款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收客户款	1,191,180,221.32	153,835,266.15	12.91
合计	1,191,180,221.32	153,835,266.15	12.91

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

2022 年 6 月 30 日, 按账龄组合计提坏账准备的应收客户款如下所示:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	701,671,646.59	35,083,582.33	5.00
1 至 2 年	312,807,976.45	31,280,797.64	10.00
2 至 3 年	55,709,856.40	11,141,971.28	20.00
3 至 4 年	55,049,507.33	22,019,802.93	40.00
4 至 5 年	38,773,741.93	27,141,619.35	70.00
5 年以上	27,167,492.62	27,167,492.62	100.00
合计	1,191,180,221.32	153,835,266.15	12.91

2021 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的应收客户款如下所示:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	495,933,531.39	24,796,676.59	5.00
1 至 2 年	179,721,913.41	17,972,191.34	10.00
2 至 3 年	82,630,787.99	16,526,157.59	20.00
3 至 4 年	50,862,090.23	20,344,836.09	40.00
4 至 5 年	26,559,786.29	18,591,850.40	70.00
5 年以上	25,889,270.67	25,889,270.67	100.00
合计	861,597,379.98	124,120,982.68	14.41

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	145,388,010.53	29,053,285.86	184,000.00		660,997.62	174,918,294.01
合计	145,388,010.53	29,053,285.86	184,000.00		660,997.62	174,918,294.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 316,724,161.08 元，占应收账款 2022 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 26.13%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 19,392,758.06 元。

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	77,767,030.02	109,981,026.20
合计	77,767,030.02	109,981,026.20

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

公司根据日常资金管理的需要对部分应收票据进行贴现或背书，故将应收票据分类为以公允价值计量其变动计入其他综合收益的金融资产。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	2022 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
1. 商业承兑汇票				
2. 银行承兑汇票	77,767,030.02			
<b>合计</b>	<b>77,767,030.02</b>			

续表:

单位: 元 币种: 人民币

类别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
1. 商业承兑汇票				
2. 银行承兑汇票	109,981,026.20			
<b>合计</b>	<b>109,981,026.20</b>			

其他说明:

√适用 □不适用

截止 2022 年 6 月 30 日已质押的应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022 年 6 月 30 日
银行承兑汇票	44,407,679.37

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余额:

单位: 元 币种: 人民币

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	769,655,210.36	
<b>合计</b>	<b>769,655,210.36</b>	

于 2022 年 6 月 30 日, 公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大风险, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,962,339.96	88.86	49,959,710.97	92.13
1 至 2 年	6,020,081.49	8.63	1,783,544.41	3.29

2 至 3 年	248,084.05	0.36	528,126.24	0.97
3 年以上	1,501,075.70	2.15	1,954,914.10	3.61
合计	69,731,581.20	100.00	54,226,295.72	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要是采购配套设备的预付款因未验收暂未结算所致。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

本公司按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 19,470,465.05 元，占预付账款 2022 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 27.92%。

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,641,170.63	13,051,211.49
合计	25,641,170.63	13,051,211.49

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用  不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	16,311,935.72
1 年以内小计	16,311,935.72
1 至 2 年	2,379,097.17
2 至 3 年	9,075,809.77
3 年以上	
3 至 4 年	13,428,500.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	84,000.00
合计	41,329,342.66

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	25,841,184.82	21,020,142.61
保证金	11,652,697.37	5,112,545.43
备用金	2,774,780.64	931,393.63
押金	1,060,679.83	1,245,342.40
合计	41,329,342.66	28,309,424.07

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	622,943.48	25,344.10	14,609,925.00	15,258,212.58
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	650,169.45	-210.00		649,959.45
本期转回			220,000.00	220,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日 余额	1,273,112.93	25,134.10	14,389,925.00	15,688,172.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他变 动	
其他应收款	15,258,212.58	649,959.45	220,000.00			15,688,172.03
合计	15,258,212.58	649,959.45	220,000.00			15,688,172.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州辰锦智能 科技有限公司	往来款	20,980,500.00	2-4 年	50.76	14,305,925.00
常州亿晶光电 科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.84	100,000.00
江苏海博瑞光 伏科技有限公 司	保证金	1,690,000.00	1 年以内	4.09	84,500.00
横店集团东磁 股份有限公司	保证金	1,324,000.00	1 年以内	3.20	66,200.00

连云港市赣榆区公共资源交易中心	保证金	1,200,000.00	1 年以内	2.90	60,000.00
合计	/	27,194,500.00	/	65.79	14,616,625.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	141,196,915.46	2,254,525.95	138,942,389.51	98,385,125.55	2,254,525.95	96,130,599.60
在产品	364,286,813.51	1,568,647.57	362,718,165.94	138,504,571.98	994,651.71	137,509,920.27
库存商品	185,948,321.44	23,409,869.94	162,538,451.50	132,100,235.53	17,649,128.53	114,451,107.00
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	29,057,119.75		29,057,119.75	26,809,245.41		26,809,245.41
自制半成品	33,411,902.84		33,411,902.84	14,346,178.11		14,346,178.11
发出商品	300,953,897.10	7,871,298.88	293,082,598.22	553,542,620.45	7,094,978.69	546,447,641.76
委托加工物资	1,399,703.71		1,399,703.71	1,538,750.12		1,538,750.12
合计	1,056,254,673.81	35,104,342.34	1,021,150,331.47	965,226,727.15	27,993,284.88	937,233,442.27

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,254,525.95					2,254,525.95
在产品	994,651.71	815,252.31			241,256.45	1,568,647.57
库存商品	17,649,128.53	6,820,014.87		524,209.72	535,063.74	23,409,869.94
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	7,094,978.69		776,320.19			7,871,298.88
合计	27,993,284.88	7,635,267.18	776,320.19	524,209.72	776,320.19	35,104,342.34

