



巨龙硅钢

NEEQ : 834764

无锡巨龙硅钢股份有限公司

WUXI JULONG SILICON STEEL CO.,LTD



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、高新技术企业认定：2021年11月3日，无锡巨龙硅钢股份有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局经江苏省税务局的高新技术企业认定，证书编号：GR202132002242，有效期三年。
- 2、2020年年度权益分派方案获2021年5月18日召开的股东大会审议通过，共计派发现金红利10,000,000元。权益登记日为2021年6月16日。
- 3、2021年半年度权益分派方案获2021年9月6日召开的股东大会审议通过，共计派发现金红利10,000,000元，权益登记日为2021年11月2日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈庆法、主管会计工作负责人陈玲及会计机构负责人（会计主管人员）俞静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、家族企业不当控制风险	<p>公司第一大股东为陈庆法,持有公司 52%的股份,实际控制人为以陈庆法为代表的陈氏家族,具体为陈庆法、尚玲飞、陈玲、张琪、陈金柔。股份公司成立后,公司根据《公司法》及公司章程,建立健全了法人治理结构,制定了一系列的基本规章制度;公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用,严格执行公司基本规章制度,以控制该风险。</p> <p>应对措施:针对上述风险,股份公司成立后,公司根据《公司法》及公司章程,建立健全了法人治理结构,制定了一系列的基本规章制度;公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用,严格执行公司基本规章制度,以控制该风险。</p>
2、应收账款规模较大及发生坏账的风险	<p>2020 年末、2021 年末公司应收账款净额分别为 208,918,992.33 元、305,685,324.88 元 分别占公司当期总资产 44.99 %、45.98 %,占当期营业收入 29.71%、32.01%,公司主要客户资产规模较大,经营稳定且商业信誉良好,随着公司业务规模扩大,应收账款按比例增长,虽然公司应收账款回收风险较小,但是如果公司大额客户发生违约或破产,将会给公司带来呆坏账的损失的风</p>

	<p>险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司建立了客户信用综合评估系统，将客户登记分类，并按照会计准则对应收账款计提了相应的坏账准备，积极加强与客户的对账催收工作，并积极开发新客户，分散公司应收账款风险，并在新开发客户的同时，注重对客户的信用调查，严格控制赊销规模，减少公司应收账款的回收风险。</p>
3、关联方依赖风险	<p>2020年末、2021年末,公司其他应付款的余额分别为9250505.50元,14867789.76元,其他应付款中应付股东及其他关联方的余额分别为9250000元、14867284.26元,公司2021年经营需要向银行借款,其中由关联方提供无偿担保,保证额度有161140000元;2022年公司日常性关联交易预计300000000元,主要为公司股东为公司提供借款,所以公司存在对关联方较为依赖的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，在未来持续经营中增强公司的独立融资能力，积极拓展融资的方式与渠道，如：保理业务，信用贷款，定向增发等等，做到融资渠道多元化，减少甚至避免对股东及其他关联方的资金依赖。</p>
4、公司业绩波动风险	<p>2020年度、2021年度公司经审计的营业利润分别为61142237.56元、71111739.81元；净利润分别为52836835.57元、63203850.68元。2020年度、2021年度公司营业利润同比变动率分别是97.81%、16.31%；净利润同比变动率分别为99.57%、19.62%。由于我公司的主营产品变压器铁芯及中间产品的主要原材料为取向硅钢片,受宏观经济、国家政策调控与市场需求等因素,取向硅钢价格波动大、频率高,会存在公司产品与市场材料价格同步不及时的情况,或电力投资上升、下滑导致的行业份额急剧扩大或缩小的情形,对公司的经营业绩及产品的毛利率产生一定的影响。另外公司在本年度获得高新企业资格,享受所得税优惠,而净利润并未按比例大幅增加,主要是费用有所增加,业绩存在波动风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，我公司会继续稳固与大型取向硅钢生产厂家的合作关系，并达成战略合作关系，预见原材料波动的情况下，作出合理的经营决策，另外公司产品采用成本加成原则，能够从基本上转移和消化原材料价格波动带来的风险，另外，企业将进一步提高费用报销的审核手续，在费用上控制，减少不必要的成本，减少由此产生业绩波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、巨龙硅钢	指	无锡巨龙硅钢股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

中兴财光华会计师事务所、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司律师	指	上海市协力(无锡)律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	无锡巨龙硅钢股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	是指控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
本报告	指	无锡巨龙硅钢股份有限公司2021年年度报告
铁芯、变压器铁芯	指	变压器中的核心部件,起导磁与支架的作用
元(万元)	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡巨龙硅钢股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI JULONG SILICON STEEL CO.,LTD -
证券简称	巨龙硅钢
证券代码	834764
法定代表人	陈玲

二、 联系方式

董事会秘书	张琪
联系地址	无锡市锡山区东港镇五星工业园区
电话	13921397009
传真	0510-88798068
电子邮箱	352754570@qq.com
公司网址	www.jlxgp.com
办公地址	无锡市锡山区东港镇五星工业园区
邮政编码	214196
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年3月22日
挂牌时间	2015年12月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3821 变压器、整流器和电感器制造
主要业务	硅钢片、矽钢片、铁芯变压器的加工、制造、销售；
主要产品与服务项目	变压器铁芯、剪片、条料
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈庆法）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈庆法、陈玲、陈金柔、张琪、尚玲飞），一致行动人为（陈庆法、陈玲、陈金柔、张琪、尚玲飞）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200785965186K	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区东港镇五星工业园区	否
注册资本	100,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	于飞虎		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	955,053,753.35	703,117,503.39	35.83%
毛利率%	14.19%	15.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	63,203,850.68	52,836,835.57	19.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,353,393.79	52,867,758.35	17.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.22%	23.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.91%	23.94%	-
基本每股收益	0.63	0.53	18.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	664,787,053.51	464,373,410.65	43.16%
负债总计	374,334,974.44	217,125,182.26	72.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	290,452,079.07	247,248,228.39	17.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.9	2.47	17.41%
资产负债率%（母公司）	56.31%	46.76%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.3664	1.5695	-
利息保障倍数	9.91	10.24	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,113,816.22	62,676,452.16	-64.72%
应收账款周转率	3.48	3.46	-
存货周转率	12.75	13.25	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.16%	5.02%	-
营业收入增长率%	35.83%	9.90%	-
净利润增长率%	19.62%	99.57%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	277,985.09
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	815,411.00
委托他人投资或管理资产的损益	9,065.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,570.02
非经常性损益合计	1,018,891.90
所得税影响数	168,435.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	850,456.89

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司专业生产变压器铁芯，专心、专业、专注为国内大中型变压器生产厂家提供变压器铁芯的研发、设计、生产、原材料买卖的全套解决方案。作为电力变压器的核心部件，产品广泛应用于工业、农业、民生公用设施事业及国家水电站、核电站、风电、军用舰艇、核潜艇等领域，以及目前国家重大新兴项目，例如：地铁、高铁等。变压器铁芯行业的发展与国家电力发展息息相关，在发电、输电、配电、电能转换和电能消耗等各个环节都起着至关重要的作用。公司根据自身可生产配套的变压器铁芯等级，明确定位，主要专注于国内中高端变压器市场，为干式变压器、油浸式变压器、箱式变电站等做铁芯配套。经过多年的技术开发与技术改造工作，公司拥有 220KV 级及以上高压变压器铁芯的生产技术，并掌握上述产品的设计、制造及实验技术，公司产品在行业内具有竞争力。公司采用划分区域直销模式，已经建立了较为完善的营销体系。

公司的盈利主要来自于变压器铁芯及其中间产品的销售溢价，凭借公司先进的生产设备和多年来优质的品牌效应，根据下游变压器公司提供的图纸优化并提供全套解决方案，提供客户所需产品，销售并获得利润。

