



# 江苏金色

NEEQ : 838669

## 江苏金色工业炉股份有限公司

Jiangsu KingKind Industrial Furnace Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
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 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	89

## 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。

公司负责人朱斌、主管会计工作负责人汪建丰及会计机构负责人（会计主管人员）汪建丰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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人朱斌可实际支配公司 48.41% 的股份，虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。
行业周期的影响	1、热处理设备业务板块——公司主要业务为热处理设备的研发、生产和销售。公司面对的下游行业主要为汽车、摩托车零部件、工程机械、航空、机械基础件及其相关领域，而此类行业容易受到经济景气周期和国家调控政策的影响。机械制造行业经济不景气或者国家政策出现不利变化将会对公司的生产经营产生直接影响。 2、电梯配件业务板块——公司电梯配件业务逐步提升，该类产品销售受电梯市场需求的影响较大，而电梯市场增长直接受益于电梯行业的发展。然而宏观经济增长放缓和房地产调控政策等会对电梯行业的市场需求产生一定的不利影响。短期内受宏观经济及房地产调控政策等的影响，电梯行业增速可能阶段性放缓，并会传导至公司所在的电梯配件业务。
市场风险	1、热处理设备业务板块——市场风险主要表现为热处理设备制造行业上游原材料价格变动的风险以及行业竞争加剧带来的市场风险。目前上游原材料的品种主要是钢材、炉壳、耐

	<p>火材料和机电配件等。原材料的市场价格的变动，对热处理设备的成本控制有着较大的影响。同时，随着热处理设备技术门槛的不断下移和对商业利润的追逐，将会有越来越多的厂家角逐产品市场，竞争也将进一步加剧。</p> <p>2、电梯配件业务板块——电梯配件业务发展与电梯行业发展密切相关，我国电梯行业市场集中度较高，奥的斯、三菱、日立、东芝等外资品牌占据了市场主导地位。受下游行业集中度较高影响，如果电梯整梯公司产品销售下降，公司电梯配件的经营业绩也会受到较大的不利影响。</p>
原材料及能源价格变动引致的风险	<p>1、热处理设备业务板块——本公司的热处理设备生产过程中需要大量的板材、型钢、耐热钢等钢材类原材料。此外，本公司热处理设备制造所需的各类零配件中也含有一定比例的钢材。由于本公司热处理设备销售均为定制类产品，在签订合同前，公司即开始对包括钢材等主要原材料和零配件进行一定的市场询价，通过本公司的核价，热处理设备销售的合同金额通常能够锁定钢材等原材料价格波动的风险。但若原材料价格特别是钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，将会提高公司钢材及其他零配件的采购成本，从而对公司热处理设备的议价能力造成一定影响。</p> <p>2、电梯配件业务板块——电梯配件生产过程中需要大量的钢材类原材料。因电梯配件业务实行以销定产模式，倘若钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，将会提高公司的采购成本，进而会对公司生产成本造成一定的影响。</p>
季节性因素的风险	<p>热处理设备业务板块——基于公司下游客户的特点，行业内销售存在一定的季节性，上半年主要为采购规划，技术方案探讨等，而设备的生产、交货、调试等主要集中在下半年。受此影响，公司业务呈现季节性波动一般表现为上半年营业收入低于下半年，同时，由于下半年确认收入会造成期末应收账款金额较大的特点。公司收入的季节性特点可能给公司的生产经营和财务状况带来一定的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险因素增加了公司电梯配件业务板块的行业周期影响、市场风险和原材料价格变动风险。

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、本公司、股份公司	指	江苏金色工业炉股份有限公司
金瑞、盐城金瑞	指	盐城金瑞装备科技有限公司
合亿达、苏州合亿达	指	苏州合亿达模具有限公司
分公司、苏州分公司	指	江苏金色工业炉股份有限公司苏州分公司
金色智能、金色工业智能、子公司	指	金色工业智能科技（苏州）有限公司
金色装备、金色装备科技、孙公司	指	金色装备科技（苏州）有限公司
金色管理	指	盐城大丰金色管理咨询有限公司
公证天业	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年期末	至	2021年12月31日
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	江苏金色工业炉股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Kingkind Industrial Furnace Co.,Ltd.
证券简称	江苏金色
证券代码	838669
法定代表人	朱斌

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	周朝霞
联系地址	盐城市大丰区大中工业园区永创路9号
电话	0515-83831168
传真	0515-83820588
电子邮箱	kingkind@jsjsgyl.cn
公司网址	http://www.jsjsgyl.cn
办公地址	盐城市大丰区大中工业园区永创路9号
邮政编码	224100
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	董事会秘书办公室

### 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	2010年7月30日
挂牌时间	2016年8月25日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-C3,461 烘炉、熔炉及电炉制造
主要产品与服务项目	热处理设备及相关配件的研发、生产与销售（箱式多用炉生产线、大型井式炉生产线、辊棒式盐淬炉生产线、真空碳氢溶剂清洗机、氮化炉等各种非标炉型）
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）	25,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为朱斌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱斌，一致行动人为周朝霞

**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	91320982559271581C	否
注册地址	江苏省盐城市大丰区大中工业园区永创路9号	否
注册资本（元）	25,500,000	是

注：2022年5月，公司定向发行股份2,250,000股，公司股本由23,250,000股变更为25,500,000股。本次定向发行新增股份于2022年5月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

**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	47,293,746.11	62,506,279.53	-24.34%
毛利率%	11.86%	16.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,906,726.35	977,706.14	-601.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,180,272.45	971,943.09	-632.98%
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）	-12.10%	2.87%	-
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）	-12.77%	2.85%	-
基本每股收益	-0.20	0.04	-600.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,127,405.37	210,336,867.15	-1.05%
负债总计	164,064,670.88	157,614,194.63	4.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,902,839.23	39,629,565.58	-11.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.70	-19.41%
资产负债率%（母公司）	73.52%	73.41%	-
资产负债率%（合并）	78.51%	74.93%	-
流动比率	0.83	0.86	-
利息保障倍数	-6.81	6.96	-

##### (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	-3,481,047.79	152,934.24	-2,376.17%
应收账款周转率	0.86	1.55	-
存货周转率	0.72	1.27	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.05%	50.14%	-
营业收入增长率%	-24.34%	83.71%	-
净利润增长率%	-1,326.71%	25.75%	-



## 二、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,052.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	369,249.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,025.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>232,170.74</b>
减：所得税影响数	17,768.08
少数股东权益影响额（税后）	-59,143.44
<b>非经常性损益净额</b>	<b>273,546.10</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

公司主营业务为热处理设备及相关配件的研发、生产与销售。公司实行订单式管理、以销定产的商业模式。公司生产管理、质量控制体系健全，自有品牌“KINGKIND”在行业内具有较高的知名度，生产的产品得到了广大客户的肯定和好评。公司一般通过行业展会、口碑宣传等方式进行市场开拓，目前在国内已拥有烟台艾迪精密、无锡德力佳、西安航空发动机、陕西法士特、首钢贵阳、三一重工、厦门钨业、洛阳金鹭、永康求精等一大批有影响力的客户。由于热处理工业炉产品的特殊性，公司采取的是订单式生产的方式，根据客户的需求，通过量身定制的模式为客户提供产品以及专业化的服务。因此公司销售均采用直销模式，不通过第三方或者代理商销售，以确保信息快速、准确、全面的传达和反馈。

公司自成立以来，一直致力于数字化精密可控气氛炉在热处理领域的核心技术研发、创新及行业应用。通过多年的技术积累，公司现已全面掌握主流可控气氛炉的设计与制造技术，在可控气氛井式炉和可控气氛箱式多用炉的研发和设计方面拥有较强优势。未来，公司将继续坚持科技创新及差异化发展的策略，以智能数字化精密可控气氛热处理生产线为主要发展方向，加大产品研发、生

产及市场投入，充分发挥公司在技术研发、产品质量和价格成本的优势。

报告期内以及报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 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

#### 1、上半年整体业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 47,293,746.11 元，较上年同期下降 24.34%；归属于挂牌公司股东的净利润-4,906,726.35 元，较上年同期下降 601.86%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-5,180,272.45 元，较上年同期下降 632.98%。

上半年经营业绩下降幅度较大的主要原因是：2022 年上半年，受国内局部地区疫情反复影响，导致热处理设备下游行业市场需求萎缩，公司订单大幅下降。同时在供应链、物流端亦受到较大冲击，存在采购物资迟滞、项目交付延期等诸多不利因素。另外，公司结合当前经济形势适时调整了相关工作部署，将所属子公司合亿达和金色智能的业务及经营进行了整合，对合亿达闲置的生产设备提取了固定资产减值损失 3,193,319.06 元。

尽管如此，公司依旧围绕年初既定的战略目标和经营计划，积极开展了各项应对工作，最大限度减少疫情对企业经营发展的影响。

#### 2、报告期内公司主营业务未发生重大变化。

### （二）行业情况

热处理作为保障和提高装备制造质量水平不可缺少的重要基础工艺，在保障机械制造关键零部件长寿命、高可靠等方面起着重要作用，是实现我国装备制造业由大变强的根基，是装备制造业实现碳达峰、碳中和以及“3060 目标”的重要环节。目前，我国热处理装备和工艺材料制造已达到或接近国际先进水平，已能够制造热处理加工所需的各类工艺装备并实现数字化控制，且能够根据用户的需求进行新产品开发和工程化配套，热处理装备制造再上新台阶。热处理与机械制造业的发展态势息息相关，如主要下游汽车零部件行业、工程机械行业等是典型的周期性行业，热处理行业伴随着机械制造业景气度的变化以及下游产业的周期性变化而呈现出较强的周期性特点。

按照《“十四五”发展规划》制定的发展目标和《中国制造 2025》行动纲领，须坚持以实现热处理行业高质量发展为目标，以绿色热处理为基本原则，以数字化、网络化、智能化为技术创新手段，以服务型制造推进热处理产业链现代化，强基础，补短板，解决关键零部件热处理瓶颈，满足国家重大项目、重点装备和各类机电产品热处理需求，为构建完整的内需体系和“制造强国”提供支撑和保障，做好热处理工艺装备节能和环保工作，进一步降低能耗和排放，产学研用紧密结合开展技术创新，推进热处理产业基础高级化。

《中国制造 2025》就高端装备制造列出了 10 个重点领域，包括大型飞机、航空发动机及燃气轮机、民用航天、智能绿色列车、节能与新能源汽车、海洋工程装备及高技术船舶、智能电网成套装备、高档数控机床、核电装备、高端诊疗设备，大部分领域与热处理息息相关，国家政策的大力支持，将会对热处理设备行业的发展产生重要影响。

我国热处理设备存量在 20 万台左右，相对稳定，但是我国热处理设备具有较大的更新需求。由于我国热处理设备比较老旧，并且技术上比较落后，导致能耗高、环境污染较大。在节能减排及当前的“碳中和”背景下，真空热处理设备、可控气氛热处理设备等高效、节能、环保热处理设备的需求将会增加。