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	144,154,433.55	7,207,721.68	136,946,711.87	155,825,316.10	7,836,465.81	147,988,850.29
合计	144,154,433.55	7,207,721.68	136,946,711.87	155,825,316.10	7,836,465.81	147,988,850.29

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金		-628,744.13		
合计		-628,744.13		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	28,888,796.88	21,733,595.78
其他	111,101.32	
合计	28,999,898.20	21,733,595.78

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
苏州辰锦智能科技有限公司	2,139,955.01									2,139,955.01	2,139,955.01
小计	2,139,955.01									2,139,955.01	2,139,955.01
合计	2,139,955.01									2,139,955.01	2,139,955.01

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,823,934.92			37,823,934.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,823,934.92			37,823,934.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,232,781.24			11,232,781.24
2. 本期增加金额	898,318.44			898,318.44
(1) 计提或摊销	898,318.44			898,318.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,131,099.68			12,131,099.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,692,835.24			25,692,835.24
2. 期初账面价值	26,591,153.68	-	-	26,591,153.68

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,059,831.39	203,085,669.48
固定资产清理		
合计	208,059,831.39	203,085,669.48

其他说明：  
无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	205,722,159.32	70,313,709.12	11,545,938.47	9,280,276.11	5,190,659.27	302,052,742.29
2. 本期增加金额	3,640,298.17	9,275,486.70	2,251,077.45	393,943.69	244,757.77	15,805,563.78
(1) 购置	2,800,298.17	386,106.17	2,251,077.45	393,943.69	244,757.77	6,076,183.25
(2) 在建工程转入	840,000.00	8,889,380.53				9,729,380.53
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			39,342.27			39,342.27
(1) 处置或报废			39,342.27			39,342.27
4. 期末余额	209,362,457.49	79,589,195.82	13,757,673.65	9,674,219.80	5,435,417.04	317,818,963.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,430,749.24	23,548,015.19	6,211,629.75	5,679,376.24	3,097,302.39	98,967,072.81
2. 本期增加金额	5,228,011.20	3,379,401.76	1,452,370.25	547,397.80	217,157.96	10,824,338.97
(1) 计提	5,228,011.20	3,379,401.76	1,452,370.25	547,397.80	217,157.96	10,824,338.97
3. 本期减少金额			32,279.37			32,279.37
(1) 处置或报废			32,279.37			32,279.37
4. 期末余额	65,658,760.44	26,927,416.95	7,631,720.63	6,226,774.04	3,314,460.35	109,759,132.41
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	143,703,697.05	52,661,778.87	6,125,953.02	3,447,445.76	2,120,956.69	208,059,831.39

2. 期初账面价值	145,291,410.08	46,765,693.93	5,334,308.72	3,600,899.87	2,093,356.88	203,085,669.48
-----------	----------------	---------------	--------------	--------------	--------------	----------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,012.89	9,729,380.53
工程物资		
合计	68,012.89	9,729,380.53

其他说明：  
无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Q4 系列光伏组件高效自动化生产线				8,889,380.53		8,889,380.53
其他项目	68,012.89		68,012.89	840,000.00		840,000.00
合计	68,012.89		68,012.89	9,729,380.53		9,729,380.53

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
Q4 系列光伏组件高效自动化项目	133,000,000.00	8,889,380.53		8,889,380.53								
其他项目	950,000.00	840,000.00	68,012.89	840,000.00		68,012.89						
合计	133,950,000.00	9,729,380.53	68,012.89	9,729,380.53		68,012.89	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,690,520.66	32,690,520.66
2. 本期增加金额	2,907,787.04	2,907,787.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	35,598,307.70	35,598,307.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,991,453.87	6,991,453.87
2. 本期增加金额	4,816,517.72	4,816,517.72
(1) 计提	4,816,517.72	4,816,517.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,807,971.59	11,807,971.59
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	23,790,336.11	23,790,336.11
2. 期初账面价值	25,699,066.79	25,699,066.79

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,409,274.96		6,755,471.63	9,476,864.81	25,641,611.40
2. 本期增加金额			2,017,797.00	1,144,323.64	3,162,120.64
(1) 购置			2,017,797.00	1,144,323.64	3,162,120.64
(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	9,409,274.96		8,773,268.63	10,621,188.45	28,803,732.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,746,190.53		6,755,471.63	5,696,667.82	14,198,329.98
2. 本期增加金额	102,310.08		504,955.99	397,053.15	1,004,319.22
(1) 计提	102,310.08		504,955.99	397,053.15	1,004,319.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,848,500.61		7,260,427.62	6,093,720.97	15,202,649.20
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	7,560,774.35		1,512,841.01	4,527,467.48	13,601,082.84
2. 期初 账面价值	7,663,084.43			3,780,196.99	11,443,281.42

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%，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无使用权受限的无形资产。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修改造费	2,493,951.95	1,480,000.00	1,111,066.64		2,862,885.31
合计	2,493,951.95	1,480,000.00	1,111,066.64		2,862,885.31

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,139,955.01	320,993.25	2,139,955.01	320,993.25
内部交易未实现利润	-635,160.01	-575,072.89	14,019,452.44	1,690,761.08
可抵扣亏损	49,785,729.53	7,467,859.43	28,119,680.36	4,217,952.05
无形资产	415,094.03	62,264.10	518,867.91	77,830.19
使用权资产	629,885.75	99,283.68	477,093.55	76,044.19
其他应收款坏账准备	15,585,044.14	2,345,685.69	15,179,965.34	2,280,907.92
广告宣传费				
存货跌价准备	13,657,471.78	2,048,620.77	13,366,429.19	2,004,964.38
合同资产减值准备	7,207,721.68	1,081,843.25	7,871,903.20	1,181,470.48
应收账款坏账准备	158,940,643.59	24,113,729.28	130,594,892.22	19,848,372.52
政府补助-递延收益	1,105,000.00	165,750.00	1,105,000.00	165,750.00
暂估成本	1,212,264.15	181,839.62	1,212,264.15	181,839.62
股份支付	3,322,948.05	576,544.68	182,361.12	31,411.44
合计	253,366,597.70	37,889,340.86	214,787,864.49	32,078,297.12