公司成立以来，主营产品、经营模式、盈利模式未发生重大改变，围绕变压器铁芯节能降耗，高效环保不断更新产品技术，为上下游企业解决资金占用问题，形成了变压器行业与本行业可持续并且相互依存的合作关系，在可预见的未来，公司商业模式不会发生重大改变。

公司在报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年 11 月 3 日，无锡巨龙硅钢股份有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局的高新技术企业认定，证书编号：GR202132002242，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,017,041.54	2.56%	1,025,388.06	0.22%	1559.57%
应收票据	14,528,463.18	2.19%	6,624,787.55	1.43%	119.30%
应收账款	305,685,324.88	45.98%	208,918,992.33	44.99%	46.32%
存货	72,216,955.30	10.86%	56,359,311.85	12.14%	28.14%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	75,527,583.22	11.36%	75,554,883.24	16.27%	-0.04%
在建工程	-	-	984,039.68	0.21%	-100.00%
无形资产	24,242,315.50	3.65%	24,812,722.90	5.34%	-2.30%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	169,012,889.14	25.42%	125,174,820.90	26.96%	35.02%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末货币资金较上年增加 1599.17 万元，增长 1559.57%。主要是新增银行承兑保证金 510 万元、预收款 498.05 万元以及票据贴现。
2. 应收票据：本期余额较上年增加 790.37 万元，增长 119.30%。主要是本期收入增加，故应收回款的票据也较上年增加了 16690 万元。
3. 应收账款：本期应收账款较上年增加 9676.63 万元，增长 46.32%。主要原因是本期收入增长，且个别账期较长的客户业务增加，导致了应收账款的增加。
4. 存货：本期存货较上年增加 1585.76 万元，增长 28.14%。主要原因是因业务规模扩大而增加了备货。
5. 在建工程：上年工程完工结转。
6. 短期借款：本期短期借款较上年增加 4383.81 万元，为原材料采购增加流动资金。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	955,053,753.35	-	703,117,503.39	-	35.83%
营业成本	819,508,776.83	85.81%	596,142,457.39	84.79%	37.47%
毛利率	14.19%	-	15.21%	-	-
销售费用	2,068,964.57	0.22%	1,362,198.78	0.19%	51.88%
管理费用	13,951,289.33	1.46%	10,389,423.60	1.48%	34.28%
研发费用	31,950,881.66	3.35%	22,722,366.65	3.23%	40.61%
财务费用	13,608,832.40	1.42%	8,939,861.43	1.27%	52.23%
信用减值损失	-1,262,425.69	-0.13%	-907,319.17	-0.13%	39.14%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	815,411.00	0.09%	241,248.00	0.03%	238.00%
投资收益	9,065.83	0.00%	22,979.73	0.003%	-60.55%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	286,763.85	0.03%	-2,145.82		13,463.84%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	71,111,739.81	7.45%	61,142,237.56	8.70%	16.31%
营业外收入	112,538.12	0.01%	52,579.43	0.01%	114.03%
营业外支出	196,108.14	0.02%	331,643.82	0.05%	-40.87%
净利润	63,203,850.68	6.62%	52,836,835.57	7.51%	19.62%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期营业收入较上期增加 25193.62 万元, 增长 35.83%, 主要原因是原材料价格上涨而引起了销售价格的上涨。
2. 营业成本: 本期营业成本较上期增加 22336.63 万元, 增长 37.47%, 主要原因是硅钢材料价格上涨。
3. 销售费用: 本期较上年增长 51.88%, 主要是本期材料采购的运费增加。
4. 管理费用: 本期较上年增加 356.19 万元, 增长 34.28%, 主要是厂房外墙翻新和招待费的增加。
5. 研发费用: 本期较上年增长 40.61%, 主要是研发用的材料价格上涨。
6. 财务费用: 本期较上年增长 52.23%, 主要是短期借款增加, 票据贴现息增加。
7. 信用减值损失: 本期较上年增长 39.14%, 主要是本期收入较上年增长 35.83%所致。
8. 其他收益: 本期较上年增加 57.42 万元, 增长 238%, 主要是政府补助收入增加导致。
9. 投资收益: 本期较上年下降 60.55%, 主要是本期购买银行理财产品比上年少。
10. 资产处置收益: 本期较上年增加 28.89 万元, 为固定资产处置收益。
11. 营业外收入: 本期较上年增加 6 万元, 主要是本期原材料采购过程中发生了货损, 供应商转付的质量保险赔款。
12. 营业外支出: 本期较上年减少 13.55 万元, 主要是本期捐赠支出的减少。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	946,538,570.62	693,041,409.42	36.58%
其他业务收入	8,515,182.73	10,076,093.97	-15.49%
主营业务成本	818,202,211.93	594,807,707.57	37.56%

其他业务成本	1,306,564.90	1,334,749.82	-2.11%
--------	--------------	--------------	--------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
剪片	63,163,874.88	55,432,312.14	12.24%	5.27%	4.85%	2.94%
铁芯	508,750,597.42	431,790,845.43	15.13%	27.14%	29.05%	-7.63%
条料	374,624,098.32	330,979,054.36	11.65%	60.86%	59.62%	6.20%
其他	8,515,182.73	1,306,564.90	84.66%	-15.49%	-2.11%	-2.41%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华东地区	668,385,963.00	574,841,121.02	14.00%	38.97%	40.06%	-4.57%
华北地区	12,372,480.72	11,071,456.78	10.52%	-10.86%	-10.08%	-6.82%
西南地区	120,448,852.45	108,276,040.64	10.11%	17.57%	18.76%	-8.17%
西北地区	55,233,974.80	46,989,003.65	14.93%	21.74%	22.87%	-4.96%
华中地区	61,423,967.19	52,602,717.70	14.36%	111.23%	113.07%	-4.90%
华南地区	27,999,933.04	23,826,683.02	14.90%	32.33%	33.41%	-4.43%
东北地区	673,399.42	595,189.12	11.61%	406.50%	419.16%	-15.69%
合计	946,538,570.62	818,202,211.93				

收入构成变动的原因：

1. 华东地区：本期收入较上年增加 18741.42 万元，增长 38.97%。主要是本期新增了三个大客户，占本区收入增加额的 67%。
2. 华中地区：本期收入较上年增加 3234.43 万元，增长 111.23%。主要是本期新客户收入 4141.42 万元。
3. 华南地区：本期收入较上年增加 684.13 万元，增长 32.33%。主要是本期新客户收入 1005.82 万元。
4. 东北地区：本期收入较上年增加 54.04 万元，增长 406.50%。主要是本期新客户收入 51.58 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	吴江变压器有限公司	131,981,447.07	13.82%	否
2	南通晓星变压器有限公司	90,717,756.17	9.50%	否
3	云南变压器电气股份有限公司	80,482,169.51	8.43%	否

4	常州西电变压器有限责任公司	51,056,939.33	5.35%	否
5	济南西电特种变压器有限公司	43,061,029.93	4.51%	否
合计		397,299,342.01	41.61%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海宝钢钢材贸易有限公司	324,892,504.11	39.31%	否
2	无锡日虹矽钢片有限公司	187,736,013.68	22.71%	否
3	无锡感知金服物联网科技有限公司	96,102,642.96	11.63%	否
4	无锡市北塘区兴源废旧物资回收有限公司	38,687,783.19	4.68%	否
5	江阴森豪金属科技有限公司	19,963,265.75	2.42%	否
合计		667,382,209.69	80.74%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,113,816.22	62,676,452.16	-64.72%
投资活动产生的现金流量净额	-32,702,593.74	-43,431,340.30	24.70%
筹资活动产生的现金流量净额	21,480,431.00	-22,710,694.71	194.58%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 64.72%，主要因为本期经营活动产生的现金流入较上年增长 64.3%，现金流出较上年增长 87.34%，主要是采购材料支出增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1072.87 万元，主要是处置固定资产收到现金净额增加 362.15 万元，购建固定资产现金流出减少 752.11 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4419.11 万元。主要是银行借款新增 4343.81 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

