汤辰机械

NEEQ：870251

江苏汤辰机械装备制造股份有限公司

Jiangsu Tangchen Machinery Equipments Manufacturing 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 7

第三节 会计数据和经营情况 9

第四节 重大事件 16

第五节 股份变动和融资 19

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第七节 财务会计报告 23

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。

公司负责人徐鹏、主管会计工作负责人徐鹏及会计机构负责人（会计主管人员）周士龙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	□是 √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、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过半年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
产业政策风险	公司主要产品为混凝土管桩、电杆、预制构件生产线成套设备及模具。预制混凝土构件行业的发展与国家基础设施建设的产业政策息息相关。受益于国内基础建设的开工建设，与预制混凝土构件密切相关的设备制造也获得了相应的发展。未来期间，国家可能会对基础建设进行政策调整。若行业政策发生不利变动，则预制混凝土构件项目势必会受到不同程度地影响。可能会给公司的生产经营带来不利的影响。
市场竞争风险	经过多年的行业发展，国内预应力混凝土管桩市场已形成了相对稳定的竞争格局。但是随着国内基础投资建设的深入，若公司不能抓住行业发展机遇逐步实现市场转型，不能扩大品牌竞争力，进一步增加市场份额，则将面临市场竞争淘汰的风险。
	国内预应力混凝土管桩的生产工艺从引进到现在虽已有近二

技术与人力缺失的风险	十年的历史，但由于过度追求经济效益，生产工艺几乎没有改变，对预制桩的结构力学性能缺乏系统的研究，混凝土预制件生产线企业更是起步较晚。目前，生产线新工艺和技术的研发大都掌握在大型管桩生产企业的研究中心，行业内其他混凝土预制件配套设备生产企业基本状况大多是生产单机设备，缺乏系统整合与集成技术。混凝土预制件生产线行业的生产与技术创新依赖于积累与掌握核心技术的科研人员、技术人员和关键管理人员，人才的缺失将会对混凝土预制件生产线行业的持续发展造成重大影响。
产业上下游的关联风险	混凝土预制件生产线行业产品主要为机械设备，对各类钢材的需求较大。国内钢材生产厂家数量众多、行业竞争充分、产能充足，能够充分满足行业的生产需求。然而，国内钢材的市场价格波动幅度较大，对机械设备生产企业的成本控制和经营成果有一定影响。 混凝土预制件生产线行业的客户群集中于管桩、电杆及其他混凝土预制件生产企业，因此，管桩、电杆及其他混凝土预制件生产企业的发展状况及景气程度将直接影响混凝土预制件生产线行业生产企业的经营业绩。未来期间，如果管桩、电杆及其他混凝土预制件生产企业增长趋缓或者发生重大不利变化，将会直接影响混凝土预制件生产线行业的经营业绩并带来收益下滑的风险。
公司的财务风险	2022 年 6 月 30 日公司的应收账款账面价值是 9,706.92 万元，出于市场开拓的需要，公司采取了宽松的信用销售策略。宽松的赊销政策有助于公司稳步发展其主营业务，且大部分应收账款在合同约定的信用期内，发生坏账的风险较小。但是，宽松的赊销政策也增加了公司资金的机会成本，且客观上增加了潜在坏账风险发生的可能性。未来期间，若公司未能正确评估信用销售政策的收益和成本、未能采取有效的措施加强应收账款的管理，则将面临较大的应收账款回款风险。 未来期间，考虑到行业市场竞争和公司业务发展过程中存在诸多不确定性因素，若公司未能采取有效措施降低应收账款，则公司资金风险将会增加。

集中销售、集中采购风险	2022 年上半年公司向前五名客户实现的销售金额占同期营业收入的比例是 43.74%，存在客户集中销售的风险。未来期间，公司若未能通过拓宽销售渠道来分散客户集中销售的风险，在部分重要客户调整期采购意向或数量时，可能对公司的生产经营产生不利的影响。2022 年上半年公司向前五名供应商发生的采购金额占同期采购总额的比例是 57.79%。
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保了公司、债权以及其他第三方的合法权益。未来期间，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则会对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
境外销售发生的外汇结算风险	报告期内，公司实现境外销售收入 362.95 万元；产生的汇兑收益 106.28 万元，境外销售全部采取美元结算。未来期间，随着公司海外销售渠道的逐步完善，公司境外销售规模可能会进一步增加。受到外汇汇率波动的影响，若销售合同中结算的外汇发生大额汇率波动，而公司未能采取有效的金融工具规避汇率风险，则可能对公司经营业绩造成一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、汤辰机械	指	江苏汤辰机械装备制造股份有限公司
股东大会	指	江苏汤辰机械装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏汤辰机械装备制造股份有限公司董事会
监事会	指	江苏汤辰机械装备制造股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
全国股转公司	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司》
全国股转系统	指	《全国中小企业股份转让系统 》
集团、建华集团	指	建华建材（中国）有限公司直接、间接控股子公司及汤和有限公司直接、间接控股子公司
汤辰东马	指	江苏汤辰东马装备科技有限公司
报告期内、本期	指	2022 年 1-6 月
上年同期	指	2021 年 1-6 月
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏汤辰机械装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU TANG CHEN MACHINERY EQUIPMENT MANUFACTURING CO.,LTD.
	TANG CHEN MACHINERY
证券简称	汤辰机械
证券代码	870251
法定代表人	徐鹏

二、 联系方式

信息披露事务负责人	周士龙
联系地址	句容市下蜀镇临港工业集中区 1-2 号
电话	0511-87183586
传真	0511-87189891
电子邮箱	zhoushilong@jianhuabm. com
公司网址	www.thomsun.com
办公地址	句容市下蜀镇临港工业集中区 1-2 号
邮政编码	212413
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	2011 年 1 月 5 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑材料生产专用机械制造（C3515）
主要业务	混凝土管桩、电杆、预制构件生产线成套设备及模具的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	混凝土离心管桩、电杆钢模；混凝土泵送布料系统（管桩/电杆）；液压顶升；纵向鳞板式钢模输送链条机；管桩 PC 钢棒自动镦头机；笼筋自动滚焊机；混凝土管桩、电杆离心机；钢模自动吊具；整条管桩、PC 构件类生产线设备及设计解决方案等。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为丹阳市建材机械有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为许景新、卢娟好、许培锋，一致行动人为许景新、卢娟好、许培锋。

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	91321183567780589R	否
注册地址	江苏省句容市下蜀镇临港工业集中区 1-2 号	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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	132,896,465.36	184,228,551.59	-27.86%
毛利率%	11.46	13.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,406,256.34	1,375,628.33	2.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	658,478.61	1,055,657.87	-37.62%
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）	1.01%	1.00%	-
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）	0.47%	0.76%	-
基本每股收益	0.06	0.06	-

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	353,694,660.28	380,204,501.96	-6.97%
负债总计	214,788,488.90	237,454,586.92	-9.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,906,171.38	141,548,327.60	-1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.56	5.66	-1.77%
资产负债率%（母公司）	58.45%	59.12%	-
资产负债率%（合并）	60.73%	62.45%	-
流动比率	1.27	1.26	-
利息保障倍数	3.84	1.64	-

（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	6,990,347.94	-39,969,998.83	117.49%
应收账款周转率	1.42	2.09	-
存货周转率	1.11	1.67	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-6.97%	19.48%	-
营业收入增长率%	-27.86%	113.35%	-
净利润增长率%	1,218.88%	-95.77%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司从事混凝土管桩、电杆、预制构件生产线成套设备及模具的研发、生产和销售。公司已经建立了成熟的商业模式：（1）依托现有的技术设备和技术团队，通过研发资源持续的投入，开发出满足客户需求的产品。新产品的持续开发不仅丰富了产品的种类，而且大大提升了产品的市场竞争力；（2）凭借强大的技术实力和市场影响力，通过销售资源持续的投入，公司不断开拓新的客户市场，增加市场份额；（3）借助研发优势、市场优势和标准化的生产流程，在保证产品质量的前提下，公司持续提高产品的生产效率，降低产品的单位生产成本；（4）依托集团投资企业的便利条件，公司能够优先获取集团公司的订单，增强市场资源优势。

通过对研发、采购、生产和销售业务流程的进一步梳理、优化并加以严格地执行，公司才能对市场的需求做出敏锐地反应，才能实现规模化生产，进而不断增强盈利能力和持续经营能力。

1. 研发模式

公司根据市场调研结果及其他部门的反馈信息发掘潜在市场需求，通过丰富的客户资源，筛选出具有技术实力的潜在合作对象，并与之沟通研发合作意向。在双方达成一致意向时，公司或与其联合研发或单方面委托其进行研发。研发成果经过“生产试验—发现问题—修正问题—生产试验”等流程后，若符合了初始确定的研发目标，则公司进行批量生产并拓展相关市场。目前，公司的产品研发已形成良性循环：一是技术的良性循环，公司通过不断地吸收研发机构的科研成果，将其转化为市场产品，同时将在市场发展中遇到新的技术问题，带入到新一轮的研发中去攻克；二是经济折良性循环，公司将研发成果投入市场，将其转化为经济效益，再将取得的经济效益投入到新的一轮的技术研发中；三是人才的良性循环，公司研发组织采取了开放、灵活的竞争机制，研发团队不断吸收新血液，保持精干力量，逐步形成年龄梯次、专业结构合理的项目研发队伍。随着研发团队、研发项目、研发资源和外部市场环境等因素的变化，公司将不断梳理并优化其研发流程体系，确保该业务流程务实、高效。公司拥有专业的研发团队，现有研发人员能够完全满足公司日常的研发需求，对于较为庞大或复杂的项目，公司将采用与高校合作的模式共同研发。

2. 采购模式

为了保证生产所需原材料的质量、供货及时性，公司建立了标准化采购模式，采购品质管控和采购量价稳定管理并重，借助于 ERP 系统加强原材料采购规模、采购时间及案例库存量的管理。在充分预估缺货风险的前提下，公司持续降低库存原材料占用资金的成本。随着业务规模的扩张，公司外购原材料的数量将随之扩大。在对原材料供应商持续评估的基础上，在保证原材料供货质量的前提下，公司继续与现有主要供应商保持战略业务合作，这将有利于降低采购成本。随着采购管理标准化流程的持续优化和主要供应商战略合作的实施，公司将不断地梳理并优化其采购流程体系，确保流程务实、高效。

3. 生产模式

公司在产品生产过程中坚持“质量第一”的经营策略。强化落实生产规范措施，加强产前、产中、产后的质量管控，保证产品的质量。公司根据以销定产的原则，每个月按照销售计划安排生产计划和采购计划。对于客户个性需求的产品，或技术难度大但利润率高的产品，采用自主立项、开发，实现批量、自产供应。通过上述生产模式能够保证公司利用生产线生产技术含量高、附加值高的产品。随着产销规模的扩大，公司将不断梳理并优化其生产业务流程，确保该过程合理、顺畅、效率。

4. 销售模式

公司坚持以市场需求为导向，密切关注市场的发展趋势，实施国内、外并举的市场策略。公司国内、外销售全部采取直销模式。公司境外销售采取直销模式，以美元作为境外销售合同的结算币种，具体情况是：公司通过境外信息中介公司提供的意向客户资料，及时联系境外客户。在明确初步合作意向后，公司邀请境外客户到公司进行现场考察。客户对产品评估认定通过后，与公司签订销售合同，合同以美元作为结算币种。鉴于公司产品过硬的技术、良好的质量和完善的售后服务，境外客户通常会与公司保持长期的业务合作关系。根据市场和客户的需求，规划产品的研发与生产，同时充分利用集团的影响力，邀请部分客户到公司进行实地考察与技术交流，稳固和发展用户单位，与国内、外管桩、电杆生产企业建立了长期合作关系。