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	426,827.40	64,024.11	1,504,068.49	225,610.27

合计	426,827.40	64,024.11	1,504,068.49	225,610.27

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,582,976.45	29,609,502.64
可抵扣亏损	101,794,966.71	74,415,570.90
合计	141,377,943.16	104,025,073.54

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	7,949,111.01	7,949,111.01	
2025 年	12,714,566.15	12,714,566.15	
2026 年	36,334,905.84	36,334,905.84	
2027 年	30,487,590.44		
2028 年			
2029 年			
2030 年	8,219,696.56	11,327,891.19	
2031 年	6,089,096.71	6,089,096.71	
合计	101,794,966.71	74,415,570.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产				708,747.75	35,437.39	673,310.36
预付长期资产购置款	7,220,065.57		7,220,065.57	10,696,083.25		10,696,083.25
预付工程款	28,297,659.25		28,297,659.25	1,004,000.00		1,004,000.00
预付专有技术转让款				2,017,797.00		2,017,797.00
合计	35,517,724.82		35,517,724.82	14,426,628.00	35,437.39	14,391,190.61

其他说明：  
无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	380,000,000.00	290,000,000.00
合计	380,000,000.00	290,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	82,642,651.42	172,954,498.16
合计	82,642,651.42	172,954,498.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	560,414,062.62	321,245,647.33
应付厂房款	15,994,425.50	15,994,425.50
应付工程款	839,387.00	16,904,234.72
应付劳务费	6,906,243.66	5,316,761.11
应付运费	11,437,861.69	9,968,288.88
应付其他	92,929.39	284,068.20
合计	595,684,909.86	369,713,425.74

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购买辽宁（营口）沿海产业基地澄湖东路标准厂房款	15,994,425.50	依据补充协议本公司可以分期支付厂房及土地款
合计	15,994,425.50	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	508,129,512.64	519,481,059.24
合计	508,129,512.64	519,481,059.24

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,490,595.22	100,844,892.79	111,749,547.70	15,585,940.31
二、离职后福利-设定提存计划	61,610.24	8,023,334.19	7,973,247.25	111,697.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,552,205.46	108,868,226.98	119,722,794.95	15,697,637.49

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,437,425.32	90,276,770.04	101,214,027.53	15,500,167.83
二、职工福利费		2,012,123.76	2,010,926.68	1,197.08
三、社会保险费	37,081.00	4,597,387.26	4,565,676.50	68,791.76
其中：医疗保险费	36,196.08	4,115,341.82	4,084,327.76	67,210.14
工伤保险费	761.75	332,140.44	331,351.91	1,550.28
生育保险费	123.17	149,905.00	149,996.83	31.34
四、住房公积金	1,216.00	3,753,446.00	3,749,010.00	5,652.00
五、工会经费和职工教育经费	14,872.90	205,165.73	209,906.99	10,131.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,490,595.22	100,844,892.79	111,749,547.70	15,585,940.31

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,705.92	7,775,732.80	7,727,334.08	108,104.64
2、失业保险费	1,904.32	247,601.39	245,913.17	3,592.54
3、企业年金缴费				
合计	61,610.24	8,023,334.19	7,973,247.25	111,697.18

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,158,909.31	26,204,481.28
消费税		
营业税		
企业所得税	16,054,884.21	13,709,242.76
个人所得税	1,383,862.38	1,269,961.85
城市维护建设税	554,671.63	1,524,991.63
教育费附加及地方教育费	472,750.23	1,144,910.10
房产税	148,097.91	144,588.19
其他	246,269.55	324,314.30
合计	30,019,445.22	44,322,490.11

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	13,845,956.95	
其他应付款	21,365,555.15	21,411,983.00
合计	35,211,512.10	21,411,983.00

其他说明：

无

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,845,956.95	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	13,845,956.95	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,422,700.11	2,730,924.92
个人备用金	279,182.86	51,324.24
限制性股票回收义务	17,172,724.00	17,172,724.00
其他	490,948.18	1,457,009.84
合计	21,365,555.15	21,411,983.00

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	9,092,448.84	8,783,649.93
合计	9,092,448.84	8,783,649.93

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	39,750,439.15	38,779,963.68
合计	39,750,439.15	38,779,963.68

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,739,330.15	25,105,154.99
减：未确认融资费用	1,461,150.07	1,887,134.70
减：一年内到期的租赁负债	9,092,448.84	8,783,649.93
合计	12,185,731.24	14,434,370.36

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,241,146.57		76,428.62	1,164,717.95	资产性政府补助
政府补助	27,732.07			27,732.07	收益性政府补助
合计	1,268,878.64		76,428.62	1,192,450.02	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辽宁省2013年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目	136,146.57			76,428.62		59,717.95	与资产相关
辽宁省科学技术厅2021年辽宁省中央引导地方科技发展资金第二批计划项目经费	200,000.00					200,000.00	与资产相关
2021年辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目	905,000.00					905,000.00	与资产相关/与收益相关

2019年昆山市机器人及智能制造产业发展专项资金							与收益相关
2019年度第二批东吴科技创新创业领军人才补助资金	27,732.07					27,732.07	与收益相关
合计	1,268,878.64			76,428.62		1,192,450.02	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,293,082.00						116,293,082.00