1、公司具有持续经营能力

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，公司主营业务突出明确，有清晰的盈利模式，市场占有率逐步提升；资产方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖借款筹资、大额逾期未缴纳金及大股东占用资金的情况；主要财务经营性指标健康稳定增长，资产负债结构合理；公司未发生违法、违规行为，也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情况；

2、公司内部结构稳定

人员方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代的情形，经营管理层，核心技术人员队伍稳定；公司业务、资产、财务、机构、人员等完整独立，综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
股东无偿向公司提供借款	100,000,000	51,510,118.51

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易属于公司股东无偿给公司提供资金，公司单方面获得利益，促进公司业务持续稳定发展及经营正常需要，是合理的、必要的，且不存在损害公司和股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司未发生违规关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月28日	-	挂牌	限售承诺	公司股东、实际控制人、发起人、董事、高级管理人员出具自愿锁定承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人及控股股东出具了《避免竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015年10月28日	-	挂牌	严格执行关联交易的决策	严格执行关联交易的决策程序，保证公司经营的独立性。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

在报告期内，公司实际控制人和董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项的情况存在。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
土地	无形资产	抵押	24,242,315.50	3.65%	银行贷款
房产	固定资产	抵押	16,125,223.88	2.43%	银行贷款
货币资金	流动资产	其他（保证 金）	5,100,000	0.77%	
应收账款	流动资产	质押	51,878,189.41	7.80%	银行贷款
预付账款	流动资产	质押	27,012,889.14	4.06%	银行贷款
总计	-	-	124,358,617.93	18.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占总资产比例较小，对公司日常发展无影响。

（六） 调查处罚事项

2021年3月24日、4月7日无锡市生态环境局现场执法检查过程中，发现公司雨水排放口有排污水的情况；2021年7月6日，公司收到无锡市生态环境局开具的行政处罚决定书，文件号：锡山环罚决【2021】80号；并根据《无锡市水环境保护条例》第五十四条的规定，做出行政处罚：罚款人民币壹拾万肆仟元。公司收到处罚决定书后在规定的期限内完成缴款，同时积极开展排水排污管道整改工作，在规定时间内完成了相关整改措施并通过了相关部门的验收。本次调查处罚事项未对公司的正常经营产生不利影响。

（七） 自愿披露的其他事项

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,000,000	25.00%	0	25,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	25.00%	0	25,000,000	25.00%
	董事、监事、高管	25,000,000	25.00%	0	25,000,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,000,000	75.00%	0	75,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	75,000,000	75.00%	0	75,000,000	75.00%
	董事、监事、高管	75,000,000	75.00%	0	75,000,000	75.00%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
	总股本	100,000,000	-	0	100,000,000	-	
	普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈庆法	52,000,000	0	52,000,000	52.00%	39,000,000	13,000,000	0	0
2	陈玲	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	11,250,000	3,750,000	0	0
3	陈金柔	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	11,250,000	3,750,000	0	0
4	尚玲飞	9,000,000	0	9,000,000	9.00%	6,750,000	2,250,000	0	0
5	张琪	9,000,000	0	9,000,000	9.00%	6,750,000	2,250,000	0	0
	合计	100,000,000	0	100,000,000	100.00%	75,000,000	25,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈庆法与尚玲飞系夫妻关系，陈玲系其大女儿，陈金柔系其小女儿，陈玲和张琪系夫妻关系。2015年8月10日，公司股东陈庆法、尚玲飞、陈玲、张琪、陈金柔签署了《关于共同控制无锡巨龙硅钢股份有限公司并保持一致行动的协议书》。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行	银行	5,000,000	2021年1月7日	2022年1月6日	4.7%
2	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行	银行	13,000,000	2021年3月30日	2022年3月29日	4.65%
3	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行	银行	16,000,000	2021年6月4日	2022年5月30日	4.65%
4	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行	银行	8,000,000	2021年7月6日	2022年6月30日	4.65%
5	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行	银行	2,000,000	2021年8月11日	2022年8月12日	4.65%
6	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行	银行	12,000,000	2021年9月16日	2022年9月15日	4.65%
7	抵	中国农业银	银行	10,000,000	2021年10月9日	2022年10月8日	4.65%

	押 贷 款	行股份有限 公司无锡东 湖塘支行					
8	质 押 贷 款	江苏银行股 份有限公司 无锡南站支 行	银行	29,197,367.95	2021年8月27日	2022年2月22日	4.5675%
9	质 押 贷 款	江苏银行股 份有限公司 无锡南站支 行	银行	3,686,870.91	2021年8月31日	2022年2月28日	4.5675%
10	质 押 贷 款	江苏银行股 份有限公司 无锡南站支 行	银行	12,975,558.51	2021年9月29日	2022年3月28日	4.5675%
11	质 押 贷 款	江苏银行股 份有限公司 无锡南站支 行	银行	6,721,723.53	2021年10月29日	2022年4月28日	4.5675%
12	质 押 贷 款	江苏银行股 份有限公司 无锡南站支 行	银行	10,289,368.24	2021年11月30日	2022年5月29日	4.5675%
13	质 押 贷 款	无锡锡商银 行股份有限 公司	银行	20,000,000	2021年8月23日	2022年2月23日	7%
14	质 押 贷 款	无锡锡商银 行股份有限 公司	银行	20,000,000	2021年11月23日	2022年5月23日	7%
15	保 证 贷 款	宁波银行股 份有限公司 无锡分行	银行	10,000,000	2021年11月4日	2022年11月4日	4.62%
16	保 证 贷 款	无锡农村商 业银行股份 有限公司	银行	10,000,000	2021年8月25日	2022年8月24日	5.6%
17	保 证 贷 款	交通银行股 份有限公司 无锡分行	银行	6,000,000	2021年7月8日	2022年6月30日	4.36%
18	保	交通银行股	银行	10,000,000	2021年7月8日	2022年7月7日	4.36%

	证 贷 款	份有限公司 无锡分行					
合 计	-	-	-	204,870,889.14	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 16 日	1.00	0	0
2021 年 11 月 2 日	1.00	0	0
合计	2.00		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈庆法	董事长	男	否	1964年4月	2021年9月6日	2024年8月5日
陈玲	董事、总经理、 财务总监	女	否	1988年8月	2021年9月6日	2024年8月5日
陈金柔	董事	女	否	1994年11月	2021年9月6日	2024年8月5日
尚玲飞	董事	女	否	1965年9月	2021年9月6日	2024年8月5日
张琪	董事、董事会秘 书	男	否	1986年5月	2021年9月6日	2024年8月5日
王芳	监事会主席、职 工监事	女	否	1983年9月	2021年9月6日	2024年8月5日
朱正彬	监事	男	否	1968年8月	2021年9月6日	2024年8月5日
赵福友	监事	男	否	1969年2月	2021年9月6日	2024年8月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈庆法为公司控股股东；公司董事长陈庆法与董事尚玲飞为夫妻关系，陈玲与陈庆法为父女关系，陈金柔与陈庆法为父女关系；张琪与陈玲为夫妻关系。陈庆法、陈玲、陈金柔、尚玲飞、张琪签署一致行动协议，为公司实际控制人。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	公司董事一共5名，分别是陈庆法、陈玲、陈金柔、尚玲飞、张琪；公司董事长陈庆法与董事尚玲飞为夫妻关系，陈玲与陈庆法为父女关系，陈金柔与陈庆法为父女关系；张琪与陈玲为夫妻关系。陈庆法、陈玲、陈金柔、尚玲飞、张琪签署一致行动协议，为公司实际控制人。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	39	-	3	36
生产人员	114	6	-	120
销售人员	10	-	2	8
技术人员	16	14	0	30
财务人员	6	-	1	5
员工总计	185			199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	27	29
专科	34	41
专科以下	121	126
员工总计	185	199