**(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	2,324,499.71	1.12%	3,486,737.91	1.66%	-33.33%
应收票据	796,000.00	0.38%	968,278.78	0.46%	-17.79%
应收账款	44,900,621.11	21.57%	57,941,346.98	27.55%	-22.51%
存货	67,013,707.15	32.20%	47,566,651.55	22.61%	40.88%
固定资产	57,441,272.70	27.60%	60,285,044.32	28.66%	-4.72%
在建工程	201,064.31	0.10%	41,592.04	0.02%	383.42%
无形资产	10,682,143.00	5.13%	10,847,296.91	5.16%	-1.52%
短期借款	62,555,390.32	30.06%	61,581,192.40	29.28%	1.58%
应收款项融资	1,902,235.19	0.91%	3,774,568.13	1.79%	-49.60%
预付款项	3,612,097.56	1.74%	2,034,846.56	0.97%	77.51%
其他应收款	7,111,398.23	3.42%	12,084,548.87	5.75%	-41.15%
其他流动资产	7,956,981.89	3.82%	6,854,494.53	3.26%	16.04%
长期待摊费用	1,419,488.82	0.68%	139,926.97	0.07%	914.45%
递延所得税资产	1,850,506.32	0.89%	504,013.85	0.24%	267.15%
其他非流动资产	892,575.22	0.43%	3,784,705.59	1.80%	-76.41%
应付票据	1,500,000.00	0.72%	-	-	-
应付账款	31,937,614.34	15.35%	34,281,349.94	16.30%	-6.84%
合同负债	48,277,808.59	23.20%	33,740,638.45	16.04%	43.09%
应付职工薪酬	2,626,266.42	1.26%	2,482,905.00	1.18%	5.77%
应交税费	1,937,312.40	0.93%	4,178,325.52	1.99%	-53.63%
其他应付款	5,944,671.61	2.86%	14,030,734.75	6.67%	-57.63%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金：本期期末较上期末减少1,162,238.20元，降幅33.33%，主要原因是：今年受疫情反复影响，经营性现金净流量减少。
- 2、存货：本期期末较上期末增加19,447,055.60元，增幅40.88%，主要原因是：今年受疫情反复影响，项目产品不能及时交付所致。
- 3、在建工程：本期期末较上期末增加159,472.27元，增幅383.42%，主要原因是：子公司金色智能拟新建第二套厂房所发生的设计费、配套费等费用。
- 4、应收款项融资：期末较上期末减少1,872,332.94元，降幅49.60%，主要原因是：期末银行承兑汇票减少。
- 5、预付款项：本期期末较上期末增加1,577,251.00元，增幅77.51%，主要原因是：物资采购款已付，但受疫情影响，供应商的货物不能及时交付所致。
- 6、其他应收款：本期期末较上期末减少4,973,150.64元，降幅41.15%，主要原因是：赵辉、沈育新欠江苏金色转让金色智能股权各4,000,000.00元在2022年初已还款所致。
- 7、长期待摊费用：本期期末较上期末增加1,279,561.85元，增幅914.45%，主要原因是：子公司金色智能新增安装天然气管道支出775,536.99元，热处理设备安装费用支出902,189.11元，两项支出计增加今年长期待摊费用1,677,726.10元（不含已摊销部分）。
- 8、递延所得税资产：本期期末较上期末增加1,346,492.47元，增幅267.15%，主要原因是：子公司金色智能今年因待弥补亏损而增加递延所得税资产1,098,557.13元。
- 9、其他非流动资产：本期期末较上期末减少2,892,130.37元，降幅76.41%，主要原因是：子公司金色智能部分基建及设备工程验收竣工。

10、合同负债：本期末较上期末增加14,537,170.14元，增幅43.09%，主要原因是：母公司在2021年设备订单增加，加之今年受疫情反复影响，项目不能及时交付所致。

11、应交税费：本期末较上期末减少2,241,013.12元，降幅53.63%，主要原因是：应交企业所得税较年初减少695,315.49元，应交增值税较年初减少1,555,977.52元，两税较年初减少主要是2021年销售金额及利润金额较大所致。

12、其他应付款：本期末较上期末减少8,086,063.14元，降幅57.63%，主要原因是：偿还实际控制人朱斌借款5,000,000.00元、支付大丰区鑫通金属制品有限公司应付款2,600,000.00元。

## 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	47,293,746.11	-	62,506,279.53	-	-24.34%
营业成本	41,686,676.45	88.14%	52,331,211.77	83.72%	-20.34%
毛利率	11.86%	-	16.28%	-	-
销售费用	1,193,180.07	2.52%	1,297,427.64	2.08%	-8.03%
管理费用	4,869,199.73	10.30%	3,703,369.06	5.92%	31.48%
研发费用	3,372,768.98	7.13%	2,771,760.47	4.43%	21.68%
财务费用	1,450,467.84	3.07%	836,788.19	1.34%	73.34%
信用减值损失	-1,348,269.67	2.85%	-114,096.31	0.18%	1,081.69%
资产减值损失	-3,193,319.06	6.75%	-	-	-
其他收益	371,350.02	0.79%	10,285.39	0.02%	3,510.46%
资产处置收益	-10,839.63	-0.02%	-	-	-
营业利润	-9,940,652.40	-21.02%	997,497.43	1.60%	-1,096.56%
营业外收入	4,375.53	0.01%	12,551.00	0.02%	-65.14%
营业外支出	132,715.18	0.28%	8,311.57	0.01%	1,496.75%
净利润	-8,839,938.03	-18.69%	720,619.53	1.15%	-1,326.71%

### 项目重大变动原因：

1、管理费用：本期较上年同期增加1,165,830.67元，增幅31.48%，主要原因是：子公司金色智能的管理费用较去年同期大幅上涨所致。

2、财务费用：本期较上年同期增加613,679.65元，增幅73.34%，主要原因是：子公司金色智能贷款利息支出较上年同期增加500,592.85元。

3、信用减值损失：本期较上年同期增加1,234,173.36元，增幅1,081.69%，主要原因是：提取坏帐准备较上年同期增加所致。

4、资产减值损失：因子公司合亿达进行业务整合而对不需用的固定资产提取资产减值准备3,193,319.06元，上年同期为0元。

5、其他收益：本期较上年同期增加361,064.63元，增幅3,510.46%，主要原因是：本期收到政府各项补助369,249.00元，较上年同期增加359,963.56元。

6、资产处置收益：本期发生资产处置收益-10,839.63元，上年同期为0元，主要原因是：今年处置废旧的固定资产所致。

7、营业利润：本期较上年同期减少10,938,149.83元，降幅1,096.56%，主要原因是：2022年上半年，受国内局部地区疫情反复影响，公司在供应链、物流端受到较大冲击，存在采购物资迟滞、项目交付延期，产品订单大幅下降等诸多不利因素，导致营业收入减少。另因子公司合亿达进行业务整合对不需用的生产设备提取固定资产减值准备。

8、营业外收入：本期较上年同期减少8,175.47元，降幅65.14%，主要原因是：本期发生的不需支付款较上年同期减少。

9、营业外支出：本期较上年同期增加124,403.61元，增幅1,496.75%，主要原因是：本期发生的因产品质量问题而赔偿客户的支出较上年同期增加122,790.76元。

10、净利润：本期较上年同期减少9,560,557.56元，降幅1,326.71%，主要原因与营业利润减少原因一致。

## (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	46,689,826.82	62,506,279.53	-25.30%
其他业务收入	603,919.29	-	-
主营业务成本	41,675,768.33	52,331,211.77	-20.36%
其他业务成本	10,908.12	-	-

### 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
热处理设备销售	26,880,103.46	18,609,238.55	30.77%	-26.26%	-30.50%	4.22%
配件销售及售后服务	4,712,389.39	4,461,755.18	5.32%	173.38%	183.86%	-3.50%
热处理加工	15,097,333.97	18,604,774.60	-23.23%	-37.95%	-22.43%	-24.65%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期主营业务收入大幅下降的主要原因是：2022年上半年，受国内局部地区疫情反复影响，公司在供应链、物流端受到较大冲击，存在采购物资迟滞、项目交付延期，产品订单大幅下降等诸多不利因素，导致营业收入减少。

本期热处理加工的毛利率为-23.23%的主要原因：（1）由于合亿达所用厂房租金价格高，以合亿达现有产能，对热处理加工的单位成本影响较大；（2）因合亿达固定资产设备老旧，产品质量不稳定，设备维修成本高；（3）今年上半年受疫情反复影响，导致本期产量较上年同期大幅下降。

## 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	-3,481,047.79	152,934.24	-2,376.17%
投资活动产生的现金流量净额	6,103,218.96	-30,995,672.60	119.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,284,409.37	31,939,210.59	-116.55%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变化较大的主要原因：受疫情影响，产品交付延期，收入减



少，预付款增加。

2、投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因有：（1）2021年子公司金色智能因购置土地、厂房、设备等固定资产所支付的现金金额较大。（2）本期收回转让给赵辉、沈育新金色智能股本金合计 8,000,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因为：偿还朱斌借入净额 5,000,000.00 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州合亿达模具有限公司	子公司	生产、加工、销售：模具；线切割加工，五金零件，热处理加工	关联	销售商品	14,000,000.00	11,316,772.59	1,883,483.60	5,820,363.48	-4,873,215.54
盐城金瑞装备科技有限公司	子公司	热处理设备、环保设备研发、制造、销售	关联	销售商品	2,000,000.00	4,068,863.67	3,234,040.47	0.00	-81,260.54

金色工业智能科技有限公司（苏州）有限公司	子公司	通用设备制造；专用设备制造、机械零件、零部件加工、销售	关联销售商品	20,000,000.00	67,306,837.46	16,124,645.10	11,764,254.69	-3,367,188.10
----------------------	-----	-----------------------------	--------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## （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

长期以来，公司一直坚持以可持续发展为目标，完善内控制度，深化管理变革，最大限度防范经营风险。公司的内控管理制度保证内控流程清晰、合法合规、具备良好的可操作性，能较好地规范员工的工作行为。公司还加强了对控股子公司的目标执行管理和监督工作，通过制度化来规

范日常运营。上述举措使企业管理体系日趋完善，为企业长期可持续发展奠定了基础。

2022 年上半年，公司在股东权益保护、客户服务、职工权益保护等方面做了大量工作，积极履行了社会责任，尽到了企业法人应尽的职责。未来，公司将一如既往继续遵守法律法规和商业道德，接受监管部门和社会公众的监督，在加快自身发展、提高经济效益、维护股东权益的同时，不断完善公司社会责任管理体系建设，不断探索有效履行社会责任的着力点，为建设和谐社会做出更大贡献。

## 十二、 评价持续经营能力

热处理行业作为装备制造业中的四大基础工艺产业之一，受国家多项宏观产业政策支持，有快速增长的市场需求，有广阔的发展空间和良好的发展前景。公司在企业治理、市场营销、人力资源、技术储备、产品研发等方面已具备快速发展的基础。

报告期内，公司保持平稳发展的经营情况，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力，内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

综上所述，可以看出公司的持续经营不存在问题。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人朱斌可实际支配公司 48.26%的股份，虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。

**应对措施：**公司已制定《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》等内控制度，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司将严格执行三会议事程序，遵照制定的制度履行职责，通过加强对管理层培训等方式，不断增强股东和管理层的诚信和规范意识，忠诚履行职责。

### 2、行业周期的影响

(1) 热处理设备业务板块——公司主要业务为热处理设备的研发、生产和销售。公司面对的下行业务主要为汽车、摩托车零部件、工程机械、航空、机械基础件及其相关领域，而此类行业容易受到经济景气周期和国家调控政策的影响。机械制造行业经济不景气或者国家政策出现不利变化将会对公司的生产经营产生直接影响。

(2) 电梯配件业务板块——公司电梯配件业务逐步提升，该类产品销售受电梯市场需求的影响较大，而电梯市场增长直接受益于电梯行业的发展。然而宏观经济增长放缓和房地产调控政策等会对电梯行业的市场需求产生一定的不利影响。短期内受宏观经济及房地产调控政策等的影响，电梯行业增速可能阶段性放缓，并会传导至公司所在的电梯配件业务。

