



振强科技

NEEQ:870600

江苏振强机械科技股份有限公司



半年度报告

2022



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	74

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人袁传安、主管会计工作负责人袁晓蓉及会计机构负责人（会计主管人员）袁晓蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东袁传安直接持有振强科技 14,018,000 股，持股比例为 58.36%，为公司的实际控制人；公司股东袁晓蓉、王正华分别直接持有振强科技 5,000,000 股，持股比例均为 20.82%，两人系实际控制人袁传安的女儿和女婿，三人合计持有公司 100% 的股份。若公司实际控制人利用其实际控制权对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能会对公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司正逐步建立完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为，加强监事会的监督作用。报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2016 年 9 月 1 日由南通振强机械制造有限公司整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大内部管理与制度的执行力度，建立和完</p>

	善公司相关制度，完善公司控制管理网络，做到按规章制度办事，以新三板标准为行为准则。
技术人员流失和技术失密风险	<p>公司所处行业为技术密集型和劳动密集型交叉行业，对劳动力资源和技术人员的依赖较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有数名专门从事机械产品研发的技术人员及三名核心技术人员，为公司长远发展奠定了良好的基础。公司已与核心技术人员签订了保密协议，防止技术失密，但随着行业竞争的日趋激烈，核心技术人员仍存在离开公司或泄密技术的风险，可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已与核心技术人员签订了保密协议，防止技术失密；同时建立科学、公平的奖惩机制和有竞争力的薪酬福利制度。</p>
应收账款回收的风险	<p>2022年6月底、2021年末公司应收账款分别为39,392,676.28元、38,219,783.92元，占总资产的比例分别为37.43%、52.98%。2022年6月底应收账款占营业收入的比重为89.49%，2021年末应收账款占营业收入的比重为45.08%，占比过大。上述占比较大的应收账款情况出现的原因在于，经济下行压力导致客户方资金周转较为困难，就未收回款项，对方客户亦承诺将予以归还，因此公司基于对方客户的资信和长期合作伙伴关系的构建，相应款项未及时收回。从比例上看，应收账款在总资产中维持较为稳定的水平，但总体来说，公司应收账款占比仍然较大，如果不能及时收回将会对公司资金周转造成较大影响。</p> <p>应对措施：建立奖罚激励机制，加强对应收账款的催收；加强对客户的信用分析与评价，与信誉较好的客户建立长期合作。</p>
业务扩张导致的管理风险	<p>公司拥有独立的产、供、销体系，建立了较为完善的现代企业管理制度，并根据运营的实际制订了符合其发展阶段的规章制度。公司自成立以来经营稳健，在资产和组织架构上相对稳定。公司现阶段规模较小，对管理层能力的要求不高，但随着规模的扩大，公司的产、供、销体系可能发生改变，需要制定出灵活的管理机制，对公司管理层也必将提出更高的要求。从这个角度看，公司的管理能力可能跟不上未来的快速发展，存在管理能力不足的风险。</p> <p>应对措施：公司管理人员不定期外出参观学习优秀新三板企业，提高思想认识。定期召开行政部、财务部、生产部等学习会议，提高管理层管理能力，增强全体人员业务能力。</p>
原材料价格变动的风险	<p>钢材价格的波动对矿山机械行业的影响主要体现在采购环节、生产环节。整机组装所用的设备部件及耐磨配件为各类铸铁件、铸钢件、特种耐磨铸件等，因而采购成本受钢材价格波动的影响较大。</p> <p>应对措施：采购部密切关注国内原材料市场价格波动趋势，关注国际原材料市场发展趋势，及时准确的获取最新信息，以市场数据为参考，适时采购，确保原材料安全库存。</p>

对少数客户依赖的风险	<p>公司是一家集生产、销售于一体的机械设备制造企业，目前以生产破碎机、输送机、给料机、振动筛等核心产品为主。2022年1-6月份，在公司销售中前五大客户总额占比为66.38%、超过50%，构成对少数客户依赖，存在对少数客户依赖的风险。目前公司正在积极拓展新的市场和销售渠道，降低因少数客户依赖导致的风险。</p> <p>应对措施：目前公司正在积极拓展新的市场和销售渠道，降低因少数客户依赖导致的风险。</p>
营业收入存在季节性波动的风险	<p>对比历史年度的收入情况，公司各季度营业收入占比情况基本保持稳定：一季度收入较少，占全年总营业收入的比重在13%至15%的范围；二季度和三季度收入较多，其中以二季度收入实现情况最佳；第四季度占比稳定在25%至28%的区间。因此，总体来看，公司一季度营业收入相比其他季度所占比重偏低，主要原因是该季度存在假期、运输条件等外部因素的影响。公司的营业收入存在季节性波动。</p> <p>应对措施：对外要大力发展公司主营业务，提升整体竞争力，对内要提高研发效率，提升管理水平，控制期间费用。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、振强科技	指	江苏振强机械科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	由股东大会决议通过的《江苏振强机械科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期/报告期末	指	指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
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》
股东大会	指	江苏振强机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏振强机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏振强机械科技股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
管理层	指	江苏振强机械科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	江苏振强机械科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
上期、上年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
本期、本年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏振强机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Zhenqiang Mechanical Technology Co., Ltd. ZQMC
证券简称	振强科技
证券代码	870600
法定代表人	袁传安

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王正华
联系地址	江苏省海安县高新区开元大道 19 号
电话	0513-88800222
传真	0513-88800555
电子邮箱	ntzqjx@163.com
公司网址	www.zq1.cn
办公地址	江苏省海安县高新区开元大道 19 号
邮政编码	226600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏省海安县高新区开元大道 19 号

### 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	2003 年 6 月 4 日
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造
主要产品与服务项目	设计生产及销售安装各类破碎设备、给料设备、筛分设备、输送设备及相应配件。
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）	24,018,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（袁传安）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁传安），无一致行动人

#### 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	913206007500376621	否
注册地址	江苏省南通市海安市开元大道 19 号	否
注册资本（元）	24,018,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	44,020,227.25	38,413,699.05	14.60%
毛利率%	37.25%	36.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,818,501.16	3,889,203.15	75.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,733,375.65	3,539,789.59	90.22%
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)	16.81%	10.98%	-
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)	16.60%	10.00%	-
基本每股收益	0.32	0.19	70.41%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,410,075.54	72,141,425.25	46.12%
负债总计	52,694,881.29	36,744,732.16	43.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,715,194.25	35,396,693.09	48.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	1.73	26.59%
资产负债率% (母公司)	49.99%	50.93%	-
资产负债率% (合并)	49.99%	50.93%	-
流动比率	1.67	1.48	-
利息保障倍数	40.31	69.87	-

##### (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	9,441,962.08	3,553,656.78	165.70%
应收账款周转率	1.13	1.57	-
存货周转率	3.51	6.11	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	46.12%	25.02%	-
营业收入增长率%	14.60%	3.32%	-
净利润增长率%	75.32%	6.05%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	118,425.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,278.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>100,147.66</b>
减：所得税影响数	15,022.15
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>85,125.51</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

公司的商业模式为：在掌握矿山机械的制造及相关加工工艺核心技术的基础上，公司通过矿山机械设备系列产品的研发、设计和生产，以满足矿山、冶炼、建材、公路、铁路、水利和化学工业等各行业主要客户的产品需求，并通过多重销售方式来获取收入及利润。

##### 1、研发模式

公司的研发模式主要是企业内部自主研发。公司自成立以来一直注重科技投入和科技创新，设有专门的技术研发部门，主要任务是根据公司的生产和发展需要，进行新产品和新技术研发、技术服务、技术引进等。

## 2、生产模式

### (1) 订单生产

订单生产模式是指公司根据客户订单的需求量和交货期来进行生产安排，首先由客户提出订单要求，并交付于公司的“跟单员”进行生产计划确立，再将生产计划中的采购任务分配至公司采购部门，再与生产车间主管确认生产流程并执行生产。订单生产模式最大程度上节约了库存存放量，即接到客户订单要求时进行量化生产，无订单则调整生产，亦能应变于实际生产中发生的紧急订单执行情况。