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司注重内部管理体制建设，建立了部门培训，包括：新员工培训、岗位培训、部门培训、专业技能培训等；建立了部门考核制度和晋升制度，营造了积极向上的企业氛围和良好的工作环境，员工在学习和工作中普遍有幸福感、获得感，企业中高层员工流动性较少。

截止报告期，公司因特殊岗位要求和部分后勤工作需要，公司现有离退休职工人数 6 人，公司承担的离退休职工全年工资为 214350 元。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》的要求，充分的进行信息披露。公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策等按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，三会运行良好，公司董事、监事和高级管理人员均履行职责和义务，未出现违法、违规现象。今后，公司将进一步规范 and 强化公司内部治理，继续密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司高效、规范的持续经营发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司依据《公司法》等法律法规建立了三会，并通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》、《投资管理制度》等规章制度，完善公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。在制度层面保障公司股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。截至报告期末，公司未出现违法违规和重大缺陷，三会机制运行良好。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020年5月22日，公司召开2019年度股东大会决议，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》（公告编号：2020-012）

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议，通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，能够按照《公司章程》、三会原则等治理制度勤勉尽责的履行职责和义务，并做到及时、准确、完整。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着诚信、勤勉的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会对公司的正常运转规范、认真执行股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规以及《公司章程》规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事铁芯类产品的研发、生产和销售业务，在经营及管理上独立运行，拥有完整的业务流程，独立的生产经营场所、生产配套设施、相关的技术权以及独立的采购、销售系统，在业务完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；不存在控股股东或实际控制人指派或干预高管人员任免情况。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员属于公司专职人员，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。公司的劳动、人力资源体系独立完整。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与公司生产经营业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权资产独立完整、产权明晰，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整，已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，设置股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构。公司已经建立独立完整的组织机构，明确了各机构的职权范围，保证了公司的正常运转，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司制定了完整的内控制度，各部门按照法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程、规章制度平稳运作，不存在控股股东和实际控制人影响公司生产经营独立性的现象。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和专职的财务人员。建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控股的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司已建立一系列规章制度，涵盖财务、采购、技术、生产、销售、行政等各环节和流程。内部控制管理制度运作正常，并能够得到有效执行，对公司经营风险能起到有效地控制作用。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 202046 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前 1 年	于飞虎 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 202046 号

无锡巨龙硅钢股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的无锡巨龙硅钢股份有限公司（以下简称巨龙硅钢）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，巨龙硅钢财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨龙硅钢 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于巨龙硅钢，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、其他信息

巨龙硅钢管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括巨龙硅钢 2021 年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。

四、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，管理层负责评估巨龙硅钢的持续经营能力，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巨龙硅钢、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨龙硅钢的财务报告过程。

五、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，就可能对巨龙硅钢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巨龙硅钢不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：于飞虎

2022年4月28日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,017,041.54	1,025,388.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,528,463.18	6,624,787.55
应收账款	五、3	305,685,324.88	208,918,992.33
应收款项融资	五、4	16,288,997.21	17,057,958.84
预付款项	五、5	79,631,121.65	47,552,498.97
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、6	167,454.09	148,560.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	72,216,955.30	56,359,311.85
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、8	5,943,917.82	3,099,029.22
流动资产合计		511,479,275.67	340,786,527.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、9		150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	75,527,583.22	75,554,883.24
在建工程	五、11	-	984,039.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	24,242,315.50	24,812,722.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,183,522.76	2,444,999.40
递延所得税资产	五、14	1,024,487.80	835,123.95
其他非流动资产	五、15	50,329,868.56	18,805,113.70
非流动资产合计		153,307,777.84	123,586,882.87
资产总计		664,787,053.51	464,373,410.65
流动负债：			
短期借款	五、16	169,012,889.14	125,174,820.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	21,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	五、18	125,476,411.68	64,036,192.46
预收款项			
合同负债	五、19	20,728,443.04	115,933.91
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、20	1,188,712.00	1,051,062.95
应交税费	五、21	6,212,630.83	4,875,937.87
其他应付款	五、22	14,867,789.76	9,250,505.50
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			
其他流动负债	五、23	15,848,097.99	6,620,728.67
流动负债合计		374,334,974.44	217,125,182.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		374,334,974.44	217,125,182.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	20,485,986.93	20,485,986.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	19,528,525.49	13,208,140.42
一般风险准备			
未分配利润	五、27	150,437,566.65	113,554,101.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		290,452,079.07	247,248,228.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		290,452,079.07	247,248,228.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		664,787,053.51	464,373,410.65

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构负责人：俞静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		955,053,753.35	703,117,503.39
其中：营业收入	五、28	955,053,753.35	703,117,503.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		883,790,828.53	641,330,028.57
其中：营业成本	五、28	819,508,776.83	596,142,457.39
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、29	2,702,083.74	1,773,720.72
销售费用	五、30	2,068,964.57	1,362,198.78
管理费用	五、31	13,951,289.33	10,389,423.60
研发费用	五、32	31,950,881.66	22,722,366.65
财务费用	五、33	13,608,832.40	8,939,861.43
其中：利息费用		7,974,921.50	6,584,031.14
利息收入		16,751.33	11,160.87
加：其他收益	五、34	815,411.00	241,248.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	9,065.83	22,979.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,262,425.69	-907,319.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	286,763.85	-2,145.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,111,739.81	61,142,237.56
加：营业外收入	五、40	112,538.12	52,579.43
减：营业外支出	五、41	196,108.14	331,643.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,028,169.79	60,863,173.17
减：所得税费用	五、42	7,824,319.11	8,026,337.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,203,850.68	52,836,835.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,203,850.68	52,836,835.57
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,203,850.68	52,836,835.57
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			

(5) 其他			
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		63,203,850.68	52,836,835.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.63	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.63	0.53

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构负责人：俞静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		655,054,105.71	412,908,270.46
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		-	217,956.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	24,484,700.45	467,988.30
经营活动现金流入小计		679,538,806.16	413,594,215.24
购买商品、接受劳务支付的现金		576,576,408.89	314,747,734.74
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		15,788,492.01	12,163,078.38
支付的各项税费		24,867,765.62	17,380,535.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	40,192,323.42	6,626,414.87
经营活动现金流出小计		657,424,989.94	350,917,763.08
经营活动产生的现金流量净额		22,113,816.22	62,676,452.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,550,000.00	75,250,000.00
取得投资收益收到的现金		9,065.83	22,979.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,621,543.00	
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		12,180,608.83	75,272,979.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,483,202.57	44,004,320.03
投资支付的现金		8,400,000.00	74,700,000.00
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		44,883,202.57	118,704,320.03
投资活动产生的现金流量净额		-32,702,593.74	-43,431,340.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		271,530,794.77	185,982,701.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43(3)	51,510,118.51	57,950,000.00
筹资活动现金流入小计		323,040,913.28	243,932,701.00
偿还债务支付的现金		227,692,726.53	211,359,364.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,974,921.50	6,584,031.14
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、43(4)	45,892,834.25	48,700,000.00
筹资活动现金流出小计		301,560,482.28	266,643,395.71
筹资活动产生的现金流量净额		21,480,431.00	-22,710,694.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,891,653.48	-3,465,582.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,025,388.06	4,490,970.91
六、期末现金及现金等价物余额		11,917,041.54	1,025,388.06

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构负责人：俞静

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000				20,485,986.93				13,208,140.42		113,554,101.04		247,248,228.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000				20,485,986.93				13,208,140.42		113,554,101.04		247,248,228.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,320,385.07		36,883,465.61		43,203,850.68
（一）综合收益总额											63,203,850.68		63,203,850.68
（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									6,320,385.07		-26,320,385.07		-20,000,000

1. 提取盈余公积								6,320,385.07		-6,320,385.07		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000		-20,000,000
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、本年期末余额	100,000,000				20,485,986.93				19,528,525.49		150,437,566.65	290,452,079.07

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000				20,485,986.93				7,924,456.86		66,000,949.03		194,411,392.82