其他说明：

2022年7月15日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司2021年度业绩未达《营口金辰机械股份有限公司2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）第一个行权期/第一个解除限售期的公司层面业绩考核要求、两名激励对象刘源远、陈晖离职、一名激励对象尹锋被聘任为监事，同意注销已获授权但尚未行权的股票期权342,320份，回购注销已获授权但尚

未解除限售的限制性股票 125,080 股，该部分应回购注销的限制性股份尚未完成注销程序，影响股份总数为 125,080 股。

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	767,723,638.76			767,723,638.76
其他资本公积	32,195,428.11	5,102,770.58		37,298,198.69
合计	799,919,066.87	5,102,770.58		805,021,837.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加额为 2021 年首次股权激励计划相关的以权益结算的股份支付费用。

#### 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	17,172,724.00			17,172,724.00
合计	17,172,724.00			17,172,724.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增减变动增减变动情况见附注七、53

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期	减：前期计入其他综合收益当期	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			转入 损益	转入 留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重	146,997.27	- 650,597.37				- 650,597.37		- 503,600.10

分类 进损 益的 其他 综合 收益								
其 中： 权益 法下 可转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他债 权投 资公 允价 值变 动								
金 融资 产重 分类 计入 其他 综合 收益 的金 额								
其 他债 权投 资信 用减 值准 备								
现 金流 量套 期储 备								
外 币财 务报 表折	146,997.27	- 650,597.37				- 650,597.37		- 503,600.10

算差 额								
其他 综合 收益 合计	146,997.27	- 650,597.37				- 650,597.37		- 503,600.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,360,992.54	3,020,212.92	57,339.47	22,323,865.99
合计	19,360,992.54	3,020,212.92	57,339.47	22,323,865.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,468,908.42			39,468,908.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	39,468,908.42			39,468,908.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	441,501,131.14	409,390,653.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	441,501,131.14	409,390,653.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,819,385.22	60,811,035.35
减：提取法定盈余公积		3,313,517.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,606,893.12	25,387,040.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	460,713,623.24	441,501,131.14

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	950,741,537.04	692,878,772.57	704,266,977.76	488,368,636.60
其他业务	1,251,285.84	1,115,927.62	1,513,624.88	1,067,227.85
合计	951,992,822.88	693,994,700.19	705,780,602.64	489,435,864.45

### ①主营业务(分产品)

产品名称	2022 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
光伏组件装备	842,528,019.20	618,554,966.29
光伏电池装备	12,643,687.80	6,841,707.88
其它功能性设备及配套件	95,569,830.04	67,482,098.40
合计	950,741,537.04	692,878,772.57

(续表)

产品名称	2021 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
光伏组件装备	652,158,123.43	458,927,683.42
光伏电池装备	51,628,358.23	29,204,964.14
其它功能性设备及配套件	480,496.10	235,989.04
合计	704,266,977.76	488,368,636.60

### ②主营业务(分地区)

地区名称	2022 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
国内收入	798,228,328.68	589,369,155.59
出口收入	152,513,208.36	103,509,616.98
合计	950,741,537.04	692,878,772.57

(续表)

地区名称	2021 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
国内收入	593,456,462.14	412,495,088.19
出口收入	110,810,515.62	75,873,548.41
合计	<b>704,266,977.76</b>	<b>488,368,636.60</b>

于 2022 年 1-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2022 年 1-6 月
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	950,741,537.04
合计	<b>950,741,537.04</b>

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。公司内销产品收入：公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取验收证明或依据合同达到验收条件时完成履约义务；公司销售的商品不需要安装和验收的，在发货后并经客户签收后完成履约义务。公司外销产品收入：根据合同约定将产品报关，货物装船并取得提单后确认收入。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。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,069,521.07	1,706,725.52
教育费附加	1,478,544.18	1,140,854.50
资源税		
房产税	752,252.70	727,240.98
土地使用税	538,659.78	584,488.42
车船使用税		
印花税	1,534,486.75	413,040.79
其他	557.88	3,341.03

合计	6,374,022.36	4,575,691.24
----	--------------	--------------

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	24,065,585.24	13,404,920.44
包装及运杂费	763,410.77	362,804.68
差旅费	4,375,577.77	3,544,941.20
展览费	804,823.25	99,738.42
广告宣传费	73,810.08	27,730.61
车辆使用费	42,204.19	182,348.70
出口货物信用保险	1,563,053.20	
签证费	5,195.00	1,381.00
办公费	966,350.05	321,364.52
国外佣金	480,615.96	260,605.00
其他	2,352,460.57	2,594,266.47
调试维修材料费	4,070,323.13	1,463,094.64
合计	39,563,409.21	22,263,195.68

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	33,264,761.20	32,414,683.32
办公费	2,658,922.21	1,587,105.10
交通、车辆费	468,945.35	641,060.56
业务招待费	1,003,529.40	1,072,514.43
固定资产折旧	8,070,993.64	5,950,450.44
各项税费	13,932.00	47,653.86
差旅费	554,344.15	1,016,036.30
残疾人保障金		
租金	1,070,521.78	1,792,489.28
使用权资产折旧	1,697,972.40	
各项经费	592,496.86	274,064.14
招聘费	406,172.59	260,849.61
咨询及审计服务费	2,896,178.40	1,797,680.11
无形资产、长期待摊摊销	1,559,798.80	253,805.71
低值易耗品摊销	251,483.04	60,748.06
董事会费		405,062.00
解除劳动合同补偿金	134,979.49	550,532.32
股权激励费用	5,102,770.58	
其他	1,029,382.15	2,577,553.31

合计	60,777,184.04	50,702,288.55
----	---------------	---------------

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	29,310,964.03	20,919,060.04
材料费用	38,369,083.39	14,742,187.47
加工费	32,486.73	232,093.82
折旧费	775,349.14	703,410.61
差旅费	925,480.19	965,969.64
劳务费	1,054,170.73	1,542,311.82
外委费	3,284,005.38	1,222,432.11
房屋租赁费		391,103.77
研发中心装修费	675,558.92	
使用权资产折旧	1,286,856.78	
合计	75,713,955.29	40,718,569.28