### (2) 库存生产

库存生产模式是指公司在按计划批量生产的前提下，采购部门依据每月月底统计出的上个月销售报表分析并制定下个月关于原材料及半成品供应数量的生产计划单，生产部门依据采购部门制定的生产计划单投入生产。库存生产是一种辅助生产模式，即无需按照特定客户需求定量生产，在生产过程中可随时调整库存数量，避免库存过多，既可应对备货需求，亦可弥补订单生产中产品生产量不足的情况。

## 3、销售模式

公司销售模式为代理销售、终端销售相结合的多重销售模式

### (1) 代理销售

公司销售部门根据公司发展需求设有考察市场的专业业务团队，业务团队成员针对各个地区及市场分布的代理销售公司进行考察研究，了解各个代理销售公司的产品需求信息，按照需求签订合作协议，量化生产。公司与代理销售公司的合作模式为买断销售，代理销售公司从公司购买产品，然后完全自行负责所购产品的销售。目前，公司与众多代理销售公司能够实现资源共享，并保持长期稳定的良好合作关系。

### (2) 终端销售

终端销售是通过公司宣传网站、第三方推广公司运营、各大产品展会等宣传公司产品工艺及品质，通过将产品直接推广到消费者或使用者的手中，利用产品销售渠道的末端途径使产品与消费者面对面展示、交易，达到消费者完成交易的最终端口。终端销售方式可节省时间、缩短工作环节，仅需按次数投入费用及人力资源，有利于提升公司产品知名度，亦有助于提高公司利润。

## 4、盈利模式

公司通过生产和销售破碎机、给料机、筛分机、输送机以及易耗件、零配件取得收入，利润主要来自于机械设备的销售收入减去以钢材为主的生产成本、生产工人成本以及期间费用。为了降低企业运营成本，公司主要采取“以销定产”的订单式生产方式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售展开。

企业通过参加行业展会，同时在相关专业期刊、网站等进行宣传推广，以获取固定客户或散户进行签约，公司与所有合作客户均签订通过协商一致而达成的书面购销合同，合同中注明产品型号，发货时间、回款时间。公司通过这种方式长期与新老客户保持良好的合作关系，形成了公司最稳定的盈利模式。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### (一) 经营计划

江苏振强机械科技股份有限公司 2022 年 1-6 月，共完成营业收入 44,020,227.25 元，同比增长 14.60%；

销售毛利 16,399,368.16 元, 同比增加 18.22%; 2022 年 1-6 月实现净利润 6,818,501.16 元, 同比增加 75.32%; 期末净资产余额 52,715,194.25 元, 比期初增加 48.93%。

报告期内由于公司调整产品结构, 坚持走科技创新的道路, 从市场需求出发, 与多所高校合作开发了一系列高技术含量、高附加值的新产品, 并且响应国家“一带一路”的政策, 积极开拓新兴市场, 寻找新的增长点, 所以公司营业额保持增长态势。总体来说, 公司的财务成本较低, 风险较小, 偿债能力强, 经营较为稳健。

## (二) 行业情况

### 1、所属行业基本情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》, 公司属于“C35 专用设备制造业”。根据我国《国民经济行业分类与代码》国家标准(GB/T 4754-2011), 公司所属行业为“C35 专用设备制造业”的“C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》, 公司所处行业属于“C35 专用设备制造业”中的“C3511 矿山机械制造行业”。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》, 公司所处行业属于“121015 机械制造”之子类“12101511 工业机械”。公司的核心产品为破碎机、振动给料机、振动输送机 and 振动筛分机等, 属于振动机械设备制造范畴。

### 2、行业市场情况

#### (1) 行业概况

矿山机械是直接用于矿物开采和富选等作业的机械。包括采矿机械和选矿机械。矿山机械在经济建设、科技进步和社会发展中占有十分重要的地位和作用, 属于国民经济的支柱产业。矿山机械面向能源、交通和原材料基础工业部门服务, 主要任务为煤炭、钢铁、有色金属、化工、建材等部门的矿山开采和原材料的深加工, 以及为铁路、公路、水电等大型工程的施工提供先进、高效的技术装备。矿山机械制造业是国家建立独立工业体系的基础, 也是衡量一个国家工业实力的重要标志。

#### (2) 公司所处细分行业情况

公司专注于破碎机、振动输送机、振动给料机、振动筛等振动机械设备的研发、设计、生产和销售。上游行业主要是板材、型材、筛板、铸锻件、轴承、电机等行业。筛板和铸锻件主要是以钢材为原材料的。因此, 振动机械设备的上游行业主要是钢铁行业。下游行业主要为矿山、冶金、煤炭、建材、轻工、化工、电力、粮食等行业。近年来, 矿山机械制造业受宏观经济发展放缓和下游产业发展政策的影响, 发展速度放缓, 在中国经济发展模式进入转型期的背景下, 由于钢铁, 煤炭, 有色金属, 房地产等行业产能过剩的现状, 国家十三五规划明确提出了“去库存”和“供给侧改革”的战略内容, 从而导致下游产业对矿山制造设备行业所产产品的需求下降, 该状况在下游产业调节至供需平衡情况前将持续。未来振动机械设备将朝着大型化、自动化、环保化、优化性趋势发展。结合我国矿石特点和机械加工水平, 开发原理先进、结构简单、制造水平较高、高效、低耗、耐用的振动机械设备将是公司今后的发展方向。

#### (3) 市场趋势

进入“十四五”, 公司将处于十分复杂、动荡、充满不确定性的外部环境之下, 中国宏观经济发展以“三期叠加”所代表的多种矛盾将集中显现, 对经济转型的艰巨性、复杂性和长期性不能低估。国际疫情的影响仍在持续, 经济复苏缓慢, 发展的不确定性因素增多。国内矿山机械行业的发展将面临来自国内市场压缩和国外品牌强势进入的双重积压。但与此同时, 我们也注意到行业呈现一些新的发展趋势, 带来新的发展机遇: 中国经济增长的驱动力将从要素驱动和投资驱动转向创新驱动。以推动制造业创新发展、提质增效为核心目标的“中国制造 2050”成为国家战略。“一带一路”区域发展战略以资本输出带动产能输出的方式 将有利于开辟新的出口市场。从公司服务的领域看, 随着“一带一路”国家战略进入实质性阶段, 未来 3-5 年, “一带一路”沿线国家的基础设施投资有望得到拉动, 进而带动所在国水泥、钢铁、煤炭、电力等领域的设备及工程成套项目投资需求。

### （三） 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	33,276,585.37	31.57%	4,546,531.25	6.30%	631.91%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	39,392,676.28	37.37%	38,219,783.92	52.98%	3.07%
其他应收款	183,497.91	0.17%	112,117.77	0.16%	63.67%
应收款项融资	1,662,200.00	1.58%	4,083,547.15	5.66%	-59.30%
其他流动资产	1,098,062.91	1.04%	647,399.38	0.90%	69.61%
存货	10,693,542.56	10.14%	5,032,247.73	6.98%	112.50%
固定资产	13,055,840.22	12.39%	13,228,871.04	18.34%	-1.31%
短期借款	17,910,000.00	16.99%	8,000,000.00	11.09%	123.88%
应付账款	20,922,463.47	19.85%	21,636,286.27	29.99%	-3.30%
合同负债	7,939,916.37	7.53%	3,617,518.58	5.01%	119.49%
应付职工薪酬	1,060,121.82	1.01%	811,448.19	1.12%	30.65%
应交税费	3,670,036.50	3.48%	1,872,297.80	2.60%	96.02%
其他应付款	160,154.00	0.15%	336,903.90	0.47%	-52.46%
其他流动负债	1,032,189.13	0.98%	470,277.42	0.65%	119.49%
资产总计	105,410,075.54	-	72,141,425.25	-	46.12%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加的原因：主要原因是向银行融资增加 991 万，向股东定向融资 1050 万，预收货款增加 488 万。
- 2、应收款项融资减少的原因：主要原因是银行承兑汇票到期收回。
- 3、公司的存货增长的原因：去年末消化了大量库存，今年以来钢材涨价，公司积极备货，组织生产，疫情原因，发货延迟。
- 4、其他应收款增加的原因：主要是电费押金增加，不涉及关联资金占用。
- 5、其他流动资产增加的原因：主要是增值税专用发票开具以后未能及时收到，不能按时认证，导致待认证的进项税增加。
- 6、短期借款变动较大的原因：今年企业经营情况较好，订单增加很多，部分货款未及时收回，需要一定资金进行周转。
- 7、合同负债增加的原因：公司收到的订金增多，受订单交付时限变长的影响，上半年合同负债有显著增长。
- 8、应付职工薪酬增加的原因：公司应付职工薪酬余额逐年增加，主要系公司业务发展迅速，员工规模和经营业绩稳步增长，且公司逐年上调薪酬，因此计提的工资金额及年终奖相应增加所致，公司每月有 5%薪酬年底一次性发放。
- 9、应交税费增加的原因：根据税收政策，公司享受延期 9 个月缴纳税款的优惠政策，有近 200 多万的税款可延期缴纳。
- 10、其他应付款减少的原因：主要是偿还个人借款 20 万元。