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000			20,485,986.93			7,924,456.86	66,000,949.03				194,411,392.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,283,683.56	47,553,152.01				52,836,835.57
（一）综合收益总额								52,836,835.57				52,836,835.57
（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							5,283,683.56	-5,283,683.56				
1. 提取盈余公积							5,283,683.56	-5,283,683.56				
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、本期末余额	100,000,000				20,485,986.93				13,208,140.42		113,554,101.04		247,248,228.39

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构负责人：俞静

三、 财务报表附注

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

无锡巨龙硅钢股份有限公司是由陈庆法、陈玲、陈金柔、尚玲飞、张琪共同出资设立的股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),注册资本 10,000.00 万元人民币。公司注册地:无锡市锡山区东港镇五星工业开发区;企业法人营业执照:91320200785965186K。法定代表人:陈玲。

公司于 2015 年 12 月 9 日在全国股转系统挂牌,证券代码:834764

经营范围:硅钢片、矽钢片、铁芯变压器的加工、制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司经营期限:2006 年 3 月 22 日至长期。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失

从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

①该金融资产已转移，且本公司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；

②该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

③金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，

在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 代扣代缴社保、公积金

其他应收款组合 2 押金

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或计入相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费

用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项

无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，

选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生

工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、14 借款费用)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 公司收入确认具体方法：

①产品销售收入具体为：公司将货物交付给买方并经对方签收后确认收入。收入确认时点为按经客户确认的销货清单确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务，本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费

用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相

关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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不超过 12 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并

仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①融资租赁

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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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。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。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，

但确认一项与转让收入等额的金融资产。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来

期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%

注：本公司属于高新技术企业，执行企业所得税税率：15%

注：公司于 2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202132002242，有效期：三年。

五、财务报表项目注释

释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	94,564.84	28,474.18
银行存款	11,822,476.70	996,913.88
其他货币资金	5,100,000.00	
合计	17,017,041.54	1,025,388.06

说明：公司期末因对应付票据保证对使用有限制款项金额为 5,100,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	14,675,215.33	146,752.15	14,528,463.18
合计	14,675,215.33	146,752.15	14,528,463.18

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	6,691,704.60	66,917.05	6,624,787.55
合计	6,691,704.60	66,917.05	6,624,787.55

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 商业承兑汇票

2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	14,675,215.33	1.00	146,752.15
合计	14,675,215.33	1.00	146,752.15

② 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31

			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	66,917.05	79,835.10			146,752.15

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		13,153,400.40
合计		13,153,400.40

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	312,362,254.51	6,676,929.63	305,685,324.88
合计	312,362,254.51	6,676,929.63	305,685,324.88

续：

种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	214,415,469.44	5,496,477.11	208,918,992.33
合计	214,415,469.44	5,496,477.11	208,918,992.33

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
邯郸市邦德高科电器有限公司	1,882,302.14	100.00	1,882,302.14	失信被执行人
合肥通用变压器厂	451,860.00	100.00	451,860.00	失信被执行人
江苏中电输配电设备有限公司	405,325.10	100.00	405,325.10	失信被执行人
四川省群普电力设备有限公司金堂分公司	200,879.80	100.00	200,879.80	失信被执行人
江苏峰尚电气科技有限公司	85,710.20	100.00	85,710.20	失信被执行人
青岛泰岳电气有限公司	37,773.00	100.00	37,773.00	无法收回
中电电气（江苏）股份有限公司	2,404.48	100.00	2,404.48	失信被执行人

合计	3,066,254.72	3,066,254.72
----	--------------	--------------

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	304,823,668.54	1.00	3,048,236.69
1至2年	3,449,595.81	5.00	172,479.79
2至3年	251,575.54	10.00	25,157.55
3至4年	83,116.30	25.00	20,779.08
4至5年	688,043.60	50.00	344,021.80
5年以上			
合计	309,295,999.79		3,610,674.91

② 坏账准备的变动

2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
		转回	转销	
5,496,477.11	1,180,452.52			6,676,929.63

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 124,261,112.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,242,611.12 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南通晓星变压器有限公司	34,095,803.98	1年以内	10.92	340,958.04
卧龙电气银川变压器有限公司	25,034,917.26	1年以内	8.01	250,349.17
云南变压器电气股份有限公司	23,540,760.14	1年以内	7.54	235,407.60
福州天宇电气股份有限公司	21,836,285.58	1年以内	6.99	218,362.86
济南西电特种变压器有限公司	19,753,345.49	1年以内	6.32	197,533.45
合计	124,261,112.45		39.78	1,242,611.12

4、 应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	16,288,997.21	17,057,958.84
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	16,288,997.21	17,057,958.84

(1) 减值准备

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(4) 年末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	49,200,000.00	

本公司在日常资金管理中将承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,631,121.65	100.00	47,552,498.97	100.00
合计	79,631,121.65	100.00	47,552,498.97	100.00

(2) 按预付对象归集的 2021 年年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
无锡感知金服物联网科技有限公司	非关联方	38,839,601.88	48.77	1 年以内	货款
上海宝钢钢材贸易有限公司	非关联方	28,967,015.43	36.38	1 年以内	货款
吴江变压器有限公司	非关联方	4,928,965.15	6.19	1 年以内	货款
上海电气集团（张家港）变压器有限公司	非关联方	3,413,753.75	4.29	1 年以内	货款
江阴森豪金属科技有限公司	非关联方	1,607,995.59	2.02	1 年以内	货款
合计		77,757,331.80	97.65		

6、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,454.09	148,560.96
合计	167,454.09	148,560.96

(1) 其他应收款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	173,691.00	6,236.91	167,454.09	152,659.80	4,098.84	148,560.96
合计	173,691.00	6,236.91	167,454.09	152,659.80	4,098.84	148,560.96

① 坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来12月内 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
代扣代缴公积金 个人部分	28,724.00	1.00	287.24	28,436.76	回收可能性
代扣代缴社保个 人部分	84,967.00	1.00	849.67	84,117.33	回收可能性
保证金	60,000.00	8.50	5,100.00	54,900.00	回收可能性
合计	173,691.00		6,236.91	167,454.09	

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C、2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12 个月内 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	3,383.54	715.30		4,098.84
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	2,853.37			2,853.37
本期转回		715.30		715.30

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年12月31余额	6,236.91		6,236.91

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	60,000.00	102,000.00
代缴社保	84,967.00	
代缴公积金	28,724.00	23,188.00
待收回款项		27,471.80
合计	173,691.00	152,659.80

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
思源电气股份有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3年	28.79	5,000.00
山东电工电气集团有限公司物资分公司	否	保证金	10,000.00	1年以内	5.76	100.00
代缴社保	否	社保	84,967.00	1年以内	48.92	849.67
代缴公积金	否	公积金	28,724.00	1年以内	16.53	287.24
合计			173,691.00		100.00	6,236.91

7、存货

(1) 存货的分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,095,159.44		10,095,159.44	8,663,892.04		8,663,892.04
原材料	46,542,330.04		46,542,330.04	43,609,087.21		43,609,087.21
库存商品	15,579,465.82		15,579,465.82	4,086,332.60		4,086,332.60
合计	72,216,955.30		72,216,955.30	56,359,311.85		56,359,311.85

注：存货期末不存在减值准备。

8、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预缴所得税		
待认证进项税	5,943,917.82	3,099,029.22
合计	5,943,917.82	3,099,029.22

9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
无锡巨龙铜业有限公司				2,765.28		非交易性权益工具投资
合计				2,765.28		

