

张家港海锅新能源装备股份有限公司

2021 年度财务报表审计报告

天衡审字（2022）01555 号



0000202204005908

报告文号：天衡审字[2022]01555号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

天衡审字（2022）01555 号

张家港海锅新能源装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了张家港海锅新能源装备股份有限公司（以下简称“海锅股份公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海锅股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海锅股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）、收入确认

1、事项描述

海锅股份公司主要从事铸锻件的生产与销售，2021 年度的主营业务收入为 99,057.44 万元。由于主营业务收入是合并利润表的重要组成部分，是海锅股份公司关键业绩指标之一，主营业务收入的确认是否恰当对海锅股份公司的经营成果产生重大影响。因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注三、31；相关信息披露详见财务报表附注五、35。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

- （1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

(2) 通过抽样方式获取海锅股份公司与其主要客户签订的销售合同（订单），检查合同关键条款，评价公司收入确认是否符合会计准则的规定，包括但不限于识别合同履约义务、确定商品控制权转移的时点等；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等维度执行分析性复核程序，识别收入和毛利率是否存在重大或异常波动，并判断波动合理性；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、出库单据、签收单据等；对于外销收入，获取电子口岸数据与账面记录核对，抽取样本检查合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款审计，选取样本对交易金额及应收账款余额实施函证程序，以检查报告期内主要客户收入确认的真实性；根据客户的信用期限，关注逾期的应收账款情况以及长账龄的应收账款情况；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对相关支持性文件进行截止测试，评估收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）、应收账款减值

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，海锅股份公司应收账款账面余额为 38,366.16 万元，坏账准备为 2,173.60 万元，账面价值为 36,192.56 万元。由于应收账款金额重大，不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且应收账款减值还涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

关于应收账款减值的确认标准和计提方法参见财务报表附注三、11；相关信息披露详见财务报表附注五、4。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 了解、评价和测试公司与应收账款坏账准备相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

(2) 检查公司应收账款坏账准备计提政策，评估所使用方法的恰当性以及是否符合新金融工具准则的相关规定；

(3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层对划分的组合以及预期信用损失率的合理性，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉及资信情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，查阅应收账款历史回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

海锅股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海锅股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海锅股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海锅股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性

发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海锅股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海锅股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就海锅股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陆德忠



中国注册会计师：

程正凤



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	396,810,930.30	107,395,351.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	55,528,175.88	25,126,032.17
衍生金融资产			
应收票据	五、3	47,791,998.95	117,651,509.48
应收账款	五、4	361,925,620.04	249,080,268.66
应收款项融资	五、5	114,200,297.48	76,392,892.99
预付款项	五、6	12,929,120.18	17,092,491.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,361,148.25	2,808,746.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	357,824,473.25	264,940,493.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	10,376,858.72	6,377,714.49
流动资产合计		1,361,748,623.05	866,865,501.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10		2,494,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	192,817,944.18	176,194,666.98
在建工程	五、12	7,584,054.99	6,370,607.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	3,199,212.55	
无形资产	五、14	24,513,763.85	25,514,827.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	1,670,137.07	715,939.27
递延所得税资产	五、16	5,027,310.55	4,547,206.01
其他非流动资产	五、17	14,152,657.67	1,962,022.61
非流动资产合计		248,965,080.86	217,799,269.65
资产总计		1,610,713,703.91	1,084,664,770.90

法定代表人：盛雪华

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：张家港海纳新能源装备股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	219,614,209.07	186,612,306.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、19	35,016.61	
衍生金融负债			
应付票据	五、20	241,319,696.36	126,445,314.66
应付账款	五、21	95,197,800.91	103,641,550.80
预收款项			
合同负债	五、22	2,209,709.57	5,009,753.89
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	五、23	13,765,435.75	13,862,022.00
应交税费	五、24	2,238,144.35	1,745,299.50
其他应付款	五、25	2,204,477.32	1,686,286.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	3,784,982.73	5,144,678.33
其他流动负债	五、27	48,053,696.81	91,576,737.87
流动负债合计		628,423,169.48	535,723,949.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	48,500,000.00	29,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29		
长期应付款	五、30		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16		4,358.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,500,000.00	29,504,358.94
负债合计		676,923,169.48	565,228,308.39
股东权益：			
股本	五、31	84,240,000.00	63,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	524,178,954.67	218,455,001.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	32,215,354.69	23,903,424.01
一般风险准备			
未分配利润	五、34	293,156,225.07	213,898,037.21
归属于母公司所有者权益合计		933,790,534.43	519,436,462.51
少数股东权益			
股东权益合计		933,790,534.43	519,436,462.51
负债和股东权益总计		1,610,713,703.91	1,084,664,770.90

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建





合并利润表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：张家港海源装备股份有限公司

项目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,059,337,504.32	1,013,923,238.70
其中：营业收入	五、35	1,059,337,504.32	1,013,923,238.70
利息收入			
净赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		978,502,606.50	900,305,501.07
其中：营业成本	五、35	896,286,529.90	808,774,371.07
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	五、36	3,146,737.15	3,908,691.85
销售费用	五、37	4,734,907.08	5,106,209.39
管理费用	五、38	30,801,073.26	31,374,926.52
研发费用	五、39	33,983,657.40	32,913,341.41
财务费用	五、40	9,549,701.71	18,227,960.83
其中：利息费用		9,378,990.45	10,523,543.20
利息收入		1,231,466.04	710,464.44
加：其他收益	五、41	2,220,707.00	6,155,338.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	733,229.86	3,839,998.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	493,159.27	16,427.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-5,061,019.18	-2,414,729.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-419,593.93	1,301,227.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	1,451,647.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,253,028.39	122,519,000.92
加：营业外收入	五、47	17,705,215.21	1,178,085.49
减：营业外支出	五、48	680,253.19	3,193,715.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,277,990.41	120,503,370.47
减：所得税费用	五、49	9,707,871.87	15,077,829.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,570,118.54	105,425,541.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,570,118.54	105,425,541.25
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		87,570,118.54	105,425,541.25
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			-820.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-820.92
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			-820.92
（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			-820.92
（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		87,570,118.54	105,424,720.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		87,570,118.54	105,424,720.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.28	1.67
（二）稀释每股收益		1.28	1.67

法定代表人：盛雪华

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建

盛雪华
3205620905874

李建华
3205620905874

李建华

李建华

合并现金流量表

2021年度

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,156,306.47	486,462,722.51
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			
收到再保险业务现金净额			
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		14,946,949.74	19,854,466.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	19,684,936.91	10,594,508.14
经营活动现金流入小计		486,788,193.12	516,911,696.80
购买商品、接受劳务支付的现金		444,431,447.49	563,246,594.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		77,915,441.92	66,027,570.23
支付的各项税费		14,876,846.90	29,488,522.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	17,336,094.93	19,159,300.70
经营活动现金流出小计		554,559,831.24	677,921,988.05
经营活动产生的现金流量净额		-67,771,638.12	-161,010,291.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,520,000.00	584,590,000.00
取得投资收益收到的现金		839,262.03	4,265,363.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,466,000.00	
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		157,825,262.03	588,855,363.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,418,905.10	24,844,509.31
投资支付的现金		184,500,000.00	474,310,000.00
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		214,918,905.10	499,154,509.31
投资活动产生的现金流量净额		-57,093,643.07	89,700,854.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		326,783,953.38	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		312,221,750.00	260,132,914.02
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50（3）	18,087,744.73	28,523,092.59
筹资活动现金流入小计		657,093,448.11	288,656,006.61
偿还债务支付的现金		228,299,000.00	166,316,582.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,782,641.31	7,576,641.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50（4）	23,791,656.72	25,368,888.41
筹资活动现金流出小计		260,873,298.03	199,262,112.35
筹资活动产生的现金流量净额		396,220,150.08	89,393,894.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,913,645.15	-7,453,308.39
五、现金及现金等价物净增加额		267,441,223.74	10,631,148.68
加：期初现金及现金等价物余额		42,125,769.68	31,494,621.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、51（2）	309,566,993.42	42,125,769.68

法定代表人：李建华 主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

2021年度														
归属于母公司所有者权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	63,180,000.00				218,455,001.29				23,903,424.01		213,898,037.21	519,436,462.51		519,436,462.51
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	63,180,000.00				218,455,001.29				23,903,424.01		213,898,037.21	519,436,462.51		519,436,462.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,060,000.00				305,723,953.38				8,311,930.68		79,258,187.86	414,354,071.92		414,354,071.92
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	21,060,000.00				305,723,953.38						87,570,118.54	87,570,118.54		87,570,118.54
1、所有者投入的普通股	21,060,000.00				305,723,953.38							326,783,953.38		326,783,953.38
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积									8,311,930.68		-8,311,930.68			
2、提取一般风险准备									8,311,930.68		-8,311,930.68			
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	84,240,000.00				524,178,954.67				32,215,354.69		293,156,225.07	933,790,534.43		933,790,534.43

法定代表人：盛雪华

主管会计工作负责人：李建华

会计机构负责人：李建华

李建华 印李 鉴建

李建华 印李 鉴建

盛雪华 印盛 雪雪

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

2020年度														
归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债 其他											
一、上年期末余额	63,180,000.00			218,455,001.29		820.92		13,667,812.41		118,708,107.56	414,011,742.18		414,011,742.18	
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	63,180,000.00			218,455,001.29		820.92		13,667,812.41		118,708,107.56	414,011,742.18		414,011,742.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						820.92		10,235,611.60		95,189,929.65	105,424,720.33		105,424,720.33	
（一）综合收益总额						-820.92				105,425,541.25	105,424,720.33		105,424,720.33	
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积								10,235,611.60		-10,235,611.60				
2、提取一般风险准备								10,235,611.60		-10,235,611.60				
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	63,180,000.00			218,455,001.29				23,903,424.01		213,898,037.21	519,436,462.51		519,436,462.51	

法定代表人：李建设

主管会计工作负责人：李建设

会计机构负责人：李建设



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		393,566,363.25	76,684,833.42
交易性金融资产		55,528,175.88	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		47,791,998.95	117,481,509.48
应收账款	十五、1	361,925,620.04	249,080,268.66
应收款项融资		114,200,297.48	76,362,892.99
预付款项		8,243,710.06	15,014,260.22
其他应收款	十五、2	4,831,580.51	6,129,280.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		357,824,473.25	264,940,493.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,200,624.81	5,918,425.62
流动资产合计		1,354,112,844.23	815,611,964.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			2,494,000.00
长期股权投资	十五、3	17,461,990.87	17,461,990.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		180,129,995.00	162,402,143.12
在建工程		7,584,054.99	6,370,607.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,565,961.88	
无形资产		20,684,855.44	21,583,727.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,670,137.07	715,939.27
递延所得税资产		5,024,150.64	4,530,922.44
其他非流动资产		14,152,657.67	1,962,022.61
非流动资产合计		258,273,803.56	217,521,353.16
资产总计		1,612,386,647.79	1,033,133,318.07