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,417,228.10	5,742,571.69
减：利息收入	-1,395,105.45	-1,361,574.28
汇兑损失	1,611,792.35	2,692,668.63
减：汇兑收益	-20,952,152.32	-1,843,377.61
汇兑净损失		
银行手续费	198,334.80	307,109.64
现金折扣	26,420.00	
合计	-13,093,482.52	5,537,398.07

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
辽宁省 2013 年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目	76,428.62	114,667.41

稳岗基金	435,969.00	262,786.53
外经贸发展专项资金	294,000.00	59,900.00
高新技术企业奖励金		150,000.00
科技创新创业领军人才部分项目资助经费		50,000.00
2019 年扶持发展资金		159,000.00
2020 年第三批知识产权运营资金/第四批高质量制造项目资金/2019 年姑苏知识产权人才安家补贴		3,000.00
产业扶持资金 2019 年自贸区企业知识产权奖励		10,000.00
2020 年吴中区科技专项资金	60,000.00	10,000.00
2020 年度苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴资金		199,430.00
2019 年东吴科技创新创业领军人才计划创业项目资助经费		500,000.00
工业企业结构调整专项奖		2,594,192.00
苏州市 2021 年度第三十九批、第四十批科补助	117,800.00	
知识产权项目资金	11,000.00	
专利补助金	4,500.00	
人力资源企业吸纳扶持社保补贴	27,058.95	
2020 年度营口市企业研发投入后补助资金	150,000.00	
苏州高新区综合保税区管理办公室关于高新技术企业奖励资金	30,000.00	
姑苏科技创业天使计划立项项目创业资金	25,000.00	
2020 年度重点产业紧缺人才企业引才奖励	30,000.00	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	338,889.48	155,412.17
加计抵扣增值税		
合计	1,600,646.05	4,268,388.11

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-948,280.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,586,575.34	161,643.83
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现利息支出	-569,646.51	-1,387,147.63
债务重组收益	1,523,231.00	1,283,094.80
合计	3,540,159.83	-890,689.88

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,077,241.09	643,534.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,077,241.09	643,534.25

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-28,869,285.86	-21,193,587.28
其他应收款坏账损失	-429,959.45	-2,527,753.11
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-29,299,245.31	-23,721,340.39

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,635,267.18	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	664,181.52	-2,450,974.79
合计	-6,971,085.66	-2,450,974.79

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-352.71	64,074.59
其中：固定资产处置利得	-352.71	64,074.59
合计	-352.71	64,074.59

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	370,610.32	180,548.25	370,610.32

无法支付的款项	5,342,223.90		5,342,223.90
合计	5,712,834.22	180,548.25	5,712,834.22

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,710.19		6,710.19
其中：固定资产处置损失	6,710.19		6,710.19
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
其他	131,987.67	27,913.02	131,987.67
合计	141,697.86	27,913.02	141,697.86

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,680,699.46	15,451,500.98
递延所得税费用	-5,972,629.90	-2,343,482.34
合计	19,708,069.56	13,108,018.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	62,027,051.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,304,057.79
子公司适用不同税率的影响	5,681,491.70
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,955.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-466,229.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,187,752.75
研究开发费加计扣除的纳税影响	-5,101,755.51
本期专项储备变化的影响	672,796.80
所得税费用	19,708,069.56

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,395,120.90	1,361,576.60
收到的保证金	20,993,461.84	5,414,875.43
收到往来款	2,908,442.43	12,060,274.79
补贴收入	1,185,327.95	4,009,226.83
其他	866,635.18	2,510,181.85
合计	27,348,988.30	25,356,135.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费和包装费	6,586,170.71	12,653,652.07
广告展览费	131,054.51	76,218.32
差旅费	10,000,750.88	8,091,788.58
佣金、翻译	546,322.72	198,181.57
办公费	2,428,238.02	1,417,641.70
咨询及审计费	4,633,721.62	2,226,797.26
招聘费	405,721.36	386,014.83
招待费	2,128,960.67	1,636,341.04
交通、车辆使用费	783,298.67	659,972.69
研发费	3,070,967.38	2,782,150.39

支付往来款	1,562,893.55	18,544,019.91
支付保证金	15,508,045.89	7,300,175.02
中标服务费	2,270,500.98	5,590.74
租金及物业费	4,143,389.37	1,889,197.69
安装调试劳务费	1,481,613.74	2,158,160.34
维修、装修费	5,750,690.65	
其他	3,828,687.38	743,733.08
合计	65,261,028.10	60,769,635.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	4,323,172.07	3,011,974.44
合计	4,323,172.07	3,011,974.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,318,982.22	57,505,203.85
加：资产减值准备	6,971,085.66	2,299,459.23
信用减值损失	29,299,245.31	23,721,340.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,722,657.41	9,324,877.88
使用权资产摊销	4,816,517.72	2,913,116.37

无形资产摊销	1,004,319.22	228,308.74
长期待摊费用摊销	1,111,066.64	837,085.01
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）		-64,074.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,710.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,077,241.09	-643,534.25
财务费用（收益以“-”号填列）	3,998,547.99	5,742,571.69
投资损失（收益以“-”号填列）	2,586,575.34	786,637.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,811,043.74	-2,358,180.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-161,586.16	14,697.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-91,552,156.38	-39,882,508.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-320,609,034.09	-234,241,529.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,274,853.26	175,694,621.26
其他	8,551,622.24	1,085,070.50
经营活动产生的现金流量净额	-198,394,396.08	2,963,162.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	307,650,642.17	567,589,637.36
减：现金的期初余额	371,989,816.95	209,872,454.79
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	-64,339,174.78	357,717,182.57