未来期间，公司将根据海外市场发展情况增设海外办事处，进一步深耕海外市场。同时，公司借助集团在海外市场成立的混凝土管桩、混凝土构件及钢材销售办事处，集团海外办事处的客户群体与公司的客户群体高度重合，因此公司与集团国际事业部达成合作协议共享资源信息，共同开发海外市场。

公司产品定价为市场定价。产品生产完成后，运送到客户厂区交货，根据客户对象的不同及合同金额的大小，运输费用及运输过程的风险在合同中另行约定。设备到达客户厂区后，客户以双方确认的图纸和设备材料为依据进行初步验收，其后，公司安排技术人员指导师客户安装，安装调试完成正常使用 7-10 日未出现故障或异常后，双方签署验收单完成交付。

综上，未来期间，公司将不断优化其商业模式，增强其研发能力、开拓新的客户市场，将资源优势持续不断地转化为竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。

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

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	15,783,514.68	4.46%	22,126,712.20	5.82%	-28.67%
应收账款	97,069,186.98	27.44%	89,571,186.45	23.56%	8.37%
应收款项融资	-	0.00%	-	0.00%	-
预付款项	6,247,977.57	1.77%	4,096,176.10	1.08%	52.53%
存货	100,068,975.68	28.29%	112,289,514.23	29.53%	-10.88%
固定资产	65,199,553.86	18.43%	68,113,210.27	17.91%	-4.28%
在建工程	7,775,717.23	2.20%	5,451,752.54	1.43%	42.63%
短期借款	24,868,422.92	7.03%	29,882,568.26	7.86%	-16.78%
应付账款	55,183,840.69	15.60%	73,517,653.28	19.34%	-24.94%
合同负债	8,732,496.93	2.47%	7,368,257.02	1.94%	18.52%
其他应付款	78,540,839.21	22.21%	61,073,564.97	16.06%	28.60%

项目重大变动原因：

1.报告期内，公司货币资金为1,578.35万元，较上年期末下降634.32万元，下降28.67%。主要原因：报告期内，经营性现金流得到改善，减少银行贷款规模。

2.报告期内，公司短期借款为2,486.84万元，较上年期末减少501.41万元，下降16.78%。主要原因：报告期内，公司经营性现金流得到改善，归还中国银行500万元贷款。

3.报告期内，公司应付账款为5,518.38万元，较上年期末增加1,833.38万元，下降24.95%。主要原因：受疫情等因素影响，公司营业收入下降 27.86%，采购量下降；原材料尤其是钢材价格波动加大，公司实行低库存策略，降低库存，减少一定的采购量。

4. 报告期内，公司其他应付款为7,854.08万元，较上年期末增加1,746.73万元，增长28.60%。主要原因:半年度设备、废铁等进行招投标收取投标保证金暂未退还；2022年1月18日与小股东就其持有子公司汤辰东马35%股份达成转让协议，款项暂未支付。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	132,896,465.36	100.00%	184,228,551.59	100.00%	-27.86%
营业成本	117,670,516.57	88.54%	159,687,806.11	86.68%	-26.31%
毛利率	11.46%	-	13.32%	-	-
销售费用	3,015,326.22	2.27%	3,840,027.97	2.08%	-21.48%
管理费用	7,795,726.99	5.87%	12,332,102.45	6.69%	-36.79%
研发费用	3,416,194.80	2.57%	4,994,746.31	2.71%	-31.60%
财务费用	-542,654.21	-0.41%	744,705.78	0.40%	-172.87%
信用减值损失	-302,157.16	-0.23%	-1,987,430.15	-1.08%	84.80%
其他收益	256,126.09	0.19%	70,249.91	0.04%	264.59%
投资收益	-	0.00%	48,846.58	0.03%	-100.00%
净利润	1,406,256.34	1.06%	106,625.42	0.06%	1,218.88%
经营活动产生的现金流量净额	6,990,347.94	-	-39,969,998.83	-	117.49%
投资活动产生的现金流量净额	-8,005,682.17	-	-12,383,725.27	-	-35.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,512,767.02	-	14,577,375.02	-	-137.82%

项目重大变动原因：

1.报告期内，公司营业收入为13,289.65万元，较上年同期减少5,133.21万元，下降27.86%。主要原因：受疫情等因素影响，子公司汤辰东马业务量严重下滑，为止损，董事会综合考虑关闭其亏损业务（如：构件模具、模具租赁等），仅保留部分模具维修及加工业务，综合导致营业收入下降。

2.报告期内，公司营业成本为11,767.05万元，较上年同期下降4,201.73万元，下降26.31%。主要原因：受业务量下降影响。

3.报告期内，公司销售费用、管理费用分别为301.53万元、779.57万元，分别较上年同期下降82.47万元、453.64万元，分别下降21.48%、36.79%。主要原因：报告期内受疫情等因素影响，经董事会慎重考虑暂时关闭子公司汤辰东马亏损业务，将部分业务与母公司合并，并对双方管理架构及人员进行重新整合定编，内部挖潜，降本增效。

4.报告期内，公司研发费用为341.62万元，较上年同期下降157.86万元，下降31.60%。主要原因：报告期内公司改变研发模式，强化与集团研发机构进行合作开发，导致研发项目及经费下降。

5.报告期内，公司财务费用为-54.27万元，较上年同期下降128.74万元。主要原因：受美元升值

影响，汇兑损益-106.28 万元。

6.报告期内，公司净利润为 140.63 万元，较上年同期上涨 129.96 万元，增长 1,218.88%，主要原因：经董事会慎重考虑暂时关闭子公司汤辰东马亏损业务,仅保留少部分盈利业务，及时止损。

7.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 699.03 万元，较上年同期增加 4,696.04 万元。主要原因：内部通过整合子公司汤辰东马管理架构，关闭亏损业务，减少资金使用；对外与集团关联方沟通，考虑近期钢材价格波动，更改部分项目收款方式，提高预收款占比。

8.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-800.57 万元，较上年同期减少 437.80 万元。主要原因：公司减少固定资产及工程类的资金投入。

9.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-551.28 万元，较上年同期减少 2,009.01 万元。主要原因：报告期内公司偿还债务 2,459 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	110,021.18
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	256,126.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	346,534.63
非经常性损益合计	712,681.90
所得税影响数	-35,095.83
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	747,777.73

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏汤辰东马装备科技有限公司	子公司	混凝土管桩、电杆、预制构件生产线成套设备及模具的研发、生产和销售	15,000,000.00	38,574,387.24	3,379,543.97	8,506,685.07	-53,563.01

（二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 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

报告期内，公司严格遵守各级政府，以及集团公司对疫情防控的部署和要求，快速建立防控体系，制订防控措施，坚持遏制疫情的扩散和蔓延，有效地维护了员工生命安全和身体健康。

报告期内，公司坚持“四个准时”，准时发工资、准时缴税、准时交银行利息、准时付材料款，诚信经营，在保障供应商和员工的合法权益时，立足本职，尽到一个企业对社会应尽的责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四. 二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □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	√是 □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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四. 二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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	50,000,000.00	381,236.19
2．销售产品、商品，提供劳务	350,000,000.00	77,272,051.47
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
4．其他	30,000,000.00	0

注：其他主要为关联租赁、关联方借款等。

（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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联租赁	450,000	450,000

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：

据《公司章程》规定，上述事项仅由总经理审议即可，对公司生产经营无重大不利影响。

（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
收购资产	2022-005	江苏汤辰东马装备科技有限公司35%股权	5,250,000 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

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

本次交易能够促进公司对汤辰东马经营权的全面管理，不会对公司产生不利影响。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 16 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 16 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 16 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 6 月 15 日		正在履行中
公司转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 6 月 15 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

（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
其他货币资金	货币资金	保函保证金	118, 237. 51	0. 03%	保函保证金
总计	-	-	118, 237. 51	0.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产权利受限对公司经营不产生影响。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100%	0	25,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	23,750,000	95%	0	23,750,000	95%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丹阳市建材机械有限公司	23,750,000	0	23,750,000	95%	23,750,000	0	0	0
2	新余建诚投资管理中心（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	5%	1,250,000	0	0	0
合计		25,000,000	-	25,000,000	100%	25,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东丹阳市建材机械有限公司、新余建诚投资管理中心（有限合伙）同属于公司实际控制人间接控制的公司，存在关联关系。									

注：上表中“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日。

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

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
杨余明	董事长	男	1972 年 12 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
何海平	董事	男	1976 年 4 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
李光辉	董事	男	1980 年 12 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
张雁	董事	男	1963 年 10 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
徐鹏	董事兼总经理	男	1977 年 2 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
赵玉华	监事会主席	女	1983 年 1 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
左绍琪	监事	男	1984 年 4 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
徐杰	职工代表监事	男	1983 年 7 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
周士龙	财务负责人	男	1990 年 10 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方谦	董事	离任	无	离任
李光辉	无	新任	董事	聘任
陈东旭	职工代表监事	离任	无	离任
徐杰	无	新任	职工代表监事	聘任
高月弟	财务负责人兼信息披露负责人	离任	无	离职
周士龙	无	新任	财务负责人兼信息披露负责人	聘任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任董事李光辉先生，男，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 10 月至 2010 年 5 月，任上海建华管桩有限公司总经理助理兼财务经理；2010 年 5 月至 2011 年 7 月，江苏建华管桩有限公司历任总经理助理兼财务经理、常务副总经理； 2011 年 7 月至 2012 年 3 月，苏州汤始建华管桩有限公司总经理；2012 年 3 月至 2018 年 9 月，建华管桩集团有限公司审计中心审计总监；2018 年 9 月至 2021 年 12 月，建华置地董事长，2021 年 6 月至 12 月，汤和控股有限公司财务总监；2021 年 12 月至今，建华建材（镇江）有限公司副总裁兼财务中心总监。

新任职工代表监事徐杰先生，男，39 岁，大学本科，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年 7 月至 2013 年 2 月，在建华建材（烟台）有限公司历任人力资源部后勤管理员、行政主管助理、供应部采购员；2013 年 2 月至 2016 年 4 月，在建华建材（中国）有限公司历任供应部采购员、采购主管、副经理（储备）；2016 年 4 月至 2019 年 6 月，在建华建材（河北）有限公司历任供应部副经理（全面负责）、供应部经理；2019 年 6 月至 2019 年 12 月，在汤始建华建材（天津）有限公司任职供应部经理；2019 年 12 月 2021 年 8 月，在江苏建景物资贸易有限公司任职公司经理；2021 年 8 月至 2021 年 11 月，在建华建材（驻马店）有限公司任职公司经理；2021 年 11 月至 2022 年 5 月，在建华建材（荆州）有限公司历任生产部经理、公司经理、副总经理（储备）；2022 年 5 月至今，在江苏汤辰机械装备制造股份有限公司营销部任公司副总经理。

新任财务负责人兼信息披露负责人周士龙先生，男，32 岁，大学本科，财务管理专业，中国国籍，无境外永久居留权，2015 年 8 月至 2020 年 4 月，在汤始建华建材（苏州）有限公司历任财务部仓管员、材料核算会计、成本会计、销售会计、助理会计师、财务主管；2020 年 4 月至 2022 年 6 月，在建华建材（镇江）有限公司财务中心任财务主管；2021 年 6 月至 2022 年 4 月，在滨州建华建材有限公司任财务部负责人；2022 年 5 月至今，在江苏汤辰机械装备制造股份有限公司任财务部负责人。

（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	期末人数
管理人员	34	32
生产人员	197	297
销售人员	14	14
技术人员	39	20
财务人员	7	6
行政人员	15	13
员工总计	306	382

