



容川机电

NEEQ: 834372

芜湖市容川机电科技股份有限公司
Wuhu RongChuan Electromechanical
Technology co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2021 年年度权益分派

2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，权益分派方案为：以公司现有总股本 23,780,000 股为基数向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派 2 元人民币现金。

本次权益分派权益登记日为: 2022 年 5 月 31 日

除权除息日为：2022 年 6 月 1 日

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人吴景泉、主管会计工作负责人赵武及会计机构负责人（会计主管人员）俞传飞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内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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
对大客户依赖的风险	公司客户销售收入主要集中在风力发电领域,如果风力发电领域大客户对公司产品的需求减少,将影响公司持续发展的能力。
存货余额较高的风险	公司存货余额较大所占比例较高会导致以下风险:第一,公司存货余额较大,会占有大量的资金,导致资产周转率和速动比率偏低,如果短期融资环境恶化,存货未能及时周转,公司将面临短期偿债能力不足的风险。第二,存货余额大要求公司有较高的存货管理水平,如果存货因管理不善而出现毁损,将会面临一定的损失。
成本控制风险	目前供大于求的市场现象明显,市场竞争激烈,公司正处于新技术研发与产品结构转型的时期,企业研发投入、用工、环保和安全生产成本增高,市场原材料波动变化较大等各项费用的支出相对增加,企业短期成本难以控制。这将影响公司整体的运营成本。
公司治理及信息披露风险	公司建立了健全的法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于各项管理制度不能得到有效的贯彻执行,治理风险将可能影响公司持续发展。公司成为非公

	众公司之后, 非常重视对外信息披露工作, 但随着公司的快速发展, 生产经营规模不断扩大, 对公司信息披露提出了更高的要求。因此, 公司在信息披露方面可能存在信息披露不及时的风险, 对公司未来发展将产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、容川机电、股份公司	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司
江苏贞恒公司	指	江苏贞恒机械制造有限公司
江苏元瀑公司	指	江苏元瀑机械制造有限公司
股东大会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
三会议事制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
公司章程	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	芜湖市容川机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu RongChuan Electromechanical Technology co.,Ltd -
证券简称	容川机电
证券代码	834372
法定代表人	吴景泉

二、 联系方式

董事会秘书姓名	艾家贵
联系地址	芜湖市繁昌县孙村镇工业园东区
电话	13955395791
传真	0553-7256357
电子邮箱	1976339781@qq.com
公司网址	www.whrcfd.com
办公地址	安徽省芜湖市繁昌县孙村镇工业园东区
邮政编码	241206
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	公司董事会秘书办公室

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	2008 年 2 月 22 日
挂牌时间	2015 年 11 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-黑色金属冶炼和压延加工业(C31)-黑色金属铸造(C313)-黑色金属铸造(C3130)
主要产品与服务项目	主要产品为球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件,服务项目主要为风力发电机配件、注塑机配件、电梯配件、工程机械配件、矿山机械配件、机床配件、船用配件、食品机械配件、印刷机械配件、汽车模具配件等高端装备制造业提供优质铸件产品。
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）	35,670,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（吴景泉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴景泉），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340200670940923R	否
注册地址	安徽省芜湖市繁昌县孙村镇工业园东区	否
注册资本（元）	35,670,000	是
公司实施 2021 年度权益分派，每 10 股送红股 5 股；公司注册资本由原 23,780,000 元变更为 35,670,000 元，公司已完成工商变更登记取得最新营业执照。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

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	107,658,386.62	107,746,806.02	-0.08%
毛利率%	22.92%	20.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,904,232.02	8,992,840.86	21.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,460,251.84	8,974,653.72	5.41%
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）	14.28%	15.31%	-
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）	12.39%	15.27%	-
基本每股收益	0.31	0.25	24.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,951,363.80	156,937,312.17	6.38%
负债总计	89,874,316.92	86,008,497.31	4.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,077,046.88	70,928,814.86	8.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.98	-27.52%
资产负债率%（母公司）	53.83%	54.80%	-
资产负债率%（合并）	53.83%	54.80%	-
流动比率	1.19	1.13	-
利息保障倍数	17.19	14.92	-

(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	11,372,638.31	7,772,369.25	46.32%
应收账款周转率	1.73	2.24	-
存货周转率	3.50	3.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.38%	9.83%	-
营业收入增长率%	-0.08%	53.60%	-
净利润增长率%	21.25%	30.84%	-

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	36,599.67
计入当期损益的政府补助	2,004,263.97
委托他人投资或管理资产的损益	-261,832.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,230.50
非经常性损益合计	1,698,800.21
所得税影响数	254,820.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,443,980.18

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**

本公司所处行业属于“C31 黑色金属冶炼和压延加工业”下的“黑色金属铸造（C3130）”。公司产品主要为高端装备制造行业的配套产业，是绿色能源、风力发电、汽车制造、船舶工业、高速铁路、通讯设备、智能电网、国防军工、航天工业等行业装备的重要基础部件。

公司拥有国家授权的有效发明专利 3 项，实用新型专利 55 项；获得安徽省高新技术产品 12 个，安徽省新产品 27 个，安徽省科技成果鉴定 2 项；拥有安徽省企业技术中心核心研发机构 1 个。

公司通过了 ISO9001:2015 质量管理、ISO14001:2015 环境管理、ISO45001:2018 职业健康安全管

理三个体系认证。以及中国船级社工厂认证和“两化融合管理体系评定 A 级证书”企业，“国家知识产权管理体系认证”企业。

公司现为国家级高新技术企业，安徽省质量奖企业，安徽省卓越绩效奖企业，安徽省专精特新中小企业，安徽省创新型试点企业，安徽省两化融合示范企业，安徽工业精品企业，安徽省制造业与互联网融合发展试点企业，安徽省制造业高端品牌培育企业，荣获“安徽省铸造行业突出贡献先进单位”，芜湖市第三批科技“小巨人企业”，芜湖市和谐劳动关系示范企业，第五届“繁昌县政府质量奖”获得企业，繁昌区优秀民营企业。2021 年被安徽省经信厅评定为“专精特新冠军企业”，芜湖市统计基层基础规范化建设示范点，芜湖市先进基层党组织，繁昌区高质量发展先进集体。目前，公司已发展成为芜湖市乃至安徽省铸造行业的领军企业之一。

公司主要为南京高速齿轮制造有限公司、南京高精齿轮集团有限公司、天津西门子电气传动有限公司、德马吉森精机中国、宁波住重机械有限公司、江苏省金象传动设备股份有限公司、银川威力传动技术股份有限公司、天一精密工业（泉州）有限公司、代斯米泵业技术（苏州）有限公司、南京二机齿轮机床有限公司、苏州赛肯机械有限公司、南通伊阳精密机械有限公司、康迈斯（滁州）机电有限公司、上海埃比西斯机械有限公司、南京传仕重工科技有限公司、安徽高鹏真空设备有限公司、宁波铝工精密机械设备有限公司等三十多家公司提供风力发电机配件、注塑机配件、工程机械配件、矿山机械配件、高端机床配件、船用配件、汽车配件、半导体封测配件、氢能源配件等各类高端、优质铸件。

公司自成立以来，一直致力于新产品的研发与设计，坚持自主创新，不断加大产品研发的力度。公司依托成熟的专利技术 & 研发能力，能够提供性价比高的产品。未来公司将继续利用多年的生产经验和较强的技术及研发能力，严格按照公司产品的行业标准，在保证现有产品稳定生产与销售的前提下，组织实施新产品的研发、生产与销售，促进公司的稳定发展。公司营销模式、销售渠道以直销为主，主要通过展览会、行业会议、广告宣传、客户推荐等方式开展市场销售工作。其收入主要来源为产品销售等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化，报告期末至披露日未发生较大变化。

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

报告期内，公司管理层落实公司制订的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，将疫情影响降到最低，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。报告期内，公司经营情况如下：