法定代表人：薛雪

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建

薛雪



李建



李建



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		219,614,209.07	161,598,641.04
交易性金融负债		35,016.61	
衍生金融负债			
应付票据		239,159,716.53	99,856,220.13
应付账款		98,624,151.41	109,226,207.84
预收款项			
合同负债		2,209,709.57	5,009,753.89
应付职工薪酬		13,630,025.97	13,671,912.53
应交税费		1,592,477.03	448,980.59
其他应付款		2,837,120.19	1,448,953.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,207,887.99	5,144,678.33
其他流动负债		48,053,696.81	91,406,737.87
流动负债合计		631,964,011.18	487,812,085.79
非流动负债：			
长期借款		48,500,000.00	29,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,198,144.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,698,144.10	29,500,000.00
负债合计		686,662,155.28	517,312,085.79
股东权益：			
股本		84,240,000.00	63,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		519,330,945.54	213,606,992.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,215,354.69	23,903,424.01
未分配利润		289,938,192.28	215,130,816.11
股东权益合计		925,724,492.51	515,821,232.28
负债和股东权益总计		1,612,386,647.79	1,033,133,318.07

法定代表人：唐国华

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建





利润表
2021年度

编制单位：张家港市新源装备股份有限公司

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	1,059,337,504.32	1,013,981,405.54
减：营业成本	十五、4	901,816,421.29	814,844,137.76
税金及附加		2,616,582.42	3,257,918.24
销售费用		4,734,907.08	5,106,209.39
管理费用		29,914,829.16	29,977,319.65
研发费用		33,983,657.40	32,913,341.41
财务费用		10,256,406.99	17,269,780.17
其中：利息费用		9,754,039.56	9,620,859.53
利息收入		859,504.35	632,840.11
加：其他收益		2,120,741.67	6,077,867.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	561,702.21	3,339,486.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		493,159.27	-89,604.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,048,881.18	-2,351,406.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-419,593.93	1,301,227.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,451,647.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,173,475.57	118,890,268.32
加：营业外收入		17,685,678.08	817,686.77
减：营业外支出		659,091.04	3,179,508.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,200,062.61	116,528,446.19
减：所得税费用		9,080,755.76	14,172,330.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,119,306.85	102,356,116.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,119,306.85	102,356,116.02
（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			
六、综合收益总额		83,119,306.85	102,356,116.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：戚卫华

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建

戚卫华



李建



李建



现金流量表

2021年度

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,156,306.47	485,749,915.97
收到的税费返还		14,946,949.74	19,854,466.15
收到其他与经营活动有关的现金		19,198,009.76	10,694,634.74
经营活动现金流入小计		486,301,265.97	516,299,016.86
购买商品、接受劳务支付的现金		431,326,378.85	557,824,343.54
支付给职工以及为职工支付的现金		77,012,279.90	60,847,928.50
支付的各项税费		12,021,612.77	26,756,761.18
支付其他与经营活动有关的现金		17,237,161.25	18,805,608.71
经营活动现金流出小计		537,597,432.77	664,234,641.93
经营活动产生的现金流量净额		-51,296,166.80	-147,935,625.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,500,000.00	426,600,000.00
取得投资收益收到的现金		561,702.21	3,760,725.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,466,000.00	
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			477,000.00
投资活动现金流入小计		136,527,702.21	430,837,725.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,418,905.10	26,354,503.09
投资支付的现金		184,500,000.00	308,900,000.00
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		214,918,905.10	335,254,503.09
投资活动产生的现金流量净额		-78,391,202.89	95,583,222.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		326,783,953.38	
取得借款收到的现金		312,221,750.00	250,133,914.02
收到其他与筹资活动有关的现金		18,087,744.73	14,179,134.26
筹资活动现金流入小计		657,093,448.11	264,313,048.28
偿还债务支付的现金		218,300,000.00	166,316,582.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,722,647.31	7,344,664.55
支付其他与筹资活动有关的现金		23,791,656.72	25,288,896.41
筹资活动现金流出小计		250,814,304.03	198,950,143.55
筹资活动产生的现金流量净额		406,279,144.08	65,362,904.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,913,645.15	-7,453,203.11
五、现金及现金等价物净增加额		272,678,129.24	5,557,298.68
加：期初现金及现金等价物余额		35,804,345.71	30,247,047.03
六、期末现金及现金等价物余额		308,482,474.95	35,804,345.71

法定代表人：盛雪华

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建

盛雪华

华盛印雪
3205820909874

李建

李鉴建

李鉴建

所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	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	63,180,000.00			213,606,992.16				23,903,424.01	215,130,816.11	515,821,232.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	63,180,000.00			213,606,992.16				23,903,424.01	215,130,816.11	515,821,232.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,060,000.00			305,723,953.38				8,311,930.68	74,807,376.17	409,903,260.23
（一）综合收益总额									83,119,306.85	83,119,306.85
（二）所有者投入和减少资本	21,060,000.00			305,723,953.38						326,783,953.38
1、股东投入的普通股	21,060,000.00			305,723,953.38						326,783,953.38
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								8,311,930.68	-8,311,930.68	
2、对所有者（或股东）的分配								8,311,930.68	-8,311,930.68	
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	84,240,000.00			519,330,945.54				32,215,354.69	289,938,192.28	925,724,492.51

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：李健

李健 印

李健 印

李健 印

所有者权益变动表 (续)

2021年度

项目	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	63,180,000.00				213,606,992.16				13,667,812.41	123,010,311.69	413,465,116.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,180,000.00				213,606,992.16				13,667,812.41	123,010,311.69	413,465,116.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,235,611.60	92,120,504.42	102,356,116.02
（一）综合收益总额										102,356,116.02	102,356,116.02
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									10,235,611.60	-10,235,611.60	
1、提取盈余公积									10,235,611.60	-10,235,611.60	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	63,180,000.00				213,606,992.16				23,903,424.01	215,130,816.11	515,821,232.28

编制单位：张家港海新新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：李建

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：李建

张家港海锅新能源装备股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

张家港海锅新能源装备股份有限公司（以下简称“公司”）原名张家港海锅重型锻件有限公司，公司成立于 2001 年 6 月 8 日，公司成立时申请登记的注册资本为人民币 50.00 万元，其中自然人施建东以货币出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 50.00%；自然人盛华以货币资金出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 50.00%。该次出资已经张家港华景会计师事务所（有限公司）出具的张华会验字（2001）第 321 号验资报告验证。公司于 2001 年 6 月在苏州市张家港工商行政管理局办理完毕相关工商登记手续，并取得 3205822103342 号企业法人营业执照。

2016 年 2 月 6 日，公司召开临时股东会会议，同意公司所有股东共同作为发起人，以截至 2015 年 12 月 31 日为改制基准日，以有限公司截至基准日经审计的净资产按 1: 0.286927 的比例折股整体变更为股份有限公司。折股后，公司注册资本为人民币 3,800.00 万元，股份总数为 3,800.00 万股，每股面值为人民币 1 元，折股后净资产余额 94,438,062.70 元计入股份公司资本公积。该次股改已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2016]京会兴验字第 60000013 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。

经过历次股权变更，截止到 2020 年末，公司股本总额为人民币 6,318.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会《关于同意张家港海锅新能源装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2590 号），2021 年 9 月 7 日，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,106 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 17.40 元，新增注册资本人民币 2,106.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,424.00 万元。截至 2021 年 9 月 13 日止，公司已发行人民币普通股（A 股）2,106 万股，募集资金总额为人民币 366,444,000.00 元，扣除发行费用人民币 39,660,046.62 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 326,783,953.38 元，其中：新增注册资本人民币 21,060,000.00 元，资本公积人民币 305,723,953.38 元。该次募集资金已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为天衡验字（2021）00118 号验资报告验证，并办理完毕相关工商变更登记手续。

2、公司注册地、行业性质和经营范围等情况

本公司统一社会信用代码：91320582729023768R，注册地：张家港市南丰镇南丰村。

本公司经营范围：铸锻件、金属构件、石化机械、法兰、阀门的制造、加工、销售，金属材料、金属制品的购销，石化技术服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司第三届董事会第二次会议于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

3、合并财务报表范围及其变化

本期公司纳入合并范围的子公司为 4 户。本期各子公司情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”，合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和

费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，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。

2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收合并范围外关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保

合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为本公司合并报表范围内关联方产生的应收款项
组合 2	本组合以应收款项（不含融资租赁保证金）的账龄作为信用风险特征
组合 3	本组合为应收融资租赁保证金
组合 4	本组合为以承兑人信用风险划分的商业承兑汇票
组合 5	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合 1 的应收款项，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于划分为组合 2 的应收款项，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，编制应收款项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：

账 龄	应收款项 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合 3 的融资租赁保证金，除有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于划分为组合 4 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为组合 5 的银行承兑汇票，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

12、应收款项融资

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

13、存货

（1）公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

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:

(一) 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;

(二) 出售极可能发生,即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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。

17、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方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长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权

益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对被同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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其他权益工具投资的，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留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(2) 公司房屋及建筑物、土地使用权的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
土地使用权	30 年-50 年		3.33%、2.00%

注：公司同一控制下企业合并取得的全资子公司张家港市奥雷斯机械有限公司权证编号为张国用（2016）第 0050164 号的土地系根据苏府规字〔2016〕11 号文件的规定，以弹性年期出让方式取得，按 30 年摊销。2020 年 5 月 7 日，编号为张国用（2016）第 0050164 号的土地证变更为编号为苏（2020）张家港市不动产权第 8216478 号的不动产权证。

19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4	5.00	23.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量, 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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	30 年-50 年
软件	5 年

注：公司同一控制下企业合并取得的全资子公司张家港市奥雷斯机械有限公司权证编号为张国用（2016）第 0050164 号的土地系根据苏府规字（2016）11 号文件的规定，以弹性年期出让方式取得，按 30 年摊销。2020 年 5 月 7 日，编号为张国用（2016）第 0050164 号的土地证变更为编号为苏（2020）张家港市不动产权第 8216478 号的不动产权证。

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计

入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

28、租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。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,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

租赁期开始日后,因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的,重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后,根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的,按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时,相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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确定。

收入具体确认方法如下：

A、国内销售：由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，公司在将商品发出，并经客户签收后确认销售收入。

B、国外销售：公司根据与客户的不同约定，确认商品控制权转移的时点。本公司国外销售

主要采用 EXW、FCA、FOB、CIF 等贸易模式，其中采用 EXW、FCA 方式交易的，公司在商品发出，并交货给客户委托物流公司（承运人）后，确认销售收入；采用 FOB、CIF 等方式交易的，公司在商品发出，完成出口报关手续并取得报关单据，商品控制权转移后，确认销售收入。

C、受托加工：根据客户要求，对受托加工产品进行加工，在加工完成交付给客户，并经客户签收后确认销售收入。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