（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

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
流动资产：			
货币资金	五、1	15,783,514.68	22,126,712.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	37, 251, 494. 73	48, 788, 922. 15
应收账款	五、3	97, 069, 186. 98	89, 571, 186. 45
应收款项融资			
预付款项	五、4	6, 247, 977. 57	4, 096, 176. 10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1, 238, 439. 55	525, 799. 94
其中：应收利息		387, 499. 98	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	100,068,975.68	112,289,514.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	784, 942. 38	1, 801, 616. 38
流动资产合计		258, 444, 531. 57	279, 199, 927. 45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	65,199,553.86	68,113,210.27
在建工程	五、9	7,775,717.23	5,451,752.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1, 076, 182. 41	5, 580, 314. 29
无形资产	五、11	17, 420, 012. 75	17, 653, 603. 67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	43, 734. 74	151, 096. 20
递延所得税资产	五、13	2, 810, 526. 72	2, 740, 996. 54
其他非流动资产	五、14	924, 401. 00	1, 313, 601. 00
非流动资产合计		95, 250, 128. 71	101, 004, 574. 51
资产总计		353,694,660.28	380,204,501.96
流动负债：			
短期借款	五、15	24,868,422.92	29,882,568.26
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、16	55, 183, 840. 69	73, 517, 653. 28
预收款项		220, 000. 00	
合同负债	五、17	8, 732, 496. 93	7, 368, 257. 02
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、18	3, 235, 524. 58	4, 827, 160. 69
应交税费	五、19	3, 440, 786. 14	838, 336. 19
其他应付款	五、20	78, 540, 839. 21	61, 073, 564. 97
其中：应付利息		409, 999. 98	22, 500. 00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	226, 659. 76	1, 274, 729. 84
其他流动负债	五、22	28, 259, 296. 54	43, 082, 139. 21
流动负债合计		202, 707, 866. 77	221, 864, 409. 46
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、23	807, 310. 58	4, 182, 046. 69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	11, 273, 311. 55	11, 408, 130. 77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12, 080, 622. 13	15, 590, 177. 46
负债合计		214,788,488.90	237,454,586.92
所有者权益：			
股本	五、25	25, 000, 000. 00	25, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	16, 131, 019. 18	20, 179, 431. 74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	10, 388, 737. 63	10, 388, 737. 63
一般风险准备			
未分配利润	五、28	87, 386, 414. 57	85, 980, 158. 23
归属于母公司所有者权益合计		138,906,171.38	141,548,327.60
少数股东权益			1, 201, 587. 44
所有者权益合计		138, 906, 171. 38	142,749,915.04
负债和所有者权益总计		353, 694, 660. 28	380, 204, 501. 96

法定代表人：徐鹏　　主管会计工作负责人：徐鹏　　会计机构负责人：周士龙

（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
流动资产：			
货币资金		9, 730, 496. 55	21, 046, 923. 48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	33, 281, 494. 73	44, 053, 949. 30
应收账款	十四、2	96, 058, 024. 13	81, 952, 635. 38
应收款项融资			
预付款项		6, 120, 354. 11	3, 769, 888. 51
其他应收款	十四、3	20, 974, 183. 99	15, 435, 111. 71
其中：应收利息		387, 499. 98	

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91, 768, 595. 81	100, 775, 804. 92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		617, 362. 62	763, 169. 81
流动资产合计		258, 550, 511. 94	267, 797, 483. 11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	15, 000, 000. 00	9, 750, 000. 00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60, 917, 260. 15	60, 203, 328. 90
在建工程		6, 976, 116. 13	5, 451, 752. 54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17, 412, 576. 81	17, 641, 210. 47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31, 357. 39	54, 875. 43
递延所得税资产		2, 472, 449. 78	2, 393, 859. 76
其他非流动资产		893, 901. 00	1, 313, 601. 00
非流动资产合计		103, 703, 661. 26	96, 808, 628. 10
资产总计		362, 254, 173. 20	364, 606, 111. 21
流动负债：			
短期借款		24, 868, 422. 92	29, 882, 568. 26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58, 719, 626. 22	63, 253, 947. 85
预收款项		120, 000. 00	
合同负债		8, 395, 338. 40	7, 105, 292. 39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2, 858, 641. 93	3, 941, 305. 52
应交税费		3, 145, 842. 56	819, 214. 22
其他应付款		77, 860, 896. 28	60, 821, 206. 83
其中：应付利息		22, 500. 00	22, 500. 00
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24, 485, 465. 93	38, 307, 637. 31
流动负债合计		200, 454, 234. 24	204, 131, 172. 38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11, 273, 311. 55	11, 408, 130. 77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11, 273, 311. 55	11, 408, 130. 77
负债合计		211, 727, 545. 79	215, 539, 303. 15
所有者权益：			
股本		25, 000, 000. 00	25, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20, 179, 431. 74	20, 179, 431. 74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10, 388, 737. 63	10, 388, 737. 63
一般风险准备			
未分配利润		94, 958, 458. 04	93, 498, 638. 69
所有者权益合计		150, 526, 627. 41	149, 066, 808. 06
负债和所有者权益合计		362, 254, 173. 20	364, 606, 111. 21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		132, 896, 465. 36	184, 228, 551. 59
其中：营业收入	五、29	132,896,465.36	184,228,551.59

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131, 891, 880. 47	182, 314, 167. 06
其中：营业成本	五、29	117,670,516.57	159,687,806.11
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、30	536, 770. 10	714, 778. 44
销售费用	五、31	3,015,326.22	3,840,027.97
管理费用	五、32	7,795,726.99	12,332,102.45
研发费用	五、33	3, 416, 194. 80	4, 994, 746. 31
财务费用	五、34	-542,654.21	744,705.78
其中：利息费用		200, 667. 03	444, 121. 37
利息收入		18, 164. 89	34, 756. 59
加：其他收益	五、35	256, 126. 09	70, 249. 91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		48, 846. 58
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）	五、37	-302, 157. 16	-1, 987, 430. 15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	110,021.18	28,307.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,068,575.00	74,358.07
加：营业外收入	五、39	364,393.93	249,389.51
减：营业外支出	五、40	17,859.30	38,750.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,415,109.63	284,997.58
减：所得税费用	五、41	8,853.29	178,372.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,406,256.34	106,625.42
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）		1,406,256.34	106,625.42
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）		0.00	-1,269,002.91

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,406,256.34	1,375,628.33
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		1, 406, 256. 34	106, 625. 42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 406, 256. 34	1, 375, 628. 33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0. 00	-1, 269, 002. 91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0. 06	0. 32

法定代表人：徐鹏　　主管会计工作负责人：徐鹏　　会计机构负责人：周士龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十四、5	130, 915, 295. 27	141, 539, 130. 24
减：营业成本	十四、5	116, 925, 354. 90	119, 683, 442. 79
税金及附加		500, 707. 03	540, 103. 73
销售费用		2, 983, 837. 26	2, 282, 851. 59
管理费用		6, 379, 825. 00	8, 264, 302. 91
研发费用		3, 416, 194. 80	4, 542, 964. 14

财务费用		-957,594.05	459,589.82
其中：利息费用		522,320.18	444,121.37
利息收入		403,083.22	314,580.47
加：其他收益		175,094.84	67,403.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-	48,846.58
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）		-658,752.68	-2,002,632.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,219.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,182,092.82	3,879,492.88
加：营业外收入		277,519.98	222,054.79
减：营业外支出		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,459,612.80	4,101,547.67
减：所得税费用		-206.55	369,199.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,459,819.35	3,732,348.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		1,459,819.35	3,732,348.02
七、每股收益：			
（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
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		105,365,188.35	114, 070, 187. 90
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、42	2, 662, 060. 49	3, 543, 766. 40
经营活动现金流入小计		108, 027, 248. 84	117, 613, 954. 30
购买商品、接受劳务支付的现金		70, 715, 243. 34	112, 453, 145. 04
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		25, 417, 722. 44	32, 155, 864. 72
支付的各项税费		706, 760. 91	3, 815, 085. 46
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	4, 197, 174. 21	9, 159, 857. 91
经营活动现金流出小计		101, 036, 900. 90	157, 583, 953. 13
经营活动产生的现金流量净额		**6,990,347.94**	**-39,969,998.83**
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			48, 846. 58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1, 158, 912. 16	2, 987, 137. 23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1, 158, 912. 16	3, 035, 983. 81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3, 727, 328. 07	15, 419, 709. 08
投资支付的现金		5, 250, 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		187, 266. 26	
投资活动现金流出小计		9, 164, 594. 33	15, 419, 709. 08
投资活动产生的现金流量净额		**-8,005,682.17**	**-12,383,725.27**
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		19, 590, 056. 65	20, 000, 000. 00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42		48, 000, 000. 00
筹资活动现金流入小计		19, 590, 056. 65	68, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		24, 591, 276. 32	5, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		511, 547. 35	422, 624. 98
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、42		48, 000, 000. 00
筹资活动现金流出小计		25, 102, 823. 67	53, 422, 624. 98
筹资活动产生的现金流量净额		**-5,512,767.02**	**14,577,375.02**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187, 696. 13	-320, 807. 76
五、现金及现金等价物净增加额		-6, 340, 405. 12	-38, 097, 156. 84
加：期初现金及现金等价物余额		22, 005, 682. 29	50, 790, 795. 32
六、期末现金及现金等价物余额		15, 665, 277. 17	12, 693, 638. 48

法定代表人：徐鹏　　主管会计工作负责人：徐鹏　　会计机构负责人：周士龙

（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
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		99, 363, 640. 34	76, 084, 998. 98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1, 458, 511. 67	3, 509, 072. 82
经营活动现金流入小计		100, 822, 152. 01	79, 594, 071. 80
购买商品、接受劳务支付的现金		67, 776, 534. 98	83, 439, 084. 17
支付给职工以及为职工支付的现金		22, 353, 681. 39	21, 081, 132. 98
支付的各项税费		629, 329. 83	1, 923, 684. 46

支付其他与经营活动有关的现金		3, 971, 079. 26	7, 585, 959. 27
经营活动现金流出小计		94, 730, 625. 46	114, 029, 860. 88
经营活动产生的现金流量净额		**6,091,526.55**	**-34, 435, 789. 08**
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			48, 846. 58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		831, 326. 55	2, 740, 500. 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			283, 541. 65
投资活动现金流入小计		831, 326. 55	3, 072, 888. 23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3, 640, 522. 09	14, 079, 966. 84
投资支付的现金		5, 250, 000. 00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4, 020, 894. 65	9, 400, 000. 00
投资活动现金流出小计		12, 911, 416. 74	23,479,966.84
投资活动产生的现金流量净额		**-12, 080, 090. 19**	**-20, 407, 078. 61**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19, 590, 056. 65	20, 000, 000. 00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			48, 000, 000. 00
筹资活动现金流入小计		19, 590, 056. 65	68, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		24, 591, 276. 32	5, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		511, 547. 35	422, 624. 98
支付其他与筹资活动有关的现金			48, 000, 000. 00
筹资活动现金流出小计		25, 102, 823. 67	53, 422, 624. 98
筹资活动产生的现金流量净额		**-5, 512, 767. 02**	**14, 577, 375. 02**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187, 696. 13	-320, 807. 76
五、现金及现金等价物净增加额		-11, 313, 634. 53	-40, 586, 300. 43
加：期初现金及现金等价物余额		20, 925, 893. 57	49, 477, 552. 34
六、期末现金及现金等价物余额		9, 612, 259. 04	8, 891, 251. 91

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

报告分部的确定依据和会计政策：本公司以内部组织结构、管理要主、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并披露分部信息。

本公司业务单一，主要为研发、生产和销售管桩生产线装备、电杆生产线装备及其他混凝土预制构件模具及装备。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1．公司概况

江苏汤辰机械装备制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏汤辰机械装备制造有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司成立于 2011 年 1 月 5 日，注册资本 2000 万元人民币，该出资业经句容恒信会计师事务所有限公司出具的句恒会验（2011）5001 号《验资报告》予以验证，并于 2011 年 1 月 5 日领取《企业法人营业执照》，股东出资及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）