1、公司的财务状况

截至报告期末，公司资产总额 166,951,363.80 元，比上年末增长 6.38%；负债总额为 89,874,316.92 元，比上年末增长 4.49%；净资产为 77,077,046.68 元；比上年末增长 8.67%。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 107,658,386.62 元，比上年同期下降 0.08%；营业成本 82,986,192.51 元，比上年同期下降 2.98%；归属挂牌公司股东的净利润为 10,904,232.02 元。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 11,372,638.31 元，较上年同期增长 46.32%。主要是由于公司本期收到政府补助 178.52 万元，同时报告期内公司按照相关税收政策缓缴税款所致，公司经营状况良好，经营活动现金流稳定。

4、技术研发情况

公司继续投入产品研发创新，报告期内研发投入 6,570,577.31 元，研发投入占营收比例为 6.10%。

(二) 行业情况

风电行业发展概况

近期，国家发改委、国家能源局等九部委联合印发了《“十四五”可再生能源发展规划》。规划从促进可再生能源大规模、高比例、市场化、高质量发展的角度出发，制定了十四五期间可再生能源的发展路径图。从新能源发展具体目标来看，规划并未提出十四五期间明确的装机增长目标，而是指出可再生能源将实现高比例发展，由能源电力消费增量补充转为增量主体，在能源电力消费中的占比快速提升。规划预期 2025 年非化石能源消费占比 20%左右，2030 年非化石能源消费占比达到 25%左右；2025 年，可再生能源消费总量达到 10 亿吨标准煤左右。“十四五”期间，可再生能源在一次能源消费增量中占比超过 50%；2025 年，可再生能源年发电量达到 3.3 万亿千瓦时左右。“十四五”期间，可再生能源发电量增量在全社会用电量增量中的占比超过 50%，风电和太阳能发电量实现翻倍。

整体上看，风光发电量实现翻倍基本上符合行业预期。2021 年我国新增用电量 8018 亿千瓦时，新增风电、光伏发电量分别为 1891 亿千瓦时、659 亿千瓦时，风光合计新增发电量 2550 亿千瓦时，占新增用电量比重为 31.8%（21 年水电小幅负增长）。当然 21 年我国用电增速较为明显，如果按照 8.3 万亿度用电量，5%左右用电增速中枢考虑，新增年化用电需求为 4150 亿千瓦时，风光新增发电量只需 2075 亿千瓦时即可满足可再生能源增量发电占比 50%的要求。

综合来看，认为十四五可再生能源发展规划较为全面的制定了我国十四五期间可再生能源发展路径，对风光电的快速增长有明确的指引。

(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	5,283,890.42	3.16%	6,466,540.05	4.12%	-18.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	57,840,855.67	34.65%	57,574,114.97	36.69%	0.46%
存货	26,522,631.58	15.89%	20,957,306.77	13.35%	26.56%
投资性房地产	1,903,898.57	1.14%	1,945,465.51	1.24%	-2.14%
长期股权投资	9,294,257.82	5.57%	8,656,090.75	5.52%	7.37%
固定资产	42,981,647.81	25.74%	44,236,320.00	28.19%	-2.84%
在建工程	2,267,326.36	1.36%	1,906,088.71	1.21%	18.95%
无形资产	7,508,146.54	4.50%	7,646,203.67	4.87%	-1.81%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	36,547,705.54	21.89%	37,049,500.00	23.61%	-1.35%
应收款项融资	5,942,329.57	3.56%	2,872,150.06	1.83%	106.89%
预付款项	478,759.99	0.29%	2,562,327.38	1.63%	-81.32%
合同负债	206,105.20	0.12%	505,296.38	0.32%	-51.21%
应交税费	7,326,365.30	4.39%	5,616,461.94	3.58%	30.44%

资产负债项目重大变动原因：**1、应收账款融资：**

本期应收账款融资为 5,942,329.57 元，比上年末增长 106.89%，原因为期末公司持有的银行承兑汇票增加了 3,070,179.51 元，其中持有南京高精齿轮集团有限公司背书转让的银行承兑汇票 1,190,000.00 元、芜湖电工机械有限公司 690,000.00 元。

2、预付款项：

本期预付款项为 478,759.99 元，比上年末减少 2,083,567.39 元，减幅为 81.32%，主要原因为期本预付（黄石新兴管业有限公司）采购生铁款 127,860.00 元，上年末预付采购生铁款 2,082,559.33 元（其中：黄石新兴管业有限公司 1,632,354.38 元、安徽铁谷信息科技股份有限公司 450,204.95 元）比上年末减少 1,954,699.33 元。

3、合同负债：

本期合同负债为 206,105.20 元，比上年期末减少 59.21%，主要原因为本期预收客户货款比上年期末减少了 299,191.18 元。

4、应交税费：

本期应交税费为 7,326,365.30 元，比上年末增加 1,709,903.36 元，增幅为 30.44%，主要原因为本期按规定缓缴了企业所得税 2,802,937.49 元。

1、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	107,658,386.62	-	107,746,806.02	-	-0.08%
营业成本	82,986,192.51	77.08%	85,538,506.76	79.39%	-2.98%
毛利率	22.92%	-	20.61%	-	-
销售费用	246,537.92	0.23%	225,724.55	0.21%	9.22%
管理费用	5,047,868.13	4.69%	4,449,997.41	4.13%	13.44%
研发费用	6,570,577.31	6.10%	4,840,885.73	4.49%	35.73%
财务费用	788,222.80	0.73%	1,008,827.90	0.94%	-21.87%
信用减值损失	-106,364.66	0.10%	-432,273.56	0.40%	-75.39%
其它收益	2,004,263.97	1.86%	174,566.89	0.16%	1,048.14%
投资收益	-261,832.93	0.24%	-160,236.64	0.15%	-63.40%
营业利润	12,812,415.42	11.90%	10,446,102.02	9.70%	22.65%
营业外收入	60,007.67	0.06%	7,077.00	0.01%	747.93%
营业外支出	103,638.50	0.10%	10.61	0.00%	976,700.19%
净利润	10,904,232.02	10.13%	8,992,840.86	8.35%	21.25%

项目重大变动原因：**1、研发费用：**

本期研发费用为 6,570,577.31 元，比上年同期增加 1,729,691.58 元，增幅为 35.73%，公司持续开发新产品以应对激烈的市场竞争，本年度公司加大了对船舶配件、高端鞋机、新能源叉车配件等产品新

技术、工艺的研发投入。

2、财务费用：

本期财务费用为788,222.80元，比上年减少220,605.10元，减幅为21.87%，主要是利息支出和票据贴现利息分别比上年同期减少152,092.04元和61,053.50元。

3、信用减值损失：

本期信用减值损失为-106,364.66元，比上年同期减少325,908.90元，减幅为75.39%，主要原因为公司应收账款主要为1年以内，且质量良好，出现坏账情况较小，预期信用减值损失较小。

4、其它收益：

本期其它收益为2,004,263.97元，比上年同期增加1,829,697.08元，增幅为1048.14%，主要原因为本期收到繁昌新型工业奖补1,263,100.00元，制造强省建设资金300,000.00元，专精特新冠军奖补60,000.00元。

5、投资收益：

本期投资收益为-261,832.93元，比上年同期减少101,596.29元，减幅为63.40%，主要原因为本期对联营企业江苏元瀑按权益法核算的投资收益为-140,079.03元比上年同期增加了159,232.41元；对联营企业江苏贞恒按权益法核算的投资收益为-121,753.90元，比上年同期减少了245,797.65元。

6、营业外收入：

本期营业外收入为60,007.67元，比上年增加52,930.67元，同比增长747.93%，原因为本期处置非流动资产得利36,599.67元、核销无需支付应付款项20,735.00元。

7、营业外支出：

本期营业外支出为103,638.80元，比上年同期增加103,627.89元，同比增长976,700.19%，原因为本期发生非流动资产毁损报废废物损失49381.92元、本期核销无法收回应收款项39526.58元。

8、营业利润、净利润：

本期营业利润和净利润分别为12,812,415.42元和10,904,232.02元，比上年同期分别增加2,366,313.40元和1,911,391.16元，增幅分别为22.65%和21.25%，增长比例较为接近，主要原因为本期矿山船舶系列产品毛利率较上年增长了5.19%。

(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	97,463,394.86	96,318,912.49	1.19%
其他业务收入	10,194,991.76	11,427,893.53	-10.79%
主营业务成本	74,372,218.89	76,037,496.38	-2.19%
其他业务成本	8,613,973.62	9,501,010.38	-9.34%