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	307,650,642.17	371,989,816.95
其中：库存现金	79,395.93	207,717.04

可随时用于支付的银行存款	307,571,246.24	371,782,099.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	307,650,642.17	371,989,816.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,981,225.79	保证金
应收票据	44,407,679.37	票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	74,388,905.16	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	2,214,507.86	6.7114	14,862,448.05
欧元	827,334.26	7.0084	5,798,289.43
港币			
应收账款	-	-	

其中：美元	46,605,145.86	6.7114	312,785,775.92
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助：			
辽宁省 2013 年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目	136,146.57	递延收益	76,428.62
收辽宁省科学技术厅 2021 年辽宁省中央引导地方科技发展资金第二批计划项目经费	200,000.00	递延收益	
收 2021 年辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费	905,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助：			
稳岗基金	435,969.00	其他收益	435,969.00
外经贸发展专项资金	294,000.00	其他收益	294,000.00
2020 年吴中区科技专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
苏州市 2021 年度第三十九批、第四十批科补助	117,800.00	其他收益	117,800.00
知识产权项目资金	11,000.00	其他收益	11,000.00
专利补助金	4,500.00	其他收益	4,500.00
人力资源企业吸纳扶持社保补贴	27,058.95	其他收益	27,058.95
2020 年度营口市企业研发投入后补助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
苏州高新区综合保税区管理办公室关于高新技术企业奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
姑苏科技创业天使计划立项项目创业资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
2020 年度重点产业紧缺人才企业引才奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2021年9月27日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于子公司苏州巨能图像检测技术有限公司存续分立的议案》，同意对子公司巨能检测进行存续分立，分立后苏州巨能继续存续，同时新设立一家子公司主要经营智慧港口业务，分立后的苏州巨能和新设公司均由金辰股份持有60%的股份。2022年5月，新设公司苏州物量智能科技有限公司完成了工商登记并取得《营业执照》。本报告期将物量智能纳入合并报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
营口金辰自动化有限公司	营口	营口	装备制造	100.00		同一控制下企业合并
苏州巨能图像检测技术有限公司	昆山	昆山	研发、生产、销售	60.00		新设
映真自动化(集团)有限公司	香港	香港	实业投资	100.00		新设
苏州德睿联自动化科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	70.00		新设
秦皇岛金辰太阳能设备有限公司	营口	营口	装备制造	100.00		非同一控制下的企业合并
苏州辰正太阳能设备有限公司	昆山	昆山	研发、生产、销售	100.00		新设
辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司	沈阳	沈阳	技术开发及设计	100.00		新设
苏州映真智能科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	70.00		新设
苏州新辰智慧信息技术有限公司	苏州	苏州	技术研发、咨询及转让	100.00		新设
苏州拓升智能装备有限公司	苏州	苏州	批发业	70.00		新设
苏州金辰智能制造有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	100.00		新设
金辰双子太阳能光伏科技	营口	营口	研发、生产、销售	92.00		新设

(营口)有限公司						
苏州巨量智能科技有限公司(注)	苏州	苏州	研发、生产、销售	60.00		新设
苏州物量智能科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	60.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

2021年12月21日，本公司出资组建苏州巨量智能科技有限公司（以下简称“苏州巨量”），并在苏州工业园区市场监督管理局登记注册，注册资本为100万元人民币，本公司认缴出资占苏州巨量注册资本的60.00%。2022年6月28日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于注销控股子公司苏州巨量智能科技有限公司的议案》。截至2022年6月30日，苏州巨量各方投资者均未出资，公司未开始经营活动，正在办理注销程序。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州巨能图像检测技术有限公司	40.00	669,512.46	18,000,000.00	6,216,325.10
苏州德睿联自动化科技有限公司	30.00	4,736,659.75	7,389,060.00	20,757,155.85
苏州映真智能科技有限公司	30.00	-74,274.29		3,032,182.66
苏州拓升智能装备有限公司	30.00	-825,159.26		-3,091,853.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州巨能图像检测技术有限公司	179,573,118.70	3,203,278.79	182,776,397.49	163,107,556.96	586,074.65	163,693,631.61	169,971,669.81	4,752,859.82	174,724,529.63	125,712,690.87	1,931,241.62	127,643,932.49
苏州德睿联自动化	159,963,602.30	3,450,874.25	163,414,476.55	93,738,112.64	1,157,941.92	94,896,054.56	93,051,158.29	1,166,467.43	94,217,625.72	30,981,900.07		30,981,900.07

科 技 有 限 公 司												
苏 州 映 真 智 能 科 技 有 限 公 司	29,102,78 2.63	713,566 .82	29,816,34 9.45	11,401,62 1.98		11,401,62 1.98	54,608,57 7.97	747,227 .65	55,355,80 5.62	37,108,91 0.27		37,108,91 0.27
苏 州 拓 升 智 能 装 备 有 限 公 司	7,287,151 .02	4,781,7 07.92	12,068,85 8.94	18,653,46 2.28	27,732. 07	18,681,19 4.35	8,065,861 .97	4,302,3 28.47	12,368,19 0.44	16,591,03 6.23	27,732. 07	16,618,76 8.30

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州巨能图像检测技术有限公司	61,367,795.96	1,673,781.14	1,673,781.14	10,944,159.90	52,606,331.50	5,511,673.47	5,511,673.47	- 1,491,991.13
苏州德睿联自动化科技有限公司	61,278,587.33	15,788,865.84	15,788,865.84	5,268,183.40	29,135,301.75	4,560,828.94	4,560,828.94	-537,352.50
苏州映真智能科技有限公司	7,563,660.39	-247,580.96	-247,580.96	-172,685.54	9,029,698.29	3,009,141.83	3,009,141.83	-55,572.80
苏州拓升智能装备有限公司	2,666,548.82	-2,750,530.86	-2,750,530.86	-44,359.36	6,743.36	- 1,867,410.50	- 1,867,410.50	-657,280.67