1	建华建材（江苏）有限公司	20,000,000.00	100.00
合 计		**20,000,000.00**	**100.00**

2014 年 6 月 1 日有限公司股东同意建华建材（江苏）有限公司将其在公司 2000 万元股权（占公司注册资本 100%）转让给丹阳市建材机械有限公司，并于 2014 年 6 月 26 日办理了工商变更，此次变更后，股东出资及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	丹阳市建材机械有限公司	20,000,000.00	100.00
合 计		**20,000,000.00**	**100.00**

2016 年 4 月 15 日有限公司股东决定增加注册资本人民币 500 万元，出资业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）镇江分所出具的苏公 Z[2016]B001 号《验资报告》予以验证。于 2016 年 4 月 21 日办理了工商变更，此次变更后，股东出资及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	丹阳市建材机械有限公司	25,000,000.00	100.00
合 计		**25,000,000.00**	**100.00**

2016 年 4 月 23 日有限公司股东同意丹阳市建材机械有限公司将其在有限公司 125 万元股权（占公司注册资本 5%）转让给新余建诚投资管理中心（有限合伙），并于 2016 年 4 月 29 日办理了工商变更，此次变更后，股东出资及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	丹阳市建材机械有限公司	23,750,000.00	95.00
2	新余建诚投资管理中心（有限合伙）	1,250,000.00	5.00
合 计		**25,000,000.00**	**100.00**

2016 年 6 月 14 日有限公司股东会决议同意有限公司整体变更为股份公司，变更后的公司名称为江苏汤辰机械装备制造股份有限公司，由原全体股东作为发起人，以截止 2016 年 4 月 30 日经审计的江苏汤辰机械装备制造有限公司净资产 45,179,431.74 元折为股份 2,500 万股，每股面值 1.00 元，其中股本 25,000,000.00 元，其余 20,179,431.74 元作为股本溢价计入资本公积。其中：丹阳市建材机械有限公司出资 23,750,000.00 元人民币，出资比例 95%、新余建诚投资管理中心（有限合伙）出资 1,250,000.00 元人民币，出资比例 5%。该项出资已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2016]B117 号《验资报告》验证，并于 2016 年 6 月 27 日办理了工商变更登记。

截止 2022 年 6 月 30 日本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（股）			比例（%）
		有限售股份	无限售股份	合计	
1	丹阳市建材机械有限公司	23,750,000.00		23,750,000.00	95.00
2	新余建诚投资管理中心（有限合伙）	1,250,000.00		1,250,000.00	5.00
合 计		**25,000,000.00**		**25,000,000.00**	**100.00**

公司统一社会信用代码：91321183567780589R；公司类型：股份有限公司（非上市）；住所：句容市下蜀镇临港工业集中区 1--2 号；法定代表人：曾晓文；注册资本：2500 万元人民币。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围）：主要所处行业为专用设备制造业中的建筑材料生产专用机械制造。主要产品与服务项目为混凝土管桩、电杆、预制构件生产线成套设备及模具的研发、生产和销售。

本财务报告于 2022 年 8 月 31 日经公司董事会批准报出。

2．合并报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	是否纳入合并财务报表范围
江苏汤辰东马装备科技有限公司	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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、应收款项等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、10“金融工具”、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、32“重大会计判断和估计”。

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 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2）合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

b 分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进

行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务

1）外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2）资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

①外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

②外币非货币性项目的会计处理原则

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

10. 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：

a、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

b、 初始确认金额扣除按照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

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b、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。

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：

a、所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

b、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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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）金融工具减值计量和会计处理

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。

本公司于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面金额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	组合	确定组合的依据
应收票据、应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票
	组合 2	商业承兑汇票
应收账款、其他应收款	组合 1	合并报表范围内主体之间的应收款项
	组合 2	应收客户或其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；

对于划分为组合的其他应收款，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预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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，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，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，不计提坏账准备。

对于以摊余成本计量的应收票据、应收账款和其他应收款，本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本公司将减值损失或得利计入当期损益的同时调整其他综合收益。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

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。

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”。

12. 存货

1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出产成品采用加权平均法核算。

3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；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。

产成品、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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；公司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。

4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13. 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、10.金融工具之金融工具减值中的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。

14. 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摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 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。

15. 持有待售资产

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：

a、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；

b、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。

16. 长期股权投资

1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17. 固定资产

1）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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	10	4.50
机械设备	直线法	10	10	9.00
运输工具	直线法	4	10	22.50
办公及电子设备	直线法	3	10	30.00
工具器具	直线法	5、10	10	18.00、9.00

3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

18. 在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

19. 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。

20. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均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，本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，本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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

21. 无形资产

1）计价方法、使用寿命、减值测试

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和软件。

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：

本公司专利技术、非专利技术和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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

2）内部研究开发支出会计政策

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。

22. 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可收回金额进行估计的，以该资产所属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。

23. 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，其摊余价值全部计入当期损益。

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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；公司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，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司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，公司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）。

26. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27. 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公司；

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。

28. 收入

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点或客户自提时，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

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

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

29. 政府补助

1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2）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。

3）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。

30. 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。

31. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本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

本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。本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，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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，本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本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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，本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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

1） 重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更：

2018 年财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。

报告期内公司无重大会计政策变更。

2）重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

33. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1）坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。实际的减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1．主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，差额部分为应交增值税	13% 自营出口产品免征增值税
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、2.5%
环境保护税	每污染当量	6 元

注 1：《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）和《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）。2021 年度子公司江苏汤辰东马装备科技有限公司享受 2.5%的所得税优惠税率。

2．税收优惠

1）依据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

2）公司于 2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR202032002271，有效期三年。2020 年至 2022 年公司享受 15%的所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

下列注释项目除特别注明之外，货币单位为人民币元；“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日；“上期”指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，“本期”指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

1．货币资金

1）分类列示：

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	14,019.23	14,374.63
银行存款	15,651,257.94	21,991,307.66
其他货币资金	118,237.51	121,029.91
合　计	**15,783,514.68**	**22,126,712.20**

2）其他货币资金

其他货币资金 118,237.51 元，系保函保证金。

2．应收票据

1）分类列示：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
银行承兑票据	37,251,494.73	48,788,922.15
合　计	**37,251,494.73**	**48,788,922.15**

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
银行承兑票据		27,124,071.93
合　计		**27,124,071.93**

3．应收账款

1）分类披露：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	102,529,468.61	100.00	5,460,281.63	5.33	97,069,186.98
其中：组合 1			-		
组合 2	102,529,468.61	100.00	5,460,281.63	5.33	97,069,186.98

合　计	**102,529,468.61**	**100.00**	**5,460,281.63**	**5.33**	**97,069,186.98**

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	94,751,490.70	100.00	5,180,304.25	5.47	89,571,186.45
其中：组合 1					
组合 2	94,751,490.70	100.00	5,180,304.25	5.47	89,571,186.45
合　计	**94,751,490.70**	**100.00**	**5,180,304.25**	**5.47**	**89,571,186.45**

组合 2 中，按预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,001,918.98	4,999,806.05	5.00
1 至 2 年	2,011,305.58	201,130.56	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	513,234.05	256,617.03	50.00
4 至 5 年	1,410.00	1,128.00	80.00
5 年以上	1,600.00	1,600.00	100.00
合　计	**102,529,468.61**	**5,460,281.63**	**5.33**

2）计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 279,977.38 元、收回或转回坏账准备金额 0 元。

4） 本期实际核销的应收账款 0 元；

4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	占期末余额的比例(%)
江苏建景物资贸易有限公司	19,303,461.04	965,173.05	1 年以内	18.83
乐清成泰建筑工业科技有限公司	12,900,283.25	645,014.16	1 年以内	12.58
建华建材（苏州）有限公司	12,718,376.20	635,918.81	1 年以内	12.41
建华建材（中国）有限公司	10,145,575.07	507,278.75	1 年以内	9.90
汤始建华建材（南通）有限公司	4,591,795.72	229,589.79	1 年以内	4.48
合　计	**59,251,600.90**	**2,962,580.04**		57.79

5）期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6）期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4．预付款项

1）按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,745,879.28	91.97	3,893,789.03	95.06
1 到 2 年	447,609.78	7.16	125,821.95	3.07
2 至 3 年	1,376.97	0.02	20,267.57	0.50
3 至 4 年	36,370.60	0.58	22,704.36	0.55
4 至 5 年	11,807.36	0.19	26,234.38	0.64
5 年以上	4,933.58	0.08	7,358.81	0.18
合　计	**6,247,977.57**	**100.00**	**4,096,176.10**	**100.00**

2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	账龄	占期末余额的比例(%)
六安钢铁控股集团有限公司	4,250,000.00	一年以内	68.02
江苏凯晋锋装备科技有限公司	1,202,070.50	一年以内	19.24
丹阳市众翊机械设备有限公司	259,710.00	1-2 年	4.16
上海瑞淦德贸易有限公司	50,126.51	一年以内	0.80
镇江银山机械配件有限公司	43,237.10	一年以内	0.69
合　计	**5,805,144.11**		**92.91**

5．其他应收款

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
应收利息	387, 499. 98		387, 499. 98			
应收股利						
其他应收款	964, 402. 38	113, 462. 81	850, 939. 57	617, 082. 97	91, 283. 03	525, 799. 94
合　计	**1, 351, 902. 36**	**113, 462. 81**	**1, 238, 439. 55**	**617, 082. 97**	**91, 283. 03**	**525, 799. 94**

1）其他应收款

①分类列示：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	62,000.00	6.43	62,000.00	100.00	
组合计提坏账准备	902,402.38	93.57	51,462.81	5.70	850,939.57

其中：组合 1					
组合 2	902,402.38	93.57	51,462.81	5.70	850,939.57
合　计	**964,402.38**	**100.00**	**113,462.81**	**11.77**	**850,939.57**

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	62,000.00	10.05	62,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	555,082.97	89.95	29,283.03	5.28	525,799.94
其中：组合 1					
组合 2	555,082.97	89.95	29,283.03	5.28	525,799.94
合　计	**617,082.97**	**100.00**	**91,283.03**	**14.79**	**525,799.94**

组合 2 中计提坏账准备的情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	91,283.03			91,283.03
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,179.78			22,179.78
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	**113,462.81**			**113,462.81**

③ 计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,179.78 元、收回或转回坏账准备金额 0 元；

③本期无核销的其他应收款；

④按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金、租赁押金等	538,000.00	40,250.00
代收代垫(交)款	44,529.12	353,277.63

往来及备用金	114,405.62	155,377.40
其 他	267,467.64	68,177.94
合 计	**964,402.38**	**617,082.97**

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国港湾工程有限责任公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	51.85	25,000.00
何远华	否	往来	62,000.00	3-4年	6.43	6,200.00
衡阳凯晋锋	否	往来	41,577.40	1年以内	4.31	2,078.87
张建豪	否	备用金	34,804.00	1年以内	3.61	1,740.20
辛怀利	否	备用金	33,400.00	2年以内	3.46	3,340.00
合 计			**671,781.40**		69.66	38,359.07

⑥期末本公司无涉及政府补助的其他应收款；
⑦期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；
⑧期末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6．存货

1）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	40,105,812.62		40,105,812.62	37,133,902.69		37,133,902.69
在产品	17,661,867.90		17,661,867.90	17,133,660.69		17,133,660.69
库存商品	36,863,336.49		36,863,336.49	54,719,783.10		54,719,783.10
发出商品	4,510,831.88		4,510,831.88	2,472,681.86		2,472,681.86
委托加工物资	927,126.79		927,126.79	829,485.89		829,485.89
合 计	**100,068,975.68**		**100,068,975.68**	**112,289,514.23**		**112,289,514.23**