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
矿山船舶系列	46,966,918.49	35,848,458.49	23.67%	12.77%	5.59%	5.19%
风电系列	22,153,241.99	16,028,800.05	27.65%	2.95%	1.31%	1.17%
注塑机系列	20,499,469.69	16,800,126.2	18.05%	-8.99%	-12.68%	3.46%

其他系列	7,843,764.69	5,694,834.15	27.40%	-26.19%	-18.96%	-6.48%
小计	97,463,394.86	74,372,218.89	23.69%	1.19%	-2.19%	2.64%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成无重大变化。

2、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	11,372,638.31	7,772,369.25	46.32%
投资活动产生的现金流量净额	-6,275,359.50	-4,986,214.49	-25.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,274,755.50	-3,028,588.31	-107.18%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量净额**

本期经营活动产生的现金流量净额为 11,372,638.31 元，比上年同期增加了 3,600,269.06 元，增幅为 46.32%，主要原因为：（1）本期收到的项目奖补资金比上年同期增加了 1,610,677.42 元；（2）本期缴纳税费比上年同期减少 2,397,227.27 元。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额为-6,275,359.50 元，比上年同期减少 1,289,145.01 元，减幅为 25.85%，主要原因为：（1）本期收到其他与投资活动有关的现金比上年同期减少 9,800,000.00 元；（2）本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及投资支付的现金和支付其他与投资活动有关的现金分别比上年同期减少 1,941,478.04 元、1,365,000.00 元和 4,800,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生现金流量净额为-6,274,755.50 元，比上年同期减少 3,246,167.19 元，减幅为 107.18%，主要原因为，期末提前偿还繁昌农村商业银行借款 3,000,000.00 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	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			的 关 联 性					
江苏元瀑机械制造有限公司	参股公司	机械零部件加工与销售	从事公司小型铸件产品下游精加工业务 优化公司生产流程，提高产品附加值。	10,000,000	1,203,892.39	189,818.76	1,540,256.91	- 311,286.73
江苏贞恒机械制造有限公司	参股公司	机械零部件加工与销售	从事公司中大型铸件产品下游精加工业务 优化公司生产流程，提高产品附加值。	10,000,000	11,482,842.77	9,984,885.50	3,495,347.46	- 270,564.23

(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

十二、 评价持续经营能力

在现代高端装备制造业蓬勃发展的今天，铸造一直为现代工业发展提供基础部件并广泛运用于风力发电、汽车制造、船舶工业、高速铁路、通信设备、智能电网、国防军工、航天工业等重要领域；公司的客户涵盖了绿色能源、智能装备等未来发展核心领域。从铸造行业发展方向来说，绿色铸造是铸造企业的必经之路。而我公司是工信部首批批准进入铸造行业许可的企业，也是国家高新技术企业。公司多年来一直坚持在技术创新、技术改造和环保投入上下功夫。报告期内公司研制出安徽省新产品 1 个（GPB150 真空泵配件从动螺杆），自 2021 年 1 月至 2023 年 12 月公司计划投入 2000 万元建设数字化车间技术改造升级项目，项目分三期实施，主要技术改造升级生产车间数字化软件系统、设备以及节能环保、安全生产等先进设备若干台套。截止到 2022 年 6 月 30 日，已购置数字化软件系统、设备以及节能环保、安全生产等设备 15 台/套，完成投入资金 80 多万元。项目实施后形成有国内先进水平的高端装备关键零部件铸造基地。

公司依托“安徽工程大学”、“合肥工业大学”、“安徽信息工程学院”先进的技术水平和仪器设备，并建立长期合作关系，充分发挥“省级技术中心”研发团队的技术优势，在新产品、新技术、新材料研发与推广上不断投入研发资金，加大技改力度，公司的核心产品全部具有自主知识产权，截止到 2022 年 6 月 30 日，公司累计获得有效授权专利 58 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 55 项。共申请并受理实用新型专利 5 项；计算机软件著作权 5 项。授权发明专利 1 项，实用新型专利 1 项，计算机软件著作权 5 项。研发投入资金 657.06 万元，研发投入占营业收入的比例为 6.11%，确保了全年科技计划项目顺利实施，公司主导产品在国内外都具有较强的竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 10765.84 万元，利润总额 1276.88 万元，净资产 7707.70 万元，不存在债务违约、实际控制人或高管无法履职、拖欠员工工资或货款等情况。公司不断完善治理结构，严格执行各项规章制度，保证了公司信息披露的真实、准确和及时，切实规范了公司经营，保护了投

投资者合法权益。目前，公司各项业务正常开展，在未来可预计的范围内，未见可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、对大客户依赖的风险

公司客户销售收入主要集中在风力发电领域,如果风力发电领域大客户对公司产品的需求减少,将影响公司持续发展的能力。

应对措施:公司同长期合作的客户维护良好的业务关系外,也积极开发其他新客户,保持每年新增 2-3 家新客户。此外,通过不断开发新的铸铁件产品,来满足不同客户的要求,来降低对单一客户和单一产品的依赖程度。

2、存货余额较高的风险

公司存货余额较大所占比例较高会导致以下风险:第一,公司存货余额较大,会占有大量的资金,导致资产周转率和速动比率偏低,如果短期融资环境恶化,存货未能及时周转,公司将面临短期偿债能力不足的风险。第二,存货余额大要求公司有较高的存货管理水平,如果存货因管理不善而出现毁损,将会面临一定的损失。

应对措施:公司进一步完善了对存货的管理制度,落实责任人,实施产品库存预警制度,专人提醒和催发。对已存放超过一个月的产品,做出相应的处理机制,同时对新生产的产品及时检验出厂按时完成交期,从而降低新产品的库存周期。公司严格按照客户订单合理安排生产进度,不盲目生产无法满足客户需求的产品,降低因库存过多对公司资金现金流占用的风险。

3、成本控制风险

目前供大于求的市场现象明显,市场竞争激烈,公司正处于新技术研发与产品结构转型的时期,企业研发投入、用工、环保和安全生产成本增高,市场原材料波动变化较大等各项费用的支出相对增加,企业短期成本难以控制。这将影响公司整体的运营成本。

应对措施:公司通过一系列的节能降耗的措施,减少在生产中一些不必要的浪费;如引入新型节能电炉,降低每吨产品的耗电量,优化生产工艺,降低砂铁比;同时调整车间的生产时间,利用好夜间低谷电价进行有序生产。较之前相比,每吨产品的能耗比,有一定幅度的降低。

4、公司治理及信息披露风险

公司建立了健全的法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于各项管理制度不能得到有效的贯彻执行,治理风险将可能影响公司持续发展。公司成为非公众公司之后,非常重视对外信息披露工作,但随着公司的快速发展,生产经营规模不断扩大,对公司信息披露提出了更高的要求。因此,公司在信息披露方面可能存在信息披露不及时的风险,对公司未来发展将产生不利影响。

应对措施:公司对内部管控制度进行了梳理,进一步健全和完善了监督制约等相关治理体系,管理层能够切实执行各项内部控制制度,对可能影响证券价格的信息做到真实、准确、完整的进行披露,从而有效降低了公司治理及信息披露的风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	13,000,000.00	4,458,762.82
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
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		

(四) 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	900,000.00	376,000.00
债权债务往来或担保等事项	40,500,000.00	37,500,000.00

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：

公司共审议关联交易金额 41,400,000 元，其中银行贷款关联方担保 40,500,000 元，对江苏贞恒公司增资 900,000 元；报告期内实际发生交易金额 37,876,000 元，江苏贞恒公司增资 376,000 元，银行贷款关联方担保 37,500,000 元。

上述关联交易事项是便于银行借款和完善生产流程而发生的关联交易，相关的关联交易不存在损害公司和股东合法权益。

（五） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-026	券商理财产品	20,000,000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	不存在
合计	-			-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安排的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品委托投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（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
董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