11、其他流动负债增加的原因：预收货款增加，从而计提了销项税额。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	44,020,227.25	-	38,413,699.05	-	14.60%
营业成本	27,620,859.09	62.75%	24,542,327.00	63.89%	12.54%
毛利率	37.25%	-	36.11%	-	-
销售费用	3,188,283.96	7.24%	3,650,513.25	9.50%	-12.66%
管理费用	3,196,310.67	7.26%	3,470,479.84	9.03%	-7.90%
研发费用	2,467,608.25	5.61%	2,163,163.64	5.63%	14.07%
财务费用	186,666.28	0.42%	65,054.00	0.17%	186.94%
信用减值损失	673,422.36	1.53%	-46,745.02	-0.12%	1,540.63%
其他收益	38,425.68	0.09%	0.00	0.00%	100%
营业利润	7,701,505.03	17.50%	4,180,956.58	10.88%	84.20%
营业外收入	88,152.57	0.20%	412,374.78	1.07%	-78.62%
营业外支出	26,430.59	0.06%	1,300.00	0.00%	1,933.12%
所得税费用	944,725.85	2.15%	702,828.21	1.83%	34.42%
净利润	6,818,501.16	15.49%	3,889,203.15	10.12%	75.32%

### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用增加的原因：今年企业经营情况较好，订单增加很多，部分货款未及时收回，需要一定资金进行周转，所以增加银行融资借款，导致利息增加。
- 2、营业利润增加的原因：今年销售收入同比增长 14.6%，同时低成本产品的占比较大，使单位生产成本降低，企业在产品销售结构发生变化，疫情有所缓控，销售价格有所回升。
- 3、信用减值损失增加主要原因是较长年度的应收货款收回，所以转回了坏账准备。
- 4、营业外收入减少的原因：上年同期公司收到南通港闸市政开发区道路工程有限公司赔款 40 万元。
- 5、营业外支出增加的原因：上半年因疫情原因，导致交货延迟，支付违约金。
- 6、所得税费用增加的原因：本期收入增加，并导致利润增加，从而所得税费用增加。
- 7、净利润增加的原因：销售收入同比增长 14.6%，部分产品销售价格回升，部分产品毛利率上升，销售费用和管理费用降低。

### (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	44,018,759.29	38,244,716.75	15.10%
其他业务收入	1,467.96	168,982.30	-99.13%
主营业务成本	27,620,859.09	24,542,327.00	12.54%
其他业务成本	0	0	0%

**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
配件	13,382,870.79	8,239,242.42	38.43%	34.81%	27.71%	9.78%
给料机类	1,505,398.24	616,785.18	59.03%	37.19%	-10.46%	58.59%
破碎机类	8,349,047.77	5,442,413.24	34.81%	-24.49%	-24.88%	1.00%
振动筛类	8,071,884.96	5,193,599.71	35.66%	-14.10%	-11.83%	-4.45%
输送机类	644,070.80	399,684.55	37.94%	-54.11%	-57.17%	13.22%
其他设备	12,065,486.73	7,729,133.99	35.94%	124.97%	131.91%	-5.07%
合计	44,018,759.29	27,620,859.09	37.25%	15.10%	12.54%	3.97%

**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	42,238,591.19	26,486,579.89	37.29%	27.37%	24.46%	4.09%
华北	745,796.44	473,357.00	36.53%	187.26%	184.11%	1.96%
华中	6,070.79	3,989.72	34.28%	-82.14%	-81.70%	-4.32%
华南	568,796.46	366,191.16	35.62%	-86.21%	-86.17%	-0.58%
西南	232,867.26	146,124.21	37.25%	156.47%	150.79%	3.97%
东北	13,097.34	8,570.90	34.56%	-	-	-
西北	213,539.81	136,046.21	36.29%	-62.62%	-62.89%	1.29%
合计	44,018,759.29	27,620,859.09	37.25%	15.10%	12.54%	3.97%

**收入构成变动的的原因：**

给料机类销售收入增加的原因：客户需求变化，给料机需求增加。

其他业务收入减少的原因：产品结构调整，废钢利用率提高，同时由于疫情原因，废钢没有及时卖出。

**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	9,441,962.08	3,553,656.78	165.70%
投资活动产生的现金流量净额	-921,907.96	-1,207,983.02	23.68%
筹资活动产生的现金流量净额	20,210,000.00	2,934,946.00	588.60%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额增加的原因：主要原因是预收客户款增加 480 多万元。

投资活动产生的现金流量净额变动的原因：本期固定资产支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额增加的原因：公司上半年增资扩股，募集资金 1050 万元，银行借款增加 991 万元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

### （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### （三） 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

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德、诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、保障员工合法权益，真诚对待客户和供应商。公司为了保护环境、爱护员工职业健康，加大投入资金购买焊接、打磨粉尘收集器等环保设施，同时响应政府号召逐步推进

环保型水性漆代替传统油性漆，以降低对大气污染。公司还建立了“筑梦飞扬振成长，捐资助学强心志”的助学慈善项目，每年资助当地十二名贫困学子圆大学梦。

## 十二、 评价持续经营能力

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展战略目标中去，根据公司发展目标做出相应安排，引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供适量的就业岗位，未来公司将加大社会扶贫力度，不断增强社会责任感与责任意识，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

公司生产经营过程中会遇到各类风险，因其不确定性与突发性，对风险的监控与应对就十分重要。

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险：公司控股股东袁传安直接持有振强科技 14,018,000 股，持股比例为 58.36%，为公司的实际控制人；公司股东袁晓蓉、王正华分别直接持有振强科技 5,000,000 股，持股比例均为 20.82%，两人系实际控制人袁传安的女儿和女婿，三人合计持有公司 100%的股份。若公司实际控制人利用其实际控制权对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能会对公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司正逐步建立完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为，加强监事会的监督作用。报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。

2、公司治理风险：公司于 2016 年 9 月 1 日由南通振强机械制造有限公司整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将加大内部管理与制度的执行力度，建立和完善公司相关制度，完善公司控制管理网络，做到按规章制度办事，以新三板标准为行为准则。

3、技术人员流失和技术失密风险：公司所处行业为技术密集型和劳动密集型交叉行业，对劳动力资源和技术人员的依赖较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有数名专门从事机械产品研发的技术人员及三名核心技术人员，为公司长远发展奠定了良好的基础。公司已与核心技术人员签订了保密协议，防止技术失密，但随着行业竞争的日趋激烈，核心技术人员仍存在离开公司或泄密技术的风险，可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司已与核心技术人员签订了保密协议，防止技术失密；同时建立科学、公平的奖惩机制和有竞争力的薪酬福利制度。

4、应收账款回收的风险：2022 年 6 月底、2021 年末公司应收账款分别为 39,392,676.28 元、38,219,783.92 元，占总资产的比例分别为 37.43%、52.98%。2022 年 6 月底应收账款占营业收入的比重为 89.49%，2021 年末应收账款占营业收入的比重为 45.08%，占比过大。上述占比较大的应收账款情况出现的原因在于，经济下行压力导致客户方资金周转较为困难，就未收回款项，对方客户亦承诺将予以归还，因此公司基于对方客户的资信和长期合作伙伴关系的构建，相应款项未及时收回。从比例上看，应收账款在总资产中维持较为稳定的水平，但总体来说，公司应收账款占比仍然较大，如果不能及时收回将会对公司资金