2）期末存货跌价准备：
本公司期末存货可变现净值均高于成本价，未发现减值迹象，报告期内无计提、转回存货跌价准备。

7．其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	585,876.37	555,386.57
待认证增值税进项税		1,097,633.09
预交企业所得税	199,066.01	148,596.72
合 计	**784,942.38**	**1,801,616.38**

8．固定资产

分项列示：

项　目	期末				期初			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
固定资产	114,157,595.67	48,958,041.81		65,199,553.86	114,813,891.91	46,700,681.64		68,113,210.27
固定资产清理								
合　计	**114,157,595.67**	**48,958,041.81**		**65,199,553.86**	**114,813,891.91**	**46,700,681.64**		**68,113,210.27**

1）固定资产

①明细情况：

项　目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	办公及电子设备	工具器具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	66,968,482.07	29,069,903.98	1,621,328.81	3,496,118.57	13,658,058.48	114,813,891.91
2.本期增加金额						
（1）外购		3,622,090.87		32,291.20	30,542.83	3,684,924.90
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		3,007,671.13	37,000.00	30,591.69	1,265,958.32	4,341,221.14
（2）盘亏						
（3）其他						
4.期末余额	66,968,482.07	29,684,323.72	1,584,328.81	3,497,818.08	12,422,642.99	114,157,595.67
二、累计折旧						
1.期初余额	24,248,703.42	10,685,055.02	974,815.21	2,349,730.04	8,442,377.95	46,700,681.64
2.本期增加金额						
（1）计提	1,532,464.94	1,131,182.08	142,802.16	188,452.46	810,195.40	3,805,097.04
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		525,202.68	29,831.25	26,100.60	966,602.34	1,547,736.87
（2）盘亏						
（3）其他						
4.期末余额	25,781,168.36	11,291,034.42	1,087,786.12	2,512,081.90	8,285,971.01	48,958,041.81
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	41,187,313.71	18,393,289.30	496,542.69	985,736.18	4,136,671.98	65,199,553.86
2.期初账面价值	42,719,778.65	18,384,848.96	646,513.60	1,146,388.53	5,215,680.53	68,113,210.27

②本公司无暂时闲置的固定资产；

④ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 本公司无未办妥产权证的固定资产。

9．在建工程

分项列示：

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
在建工程	5,381,814.27		5,381,814.27	4,827,203.89		4,827,203.89
工程物资	2,393,902.96		2,393,902.96	624,548.65		624,548.65
合　计	**7,775,717.23**		**7,775,717.23**	**5,451,752.54**		**5,451,752.54**

1）按项目明细列示：

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
离心机液压机基础改造	234,517.79		234,517.79
管模车间布局改造工程	402,654.86		402,654.86
车间技术基础改造	4,092,031.81		4,092,031.81
消防设施改造	652,609.81		652,609.81
合　计	**5,381,814.27**		**5,381,814.27**

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
管模车间布局改造工程	402,654.86		402,654.86
车间技术基础改造	3,771,939.22		3,771,939.22
消防设施改造	652,609.81		652,609.81

合　计	**4,827,203.89**		**4,827,203.89**

2）在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
离心机液压机基础改造			234,517.79			234,517.79
管模车间布局改造工程		402,654.86				402,654.86
车间改造自制离心机		3,771,939.22	673,015.88		352,923.29	4,092,031.81
消防设施改造		652,609.81				652,609.81
合　计		**4,827,203.89**	**907,533.67**		**352,923.29**	**5,381,814.27**

3）公司在建工程无减值情况。

10．使用权资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
租赁房产	6,712,485.26		5,446,388.30	1,266,096.96
二、累计折旧				
租赁房产	1,132,170.97	126,609.70	1,068,866.12	189,914.55
三、减值准备				
四、期末价值	**5,580,314.29**	**-126,609.70**	**4,377,522.18**	**1,076,182.41**

11. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,765,500.00	810,214.03	21,575,714.03
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	20,765,500.00	810,214.03	21,575,714.03
二、累计摊销			
1.期初余额	3,305,354.52	616,755.84	3,922,110.36
2.本期增加金额	207,684.00	25,906.92	233,590.92
（1）计提	207,684.00	20,949.66	233,590.92
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,513,038.52	642,662.76	4,155,701.28
三、减值准备			
四、账面价值			

1.期末账面价值	**17,252,461.48**	**167,551.27**	**17,420,012.75**
2.期初账面价值	**17,460,145.48**	**193,458.19**	**17,653,603.67**

12．长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
网络服务费	76,535.80		32,801.06		43,734.74
公寓精修改造	74,560.40			74,560.40	
合　计	**151,096.20**		**32,801.06**	**74,560.40**	**43,734.74**

13．递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产：

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,573,744.44	790,409.54	5,271,587.28	700,656.47
递延收益	11,273,311.55	1,690,996.72	11,408,130.77	1,711,219.61
可弥补亏损	13,164,818.34	329,120.46	13,164,818.34	329,120.46
合　计	**30,011,874.33**	**2,810,526.72**	**29,844,536.39**	**2,740,996.54**

14．其他非流动资产

1）分项列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
在建工程预付款	924,401.00	100.00	1,313,601.00	100.00
合　计	**924,401.00**	**100.00**	**1,313,601.00**	**100.00**

15．短期借款,

1）分类列示：

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	19,850,000.00	24,850,000.00
担保借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款利息	18,422.92	32,568.26
合　计	**24,868,422.92**	**29,882,568.26**

2）借款情况

（1）公司于 2021 年 12 月 20 日和 12 月 24 日分别与交通银行股份有限公司镇江分行签订了编号为 Z2112LN15606562 和 Z2112LN15619576 的《流动资金借款合同》，分别取得信用贷款 500.00 万元和 485.00 万元，期限分别为：2021 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 30 日和 2021 年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 30 日，利率均为 3.8500%。

（2）公司于 2022 年 6 月 27 日与中国银行股份有限公司句容支行签订了编号为 418725946D22052001《流动资金借款合同》，取得信用贷款 10,000.00 万元，期限分别为：2022 年 6 月 27 日至 2023 年 3 月 26 日，利率为 4.2000%。

（3）公司于 2021 年 8 月 16 日与江苏银行股份有限公司镇江分行签订了编号为 JK111121000414 的《流动资金借款合同》，取得担保贷款 500.00 万元，期限：2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 16 日，利率为 4.0000%。

16．应付账款

1）按账龄列示：

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,700,833.94	62,944,688.61
1 至 2 年	2,562,093.62	1,208,169.98
2 至 3 年	285,782.58	857,238.92
3 至 4 年	5,096,304.24	115,456.92
4 至 5 年	3,127,902.58	5,368,535.52
5 年以上	410,923.73	3,023,563.33
合　计	**55,183,840.69**	**73,517,653.28**

2）期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
丹阳恒兴建材有限公司	8,629,136.47	关联方,未结算
丹阳市建材机械有限公司	314,000.00	关联方,未结算
常州源禾机械有限公司	233,116.21	未结算
上海角胜实业有限公司	224,594.69	未结算
江苏江洋防腐工程有限公司	211,339.68	未结算
合　计	**9,612,187.05**	

17．合同负债

1）按账龄列示：

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,025,096.40	7,232,879.67
1 至 2 年	652,511.95	69,026.55
2 至 3 年	23,458.85	46,485.40
3 至 4 年	20,336.28	8,772.48
4 至 5 年	11,093.45	10,300.88
5 年以上		792.04
合　计	**8,732,496.93**	**7,368,257.02**

2）期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18．应付职工薪酬

1）分项列示：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	4,827,160.69	21,560,358.47	23,151,994.58	3,235,524.58
二、离职后福利-设定提存计划		1,682,636.74	1,682,636.74	-
三、辞退福利		752,743.42	752,743.42	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合　计	**4,827,160.69**	**23,995,738.63**	**25,587,374.74**	**3,235,524.58**

2）短期薪酬列示：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,816,604.69	19,510,383.93	21,102,020.04	3,224,968.58
2、职工福利费	10,556.00			10,556.00
3、社会保险费		814,322.05	814,322.05	-
其中：　医疗保险费		725,712.26	725,712.26	-
工伤保险费		56,642.09	56,642.09	-
生育保险费		31,967.70	31,967.70	-
4、住房公积金		133,348.40	133,348.40	-
5、工会经费和职工教育经费		-	-	-
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合　计	**4,827,160.69**	**20,458,054.38**	**22,049,690.49**	**3,235,524.58**

3）设定提存计划列示：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,611,845.83	1,611,845.83	
2、失业保险费		70,790.91	70,790.91	
合　计		**1,682,636.74**	**1,682,636.74**	

19．应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	2,319,634.19	
企业所得税	78,383.47	
个人所得税	625,938.47	456,286.17
城市维护建设税	107,310.92	93,188.65
教育费附加	107,310.83	93,189.11
印花税	10,505.60	6,682.60
土地使用税	22,611.15	22,611.15
房产税	168,169.66	165,456.63
环境保护税	921.85	921.88

合　计	**3,440,786.14**	**838,336.19**

20．其他应付款

1）分项列示：

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	409,999.98	22,500.00
应付股利		
其他应付款	78,130,839.23	61,051,064.97
合　计	**78,540,839.21**	**61,073,564.97**

2）其他应付款

①按款项性质列示：

项　目	期末余额	期初余额
押金/质保金	1,139,500.00	351,900.00
代收(扣)代付款	5,001,465.76	3,324,812.87
往来款	71,011,650.05	56,712,530.01
佣 金	578,298.08	416,590.19
其 他	399,925.34	245,231.90
合　计	**78,130,839.23**	**61,051,064.97**

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
建华控股有限公司	48,000,000.00	关联方往来
汤始投资有限公司	21,115,543.38	关联方往来
丹阳恒兴建材有限公司	3,270,279.05	关联方往来
李树鸿	416,134.94	未结算的佣金
江苏埃菲尔钢结构有限公司	95,000.00	未结算的往来
合　计	**72,896,957.37**	

21．一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	226,659.76	1,274,729.84
合　计	**226,659.76**	**1,274,729.84**

22. 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,135,224.61	963,217.06
未终止确认的银行承兑汇票	27,124,071.93	42,118,922.15
合　计	**28,259,296.54**	**43,082,139.21**

23. 租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,100,917.44	6,034,346.24
减：未确认融资费用	66,947.10	577,569.71
租赁负债余额	1,033,970.34	5,456,776.53
减：一年内到期的租赁负债	226,659.76	1,274,729.84
余 额	**807,310.58**	**4,182,046.69**

24．递延收益

1）本期增减变动情况：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,408,130.77		134,819.22	11,273,311.55	土地返还款
合　计	**11,408,130.77**		**134,819.22**	**11,273,311.55**	

2）本期涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	11,408,130.77		134,819.22		11,273,311.55	与资产相关
合　计	**11,408,130.77**		**134,819.22**		**11,273,311.55**	

25．股本

股份性质	期初余额	本次变动增减（+－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份							
有限售条件股份	25,000,000.00						25,000,000.00
合　计	**25,000,000.00**						**25,000,000.00**

26．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	20,179,431.74		4,048,412.56	16,131,019.18
合　计	**20,179,431.74**		**4,048,412.56**	**16,131,019.18**

说明：公司资本公积本期减少系购买东马子公司股份公司折股所致。

27．盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,388,737.63			10,388,737.63
合　计	**10,388,737.63**			**10,388,737.63**

28．未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	85,980,158.23	82,884,779.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	85,980,158.23	82,884,779.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,406,256.34	3,984,580.72
减：提取法定盈余公积		889,201.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**87,386,414.57**	**85,980,158.23**