**应对措施：**国家出台政策促进高端装备制造业发展，“十四五”规划着重布局高端装备产业，结合《中国制造 2025》战略，强调阶段性转型特征，为下一阶段的装备升级奠定基础。今后，公司将着力研发智能、清洁、节能的高端热处理装备，加快技术创新和工艺创新，不断研发具有高附加值的新产品来取代老产品，在内生性发展基础上寻求外延式发展，积极寻求与公司主要业务具有协同效应、有业绩支撑的优秀小微企业进行收购兼并，推动公司的快速发展，使企业的利益最大化。

### 3、市场风险

(1) 热处理设备业务板块——市场风险主要表现为热处理设备制造行业上游原材料价格变动的风险以及行业竞争加剧带来的市场风险。目前上游原材料的品种主要是钢材、炉壳、耐火材料和机电配件等。原材料的市场价格的变动，对热处理设备的成本控制有着较大的影响。同时，随着热处理设备技术门槛的不断下移和对商业利润的追逐，将会有越来越多的厂家角逐产品市场，竞争也将进一步加剧。

(2) 电梯配件业务板块——电梯配件业务发展与电梯行业发展密切相关，我国电梯行业市场集中度较高，奥的斯、三菱、日立、东芝等外资品牌占据了市场主导地位。受下游行业集中度较高影



响，如果电梯整梯公司产品销售下降，公司电梯配件的经营业绩也会受到较大的不利影响。

**应对措施：**公司通过不断提升技术创新能力，针对市场需求及时调整研发方向，开发新产品、新工艺，并进一步优化公司经营管理体制，以提高产品的市场竞争能力。同时凭借在行业内业已形成的自主品牌优势和客户资源不断扩大的宣传力度，促使公司的市场占有率进一步提升，降低市场竞争加剧而可能给公司带来的经营风险。

#### 4、原材料及能源价格变动引致的风险

（1）热处理设备业务板块——本公司的热处理设备生产过程中需要大量的板材、型钢、耐热钢等钢材类原材料。此外，本公司热处理设备制造所需的各类零配件中也含有一定比例的钢材。由于本公司热处理设备销售均为定制类产品，在签订合同前，公司即开始对包括钢材等主要原材料和零配件进行一定的市场询价，通过本公司的核价，热处理设备销售的合同金额通常能够锁定钢材等原材料价格波动的风险。但若原材料价格特别是钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，将会提高公司钢材及其他零配件的采购成本，从而对公司热处理设备的议价能力造成一定影响。

（2）电梯配件业务板块——电梯配件生产过程中需要大量的钢材类原材料。因电梯配件业务实行以销定产模式，倘若钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，将会提高公司的采购成本，进而会对公司生产成本造成一定的影响。

**应对措施：**公司将在确保产品性能与品质的前提下，加大对技术创新的投入力度，进一步改进工艺水平，提高产品合格率，从而降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；同时根据市场发展趋势及时调整产品结构，开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，减少原材料价格波动的影响，有效保证公司的收益水平。今后，公司将加强采购环节管理，提升材料议价能力，不断降低采购成本。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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.(七)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	金色工业智能科技（苏州）有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00	18,500,000	2021年8月23日	2031年8月23日	连带	已事后补充履行
总计	-	18,500,000.00	18,500,000.00	18,500,000	-	-	-	-

## 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

## 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	18,500,000.00	18,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	18,500,000.00	18,500,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

## 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

## 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

## 担保合同履行情况

担保合同正常履行中。

注：2021年9月，公司为金色智能向交通银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分（支）行贷款1850万元人民币提供担保。公司于2022年1月28日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于补充追认为全资子公司担保暨关联交易的议案》，表决结果：同意票数5票，反对票数0票，弃权票数0票。回避表决情况：本议案无董事提供担保，无需回避表决。该议案尚需提交股东大会审议。

2022年2月18日，公司召开2021年年度股东大会，审议并通过了《关于补充追认为全资子公司担保暨关联交易的议案》。

## （三） 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

## （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	25,000,000.00	5,679,930.36
2. 销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	100,023.71
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	100,000,000.00	35,100,000.00

**(五) 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	10,000,000.00	10,000,000.00

**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：**

为补充流动资金，公司控股子公司金色智能于2022年3月15日向江苏苏州农村商业银行股份有限公司震泽支行申请贷款，授信额度为人民币1,000.00万元，公司控股股东、实际控制人朱斌、周朝霞为金色智能本次银行贷款提供连带责任保证担保。

2022年4月8日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议并通过了《关于追认为控股子公司提供担保暨关联交易的议案》，表决结果为：4票同意，0票反对，0票弃权。本议案涉及关联交易，关联董事朱斌回避表决。本议案尚需提交股东大会审议。

2022年4月26日，公司召开第三次临时股东大会，审议并通过了《关于追认为控股子公司提供担保暨关联交易的议案》，表决结果：同意股数10,261,500股，占本次股东会有表决权股份总数的100.00%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%。本议案涉及关联交易，关联股东朱斌、周朝霞回避表决。

**对公司生产经营的影响：**公司控股股东、实际控制人朱斌、周朝霞为子公司银行授信提供反担保，属于对子公司的支持行为，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形，且公司独立性未因关联交易受到影响。

**(六) 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
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	规范、尽可能避免及减少关联交易，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性	正在履行中
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	诚信状况的声明与承诺	守法经营、诚实信用的声明、承诺	正在履行中
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	不占用公司资金的承诺	承诺关联交易必须合规、不发生资金占用	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用。

**(七) 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	42,186,427.96	20.27%	公司向银行申请贷款
土地使用权	无形资产	抵押	10,607,049.45	5.49%	公司向银行申请贷款
总计	-	-	52,793,477.41	25.76%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司因自身融资需求向银行申请贷款，上述资产用作抵押，公司股东为相应贷款提供连带责任保证担保，是公司日常性的正常融资事项，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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	6,750,000	29.03%	562,500	7,312,500	28.68%
	其中：控股股东、实际控制人	2,805,000	12.06%	281,250	3,086,250	12.10%
	董事、监事、高管	2,176,500	9.36%	281,250	2,739,000	10.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,500,000	70.97%	1,687,500	18,187,500	71.32%
	其中：控股股东、实际控制人	8,415,000	36.19%	843,750	9,258,750	36.31%
	董事、监事、高管	8,085,000	34.77%	843,750	9,772,500	38.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,250,000	-	2,250,000	25,500,000	-
普通股股东人数		48				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司整体股本由 2325 万股，增至 2550 万股。

期初股本总额 2325 万股，股本结构如下：朱斌 1122 万股，陈卫东 530 万股，季全 165.5 万股，王宁波 165.45 万股，刘一华 165.2 万股，盐城大丰金色管理咨询有限公司 175.3 万股，其他股东合计持有 1.55 万股。

期末股本总额 2550 万股，股本结构如下：朱斌 1234.5 万股，陈卫东 595.25 万股，季全 181.25 万股，王宁波 181.2 万股，刘一华 180.95 万股，盐城大丰金色管理咨询有限公司 175.3 万股，其他股东合计持有 1.55 万股。

## (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	朱斌	11,220,000	1,125,000	12,345,000	48.4118%	9,258,750	3,086,250	0	0
2	陈卫东	5,300,000	652,500	5,952,500	23.3431%	4,614,375	1,338,125	0	0
3	季全	1,655,000	157,500	1,812,500	7.1078%	1,438,125	374,375	0	0
4	王宁波	1,654,500	157,500	1,812,000	7.1059%	1,438,125	373,875	0	0
5	刘一华	1,652,000	157,500	1,809,500	7.0961%	1,438,125	371,375	0	0
6	盐城大丰金色管理咨询有限公司	1,753,000	0	1,753,000	6.8745%	0	1,753,000	0	0
7	平安汇融（北京）投资管理有限责任公司	6,301	0	6,301	0.0247%	0	6,301	0	0
8	安福双	0	3,100	3,100	0.0122%	0	3,100	0	0
9	代平江	1,300	0	1,300	0.0051%	0	1,300	0	0
10	杨超	1,000	0	1,000	0.0039%	0	1,000	0	0
	<b>合计</b>	23,243,101	-	25,496,201	99.9851%	18,187,500	7,308,701	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股份公司控股股东、实际控制人朱斌与金色管理控股股东周朝霞系夫妻关系。 除此之外，股东之间不存在其他关联关系。									

## 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	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年1月28日	2022年5月11日	4.50	2,250,000	董事	不适用	10,125,000.00	补充流动资金（支付供应商货款）

## (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	募集资金金额	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
2022年第一次股票发行	2022年5月6日	10,125,000.00	10,125,000.00	否	不适用	-	不适用

## 募集资金使用详细情况：

单位：元

项目	金额
<b>募集资金总额</b>	<b>10,125,000.00</b>
减：2022年上半年使用募集资金金额	10,125,671.60
其中：补充流动资金	10,125,671.60
(1) 支付供应商货款	10,125,671.60
加：累计收到利息收入扣减手续费净额	671.60
其中：利息收入	2,744.60
手续费支出	2,073.00
<b>等于：募集资金账户余额</b>	<b>0.00</b>

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
朱斌	董事长	男	1970年1月	2022年4月1日	2025年3月31日
陈卫东	董事兼总经理	男	1972年2月	2022年4月1日	2025年3月31日
王宁波	董事	男	1979年3月	2022年4月1日	2025年3月31日
刘一华	董事	男	1982年12月	2022年4月1日	2025年3月31日
季全	董事	男	1970年8月	2022年4月1日	2025年3月31日
冯亚梅	监事会主席、职工代表监事	女	1979年5月	2022年4月1日	2025年3月31日
徐中伟	监事	男	1987年3月	2022年4月1日	2025年3月31日
朱萌萌	监事	男	1992年8月	2022年4月1日	2025年3月31日
周朝霞	董事会秘书	女	1973年2月	2022年4月1日	2025年3月31日
汪建丰	财务总监	男	1962年5月	2022年4月1日	2025年3月31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：

董事长朱斌与董事会秘书周朝霞系夫妻关系。

#### (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
朱斌	董事长	11,220,000	1,125,000	12,345,000	48.4118%	0	0
陈卫东	董事兼总经理	5,300,000	652,500	5,952,500	23.3431%	0	0
季全	董事	1,655,000	157,500	1,812,500	7.1078%	0	0
王宁波	董事	1,654,500	157,500	1,812,000	7.1059%	0	0
刘一华	董事	1,652,000	157,500	1,809,500	7.0961%	0	0
冯亚梅	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
徐中伟	监事	0	0	0	0%	0	0
朱萌萌	监事	0	0	0	0%	0	0
周朝霞	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
汪建丰	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	21,481,500	-	23,731,500	93.0647%	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
管理人员	11	0	0	11
生产人员	96	3	17	82
销售人员	5	0	0	5
技术人员	26	3	0	29
财务人员	8	0	0	8
行政人员	3	1	0	4
员工总计	149	7	17	139

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	22	23
专科	27	27
专科以下	100	89
员工总计	149	139

**(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) 合并资产负债表

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	5-01	2,324,499.71	3,486,737.91
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	22,814.16
衍生金融资产		-	-
应收票据	5-02	796,000.00	968,278.78
应收账款	5-03	44,900,621.11	57,941,346.98
应收款项融资	5-04	1,902,235.19	3,774,568.13
预付款项	5-05	3,612,097.56	2,034,846.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5-06	7,111,398.23	12,084,548.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5-07	67,013,707.15	47,566,651.55
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	5-08	7,956,981.89	6,854,494.53
<b>流动资产合计</b>		<b>135,617,540.84</b>	<b>134,734,287.47</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		22,814.16	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5-09	57,441,272.70	60,285,044.32
在建工程	5-10	201,064.31	41,592.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