周转造成较大影响。

应对措施：建立奖罚激励机制，加强对应收账款的催收；加强对客户的信用分析与评价，与信誉较好的客户建立长期合作。

5、业务扩张导致的管理风险：公司拥有独立的产、供、销体系，建立了较为完善的现代企业管理制度，并根据运营的实际制订了符合其发展阶段的规章制度。公司自成立以来经营稳健，在资产和组织架构上相对稳定。公司现阶段规模较小，对管理层能力的要求不高，但随着规模的扩大，公司的产、供、销体系可能发生改变，需要制定出灵活的管理机制，对公司管理层也必将提出更高的要求。从这个角度上看，公司的管理能力可能跟不上未来的快速发展，存在管理能力不足的风险。

应对措施：公司管理人员不定期外出参观学习优秀新三板企业，提高思想认识。定期召开行政部、财务部、生产部等学习会议，提高管理层管理能力，增强全体人员业务能力。

6、原材料价格变动的风险：钢材价格的波动对矿山机械行业的影响主要体现在采购环节、生产环节。整机组装所用的设备部件及耐磨配件为各类铸铁件、铸钢件、特种耐磨铸件等，因而采购成本受钢材价格波动的影响较大。

应对措施：采购部密切关注国内原材料市场价格波动趋势，关注国际原材料市场发展趋势，及时准确的获取最新信息，以市场数据为参考，适时采购，确保原材料安全库存。

7、对少数客户依赖的风险：公司是一家集生产、销售于一体的机械设备制造企业，目前以生产破碎机、输送机、给料机、振动筛等核心产品为主。2022年1-6月份，在公司销售中前五大客户总额占比为66.38%、超过50%，构成对少数客户依赖，存在对少数客户依赖的风险。目前公司正在积极拓展新的市场和销售渠道，降低因少数客户依赖导致的风险。

应对措施：目前公司正在积极拓展新的市场和销售渠道，降低因少数客户依赖导致的风险。

8、营业收入随季节波动的风险：对比历史年度的收入情况，公司各季度营业收入占比情况基本保持稳定：一季度收入较少，占全年总营业收入的比重在13%至15%的范围；二季度和三季度收入较多，其中以二季度收入实现情况最佳；第四季度占比稳定在25%至28%的区间。因此，总体来看，公司一季度营业收入相比其他季度所占比重偏低，主要原因是该季度存在假期、运输条件等外部因素的影响。公司的营业收入存在季节性波动。

应对措施：对外要大力发展公司主营业务，提升整体竞争力，对内要提高研发效率，提升管理水平，控制期间费用。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,310,000	1,310,000	2.49%

2022年6月6日浙江惠禾源环境科技有限公司以追偿权纠纷为由，将江苏振强机械科技股份有限公司列为被告之一，向江苏省海安市人民法院起诉，认为江苏振强机械科技股份有限公司向其出售机械设备，设备在安装过程中出现人身伤亡事故，其代垫了损害赔偿款，并据此向江苏振强机械科技股份有限公司追偿。然而，根据在案证据显示，江苏振强机械科技股份有限公司被他人假冒公司名称，假冒公司印章，签订合同。江苏振强机械科技股份有限公司立即向海安市公安局报案，该局于2022年6月30日决定立案。目前案件正在侦查之中。

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

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) 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
公司	2017年4月26日		2016年年报	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	5,129,500	25.00%	875,000	6,004,500	25.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,629,500	12.82%	875,000	3,504,500	14.59%
	董事、监事、高管	2,500,000	12.18%		2,500,000	10.41%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,388,500	75.00%	2,625,000	18,013,500	75.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,888,500	38.45%	2,625,000	10,513,500	43.77%
	董事、监事、高管	7,500,000	36.55%		7,500,000	31.23%
	核心员工	-	-			
总股本		20,518,000	-	3,500,000	24,018,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

袁传安系本公司实际控制人, 本次权益变动为袁传安取得振强科技 3,500,000 股新增挂牌股份。本次定增后, 袁传安持有公司股份由 51.26%变为 58.36%, 本次权益变动系股东自愿增持公司发行股份所致。本次权益变动前, 袁传安能够支配公司表决权比例为 51.26%, 袁传安为公司的实际控制人。本次权益变动后, 袁传安能够支配公司表决权比例为 58.36%。本次发行后, 袁传安仍为公司的实际控制人。

## （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	袁传安	10,518,000	3,500,000	14,018,000	58.36%	10,513,500	3,504,500	0	0
2	王正华	5,000,000		5,000,000	20.82%	3,750,000	1,250,000	0	0
3	袁晓蓉	5,000,000		5,000,000	20.82%	3,750,000	1,250,000	0	0
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		20,518,000	-	24,018,000	100%	18,013,500	6,004,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间存在关联关系，袁传安与袁晓蓉为父女关系，袁晓蓉与王正华为夫妻关系。

报告期内股份代持行为说明：

报告期内不存在委托持股情形。

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年11月3日	2022年5月25日	3	3,500,000	袁传安	-	10,500,000	1、偿还银行贷款800万元 2、购买原材料250万元

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2022年5 月20日	10,500,000	10,500,000	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至2022年6月30日，公司募集资金结余0元，其中各项目资金使用情况如下：

用途	募集金额	使用金额	余额
偿还银行贷款	8,000,000	8,000,000	0
购买原材料	2,500,000	2,500,000	0

公司所募集的资金，已按照股票定向发行说明书中募集资金用途进行使用，用于偿还银行贷款及购买原材料。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
袁传安	董事长、总经理	男	1955年9月	2019年10月31日	2022年10月30日
袁晓蓉	董事、财务负责人	女	1985年10月	2019年10月31日	2022年10月30日
王正华	董事、副总经理、董事会秘书	男	1985年1月	2019年10月31日	2022年10月30日
袁传华	董事	男	1963年7月	2019年10月31日	2022年10月30日
周桂珠	董事	女	1960年7月	2019年10月31日	2022年10月30日
王伟	职工代表监事	男	1985年8月	2019年10月31日	2022年10月30日
张长林	监事会主席	男	1975年4月	2019年10月31日	2022年10月30日
谢发华	监事	男	1962年3月	2019年10月31日	2022年10月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

袁晓蓉为袁传安的女儿，王正华为袁传安的女婿，袁晓蓉与王正华系夫妻关系。袁传华为袁传安胞弟。周桂珠为袁传安妻子。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
袁传安	董事长、总经理	10,518,000	3,500,000	14,018,000	58.36%	0	0
王正华	董事、副总经理	5,000,000	0	5,000,000	20.82%	0	0
袁晓蓉	财务总监	5,000,000	0	5,000,000	20.82%	0	0

合计	-	20,518,000	-	24,018,000	100%	0	0
----	---	------------	---	------------	------	---	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

## 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	7	1		8
科研人员	6	4		10
计划及财务人员	3	1		4
市场采购及营销人员	5		1	4
质量检测人员	2			2
生产制造人员	40	4		44
其他人员	13		5	8
员工总计	76	10	6	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	11
专科	31	34
专科以下	35	35
员工总计	76	80