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司已对上述权益工具投资处理，期末不在持有权益工具投资。

10、固定资产

(1) 2021 年 12 月 31 日的固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初金额	33,728,826.11	78,065,751.36	7,892,970.63	2,933,380.24	122,620,928.34
2、本年增加金额	5,313,240.95	7,354,758.35	91,504.42	23,989.27	12,783,492.99
(1) 购置		7,354,758.35	91,504.42	23,989.27	7,470,252.04
(2) 在建工程转入	5,313,240.95				5,313,240.95
(3) 其他转入					
3、本年减少金额		7,252,591.81	123,931.62		7,376,523.43
(1) 处置或报废		7,252,591.81	123,931.62		7,376,523.43
4、期末金额	39,042,067.06	78,167,917.90	7,860,543.43	2,957,369.51	128,027,897.90
二、累计折旧					0.00

1、期初金额	12,929,116.50	25,355,621.34	6,569,121.71	2,212,185.55	47,066,045.10
2、本年增加金额	1,665,213.41	7,667,522.11	479,961.44	81,644.59	9,894,341.55
(1) 计提	1,665,213.41	7,667,522.11	479,961.44	81,644.59	9,894,341.55
3、本年减少金额		4,342,337.09	117,734.88		4,460,071.97
(1) 处置或报废		4,342,337.09	117,734.88		4,460,071.97
4、期末金额	14,594,329.91	28,680,806.36	6,931,348.27	2,293,830.14	52,500,314.68
三、减值准备					
1、期初金额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末金额	24,447,737.15	49,487,111.54	929,195.16	663,539.37	75,527,583.22
2、期初金额	20,799,709.61	52,710,130.02	1,323,848.92	721,194.69	75,554,883.24

注：(1) 报告期内，公司不存在暂时闲置的固定资产情况出现。

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、43

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩建车间工程				984,039.68		984,039.68
合计				984,039.68		984,039.68

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金

扩建车间工程	984,039.68	4,329,201.27		5,313,240.95		
合计	984,039.68	4,329,201.27		5,313,240.95		

12、无形资产

(1) 2021年12月31日的无形资产情况:

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1、期初金额	28,520,371.00	297,200.00	28,817,571.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 自行研发			
3、本年减少金额			
4、期末金额	3,707,648.10	297,200.00	4,004,848.10
二、累计摊销			
1、期初金额	3,707,648.10	297,200.00	4,004,848.10
2、本年增加金额	570,407.40		570,407.40
(1) 计提	570,407.40		570,407.40
3、本年减少金额			
4、期末金额	4,278,055.50	297,200.00	4,575,255.50
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末金额			
四、账面价值			
1、期末金额	24,242,315.50		24,242,315.50
2、期初金额	24,812,722.90		24,812,722.90

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、44

13、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
厂区道路	982,125.40		110,144.88		871,980.52	
车间钢平台整修	1,462,874.00		151,331.76		1,311,542.24	
合计	2,444,999.40		261,476.64		2,183,522.76	

14、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性
信用减值损失	1,024,487.80	6,829,918.69	835,123.95	5,567,493.00
合计	1,024,487.80	6,829,918.69	835,123.95	5,567,493.00

15、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付设备款	50,329,868.56	18,805,113.70
合计	50,329,868.56	18,805,113.70

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押贷款	66,000,000.00	76,000,000.00
保证贷款	36,000,000.00	41,000,000.00
质押贷款	67,012,889.14	8,174,820.90
合计	169,012,889.14	125,174,820.90

注：无锡巨龙硅钢股份有限公司截至 2021 年 12 月 31 日贷款情况：

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 1 月 7 日与中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行签订了借款合同，贷款金额为 5,000,000.00 元，实际贷款期限自 2021 年 1 月 7 日至 2022 年 1 月 6 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 3 月 30 日与中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行签订了借款合同，贷款金额为 13,000,000.00 元，实际贷款期限自 2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 29 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 6 月 4 日与中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行签订了借款合同，贷款金额为 16,000,000.00 元，实际贷款期限自 2021 年 6 月 4 日至 2021 年 5 月 30 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 7 月 6 日与中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行签订了借款合同，贷款金额为 8,000,000.00 元，实际贷款期限

自 2021 年 7 月 6 日至 2022 年 6 月 30 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 8 月 11 日与中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行签订了借款合同，贷款金额为 2,000,000.00 元，实际贷款期限自 2021 年 8 月 11 日至 2022 年 8 月 12 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 9 月 16 日与中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行签订了借款合同，贷款金额为 12,000,000.00 元，实际贷款期限自 2021 年 9 月 16 日至 2022 年 9 月 15 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地、无锡金阳工艺地毯有限公司房屋土地抵押（最高额抵押共计 11,117.86 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 10 月 9 日与中国农业银行股份有限公司无锡东湖塘支行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2021 年 10 月 9 日至 2022 年 10 月 8 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 8 月 27 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 29,197,367.95 元，实际贷款期限自 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 2 月 22 日。贷款用途：购买原材料。质押物：出质人与无锡感知金服实业有限公司签订的物资回购合同中约定的所有货物（硅钢卷）。截至 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 5,589,367.95 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 8 月 31 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 3,686,870.91 元，实际贷款期限自 2021 年 8 月 31 日至 2022 年 2 月 28 日。贷款用途：购买原材料。质押物：出质人与无锡感知金服实业有限公司签订的物资回购合同中约定的所有货物（硅钢卷）。截至 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,396,870.91 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 9 月 29 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 12,975,558.51 元，实际贷款期限自 2021 年 9 月 29 日至 2022 年 3 月 28 日。贷款用途：购买原材料。质押物：出质人与无锡感知金服实业有限公司签订的物资回购合同中约定的所有货物（硅钢卷）。截至 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 4,025,558.51 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 10 月 29 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 6,721,723.53 元，实际贷款期限自 2021 年 10 月 29 日至 2022 年 4 月 28 日。贷款用途：购买原材料。质押物：出质人与无锡感知金服实业有限公司签订的物资回购合同中约定的所有货物（硅钢卷）。截至 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 5,711,723.53 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 11 月 30 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同, 贷款金额为 10,289,368.24 元, 实际贷款期限自 2021 年 11 月 30 日至 2022 年 5 月 29 日。贷款用途: 购买原材料。质押物: 出质人与无锡感知金服实业有限公司签订的物资回购合同中约定的所有货物 (硅钢卷)。截至 2021 年 12 月 31 日, 贷款余额为 10,289,368.24 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 8 月 20 日与无锡锡商银行股份有限公司签订了借款合同, 贷款金额为 20,000,000.00 元, 实际贷款期限自 2021 年 8 月 23 日至 2022 年 2 月 23 日。贷款用途: 经营周转。保证人: 陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。质押物: 应收账款。担保人: 无锡日虹矽钢片有限公司。(最高额保证金额共计 10,000 万元)

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 11 月 23 日与无锡锡商银行股份有限公司签订了借款合同, 贷款金额为 20,000,000.00 元, 实际贷款期限自 2021 年 11 月 23 日至 2022 年 5 月 23 日。贷款用途: 经营周转。保证人: 陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。质押物: 应收账款。担保人: 无锡日虹矽钢片有限公司。(最高额保证金额共计 10,000 万元)

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 11 月 4 日与宁波银行股份有限公司无锡分行签订了借款合同, 贷款金额为 10,000,000.00 元, 实际贷款期限自 2021 年 11 月 4 日至 2022 年 11 月 4 日。贷款用途: 购买原材料。保证人: 陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。担保人: 无锡日虹矽钢片有限公司。(最高额保证金额共计 4000 万元)

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 8 月 25 日与无锡农村商业银行股份有限公司签订了借款合同, 贷款金额为 10,000,000.00 元, 实际贷款期限自 2021 年 8 月 25 日至 2022 年 8 月 24 日。贷款用途: 购买原材料。保证人: 无锡德盛互感器有限公司。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 7 月 8 日与交通银行股份有限公司无锡分行签订了借款合同, 贷款金额为 6,000,000.00 元, 实际贷款期限自 2021 年 7 月 8 日至 2022 年 6 月 30 日。贷款用途: 购买原材料。保证人: 陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。担保人: 无锡洲翔成套焊接设备有限公司。抵押物: 陈庆法个人房产抵押 (最高额抵押共计 600 万元, 最高额保证金额共计 6,480.00 万元)