持股 5%以上股东	2015 年 7 月 21 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	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 19 日	-	发行	限售承诺	限售承诺	已履行完毕
核心员工	2016 年 5 月 19 日	-	发行	限售承诺	限售承诺	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
机械设备、小汽车	固定资产	抵押	14,962,018.48	8.96%	<p>短期借款中，邮政储蓄银行繁昌县支行 300 万元，由芜湖市金繁担保公司公司提供担保。</p> <p>以皖(2017)繁昌县不动产权第 0017673 号、0017674 号、0018684 号做抵押及土地使用权，向徽商银行繁昌县支行共借款 1500 万元。</p> <p>徽商银行繁昌县支行借款 500 万，由繁昌县金繁担保公司担保，产权(皖 2017 繁昌县不动产权第 0018683 号)抵押反担保。</p> <p>皖(2017)繁昌县不动产权第 002525 号最高额反担保抵押(抵保字(2021)262-04 号)，155 台套设备(抵保字(2021)262-05 号)、轿车皖 BR999C(抵保字(2021)262-06 号)、小型普通客车皖 BRC699(抵保字(2021)262-07 号)反担保抵押。向建设银行繁昌支行借款 350 万。</p> <p>以公司机械设备 10 台套抵押反担保(抵保字(2021)111-5)，向繁昌农商行借款 300 万。</p>
房产	投资性房地产	抵押	1,903,898.57	1.14%	以皖(2016)繁昌县不动产权第 0002573 号作抵押及土地使用权向

					建设银行繁昌支行借款 300 万元。
土地使用权	无形资产	抵押	7,508,146.54	4.50%	国有土地 25333 m ² 抵押于建设银行繁昌县支行借款，国有土地 39981 m ² 抵押于徽商银行繁昌县支行借款。
总计	-	-	24,374,063.59	14.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押，是为了满足公司正常的生产经营需要而向银行借贷产生的抵押情况，有利于公司正常的发展。

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	10,560,110	44.41%	4,764,895	15,325,005	42.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,429,610	14.42%	1,714,805	5,144,415	14.42%
	董事、监事、高管	4,342,410	18.26%	2,396,205	6,738,615	18.89%
	核心员工	1,277,628	5.37%	588,814	1,866,442	5.23%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,219,890	55.59%	7,125,105	20,344,995	57.04%
	其中：控股股东、实际控制人	10,288,830	43.27%	5,144,415	15,433,245	43.27%
	董事、监事、高管	13,113,330	55.14%	7,231,665	20,344,995	57.04%
	核心员工	79,920	0.34%	39,960	119,880	0.34%
总股本		23,780,000	-	11,890,000	35,670,000	-
普通股股东人数		141				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2021 年度权益分派，每 10 股送红股 5 股；原股本 2378 万股，变更为 3567 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	吴景泉	13,718,440	6,859,220	20,577,660	57.69%	15,433,245	5,144,415	0	0
2	吴博文	2,129,600	1,964,800	4,094,400	11.48%	3,070,800	1,023,600	0	0
3	安之文	1,166,560	583,280	1,749,840	4.91%	1,312,380	437,460	0	0
4	上瑞资	800,000	400,000	1,200,000	3.36%	0	1,200,000	0	0

	产管理 有限公司								
5	芜湖风 险投资 基金有 限公司	800,000	400,000	1,200,000	3.36%	0	1,200,000	0	0
6	鲁文忠	640,800	329,000	969,800	2.72%	0	969,800	0	0
7	黄志刚	1,200,000	-313,350	886,650	2.49%	0	886,650	0	0
8	艾平海	156,560	78,280	234,840	0.66%	0	234,840	0	0
9	艾家贵	117,000	58,500	175,500	0.49%	146,250	29,250	0	0
10	赵武	112,300	56,150	168,450	0.47%	144,000	24,450	0	0
	合计	20,841,260	-	31,257,140	87.63%	20,106,675	11,150,465	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司控股股东、实际控制人吴景泉与股东吴博文为父子关系。									

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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

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
吴景泉	董事长、总经理	男	1962 年 2 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 22 日
安之文	副董事长	男	1964 年 10 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 22 日
吴博文	董事、副总经理	男	1991 年 5 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 22 日
艾家贵	董事、董事会秘书	男	1961 年 12 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 22 日
赵武	董事、财务负责人	男	1974 年 1 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 22 日
高世伦	监事会主席	男	1965 年 5 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 22 日
刘志祥	监事	男	1964 年 10 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 22 日
安之全	监事	男	1973 年 2 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 22 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、董事长吴景泉与董事吴博文是父子关系；公司副董事长安之文与监事安之全是兄弟关系。

(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
吴景泉	董事长、总经理	13,718,440	6,859,220	20,577,660	57.69%	0	0
安之文	副董事长	1,166,560	583,280	1,749,840	4.91%	0	0
吴博文	董事、副总经理	2,129,600	1,964,800	4,094,400	11.48%	0	0
艾家贵	董事、董事会秘书	117,000	58,500	175,500	0.49%	0	0
赵武	董事、财务负责人	112,300	56,150	168,450	0.47%	0	0
高世伦	监事会主席	106,560	53,280	159,840	0.45%	0	0
刘志祥	监事	52,000	26,000	78,000	0.22%	0	0
安之全	监事	53,280	26,640	79,920	0.22%	0	0
合计	-	17,455,740	-	27,083,610	75.93%	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	10	0	0	10
生产人员	135	5	3	137
销售人员	6	0	0	6
技术人员	39	3	2	40
财务人员	3	0	0	3
行政人员	12	0	0	12
员工总计	205	8	5	208

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	6	6
专科	32	33
专科以下	167	169
员工总计	205	208

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	28	0	0	28

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动情况。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	5,283,890.42	6,466,540.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,021,481.74	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	57,840,855.67	57,574,114.97
应收款项融资	五（一）3	5,942,329.57	2,872,150.06
预付款项	五（一）4	478,759.99	2,562,327.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	172,990.73	181,629.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	26,522,631.58	20,957,306.77
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			
流动资产合计		101,262,939.70	90,614,069.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）7	9,294,257.82	8,656,090.75

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）8	1,903,898.57	1,945,465.51
固定资产	五（一）9	42,981,647.81	44,236,320.00
在建工程	五（一）10	2,267,326.36	1,906,088.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	548,565.20	731,420.27
无形资产	五（一）12	7,508,146.54	7,646,203.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	1,184,581.80	1,201,654.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,688,424.10	66,323,243.02
资产总计		166,951,363.80	156,937,312.17
流动负债：			
短期借款	五（一）14	36,547,705.54	37,049,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）15	32,481,514.91	29,380,701.97
预收款项			
合同负债	五（一）16	206,105.20	505,296.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）17	3,256,233.74	3,204,316.00
应交税费	五（一）18	7,326,365.30	5,616,461.94
其他应付款	五（一）19	3,894,611.43	3,617,025.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）20	1,090,125.66	1,117,554.11
流动负债合计		84,802,661.78	80,490,855.91
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）21	567,469.91	726,599.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）22	3,478,925.83	3,697,945.49
递延所得税负债	五（一）13	1,025,259.40	1,093,096.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,071,655.14	5,517,641.40
负债合计		89,874,316.92	86,008,497.31
所有者权益：			
股本	五（一）23	35,670,000.00	23,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	4,856,262.46	4,856,262.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）25		
盈余公积	五（一）26	6,029,155.23	6,029,155.23
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	30,521,629.19	36,263,397.17
归属于母公司所有者权益合计		77,077,046.88	70,928,814.86
少数股东权益			
所有者权益合计		77,077,046.88	70,928,814.86
负债和所有者权益总计		166,951,363.80	156,937,312.17

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		107,658,386.62	107,746,806.02
其中：营业收入	五（二）1	107,658,386.62	107,746,806.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,503,519.32	96,882,760.69
其中：营业成本	五（二）1	82,986,192.51	85,538,506.76