33、所得税

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（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）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选

择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- （1）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；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，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。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现

融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

(1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利

率作为折现率)；

(2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

(2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

(5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日计入资产负债表的租赁负债，公司采用增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，增量借款利率参照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上 LPR4.65% 的基础上，公司综合考虑其他相关因素，采用的增量借款利率为 4.75%。

2020 年末尚未支付的重大经营租赁承诺与 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债的调节信息如下：

合并财务报表

对合并财务报表无影响。

母公司财务报表

项 目	影响数
2020 年 12 月 31 日尚未支付的重大经营租赁最低租赁付款额	11,555,555.56
减：短期租赁（或剩余租赁期少于 12 个月的租赁）、低价值资产租赁、合同已签订但 2021 年 1 月 1 日租赁期尚未开始的	
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
合 计	
首次执行日加权平均增量借款利率	4.75%
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	10,631,436.88
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款（含一年内到期部分）	
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	10,631,436.88

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影列示如下：

对合并资产负债表相关项目无影响。

母公司财务报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
使用权资产		10,631,436.88	10,631,436.88
租赁负债		7,515,610.09	7,515,610.09
一年内到期的非流动负债		3,115,826.79	3,115,826.79

(2) 重要会计估计变更：无

(3) 2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

调整情况说明：公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，公司根据首次执行新准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

母公司资产负债表

单位：元；币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	76,684,833.42	76,684,833.42	
交易性金融资产	4,000,000.00	4,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	117,481,509.48	117,481,509.48	
应收账款	249,080,268.66	249,080,268.66	
应收款项融资	76,362,892.99	76,362,892.99	
预付款项	15,014,260.22	15,014,260.22	
其他应收款	6,129,280.60	6,129,280.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	264,940,493.92	264,940,493.92	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	5,918,425.62	5,918,425.62	
流动资产合计	815,611,964.91	815,611,964.91	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,494,000.00	2,494,000.00	
长期股权投资	17,461,990.87	17,461,990.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	162,402,143.12	162,402,143.12	
在建工程	6,370,607.21	6,370,607.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,631,436.88	10,631,436.88
无形资产	21,583,727.64	21,583,727.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	715,939.27	715,939.27	
递延所得税资产	4,530,922.44	4,530,922.44	
其他非流动资产	1,962,022.61	1,962,022.61	
非流动资产合计	217,521,353.16	228,152,790.04	10,631,436.88
资产总计	1,033,133,318.07	1,043,764,754.95	10,631,436.88
流动负债：			
短期借款	161,598,641.04	161,598,641.04	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	99,856,220.13	99,856,220.13	
应付账款	109,226,207.84	109,226,207.84	
预收款项			
合同负债	5,009,753.89	5,009,753.89	
应付职工薪酬	13,671,912.53	13,671,912.53	
应交税费	448,980.59	448,980.59	
其他应付款	1,448,953.57	1,448,953.57	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,144,678.33	8,260,505.12	3,115,826.79
其他流动负债	91,406,737.87	91,406,737.87	
流动负债合计	487,812,085.79	490,927,912.58	3,115,826.79
非流动负债：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期借款	29,500,000.00	29,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,515,610.09	7,515,610.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延收益			
递延所得税负债			
其它非流动负债			
非流动负债合计	29,500,000.00	37,015,610.09	7,515,610.09
负债合计	517,312,085.79	527,943,522.67	10,631,436.88
股东权益：			
股本	63,180,000.00	63,180,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	213,606,992.16	213,606,992.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,903,424.01	23,903,424.01	
未分配利润	215,130,816.11	215,130,816.11	
股东权益合计	515,821,232.28	515,821,232.28	
负债和股东权益总计	1,033,133,318.07	1,043,764,754.95	10,631,436.88

调整情况说明：公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，公司根据首次执行新准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、9%、13%	注 1
城建税	实际缴纳的流转税	5%	
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25% 税收优惠参见四、2	

注 1：出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

公司于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业复审，并取得证书编号为 GR202132001873 的高新技术企业证书，有效期为三年，自 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 3 日。2021 年度，公司按应纳税所得额 15% 的税率计缴企业所得税。

根据（财税〔2019〕13 号）相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2021 年度，子公司张家港市奥雷斯机械有限公司、苏州迈格泰精密机械有限公司符合该税收优惠条件。

五、财务报表主要项目注释

（本财务报表附注的期初余额指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，本期发生额指 2021 年度，上期发生额指 2020 年度。以下如无特别说明，金额以人民币元为单位。母公司同。）

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金		141.34
银行存款	329,905,476.42	42,125,628.34
其他货币资金	66,905,453.88	65,269,582.24
合 计	396,810,930.30	107,395,351.92
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	66,905,453.88	55,069,582.24
定期存款		10,200,000.00
合 计	66,905,453.88	65,269,582.24

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，货币资金期末余额中除质押开立银行承兑汇票的定期存款 20,338,483.00 元、银行承兑汇票保证金 66,905,453.88 元外，无抵押、冻结等对变现有限制、

或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

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	55,528,175.88	25,126,032.17
其中：		
理财产品及结构性存款	55,278,611.11	25,126,032.17
远期结售汇	249,564.77	
合 计	55,528,175.88	25,126,032.17

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,791,998.95	90,937,115.86
商业承兑汇票		26,714,393.62
合 计	47,791,998.95	117,651,509.48

(2) 按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	47,791,998.95	100.00%			47,791,998.95
商业承兑汇票					
合 计	47,791,998.95	100.00%			47,791,998.95

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	90,937,115.86	76.38%			90,937,115.86
商业承兑汇票	28,120,414.34	23.62%	1,406,020.72	5.00%	26,714,393.62
合 计	119,057,530.20	100.00%	1,406,020.72	1.18%	117,651,509.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	1,406,020.72	-1,406,020.72			

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		47,791,998.95		90,937,115.86
商业承兑汇票				13,398,357.00
合 计		47,791,998.95		104,335,472.86

(6) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(7) 本报告期不存在实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	371,562,759.03
1 至 2 年	8,668,400.91
2 至 3 年	1,778,949.36
3 至 4 年	152,661.28
4 至 5 年	65,761.85
5 年以上	1,433,062.48
合 计	383,661,594.91
减：应收账款坏账准备	21,735,974.87
账面价值	361,925,620.04

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,793,704.26	0.47%	1,793,704.26	100.00%	
按组合计提坏账准备	381,867,890.65	99.53%	19,942,270.61	5.22%	361,925,620.04
其中：账龄分析法组合	381,867,890.65	99.53%	19,942,270.61	5.22%	361,925,620.04
合 计	383,661,594.91	100.00%	21,735,974.87	5.67%	361,925,620.04

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,562,628.01	0.59%	1,562,628.01	100.00%	
按组合计提坏账准备	262,467,345.53	99.41%	13,387,076.87	5.10%	249,080,268.66
其中：账龄分析法组合	262,467,345.53	99.41%	13,387,076.87	5.10%	249,080,268.66
合 计	264,029,973.54	100.00%	14,949,704.88	5.66%	249,080,268.66

1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州大隆重工股份有限公司	64,400.00	64,400.00	100.00%	注 1
FTV PROCLAD (SINGAPON) PTE. LTD	78,994.92	78,994.92	100.00%	注 2
江苏秦川齿轮传动有限公司	123,412.78	123,412.78	100.00%	注 3
M & R Manufacturing Sdn. Bhd.	1,526,896.56	1,526,896.56	100.00%	注 4
合 计	1,793,704.26	1,793,704.26	100.00%	

(续)

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
M & R Manufacturing Sdn. Bhd.	1,562,628.01	1,562,628.01	100.00%	注 4
合 计	1,562,628.01	1,562,628.01	100.00%	

注 1：因苏州大隆重工股份有限公司已注销，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

注 2：因 FTV PROCLAD (SINGAPON) PTE. LTD 已破产，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

注 3：因江苏秦川齿轮传动有限公司已注销，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

注 4：因 M & R Manufacturing Sdn. Bhd. 自 2018 年下半年起经营困难，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	371,562,759.03	18,578,137.95	5.00%	259,578,222.45	12,978,911.12	5.00%
1 至 2 年	8,646,969.33	864,696.93	10.00%	2,619,610.32	261,961.03	10.00%
2 至 3 年	1,650,269.84	495,080.95	30.00%	126,140.83	37,842.25	30.00%
3 至 4 年	6,530.60	3,265.30	50.00%	67,821.43	33,910.72	50.00%
4 至 5 年	1,361.85	1,089.48	80.00%	5,493.73	4,394.98	80.00%
5 年以上				70,056.77	70,056.77	100.00%
合 计	381,867,890.65	19,942,270.61	5.22%	262,467,345.53	13,387,076.87	5.10%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	14,949,704.88	6,371,579.99	-414,690.00		21,735,974.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	金额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
洛阳圣久锻件有限公司	59,659,066.00	1 年以内	15.55%	2,982,953.30
南京高速齿轮制造有限公司	34,538,446.90	1 年以内	9.00%	1,726,922.35
湖南南方宇航高精传动有限公司	33,992,294.02	1 年以内	8.86%	1,699,614.70

往来单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备期末 余额
德枫丹(青岛)机械有限公司	19,082,272.28	1 年以内	4.97%	954,113.61
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	18,305,639.79	1 年以内	4.77%	915,281.99
合 计	165,577,718.99		43.15%	8,278,885.95

(6) 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
中企云链	转让	936,334.00	
合 计		936,334.00	

应收账款债权凭据转让后,已经将所转让债权所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了后手,符合金融资产转移终止确认的条件。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,200,297.48	76,392,892.99
合 计	114,200,297.48	76,392,892.99

(2) 期末公司已质押的银行承兑汇票:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,154,689.18	33,522,572.09
合 计	95,154,689.18	33,522,572.09

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票:

种 类	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	234,170,482.03		222,615,913.79	
合 计	234,170,482.03		222,615,913.79	

本公司视日常资金管理的需要,管理此类应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,故将应收票据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。

期末公司银行承兑汇票,剩余期限较短,账面金额与公允价值相近。

6、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,895,257.21	99.74%	16,044,621.28	93.87%

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 至 2 年	33,862.97	0.26%	1,047,870.00	6.13%
合 计	12,929,120.18	100.00%	17,092,491.28	100.00%

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占预付账款 总额比例
马鞍山钢铁股份有限公司	非关联方	4,719,273.09	1 年以内 4,685,410.12 元; 1-2 年 33,862.97 元	36.50%
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	非关联方	4,017,154.76	1 年以内	31.07%
大冶特殊钢有限公司	非关联方	3,511,263.65	1 年以内	27.16%
江苏永钢集团有限公司	非关联方	269,698.93	1 年以内	2.09%
汽车加油充值卡	非关联方	117,665.32	1 年以内	0.91%
合 计		12,635,055.75		97.73%