使用权资产		-	-
无形资产	5-11	10,682,143.00	10,847,296.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5-12	1,419,488.82	139,926.97
递延所得税资产	5-13	1,850,506.32	504,013.85
其他非流动资产		892,575.22	3,784,705.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,509,864.53</b>	<b>75,602,579.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>208,127,405.37</b>	<b>210,336,867.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5-14	62,555,390.32	61,581,192.40
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		1,500,000.00	-
应付账款	5-15	31,937,614.34	34,281,349.94
预收款项	5-16	2,046,571.00	1,651,451.00
合同负债	5-17	48,277,808.59	33,740,638.45
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	5-18	2,626,266.42	2,482,905.00
应交税费	5-19	1,937,312.40	4,178,325.52
其他应付款	5-20	5,944,671.61	14,030,734.75
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	5-21	243,059.99	288,721.75
其他流动负债	5-22	6,335,463.47	4,613,159.32
<b>流动负债合计</b>		<b>163,404,158.14</b>	<b>156,848,478.13</b>
<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	5-23	660,512.74	765,716.50
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>660,512.74</b>	<b>765,716.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>164,064,670.88</b>	<b>157,614,194.63</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本	5-24	25,500,000.00	23,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-25	9,504,584.47	1,629,584.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5-26	3,434,582.34	3,434,582.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-27	-3,536,327.58	11,315,398.77
归属于母公司所有者权益合计		34,902,839.23	39,629,565.58
少数股东权益	5-28	9,159,895.26	13,093,106.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,062,734.49</b>	<b>52,722,672.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>208,127,405.37</b>	<b>210,336,867.15</b>

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：汪建丰

会计机构负责人：汪建丰

**(二) 母公司资产负债表**

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		1,687,845.57	2,778,647.88
交易性金融资产		-	22,814.16
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	15-01	32,466,679.51	40,028,233.14
应收款项融资		1,330,534.99	2,944,568.13
预付款项		2,873,923.20	1,714,950.71
其他应收款	15-02	15,366,082.98	22,801,558.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		63,687,800.63	45,419,059.09
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		1,304,669.09	103,857.69
<b>流动资产合计</b>		<b>118,717,535.97</b>	<b>115,813,688.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	15-03	20,769,361.41	20,769,361.41
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		22,814.16	-

投资性房地产		-	-
固定资产		20,394,799.17	21,308,984.04
在建工程		2,970.30	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,203,593.55	2,243,448.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		781,729.40	540,234.59
其他非流动资产		63,716.81	63,716.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,238,984.80</b>	<b>44,925,745.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,956,520.77</b>	<b>160,739,434.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		34,055,390.32	39,055,390.32
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,500,000.00	-
应付账款		18,896,977.33	19,770,946.73
预收款项		6,014,913.83	1,651,451.00
合同负债		43,902,896.18	33,738,691.88
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,122,343.17	2,120,000.00
应交税费		1,417,236.03	3,046,549.89
其他应付款		5,786,583.37	13,891,432.92
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		132,904.91	182,566.45
其他流动负债		6,235,233.43	4,230,334.02
<b>流动负债合计</b>		<b>120,064,478.57</b>	<b>117,687,363.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		264,729.56	313,837.34
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>264,729.56</b>	<b>313,837.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,329,208.13</b>	<b>118,001,200.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,500,000.00	23,250,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,013,160.62	2,138,160.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,434,582.34	3,434,582.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,679,569.68	13,915,490.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,627,312.64</b>	<b>42,738,233.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>162,956,520.77</b>	<b>160,739,434.46</b>

### （三）合并利润表

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>		47,293,746.11	62,506,279.53
其中：营业收入	5-29	47,293,746.11	62,506,279.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		53,053,320.17	61,404,970.98
其中：营业成本	5-29	41,686,676.45	52,331,211.77
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	5-30	481,027.10	464,413.85
销售费用	5-31	1,193,180.07	1,297,427.64
管理费用	5-32	4,869,199.73	3,703,369.06
研发费用	5-33	3,372,768.98	2,771,760.47
财务费用	5-34	1,450,467.84	836,788.19
其中：利息费用		1,289,490.57	839,745.69
利息收入		-7,705.66	8,635.08
加：其他收益	5-35	371,350.02	10,285.39
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）		-	-

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-36	-1,348,269.67	-114,096.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-37	-3,193,319.06	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-38	-10,839.63	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,940,652.40	997,497.63
加：营业外收入	5-39	4,375.53	12,551.00
减：营业外支出	5-40	132,715.18	8,311.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,068,992.05	1,001,737.06
减：所得税费用	5-41	-1,229,054.02	281,117.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,839,938.03	720,619.53
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）		-8,839,938.03	-
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）		-3,933,211.68	-257,086.61
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,906,726.35	977,706.14
<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>		-8,839,938.03	720,619.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,906,726.35	977,706.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,933,211.68	-257,086.61
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.04

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：汪建丰

会计机构负责人：汪建丰



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	15-04	31,724,389.82	37,746,156.77
减：营业成本	15-04	23,096,353.44	27,994,229.49
税金及附加		320,508.14	331,482.74
销售费用		1,160,657.91	1,215,949.59
管理费用		2,958,502.43	2,726,347.54
研发费用		2,564,790.56	2,771,760.47
财务费用		830,485.30	737,986.77
其中：利息费用		671,792.80	619,279.65
利息收入		-6,536.19	6,555.36
加：其他收益		361,640.66	5,999.95
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,609,965.40	-230,440.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,224.93	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-412,007.77	1,743,959.69
加：营业外收入		93.33	-
减：营业外支出		2,212.85	8,311.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-414,127.29	1,735,648.12
减：所得税费用		-123,206.02	325,439.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-290,921.27	1,410,208.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-290,921.27	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-290,921.27	1,410,208.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

### （五）合并现金流量表

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		41,142,273.07	50,908,067.12
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		336,743.39	-
收到其他与经营活动有关的现金	5-42（1）	1,068,613.54	1,168,189.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,547,630.00</b>	<b>52,076,256.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,947,761.70	27,581,849.61
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		9,738,090.32	8,888,373.53
支付的各项税费		3,376,336.11	5,601,276.50
支付其他与经营活动有关的现金	5-42（2）	4,966,489.66	9,851,823.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,028,677.79</b>	<b>51,923,322.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,481,047.79</b>	<b>152,934.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	-
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		613,800.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,613,800.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,470,155.61	30,972,858.44
投资支付的现金		-	22,814.16
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	5-42(3)	40,425.43	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,510,581.04</b>	<b>30,995,672.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,103,218.96</b>	<b>-30,995,672.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,125,000.00	-
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		70,300,000.00	43,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5-42(4)	5,000,000.00	20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,425,000.00</b>	<b>63,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		69,300,000.00	20,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,258,543.85	10,636,956.87
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	5-42(5)	10,150,865.52	523,832.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>90,709,409.37</b>	<b>31,560,789.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,284,409.37</b>	<b>31,939,210.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,662,238.20</b>	<b>1,096,472.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,486,737.91	3,616,782.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>824,499.71</b>	<b>4,713,254.87</b>

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：汪建丰

会计机构负责人：汪建丰

**(六) 母公司现金流量表**

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		29,217,982.98	32,531,901.88
收到的税费返还		237,247.58	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,471,127.33	12,555.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,926,357.89</b>	<b>32,544,457.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,540,689.95	13,451,208.69
支付给职工以及为职工支付的现金		7,317,239.01	6,763,116.25
支付的各项税费		2,494,468.67	4,335,112.26
支付其他与经营活动有关的现金		3,715,808.22	14,493,772.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,068,205.85</b>	<b>39,043,209.53</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-141,847.96	-6,498,752.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	-
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		260,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,260,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,392.23	528,152.71
投资支付的现金		-	20,022,814.16
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>		118,392.23	20,550,966.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,141,607.77	-20,550,966.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,125,000.00	-
取得借款收到的现金		41,800,000.00	39,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,925,000.00	59,500,000.00
偿还债务支付的现金		46,800,000.00	20,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,616,792.80	10,597,876.87
支付其他与筹资活动有关的现金		10,098,769.32	177,632.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,515,562.12	31,175,509.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,590,562.12	28,324,490.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,590,802.31	1,274,771.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,778,647.88	2,483,763.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		187,845.57	3,758,534.84

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

注 1、2022 年上半年，公司进行过权益分派，以公司现有总股本 25,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.90 元人民币现金，共计派发现金红利 9,945,000.00 元。

注 2、公司结合当前经济形势适时调整了相关工作部署，将所属子公司合亿达和金色智能的业务及经营进行了整合，对合亿达闲置的生产设备提取了固定资产减值损失 3,193,319.06 元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏金色工业炉股份有限公司 2022 年上半年度财务报表附注

### 附注 1：基本情况

#### 1、公司概况

江苏金色工业炉股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏金色工业炉制造有限公司（以下简称“金色有限”），成立于 2010 年 7 月 20 日，由大丰市金色热处理有限公司和陈卫东、刘德才共同出资组建，成立时注册资本为 500.00 万元。

自 2010 年 12 月起至 2015 年 12 月，经历次增资及股权转让后，公司注册资本为 2,200.00 万元。

2016 年 3 月，根据股东会决议、修改后章程的规定，以原全体股东作为发起人，将截至 2015 年 12 月 31 日止的有限公司净资产 22,379,584.47 元折合股份 22,000,000.00 股（每股面值一元）发起设立江苏金色工业炉股份有限公司。设立后公司股本为 22,000,000.00 元，其中：朱斌 1,122.00 万元，占股本的 51.00%；陈卫东 550.00 万元，占股本的 25.00%；王宁波 176.00 万元，占股本的 8.00%；刘一华 176.00 万元，占股本的 8.00%；季全 176.00 万元，占股本的 8.00%。

2016 年 3 月，根据 2016 年第一次临时股东大会决议及修改后章程修正案的规定，公司新增股东盐城大丰金色管理咨询有限公司和增加股本 1,250,000.00 元，变更后公司股本为 23,250,000.00 元。

2016 年 7 月 26 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2016 年 8 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2022 年 5 月，公司定向发行股份总额 2,250,000 股，变更后公司股本为 25,500,000.00 元。本次定向发行新增股份于 2022 年 5 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

企业统一社会信用代码：91320,982,559,271,581C

住所：盐城市大丰区大中镇工业园区永创路 9 号。

法定代表人：朱斌。

公司经营范围：热处理工业炉制造；热处理设备配件销售；热处理技术咨询服务；热处理设备维修服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（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）。

经营期限：自 2010 年 7 月 20 日至\*\*\*\*\*

本财务报告经公司董事会决议批准于 2022 年 8 月 18 日报出。

## 2、合并财务报表范围

子公司全称	直接或间接持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
苏州合亿达模具有限公司（以下简称“苏州合亿达”）	51%	51%	1,400.00 万	生产、加工、销售模具，线切割加工、热处理加工等
盐城金瑞装备科技有限公司（以下简称“盐城金瑞”）	51%	51%	200.00 万	热处理设备、环保设备研发、制造、销售。
金色工业智能科技（苏州）有限公司（以下简称“金色智能”）	60%	60%	2,000.00 万	智能基础装备的制造、销售；金属表面处理及热处理加工等。
金色装备科技（苏州）有限公司（以下简称“金色装备”）	51%	51%	200.00 万	金属材料、金属链条及其他金属制品的制造、销售。

## 附注 2：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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的 42 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”）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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3、23 “收入”等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日财务状况及 2022 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生

的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在



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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注3、11“长期股权投资”或本附注3、8“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注3、11（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，除此之外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期

内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （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金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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。

### 9、应收款项

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

#### （1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

##### ①单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

##### ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

对于账龄组合，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，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	0.50
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

本公司以是否存在回收风险作为组合，对于应收实际控制人或实际控制人直接控制的企业款项等特殊性质的应收账款，如测试可收回，则不计提坏账准备。

## （2）应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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。

各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

## （3）应收款项融资

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

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象外，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