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	842,638.91	818,818.34
销售费用	五（二）3	246,537.92	225,724.55
管理费用	五（二）4	5,069,349.87	4,449,997.41
研发费用	五（二）5	6,570,577.31	4,840,885.73
财务费用	五（二）6	788,222.80	1,008,827.90
其中：利息费用		788465.64	940,557.68
利息收入		10593.76	26,192.48
加：其他收益	五（二）7	2,004,263.97	174,566.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-261,832.93	-160,236.64
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）		21,481.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-106,364.66	-432,273.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,812,415.42	10,446,102.02
加：营业外收入	五（二）10	60,007.67	7,077.00
减：营业外支出	五（二）11	103,638.50	10.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,768,784.59	10,453,168.41
减：所得税费用	五（二）12	1,864,552.57	1,460,327.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,904,232.02	8,992,840.86
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）		10,904,232.02	8,992,840.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,904,232.02	8,992,840.86

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,904,232.02	8,992,840.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,904,232.02	8,992,840.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.25

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,806,946.35	112,818,091.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,141,868.03	246,015.52
经营活动现金流入小计		118,948,814.38	113,064,106.61
购买商品、接受劳务支付的现金		88,267,580.49	84,036,514.66
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		10,024,711.68	10,363,330.85
支付的各项税费		3,268,017.58	5,665,244.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	6,015,866.32	5,226,647.00
经营活动现金流出小计		107,576,176.07	105,291,737.36
经营活动产生的现金流量净额		11,372,638.31	7,772,369.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,031.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		419,408.00	
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	五（三）3		9,800,000.00
投资活动现金流入小计		419,408.00	9,815,031.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,318,767.50	3,260,245.54
投资支付的现金		376,000.00	1,741,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	5,000,000.00	9,800,000.00
投资活动现金流出小计		6,694,767.50	14,801,245.54
投资活动产生的现金流量净额		-6275359.50	-4,986,214.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,500,000.00	21,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,500,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	18,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,546,260.10	5,648,349.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	228,495.40	580,238.34

筹资活动现金流出小计		28,774,755.50	24,528,588.31
筹资活动产生的现金流量净额		-6,274,755.50	-3,028,588.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,172.94	-13,143.28
五、现金及现金等价物净增加额		-1182649.63	-255,576.83
加：期初现金及现金等价物余额		6,466,540.05	1,646,787.63
六、期末现金及现金等价物余额		5,283,890.42	1,391,210.80

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

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	五（一）27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、2021年年度权益分派方案已获2022年5月20日召开的股东大会审议通过，权益分派方案为：以公司现有总股本23,780,000股为基数向全体股东每10股送红股5股，每10股派2元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2022年5月31日，除权除息日为：2022年6月1日。

（二） 财务报表项目附注

芜湖市容川机电科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

芜湖市容川机电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖市容川机电科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 7 月 13 日在芜湖市工商行政管理局登记注册，住所位于安徽省芜湖市繁昌县孙村镇工业园东区。公司现持有统一社会信用代码为 91340200670940923R 的营业执照，注册资本 3,567.00 万元，股份总数 3,567.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 13,219,890 股；无限售条件的流通股份 10,560,110 股。公司股票已于 2015 年 11 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属黑色金属冶炼和压延加工行业。主要经营活动为铸铁制品的研发、生产和销售。产品主要有：球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 23 日第三届董事会第十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；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的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收关联方款项、保证金、押金、借款、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面

价值不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。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产

生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，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。

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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司主要销售球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：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，客户已取得商品控制权。外销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报关，取得提单，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，客户已取得商品控制权。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、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。

(二十七) 租赁

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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 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；
3. 能够通过分析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。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%；出口实行“免、抵、退”退税率 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），本公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2020 年至 2022 年），本公司 2022 年 1-6 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数是指 2022 年 1 月 1 日数据，本期不涉及执行新的企业会计准则，期初数与财务报表上年年末数相等

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1948.67	3,143.46
银行存款	5281941.75	6,463,396.59
合 计	5283890.42	6,466,540.05

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
成本	5000000.00	
公允价值变动	21481.74	
合 计	5021481.74	

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	62259141.91	100.00	4418286.24	7.10	57840855.67

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	62259141.91	100.00	4418286.24	7.10	57840855.67

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	61,887,196.93	100.00	4,313,081.96	6.97	57,574,114.97
合 计	61,887,196.93	100.00	4,313,081.96	6.97	57,574,114.97

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59014132.77	2950706.64	5.00
1-2 年	1919955.38	191995.54	10.00
3-4 年	70761.00	21201.30	30.00
5 年以上	1254382.76	1275382.76	100.00
小 计	62259231.91	4418286.24	7.10

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,313,081.96	105204.28					4418286.24	
合 计	4,313,081.96	105204.28					4418286.24	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南京高精齿轮集团有限公司	16946176.83	27.22	847308.84
弗兰德传动系统有限公司	6674205.83	10.72	333710.29
天一精密机械(泉州)有限公司	5937837.93	9.54	296891.90
DECKEL MAHD SEEBA	5550519.06	8.92	277525.95

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南京高精船用设备有限公司	3152284.53	5.06	157614.23
小 计	38261024.18	61.46	1913051.21

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	5942329.57		2,872,150.06	
合 计	5942329.57		2,872,150.06	

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	71403471.80
小 计	71403471.80

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	478759.99	100.00		478759.99	2,562,327.38	100.00		2,562,327.38
合 计	478759.99	100.00		478759.99	2,562,327.38	100.00		2,562,327.38

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
黄石新兴管业有限公司	127860.00	26.71
芜湖中液流体设备有限公司	58433.30	12.21
芜湖市卓亚电气有限公司	40000.00	8.35
安徽韵凯盟知识产权代理事务所（普通合伙）	32775.00	6.84
湖南赫威斯智控技术有限公司	30000.00	6.27

小 计	289068.30	60.38
-----	-----------	-------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	176199.93	100.00	3209.20	1.82	172990.73
合 计	176199.93	100.00	3209.20	1.82	172990.73

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	183,678.74	100.00	2,048.82	1.12	181,629.92
合 计	183,678.74	100.00	2,048.82	1.12	181,629.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项及质保金、保证金、押金、借款、备用金组合	112015.80		
账龄组合	64184.13	3209.20	5.00
其中：1 年以内	64184.13	3209.20	5.00
小 计	176199.93	3209.20	1.82

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	174149.93
4-5 年	2,050.00
小 计	176199.93

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	2048.82			2048.82
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1160.38			1160.38
期末数	3209.20			3209.20

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	112015.80	116,976.46
押金保证金	2050.00	2,050.00
员工借款	9471.74	9,471.74
备用金	52662.39	55,180.54
合 计	176199.93	183,678.74

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
代扣代缴社保费	应收暂付款	63836.61	1 年以内	36.23	3191.83
仇涛	备用金	50000.00	1 年以内	28.38	
朱能翠	员工借款	9471.74	1 年以内	5.38	
沈玲	备用金	2662.39	1 年以内	1.51	
康迈斯(滁州)机电有限公司	押金保证金	2050.00	4-5 年	1.16	
小 计		128020.74		72.66	3191.83

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	8395852.15		8395852.15	6,105,411.54		6,105,411.54
库存商品	18126779.43		18126779.43	14,851,895.23		14,851,895.23
合 计	26522631.58		26522631.58	20,957,306.77		20,957,306.77

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资[注]	9294257.82		9294257.82	8,656,090.75		8,656,090.75
合 计	9294257.82		9294257.82	8,656,090.75		8,656,090.75

[注]本公司于 2020 年度投资了江苏贞恒机械制造有限公司(以下简称江苏贞恒公司), 注册资本为 1,000.00 万元, 本公司认缴出资额为 450.00 万元。2022 年 6 月公司新增认缴出资额为 90 万元。截至 2022 年 6 月 30 日实际出资额为 487.60 万元。

本公司于 2020 年度投资了江苏元瀑机械制造有限公司(以下简称江苏元瀑公司), 注册资本为 1,000.00 万元, 本公司认缴出资额为 450.00 万元, 截至 2022 年 6 月 30 日实际出资额为 126.50 万元。

由于签署的投资协议约定了认缴出资的时间和金额, 且投资方按认缴比例享有股东权利, 所以本公司将尚未出资的部分 375.9 万元(其中江苏贞恒公司 52.40 万元, 江苏元瀑公司 323.50 万元)确认为长期股权投资及一项金融负债(其他应付款)