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,361,148.25	2,808,746.34
合 计	4,361,148.25	2,808,746.34

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账 龄	期末余额
1 年以内	4,539,524.47
1 至 2 年	53,000.00
2 至 3 年	1,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	360,130.00
合 计	4,954,654.47

2) 按款项性质分类:

项 目	期末余额	期初余额
保证金	3,285,176.85	2,566,786.47
备用金	79,124.41	
代收代付款	1,590,353.21	740,006.18
合 计	4,954,654.47	3,306,792.65

3) 坏账准备计提情况:

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	498,046.31			498,046.31
2021 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	95,459.91			95,459.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	593,506.22			593,506.22

4) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	498,046.31	95,459.91			593,506.22

5) 本期无核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位(项目)名称	款项性质	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
张家港市南丰镇财政集中收付中心	保证金	2,645,146.85	1 年以内	53.39%	132,257.34
代垫医药费	代收代付	1,070,796.72	1 年以内	21.61%	53,539.84
住房公积金	代收代付	394,476.44	1 年以内	7.96%	19,723.82
张家港港华燃气有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	6.05%	300,000.00
张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.04%	10,000.00
合 计		4,610,420.01		93.05%	515,521.00

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的其他应收款。

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	10,830,205.30		10,830,205.30	5,635,677.17		5,635,677.17
原材料	187,644,625.69	3,242,215.75	184,402,409.94	117,833,536.90	5,744,034.56	112,089,502.34
委托加工物资	21,158,326.03		21,158,326.03	12,872,727.63		12,872,727.63
在产品	89,993,429.36	918,563.42	89,074,865.94	58,721,469.60	272,955.22	58,448,514.38
库存商品	58,854,627.50	7,538,695.35	51,315,932.15	82,518,544.74	7,375,727.28	75,142,817.46
发出商品	1,064,473.39	21,739.50	1,042,733.89	761,975.78	10,720.84	751,254.94
合 计	369,545,687.27	11,721,214.02	357,824,473.25	278,343,931.82	13,403,437.90	264,940,493.92

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	5,744,034.56		636,573.72	1,865,245.09	3,242,215.75
在产品	272,955.22	892,804.28	247,196.08		918,563.42
库存商品	7,375,727.28	542,703.54	153,883.59	225,851.88	7,538,695.35
发出商品	10,720.84	21,739.50		10,720.84	21,739.50
合 计	13,403,437.90	1,457,247.32	1,037,653.39	2,101,817.81	11,721,214.02

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	9,002,490.55	4,996,733.77
保函担保费摊销	1,074,863.22	
预交所得税		850,320.34
IPO 中介费用		459,905.66
其他待摊费用摊销	299,504.95	70,754.72
合 计	10,376,858.72	6,377,714.49

10、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金		2,494,000.00
合 计		2,494,000.00

注：本公司认为融资租赁保证金组合，除有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	192,817,944.18	176,194,666.98
固定资产清理		
合 计	192,817,944.18	176,194,666.98

(1) 固定资产增减变动情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	75,596,534.72	176,487,113.71	5,879,074.53	9,252,585.47	267,215,308.43
2. 本期增加金额	5,780,448.19	32,014,511.44	758,909.21	2,630,137.92	41,184,006.76
(1) 购置	3,969,580.55	1,781,197.79	758,909.21	2,630,137.92	9,139,825.47
(2) 在建工程转入	1,810,867.64	30,233,313.65			32,044,181.29
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		10,250,450.49		175,213.68	10,425,664.17
(1) 处置或报废		3,939,851.58		175,213.68	4,115,065.26
(2) 转入在建工程		6,310,598.91			6,310,598.91
4. 期末余额	81,376,982.91	198,251,174.66	6,637,983.74	11,707,509.71	297,973,651.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,532,525.73	61,506,121.46	4,740,995.47	6,240,998.79	91,020,641.45
2. 本期增加金额	3,738,764.16	16,295,625.64	387,947.35	1,142,209.44	21,564,546.59
(1) 计提	3,738,764.16	16,295,625.64	387,947.35	1,142,209.44	21,564,546.59
3. 本期减少金额		7,263,028.20		166,453.00	7,429,481.20
(1) 处置或报废		3,069,439.31		166,453.00	3,235,892.31
(2) 转入在建工程		4,193,588.89			4,193,588.89
4. 期末余额	22,271,289.89	70,538,718.90	5,128,942.82	7,216,755.23	105,155,706.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,105,693.02	127,712,455.76	1,509,040.92	4,490,754.48	192,817,944.18
2. 期初账面价值	57,064,008.99	114,980,992.25	1,138,079.06	3,011,586.68	176,194,666.98

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

记账主体	项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
张家港海锅新能源装备股份有限公司	零部件组装车间	5,647,393.75	已于 2022 年 1 月 17 日办妥产权证书
张家港市奥雷斯机械有限公司	食堂用房	81,919.29	无法办理
张家港市奥雷斯机械有限公司	职工宿舍	263,519.20	无法办理
合 计		5,992,832.24	

12、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	7,584,054.99	6,370,607.21
工程物资		
合 计	7,584,054.99	6,370,607.21

(1) 在建工程分类情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端装备关键零组件精密加工项目	102,634.65		102,634.65	4,951,382.15		4,951,382.15
高品质锻造扩产及技术改造项目	5,396,308.15		5,396,308.15	1,419,225.06		1,419,225.06
研发中心项目	2,085,112.19		2,085,112.19			
合 计	7,584,054.99		7,584,054.99	6,370,607.21		6,370,607.21

(2) 在建工程本期变动情况：

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他 减少	期末余额
高端装备关键零组件精密加工项目	26,000.00	4,951,382.15	9,606,270.64	14,455,018.14		102,634.65
高品质锻造扩产及技术改造项目	16,000.00	1,419,225.06	21,566,246.24	17,589,163.15		5,396,308.15
研发中心项目	3,000.00		2,085,112.19			2,085,112.19
合 计	45,000.00	6,370,607.21	33,257,629.07	32,044,181.29		7,584,054.99

(续)

项 目	工程投入占 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
高端装备关键零组件精密加工项目	7.11%	7.00%				募集资金
高品质锻造扩产及技术改造项目	31.71%	30.00%				募集资金
研发中心项目	8.79%	8.00%				募集资金

项 目	工程投入占 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
合 计						

13、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,484,364.37	5,484,364.37
(1) 租入	5,484,364.37	5,484,364.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,484,364.37	5,484,364.37
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,285,151.82	2,285,151.82
(1) 计提	2,285,151.82	2,285,151.82
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,285,151.82	2,285,151.82
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,199,212.55	3,199,212.55
2. 期初账面价值		

14、无形资产

(1) 增减变动情况：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	30,146,790.63	653,221.58	30,800,012.21
2. 本期增加金额		38,831.86	38,831.86
(1) 购置		38,831.86	38,831.86
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	30,146,790.63	692,053.44	30,838,844.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,941,356.31	343,828.33	5,285,184.64
2. 本期增加金额	925,445.28	114,450.30	1,039,895.58

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 计提	925,445.28	114,450.30	1,039,895.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	5,866,801.59	458,278.63	6,325,080.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,279,989.04	233,774.81	24,513,763.85
2. 期初账面价值	25,205,434.32	309,393.25	25,514,827.57

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的情况。

15、长期待摊费用

(1) 增减变动情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
停车场	215,433.33	265,779.82	101,933.28		379,279.87
装修费	500,505.94	954,308.97	163,957.71		1,290,857.20
合 计	715,939.27	1,220,088.79	265,890.99		1,670,137.07

16、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

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	11,721,214.02	1,758,182.10	13,403,437.90	2,010,515.69
信用减值损失	22,329,481.09	3,343,102.34	16,853,771.91	2,522,959.76
可抵扣亏损			293,464.50	14,673.23
交易性金融负债公允价值变动	35,016.61	5,252.49		
合 计	34,085,711.72	5,106,536.93	30,550,674.31	4,548,148.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	528,175.88	79,226.38	106,032.17	5,301.61
合 计	528,175.88	79,226.38	106,032.17	5,301.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	79,226.38	5,027,310.55	942.67	4,547,206.01
递延所得税负债	79,226.38		942.67	4,358.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
使用权资产	260,002.26	
合 计	260,002.26	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	14,152,657.67	1,962,022.61
合 计	14,152,657.67	1,962,022.61

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款		88,999,000.00
抵押借款		42,500,000.00
担保及抵押借款	219,441,325.00	26,500,000.00
应计短期借款利息	172,884.07	214,949.24
已贴现未到期应收票据		28,398,357.00
合 计	219,614,209.07	186,612,306.24

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	35,016.61	
其中：远期结售汇	35,016.61	
合 计	35,016.61	

20、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	241,319,696.36	126,445,314.66
商业承兑汇票		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	241,319,696.36	126,445,314.66

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无已到期未付的应付票据。

21、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付采购或劳务款	86,421,544.02	93,551,881.24
应付工程或设备款	8,338,612.97	8,834,732.08
应付费用	437,643.92	1,254,937.48
合 计	95,197,800.91	103,641,550.80

本期末，账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
You Ji Machine Industrial	494,797.18	暂未结算
张家港市南丰云南建材经营部	122,204.00	暂未结算
苏州太一格机械制造有限公司	108,529.84	暂未结算
江阴市环铭机械有限公司	96,571.26	暂未结算
江苏裕隆锻造有限公司	81,224.26	暂未结算
合 计	903,326.54	

22、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,209,709.57	5,009,753.89
合 计	2,209,709.57	5,009,753.89

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,862,022.00	74,222,669.95	74,319,256.20	13,765,435.75
二、离职后福利-设定提存计划		3,855,978.89	3,855,978.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,862,022.00	78,078,648.84	78,175,235.09	13,765,435.75

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,902,063.93	65,267,144.04	65,298,872.54	12,870,335.43
2、职工福利费		3,434,798.43	3,434,798.43	
3、社会保险费	137,566.76	1,972,564.57	2,110,131.33	
其中：医疗保险费	123,546.93	1,630,870.74	1,754,417.67	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		156,107.46	156,107.46	
生育保险费	14,019.83	185,586.37	199,606.20	
4、住房公积金		1,734,464.00	1,734,464.00	
5、工会经费和职工教育经费	822,391.31	1,813,698.91	1,740,989.90	895,100.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	13,862,022.00	74,222,669.95	74,319,256.20	13,765,435.75

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,698,814.78	3,698,814.78	
2、失业保险费		157,164.11	157,164.11	
3、企业年金缴费				
合 计		3,855,978.89	3,855,978.89	

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	81,016.89	35,058.96
企业所得税	1,538,650.68	922,889.17
城市建设维护税	4,050.84	15,691.16
教育费附加	4,050.84	15,691.17
房产税	241,513.10	469,365.06
土地使用税	49,380.81	24,802.22
印花税	57,509.00	40,838.10
个人所得税	218,209.19	176,777.18
环境保护税	43,763.00	44,186.48
合 计	2,238,144.35	1,745,299.50