29．营业收入和营业成本

1）营业收入和营业成本列示：

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,480,755.46	114,126,414.02	173,730,714.25	155,629,704.90
其他业务	5,415,709.90	3,544,102.55	10,497,837.34	4,058,101.21
合　计	**132,896,465.36**	**117,670,516.57**	**184,228,551.59**	**159,687,806.11**

2）主营业务按产品分类：

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
模具收入	76,240,760.20	81,931,290.68	103,148,390.52	102,302,112.68
配件收入	1,016,644.68	1,191,296.76	6,693,235.02	2,980,373.33
设备收入	50,223,350.58	31,003,826.58	63,889,088.71	50,347,218.89
合　计	**127,480,755.46**	**114,126,414.02**	**173,730,714.25**	**155,629,704.90**

30．税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,394.22	141,661.54
教育费附加	61,393.67	138,945.22
印花税	27,516.90	66,944.50
房产税	336,339.33	320,061.12
车船使用税	3,060.00	1,020.00
土地使用税	45,222.30	45,222.30

环境保护税	1,843.68	923.76
合　计	**536,770.10**	**714,778.44**

31．销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,101,015.04	2,728,091.69
销售佣金	401,300.00	-30,200.36
售后维修服务费	21,379.94	237,068.58
差旅费	257,329.62	666,653.36
业务招待费	148,962.65	166,726.34
办公费	8,510.19	30,106.56
车辆费用	15,745.00	5,285.20
折旧费	27,587.68	26,493.15
广告宣传费	32,073.45	8,508.00
其他销售费用		1,295.45
通讯费	1,422.65	
合　计	**3,015,326.22**	**3,840,027.97**

32．管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,702,281.45	7,006,640.00
折旧费	833,344.30	690,533.63
水电费	99,684.98	225,266.76
无形资产摊销	233,590.92	256,484.70
车辆费用	99,284.16	222,726.38
差旅费	73,189.42	214,695.24
业务招待费	179,612.87	219,839.30
通讯费	34,999.90	51,936.63
办公费	86,732.12	313,359.76
中介及咨询费	355,469.52	1,060,218.65
排污费	31,600.00	7,900.00
快递费	6,233.52	57,402.62
招聘培训费	13,858.38	1,440,323.33
修理费	232,938.10	453,864.71
会务费	5,000.00	12,960.00

绿化费	97,473.58	21,331.00
企业形象宣传费	138,672.90	46,757.42
租赁费	55,950.32	131,015.47
存货盘盈(亏)	-641,647.42	-310,819.97
劳动保护费		12,578.49
其 他	155,457.97	197,088.33
诉讼费	2,000.00	
合 计	**7,795,726.99**	**12,332,102.45**

33．研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,256,440.71	1,649,881.36
直接投入	987,324.88	1,998,777.15
折旧费用及长期费用摊销	948,636.79	879,521.16
其 他	223,792.42	143,619.73
委托外部研究开发投入		322,946.91
合 计	**3,416,194.80**	**4,994,746.31**

34．财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	497,473.10	444,121.37
减：利息收入	18,164.89	34,756.59
汇兑损益	-1,062,785.67	320,807.76
手续费	12,088.09	14,533.24
未确认融资费用	28,735.16	
合 计	**-542,654.21**	**744,705.78**

35．其他收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	256,126.09	256,126.09	70,249.91	70,249.91
合 计	**256,126.09**	**256,126.09**	**70,249.91**	**70,249.91**

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

个税手续费返还	20,243.53	3,249.91	与收益相关
培训补贴		67, 000.00	与收益相关
稳岗补助	133,252.00		
2021 年人才计划补贴	3,070.00		
退税	99,560.56		
合　计	**256,126.09**	**70,249.91**	

36．投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		48,846.58
合　计		**48,846.58**

37．信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-302,157.16	-1,987,430.15
合　计	**-302,157.16**	**-1,987,430.15**

38．资产处置收益

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	110,021.18	110,021.18	28,307.20	28,307.20
合　计	**110,021.18**	**110,021.18**	**28,307.20**	**28,307.20**

39．营业外收入

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	134,819.22	134,819.22	134,819.22	134,819.22
扣款收入	146,623.19	146,623.19	105,019.28	105,019.28
其 他	82,951.52	82,951.52	9,551.01	9,551.01
合　计	**364,393.93**	**364,393.93**	**249,389.51**	**249,389.51**

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	134,819.22	134,819.22	与资产相关
合　计	**134,819.22**	**134,819.22**	

40．营业外支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金及罚款	196.42	196.42	38,750.00	38,750.00
报废固定资产	3,912.88	3,912.88		
违约金	13,750.00	13,750.00		
合　计	**17,859.30**	**17,859.30**	**38,750.00**	**38,750.00**

41．所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,383.47	404,543.57
其中：查补以前年度所得税		
递延所得税费用	-69,530.18	-226,171.41
合　计	**8,853.29**	**178,372.16**

42．现金流量表项目

1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项　目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	18,093.80	34,756.59
政府补助	256,126.09	70,249.91
收到的往来款	2,158,265.89	3,216,750.02
其他收入	229,574.71	222,009.88
合　计	**2,662,060.49**	**3,543,766.40**

2）支付的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	2,778,610.16	8,531,091.18
银行费用	10,772.83	14,533.24
支付的往来款	1,384,523.71	573,816.82
其他支出	23,267.51	40,416.67
合　计	**4,197,174.21**	**9,159,857.91**

3）收到的其他与筹资活动有关的现金：

项　目	本期发生额	上期发生额
向关联方借款		48,000,000.00

合　计		**48,000,000.00**

4）支付的其他与筹资活动有关的现金：

项　目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款		48,000,000.00
其他支出		
合　计		**48,000,000.00**

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	1,406,256.34	106,625.42
加：信用减值准备	302,157.16	1,987,430.15
资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,920,729.76	3,134,072.03
无形资产摊销	280,760.73	256,484.70
长期待摊费用摊销	119,738.81	32,801.06
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）	-111,240.85	-28,307.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,912.88	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	309,705.88	764,929.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-48,846.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-69 ,530.18	-226,171.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,220,538.55	-59,839,787.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	860,994.04	-28,102,394.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,118,855.96	42,127,985.34
其他	-134,819.22	-134,819.22
经营活动产生的现金流量净额	**6,990,347.94**	**-39,969,998.83**
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：		

现金及现金等价物的期末余额	15,665,277.17	12,693,638.48
减：现金及现金等价物的期初余额	22,005,682.29	50,790,795.32
加：现金及现金等价物的期末余额	-	
减：现金及现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-6,340,405.12**	**-38,097,156.84**

2）现金和现金等价物的构成：

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	15,665,277.17	22,005,682.29
其中：库存现金	14,109.23	14,374.63
可随时用于支付的银行存款	15,651,167.94	21,991,307.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	**15,665,277.17**	**22,005,682.29**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	受限金额	受限原因	备注
银行存款	118,237.51	保函保证金	

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

七、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（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏汤辰东马装备科技有限公司	镇江句容	镇江句容	模具的研发、设计、生产、销售及技术服务；模具租赁服务	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
丹阳市建材机械有限公司	有限责任公司（法人独资）	江苏丹阳	建材销售，厂房租赁	1085 万元人民币	95.00	95.00

丹阳市建材机械有限公司成立于1981年1月，系由中山建华管桩有限公司投资设立，注册资本618.00万元人民币，注册地为江苏丹阳，统一社会信用代码91321181142448599G。2016年7月对经营范围和注册资本进行变更，变更后注册资本为1,085.00万元人民币。

本公司最终控制方是许景新、卢娟好、许培锋。

2．本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3．本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4．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
新余建诚投资管理中心（有限合伙）	公司股东
徐　鹏	公司总经理
安徽建景物资贸易有限公司	同一实际控制人
滨州建华建材有限公司	同一实际控制人
常州龙泉管道工程有限公司	同一实际控制人
丹阳恒兴建材有限公司	同一实际控制人
丹阳市建材机械有限公司	同一实际控制人
福建建华建材有限公司	同一实际控制人
福建新景程物流有限公司	同一实际控制人
广东建华管桩有限公司	同一实际控制人
广和基业（天津）有限公司	同一实际控制人
湖南盛世管道工程有限公司	同一实际控制人
建华呈隆建材（台州）有限公司	同一实际控制人
建华地越管桩有限责任公司	同一实际控制人
建华海天建材（运城）有限公司	同一实际控制人
建华建材（安徽）有限公司	同一实际控制人
建华建材（蚌埠）有限公司	同一实际控制人
建华建材（沧州）有限公司	同一实际控制人
建华建材（鄂州）有限公司	同一实际控制人
建华建材（广西）有限公司	同一实际控制人
建华建材（海南）有限公司	同一实际控制人
建华建材（河北）有限公司	同一实际控制人
建华建材（河南）有限公司	同一实际控制人
建华建材（菏泽）有限公司	同一实际控制人

建华建材（黑龙江）有限公司	同一实际控制人
建华建材（衡阳）有限公司	同一实际控制人
建华建材（湖北）有限公司	同一实际控制人
建华建材（湖南）有限公司	同一实际控制人
建华建材（惠州）有限公司	同一实际控制人
建华建材（吉林）有限公司	同一实际控制人
建华建材（嘉兴）有限公司	同一实际控制人
建华建材（江苏）有限公司	同一实际控制人
建华建材（江西）有限公司	同一实际控制人
建华建材（荆州）有限公司	同一实际控制人
建华建材（莱阳）有限公司	同一实际控制人
建华建材（连云港）有限公司	同一实际控制人
建华建材（辽宁）有限公司	同一实际控制人
建华建材（隆安）有限责任公司	同一实际控制人
建华建材（内蒙古）有限公司	同一实际控制人
建华建材（山西）有限公司	同一实际控制人
建华建材（陕西）有限公司	同一实际控制人
建华建材（四川）有限公司	同一实际控制人
建华建材（苏州）有限公司	同一实际控制人
建华建材（芜湖）有限公司	同一实际控制人
建华建材（烟台）有限公司	同一实际控制人
建华建材（阳江）有限公司	同一实际控制人
建华建材（营口）有限公司	同一实际控制人
建华建材（肇庆）有限公司	同一实际控制人
建华建材（镇江）有限公司	同一实际控制人
建华建材（中国）有限公司	同一实际控制人
建华建材（中山）有限公司	同一实际控制人
建华建材交通科技（湖北）有限公司	同一实际控制人
建华建材科技（江苏）有限公司	同一实际控制人
建华建材投资有限公司	同一实际控制人
建华建华（山西）有限公司	同一实际控制人
建华科创园（江苏）有限公司	同一实际控制人
建华控股有限公司	同一实际控制人
建华物流有限公司	同一实际控制人

建华卓杰建材（如皋）有限公司	同一实际控制人
江苏建华新型墙材有限公司	同一实际控制人
江苏建景物资贸易有限公司	同一实际控制人
江苏卡满行物联科技有限公司	同一实际控制人
江苏新景程物流有限公司	同一实际控制人
汤和建华建材（扬州）有限公司	同一实际控制人
江苏毅马铸锻有限公司	同一实际控制人
句容新运程物流有限公司	同一实际控制人
泉州建华建材有限公司	同一实际控制人
山东龙泉管道工程股份有限公司	同一实际控制人
上海裕景泰供应链管理有限公司	同一实际控制人
苏州裕景泰控股有限公司	同一实际控制人
汤始建华建材（淮安）有限公司	同一实际控制人
汤始建华建材（南通）有限公司	同一实际控制人
汤始建华建材（山东）有限公司	同一实际控制人
汤始建华建材（上海）有限公司	同一实际控制人
汤始建华建材（苏州）有限公司	同一实际控制人
汤始建华建材（天津）有限公司	同一实际控制人
汤始建华建材（宿迁）有限公司	同一实际控制人
汤始建华建材（盐城）有限公司	同一实际控制人
汤始秦河建材（邯郸）有限公司	同一实际控制人
汤始秦河建材（邢台）有限公司	同一实际控制人
建华控股有限公司	同一实际控制人
漳州建华建材有限公司	同一实际控制人
中山建华墙体材料有限公司	同一实际控制人