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江苏贞恒公司	4,612,343.28	900000.00		-121753.9	
江苏元瀑公司	4,043,747.47			-140079.03	
合 计	8,656,090.75	900000.00		-261832.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江苏贞恒公司					5390589.38	
江苏元瀑公司					3903668.44	
合 计					9294257.82	

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2426702.13	314414.9	2741117.03
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2426702.13	314414.9	2741117.03

累计折旧和累计摊销			
期初数	736436.7	59214.82	795651.52
本期增加金额	38422.79	3144.15	41566.94
1) 计提或摊销	38422.79	3144.15	41566.94
本期减少金额			
期末数	774859.49	62358.97	837218.46
账面价值			
期末账面价值	1651842.64	252055.93	1903898.57
期初账面价值	1690265.43	255200.08	1945465.51

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	29634956.48	54506301.87	2256633.21	2691203.64	89089095.2
本期增加金额	24660.19	1159063.74		13524.06	1197247.99
1) 购置	24660.19	1159063.74		13524.06	1197247.99
2) 在建工程转入					
本期减少金额		7521060.05			7521060.05
1) 处置或报废		7521060.05			7521060.05
期末数	29659616.67	48144305.56	2256633.21	2704727.7	82765283.14
累计折旧					
期初数	9418614.05	31355453.34	1653814.45	2424893.36	44852775.2
本期增加金额	479181.5	1457747.07	93106.62	37945.21	2067980.4
1) 计提	479181.5	1457747.07	93106.62	37945.21	2067980.4
本期减少金额		7137120.27			7137120.27
1) 处置或报废		7137120.27			7137120.27
期末数	9897795.55	25676080.14	1746921.07	2462838.57	39783635.33
账面价值					
期末账面价值	19761821.12	22468225.42	509712.14	241889.13	42981647.81
期初账面价值	20216342.43	23150848.53	602818.76	266310.28	44236320

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铸件涂装生产线	1938474.84		1938474.84	1,814,159.29		1,814,159.29
其他零星工程	328851.52		328851.52	91,929.42		91,929.42
合 计	2267326.36		2267326.36	1,906,088.71		1,906,088.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
铸件涂装生产线	200 万元	1,814,159.29	124315.55			1938474.84
小 计		1,814,159.29	124315.55			1938474.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
铸件涂装生产线	96.90	96.90				自筹
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,097,130.40	1,097,130.40
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	1,097,130.40	1,097,130.40
累计折旧		
期初数	365,710.13	365,710.13
本期增加金额	182855.07	182855.07
1) 计提	182855.07	182855.07
本期减少金额		
期末数	548565.20	548565.20
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	548565.20	548565.20
期初账面价值	731,420.27	731,420.27

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	9,185,912.44	1,346,960.78	10,532,873.22
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	9,185,912.44	1,346,960.78	10,532,873.22
累计摊销			
期初数	1,585,906.80	1,300,762.75	2,886,669.55
本期增加金额	91859.10	46198.03	341,898.66
1) 计提	91859.10	46198.03	341,898.66
本期减少金额			
期末数	1677765.90	1346960.78	3024726.68
账面价值			
期末账面价值	7508146.54	0	7508146.54
期初账面价值	7,600,005.64	46,198.03	7,646,203.67

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4418286.24	662742.94	4,313,081.96	646,962.29
递延收益	3478925.83	521838.86	3,697,945.49	554,691.82
合 计	7897212.07	1184581.80	8,011,027.45	1,201,654.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	6835062.69	1025259.40	7,287,312.20	1,093,096.83
合 计	6835062.69	1025259.40	7,287,312.20	1,093,096.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3209.20	2,048.82
小 计	3209.20	2,048.82

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	18522262.59	19,526,400.00
抵押及保证借款	18025442.95	17,523,100.00
合 计	36547705.54	37,049,500.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料与劳务款	29439556.54	26,112,663.89
工程设备款	2974814.60	3,211,589.00
其他款项	67143.77	56,449.08
合 计	32481514.91	29,380,701.97

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	206105.20	505,296.38
合 计	206105.20	505,296.38

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3204316.00	9337894.63	9285976.89	3256233.74
离职后福利—设定提存计划		695020.76	695020.76	
合 计	3204316.00	10032915.39	9980997.65	3256233.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3204316.00	8536097.74	8484180.00	3256233.74

职工福利费		310791.35	310791.35	
社会保险费		479768.54	479768.54	
其中：医疗保险费		239884.27	239884.27	
工伤保险费		29618.00	29618.00	
工会经费和职工教育经费		11237.00	11237.00	
小 计	3204316.00	9337894.63	9285976.89	3256233.74

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		673956.40	673956.40	
失业保险费		21064.36	21064.36	
小 计		695020.76	695020.76	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1558402.29	1,452,955.35
企业所得税	5053419.96	3,537,135.42
代扣代缴个人所得税	111783.57	125,059.64
城市维护建设税	130738.87	74,440.34
房产税	107812.30	107,812.32
土地使用税	115962.00	115,962.00
教育费附加	60785.59	36,662.25
地方教育附加	37423.24	21,340.95
印花税	34177.27	36,574.27
水利建设基金	112638.70	104,638.54
环境保护税	3221.51	3,880.86
合 计	7326365.30	5,616,461.94

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	128531.43	374,445.51
应付暂收款	7080.00	7,580.00
应付投资款[注]	3759000.00	3,235,000.00
小 计	3894611.43	3,617,025.51

[注]应付投资款情况详见本财务报表附注五(一)7(1)之说明

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1090125.66	1117554.11
合 计	1090125.66	1117554.11

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租金	567469.91	726599.08
合 计	567469.91	726599.08

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,697,945.49		219019.66	3478925.83	与资产相关的政府补助
合 计	3,697,945.49		219019.66	3478925.83	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
单台设备补助	54,875.01		4703.57	50171.44	与资产相关
铸造行业改清洁能源资金	68,965.50		10344.83	58620.67	与资产相关
科技“小巨人”企业创新能力培育计划补助	512,430.22		81820.79	430609.43	与资产相关
年产15000吨高端装备关键零部件技术改造项	1,628,038.39		42825.02	1585213.37	与资产相关
国家创新型县市百城百园项目	1,000,000.00		54780	945220	与资产相关
大气污染防治资金	433,636.37		24545.45	409090.92	与资产相关
小 计	3,697,945.49		219019.66	3478925.83	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,780,000		11890000				35670000

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,856,262.46			4,856,262.46
合 计	4,856,262.46			4,856,262.46

25. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1040419.91	1040419.91	
合 计		1040419.91	1040419.91	

(2) 其他说明

本期专项储备-安全生产费增加 1040419.91 元，系根据财政部、安全监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》(财企〔2012〕16 号)依据机械制造行业的标准计提安全生产费用，减少系本期使用所致。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,029,155.23			6,029,155.23
合 计	6,029,155.23			6,029,155.23

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	36263397.17	22449050.80
加：本期净利润	10904232.02	8992840.86
减：送股	11890000.00	

应付普通股股利	4756000.00	4756000.00
期末未分配利润	30521629.19	26685891.66

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	97463394.86	74372218.89	96,318,912.49	76037496.38
其他业务收入	10194991.76	8613973.62	11,427,893.53	9501010.38
合 计	107658386.62	82986192.51	107,746,806.02	85538506.76
其中：与客户之间的合同产生的收入	107580701.86	82944625.57	107687277.71	85496939.82

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

报告分部	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电系列	22153241.99	16028800.05	21,517,880.56	15,821,008.36
注塑机系列	20499469.69	16800126.2	22,525,336.64	19,239,975.82
矿山船舶系列	46966918.49	35848458.49	41,648,906.86	33,949,593.89
其他	17961071.69	14267240.83	21995153.65	16486361.75
小 计	107580701.86	82944625.57	107687277.71	85496939.82

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	107658386.62	96318912.49
小 计	107658386.62	96318912.49

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	246252.32	244,046.88
教育费附加	105536.72	92,992.64
地方教育附加	70357.87	59,845.92
印花税	32186.00	31,691.90

项 目	本期数	上年同期数
房产税	151182.00	151,182.00
土地使用税	231924.00	231,924.00
环境保护税	5200.00	7,135.00
合 计	842638.91	818,818.34