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	33,276,585.37	4,546,531.25
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			
应收账款	五、2	39,392,676.28	38,219,783.92
应收款项融资	五、3	1,662,200.00	4,083,547.15
预付款项	五、4	1,738,945.00	1,731,000.00
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、5	183,497.91	112,117.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,693,542.56	5,032,247.73
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、7	1,098,062.91	647,399.38
<b>流动资产合计</b>		<b>88,045,510.03</b>	<b>54,372,627.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、8	1,163,091.31	1,199,194.42
固定资产	五、9	13,055,840.22	13,228,871.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,971,708.29	2,007,866.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	868,899.08	926,825.69
递延所得税资产	五、12	305,026.61	406,039.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,364,565.51	17,768,798.05
<b>资产总计</b>		105,410,075.54	72,141,425.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	17,910,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	20,922,463.47	21,636,286.27
预收款项			
合同负债	五、15	7,939,916.37	3,617,518.58
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、16	1,060,121.82	811,448.19
应交税费	五、17	3,670,036.50	1,872,297.80
其他应付款	五、18	160,154.00	336,903.90
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、19	1,032,189.13	470,277.42
<b>流动负债合计</b>		52,694,881.29	36,744,732.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			-
<b>负债合计</b>		52,694,881.29	36,744,732.16
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	24,018,000.00	20,518,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	7,610,508.47	610,508.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	3,544,928.58	2,863,078.46
一般风险准备			
未分配利润	五、23	17,541,757.20	11,405,106.16
归属于母公司所有者权益合计		52,715,194.25	35,396,693.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		52,715,194.25	35,396,693.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		105,410,075.54	72,141,425.25

法定代表人：袁传安主管会计工作负责人：袁晓蓉会计机构负责人：袁晓蓉

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		44,020,227.25	38,413,699.05
其中：营业收入	五、24	44,020,227.25	38,413,699.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,030,570.26	34,185,997.45

其中：营业成本	五、24	27,620,859.09	24,542,327.00
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、25	370,842.01	294,459.72
销售费用	五、26	3,188,283.96	3,650,513.25
管理费用	五、27	3,196,310.67	3,470,479.84
研发费用	五、28	2,467,608.25	2,163,163.64
财务费用	五、29	186,666.28	65,054.00
其中：利息费用		197,508.66	71,200.00
利息收入		12,063.38	9,788.18
加：其他收益	五、31	38,425.68	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	673,422.36	-46,745.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,701,505.03</b>	<b>4,180,956.58</b>
加：营业外收入	五、32	88,152.57	412,374.78
减：营业外支出	五、33	26,430.59	1,300.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,763,227.01</b>	<b>4,592,031.36</b>
减：所得税费用	五、34	944,725.85	702,828.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,818,501.16</b>	<b>3,889,203.15</b>
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）		6,818,501.16	3,889,203.15
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		6,818,501.16	3,889,203.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,818,501.16	3,889,203.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,818,501.16	3,889,203.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.19

法定代表人：袁传安主管会计工作负责人：袁晓蓉会计机构负责人：袁晓蓉

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,170,577.15	46,412,109.44
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	100,215.95	422,162.96

<b>经营活动现金流入小计</b>		59,270,793.10	46,834,272.40
购买商品、接受劳务支付的现金		38,739,979.93	31,699,631.39
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		4,912,485.57	5,365,322.95
支付的各项税费		3,066,080.83	2,912,046.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,110,284.69	3,303,614.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,828,831.02	43,280,615.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,441,962.08	3,553,656.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		921,907.96	1,207,983.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		921,907.96	1,207,983.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-921,907.96	-1,207,983.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
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		17,910,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,410,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、35	200,000.00	65,054.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,200,000.00	5,065,054.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,210,000.00	2,934,946.00

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		28,730,054.12	5,280,619.76
加：期初现金及现金等价物余额		4,546,531.25	6,964,515.51
六、期末现金及现金等价物余额		33,276,585.37	12,245,135.27

法定代表人：袁传安主管会计工作负责人：袁晓蓉会计机构负责人：袁晓蓉

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

公司定向发行 3500000 股，募集资金 10500000 元。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称：江苏振强机械科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

法定代表人：袁传安

注册资本：2401.8 万元

注册地址：海安高新区开元大道 19 号

统一社会信用代码：913206007500376621

成立日期：2003 年 06 月 04 日

营业期限：长期

经营范围：机械产品研发、制造、加工、销售、安装（涉及许可的除外）；经营本企业自产产品的出口业务及本企业生产所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二）历史沿革

### 1、公司的股本及其演变

#### （1）公司设立

2003 年 3 月 28 日，江苏省南通工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》（（095）名称预核[2003]第 03280015 号），核准企业名称为“南通振强机械制造有限公司”。

2003 年 5 月 26 日，袁传安、吴飞虎、韩世兵签署《南通振强机械制造有限公司章程》，由袁传安、吴飞虎、韩世兵共同出资设立，公司注册资本为 51.8 万元，其中袁传安出资 20 万元，吴飞虎出资 16.8 万元，韩世兵出资 15 万元。

2003 年 5 月 26 日，海安中信会计师事务所出具海中信验(2003) 15 号《验资报告》，经审验，截至 2003 年 5 月 26 日，公司收到全体股东缴纳的注册资本 51.8 万元，全部以货币出资，其中袁传安出资人民币 20 万元；吴飞虎出资人民币 16.8 万元；韩世兵出资人民币 15 万元。

2003 年 5 月 28 日，公司召开股东会，一致同意设立“南通振强机械制造有限公司”，并通过公司章程。

2003 年 6 月 4 日，南通市海安工商行政管理局（下称“海安工商局”）向公司核发《企业法人营业执照》（注册号为 3206212101634），公司成立；根据该营业执照记载，有限公司注册资本为 51.8 万元人民币。

公司成立时，股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	袁传安	20.00	货币	38.61
2	吴飞虎	16.80	货币	32.43
3	韩世兵	15.00	货币	28.96
合计		51.80		100.00

#### （2）2004 年 12 月，公司第一次股权转让

2004年12月16日，韩世兵与袁传安、吴飞虎签订《转股协议》，韩世兵将其持有的公司15万元股权分别转让给袁传安、吴飞虎各7.5万元。

2004年12月16日，公司召开股东会，同意本次股权转让，并通过公司章程修正案。

2004年12月27日，海安工商局核准本次股权转让并向有限公司换发《企业法人营业执照》（注册号为3206212101634）。

本次变更后，公司股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	袁传安	27.50	货币	53.09
2	吴飞虎	24.30	货币	46.91
合计		51.80		100.00

### （3）2006年3月，公司第二次股权转让

2006年3月8日，吴飞虎与袁传安、陈先书签订《股权流转协议书》，吴飞虎将其持有的公司24.30万元股权分别转让给袁传安19.12万元、陈先书5.18万元。

2006年3月8日，公司召开股东会，同意本次股权转让，并通过新的公司章程。

2006年3月17日，海安工商局核准本次股权转让并向公司换发《企业法人营业执照》（注册号为3206212101634）。

本次变更后，公司股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	袁传安	46.62	货币	90.00
2	陈先书	5.18	货币	10.00
合计		51.80		100.00

### （4）2008年8月，公司第一次增资

2008年7月21日，公司召开股东会，一致同意注册资本由51.80万元增至1,051.80万元，新增1,000万元注册资本由新股东周远莲认缴，并通过新的公司章程。

2008年7月21日，海安中信会计师事务所出具海中信验(2008)0512号《验资报告》，经审验，截至2008年7月21日，公司收到股东周远莲缴纳的新增出资700万元，出资方式为货币，变更后的注册资本为1,051.80万元，实收资本为751.80万元。

2008年8月5日，海安中信会计师事务所出具海中信验(2008)0559号《验资报告》，经审验，截至2008年8月5日，公司收到股东周远莲缴纳的新增出资300万元，出资方式为货币，变更后的注册资本为1,051.80万元，实收资本为1,051.80万元。

2008年8月5日，海安工商局核准本次注册资本变更并向公司换发《企业法人营业执照》（注册号为320621000097566）；根据该营业执照记载，公司注册资本为1,051.80万

元人民币，实收资本为 1,051.80 万元人民币。

本次变更后，公司股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	袁传安	46.62	货币	4.43
2	陈先书	5.18	货币	0.49
3	周远莲	1,000.00	货币	95.08
合计		<b>1,051.80</b>		<b>100.00</b>

(5) 2014 年 9 月，公司第三次股权转让、第二次增资

2014 年 8 月 25 日，周远莲与王正华、袁晓蓉签订《股权转让协议》，周远莲将其持有的公司 1,000 万元股权以 1,000 万元价格分别转让给王正华、袁晓蓉各 500 万元。