5．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/接受劳务情况表：

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽建景物资贸易有限公司	采购商品	973,126.55	
福建建华建材有限公司	采购商品	10,416.15	
福建建华建材有限公司	接受劳务	5,800.65	

建华建材（中国）有限公司	采购商品		11,320.00
江苏建华新型墙材有限公司	采购商品		29,150.44
江苏建景物资贸易有限公司	采购商品	-985,406.11	14,728,971.66
上海裕景泰供应链管理有限公司	采购商品	151,101.95	2,349,367.03
汤始建华建材（淮安）有限公司	采购商品		
建华建材（肇庆）有限公司	采购商品		109,605.30
汤始建华建材（山东）有限公司	采购商品		136,035.40
漳州建华建材有限公司	采购商品	2,774.34	
句容新运程物流有限公司	接受劳务	15,963.30	71,874.15
江苏新景程物流有限公司	接受劳务	122,752.30	
江苏圆鸟供应链有限公司	接受劳务	40,792.81	
江苏卡满行物联科技有限公司	接受劳务	2,830.19	743,320.90
泉州建华建材有限公司	接受劳务	41,084.06	

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽建景物资贸易有限公司	出售商品	281,475.69	
滨州建华建材有限公司	出售商品	61,769.92	559,017.95
福建建华建材有限公司	出售商品	1,155,931.90	80,106.22
广东建华管桩有限公司	出售商品	363,805.29	2,234,878.79
广和基业（天津）有限公司	出售商品	352,654.86	262,628.32
建华呈隆建材（台州）有限公司	出售商品	711,301.77	88,664.02
建华海天建材（运城）有限公司	出售商品	82,123.89	
建华建材（安徽）有限公司	出售商品	1,040,648.66	9,635,932.96
建华建材（蚌埠）有限公司	出售商品	13,982.30	96,495.57
建华建材（沧州）有限公司	出售商品		7,079.64
建华建材（鄂州）有限公司	出售商品	1,864,152.83	1,737,243.47
建华建材（广西）有限公司	出售商品	662,205.85	25,177.00
建华建材（海南）有限公司	出售商品	906,394.18	172,964.58
建华建材（河北）有限公司	出售商品	934,789.38	
建华建材（河南）有限公司	出售商品	705,132.74	245,915.93
建华建材（菏泽）有限公司	出售商品	68,353.97	387,056.63
建华建材（黑龙江）有限公司	出售商品	-60,391.95	-69,823.01
建华建材（湖北）有限公司	出售商品	481,415.92	4,470,437.20
建华建材（湖南）有限公司	出售商品	111,769.90	1,073,185.83

建华建材（惠州）有限公司	出售商品	489,380.53	270,753.44
建华建材（嘉兴）有限公司	出售商品	268,327.43	1,501,401.39
建华建材（江西）有限公司	出售商品	400,153.98	76,814.16
建华建材（荆州）有限公司	出售商品	683,955.77	1,179,507.11
建华建材（莱阳）有限公司	出售商品	39,929.20	889,495.57
建华建材（连云港）有限公司	出售商品	390,973.45	1,074,248.68
建华建材（辽宁）有限公司	出售商品		16,106.19
建华建材（内蒙古）有限公司	出售商品	51,681.41	148,538.94
建华建材（山西）有限公司	出售商品	201,102.64	1,152,989.40
建华建材（陕西）有限公司	出售商品	530,552.20	233,231.87
建华建材（四川）有限公司	出售商品	330,577.87	507,307.97
建华建材（苏州）有限公司	出售商品	13,824,814.31	18,096,148.68
建华建材（烟台）有限公司	出售商品	448,778.77	100,254.87
建华建材（阳江）有限公司	出售商品	543,663.73	152,985.85
建华建材（营口）有限公司	出售商品	66,371.68	103,541.59
建华建材（肇庆）有限公司	出售商品	1,942,160.14	621,185.83
建华建材（中国）有限公司	出售商品	13,175,147.75	14,311,919.13
建华建材（中山）有限公司	出售商品	573,807.10	26,327.45
建华建材交通科技（湖北）有限公司	出售商品		-207,079.65
建华建材科技（江苏）有限公司	出售商品		212,389.38
建华物流有限公司	出售商品		95,575.22
建华卓杰建材（如皋）有限公司	出售商品	82,821.68	149,461.94
江苏建华新型墙材有限公司	出售商品	7,256.64	183,608.52
江苏建景物资贸易有限公司	出售商品	18,781,099.46	46,044,858.48
泉州建华建材有限公司	出售商品	147,916.81	1,253,035.40
苏州裕景泰控股有限公司	出售商品	1,797,922.07	815,906.22
汤始建华建材（淮安）有限公司	出售商品	831,866.88	5,345,546.44
汤始建华建材（南通）有限公司	出售商品	3,254,069.37	7,531,752.18
汤始建华建材（山东）有限公司	出售商品		51,681.42
汤始建华建材（上海）有限公司	出售商品	2,007,589.55	3,086,739.84
汤始建华建材（苏州）有限公司	出售商品		1,424,161.43
汤始建华建材（天津）有限公司	出售商品	793,964.63	45,502.65
汤始建华建材（宿迁）有限公司	出售商品	30,054.20	3,316,175.20
汤始建华建材（盐城）有限公司	出售商品	37,345.15	16,283,413.70

汤始秦河建材（邯郸）有限公司	出售商品		1,017,265.48
汤始秦河建材（邢台）有限公司	出售商品	-176.98	133,020.78
芜湖市中天管桩股份有限公司	出售商品		106,973.44
漳州建华建材有限公司	出售商品	3,787.61	859,911.50
中山建华墙体材料有限公司	出售商品	211,592.92	1,592.92
建华建材（衡阳）有限公司	出售商品	380,176.98	10,796.45
建华建材（湖州）有限公司	出售商品	135,635.66	
建华建材（遂宁）有限公司	出售商品	2,480,747.95	
建华科创园（江苏）有限公司	出售商品	1,930,463.73	
汤和建华建材（扬州）有限公司	出售商品	176,277.86	280,684.95
汤始建华建材（镇江）有限公司	出售商品	93,363.70	
建华建材（宁德）有限公司	出售商品	389,380.54	

2）关联方提供资金情况

关联方向本公司拆借资金：无

本公司向关联方拆借资金：

关联方	期初余额	借款金额	还款金额	期末余额
建华控股有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00
合 计	**48,000,000.00**			48,000,000.00

3）关联方担保

关联方为本公司提供担保：

根据《最高额连带责任保证书》（编号 BZ111121000362），关联方建华物流有限公司为本公司向江苏银行股份有限公司镇江分行流动资金贷款 500.00 万元（合同编号为 JK111121000414，期限：2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 16 日）提供最高额连带责任保证。

4）关联方租赁情况

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
大连东马混凝土构件有限公司	承租设备和厂房		113,452.98
丹阳恒兴建材有限公司	承租设备和厂房	300,000.00	570,619.47
丹阳市建材机械有限公司	承租设备和厂房	150,000.00	150,000.00
滨州建华建材有限公司	出租模具		46,725.66
大连东马混凝土构件有限公司	出租模具		11,477.89
建华建材（陕西）有限公司	出租模具		150,088.49

5）关联方资产转让情况

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
建华建材（河南）有限公司	受让设备		78,000.00

6）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	453,184.60	376,785.62

6．关联方应收应付款项

1）应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽建景物资贸易有限公司	104,933.37	5,246.67	855,400.00	42,770.00
应收账款	滨州建华建材有限公司			54,400.00	2,720.00
应收账款	福建建华建材有限公司	370,241.20	18,512.06	154,290.29	7,714.51
应收账款	广东建华管桩有限公司			477,890.80	23,894.54
应收账款	建华呈隆建材（台州）有限公司	631,991.00	31,599.55	72,140.00	3,607.00
应收账款	建华海天建材（运城）有限公司	92,800.00	4,640.00	3,300.00	165.00
应收账款	建华建材（安徽）有限公司	1,950,019.52	97,500.98	3,817,364.33	190,868.21
应收账款	建华建材（蚌埠）有限公司	15,800.00	790.00		
应收账款	建华建材（鄂州）有限公司	369,626.87	18,481.34	2,080,646.38	104,032.32
应收账款	建华建材（广西）有限公司	415,011.84	20,750.59	148,602.20	7,430.11
应收账款	建华建材（海南）有限公司	538,694.00	26,934.70	558,021.01	27,901.05
应收账款	建华建材（河南）有限公司	126,000.00	6,430.00	221,956.00	11,759.30
应收账款	建华建材（菏泽）有限公司	19,170.00	958.50	207,290.00	10,364.50
应收账款	建华建材（黑龙江）有限公司			197,759.00	9,887.95
应收账款	建华建材（衡阳）有限公司	273,000.00	13,650.00	16,030.00	801.50
应收账款	建华建材（湖北）有限公司	330,320.00	16,516.00	599,086.20	29,954.31
应收账款	建华建材（湖南）有限公司	189,570.50	9,478.53	410,690.50	20,534.52
应收账款	建华建材（惠州）有限公司	324,700.00	16,235.00	7,900.00	395.00
应收账款	建华建材（吉林）有限公司	13,860.00	693.00	41,101.00	2,055.05
应收账款	建华建材（嘉兴）有限公司	363,201.38	21,159.64	3,402,050.26	170,102.51
应收账款	建华建材（江西）有限公司	309,711.00	15,485.55	73,719.99	3,686.00
应收账款	建华建材（荆州）有限公司	177,975.20	8,898.76	114,500.20	5,725.01
应收账款	建华建材（莱阳）有限公司	215,000.00	10,750.00	311,051.00	15,552.55
应收账款	建华建材（连云港）有限公司	390,622.00	19,531.10	1,125,356.50	56,267.82
应收账款	建华建材（内蒙古）有限公司	48,240.00	2,412.00	7,940.00	397.00
应收账款	建华建材（山西）有限公司	142,883.05	71,441,53	163,000.00	8,150.00
应收账款	建华建材（陕西）有限公司	272,319.00	21,166.55	150,792.00	7,539.60
应收账款	建华建材（四川）有限公司	491,020.72	24,551.04	376,249.20	18,812.46
应收账款	建华建材（苏州）有限公司	12,718,376.20	635,918.81	5,689,563.80	284,478.19
应收账款	建华建材（芜湖）有限公司	312,117.29	25,440.46	1,758,400.00	87,920.00