## （4）其他应收款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和

未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
应收利息	款项性质	按预期信用损失率计提（如预期信用损失率低于应收账款账龄分析法之预期信用损失率，则参照应收账款账龄分析法之预期信用损失率计提）。
应收股利		
保证金及押金组合		
往来及其他款项组合		
员工备用金借款组合		
特殊性质的其他应收款	回收风险	应收实际控制人或实际控制人直接控制的企业款项，经测试可收回，则不提坏账准备。

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

## 10、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

原材料发出时采用加权平均法计价。

在产品、发出商品按项目统计，采用个别计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对于订单项目产品成本，期末按照预计订单项目总成本超过订单项目预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在订单项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货一般采用永续盘存制，对于生产过程中领用和重复切割使用的钢材、钢管，考虑计量所涉人工时间和成本等因素，采用期末以存计耗的管理制度。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法

## 11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、9 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 12、合同成本

### (1) 取得合同的成本

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

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

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

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

## 13、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3、8 “金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

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 3、6“合并财务报表编制的方法”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。

#### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、18“长期资产减值”。

#### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 14、固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (1) 折旧方法：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一、房屋建筑物	直线法	10-30	5.00%	3.17-9.50%
二、机器设备	直线法	10	5.00%	9.50%
二、运输工具	直线法	5	5.00%	19.00%
三、办公设备及其他	直线法	5-10	5.00%	9.50-19.00%
四、电子设备	直线法	5	5.00%	19.00%

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、18 “长期资产减值”。

## 15、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、18 “长期资产减值”。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之

后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、管理软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、18 “长期资产减值”。

(4) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 18、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。

## 19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 20、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

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。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其

他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

## 22、预计负债

### （1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 23、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司于合同生效日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## （3）收入确认的具体方法

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 24、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司将该政府补助划分为与资产相关判断依据为：是指企业取得的、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。

## （2）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

## （3）会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

（3）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，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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生



的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26、租赁

### 26.1 公司自2021年1月1日起适用的会计政策：

#### （1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### 1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### （2）公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额、未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额，按照租赁内含利率折现的现值之和，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

### (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

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。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### 2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 26.2 公司2020年12月31日前适用的会计政策：

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，

在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁的会计处理方法

**融资租入资产：**公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

**融资租出资产：**公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

报告期内，公司无重大会计政策变更。

### （2）会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

## 附注 4：税项及税收优惠

### 1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	流转税金额	7%、5%
教育费附加	流转税金额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%

母公司适用 15%的企业所得税税率；控股子公司苏州合亿达、盐城金瑞、金色装备适用小微企业 20%的企业所得税优惠税率。

### 2、主要税收优惠及批文

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组 2021 年 11 月 3 日发布的《关于江苏省 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，本公司（母公司）已获得认定报备且公示，依据《企业所得税法》第二十八条规定，本公司（母公司）自 2021 年起三个年度内暂减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局2019年1月17日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入

应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据该规定，本公司的控股子公司苏州合亿达、盐城金瑞、金色装备2021年度可享受不超过100万元的部分减按52.5%、超过100万元但不超过300万元的部分减按10%的实际税负征收企业所得税的优惠政策。

## 附注 5：合并财务报表主要项目注释

(以下项目如无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位，期末是指 2022 年 06 月 30 日，期初是指 2021 年 12 月 31 日。)

### 5-01 货币资金

#### (1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
现金	119,887.68	22,992.78
银行存款	704,612.03	3,463,745.13
其他货币资金	1,500,000.00	—
<b>合计</b>	<b>2,324,499.71</b>	<b>3,486,737.91</b>

(2) 货币资金中无使用受限情况。

### 5-02 应收票据

应收票据分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	800,000.00	4,000.00	796,000.00	973,144.50	4,865.72	968,278.78
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>4,000.00</b>	<b>796,000.00</b>	<b>973,144.50</b>	<b>4,865.72</b>	<b>968,278.78</b>

### 5-03 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,505,144.77	45,973,792.40
1-2年	16,942,607.06	8,683,013.42

2-3年	3,840,730.79	2,185,881.71
3-4年	1,715,910.01	2,020,287.86
4-5年	1,519,461.27	1,134,131.49
5年以上	1,766,850.28	702,718.79
<b>合计</b>	<b>49,290,704.18</b>	<b>60,699,825.67</b>

## (2) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	228,511.30	0.46%	228,511.30	100.00%	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	49,062,192.88	99.54%	4,161,571.77	100.00%	4,490,621.11
其中：账龄组合	49,062,192.88	99.54%	4,161,571.77	8.48%	4,490,621.11
<b>合计</b>	<b>49,290,704.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,390,083.07</b>	<b>8.48%</b>	<b>4,490,621.11</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	228,511.30	0.38%	228,511.30	100.00%	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	60,471,314.37	99.62%	2,529,967.39	4.18%	57,941,346.98
其中：账龄组合	60,471,314.37	99.62%	2,529,967.39	4.18%	57,941,346.98
<b>合计</b>	<b>60,471,314.37</b>	<b>99.62%</b>	<b>2,529,967.39</b>	<b>4.18%</b>	<b>57,941,346.98</b>

## ※ 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	23,505,144.77	47.90%	1,175,25.72	0.50%	23,387,619.05
1-2年	16,942,607.06	34.53%	847,130.35	5.00%	16,095,476.71
2-3年	3,840,730.79	7.83%	384,073.08	10.00%	3,456,657.71
3-4年	1,715,910.01	3.50%	514,773.00	30.00%	1,201,137.01
4-5年	1,519,461.27	3.10%	759,730.64	50.00%	759,730.63
5年以上	1,538,338.98	3.14%	1,538,338.98	100.00%	—
<b>合计</b>	<b>49,062,192.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,161,571.77</b>	<b>—</b>	<b>44,900,621.11</b>

## (3) 应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	合并增加	转回	转销	其他	
按单项计提坏账准备	228,511.30	—	—	—	—	—	228,511.30
按组合计提坏账准备	2,529,967.39	631,604.38	—	—	—	—	4,161,571.77
<b>合计</b>	<b>2,758,478.69</b>	<b>631,604.38</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,390,083.07</b>

(4) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 10,813,768.85 元，占公司期末应收账款的比例为 21.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 325,130.85 元。

(5) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

#### 5-04 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,902,235.19	3,774,568.13
<b>合计</b>	<b>1,902,235.19</b>	<b>3,774,568.13</b>

对由信用水平较高的大型商业银行承兑的应收票据，由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况，即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据，因此，将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目下列报。

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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
银行承兑汇票	38,877,678.60	—
商业承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>38,877,678.60</b>	<b>—</b>

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### 5-05 预付款项

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,336,385.98	92.37%	1,920,145.03	94.36%
1-2年	177,814.49	4.92%	29,310.92	1.44%
2-3年	22,186.48	0.61%	22,884.82	1.12%
3年以上	75,710.61	2.10%	62,505.79	3.08%
<b>合计</b>	<b>3,612,097.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,034,846.56</b>	<b>100.00%</b>

※ 一年以上的预付款项主要为暂未结算款项。

(2) 期末预付款项中前五名合计总额 1,334,786.57 元，占公司期末预付款项的比例为 36.95%。

(3) 预付款项期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

#### 5-06 其他应收款

## 1、其他应收款按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,090,232.18	10,754,977.22
1-2年	1,317,973.65	567,087.27
2-3年	513,087.27	570,598.51
3-4年	468,064.00	330,237.81
4-5年	10,237.81	<b>199,817.00</b>
5年以上	70,003.27	<b>302,500.00</b>
<b>合 计</b>	<b>7,469,598.18</b>	<b>12,725,217.81</b>

## 2、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	—	—
应收利息	—	—
其他应收款	7,111,398.23	12,084,548.87
<b>合 计</b>	<b>7,111,398.23</b>	<b>12,084,548.87</b>

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	7,469,598.18	100.00	358,199.95	4.80	7,111,398.23
其中：账龄组合	7,469,598.18	100.00	358,199.95	4.80	7,111,398.23
特殊性质的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>7,469,598.18</b>	<b>100.00</b>	<b>358,199.95</b>	<b>4.80</b>	<b>7,111,398.23</b>

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	12,725,217.81	100.00	640,668.94	5.03	12,084,548.87
其中：账龄组合	12,725,217.81	100.00	640,668.94	5.03	12,084,548.87
特殊性质的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>12,725,217.81</b>	<b>100.00</b>	<b>640,668.94</b>	<b>5.03</b>	<b>12,084,548.87</b>

## (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				账面价值
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1年以内	5,090,232.18		25,451.16	0.50	5,064,781.02
1-2年	1,317,973.65		65,898.68	5.00	1,252,074.97
2-3年	513,087.27		51,308.73	10.00	461,778.54
3-4年	468,064.00		140,419.20	30.00	327,644.80
4-5年	10,237.81		5,118.91	50.00	5,118.90
5年以上	70,003.27		70,003.27	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,469,598.18</b>		<b>358,199.95</b>	—	<b>7,111,398.23</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	640,668.94	—	—	640,668.94
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
合并增加	—	—	—	—
本期计提	-282,468.99	—	—	-282,468.99
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
<b>期末余额</b>	<b>358,199.95</b>	—	—	<b>358,199.95</b>

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	合并增加	转回	转销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	640,668.94	-282,468.99	—	—	—	—	358,199.95
<b>合计</b>	<b>640,668.94</b>	<b>-282,468.99</b>	—	—	—	—	<b>358,199.95</b>

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款		8,000,000.00
保证金及押金	2,377,303.27	2,314,600.00
员工备用金借款	216,581.03	93,750.14
往来及其他款项	4,875,713.88	2,316,867.67
<b>合计</b>	<b>7,469,598.18</b>	<b>12,725,217.81</b>



## (5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称或个人姓名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%	期末余额坏账准备
西安航天发动机有限公司	保证金及押金	399,700.00	3-4年	5.35	119,910.00
苏州奥达机械部件有限公司	保证金及押金	364,703.27	2-3年及5年以上	4.88	94,703.27
吴江市震泽镇集体资产经营公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2年	13.39	50,000.00
安徽金星预应力工程技术有限公司	保证金及押金	262,900.00	1-2年及2-3年	3.52	22,395.00
浙江联宜电机有限公司	保证金及押金	150,000.00	1年以内	2.01	750.00
<b>合计</b>	—	<b>2,177,303.27</b>	—	<b>29.15</b>	<b>287,758.27</b>

## 5-07 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,097,263.90	139,611.22	9,957,652.68	9,566,796.99	139,611.22	9,427,185.77
在产品	53,885,989.02	97,295.02	53,788,694.00	36,975,145.78	97,295.02	36,877,850.76
库存商品	2,150,239.68	—	2,150,239.68	481,628.68	—	481,628.68
合同履约成本	541,743.12	—	541,743.12	222,844.01	—	222,844.01
发出商品	557,142.33	—	557,142.33	557,142.33	—	557,142.33
委托加工物资	18,235.34	—	18,235.34	—	—	—
<b>合计</b>	<b>67,250,613.39</b>	<b>236,906.24</b>	<b>67,013,707.15</b>	<b>47,803,557.79</b>	<b>236,906.24</b>	<b>47,566,651.55</b>

## (2) 存货无借款费用资本化金额。

## 5-08 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
模具待摊销	486,966.15	1,216,482.29
待抵扣增值税	7,279,788.66	5,447,785.16
预交所得税	190,227.08	190,227.08
<b>合计</b>	<b>7,956,981.89</b>	<b>6,854,494.53</b>