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2021 年 7 月 8 日与交通银行股份有限公司无锡分行签订了借款合同, 贷款金额为 10,000,000.00 元, 实际贷款期限自 2021 年 7 月 8 日至 2022 年 7 月 7 日。贷款用途: 购买原材料。保证人: 陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。担保人: 无锡日虹矽钢片有限公司。抵押物: 陈庆法个人房产抵押 (最高额抵押共计 600 万元, 最高额保证金额共计 6,960.00 万元)。

17、应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票		

商业承兑汇票	21,000,000.00	6,000,000.00
合计	21,000,000.00	6,000,000.00

18、应付账款

种类	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	125,476,411.68	64,036,192.46
合计	125,476,411.68	64,036,192.46

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	122,271,835.86	62,996,703.54
1-2年	2,353,628.09	1,039,488.92
2-3年	850,947.73	
合计	125,476,411.68	64,036,192.46

②本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

19、合同负债

	2021年12月31日	2019年12月31日
合同负债	20,728,443.04	115,933.91
减：列示于其他非流动负债的部		-
合计	20,728,443.04	115,933.91

(1) 分类

	2021年12月31日	2019年12月31日
预收材料款	20,728,443.04	115,933.91
合计	20,728,443.04	115,933.91

20、应付职工薪酬

(1) 2021年度应付职工薪酬列示：

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	1,051,062.95	14,603,501.57	14,465,852.52	1,188,712.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,317,796.40	1,317,796.40	
三、辞退福利		5,000.00	5,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,051,062.95	15,926,297.97	15,788,648.92	1,188,712.00

2021 年度年短期薪酬列示：

类别	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,003,458.95	13,349,480.05	13,164,227.00	1,188,712.00
职工福利费				
社会保险费	47,604.00	929,857.52	977,461.52	
其中：1、医疗保险费	41,777.22	785,857.98	827,635.20	
2、工伤保险费		80,856.72	80,856.72	
3、生育保险费	5,826.78	63,142.82	68,969.60	
4、综合保险				
住房公积金		324,164.00	324,164.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,051,062.95	14,603,501.57	14,465,852.52	1,188,712.00

2021 年度年设定提存计划列示：

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险费		1,271,320.39	1,271,320.39	
失业保险费		46,476.01	46,476.01	
合计		1,317,796.40	1,317,796.40	

21、应交税费

税种	2021.12.31	2020.12.31
增值税	1,119,971.01	167,517.93
城建税	80,127.60	11,726.26
企业所得税	4,790,515.05	4,541,816.57
房产税	141,881.12	123,756.07
教育费附加	34,340.40	5,025.54
地方教育费附加	22,893.60	3,350.36
土地使用税	21,817.50	21,817.50
个人所得税	1,084.55	927.64
合计	6,212,630.83	4,875,937.87

22、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,867,789.76	9,250,505.50

合计	14,867,789.76	9,250,505.50
----	---------------	--------------

(1) 其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
待报销费用	505.50	505.50
关联方借款	14,867,284.26	9,250,000.00
合计	14,867,789.76	9,250,505.50

23、其他流动负债

项目	2021年12月31日	2019年12月31日
待转增值税	2,694,697.59	15,071.41
已背书未到期商业承兑汇票	13,153,400.40	6,605,657.26
合计	15,848,097.99	6,620,728.67

24、股本

(1) 股本明细表:

类别	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本总额	100,000,000.00			100,000,000.00

25、资本公积

类别	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	20,485,986.93			20,485,986.93
合计	20,485,986.93			20,485,986.93

26、盈余公积

类别	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	13,208,140.42	6,320,385.07		19,528,525.49
合计	13,208,140.42	6,320,385.07		19,528,525.49

27、未分配利润

项目	2021.12.31	2020.12.31
调整前上年末未分配利润	113,554,101.04	66,000,949.03
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	113,554,101.04	66,000,949.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	63,203,850.68	52,836,835.57
减: 提取法定盈余公积	6,320,385.07	5,283,683.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	20,000,000.00	
净资产折股		
期末未分配利润	150,437,566.65	113,554,101.04

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	946,538,570.62	818,202,211.93	693,041,409.42	594,807,707.57
其他业务收入	8,515,182.73	1,306,564.90	10,076,093.97	1,334,749.82
合计	955,053,753.35	819,508,776.83	703,117,503.39	596,142,457.39

a. 主营业务收入与主营业务成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
剪片	63,163,874.88	55,432,312.14	60,000,226.16	52,866,794.05
铁芯	508,750,597.42	431,790,845.43	400,154,553.90	334,590,675.6
条料	374,624,098.32	330,979,054.36	232,886,629.36	207,350,237.9
合计	946,538,570.62	818,202,211.93	693,041,409.42	594,807,707.57

b. 主营业务收入与主营业务成本（分行业）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	668,385,963.00	574,841,121.02	480,971,766.19	410,417,864.56
华北地区	12,372,480.72	11,071,456.78	13,879,323.02	12,312,648.12
西南地区	120,448,852.45	108,276,040.64	102,449,039.85	91,172,306.48
西北地区	55,233,974.80	46,989,003.65	45,370,013.37	38,243,239.85
华中地区	61,423,967.19	52,602,717.70	29,079,670.69	24,687,512.11
华南地区	27,999,933.04	23,826,683.02	21,158,644.09	17,859,491.76
东北地区	673,399.42	595,189.12	132,952.21	114,644.69
合计	946,538,570.62	818,202,211.93	693,041,409.42	594,807,707.57

c. 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	953,380,200.46			1,673,552.89	955,053,753.35
合计	953,380,200.46			1,673,552.89	955,053,753.35

d.其他业务收入与其他业务成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
边角料	6,837,028.07		8,370,860.05	
加工费	1,673,552.89	1,302,239.30	1,700,765.78	1,330,612.62
材料	4,601.77	4,325.60	4,468.14	4,137.20
其他				
合计	8,515,182.73	1,306,564.90	10,076,093.97	1,334,749.82

29、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城建税	1,100,931.77	592,591.36
教育费附加	471,827.91	253,967.74
地方教育费附加	314,551.93	169,311.84
印花税	205,613.90	166,042.40
车船税	8,738.90	9,513.10
房产税	513,149.33	495,024.28
土地税	87,270.00	87,270.00
合计	2,702,083.74	1,773,720.72

30、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
广告费	223,698.12	103,215.23
工资	485,608.40	377,025.20
装卸费	717,685.77	462,691.27
差旅费	242,215.47	230,031.00
招待费	336,458.30	189,236.08
其他	63,298.51	
合计	2,068,964.57	1,362,198.78

31、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
业务招待费	2,138,835.39	998,403.67
工资	2,986,416.04	2,277,799.10
邮电费	162,077.00	156,280.36
汽车费用	1,175,724.77	784,658.69
办公费	242,153.54	184,007.89
差旅费	370,227.18	210,476.46
福利费	738,230.45	712,991.69
低值易耗品	175,797.77	339,118.17
无形资产摊销费	570,407.40	661,218.40

折旧费	676,970.60	1,008,585.17
长期待摊费摊销	261,476.64	160,588.80
财产保险费	111,107.13	140,198.18
残疾人保障金	64,009.32	64,032.62
咨询服务费	590,867.90	212,717.68
质量认证费	21,386.14	11,881.19
技术培训费	26,391.54	167,391.98
中介服务费	394,531.31	456,133.58
修理费	3,185,648.09	1,812,860.01
其它	53,140.12	21,615.96
诉讼费	5,891.00	8,464.00
合计	13,951,289.33	10,389,423.60

32、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
原材料	27,295,953.05	18,559,388.47
薪酬	3,221,433.96	2,807,570.00
其中：工资	2,686,987.00	2,578,457.00
社保	436,974.96	132,957.00
公积金	97,472.00	96,156.00
折旧	1,266,888.99	1,187,451.26
电力	110,174.59	74,808.42
其他	56,431.07	93,148.50
合计	31,950,881.66	22,722,366.65