25、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,204,477.32	1,686,286.16
合 计	2,204,477.32	1,686,286.16

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	822,185.00	522,355.00
应付工会款项	1,382,292.32	1,163,931.16

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,204,477.32	1,686,286.16

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		4,608,011.66
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	500,000.00
一年内到期的租赁负债	2,724,482.73	
一年内到期的长期借款应计利息	60,500.00	36,666.67
合 计	3,784,982.73	5,144,678.33

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	47,791,998.95	90,937,115.86
待转销项税	261,697.86	639,622.01
合 计	48,053,696.81	91,576,737.87

28、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	29,000,000.00	29,500,000.00
抵押+担保借款	19,500,000.00	
合 计	48,500,000.00	29,500,000.00

(2) 长期借款期末余额情况：

贷款银行	期末余额	借款日期	还款日期	计息方式
中国工商银行股份有限公司	500,000.00	2020 年 11 月 30 日	2022 年 11 月 29 日	基准利率上浮
	29,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 27 日	基准利率上浮
中国工商银行股份有限公司	500,000.00	2021 年 8 月 2 日	2022 年 7 月 29 日	基准利率上浮
	19,500,000.00	2021 年 8 月 2 日	2024 年 8 月 1 日	基准利率上浮
合 计	49,500,000.00			

[注]：根据合同约定的还款计划，其中两笔 500,000.00 元还款日期分别为 2022 年 7 月 29 日及 2022 年 11 月 29 日，已重分类至一年内到期的非流动负债。

29、租赁负债

项 目	期末余额
租赁付款额	2,791,038.15
减：重分类至一年以内到期的非流动负债	2,724,482.73

项 目	期末余额
未确认的融资费用	66,555.42
合 计	

30、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合 计		

(1) 按款项性质列示的长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		4,608,011.66
减去：重分类至一年以内到期的非流动负债		4,608,011.66
合 计		

[注]：期初余额为公司通过仲利国际租赁有限公司、远东国际租赁有限公司、上海中成融资租赁有限公司等公司开展的售后回租业务。

31、股本

(1) 变动情况

单位：股

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,180,000.00	21,060,000.00				21,060,000.00	84,240,000.00

股本形成过程详见本报附注一之“公司基本情况”。

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	218,455,001.29	305,723,953.38		524,178,954.67
其他资本公积				
合 计	218,455,001.29	305,723,953.38		524,178,954.67

资本公积本期增加详见本报附注一之“公司基本情况”。

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,903,424.01	8,311,930.68		32,215,354.69

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	23,903,424.01	8,311,930.68		32,215,354.69

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	213,898,037.21	118,708,107.56
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	213,898,037.21	118,708,107.56
加:本期归属于母公司所有者的净利润	87,570,118.54	105,425,541.25
减:提取法定盈余公积	8,311,930.68	10,235,611.60
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	293,156,225.07	213,898,037.21

35、营业收入和营业成本

(1) 分类情况:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	990,574,391.65	834,791,389.67	957,755,520.56	757,597,367.09
其他业务	68,763,112.67	61,495,140.23	56,167,718.14	51,177,003.98
合 计	1,059,337,504.32	896,286,529.90	1,013,923,238.70	808,774,371.07

(2) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额(万元)	49,118.66	37,580.41
占营业收入总额的比例	46.37%	37.06%

(3) 主营业务收入分类情况

产 品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油气装备锻件	184,739,002.77	139,255,437.31	264,541,864.07	191,621,906.35
风电装备锻件	681,403,430.85	598,011,561.05	574,336,070.93	473,936,270.25
机械装备锻件	96,163,723.01	77,753,972.05	89,507,954.35	70,752,469.56
其他	28,268,235.02	19,770,419.26	29,369,631.21	21,286,720.93
合 计	990,574,391.65	834,791,389.67	957,755,520.56	757,597,367.09

(4) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户,在客户获得合同约定中所属商品的控制权时,本公司于完成合同履约义务时点确认收入。具体收入确认政策参见附注三、31。

(5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 161,616,451.85 元，其中，161,616,451.85 元预计将于 2022 年度确认收入。

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	659,043.20	1,133,463.05
教育费附加	659,043.18	1,133,463.00
房产税	941,756.32	911,869.22
土地使用税	197,163.56	97,461.39
车船使用税	7,645.28	5,056.88
印花税	351,427.80	329,624.52
环境保护税	150,610.83	144,164.54
残保金	180,046.98	153,589.25
合 计	3,146,737.15	3,908,691.85

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,519,062.61	3,477,293.74
差旅费	141,275.08	200,401.51
办公费	114,754.24	12,352.47
业务招待费	858,377.48	1,242,483.15
其他	101,437.67	173,678.52
合 计	4,734,907.08	5,106,209.39

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,967,689.31	15,720,570.10
业务招待费	4,264,298.49	2,791,118.19
折旧摊销费	3,171,943.94	3,060,246.63
办公费	2,449,379.50	1,936,042.59
差旅费	243,800.57	186,818.73
技术服务费	708,431.92	953,608.76
审计、咨询等服务费	1,039,251.65	4,251,205.64
汽车费用	742,282.59	660,193.19
保险费	461,384.90	473,583.36
水电费	402,488.73	334,821.00
租赁费	15,127.33	67,868.33
其他	334,994.33	938,850.00
合 计	30,801,073.26	31,374,926.52

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,143,959.79	4,956,752.71
直接耗用的材料	21,911,250.15	23,456,966.73
折旧及摊销	462,034.38	582,691.68
试样检测费	2,024,230.31	1,660,377.35
燃料动力	3,427,200.96	2,043,374.72
其他费用	14,981.81	213,178.22
合 计	33,983,657.40	32,913,341.41

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,378,990.45	10,523,543.20
减：利息收入	1,231,466.04	710,464.44
汇兑损益	933,220.15	7,635,871.68
金融机构手续费	468,957.15	779,010.39
合 计	9,549,701.71	18,227,960.83

41、其他收益**(1) 分类情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的其他收益		
与收益相关的其他收益	2,168,857.27	6,125,341.06
个税手续费返还	51,849.73	32,997.62
合 计	2,220,707.00	6,158,338.68

(2) 政府补助明细情况：

项 目	本期金额	与资产/收益相关
2020 年度张家港市小巨人企业培育扶持资金	500,000.00	与收益相关
张家港市企业职工职位技能提升补贴	458,900.00	与收益相关
2020 年度税收贡献奖励	360,000.00	与收益相关
中国专利奖优秀奖奖励资助	200,000.00	与收益相关
博士后在站期间生活补贴	120,000.00	与收益相关
“留港优技”培训补贴	108,900.00	与收益相关
第 22 届中国专利配套奖励	100,000.00	与收益相关
开发奖	93,000.00	与收益相关
2021 年度第二十批科技发展项目经费	75,000.00	与收益相关
稳岗补贴	52,469.27	与收益相关
2021 年工业和信息产业转型专项资金突出贡献奖励	50,900.00	与收益相关

项 目	本期金额	与资产/收益相关
科技保险保费补贴	29,688.00	与收益相关
2020 年高质量发展奖励金	10,000.00	与收益相关
2020 年度第三批知识产权高质量发展扶持政策资助	9,000.00	与收益相关
苏州市级重点企业吸纳首次来苏就业补贴	1,000.00	与收益相关
合 计	2,168,857.27	

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款投资收益	733,229.86	3,751,505.28
远期结售汇收益		87,777.88
处置子公司投资收益		715.64
合 计	733,229.86	3,839,998.80

43、公允价值变动收益

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	528,175.88	106,032.17
其中：理财产品及结构性存款	278,611.11	106,032.17
远期结售汇	249,564.77	
交易性金融负债	-35,016.61	-89,604.45
其中：远期结售汇	-35,016.61	-89,604.45
合 计	493,159.27	16,427.72

44、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,406,020.72	-1,238,490.67
应收账款坏账损失	-6,371,579.99	-1,531,722.05
其他应收款坏账损失	-95,459.91	355,483.56
合 计	-5,061,019.18	-2,414,729.16

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-419,593.93	1,301,227.25
合 计	-419,593.93	1,301,227.25

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,451,647.55	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,451,647.55	

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
上市挂牌补助	15,400,000.00	
补偿金	2,156,230.54	846,971.06
无需支付的款项	99,231.43	237,563.57
其他	49,753.24	93,550.86
合 计	17,705,215.21	1,178,085.49

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	145,942.03	1,001,234.25
其中：固定资产处置损失	145,942.03	1,001,234.25
客户质量扣款	397,440.64	1,469,495.31
罚款及违约金	21,175.42	592,380.96
捐赠支出	102,000.00	
无法收回的款项	11,418.41	47,459.22
其他	2,276.69	83,146.20
合 计	680,253.19	3,193,715.94

49、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	10,192,335.35	14,669,134.78
递延所得税费用	-484,463.48	408,694.44
合 计	9,707,871.87	15,077,829.22

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	97,277,990.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,591,698.56
子公司适用不同税率的影响	-158,622.86
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	309,818.20
研发费用加计扣除的影响	-5,097,548.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响[注]	39,000.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	23,526.24
所得税费用	9,707,871.87

[注]：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是使用权资产本期未确认递延所得税资产 39,000.34 元。

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的押金、备用金及保证金	299,830.00	2,656,473.99
收到政府补助	17,568,857.27	6,125,341.06
收到利息收入	1,231,466.04	710,464.44
收到代付款项	483,180.63	846,971.06
其他	101,602.97	255,257.59
合 计	19,684,936.91	10,594,508.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	13,203,342.22	17,877,510.43
支付的银行手续费	359,438.78	354,058.41
支付的押金、备用金及保证金	2,797,514.79	
支付的代付款	850,347.03	335,350.90
营业外支出	125,452.11	592,380.96
合 计	17,336,094.93	19,159,300.70

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的上市发行费用	16,087,744.73	
收回的借款担保保证金	2,000,000.00	
收到的票据贴现款		28,523,092.59
合 计	18,087,744.73	28,523,092.59

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还的融资租赁款	2,221,966.01	24,960,526.60
支付的筹资费用		408,361.81
支付的使用权资产租金	2,075,876.18	
支付的上市费用	17,974,674.53	
支付的担保金	1,519,140.00	
合 计	23,791,656.72	25,368,888.41