应收账款	建华建材（烟台）有限公司	359,120.00	17,956.00	166,730.00	8,336.50
应收账款	建华建材（阳江）有限公司	201,060.00	10,053.00	9,870.00	493.50
应收账款	建华建材（营口）有限公司	380,365.73	34,286.57	386,209.73	19,310.49
应收账款	建华建材（肇庆）有限公司	1,056,043.80	52,802.19		
应收账款	建华建材（镇江）有限公司	50,701.00	2,535.05	30,600.00	1,530.00
应收账款	建华建材（中国）有限公司	10,145,575.07	507,278.75	4,328,728.20	216,436.42
应收账款	建华建材（中山）有限公司	158,800.00	7,940.00	25,050.00	1,252.50
应收账款	建华建华（山西）有限公司			187,200.00	9,360.00
应收账款	建华科创园（江苏）有限公司	3,387,993.30	169,399.67	1,206,569.30	60,328.47
应收账款	江苏建华新型墙材有限公司	455,850.02	22,792.50	493,950.42	24,697.52
应收账款	江苏建景物资贸易有限公司	19,303,461.04	965.173.05	18,406,795.93	920,339.79
应收账款	泉州建华建材有限公司	347,450.00	26,482.75	573,117.23	28,655.86
应收账款	苏州裕景泰控股有限公司	1,705,990.14	96,999.51	95,944.91	8,697.25
应收账款	汤始建华建材（淮安）有限公司	1,277,483.45	107,459.37	2,101,226.20	105,061.31
应收账款	汤始建华建材（南通）有限公司	4,591,795.72	229,589.79	4,415,321.88	220,766.09
应收账款	汤始建华建材（山东）有限公司	5,840.00	292.00	5,840.00	292.00
应收账款	汤始建华建材（上海）有限公司	2,336,947.32	120,500.07	1,321,866.92	66,093.35
应收账款	汤始建华建材（苏州）有限公司	110,815.90	6,018.11	340,198.90	17,009.95
应收账款	汤始建华建材（天津）有限公司	623,100.00	42,877.50	50,631.00	2,531.55
应收账款	汤始建华建材（宿迁）有限公司	635,260.74	31,763.04	2,244,415.00	112,220.75
应收账款	汤始建华建材（盐城）有限公司	2,396,173.80	119,808.69	9,849,996.00	492,499.80
应收账款	汤始秦河建材（邯郸）有限公司	9,800.00	980,00	167,451.00	8,372.55
应收账款	汤始秦河建材（邢台）有限公司			54,999.99	2,750.00
应收账款	漳州建华建材有限公司	91,700.00	6,519.90	292,868.00	14,643.40
应收账款	中山建华墙体材料有限公司	387,000.00	19,350.00	152,676.00	13,662.60
应收账款	建华建材（遂宁）有限公司	2,803,245.20	140,162.26		
应收账款	建华建材（河北）有限公司	862,112.00	133,645.60		
应收账款	建华建材（湖州）有限公司	153,268.29	7,663.41		
应收账款	建华建材（宁德）有限公司	44,000.00	2,200.00		
应收账款	汤和建华建材（扬州）有限公司	284,239.00	14,211.95	561,328.00	28,066.40
预付账款	江苏建景物资贸易有限公司				
预付账款	上海裕景泰供应链管理有限公司				
预付账款	江苏建景物资贸易有限公司	4,451.99	222.60		
预付账款	中山建华墙体材料有限公司	4,776.00	238.80		

其他应收款	福建建华建材有限公司			350,077.63	17,507.76
其他应收款	福建新景程物流有限公司	3,200.00	320.00	3,200.00	320.00
其他应收款	建华建材投资有限公司	300.00	60.00	300.00	30.00
其他应收款	建华建材（镇江）有限公司	1,610.71	80.54		
其他应收款	汤始建华建材（上海）有限公司	404.00	20.20		
其他应收款	丹阳恒兴建材有限公司	31,061.54	1,553.08		
其他应收款	汤始建华建材（苏州）有限公司	2,119.63	105.98		
其他应收款	汤始建华建材（天津）有限公司	3,317.76	165.89		

3） 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽建景物资贸易有限公司	81,292.28	350,991.00
应付账款	丹阳恒兴建材有限公司	9,979,127.91	9,787,622.71
应付账款	丹阳市建材机械有限公司	656,196.31	556,196.31
应付账款	广东建华管桩有限公司		380,477.64
应付账款	建华建材（山西）有限公司		33,677.95
应付账款	建华建材（阳江）有限公司		46,072.00
应付账款	建华建材（肇庆）有限公司		61,927.00
应付账款	建华建材（中国）有限公司		16,347.90
应付账款	江苏建景物资贸易有限公司		4,286,136.87
应付账款	江苏卡满行物联科技有限公司	367,980.00	572,380.00
应付账款	江苏裕本物资贸易有限公司	18,998.10	
应付账款	句容新运程物流有限公司	2,600.00	400.00
应付账款	苏州裕景泰控股有限公司		189,200.00
应付账款	汤始建华建材（山东）有限公司		136,035.40
应付账款	江苏新景程物流有限公司	30,500.00	
应付账款	福建建华建材有限公司	188,658.76	
应付账款	泉州建华建材有限公司	17,764.17	
合同负债	滨州建华建材有限公司		26,548.67
合同负债	广和基业（天津）有限公司		32,743.36
合同负债	建华建材（山西）有限公司	42,643.71	198,305.31
合同负债	建华建材（阳江）有限公司		3,893.81
合同负债	建华建材（肇庆）有限公司		16,230.97

合同负债	建华卓杰建材（如皋）有限公司	777,316.70	684,960.35
合同负债	汤始建华建材（天津）有限公司		35,469.06
合同负债	广东建华管桩有限公司	109,194.00	
合同负债	汤始建华建材（镇江）有限公司	10,200.00	
合同负债	江苏建华新型墙材有限公司	6,899.60	
其他应付款	丹阳恒兴建材有限公司	3,270,279.05	3,170,044.76
其他应付款	建华建材（黑龙江）有限公司		3,322.29
其他应付款	建华建材（镇江）有限公司		1,600.04
其他应付款	建华建材（中国）有限公司	9,575.96	10,895.96
其他应付款	建华控股有限公司	69,115,543.38	56,442,841.31
其他应付款	江苏新景程物流有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	汤始建华建材（南通）有限公司	1,610.75	
应付利息	建华建材（中国）有限公司	22,500.00	22,500.00

7．关联方承诺

本公司无关联方承诺。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动面临的金融风险主要为信用风险：信用风险主要产生于应收账款和其他应收款。对于以上应收款项本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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；

第二层次输入值：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；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

2、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

应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，鉴于其属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，并且在实际操作中，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，不打折扣，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十一、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在的需要披露重要承诺。

2．或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3．其他

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、资产负债表日后事项

1．重要的非调整事项

截止 2022 年 8 月 31 日本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2．其他资产负债表日后事项说明

截止 2022 年 8 月 31 日本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

报告分部的确定依据和分部会计政策：

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并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）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；

（3）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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为研发、生产和销售管桩生产线装备、电杆生产线装备及其他混凝土预制构件模具及装备。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1．应收票据

1）分类列示：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,281,494.73	44,053,949.30
合　计	**33,281,494.73**	**44,053,949.30**

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
银行承兑票据		23,394,071.93
合　计		**23,394,071.93**

2．应收账款

1）应收账款分类披露：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	101,224,722.92	100.00	5,166,698.79	5.10	96,058,024.13
其中：组合 1	3,743,925.07	3.70			3,743,925.07
组合 2	97,480,797.85	96.30	5,166,698.79	5.30	92,314,099.06
合　计	**101,224,722.92**	**100.00**	**5,166,698.79**	**5.10**	**96,058,024.13**

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	86,480,401.89	100.00	4,527,766.51	5.24	81,952,635.38
其中：组合 1	3,728,231.26	4.31			3,728,231.26
组合 2	82,752,170.63	95.69	4,527,766.51	5.47	78,224,404.12
合　计	**86,480,401.89**	**100.00**	**4,527,766.51**	**5.24**	**81,952,635.38**

组合 2 中，按预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	95,306,555.15	4,741,553.90	5.00
1 至 2 年	1,657,998.65	165,799.87	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	513,234.05	256,617.03	50.00
4 至 5 年	1,410.00	1,128.00	80.00
5 年以上	1,600.00	1,600.00	100.00
合　计	**97,480,797.85**	**5,166,698.79**	**5.30**

2）计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 638,932.28 元、收回或转回坏账准备金额 0 元。

3）本期实际核销的应收账款 0 元；

4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	占期末余额的比例(%)
江苏建景物资贸易有限公司	16,310,508.35	815,525.42	1 年以内	16.11

乐清成泰建筑工业科技有限公司	12,900,283.25	645,014.16	1 年以内	12.74
建华建材（苏州）有限公司	12,718,376.20	635,918.81	1 年以内	12.56
建华建材（中国）有限公司	10,014,572.57	500,728.63	1 年以内	9.89
汤始建华建材（南通）有限公司	4,314,907.84	215,745.39	1 年以内	4.26
合计	**56,258,648.21**	**2,812,932.41**		**55.58**

3．其他应收款

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
应收利息	387,499.98		387,499.98			
应收股利						
其他应收款	20,629,672.27	42,988.26	20,586,684.01	15,458,279.57	23,167.86	15,435,111.71
合　计	**21,017,172.25**	**42,988.26**	**20,974,183.99**	**15,458,279.57**	**23,167.86**	**15,435,111.71**

1）其他应收款

①分类列示：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	20,629,672.27	100.00	42,988.26	0.21	20,586,684.01
其中：组合 1	19,787,607.07	95.92			19,787,607.07
组合 2	842,065.20	4.08	42,988.26	5.11	799,076.94
合　计	**20,629,672.27**	**100.00**	**42,988.26**	**0.21**	**20,586,684.01**

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	15,458,279.57	100.00	23,167.86	0.15	15,435,111.71
其中：组合 1	15,000,000.00	97.04			15,000,000.00
组合 2	458,279.57	2.96	23,167.86	5.06	435,111.71
合　计	**15,458,279.57**	**100.00**	**23,167.86**	**0.15**	**15,435,111.71**

组合 2 中计提坏账准备的情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	

	期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 6 月 30 日余额	23,167.86			23,167.86
2022 年 6 月 30 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,820.40			19,820.40
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	**42,988.26**			42,988.26

① 计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 19,820.40 元、收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本期无核销的其他应收款；

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
租赁押金	1,500.00	
代收代垫(交)款	13,467.58	353,277.63
往来及备用金	19,952,290.45	15,100,300.00
其 他	162,414.24	4,701.94
保证金	500,000.00	
合 计	**20,629,672.27**	**15,458,279.57**

⑤按欠款方归集的余额主要的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏汤辰东马装备科技有限公司	是	往来	19,787,607.07	1 年以内、1-2 年	95.92	
中国港湾工程有限责任公司	否	保证金	500,000.00	一年以内	2.42	25,000.00
合 计			**20,287,607.07**		**98.34**	**25,000.00**

⑥期末本公司无涉及政府补助的其他应收款；

⑦期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑧期末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4．长期股权投资

1）分类列示：

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	15,000,000.00		15,000,000.00	9,750,000.00		9,750,000.00
合　计	**15,000,000.00**		**15,000,000.00**	**9,750,000.00**		**9,750,000.00**

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
江苏汤辰东马装备科技有限公司	9,750,000.00	5,250,000.00		15,000,000.00		
合　计	**9,750,000.00**	**5,250,000.00**		**15,000,000.00**		

5．营业收入和营业成本

1）营业收入和营业成本列示：

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,864,189.08	113,264,320.78	134,132,144.68	118,612,317.74
其他业务	5,051,106.19	3,661,034.12	7,406,985.56	1,071,125.05
合　　计	**130,915,295.27**	**116,925,354.90**	**141,539,130.24**	**119,683,442.79**

2）主营业务按产品分类：

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
模具收入	74,296,471.87	80,741,475.49	63,549,820.95	65,284,725.52
配件收入	1,344,366.63	1,519,018.71	6,693,235.02	2,980,373.33
设备收入	50,223,350.58	31,003,826.58	63,889,088.71	50,347,218.89
合　计	**125,864,189.08**	**113,264,320.78**	**134,132,144.68**	**118,612,317.74**

十五、补充资料

1．当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	110,021.18	28,307.20
非流动资产报废损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	256,126.09	70,249.91
对非金融企业收取的资金占用费		

债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		48,846.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	346,534.63	210,639.51
所得税影响额	-35,095.83	-31,509.77
少数股东权益影响额		-6,562.97
合　计	**747,777.73**	**319,970.46**

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	1.01%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.03	0.03

江苏汤辰机械装备制造股份有限公司

2022 年 8 月 31 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

江苏汤辰机械装备制造股份有限公司办公室