2014 年 8 月 25 日，陈先书与袁传安签订《股权转让协议》，陈先书将其持有的公司 5.18 万元股权以 5.18 万元价格转让给袁传安。

2014 年 8 月 25 日，公司召开股东会，同意本次股权转让。同日，公司新股东召开股东会，同意公司注册资本由 1,051.80 万元增至 2,051.80 万元，新增 1,000 万元注册资本由袁传安认缴，出资方式为债转股，并通过章程修正案。上述出资业经海安中信会计师事务所审计，并出具海中信(2014)626 号验资报告。经海安中信资产评估事务所有限公司评估，并出具海中信评报字（2014）第 020 号评估报告。

2014 年 9 月 17 日，海安工商局核准本次股权转让并向公司换发《企业法人营业执照》（注册号为 320621000097566）；根据该营业执照记载，公司注册资本为 2,051.80 万元人民币，实收资本为 2,051.80 万元人民币。

本次变更后，公司股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	袁传安	51.80	货币	2.52
2	袁传安	1,000.00	债转股	48.74
3	王正华	500.00	货币	24.37
4	袁晓蓉	500.00	货币	24.37
合计		<b>2,051.80</b>		<b>100.00</b>

2016 年 5 月 25 日，公司召开全体股东会议，一致同意将公司类型由有限公司变更为股份有限公司。

2016 年 5 月 31 日，公司以发起设立的方式申请变更为江苏振强机械科技股份有限公司，经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审会字(2016)第 304664 号审计报告确认，2016 年 5 月 31 日的净资产 21,128,508.47 元，实收资本 20,518,000.00 元。折合股本 20,518,000 股，每股面值 1 元，合计 20,518,000.00 元，剩余净资产 610,508.47 计入资本公积。2016 年 8 月 18 日，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，

并出具中兴财光华审验字（2016）第 304174 号验资报告。2016 年 9 月 1 日，南通市工商行政管理局同意该企业变更为江苏振强机械科技股份有限公司，企业类型变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。公司经营范围现变更为：机械产品研发、制造、加工、销售、安装（涉及许可的除外）；经营本企业自产产品的出口业务及本企业生产所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2021 年 11 月 19 日，2021 年第一次临时股东大会通过《关于<江苏振强机械科技股份有限公司股票定向发行说明书>》的议案，拟向公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理袁传安进行股票定向发行，本次股票发行价格每股 3.00 元，拟发行 3,500,000 股，预计募集资金总额 10,500,000.00 元，2022 年 4 月 19 日公告认购结果，已完成资金募集。

披露截至 2022 年 06 月 30 日股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	袁传安	1,401.80	货币	58.36
2	王正华	500.00	货币	20.82
3	袁晓蓉	500.00	货币	20.82
合计		2,401.80		100.00

## 2、公司的经营范围及其变更

### （1）公司的经营范围

公司于 2014 年 9 月 17 日取得由海安工商局核发的《营业执照》（注册号 320621000097566），营业执照记载的公司经营范围如下：

机械制造、加工、销售、安装（涉及许可的除外）；经营本企业自产产品的出口业务及本企业生产所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

### （2）公司经营范围的变更

#### A、2003 年 6 月，公司成立时的经营范围

根据海安工商局 2003 年 6 月 4 日向公司核发的《企业法人营业执照》（注册号为 3206212101634）记载，公司成立时的经营范围为：机械制造、加工、销售。

#### B、2009 年 9 月，公司经营范围第一次变更

2009 年 9 月 10 日，公司召开股东会，一致同意变更经营范围，并通过章程修正案。

2009 年 9 月 10 日，海安工商局核准本次经营范围变更并向公司换发《企业法人营业执照》（注册号 320621000097566）。根据该营业执照记载，本次变更后公司的经营范围为“机械制造、加工、销售；经营本企业自产产品的出口业务及本企业生产所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）”。

## C、2012年11月，公司经营范围第二次变更

2012年10月30日，公司召开股东会，一致同意变更经营范围，并通过章程修正案。

2012年11月30日，海安工商局核准本次经营范围变更并向有限公司换发《企业法人营业执照》（注册号320621000097566）。根据该营业执照记载，本次变更后公司的经营范围为“机械制造、加工、销售、安装（涉及许可的除外）；经营本企业自产产品的出口业务及本企业生产所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司股票于2017年1月26日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：振强科技，证券代码：870600，转让方式：协议转让。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2022年8月17日批准。

## 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》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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，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

本公司自报告期末以后至少12个月内具有持续经营的能力。无影响持续经营能力的重大事项。

## 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2022年06月30日公司财务状况以及2022年上半年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和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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、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业务模式，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业务模式，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且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；

③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。

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的有关过去事项、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.**对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和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票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分

应收票据组合 2 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 应收款项的账龄

应收账款组合 2 单项评估信用风险的应收款项

**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 应收款项的账龄

其他应收款组合 2 单项评估信用风险的应收款项

## (6) 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。

## (7) 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。

## 7、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。

### (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。原材料发出采用加权平均法进行计价，产成品发出采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (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。

## 8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资

性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 10、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%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (4) 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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 11、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。

### 12、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。

### 13、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。

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。

### 14、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。

### 15、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。

### 16、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

## 17、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。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。

## 18、收入确认

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。

交易价格是指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。

#### 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，由本公司提供产品经相关权威检验部门合格的证明文件，并经购买方验收合格，作为控制权转移时点，确认收入。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。

#### 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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。

## 19、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。

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。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。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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

## 21、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：（1）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；（2）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：（1）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；（2）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。

## 22、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

（1）准则变化涉及的会计政策变更

本期公司会计政策未发生变更。

(2) 其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

(3) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

##### 2、优惠税负及批文

本公司于2019年11月7日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的证书编号为：GR201932000866号的《高新技术企业证书》，有效期三年，故减按15%计征企业所得税。

#### 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年06月30日，本期指2022年上半年，上期指2021年上半年。

##### 1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	50,258.81	13,804.80
银行存款	33,226,326.56	4,532,726.45
其他货币资金		
合计	33,276,585.37	4,546,531.25

##### 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

应收	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	41,370,104.38	1,977,428.10	39,392,676.28	40,870,714.38	2,650,930.46	38,219,783.92
合计	<b>41,370,104.38</b>	<b>1,977,428.10</b>	<b>39,392,676.28</b>	<b>40,870,714.38</b>	<b>2,650,930.46</b>	<b>38,219,783.92</b>

## (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。

### ①2022年06月30日，单项计提坏账准备：

无单项计提坏账准备

### ②2022年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	32,201,036.43		
1至2年	5,215,480.00	10.00	521,548.00
2至3年	3,222,864.35	30.00	966,859.30
3至4年	373,085.60	50.00	186,542.80
4年5年	275,800.00	80.00	220,640.00
5年以上	81,838.00	100.00	81,838.00
合计	<b>41,370,104.38</b>		<b>1,977,428.10</b>

### ① 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	2,650,930.46		673,502.36		1,977,428.10

#### A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

- 1、盐城市鸿创贸易有限公司本期转回 151,022.00
- 2、内蒙古山冠机械贸易有限公司本期转回 80,000.00

#### B、本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期无核销的应收账款。

### (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 20,493,285.13，占应收账

款期末余额合计数的比例 49.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 887,700.00 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
永青科技股份有限公司	非关联方	6,975,366.00	1 年以内	16.86	
盐城市鸿创贸易有限公司	非关联方	4,150,903.73	1 年以内	10.03	
广东广青金属科技有限公司	非关联方	3,478,015.40	1 年以内	8.40	
江苏德龙镍业有限公司	非关联方	2,959,000.00	2-3 年	7.15	887,700.00
青山控股集团有限公司	非关联方	2,930,000.00	1 年以内	7.08	
<b>合计</b>		<b>20,493,285.13</b>		<b>49.52</b>	<b>887,700.00</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无转移应收账款且继续涉入的金额。

### 3、应收款项融资

项目	2022.06.30	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,662,200.00	4,083,547.15

①截至 2022 年 06 月 30 日公司无使用受限的应收票据。

②截至 2022 年 06 月 30 日公司已背书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	700,000.00	

(1) 减值准备

2022 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，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。

### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	1,738,945.00	100	1,731,000.00	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,738,945.00	100	1,731,000.00	100

说明：期末余额中无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的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	未结算原因
上海山飞机械有限公司	非关联方	1,050,920.00	60.43	1年以内	未收到货物
上海大学	非关联方	300,000.00	17.25	1年以内	未收到货物
中证天通会计事务所(特殊普通合伙)上海分所	非关联方	100,000.00	5.75	1年以内	未收到货物
广东越科新材料有限公司	非关联方	67,600.00	3.89	1年以内	未收到货物
南通华蓝环保科技有限公司	非关联方	57,000.00	3.28	1年以内	未收到货物
合计		1,575,520.00	90.60		

## 5、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	183,497.91	112,117.77
合计	183,497.91	112,117.77

(1) 其他应收款情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	239,580.53	56,082.62	183,497.91	168,120.39	56,002.62	112,117.77
合计	239,580.53	56,082.62	183,497.91	168,120.39	56,002.62	112,117.77

①坏账准备

A. 2022年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由

组合计提:				
账龄	239,580.53	23.41	56,082.62	
合计	<b>239,580.53</b>	<b>23.41</b>	<b>56,082.62</b>	

B. 2022年06月30日,无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2022年06月30日,无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

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)	
2022年1月1日余额	56,002.62			<b>56,002.62</b>
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	80.00			<b>80.00</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30余额	<b>56,082.62</b>			<b>56,082.62</b>

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

本期无坏账准备收回或转回金额。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:

本期无核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
代垫款	125,049.59	118,120.39
押金	64,530.94	
保证金	50,000.00	50,000.00
合计	<b>239,580.53</b>	<b>168,120.39</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额

					合计数的比例 (%)	
海安供电局负控电费	非关联方	押金	64,530.94	1 年以内	26.93	
上海云统创申智能科技有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	3 至 4 年	20.87	25,000.00
代交职工医保金	非关联方	代垫款	27,740.07	1 年以内	11.58	
代交住房公积金	非关联方	代垫款	11,340.00	1 年以内	4.73	
移动南通分公司	非关联方	代垫款	10,826.21	1 至 2 年	4.53	1,082.62
<b>合计</b>			<b>164,437.22</b>		<b>68.64</b>	<b>26,082.62</b>

⑤涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的其他应收款。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2022.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,590,665.64		4,590,665.64
合同履约成本	6,102,876.92		6,102,876.92
<b>合计</b>	<b>10,693,542.56</b>		<b>10,693,542.56</b>

(续)

项目	2021.12.31		
	账面价值	跌价准备	账面价值
原材料	4,055,340.57		4,055,340.57
合同履约成本	976,907.16		976,907.16
<b>合计</b>	<b>5,032,247.73</b>		<b>5,032,247.73</b>

### (2) 存货跌价准备

无。

## 7、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
待认证进项税	1,098,062.91	647,399.38

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1、年初余额	1,436,569.32	198,458.73	1,635,028.05
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	1,436,569.32	198,458.73	1,635,028.05
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	375,303.73	60,529.90	435,833.63
2、本年增加金额	34,118.52	1,984.59	36,103.11
(1) 计提或摊销	34,118.52	1,984.59	36,103.11
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	409,422.25	62,514.49	471,936.74
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,027,147.07	135,944.24	1,163,091.31
2、年初账面价值	1,061,265.59	137,928.83	1,199,194.42

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 9、固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	13,055,840.22	13,228,871.04

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	9,519,247.39	12,274,149.72	3,773,593.98	734,582.37	249,311.03	26,550,884.49
2、本年增加金额		85,840.71	752,438.94		83,628.31	921,907.96
(1) 购置		85,840.71	752,438.94		83,628.31	921,907.96
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转投资性房地产						
4、年末余额	9,519,247.39	12,359,990.43	4,526,032.92	734,582.37	332,939.34	27,472,792.45
二、累计折旧						
1、年初余额	4,791,343.64	5,504,940.63	2,350,029.90	574,896.38	100,802.90	13,322,013.45
2、本年增加金额	221,773.35	481,074.91	294,185.07	74,007.99	23,897.46	1,094,938.78
(1) 计提	221,773.35	481,074.91	294,185.07	74,007.99	23,897.46	1,094,938.78
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转投资性房地产						
4、年末余额	5,013,116.99	5,986,015.54	2,644,214.97	648,904.37	124,700.36	14,416,952.23
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,506,130.40	6,373,974.89	1,881,817.95	85,678.00	208,238.98	13,055,840.22
2、年初账面价值	4,727,903.75	6,769,209.09	1,423,564.08	159,685.99	148,508.13	13,228,871.04

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

一、账面原值			
1、年初余额	2,878,406.27	88,495.58	2,966,901.85
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转投资性房地产			
4、年末余额	2,878,406.27	88,495.58	2,966,901.85
二、累计摊销			
1、年初余额	877,913.92	81,120.99	959,034.91
2、本年增加金额	28,784.06	7,374.59	36,158.65
(1) 摊销	28,784.06	7,374.59	36,158.65
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转投资性房地产			
4、年末余额	906,697.98	88,495.58	995,193.56
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,971,708.29	0.00	1,971,708.29
2、年初账面价值	2,000,492.35	7,374.59	2,007,866.94

(2) 本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产情况。

## 11、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.06.30	其他减少的原因
办公楼装修费	926,825.69		57,926.61		868,899.08	

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	305,026.61	2,033,510.72	406,039.96	2,706,933.08
资产减值准备				
合计	<b>305,026.61</b>	<b>2,033,510.72</b>	<b>406,039.96</b>	<b>2,706,933.08</b>

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.06.30	2022.12.31
信用借款		
保证借款	17,910,000.00	8,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	<b>17,910,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.06.30	2021.12.31
货款	<b>20,922,463.47</b>	<b>21,636,286.27</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

### 15、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同负债	8,972,105.50	4,087,796.00
减：列示于其他流动负债的部分	1,032,189.13	470,277.42
合计	<b>7,939,916.37</b>	<b>3,617,518.58</b>

(1) 分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
预收制造产品销售款	7,939,916.37	3,617,518.58
合计	<b>7,939,916.37</b>	<b>3,617,518.58</b>

### 16、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	811,448.19	4,855,508.79	4,606,835.16	1,060,121.82

二、离职后福利-设定提存计划		305,650.41	305,650.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>811,448.19</b>	<b>5,161,159.20</b>	<b>4,912,485.57</b>	<b>1,060,121.82</b>

(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	595,997.02	4,310,371.81	4,090,951.07	815,417.76
2、职工福利费	41,854.88	221,513.55	190,763.73	72,604.70
3、社会保险费		184,447.00	184,447.00	
其中：医疗保险费		165,394.81	165,394.81	
工伤保险费		19,052.19	19,052.19	
生育保险费				
4、住房公积金		71,829.00	71,829.00	
5、工会经费和职工教育经费	173,596.29	67,347.43	68,844.36	172,099.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>811,448.19</b>	<b>4,855,508.79</b>	<b>4,606,835.16</b>	<b>1,060,121.82</b>

(3) 设定提存计划列示

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		295,579.76	295,579.76	
2、失业保险费		10,070.65	10,070.65	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>305,650.41</b>	<b>305,650.41</b>	

17、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31
增值税	1,995,823.73	809,042.25
企业所得税	1,373,916.97	907,117.14
个人所得税	11,860.23	10,826.87
城市维护建设税	139,707.55	56,632.95
印花税	2,859.40	2,177.00
教育费附加	99,791.15	40,452.12
环境保护税	1,688.01	1,688.01
房产税	25,904.46	25,904.46
土地使用税	18,121.00	18,121.00

综合基金	364.00	336.00
合计	<b>3,670,036.50</b>	<b>1,872,297.80</b>

## 18、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	160,154.00	336,903.90
合计	<b>160,154.00</b>	<b>336,903.90</b>

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
往来借款		200,000.00
垫付款及其他	160,154.00	136,903.90
合计	<b>160,154.00</b>	<b>336,903.90</b>

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款

无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 19、其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
待转销项税额	1,032,189.13	470,277.42