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	87,570,118.54	105,425,541.25
加：信用减值损失	5,061,019.18	2,414,729.16
资产减值损失	419,593.93	-1,301,227.25
使用权资产折旧	2,285,151.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,564,546.59	19,492,271.22
无形资产摊销	1,039,895.58	1,013,024.05
长期待摊费用摊销	265,890.99	45,712.28
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）	-1,451,647.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	145,942.03	910,650.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-493,159.27	-16,427.72
财务费用（收益以“-”号填列）	10,312,210.60	17,672,067.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-733,229.86	-3,839,998.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-480,104.54	404,577.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,358.94	4,116.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-91,201,755.45	-77,001,097.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,380,153.98	-236,959,643.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,308,402.21	10,725,412.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,771,638.12	-161,010,291.25
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	5,484,364.37	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	309,566,993.42	42,125,769.68
减：现金的期初余额	42,125,769.68	31,494,621.00
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	267,441,223.74	10,631,148.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	309,566,993.42	42,125,769.68
其中：库存现金		141.34
可随时用于支付的银行存款	309,566,993.42	42,125,628.34
可随时用于支付的其他货币资金[注]		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	309,566,993.42	42,125,769.68

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限制的原因
货币资金	87,243,936.88	
其中：银行承兑汇票保证金	66,905,453.88	为开具银行承兑汇票提供担保
定期存款	20,338,483.00	为开具银行承兑汇票提供质押
交易性金融资产	5,000,000.00	
其中：结构性存款	5,000,000.00	为开具银行承兑汇票提供质押
应收票据	47,791,998.95	
其中：银行承兑汇票	47,791,998.95	已背书未到期未终止确认票据
应收款项融资	95,154,689.18	
其中：银行承兑汇票	95,154,689.18	为开具银行承兑汇票提供质押
固定资产	58,764,588.68	
其中：房屋建筑物	58,764,588.68	为银行借款提供抵押
使用权资产		
其中：房屋建筑物	3,199,212.55	为租赁提供担保
无形资产	14,037,349.86	
其中：土地使用权	14,037,349.86	为银行借款提供抵押

53、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	期末折算率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,060,690.40	6.3757	57,768,243.77
欧元	792,614.09	7.2197	5,722,435.94
英镑	96,185.08	8.6064	827,807.27
新加坡元	187,659.22	4.7179	885,357.43
应收账款			
其中：美元	14,600,853.77	6.3757	93,090,663.37
欧元	97,031.11	7.2197	700,535.51
英镑	62,990.00	8.6064	542,117.14
新加坡元	42,984.20	4.7179	202,795.16
短期借款			
其中：欧元	12,250,000.00	7.2197	88,441,325.00
应付账款			
其中：美元	85,619.00	6.3757	545,881.06

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	2,168,857.27	其他收益	2,168,857.27
与收益相关的政府补助	15,400,000.00	营业外收入	15,400,000.00
合 计	17,568,857.27		17,568,857.27

(2) 政府补助退回情况

本期未发生政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

公司于 2021 年 12 月 29 日新设成立上海迈格泰材料科技有限公司，注册地为上海市，注册资本为 100.00 万元人民币。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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	
1	张家港市奥雷斯机械有限公司	张家港市	张家港市	制造业	100		同一控制下企业合并
2	苏州迈格泰精密机械有限公司	张家港市	张家港市	制造业	100		同一控制下企业合并
3	张家港保税区海锅贸易有限公司	张家港市	张家港市	制造业	100		投资设立

序号	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	
4	上海迈格泰材料科技有限公司	上海市	上海市	材料销售	100		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、短期借款、长期借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款、租赁负债等，相关金融工具详情于各附注披露。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、借款、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的记账货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币的金融工具除货币资金外均为到期日较短；另外，公司通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、调整产品价格等方法，减少汇率波动带来的影响。故本公司所面临的外汇风险也可以控制。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额情况如下：

1) 外币资产

项 目	期末余额
美元	23,661,544.17
欧元	889,645.20
英镑	159,175.08
新加坡元	230,643.42

2) 外币负债

项 目	期末余额
欧元	12,250,000.00
美元	85,619.00

敏感性分析:

本公司承受外汇风险主要为美元及欧元（英镑、新加坡元余额较小不进行分析）与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对本期税前利润的影响如下：

1) 美元影响净额:

单位：人民币万元

项 目	本期税前利润的影响
人民币贬值 5%	751.57
人民币升值 5%	-751.57

2) 欧元影响净额:

单位：人民币万元

项 目	本期税前利润的影响
人民币贬值 5%	-410.09
人民币升值 5%	410.09

3) 英镑影响净额:

单位：人民币万元

项 目	本期税前利润的影响
人民币贬值 5%	6.85
人民币升值 5%	-6.85

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及租赁负债。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。截止报告期末，本公司银行借款主要为固定利率的短期借款，因此本公司认为利率风险并不重大，本公司目前也无利率对冲的政策。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款、长期借款、长期应付款，敏感性分析基于该款项在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加或降低 50 个基点的情况下，本公司本期税前利润将会减少或增加金额为 109.50 万元，因此公司利率风险不重大。

（3）其他价格风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，公司的主要金融工具包括以公允价值计量的应收款项融资、交易性金融资产和负债等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资或者进行战略性投资。应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司认为公司持有的银行承兑汇票的价格风险较低，对公司经营的影响并不重大。交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值列示（详见附注五、2）。本公司管理部门密切监控投资产品之价格变动。本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(1) 于 2021 年 12 月 31 日本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内及无期限	1-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	219,614,209.07			219,614,209.07
应付票据	241,319,696.36			241,319,696.36
应付账款	95,197,800.91			95,197,800.91
其他应付款	2,204,477.32			2,204,477.32
一年内到期的非流动负债	3,784,982.73			3,784,982.73
其他流动负债	47,791,998.95			47,791,998.95
长期借款		48,500,000.00		48,500,000.00

(2) 管理金融负债流动性的方法：

本公司管理流动风险的方法是对现金及现金等价物进行监控，确保有足够的资金以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、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

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			55,528,175.88	55,528,175.88
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			55,528,175.88	55,528,175.88
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 远期结售汇			249,564.77	249,564.77
(4) 理财产品及结构性存款			55,278,611.11	55,278,611.11
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产				

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
(五) 应收款项融资		114,200,297.48		114,200,297.48
(六) 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额		114,200,297.48	55,528,175.88	169,728,473.36
(七) 交易性金融负债			35,016.61	35,016.61
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额			35,016.61	35,016.61

2、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

本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据分类至应收款项融资，由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相近。

3、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

远期结售汇以期末银行出具的估值报告作为公允价值的计量。银行理财产品及结构性存款，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。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为盛雪华、钱丽萍及盛天宇。盛雪华与钱丽萍为夫妻关系，盛天宇是盛雪华、钱丽萍夫妇之子。截止报告期末，三人直接和通过张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙）间接持有公司共计 51.31% 的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙）	其他持有公司 5% 以上股份的股东

关联方名称	与本公司关系
张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司	公司董事王舰担任董事长兼总经理

注：此处列示的是本期与公司发生关联方交易，形成往来余额以及提供担保的其他关联方情况。

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司	租入厂房	2,433,490.74	

(2) 关联担保情况

1) 截止期末，公司接受关联方担保的情况：

单位：人民币元

提供担保方	担保事项	提供借款/承兑方	担保金额	担保期限
张家港市奥雷斯机械有限公司	银行借款/开立 银行承兑汇票	交通银行张家港 南丰支行	31,695,100.00	借款期限届满之日后 两年
盛雪华、钱丽萍	银行借款/开立 银行承兑汇票		88,000,000.00	借款期限届满之日后 两年
盛雪华、盛天宇、钱丽萍	银行借款/开立 银行承兑汇票	江苏张家港农村 商业银行南丰支 行	50,000,000.00	主债务履行期届满之 日起三年
张家港保税区海锅创业投资管理企业（有限合伙）	银行借款/开立 银行承兑汇票		50,000,000.00	主债务履行期届满之 日起三年
盛雪华、钱丽萍	银行借款/开立 银行承兑汇票	中国工商银行股份 有限公司张家港 南丰支行	120,000,000.00	借款期限届满之次日 起两年
张家港市奥雷斯机械有限公司	银行借款/开立 银行承兑汇票	宁波银行股份有 限公司张家港支 行	15,500,000.00	主债务履行期届满之 日起两年
苏州迈格泰精密机械有限公司	开立银行承兑 汇票	中国民生银行股份 有限公司张家港 支行	20,000,000.00	主债务履行期届满之 日起三年
盛雪华、钱丽萍	开立银行承兑 汇票		20,000,000.00	主债务履行期届满之 日起三年

2) 提供担保

截止期末，公司不存在对合并范围外关联方提供担保的情况。

(3) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	486.97	485.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司		1,000,000.00
其他应收款	张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司	200,000.00	

(2) 应付项目

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	张家港市南丰镇村级经济联合发展有限公司	2,724,482.73	

7、比照关联交易要求披露的交易及应收应付款项

报告期内，张家港海锅机械工程有限公司系公司供应商之一，其实际控制人之一单美琴通过张家港盛驰企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.37% 的股份，并担任张家港盛驰企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。鉴于以上关系，基于谨慎性原则，公司将报告期内对张家港海锅机械工程有限公司的采购比照关联交易进行披露。

(1) 购销商品、提供和接受劳务：

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港海锅机械工程有限公司	采购商品	2,129,270.80	2,453,250.44
张家港海锅机械工程有限公司	接受劳务		92,915.05
张家港海锅机械工程有限公司	销售旧设备	45,132.74	13,592.23

(2) 应付项目

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	张家港海锅机械工程有限公司	516,680.63	774,158.55

十一、股份支付

不适用。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无重要的未决诉讼仲裁。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司未对合并报表范围外的公司提供担保。

十三、资产负债表日后事项

根据公司第三届董事会第二次会议审议通过的 2021 年度利润分配议案，以公司截至 2021 年 12 月 31 日，总股本 84,240,000 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计派发现金红利 12,636,000 元，剩余未分配利润结转以后年度。本次利润分配不送红股，不进行资本公积转增。该议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司现有经营业务根据公司架构、业务构成、内部管理情况，公司以营业收入构成确定报告分部，不适宜划分各报告分部的资产总额和负债总额等。

产 品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油气装备锻件	184,739,002.77	139,255,437.31	264,541,864.07	191,621,906.35
风电装备锻件	681,403,430.85	598,011,561.05	574,336,070.93	473,936,270.25
机械装备锻件	96,163,723.01	77,753,972.05	89,507,954.35	70,752,469.56
其他	28,268,235.02	19,770,419.26	29,369,631.21	21,286,720.93
合 计	990,574,391.65	834,791,389.67	957,755,520.56	757,597,367.09

2、租赁

公司作为承租人：

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	148,338.92
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	428,366.97
与租赁相关的总现金流出	2,075,876.18
售后租回交易产生的相关损益	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	371,562,759.03
1 至 2 年	8,668,400.91
2 至 3 年	1,778,949.36
3 至 4 年	152,661.28

账 龄	期末余额
4 至 5 年	65,761.85
5 年以上	1,433,062.48
合 计	383,661,594.91
减：应收账款坏账准备	21,735,974.87
账面价值	361,925,620.04