33、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	7,974,921.50	6,584,031.14
减：利息收入	16,751.33	11,160.87
承兑汇票贴息	5,589,800.12	2,356,544.72
手续费支出	60,862.11	10,446.44
合计	13,608,832.40	8,939,861.43

34、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度

项目	2021 年度	2020 年度
补贴收入	815,411.00	241,248.00
合计	815,411.00	241,248.00

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
镇产业发展奖励资金	与收益相关	100,000.00		
经信局工业发展资金	与收益相关	630,400.00		
稳岗返还	与收益相关	69,411.00		
岗前培训补贴	与收益相关	8,800.00		
稳岗补贴	与收益相关	4,800.00		
企业录用高校毕业生补贴	与收益相关	2,000.00		
合计		815,411.00		

35、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,300.55	22,979.73
权益工具投资股利	2,765.28	
合计	9,065.83	22,979.73

36、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,262,425.69	-907,319.17
合计	-1,262,425.69	-907,319.17

37、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	286,763.85	-2,145.82	286,763.85
其中：固定资产处置利得	286,763.85	-2,145.82	
合计	286,763.85	-2,145.82	286,763.85

38、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
政府补助		50,000.00	
质量赔偿款	112,538.12	2,579.43	112,538.12
合计	112,538.12	52,579.43	112,538.12

39、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
捐赠支出	50,000.00	182,000.00	50,000.00
捐赠电子显示屏		100,000.00	
滞纳金、罚款	8.14	9,917.82	8.14
质量罚款	40,100.00	38,226.00	40,100.00
固定资产报废		1,500.00	
环保罚款	104,000.00		104,000.00
其他	2,000.00		2,000.00
合计	196,108.14	331,643.82	196,108.14

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,013,682.96	8,162,435.48
递延所得税	-189,363.85	-136,097.88
合计	7,824,319.11	8,026,337.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	71,028,169.79	60,863,173.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,654,225.47	9,129,475.98
调整以前期间所得税的影响	7,399.85	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,701.12	117,277.89
研发费用加计扣除的影响	-3,012,007.33	-1,220,416.27
免税收入的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
合计	7,824,319.11	8,026,337.60

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
赔偿款	112,538.12	2,579.43
保证金	70,000.00	163,000.00
利息收入	16,751.33	11,160.87
补贴收入	815,411.00	291,248.00
票据保证金	23,470,000.00	
合计	24,484,700.45	467,988.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
票据保证金	28,570,000.00	
付现费用	11,329,453.17	6,334,050.61
手续费支出	60,862.11	10,446.44
捐赠支出	50,000.00	162,000.00
保证金	78,000.00	110,000.00
滞纳金罚款	104,008.14	9,917.82
合计	40,192,323.42	6,626,414.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
收到关联方借款	51,510,118.51	53,950,000.00
个人借款		4,000,000.00
合计	51,510,118.51	57,950,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
偿还关联方借款	45,892,834.25	44,700,000.00
个人借款		4,000,000.00
合计	45,892,834.25	48,700,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,203,850.68	52,836,835.57
加：信用减值损失	1,262,425.69	907,319.17
资产减值准备		
固定资产折旧	9,894,341.55	8,570,105.98

油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	570,407.40	661,218.40
长期待摊费用摊销	261,476.64	160,588.80
资产处置损失	-286,763.85	2,145.82
固定资产报废损失		1,500.00
公允价值变动损失		
财务费用	7,974,921.50	6,584,031.14
投资损失	-9,065.83	-22,979.73
递延所得税资产减少	-189,363.85	-136,097.88
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,857,643.45	-22,734,736.31
经营性应收项目的减少	-140,105,876.65	28,406,247.95
经营性应付项目的增加	95,395,106.39	-12,559,726.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,113,816.22	62,676,452.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	11,917,041.54	1,025,388.06
减：现金的年初余额	1,025,388.06	4,490,970.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,891,653.48	-3,465,582.85

(3) 现金和现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	11,917,041.54	1,025,388.06
其中：库存现金	94,564.84	28,474.18
可随时用于支付的银行存款	11,822,476.70	996,913.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	11,917,041.54	1,025,388.06

43、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地	24,242,315.50	抵押
房产	16,125,223.88	抵押
货币资金	5,100,000.00	保证金
应收账款	51,878,189.41	质押
预付账款	27,012,889.14	质押
合计	124,358,617.93	

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
镇产业发展奖励资金	100,000.00				100,000.00			是
经信局工业发展资金	630,400.00				630,400.00			是
稳岗返还	69,411.00				69,411.00			是
岗前培训补贴	8,800.00				8,800.00			是
稳岗补贴	4,800.00				4,800.00			是
企业录用高校毕业生补贴	2,000.00				2,000.00			是
合计	815,411.00				815,411.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
镇产业发展奖励资金	与收益相关	100,000.00		
经信局工业发展资金	与收益相关	630,400.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗返还	与收益相关	69,411.00		
岗前培训补贴	与收益相关	8,800.00		
稳岗补贴	与收益相关	4,800.00		
企业录用高校毕业生补贴	与收益相关	2,000.00		
合计		815,411.00		

六、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量			16,288,997.21	16,288,997.21
持续以公允价值计量的资产总额			16,288,997.21	16,288,997.21

注：本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

七、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
陈庆法	控股股东、董事长	52.00%

(2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
陈玲	15.00%	董事、总经理、财务总监
张琪	9.00%	董事会秘书、董事
尚玲飞	9.00%	董事
陈金柔	15.00%	董事
王芳		监事会主席
赵福友		监事
朱正彬		监事

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
无锡金阳工艺地毯有限公司		陈金柔持股 80.39%、尚玲飞持股 19.61%。
无锡巨龙铜业有限公司		报告期为实际控制人控制的企业，已注销

2、关联方资金拆借情况

拆入情况：

关联方	拆入金额	归还拆入	说 明
陈金柔	41,261,545.86	42,892,834.25	-
陈玲	5,248,572.65	3,000,000.00	-
尚玲飞	5,000,000.00		
合计	51,510,118.51	45,892,834.25	-

3、关联方交易

(1) 关联方保证情况

保证方	被保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	5,000,000.00	2021年1月7日	2022年1月6日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	13,000,000.00	2021年3月30日	2022年3月29日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	16,000,000.00	2021年6月4日	2021年5月30日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2021年7月6日	2022年6月30日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	2,000,000.00	2021年8月11日	2022年8月12日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	12,000,000.00	2021年9月16日	2022年9月15日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2021年10月9日	2022年10月8日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2021年11月4日	2022年11月4日	否

保证方	被保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	20,000,000.00	2021年8月23日	2022年2月23日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	20,000,000.00	2021年11月23日	2022年5月23日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2021年8月25日	2022年8月24日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	6,000,000.00	2021年7月8日	2022年6月30日	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2021年7月8日	2022年7月7日	否
无锡金阳工艺地毯有限公司	无锡巨龙硅钢股份有限公司	19,140,000.00	2021年9月16日	2022年9月15日	否

(2) 关联方往来

①其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
尚玲飞	5,000,000.00	
陈金柔	7,218,711.61	8,850,000.00
陈玲	2,648,572.65	400,000.00

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	829,313.00	799,696.00

八、或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2022年1月19日，公司新设成立全资子公司江苏现龙科技有限公司，认缴

注册资本 1000 万元人民币，法人为陈金柔。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度
非流动性资产处置损益	277,985.09
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	815,411.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	9,065.83
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	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

项目	2021 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,570.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,018,891.90
减：非经常性损益的所得税影响数	168,435.01
非经常性损益净额	850,456.89
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	850,456.89

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.22	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.91	0.62	0.62

无锡巨龙硅钢股份有限公司

2022 年 4 月 28 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

无锡巨龙硅钢股份有限公司董秘工作室