## 20、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,518,000.00	3,500,000.00					24,018,000.00

## 21、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	610,508.47	7,000,000.00		7,610,508.47

## 22、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	2,863,078.46	681,850.12		3,544,928.58

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,405,106.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,405,106.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,818,501.16	
减：提取法定盈余公积	681,850.12	10%
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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>17,541,757.20</b>	

## 24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,018,759.29	27,620,859.09	38,244,716.75	24,542,327.00
其他业务	1,467.96		168,982.30	
<b>合计</b>	<b>44,020,227.25</b>	<b>27,620,859.09</b>	<b>38,413,699.05</b>	<b>24,542,327.00</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
矿山机械	44,018,759.29	27,620,859.09	38,244,716.75	24,542,327.00

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
配件	13,382,870.79	8,239,242.42	9,927,168.16	6,451,770.00
给料机类	1,505,398.24	616,785.18	1,097,292.02	688,874.00
破碎机类	8,349,047.77	5,442,413.24	11,056,228.69	7,245,342.00
振动筛类	8,071,884.96	5,193,599.71	9,397,215.44	5,890,377.00
输送机类	644,070.80	399,684.55	1,403,539.83	933,169.00
其他设备	12,065,486.73	7,729,133.99	5,363,272.61	3,332,795.00
<b>合计</b>	<b>44,018,759.29</b>	<b>27,620,859.09</b>	<b>38,244,716.75</b>	<b>24,542,327.00</b>

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月	2021年1-6月
------	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
华东	42,238,591.19	26,503,840.50	33,163,407.04	21,281,559.00
华北	745,796.44	467,971.81	259,628.32	166,608.00
华中	6,070.79	3,809.29	33,982.30	21,807.00
华南	568,796.46	356,907.99	4,125,575.19	2,647,456.00
西南	232,867.26	146,119.38	90,796.46	58,266.00
东北	13,097.34	8,218.31	0.00	0.00
西北	213,539.81	133,991.81	571,327.44	366,631.00
合计	<b>44,018,759.29</b>	<b>27,620,859.09</b>	<b>38,244,716.75</b>	<b>24,542,327.00</b>

(5) 2022 年上半年营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	44,020,227.25			
合计	<b>44,020,227.25</b>			

## 25、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	154,722.50	96,088.54
教育费附加	110,516.07	96,088.54
海安综合基金	2,108.00	1,980.00
房产税	51,808.92	51,808.92
土地使用税	36,242.00	36,242.00
印花税	10,508.50	8,875.70
环境保护税	3,376.02	3,376.02
车船使用税	1,560.00	
合计	<b>370,842.01</b>	<b>294,459.72</b>

## 26、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
运输费	2,320,806.06	1,436,570.24
广告费及业务宣传费	50,101.90	42,330.21
职工薪酬	817,376.00	2,171,612.80
合计	<b>3,188,283.96</b>	<b>3,650,513.25</b>

## 27、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	1,842,978.92	1,439,049.11

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
折旧费	535,078.68	514,940.94
摊销费	96,069.85	60,584.76
业务招待费	34,532.00	36,521.14
办公费	67,433.83	46,600.13
差旅费	63,331.17	57,668.40
修理费	124,324.93	1,063,529.52
保险费	51,017.69	42,707.00
中介机构费	181,273.59	94,339.62
物料消耗	842.00	10,978.76
网络费	11,621.23	10,766.22
汽车费用	104,528.04	34,391.39
其他	83,278.74	58,402.85
合计	<b>3,196,310.67</b>	<b>3,470,479.84</b>

## 28、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	639,371.45	843,147.49
材料费	1,694,227.07	829,175.72
折旧费	118,037.22	122,031.48
外协费用		300,000.00
其他费用	15,972.51	68,808.95
合计	<b>2,467,608.25</b>	<b>2,163,163.64</b>

## 39、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	197,508.66	71,200.00
减：利息收入	12,063.38	9,788.18
手续费	1,221.00	3,642.18
合计	<b>186,666.28</b>	<b>65,054.00</b>

## 30、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	673,502.36	-41,105.73
其他应收款信用减值损失	-80.00	-5,639.29
合计	<b>673,422.36</b>	<b>-46,745.02</b>

## 31、其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	11,407.68		
稳岗补贴	27,018.00		
合计	<b>38,425.68</b>		

### 32、营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
赔款	4,850.00	400,100.00	4,850.00
政府补助	80,000.00	7,500.00	80,000.00
无需支付款项核销			
其他	3,302.57	4,774.78	3,302.57
计	<b>88,152.57</b>	<b>412,374.78</b>	<b>88,152.57</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
与收益相关：		
专利资助款		
县级科技奖	80,000.00	
县级工业奖		
以工代训		7,500.00
合计	<b>80,000.00</b>	<b>7,500.00</b>

### 33、营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
资产报废损失			
税收滞纳金	69.73		
集资利息个人所得税	13,185.86		
其他	13,175.00	1,300.00	
合计	<b>26,430.59</b>	<b>1,300.00</b>	

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	843,712.50	695,816.46
递延所得税费用	101,013.35	7,011.75
合计	<b>944,725.85</b>	<b>702,828.21</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,763,227.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,164,484.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-219,758.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	944,725.85

## 35、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
赔偿款	4,850.00	400,100.00
政府补贴	80,000.00	7,500.00
存款利息收入	12,063.38	9,788.18
营业外收入	3,302.57	4,774.78
合计	<b>100,215.95</b>	<b>422,162.96</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
销售费用	2,370,907.96	1,478,900.45
管理费用	722,183.22	1,455,905.03
研发费用	15,972.51	368,808.95
手续费	1,221.00	
合计	<b>3,110,284.69</b>	<b>3,303,614.43</b>

### (3) 吸收投资收到的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
定向发行股票	10,500,000.00	
合计	<b>10,500,000.00</b>	

### (4) 取得借款收到的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行借款	17,910,000.00	8,000,000.00
合计	<b>17,910,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
归还员工借款	200,000.00	65,054.00
合计	<b>200,000.00</b>	65,054.00

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,818,501.16	3,889,203.15
加：信用减值损失	-673,422.36	46,745.02
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,131,041.89	1,033,259.58
无形资产摊销	36,158.65	60,584.76
长期待摊费用摊销	57,926.61	28,965.60
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	197,508.66	65,054.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	101,013.35	-7,011.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,478,203.12	-3,485,640.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,569,129.65	-2,610,830.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,682,307.59	5,419,326.70
其他		-886,000.00
经营活动产生的现金流量净额	9,441,962.08	3,553,656.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	33,276,585.37	12,245,135.27
减：现金的期初余额	4,546,531.25	6,964,515.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,730,054.12	5,280,619.76

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	33,276,585.37	12,245,135.27
其中：库存现金	50,258.81	51,348.97
可随时用于支付的银行存款	33,226,326.56	12,193,786.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,276,585.37	12,245,135.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司的控股股东及最终控制方情况：

控股股东袁传安持有公司 67.76% 的股份，为实际控制人。

#### (2) 其他关联方情况

##### ① 关联自然人

关联方名称	与本公司关系
王正华	股东、董事
袁晓蓉	股东、董事
周桂珠	董事
袁传华	股东、董事
王伟	职工代表监事
张长林	监事会主席

谢发华

监事

## 2、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司无担保借款。

### (2) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	813,720.00	811,800.00

## 3、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目:无

### (2) 应付项目: 无

## 七、承诺及或有事项

截至2022年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本公司财务报表及其附注批准对外报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

2021年11月29日，2021年第一次临时股东大会通过《关于<江苏振强机械科技股份有限公司股票定向发行说明书>》的议案，拟向公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理袁传安进行股票定向发行，本次股票发行价格每股3.00元，拟发行3,500,000股，预计募集资金总额10,500,000.00元，2022年4月19日公告认购结束，已完成资金募集。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	118,425.68	
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		
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		
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	-18,278.02	
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	100,147.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,022.15	
非经常性损益净额	85,125.51	
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	85,125.51	

## 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	16.81	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.60	0.32	0.32

江苏振强机械科技股份有限公司

2022年8月17日

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

公司会议室