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	144007	165,277.00
广告宣传费	10408	
业务招待费	28119	28,360.00
快递费	5309.42	7,164.44
差旅费	864	3,675.69
车辆使用费		767.00
通讯费	2077.82	2,777.59
其他费用	13024.34	4,162.83
出口代理费		13,540.00
周转材料	42728.34	
合 计	246537.92	225,724.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2789901.09	2,222,175.85
折旧费	170035.94	176,186.52
成品检测费	72333.33	53,306.02
咨询服务费	461396.22	594,317.10
办公费	82564.82	88,965.86
无形资产摊销	54287.94	54,287.94
差旅费	19123.71	16,830.95
业务招待费	154393.27	113,476.73
车辆使用费	40693.71	48,332.56
会务费	0	4,773.58

通讯费	11532.77	10,147.45
修理费	0	
社会保险	964523.03	748,058.73
信息化运维费	46198.03	108,621.48
教育经费	5237	9,549.47
学会、协会会员费	17000	4,000.00
董事会费	85241	124,742.00
其他	30516.16	8,841.64
税费	64371.85	63,383.53
合 计	5069349.87	4,449,997.41

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1293809.00	1,002,334.00
直接材料	4063481.80	2,777,108.11
折旧及摊销	363592.78	381,127.5
其 他	849693.73	680,316.12
合 计	6570577.31	4,840,885.73

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	788465.64	940,557.68
减：利息收入	10593.76	26,192.48
银行业务手续费	5177.98	4,765.92
票据贴现利息		61,053.50
其他		15,500.00
汇兑损失	5172.94	14,102.11
减：汇兑收益		958.83
合 计	788222.80	1,008,827.90

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	219019.66	124,212.66	219019.66

与收益相关的政府补助[注]	1785244.31	50,354.23	1785244.31
合 计	2004263.97	174,566.89	2004263.97

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-261832.93	-175,267.69
委托理财取得的投资收益		15,031.05
合 计	-261832.93	-160,236.64

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-106364.66	-432273.56
合 计	-106364.66	-432273.56

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	36599.67		36599.67
其 他	23408	7,077.00	23408
合 计	60007.67	7,077.00	60007.67

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

其他为罚款收入 2673.00 元及无需支付款项 20735.00 元。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	49381.92		49381.92
对外捐赠	15000		15000
其 他	39256.58	10.61	39256.58
合 计	103638.50	10.61	103638.50

注：其他为无法收回款项 39526.58 元。

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	1915317.69	1,567,975.26
递延所得税费用	-50765.12	-107,647.71
合 计	1864552.57	1,460,327.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12768784.59	10,453,168.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	1915317.69	1,567,975.26
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17072.31	-46,209.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性的影响	-67837.43	-61,438.58
所得税费用	1864552.57	1,460,327.55

(三) 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	本期数	上年同期数
往来款	208337.52	-21344.66
政府补助	1785244.31	174566.89
出租房产收入	77684.76	59523.81
利息收入	10593.76	26192.48
营业外收入	60007.68	7077.00
合 计	2141868.03	246015.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用及研发费用	1189813.74	2557204.69
付现的销售费用	103638.50	2346736.16
往来款	4702236.10	317929.62
手续费	5177.98	4765.92
其 他	15000	10.61
合 计	6015866.32	5226647.00

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回委托理财产品		9,800,000.00
合 计		9,800,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买委托理财产品	5000000.00	9,800,000.00
合 计	5000000.00	9,800,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付固定资产融资租赁费		503684.84
派息手续费	30475.60	
租赁负债	198019.80	
支付担保等筹资费用		76553.50
合 计	228495.40	580238.34

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10904232.02	8992840.86
加: 资产减值准备	106364.66	432273.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2067980.40	2276574.78
使用权资产折旧	182855.07	
无形资产摊销	138057.13	191212.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	12782.25	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-21481.74	
财务费用(收益以“—”号填列)	793638.56	1008827.9

投资损失(收益以“—”号填列)	261832.93	160236.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	17072.31	-15110.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-67837.43	-61438.58
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5565324.81	-5449925.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	367942.34	-5137999.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2174524.62	5374876.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11372638.31	7772369.25
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5283890.42	1391210.80
减: 现金的期初余额	6466540.05	1646787.63
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1182649.63	-255576.83
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5283890.42	6,466,540.05
其中: 库存现金	1948.67	3,143.46
可随时用于支付的银行存款	5281941.75	6,463,396.59
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5283890.42	6,466,540.05
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	71103528.65	67192150.33
其中: 支付货款	69950917.19	65842204.75

支付固定资产等长期资产购置款	1152611.46	1349945.58
----------------	------------	------------

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1903898.57	抵押担保
固定资产	14962018.48	抵押担保
无形资产	7508146.54	抵押担保
合 计	24374063.59	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.55	6.3757	9.88
欧元	37156.94	7.0518	262023.31
应收账款			
其中：欧元	787106.70	7.0518	5550519.06

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
单台设备补助	54,875.01		4703.57	50171.44	其他收益	繁昌县人民政府（繁政〔2017〕13号）
铸造行业改清洁能源资金	68,965.50		10344.83	58620.67	其他收益	繁昌县发展和改革委员会（发改投资〔2017〕151号）
科技“小巨人”企业创新能力培育计划补助	512,430.22		81820.79	430609.43	其他收益	芜湖市科技创新创业工作领导小组（芜创新创业组〔2018〕3号）

年产 15000 吨 高端装备关键 零部件技术改 造项目	1,628,038.39		42825.02	1585213.37	其他收 益	繁昌区人民政府 办公室(繁政办 (2020)14号)
国家创新型县 市百城百园项 目	1,000,000.00		54780	945220	其他收 益	科技部办公厅、 财政部办公厅 (国科区办 (2020)24号)
大气污染防治 资金	433,636.37		24545.45	409090.92	其他收 益	安徽省财政厅、 安徽省生态文化 厅(皖财资环 (2019)1524号)
小 计	3,697,945.49		219019.66	3478925.83		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
制造强省建设系列资金	300000.00	其他收益	繁昌区人民政府(繁政办{2022}5号)
贷款贴息补助	5423	其他收益	繁昌区人民政府(繁政{2020}8号)
项目研发补助	11500	其他收益	繁昌区人民政府(繁政办{2021}14号)
新型工业奖补	1263100	其他收益	繁昌区人民政府(繁政办{2020}14号)
研发投入补助	25000	其他收益	繁昌区人民政府(繁政办{2021}14号)
失业保险稳岗补贴	55221.31	其他收益	皖政办明电(2022)6号
专精特新冠军奖补	60000	其他收益	繁昌区人民政府(繁政办{2022}5号)
高新技术产品奖补	30000	其他收益	繁昌区人民政府(繁政办{2021}14号)
科技型中小企业入库备案补助	10000	其他收益	繁昌区人民政府(繁政办{2021}14号)
产学研合作补助	25000	其他收益	繁昌区人民政府(繁政办{2021}14号)
小 计	1785244.31		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2004263.97 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业 投资的会计处理方 法
				直接	间接	
江苏贞恒公司	江苏省	句容市	制造业	45.00		权益法核算
江苏元瀑公司	江苏省	南京市	制造业	45.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	江苏贞恒公司	江苏元瀑公司	江苏贞恒公司	江苏元瀑公司
流动资产	1454388.36	618072.75	2081264.03	854932.30
非流动资产	10028454.41	585819.64	6214165.20	624,199.51
资产合计	11482842.77	1203892.39	8295429.23	1479131.81
流动负债	1053466.09	823149.25	-1605763.68	787101.94
非流动负债	444491.18	190924.38	345,743.18	190,924.38
负债合计	1497957.27	1014073.63	-1260020.50	978026.32
归属于母公司所有者权益	9984885.50	189818.76	9,555,449.73	501,105.49
按持股比例计算的净资产份额	4493198.48	85418.44	4,299,952.38	225,497.47
对联营企业权益投资的账面价值[注]	5390589.38	3903668.44	4519238.42	4089000.54
营业收入	3495347.46	1540256.91	3,371,612.14	821,752.69
净利润	-270564.23	-311286.73	275,652.78	-665,136.53