## 5-09 固定资产原价及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
账面原值						

期初余额	46,725,747.35	26,132,181.74	4,722,266.39	745,521.18	303,636.16	78,629,352.82
本期增加金额		3,275,484.88		102,331.33	13,937.17	3,391,753.38
购置		3,275,484.88		102,331.33	13,937.17	3,391,753.38
本期减少金额	260000	39,823.01	31,623.93	1,324.79	—	332,771.73
处置及报废	260000	39,823.01	31,623.93	1,324.79	—	332,771.73
期末余额	46,465,747.35	29,367,843.61	4,690,642.46	846,527.72	317,573.33	81,688,334.47
累计折旧						
期初余额	5,008,064.20	10,343,119.33	2,448,951.17	470,604.91	73,568.89	18,344,308.50
本期增加金额	1,952,720.26	819,920.57				2,772,640.83
本期计提	1,952,720.26	819,920.57				2,772,640.83
本期减少金额	43,224.93	4,098.51	14,771.24	1,111.94	—	63,206.62
处置及报废	43,224.93	4,098.51	14,771.24	1,111.94	—	63,206.62
期末余额	6,917,559.53	11,158,941.39	2,434,179.93	469,492.97	73,568.89	21,053,742.71
减值准备	—	3,193,319.06	—	—	—	3,193,319.06
账面价值						
期末账面价值	40,896,680.87	14,170,869.48	1,813,496.25	330,928.30	229,297.80	57,441,272.70
期初账面价值	41,717,683.15	15,789,062.41	2,273,315.22	274,916.27	230,067.27	60,285,044.32

※1 2022年上半年固定资产原值增加3,391,753.38元，主要为金色智能购置生产设备。

※2 2022年上半年固定资产减少332,771.73元、累计折旧减少63,206.62元，主要为母公司退回原购置的职工住宿及子公司处置废旧设备。

- (2) 期末公司无融资租入的固定资产。
- (3) 公司无未办妥产权证书的重要固定资产。
- (4) 期末固定资产抵押情况见附注5-13、5-22和5-43。

## 5-10 在建工程

- (1) 在建工程分类

项目	年末余额	年初余额
在建工程	201,064.31	—
工程物资	—	41,592.04
合计	201,064.31	41,592.04

- (2) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
二期厂房	168,967.80	—	—	—
ERP 系统	29,126.21	—	—	—
食堂	2,970.30	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>201,064.31</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 5-11 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初余额	11,429,146.99	179,195.18	11,608,342.17
本期增加金额	—	—	—
购 置	—	—	—
本期减少金额	—	—	—
期末余额	11,429,146.99	179,195.18	11,608,342.17
累计摊销	—	—	—
期初余额	669,798.76	91,246.50	761,045.26
本期增加金额	152,298.78	12,855.13	165,153.91
摊 销	152,298.78	12,855.13	165,153.91
本期减少金额	—	—	—
期末余额	822,097.54	104,101.63	926,199.17
减值准备	—	—	—
账面价值	—	—	—
期末账面价值	10,607,049.45	75,093.55	10,682,143.00
期初账面价值	10,759,348.23	87,948.68	10,847,296.91

(1) 期末无形资产抵押情况见附注 5-13、5-43。

### 5-12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少	期末余额
休息室装修费	15,769.15	—	15,769.15	—	—
办公楼装修费	124,157.82	—	124,157.82	—	—
天然气工程费用	—	775,536.99	16,157.02	—	759,379.97
热处理设备安装费用	—	681,986.64	21,877.79	—	660,108.85
<b>合 计</b>	<b>139,926.97</b>	<b>1,457,523.63</b>	<b>177,961.78</b>	<b>—</b>	<b>1,419,488.82</b>

### 5-13 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,043,492.95	619,781.98	2,394,970.38	371,846.64
存货跌价准备	236,906.24	35,535.94	236,906.24	35,535.94
可抵扣亏损	4,780,753.60	1,195,188.40	386,525.09	96,631.27
<b>合 计</b>	<b>9,061,152.79</b>	<b>1,850,506.32</b>	<b>3,018,401.71</b>	<b>504,013.85</b>

## (2) 递延所得税负债

无未经抵销的递延所得税负债

## (3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
子公司苏州合亿达坏账准备	673,833.10	960,682.63
子公司盐城金瑞坏账准备	—	48,360.34
子公司金色装备坏帐准备	6,222.62	—
子公司苏州合亿达待弥补亏损	2,057,523.68	1,353,012.51
子公司盐城金瑞待弥补亏损	183,002.14	73,677.24
子公司金色工业智能科技（苏州）有限公司	198,881.91	—
<b>合 计</b>	<b>3,119,463.45</b>	<b>2,435,732.72</b>

注：因公司业务整合，子公司苏州合亿达、盐城金瑞拟歇业清算，其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。根据谨慎原则，公司未确认其计提坏账准备及可抵扣亏损所涉的递延所得税资产。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年份到期：

年 份	期末余额	期初余额
2025 年	1,061,077.79	1,061,077.79
2026 年	307,854.67	365,611.96
2027 年	1,070,475.27	—
<b>合 计</b>	<b>2,439,407.73</b>	<b>1,426,689.75</b>

## 5-14 短期借款

## (1) 短期借款按类别披露：

借款类别	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	54,500,000.00	48,500,000.00
保证、抵押及质押借款	8,000,000.00	13,000,000.00
应计利息	55,390.32	<b>81,192.40</b>
<b>合 计</b>	<b>62,555,390.32</b>	<b>61,581,192.40</b>

(2) 短期借款中无到期未偿还及展期借款。

## 5-15 应付账款

## (1) 按账龄披露：

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	28,244,351.67	88.44	32,251,650.20	94.08
1-2 年	2,992,817.35	9.37	944,740.89	2.76
2-3 年	550,964.56	1.72	463,863.29	1.35
3 年以上	149,480.76	0.47	621,095.56	1.81
<b>合 计</b>	<b>31,937,614.34</b>	<b>100.00</b>	<b>34,281,349.94</b>	<b>100.00</b>

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
苏州瑞亚电热设备有限公司	456,813.50	暂未结算付款	—

盐城市鹏翔阀门管件有限公司	251,800.43	暂未结算付款	—
大丰区鑫航机械制造有限公司	186,130.52	暂未结算付款	—
盐城电信电热机械有限公司	259,891.90	暂未结算付款	—
江苏伊索科技有限公司	151,990.10	暂未结算付款	—
<b>合计</b>	<b>1,306,626.45</b>	—	—

(3) 期末应付账款中前五名款项总额为 6,736,265.16 元，占公司期末应付账款的比例为 21.09%。

(4) 应付款项期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 5-16 预收款项

(1) 按账龄披露：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	404,800.00	—	—	—
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	1,641,771.00	100.00%	1,651,451.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>2,046,571.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,651,451.00</b>	<b>100.00%</b>

注：本期因合同取消，原计合同负债余额本期转入预收款项，待协议确认后结算。

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还的金额
台州富特传动机械有限公司	636,000.00	合同取消	—
浙江新阳光传动设备有限公司	587,157.00	合同取消	—
温州乐格机械有限公司	418,614.00	合同取消	—
<b>合计</b>	<b>1,641,771.00</b>	—	—

## 5-17 合同负债

(1) 项目	期末余额	期初余额
合同负债	<b>48,277,808.59</b>	33,740,638.45
<b>合计</b>	<b>48,277,808.59</b>	<b>33,740,638.45</b>

(2) 期末余额中前五名合计金额 17,115,175.00 元，占公司期末合同负债的比例为 35.45 %。

## 5-18 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
短期薪酬	2,482,905.00	9,249,676.43	9,106,315.01	2,626,266.42
离职后福利——设定提存计划	—	631,775.31	631,775.31	—
<b>合计</b>	<b>2,482,905.00</b>	<b>9,881,451.74</b>	<b>9,738,090.32</b>	<b>2,626,266.42</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,482,905.00	8,018,611.17	7,882,535.67	2,618,980.50
二、职工福利费	—	693,682.18	693,682.18	—
三、社会保险费	—	356,837.86	356,837.86	—
其中：1. 医疗保险费	—	293,754.27	293,754.27	—
2. 工伤保险费	—	30,546.72	30,546.72	—
3. 生育保险费	—	32,536.87	32,536.87	—
四、住房公积金	—	123,300.00	123,300.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	57,245.22	49,959.30	7,285.92
<b>合计</b>	<b>2,482,905.00</b>	<b>9,249,676.43</b>	<b>9,106,315.01</b>	<b>2,626,266.42</b>

※期末应付职工薪酬中应付工资奖金部分为按月计提后续发放的工资及计提的年度奖金。

## (3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
基本养老保险费	—	612,630.61	612,630.61	—
失业保险费	—	19,144.70	19,144.70	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>631,775.31</b>	<b>631,775.31</b>	<b>—</b>

## 5-19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	845,928.24	1,541,243.73
个人所得税	8,410.98	—
应交增值税	622,990.16	2,178,967.68
应交城市维护建设税	175,367.37	167,748.68
应交教育费附加	144,669.59	140,435.01
应交房产税	89,283.06	89,352.56
应交土地使用税	48,097.50	56,274.50
应交印花税	2,565.50	4,303.36
<b>合计</b>	<b>1,937,312.40</b>	<b>4,178,325.52</b>

## 5-20 其他应付款

## 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	—	—
应付利息	—	—
其他应付款	5,944,671.61	14,030,734.75
<b>合计</b>	<b>5,944,671.61</b>	<b>14,030,734.75</b>

## 2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	5,156,000.00	13,313,937.39
员工报销款项	406,330.34	477,569.33
劳务费		205,647.15
其他款项	382,341.27	33,580.88
<b>合计</b>	<b>5,944,671.61</b>	<b>14,030,734.75</b>

※ 往来款项余额中，其中应付控股股东和实际控制人朱斌 5,000,000.00 元。

### (2) 无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

## 5-21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付仲利国际租赁有限公司固定资产售后租回款	—	—
应付个人-汽车分期业务担保借款	243,059.99	288,721.75
<b>合计</b>	<b>243,059.99</b>	<b>288,721.75</b>

注：一年内到期的汽车分期业务担保借款情况详见 5-22。

## 5-22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,235,463.47	3,522,055.47
预提运费	—	27,862.39
预提电费	100,000.00	250,000.00
预提维修加工及其他费用	—	813,241.46
<b>合计</b>	<b>6,335,463.47</b>	<b>4,613,159.32</b>

## 5-23 长期应付款

(1) 项目	期末余额	期初余额
应付个人-汽车分期业务担保借款	660,512.74	765,716.50
<b>合计</b>	<b>660,512.74</b>	<b>765,716.50</b>

(2) 本公司在购买运输车辆时，将合同项下所购车辆作为抵押物，由本公司、朱斌和周朝霞提供最高额连带保证责任担保，以朱斌的个人名义分别向中国农业银行股份有限公司盐城金丰支行、中国农业银行股份有限公司盐城大丰新城支行办理汽车分期业务担保借款，累计借款 1,100,000.00 元。截止 2022 年 6 月 30 日，贷款余额 903,572.73 元，其中：将在一年内到期的汽车分期业务担保借款为 243,059.99

元，计入一年内到期的非流动负债列报。

## 5-24 股本

(1) 股本增减变动：

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
股本	23,250,000.00	2,250,000.00	—	25,500,000.00
<b>合计</b>	<b>23,250,000.00</b>	<b>2,250,000.00</b>	<b>—</b>	<b>25,500,000.00</b>

(2) 股东及股本明细：

股东	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
朱斌	12,345,000.00	48.41	11,220,000.00	48.26
陈卫东	5,952,500.00	23.34	5,300,000.00	22.79
季全	1,812,500.00	7.11	1,655,000.00	7.12
王宁波	1,812,000.00	7.11	1,654,500.00	7.12
刘一华	1,809,500.00	7.10	1,652,000.00	7.10
盐城大丰金色管理咨询有限公司	1,753,000.00	6.87	1,753,000.00	7.54
其他社会公众	15,500.00	0.06	15,500.00	0.07
<b>合计</b>	<b>25,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>23,250,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 5-25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,629,584.47	7,875,000.00	—	9,504,584.47
<b>合计</b>	<b>1,629,584.47</b>	<b>7,875,000.00</b>	<b>—</b>	<b>9,504,584.47</b>