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,793,704.26	0.47%	1,793,704.26	100.00%	
按组合计提坏账准备	381,867,890.65	99.53%	19,942,270.61	5.22%	361,925,620.04
其中：账龄分析法组合	381,867,890.65	99.53%	19,942,270.61	5.22%	361,925,620.04
合 计	383,661,594.91	100.00%	21,735,974.87	5.67%	361,925,620.04

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,562,628.01	0.59%	1,562,628.01	100.00%	
按组合计提坏账准备	262,467,345.53	99.41%	13,387,076.87	5.10%	249,080,268.66
其中：账龄分析法组合	262,467,345.53	99.41%	13,387,076.87	5.10%	249,080,268.66
合 计	264,029,973.54	100.00%	14,949,704.88	5.66%	249,080,268.66

1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州大隆重工股份有限公司	64,400.00	64,400.00	100.00%	注 1
FTV PROCLAD (SINGAPON) PTE. LTD	78,994.92	78,994.92	100.00%	注 2
江苏秦川齿轮传动有限公司	123,412.78	123,412.78	100.00%	注 3
M & R Manufacturing Sdn. Bhd.	1,526,896.56	1,526,896.56	100.00%	注 4
合 计	1,793,704.26	1,793,704.26	100.00%	

(续)

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
M & R Manufacturing Sdn. Bhd.	1,562,628.01	1,562,628.01	100.00%	注 4
合 计	1,562,628.01	1,562,628.01	100.00%	

注 1：因苏州大隆重工股份有限公司已注销，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

注 2：因 FTV PROCLAD (SINGAPON) PTE. LTD 已破产，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

注 3：因江苏秦川齿轮传动有限公司已注销，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

注 4：因 M & R Manufacturing Sdn. Bhd. 自 2018 年下半年起经营困难，预计款项收回可能性较低，故全额计提坏账。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	371,562,759.03	18,578,137.95	5.00%	259,578,222.45	12,978,911.12	5.00%
1 至 2 年	8,646,969.33	864,696.93	10.00%	2,619,610.32	261,961.03	10.00%
2 至 3 年	1,650,269.84	495,080.95	30.00%	126,140.83	37,842.25	30.00%
3 至 4 年	6,530.60	3,265.30	50.00%	67,821.43	33,910.72	50.00%
4 至 5 年	1,361.85	1,089.48	80.00%	5,493.73	4,394.98	80.00%
5 年以上				70,056.77	70,056.77	100.00%
合 计	381,867,890.65	19,942,270.61	5.22%	262,467,345.53	13,387,076.87	5.10%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	14,949,704.88	6,371,579.99	-414,690.00		21,735,974.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	金额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
洛阳圣久锻件有限公司	59,659,066.00	1 年以内	15.55%	2,982,953.30
南京高速齿轮制造有限公司	34,538,446.90	1 年以内	9.00%	1,726,922.35
湖南南方宇航高精传动有限公司	33,992,294.02	1 年以内	8.86%	1,699,614.70
德枫丹(青岛)机械有限公司	19,082,272.28	1 年以内	4.97%	954,113.61
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	18,305,639.79	1 年以内	4.77%	915,281.99
合 计	165,577,718.99		43.15%	8,278,885.95

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,831,580.51	6,129,280.60
合 计	4,831,580.51	6,129,280.60

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,006,888.48	6,232,083.16
1 至 2 年	53,000.00	43,183.50
2 至 3 年	1,000.00	
3 至 4 年		1,000.00
4 至 5 年	1,000.00	
5 年以上	300,000.00	300,000.00
合 计	5,361,888.48	6,576,266.66

2) 按款项性质分类:

项 目	期末余额	期初余额
往来款	528,729.06	3,388,729.06
保证金	3,167,221.80	2,448,831.42
职工借款	79,124.41	
代收代付	1,586,813.21	738,706.18
合 计	5,361,888.48	6,576,266.66

3) 坏账准备计提情况:

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	446,986.06			446,986.06
2021 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	83,321.91			83,321.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	530,307.97			530,307.97

4) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	446,986.06	83,321.91			530,307.97

5) 本期无核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位(项目)名称	款项性质	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
----------	------	------	-----	------------------	----------

单位（项目）名称	款项性质	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
张家港市南丰镇财政集中收付中心	保证金	2,587,321.80	1 年以内	48.25%	129,366.09
代垫医药费	代收代付	1,070,796.72	1 年以内	19.97%	53,539.84
张家港市奥雷斯机械有限公司	往来款	528,729.06	1 年以内	9.86%	
住房公积金	代收代付	392,956.44	1 年以内	7.33%	19,647.82
张家港港华燃气有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	5.60%	300,000.00
合 计		4,879,804.02		91.01%	502,553.75

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的其他应收款。

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

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	17,461,990.87		17,461,990.87	17,461,990.87		17,461,990.87
对联营、合营企业投资						
合 计	17,461,990.87		17,461,990.87	17,461,990.87		17,461,990.87

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	持股（表决权）比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港市奥雷斯机械有限公司	100.00%	14,184,643.91			14,184,643.91
苏州迈格泰精密机械有限公司	100.00%	2,777,346.96			2,777,346.96
张家港保税区海锅贸易有限公司	100.00%	500,000.00			500,000.00
上海迈格泰材料科技有限公司	100.00%				
合 计		17,461,990.87			17,461,990.87

[注]上海迈格泰材料科技有限公司成立于 2021 年 12 月 29 日，截止 2021 年 12 月 31 日，尚未实缴出资。

4、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	990,574,391.65	840,321,281.06	957,755,520.56	763,607,144.29
其他业务	68,763,112.67	61,495,140.23	56,225,884.98	51,236,993.47

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	1,059,337,504.32	901,816,421.29	1,013,981,405.54	814,844,137.76

(2) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额(万元)	49,118.66	37,580.41
占营业收入总额的比例	46.37%	37.06%

(3) 主营业务收入分类情况

产 品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油气装备锻件	184,739,002.77	140,286,744.64	264,541,864.07	192,844,052.26
风电装备锻件	681,403,430.85	601,815,502.47	574,336,070.93	477,906,959.93
机械装备锻件	96,163,723.01	78,290,806.98	89,507,954.35	71,375,626.60
其他	28,268,235.02	19,928,226.96	29,369,631.21	21,480,505.51
合 计	990,574,391.65	840,321,281.06	957,755,520.56	763,607,144.29

(4) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户,在客户获得合同约定中所属商品的控制权时,本公司于完成合同履约义务时点确认收入。具体收入确认政策参见附注三、31。

(5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为161,616,451.85元,其中,161,616,451.85元预计将于2022年度确认收入。

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款投资收益	561,702.21	3,251,708.23
远期结售汇收益		87,777.88
合 计	561,702.21	3,339,486.11

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	1,305,705.52	-909,935.23
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)	17,568,857.27	6,125,341.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	本期发生额	上期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	1,226,389.13	3,855,710.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	414,690.00	
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	1,770,904.05	-1,104,979.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,849.73	32,997.62
减：所得税影响金额	3,364,905.86	1,096,513.63
归属于少数股东非经常性损益影响金额		
合 计	18,973,489.84	6,902,621.12

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益(元)	
		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	13.58%	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	1.00	1.00

张家港海锅新能源装备股份有限公司

2022年4月27日





营业执照

(副本)

编号 32010000020220220077

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、企业内部控制体系评审。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



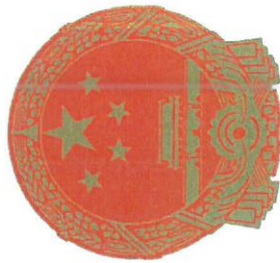
2022

年02月22日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

余瑞玉

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日

发证机关:



江苏省财政厅

二〇一三年九月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0001597

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



姓名	陆德忠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969-09-07
Date of birth	
工作单位	大德会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	321081196909070336
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 321000180003
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 25 日
Date of Issuance

2017 01 18

陆德忠(321000180003)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

程正凤
姓 名 Full name 程正凤
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-11-09
工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所(特
殊普通合伙)常州分所
身份证号码 Identity card No. 32103119811109395X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



程正凤(320000264368)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate 320000264368

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 03 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



合并资产负债表

2022.09.30

编制单位：张家港海新新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	289,321,158.31	396,810,930.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,689,444.44	55,528,175.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,798,355.51	47,791,998.95
应收账款	490,605,225.96	361,925,620.04
应收款项融资	64,233,422.72	114,200,297.48
预付款项	27,411,588.73	12,929,120.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,809,851.51	4,361,148.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	343,476,587.37	357,824,473.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,576,465.47	10,376,858.72
流动资产合计	1,386,922,100.02	1,361,748,623.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	223,691,155.77	192,817,944.18
在建工程	26,886,452.82	7,584,054.99
使用权资产	1,335,224.63	3,199,212.55
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,130,275.42	24,513,763.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,166,108.48	1,670,137.07
递延所得税资产	7,496,129.48	5,027,310.55
其他非流动资产	52,030,270.09	14,152,657.67
非流动资产合计	346,735,616.69	248,965,080.86
资产总计	1,733,657,716.71	1,610,713,703.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022.09.30

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	235,533,862.44	219,614,209.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,543,965.53	35,016.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	273,620,106.93	241,319,696.36
应付账款	98,031,811.02	95,197,800.91
预收款项		
合同负债	724,307.42	2,209,709.57
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	12,346,859.57	13,765,435.75
应交税费	3,537,248.88	2,238,144.35
其他应付款	3,037,305.08	2,204,477.32
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,054,444.45	3,784,982.73
其他流动负债	64,182,289.26	48,053,696.81
流动负债合计	694,612,200.58	628,423,169.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	48,000,000.00	48,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,635,737.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,635,737.21	48,500,000.00
负债合计	744,247,937.79	676,923,169.48
股东权益：		
股本	84,240,000.00	84,240,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	524,178,954.67	524,178,954.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,215,354.69	32,215,354.69
一般风险准备		
未分配利润	348,775,469.56	293,156,225.07
归属于母公司所有者权益合计	989,409,778.92	933,790,534.43
少数股东权益		
股东权益合计	989,409,778.92	933,790,534.43
负债和股东权益总计	1,733,657,716.71	1,610,713,703.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-9月

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	976,324,483.70	751,756,617.79
其中：营业收入	976,324,483.70	751,756,617.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	892,949,720.24	685,459,534.88
其中：营业成本	837,871,952.60	627,960,883.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,406,838.16	2,601,639.58
销售费用	3,276,541.78	2,866,703.21
管理费用	27,798,141.94	20,354,286.64
研发费用	32,847,815.47	23,748,816.02
财务费用	-10,251,569.71	7,927,206.35
其中：利息费用	8,580,083.03	7,002,463.52
利息收入	950,310.23	781,070.39
加：其他收益	1,774,976.32	1,186,069.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,516,593.55	194,229.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,347,680.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,085,641.63	-3,732,197.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,027,412.26	-53,928.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	973,346.81	893,386.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,178,945.89	64,784,641.28
加：营业外收入	2,473,104.39	9,045,610.35
减：营业外支出	1,214,916.25	463,901.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,437,134.03	73,366,349.94
减：所得税费用	6,181,889.54	7,647,706.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,255,244.49	65,718,643.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,255,244.49	65,718,643.85
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	68,255,244.49	65,718,643.85
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（6）其他债权投资信用减值准备		
（7）现金流量套期储备		
（8）外币财务报表折算差额		
（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	68,255,244.49	65,718,643.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	68,255,244.49	65,718,643.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.81	1.04
（二）稀释每股收益	0.81	1.04