[注]对联营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额存在差异的原因为投资方尚未完全出资到位，情况说明详见本财务报表附注五(一)7(1)之说明

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 61.46%（2021 年 12 月 31 日：68.08%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式

适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36547705.54	37316862.50	37316862.50		
应付账款	32481514.91	32481514.91	32481514.91		
其他应付款	3894611.43	3894611.43	3894611.43		
租赁负债	567469.91	594059.41	396039.6	198019.81	
小 计	73491301.79	74287048.25	74089028.44	198019.81	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,049,500.00	38,093,766.67	38,093,766.67		
应付账款	29,380,701.97	29,380,701.97	29,380,701.97		
其他应付款	3,617,025.51	3,617,025.51	3,617,025.51		
长期应付款	726,599.08	792,079.20	396,039.60	396,039.60	
小 计	70,773,826.56	71,883,573.35	71,487,533.75	396,039.60	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			5942329.57	5942329.57
交易性金融资产			5021481.74	5021481.74
持续以公允价值计量的资产总额			10963811.31	10963811.31

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司应收款项融资均为银行承兑汇票，采用账面价值作为其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴景泉	实际控制人	57.69	57.69

2. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈德群	实际控制人关系密切的家庭成员
吴博文	实际控制人关系密切的家庭成员
鲁雅意	实际控制人关系密切的家庭成员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏元瀑公司	加工费	3589152.64	3,371,612.07
江苏贞恒公司	加工费	869610.18	448,010.72

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴景泉、吴博文、陈德群[注 1]	3,000,000.00	2021/12/7	2022/12/6	否
吴景泉、吴博文、陈德群、芜湖市金繁融资担保有限公司[注 2]	3,500,000.00	2021/12/2	2022/12/1	否

芜湖市金繁融资担保有限公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意[注 3]	5,000,000.00	2021/8/16	2022/8/16	否
吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意[注 4]	15,000,000.00	2022/4/28	2023/4/28	否
吴景泉、吴博文、陈德群、芜湖市金繁融资担保有限公司[注 5]	3,000,000.00	2021/9/10	2022/9/6	否
芜湖市金繁融资担保有限公司[注 6]	3,000,000.00	2021/6/17	2022/6/11	是
芜湖市金繁融资担保有限公司、吴景泉、陈德群[注 7]	5,000,000.00	2021/7/27	2022/7/19	否

[注 1] 本公司向中国建设银行股份有限公司繁昌支行借款 300.00 万元，吴景泉、吴博文、陈德群向其提供担保，借款期限为 2021 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 6 日，产权（皖 2016 繁昌县不动产权第 0002573 号），最高额抵押合同编号：繁小企 2020-1118 号附，借款合同号：繁小企 2021112302 号，吴景泉、陈德群、吴博文提供自然人保证，合同编号：建繁小企 20211123-1 号、建繁小企 20211123-2 号

[注 2] 吴景泉、吴博文、陈德群、芜湖市金繁融资担保有限公司向中国建设银行股份有限公司繁昌支行借款 350.00 万元提供担保，借款期限为 2021 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 1 日，金繁担保公司担保（合同编号：建繁小企 2021112301-3 号），吴景泉/陈德群（个信字（2021）262-01 号）、安之文/吴克萍（个信字（2021）262-03 号）、吴博文/鲁雅意（个信字（2021）262-02 号）夫妇不可撤销个人连带反担保。皖（2017）繁昌县不动产权第 002525 号最高额反担保抵押（抵保字（2021）262-04 号）。155 台套设备（抵保字（2021）262-05 号）、轿车皖 BR999C（抵保字（2021）262-06 号）、小型普通客车皖 BRC699（抵保字（2021）262-07 号）反担保抵押。吴景泉、陈德群自然人保证（合同编号：建繁小企 2021112301-1 号）、吴博文自然人保证（合同编号：建繁小企 2021112301-2 号）。借款合同号：建繁小企 2021112301 号

[注 3] 芜湖市金繁融资担保有限公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意为本公司向徽商银行芜湖繁昌县支行借款 500.00 万元提供担保，借款期限为 2021 年 8 月 16 日至 2022 年 8 月 16 日，金繁担保公司最高额抵押反担保担保（抵保字（2021）166-04 号）、吴景泉/陈德群（个信字（2021）166-1 号）、安之文/吴克萍（个信字（2021）166-3 号）、吴博文/鲁雅意（个信字（2021）166-2 号）夫妇不可撤销个人连带责任信用反担保。流借字第：110202108121000007 号

[注 4] 本公司向徽商银行股份有限公司芜湖繁昌支行借款 1500.00 万元，借款期限为 2022 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 28 日。皖（2017）繁昌區不动产证明第 0033570 号抵押，最高额抵押合同：2022042700001121，借款合同号：110202204281000001；吴景泉/陈德群（保证合同号：2022042700001122）、吴博文/鲁雅意（保证合同号：2022042700001123）向其提供担保。

[注 5] 本公司向邮储银行繁昌支行借款 300.00 万元，吴景泉、吴博文、陈德群、芜湖市金繁融资担保有限公司向其提供担保，借款期限为 2021 年 9 月 10 日至 2022 年 9 月 6 日，委托保证合同：委保字（2021）188 号；不可撤销个人连带责任反担保合同：吴景泉/陈德群（个信字（2021）188-01 号、吴博文/鲁雅意（个信字（2021）188-02 号、安之文/吴克萍（个信字（2021）188-03 号。小企业保证合同：

1834001291210907000801. 借款合同号：1134001291210907000801

[注 6]本公司向农商行繁昌营业部借款 300.00 万元，芜湖市金繁融资担保有限公司向其提供担保，借款期限为 2021 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 11 日，金繁担保公司最高额抵押反担保担保(抵保字(2021)111-4 号)、本公司机械设备 10 台套抵押反担保(抵保字(2021)111-5)、吴景泉/陈德群(个信字(2021)111-1 号)、安之文/吴克萍(个信字(2021)111-3 号)、吴博文/鲁雅意(个信字(2021)0111-2 号)夫妇不可撤销个人连带责任信用反担保。借款合同号：0593111220214015

[注 7]本公司向芜湖扬子农村商业银行借款 500.00 万元，芜湖市金繁融资担保有限公司、吴景泉、陈德群向其提供担保，借款期限为 2021 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 19 日，金繁担保公司最高额抵押反担保担保(抵保字(2021)146-04 号)、吴景泉/陈德群(个信字(2021)146-1 号)、安之文/吴克萍(个信字(2021)146-3 号)、吴博文/鲁雅意(个信字(2021)146-2 号)夫妇不可撤销个人连带责任信用反担保。借款合同号：7507061220210069

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	622428	547992

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	江苏贞恒公司		76,000.00
小 计			76,000.00
应付账款			
	江苏贞恒公司	513181.09	499,557.45
	江苏元瀑公司	464451.46	481,791.96
小 计		977632.55	981,349.41
其他应付款[注]			
	江苏贞恒公司	524000.00	
	江苏元瀑公司	3,235,000.00	3,235,000.00
小 计		3759000.00	3,235,000.00

[注]其他应付款情况详见本财务报表附注五(一)7(1)之说明

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

无

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为铸铁制品的生产和销售、业务较单一，且未在其他地区成立分子公司开展经营，不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
风电系列	22153241.99	16028800.05
注塑机系列	20499469.69	16800126.2
矿山船舶系列	46966918.49	35848458.49
其他系列	7843764.69	5694834.15
小 计	97463394.86	74372218.89

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；
- (2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。
- (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	17393.24
与租赁相关的总现金流出	198019.80

- (4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	77684.76
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	1903898.57
小 计	1903898.57

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	155369.52
1-2 年	155369.52
2-3 年	155369.52
合 计	466108.56

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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	36599.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2004263.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-261832.93	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80230.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1698800.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	254820.03	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1443980.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.28	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10904232.02
非经常性损益	B	1443980.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9460251.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	70928814.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	4,756,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	76380930.87
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	14.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	12.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10904232.02
非经常性损益	B	1443980.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9460251.84
期初股份总数	D	23,780,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	11890000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	35670000
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

芜湖市容川机电科技股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

第八节 备查文件目录

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

（二）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