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州辰锦智能科技有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	37.73%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用

被投资方苏州辰锦智能科技有限公司本期正在进行清算，清算损益暂未确定。

**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**1. 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**(1) 信用风险显著增加判断标准**

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	380,000,000.00			
应付票据	82,642,651.42			
应付账款	595,684,909.86			
其他应付款	35,211,512.10			
租赁负债	9,092,448.84	7,254,591.83	3,750,969.21	1,180,170.20

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合计	1,102,631,522.22	7,254,591.83	3,750,969.21	1,180,170.20

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

截止 2022 年 6 月 30 日，有关外币资产的余额情况参见附注七、82。

#### ①敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,797.99 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		80,426,827.40		80,426,827.40
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		80,426,827.40		80,426,827.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		80,426,827.40		80,426,827.40
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		77,767,030.02		77,767,030.02
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		158,193,857.42		158,193,857.42
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；交易性金融资产为认购的银行结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债期限较短，这些金额资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
格润智能光伏南通有限公司	辽宁通益科技合伙企业（有限公司）投资设立的企业，并持有 80%股权

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州辰锦智能科技有限公司	销售	247,787.61	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	432.47	865.03

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	格润智能光伏南通有限公司	327,413.80	16,370.69	327,413.80	16,370.69
应收账款	苏州辰锦智能科技有限公司	200,000.00	10,000.00		
合同资产	苏州辰锦智能科技有限公司	20,000.00	1,000.00	21,000.00	1,050.00
其他应收款	苏州辰锦智能科技有限公司	20,980,500.00	14,305,925.00	20,980,500.00	14,305,925.00

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

合同负债	苏州辰锦智能科技有限公司		81,000.00
应付账款	格润智能光伏南通有限公司	874,340.72	1,240,840.70
应付账款	苏州辰锦智能科技有限公司	2,598,053.08	2,598,053.10
其他应付款	格润智能光伏南通有限公司	10,000.00	

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	467,400.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 117.13 元/份，合同剩余期限 41 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 58.57 元/股，合同剩余期限 41 个月

其他说明

无

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 模型 限制性股票：授予日股票价格减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,275,937.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,102,770.55

其他说明

无

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

(1) 2021 年 12 月 21 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，根据公司 2021 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会同意确定 2021 年 12 月 21 日为首次授权日、首次授予日，向符合条件的 76 名激励对象授予 797,300.00 份股票期权，授予价格为 117.13 元/份；向符合条件的 76 名激励对象授予 293,200.00 股限制性股票，授予价格为 58.57 元/股。

(2) 2022 年 7 月 15 日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司 2021 年度业绩未达到《营口金辰机械股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）第一个行权期/第一个解除限售期的公司层面业绩考核要求、两名激励对象刘源远、陈晖离职、一名激励对象尹锋被聘任为监事，同意注销已获授但尚未行权的股票期权 342,320 份，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票 125,080 股。

(3) 本次股票期权激励计划及限制性股票的有效期限为自股票期权及限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月，自预留授予日起 12 个月后的首个交易日起分三批解锁，每期解锁的比例分别为 40%、30%、30%，解锁条件的公司层面业绩目标值为：公司 2021 年、2022 年、2023 年各年度归属于上市公司股东的净利润分别不低于 0.9 亿元、1.2 亿元、1.92 亿元

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2022 年 6 月 28 日，公司召开了第四届董事会第十八次会议，通过了《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，拟设立控股子公司苏州德睿联智能装备科技有限公司（暂定名称，以工商登记机关核准的名称为准），注册资本 300 万元；拟投资建立金辰智能制造华东基地项目，项目总投资 4 亿元。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

无

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
股票和债券的发行			

重要的对外投资	2022 年 8 月 19 日公司第四届董事会第二十次会议通过了拟投资设立“秦皇岛金昱智能装备有限公司”（暂定名称，以工商登记机关核准的名称为准）的议案	11,200,000.00	
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	779,682,395.37
1 年以内小计	779,682,395.37
1 至 2 年	299,415,087.31
2 至 3 年	52,011,012.27
3 年以上	
3 至 4 年	46,209,258.08
4 至 5 年	22,638,412.87
5 年以上	46,215,735.33
合计	1,246,171,901.23

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			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	21,004,683.11	1.69	21,004,683.11	100.00		21,188,683.11	2.35	21,188,683.11	100.00	
其中：										
按组合 计提坏 账准备	1,225,167,218.12	98.31	133,620,296.73	10.91	1,091,546,921.39	881,798,609.72	97.65	104,585,426.43	11.86	777,213,183.29
其中：										
其中： 组合 1 应收合 并范围 内关联 方客户	104,983,573.68	8.42			104,983,573.68	99,325,781.73	11.00			99,325,781.73
组合 2 应收客 户款	1,120,183,644.44	89.89	133,620,296.73	11.93	986,563,347.71	782,472,827.99	86.65	104,585,426.43	13.37	677,887,401.56
合计	1,246,171,901.23	/	154,624,979.84	/	1,091,546,921.39	902,987,292.83	/	125,774,109.54	/	777,213,183.29

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电电气（南京）新能源有限公司	5,991,250.00	5,991,250.00	100.00	无法收回
吉林爱多能源有限公司	3,028,503.29	3,028,503.29	100.00	无法收回
润峰电力有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	无法收回