## 5-26 盈余公积

(1) 项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,434,582.34	—	—	3,434,582.34
任意盈余公积	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,434,582.34</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,434,582.34</b>

(2) 本期按母公司净利润 10%计提法定盈余公积元。

## 5-27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,315,398.77	11,509,623.59
首次执行新收入准则调整期初未分配利润	—	—
调整后期初未分配利润	11,315,398.77	11,509,623.59
加：归属于母公司所有者的净利润	-4,906,726.35	11,003,547.55
减：提取法定盈余公积	—	1,200,272.37
减：提取任意盈余公积	—	—
减：分配股东股利	9,945,000.00	9,997,500.00



本年期末余额	-3,536,327.58	11,315,398.77
--------	---------------	---------------

### 5-28 少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期少数 股东损益	本期减少	期末余额
少数股东权益	13,093,106.94	—	-3,933,211.68	—	9,159,895.26
<b>合计</b>	<b>13,093,106.94</b>	<b>—</b>	<b>-3,933,211.68</b>	<b>—</b>	<b>9,159,895.26</b>

### 5-29 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,689,826.82	41,675,768.33	62,506,279.53	52,331,211.77
其他业务	603,919.29	10,908.12	—	—
<b>合计</b>	<b>47,293,746.11</b>	<b>41,686,676.45</b>	<b>62,506,279.53</b>	<b>52,331,211.77</b>

#### (2) 主营业务收入（分类别）：

类别	本期发生额			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率%
热处理设备销售	26,880,103.46	18,609,238.55	8,270,864.91	30.77
配件销售及售后服务	4,712,389.39	4,461,755.18	250,634.21	5.32
热处理及加工	15,097,333.97	18,604,774.60	-3,507,440.63	-23.23
<b>合计</b>	<b>46,689,826.82</b>	<b>41,675,768.33</b>	<b>5,014,058.49</b>	<b>10.74</b>

### 5-30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	178,566.12	76,195.42
城市维护建设税	107,606.32	170,192.85
土地使用税	96,195.00	71,664.00
教育费附加	77,941.67	129,463.56
其他税费及基金	20,717.99	16,898.02
<b>合计</b>	<b>481,027.10</b>	<b>464,413.85</b>

### 5-31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	541,112.91	210,829.02
职工薪酬	292,026.50	326,806.78
业务招待费	75,404.34	241,588.82
差旅费	175,361.60	191,483.65
广告宣传费	17,688.68	35,941.11

运输装卸费	15,630.40	79,038.84
其他费用	75,955.64	211,739.42
<b>合 计</b>	<b>1,193,180.07</b>	<b>1,297,427.64</b>

**5-32 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,441,084.67	1,995,944.82
业务招待费	442,998.00	488,932.05
长期资产的折旧和摊销	1,063,395.28	496,392.06
专业服务费用	274,310.74	182,712.50
修理费	91,226.03	54,556.05
办公费用	237,938.38	88,004.94
车辆和运输费	113,068.06	65,868.65
差旅费	28,116.63	93,149.71
广告宣传费	—	56,603.77
物料消耗	-4,225.14	—
其他费用	181,287.08	181,204.51
<b>合 计</b>	<b>4,869,199.73</b>	<b>3,703,369.06</b>

**5-33 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,831,229.66	1,568,176.58
物料消耗	883,572.94	1,123,400.82
差旅费	16,271.23	22,689.48
长期资产的折旧与摊销	180,709.74	32,283.17
鉴定费	432,075.46	—
水电费	2,313.95	4,295.42
其他费用	26,596.00	20,915.00
<b>合 计</b>	<b>3,372,768.98</b>	<b>2,771,760.47</b>

**5-34 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,289,490.57	839,745.69
减：利息收入	7,705.66	8,635.08
手续费	168,682.93	5,677.58
<b>合 计</b>	<b>1,450,467.84</b>	<b>836,788.19</b>

**5-35 其他收益**

(1) 项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	369,249.00	9,285.44	369,249.00
个人所得税手续费返还	2,101.02	999.95	2,101.02
<b>合 计</b>	<b>371,350.02</b>	<b>10,285.39</b>	<b>371,350.02</b>

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生额	相关性
江苏省“星级上云”（四星）奖励补助	100,000.00	与收益相关
盐城市推进聚力创新十条政策研发费用奖励	38,400.00	与收益相关
大丰区制造业发展专项奖励	100,000.00	与收益相关
大丰区科技开发计划项目资金补助	80,000.00	与收益相关
大丰区稳岗补助	41,164.00	与收益相关
吴江区稳岗补助	9,685.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>369,249.00</b>	—

### 5-36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,348,269.67	114,096.31
<b>合计</b>	<b>1,348,269.67</b>	<b>114,096.31</b>

注：损失以“-”号填列。

### 5-37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	3,193,319.06	—
<b>合计</b>	<b>3,193,319.06</b>	—

注：损失以“-”号填列。

### 5-38 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-10,839.63	—	-10,839.63
<b>合计</b>	<b>-10,839.63</b>	—	<b>-10,839.63</b>

### 5-39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付款及其他	4,375.53	12,551.00	4,375.53
<b>合计</b>	<b>4,375.53</b>	<b>12,551.00</b>	<b>4,375.53</b>

### 5-40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000.00	3,000.00	2000.00
罚款及滞纳金	2,400.00	—	2,400.00
赔偿支出	128,102.33	<b>5,311.57</b>	128,102.33
固定资产报废损失	212.85	—	212.85
<b>合计</b>	<b>132,715.18</b>	<b>8,311.57</b>	<b>132,715.18</b>

### 5-41 所得税费用

(1) 项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,438.45	391,745.98
递延所得税费用	-1,346,492.47	-110,628.45
<b>合计</b>	<b>-1,229,054.02</b>	<b>281,117.53</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-10,068,992.05	1,001,737.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,510,348.81	150,260.56
调整以前期间所得税的影响	-61,719.55	33,635.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	312,995.14	52,705.11
子公司适用不同税率的影响	-914,717.67	44,516.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	944,450.05	—
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额变化	286.82	—
<b>合 计</b>	<b>-1,229,054.02</b>	<b>281,117.53</b>

#### 5-42 现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	7,705.66	8,635.08
政府补助	369,249.00	9,285.44
往来款项	588,801.73	1,150,269.35
租赁收入	102,857.15	—
<b>合 计</b>	<b>1,068,613.54</b>	<b>1,168,189.87</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,482,379.37	3,514,360.11
往来及其他款项	1,484,110.29	6,292,903.00
保证金	—	44,560.00
<b>合 计</b>	<b>4,966,489.66</b>	<b>9,851,823.11</b>

##### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理支出	40,425.43	—
<b>合 计</b>	<b>40,425.43</b>	<b>—</b>

##### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向朱斌借款	5,000,000.00	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还朱斌借款	10,000,000.00	—
支付汽车抵押借款	150,865.52	177,632.54
支付固定资产融资租赁费	—	346,200.00

支付融资手续费	—	—
<b>合计</b>	<b>10,150,865.52</b>	<b>523,832.54</b>

### 5-43 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,839,938.03	720,619.53
加：信用及资产减值准备	4,541,588.73	114,096.31
固定资产折旧	2,772,640.83	1,779,156.82
无形资产摊销	165,153.91	41,479.90
长期待摊费用摊销	177,961.78	31,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	11,052.48	—
财务费用	1,287,741.77	715,531.10
投资损失	—	—
递延所得税资产减少	-1,346,492.47	-110,628.45
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-19,447,055.60	-15,556,280.07
经营性应收项目的减少	27,382,825.18	-18,206,336.98
经营性应付项目的增加	-8,686,526.37	30,624,104.30
其他	-1,500,000.00	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,481,047.79</b>	<b>152,934.24</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：	—	—
现金的期末余额	824,499.71	4,713,254.87
减：现金的期初余额	3,486,737.91	3,616,782.64
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,662,238.20</b>	<b>1,096,472.23</b>

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	824,499.71	4,713,254.87
其中：库存现金	119,887.68	21,657.71

可随时用于支付的银行存款	704,612.03	4,691,597.16
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>824,499.71</b>	<b>4,713,254.87</b>
四、使用受限制的货币资金	1,500,000.00	—

#### 5-44 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末原值	受限原因
固定资产-房屋	40,648,410.25	贷款抵押
固定资产-车辆	1,538,017.71	贷款抵押
无形资产	11,429,146.99	贷款抵押

## 附注 6：合并范围的变化

报告期内，合并范围未发生变化。

## 附注 7：在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
苏州合亿达	江苏吴江	江苏吴江	制造、销售	51	—	51	非同一控制下合并
盐城金瑞	江苏吴江	江苏盐城	制造、销售	51	—	51	同一控制下合并
金色智能	江苏吴江	江苏吴江	制造、销售	60	—	60	投资新设
金色装备	江苏吴江	江苏吴江	制造、销售	—	51	51	投资新设

## 附注 8：与金融工具相关的风险

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关，本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

### 2、信用风险

信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大

中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司主要与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 附注 9：公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融工具

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括按摊余成本计量的应收款项、其他流动资产、应付款项、短期借款、长期应付款等。

### 2、以公允价值计量的金融工具

报告期期末，本公司以公允价值计量的金融资产主要包括应收款项融资。

本公司管理层评估认为，本公司以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 附注 10：关联方及关联交易

### 1、公司的控股股东及实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人朱斌。

### 2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注 7。

### 3、公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4、公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
大丰市金色热处理有限公司（以下简称“金色热处理”）	受实际控制人控制的企业
兴化裕华机械有限公司（以下简称“兴化裕华”）	实际控制人投资的联营企业

芜湖信德热处理有限公司（以下简称“芜湖信德”）	实际控制人投资的联营企业
赵晚连	持有苏州合亿达 31% 股权的股东
湖南合亿达热处理有限公司（以下简称“湖南合亿达”）	受赵晚连控制的企业
沈育新	分别持有盐城金瑞 24%、金色装备 24%、金色智能 20% 股权
赵辉	分别持有盐城金瑞 25%、金色装备 25%、金色智能 20% 股权
苏州德辉精密模具有限公司（以下简称“苏州德辉”）	赵辉控制的企业
周朝霞	实际控制人之妻
陈卫东	持有本公司 5% 以上股份的股东
王宁波	持有本公司 5% 以上股份的股东
刘一华	持有本公司 5% 以上股份的股东
季全	持有本公司 5% 以上股份的股东
盐城市大丰区殿华餐饮管理服务部（以下简称“殿华餐饮”）	公司实际控制人的嫂子创办的个体工商户
盐城金祥装备科技有限公司（以下简称“盐城金祥”）	公司员工创办的企业

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
盐城金祥	接受劳务	参照市场价	5,069,846.22	5,731,628.40
苏州德辉	接受劳务	参照市场价	281,764.14	398,059.77
殿华餐饮	采购商品及接受劳务	协议定价	328,320.00	—

#### ②销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
盐城金祥	销售商品和提供劳务	参照市场价	53,449.38	48,545.34
芜湖信德	销售商品	参照市场价	7,884.07	88,345.00
兴化裕华	销售商品	参照市场价	22,318.58	28,715.00
湖南合亿达	销售商品	参照市场价	16,371.68	—

### （2）固定资产出租、出售和处置的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
盐城金祥	固定资产出租	协议价	—	95,238.10

### （3）向关联方拆入资金

关联方	期初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
朱斌	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00