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-9月

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	451,662,438.89	304,855,523.70
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		
收到再保险业务现金净额		
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	28,477,855.87	7,814,216.54
收到其他与经营活动有关的现金	6,064,455.72	14,450,390.48
经营活动现金流入小计	486,204,750.48	327,120,130.72
购买商品、接受劳务支付的现金	457,062,092.69	296,507,251.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	67,027,161.41	59,407,397.87
支付的各项税费	10,563,543.78	13,419,173.24
支付其他与经营活动有关的现金	10,668,252.26	14,918,695.91
经营活动现金流出小计	545,321,050.14	384,252,518.65
经营活动产生的现金流量净额	-59,116,299.66	-57,132,387.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	446,000,000.00	25,020,000.00
取得投资收益收到的现金	3,516,593.55	300,261.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,974,013.63	1,560,865.66
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	451,490,607.18	26,881,126.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,847,593.47	20,671,077.55
投资支付的现金	491,000,000.00	
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	578,847,593.47	20,671,077.55
投资活动产生的现金流量净额	-127,356,986.29	6,210,049.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		326,783,953.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	149,737,444.00	190,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,475,607.90	
筹资活动现金流入小计	185,213,051.90	517,583,953.38
偿还债务支付的现金	130,500,000.00	141,799,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,699,108.77	6,757,589.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,990,922.03	4,186,134.85
筹资活动现金流出小计	154,190,030.80	152,742,724.00
筹资活动产生的现金流量净额	31,023,021.10	364,841,229.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,440,360.27	-1,345,211.62
五、现金及现金等价物净增加额	-139,009,904.58	312,573,679.14
加：期初现金及现金等价物余额	309,566,993.42	42,125,769.68
六、期末现金及现金等价物余额	170,557,088.84	354,699,448.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年1-9月

单位：人民币元

编制单位：张家港海钢新能装备股份有限公司

项	本期数											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	84,240,000.00	-	-	524,178,954.67	-	-	-	32,215,354.69	-	293,156,225.07	933,790,534.43	933,790,534.43
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	84,240,000.00	-	-	524,178,954.67	-	-	-	32,215,354.69	-	293,156,225.07	933,790,534.43	933,790,534.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,619,244.49	55,619,244.49	55,619,244.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,255,244.49	68,255,244.49	68,255,244.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,636,000.00	-12,636,000.00	-12,636,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,636,000.00	-12,636,000.00	-12,636,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	84,240,000.00	-	-	524,178,954.67	-	-	-	32,215,354.69	-	348,775,469.56	989,409,778.92	989,409,778.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李雪

李雪

合并所有者权益变动表(续)

2022年1-9月

单位: 人民币元

编制单位: 张家港海钢新源装备股份有限公司

项 目	上年同期数									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年期末余额	63,180,000.00	优先股 永续债 其他	218,455,001.29	-	-	-	23,903,424.01	-	213,898,037.21	519,436,462.51
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	63,180,000.00	-	218,455,001.29	-	-	-	23,903,424.01	-	213,898,037.21	519,436,462.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,060,000.00	-	305,723,953.38	-	-	-	-	-	65,718,643.85	392,502,597.23
(一) 综合收益总额									65,718,643.85	65,718,643.85
(二) 所有者投入和减少资本	21,060,000.00	-	305,723,953.38	-	-	-	-	-	326,783,953.38	326,783,953.38
1、股东投入的普通股	21,060,000.00		305,723,953.38						326,783,953.38	326,783,953.38
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	84,240,000.00	-	524,178,954.67	-	-	-	23,903,424.01	-	279,616,681.06	911,939,059.74

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



母公司资产负债表

2022.09.30

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	286,683,195.07	393,566,363.25
交易性金融资产	100,689,444.44	55,528,175.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	65,098,355.51	47,791,998.95
应收账款	490,605,225.96	361,925,620.04
应收款项融资	64,233,422.72	114,200,297.48
预付款项	16,731,739.25	8,243,710.06
其他应收款	2,754,050.53	4,831,580.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	342,402,023.53	357,824,473.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,995,956.75	10,200,624.81
流动资产合计	1,372,193,413.76	1,354,112,844.23
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,461,990.87	17,461,990.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	211,831,637.60	180,129,995.00
在建工程	26,886,452.82	7,584,054.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,826,532.36	11,565,961.88
无形资产	29,378,010.65	20,684,855.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,166,108.48	1,670,137.07
递延所得税资产	7,492,823.96	5,024,150.64
其他非流动资产	52,030,270.09	14,152,657.67
非流动资产合计	356,073,826.83	258,273,803.56
资产总计	1,728,267,240.59	1,612,386,647.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022.09.30

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	235,533,862.44	219,614,209.07
交易性金融负债	2,543,965.53	35,016.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	273,620,106.93	239,159,716.53
应付账款	96,218,045.27	98,624,151.41
预收款项		
合同负债	1,580,080.42	2,209,709.57
应付职工薪酬	12,070,826.15	13,630,025.97
应交税费	3,255,383.61	1,592,477.03
其他应付款	2,945,116.07	2,837,120.19
其中：应付利息		
应付股利	-	-
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,623,636.29	6,207,887.99
其他流动负债	63,626,516.26	48,053,696.81
流动负债合计	695,017,538.97	631,964,011.18
非流动负债：		
长期借款	48,000,000.00	48,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,882,600.00	6,198,144.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,882,600.00	54,698,144.10
负债合计	748,900,138.97	686,662,155.28
股东权益：		
股本	84,240,000.00	84,240,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	519,330,945.54	519,330,945.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,215,354.69	32,215,354.69
未分配利润	343,580,801.39	289,938,192.28
股东权益合计	979,367,101.62	925,724,492.51
负债和股东权益总计	1,728,267,240.59	1,612,386,647.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1-9月

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	976,324,483.70	751,756,617.79
减：营业成本	842,035,523.92	632,194,774.77
税金及附加	1,195,713.93	2,260,543.53
销售费用	3,276,541.78	2,866,703.21
管理费用	25,484,724.50	19,756,082.51
研发费用	32,847,815.47	23,748,816.02
财务费用	-9,997,191.19	8,469,376.29
其中：利息费用	8,814,911.39	7,284,428.92
利息收入	923,202.05	482,240.95
加：其他收益	1,572,200.04	1,086,103.67
投资收益（损失以“-”号填列）	3,516,593.55	22,701.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-2,347,680.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,082,729.56	-3,720,094.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,027,412.26	-53,928.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	973,346.81	893,386.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,085,673.51	60,688,489.45
加：营业外收入	2,473,104.39	9,030,610.25
减：营业外支出	1,214,896.34	442,739.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,343,881.56	69,276,360.16
减：所得税费用	6,065,272.45	7,082,003.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,278,609.11	62,194,356.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,278,609.11	62,194,356.53
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	66,278,609.11	62,194,356.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年1-9月

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	451,662,438.89	304,855,523.89
收到的税费返还	28,477,855.87	7,814,216.54
收到其他与经营活动有关的现金	5,834,571.26	14,036,595.61
经营活动现金流入小计	485,974,866.02	326,706,336.04
购买商品、接受劳务支付的现金	459,681,090.12	283,402,575.82
支付给职工以及为职工支付的现金	65,006,137.88	58,663,361.83
支付的各项税费	9,621,299.96	11,527,289.80
支付其他与经营活动有关的现金	11,351,934.98	14,824,258.26
经营活动现金流出小计	545,660,462.94	368,417,485.71
经营活动产生的现金流量净额	-59,685,596.92	-41,711,149.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	446,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,516,593.55	22,701.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,969,866.13	1,560,865.66
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	451,486,459.68	5,583,567.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,827,593.47	20,671,077.55
投资支付的现金	492,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	579,827,593.47	20,671,077.55
投资活动产生的现金流量净额	-128,341,133.79	-15,087,510.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		326,783,953.38
取得借款收到的现金	149,737,444.00	190,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,475,607.90	
筹资活动现金流入小计	185,213,051.90	517,583,953.38
偿还债务支付的现金	130,500,000.00	131,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,699,108.77	6,697,595.15
支付其他与筹资活动有关的现金	3,990,922.03	4,186,134.85
筹资活动现金流出小计	154,190,030.80	142,683,730.00
筹资活动产生的现金流量净额	31,023,021.10	374,900,223.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,440,360.27	-1,345,211.62
五、现金及现金等价物净增加额	-140,563,349.34	316,756,351.58
加：期初现金及现金等价物余额	308,482,474.95	35,804,345.71
六、期末现金及现金等价物余额	167,919,125.61	352,560,697.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年1-9月

编制单位：张家港海锅新能源装备股份有限公司
单位：人民币元

项 目	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	84,240,000.00	-	-	-	519,330,945.54	-	-	-	32,215,354.69	289,938,192.28	925,724,492.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	84,240,000.00	-	-	-	519,330,945.54	-	-	-	32,215,354.69	289,938,192.28	925,724,492.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,642,609.11	53,642,609.11
（一）综合收益总额										66,278,609.11	66,278,609.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-				-						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,636,000.00	-12,636,000.00
1、提取盈余公积										-	-
2、对所有者（或股东）的分配										-12,636,000.00	-12,636,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	84,240,000.00	-	-	-	519,330,945.54	-	-	-	32,215,354.69	343,580,801.39	979,367,101.62

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表（续）

2022年1-9月

单位：人民币元

编制单位：张家港海钢新能源装备股份有限公司

项 目	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	63,180,000.00	-	-	-	213,606,992.16	-	-	-	23,903,424.01	215,130,816.11	515,821,232.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,180,000.00	-	-	-	213,606,992.16	-	-	-	23,903,424.01	215,130,816.11	515,821,232.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,060,000.00	-	-	-	305,723,953.38	-	-	-	-	62,194,356.53	388,978,309.91
（一）综合收益总额										62,194,356.53	62,194,356.53
（二）所有者投入和减少资本	21,060,000.00	-	-	-	305,723,953.38	-	-	-	-	-	326,783,953.38
1、股东投入的普通股	21,060,000.00				305,723,953.38						326,783,953.38
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	84,240,000.00	-	-	-	519,330,945.54	-	-	-	23,903,424.01	277,325,172.64	904,799,542.19

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人