泰通（泰州）工业有限公司	2,165,674.00	2,165,674.00	100.00	无法收回
润恒光能有限公司	1,648,900.00	1,648,900.00	100.00	无法收回
山东宇泰光电科技有限公司	1,428,400.00	1,428,400.00	100.00	无法收回
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	1,206,111.00	1,206,111.00	100.00	无法收回
浙江天启太阳能科技有限公司 （太阳能伙伴）	939,876.92	939,876.92	100.00	无法收回
常州天合光能有限公司	683,739.59	683,739.59	100.00	无法收回
江苏容纳光伏科技有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00	无法收回
宁夏银星能源光伏发电设备制造 有限公司	284,080.00	284,080.00	100.00	无法收回
江西省博盈能源科技有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	无法收回
金坛正信光伏电子有限公司	144,621.00	144,621.00	100.00	无法收回
其他	463,527.31	463,527.31	100.00	无法收回
合计	21,004,683.11	21,004,683.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2 应收客户款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	674,698,821.69	33,734,941.09	5.00
1 至 2 年	299,415,087.31	29,941,508.73	10.00
2 至 3 年	52,011,012.27	10,402,202.45	20.00
3 至 4 年	46,209,258.08	18,483,703.23	40.00
4 至 5 年	22,638,412.87	15,846,889.01	70.00
5 年以上	25,211,052.22	25,211,052.22	100.00

合计	1,120,183,644.44	133,620,296.73	11.93
----	------------------	----------------	-------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	125,774,109.54	29,034,870.30	184,000.00			154,624,979.84
合计	125,774,109.54	29,034,870.30	184,000.00			154,624,979.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 327,474,646.75 元，占应收账款 2022 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 26.28%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 16,101,812.06 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	91,934,908.95	54,693,768.95
其他应收款	92,415,531.91	44,225,717.70
合计	184,350,440.86	98,919,486.65

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州巨能图像检测技术有限公司	48,634,002.22	21,634,002.22
苏州德睿联自动化科技有限公司	17,241,140.00	7,000,000.00
秦皇岛金辰太阳能设备有限公司	26,059,766.73	26,059,766.73
合计	91,934,908.95	54,693,768.95

### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	84,841,925.18
1年以内小计	84,841,925.18
1至2年	770,843.31
2至3年	8,755,809.77
3年以上	
3至4年	13,400,000.00
4至5年	
5年以上	84,000.00
合计	107,852,578.26

### (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	95,558,117.06	54,617,770.86
投标保证金	11,134,376.79	4,602,357.43
个人备用金及借款	1,160,084.41	71,180.10
合计	107,852,578.26	59,291,308.39

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	455,531.59	134.10	14,609,925.00	15,065,590.69
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	591,455.66			591,455.66
本期转回			220,000.00	220,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,046,987.25	134.10	14,389,925.00	15,437,046.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	15,065,590.69	591,455.66	220,000.00			15,437,046.35
合计	15,065,590.69	591,455.66	220,000.00			15,437,046.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州新辰智慧信息技术有限公司	往来款	24,916,948.84	5年以内	23.10	
苏州辰锦智能科技有限公司	往来款	20,980,500.00	2-4年	19.45	14,305,925.00
苏州拓升智能装备有限公司	往来款	17,518,383.45	2年以内	16.24	
金辰双子太阳能光伏科技(营口)有限公司	往来款	14,565,000.00	2年以内	13.50	
映真自动化(集团)有限公司	往来款	13,142,091.56	1年以内、4-5年	12.19	
合计	/	91,122,923.85	/	84.49	14,305,925.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,919,519.01		151,919,519.01	121,561,659.83		121,561,659.83

对联营、合营企业投资	2,139,955.01	2,139,955.01		2,139,955.01	2,139,955.01	
合计	154,059,474.02	2,139,955.01	151,919,519.01	123,701,614.84	2,139,955.01	121,561,659.83

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
营口金辰自动化有限公司	38,710,405.40	300,200.92		39,010,606.32		
苏州巨能图像检测技术有限公司	1,213,190.94	226,994.01	600,000.00	840,184.95		
苏州德睿联自动化科技有限公司	713,190.94	240,734.57		953,925.51		
秦皇岛金辰太阳能设备有限公司	6,354,213.65	357,120.60		6,711,334.25		
苏州辰正太阳能设备有限公司	15,006,482.40	118,304.30		15,124,786.70		
辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司	3,504,555.08	83,130.52		3,587,685.60		
苏州映真智能科技有限公司	709,792.97	178,721.54		888,514.51		
苏州新辰智慧信息	15,063,128.55	6,454,652.84		21,517,781.39		

技术有限公司						
苏州拓升智能装备有限公司	7,025,208.44	388,773.31		7,413,981.75		
苏州金辰智能制造有限公司	28,162,217.98	21,680,244.86		49,842,462.84		
金辰双子太阳能光伏科技(营口)有限公司	5,099,273.48	315,241.15		5,414,514.63		
苏州物量智能科技有限公司		613,740.56		613,740.56		
合计	121,561,659.83	30,957,859.18	600,000.00	151,919,519.01		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
苏州辰锦智能科技有限公司	2,139,955.01									2,139,955.01	2,139,955.01
小计	2,139,955.01									2,139,955.01	2,139,955.01
合计	2,139,955.01									2,139,955.01	2,139,955.01

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	925,189,787.64	852,941,682.05	641,518,166.36	551,304,021.60
其他业务	1,955,532.88	2,440,996.85	9,918,973.63	8,860,600.49
合计	927,145,320.52	855,382,678.90	651,437,139.99	560,164,622.09

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

无

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,241,140.00	46,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-948,280.88
处置长期股权投资产生的投资收益		557,884.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,586,575.34	161,643.83
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-161,858.67	
应收款项融资贴现利息支出	-165,525.00	-584,446.69
合计	46,500,331.67	45,186,800.27

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,261,756.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,523,231.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、	1,509,334.25	

交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	404,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,571,136.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,668,973.82	
少数股东权益影响额（税后）	103,323.12	
合计	8,497,161.24	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.25	0.25

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：李义升

董事会批准报送日期：2022年8月29日

## 修订信息

适用 不适用