朱斌	1,054,438.25	—	150,865.52	903,572.73
朱斌	100,000.00	—	—	100,000.00

※1 近年来，公司生产经营规模不断扩大，经营所需的营运资金也日益增多。为保证公司日常运营稳定，保证后续有充足资金进行原材料的采购，公司向控股股东和实际控制人朱斌增加无息借款 500.00 万元，借款期限 1 年，用于补充流动资金，以优化公司资本结构，为公司业务的正常开展提供资金支持，公司年初向朱斌借款余额 1,000.00 万元，已于 2022 年上半年偿还 1,000.00 万元。

※2 在购买汽车车辆时，将合同项下所购车辆作为抵押物，由本公司、朱斌和周朝霞提供最高额连带保证责任担保，以朱斌的个人名义分别向中国农业银行股份有限公司盐城中汇、盐城亭湖和盐城盐都支行、中国银行股份有限公司盐城城中支行办理汽车分期业务担保借款，累计借款 1,100,000.00 元。截止 2022 年 06 月 30 日，贷款余额 903,572.73 元。

#### （4）关联方提供抵押和担保

①本公司由朱斌、周朝霞、苏州合亿达提供 1,800.00 万元最高额连带保证责任担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司盐城市大丰支行借款，截止 2022 年 06 月 30 日，贷款余额 1,800.00 万元。

②本公司以朱斌、周朝霞提供 1,000.00 万元最高额连带保证责任担保，向中国工商银行股份有限公司盐城大丰支行借款，截止 2022 年 06 月 30 日，贷款余额 700.00 万元，贷款期限 2022 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 23 日。

③本公司以朱斌、周朝霞共同拥有的大丰城区永泰国际广场公寓 1 号楼及商业裙房（1,101 室、1,102 室、1,111 室、1,112 室建筑面积 161.73M<sup>2</sup>）个人房产作为抵押向中国工商银行股份有限公司盐城大丰支行借款，截止 2022 年 6 月 30 日，贷款余额 100.00 万元，贷款期限 2022 年 6 月 13 日至 2023 年 6 月 9 日。

④本公司由朱斌、周朝霞提供 800.00 万元最高额连带保证责任担保，向上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行借款，截止 2022 年 06 月 30 日，贷款余额 800.00 万元，其中 300 万元贷款期限 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 10 日，500 万元贷款期限 2022 年 6 月 21 日至 2023 年 6 月 20 日。

⑤子公司金色工业智能科技（苏州）有限公司向江苏苏州农村商业银行股份有限公司震泽支行贷款 1,000 万元，苏州国发融资担保有限公司提供担保，朱斌、周朝霞为其提供反担保，贷款期限 2022 年 3 月 22 日至 2023 年 3 月 22 日。

⑥公司在购买汽车车辆时，由朱斌和周朝霞提供最连带保证责任担保，以朱斌的个人名义分别向中国农业银行股份有限公司盐城金丰支行、中国银行股份有限公司盐城大丰新城支行办理汽车分期业务担保借款，累计借款 1,100,000.00 元。截止 2022 年 06 月 30 日，贷款余额 903,572.73 元。

## 6、关联方应收、应付款项

### （1）应收关联方款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	芜湖信德	8,909.00	94,435.00
应收账款	兴化裕华	21,036.50	45,816.50
应收账款	盐城金祥	60,397.80	—

应收账款	湖南合亿达	3,500.00	3,500.00
其他应收款	湖南合亿达	—	517,017.00
其他应收款	赵晚连	—	154,434.51
其他应收款	赵辉	—	4,000,000.00
其他应收款	沈育新	193,864.60	4,010,319.66

## (2) 应付关联方款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	盐城金祥	1,092,875.63	1,199,764.99
应付账款	苏州德辉	418,254.89	153,746.45
其他应付款	朱斌	5,100,000.00	10,100,000.00

**附注 11：股份支付**

本公司无以股份支付事项。

**附注 12：承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**附注 13：资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无。

**2、利润分配情况**

2022 年 6 月公司以未分配利润向全体股东分配 2021 年度红利 9,945,000 元。

**3、其他资产负债表日后事项说明**

截至报告日止，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

**附注 14：其他重要事项**

## 分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：与热处理设备相关的生产、销售、售后服务，以母公司的业务为报告分部；热处理加工，以苏州合亿达的业务为报告分部。

本公司经营分部的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	热处理设备分部	热处理加工分部	分部间抵消	合计
主营业务收入	36,304,882.24	16,886,887.72	6,501,943.14	46,689,826.82
主营业务成本	27,783,816.75	20,394,328.35	6,502,376.77	41,675,768.33

## 附注 15：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

### 15-01 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	11,273,002.76	28,751,204.03
1-2年	17,409,421.81	8,748,161.96
2-3年	3,560,465.97	1,447,777.26
3-4年	1,226,853.76	1,774,145.08
4-5年	1,295,748.08	1,130,260.35
5年以上	1,531,696.99	471,436.64
<b>合计</b>	<b>36,297,189.37</b>	<b>42,322,985.32</b>

#### (2) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	36,297,189.37	100.00	3,830,509.86	10.55	32,466,679.51
其中：账龄组合	36,297,189.37	100.00	3,830,509.86	10.55	32,466,679.51
<b>合计</b>	<b>36,297,189.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,830,509.86</b>	<b>10.55</b>	<b>32,466,679.51</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	42,322,985.32	100.00	2,294,752.18	5.42	40,028,233.14
其中：账龄组合	42,322,985.32	100.00	2,294,752.18	5.42	40,028,233.14
<b>合计</b>	<b>42,322,985.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,294,752.18</b>	<b>5.42</b>	<b>40,028,233.14</b>

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	11,273,002.76	31.06	56,365.01	0.50	11,216,637.75
1-2年	17,409,421.81	47.96	870,471.09	5.00	16,538,950.72
2-3年	3,560,465.97	9.81	356,046.60	10.00	3,204,419.37
3-4年	1,226,853.76	3.38	368,056.13	30.00	858,797.63
4-5年	1,295,748.08	3.57	647,874.04	50.00	647,874.04
5年以上	1,531,696.99	4.22	1,531,696.99	100.00	—
<b>合计</b>	<b>36,297,189.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,830,509.86</b>	<b>—</b>	<b>32,466,679.51</b>

(4) 应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,294,752.18	1,535,757.68	—	—	—	—	3,830,509.86
<b>合计</b>	<b>2,294,752.18</b>	<b>1,535,757.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,830,509.86</b>

(5) 本期无应收账款核销情况。

(6) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 8,336,138.51 元，占公司期末应收账款的比例为 22.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 406,311.13 元。

(7) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 15-02 其他应收款

### 1、其他应收款按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,893,533.44	16,272,674.52
1-2年	1,017,973.65	1,263,087.27
2-3年	4,683,087.27	4,888,164.00
3-4年	1,900,064.00	1,442,237.81
4-5年	10,237.81	2,800.00

5年以上	5,300.00	2,500.00
<b>合计</b>	<b>16,510,196.17</b>	<b>23,871,463.60</b>

## 2、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	—	—
应收利息	—	—
其他应收款	15,366,082.98	22,801,558.13
<b>合计</b>	<b>15,366,082.98</b>	<b>22,801,558.13</b>

## 3、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	16,510,196.17	100.00	1,144,113.19	6.93	15,366,082.98
其中：账龄组合	16,510,196.17	100.00	1,144,113.19	6.93	15,366,082.98
特殊性质的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>16,510,196.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,144,113.19</b>	<b>6.93</b>	<b>15,366,082.98</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	23,871,463.60	100.00	1,069,905.47	4.48	22,801,558.13
其中：账龄组合	23,871,463.60	100.00	1,069,905.47	4.48	22,801,558.13
特殊性质的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>23,871,463.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,069,905.47</b>	<b>4.48</b>	<b>22,801,558.13</b>

### (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	8,893,533.44	53.87	44,467.67	0.50	8,849,065.77
1-2年	1,017,973.65	6.17	50,898.68	5.00	967,074.97
2-3年	4,683,087.27	28.36	468,308.73	10.00	4,214,778.54
3-4年	1,900,064.00	11.51	570,019.20	30.00	1,330,044.80
4-5年	10,237.81	0.06	5,118.91	50.00	5,118.90
5年以上	5,300.00	0.03	5,300.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>16,510,196.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,144,113.19</b>	<b>—</b>	<b>15,366,082.98</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

## ①其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,069,905.47	—	—	1,069,905.47
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	74,207.72	—	—	74,207.72
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
<b>期末余额</b>	<b>1,144,113.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,144,113.19</b>

## ②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,069,905.47	74,207.72	—	—	—	—	1,144,113.19
<b>合计</b>	<b>1,069,905.47</b>	<b>74,207.72</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,144,113.19</b>

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款		8,000,000.00
保证金及押金	1,012,600.00	712,600.00
员工暂支款	187,903.62	83,430.48
往来及其他款项	15,309,692.55	15,071,465.48
<b>合计</b>	<b>16,510,196.17</b>	<b>23,867,495.96</b>

## (6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称或个人姓名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%	期末余额坏账准备
金色工业智能科技（苏州）有限公司	往来款	4,190,803.69	1 年以内	25.38	20,954.02
苏州合亿达模具有限公司	往来款	5,852,000.00	2-3 年及 3-4 年	35.45	871,600.00
西安航天发动机有限公司	保证金	399,700.00	3-4 年	2.42	119,910.00

安徽金星预应力工程技术有限公司	保证金	262,900.00	1-2年及2-3年	1.59	22,395.00
盐城金瑞装备科技有限公司	往来款	750,000.00	1-2年及2-3年	4.54	40,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>11,455,403.69</b>	<b>—</b>	<b>69.38</b>	<b>1,074,859.02</b>

(7) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 15-03 长期股权投资

(1) 项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,769,361.41	—	20,769,361.41	20,769,361.41	—	20,769,361.41
对联营企业投资	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>20,769,361.41</b>	<b>—</b>	<b>20,769,361.41</b>	<b>20,769,361.41</b>	<b>—</b>	<b>20,769,361.41</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州合亿达	7,240,785.26	—	—	7,240,785.26	—	—
盐城金瑞	1,528,576.15	—	—	1,528,576.15	—	—
金色智能	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00	—	—
<b>合计</b>	<b>20,769,361.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>20,769,361.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 15-04 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,292,882.67	23,096,353.44	36,452,592.91	26,774,760.11
其他业务	431,507.15	—	1,293,563.86	1,219,469.38
<b>合计</b>	<b>31,724,389.82</b>	<b>23,096,353.44</b>	<b>37,746,156.77</b>	<b>27,994,229.49</b>

(2) 主营业务收入（分类别）：

类别	本期发生额			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率%
热处理设备销售	30,301,592.95	22,339,974.81	7,961,618.14	26.27
配件销售及售后服务	991,289.72	756,378.63	234,911.09	23.70
<b>合计</b>	<b>31,292,882.67</b>	<b>23,096,353.44</b>	<b>8,196,529.23</b>	<b>26.19</b>

## 附注 16：补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目名称	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,052.48	详见 5-48 资产处置收益项目有关附注
计入当期损益的政府补助	369,249.00	详见 5-44 其他收益项目有关附注
其它营业外收入和支出	-126,025.78	详见 5-49 营业外收入、5-50 营业外支出项目有关附注

以上项目合计	232,170.74	
减：所得税影响数	17,768.08	
少数股东权益影响额	-59,143.44	
<b>合计</b>	<b>273,546.10</b>	

## 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	-12.10	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.77	-0.22	-0.22



## 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：

公司董事会秘书办公室。

江苏金色工业炉股份有限公司

2022年8月18日