



# 巨龙硅钢

NEEQ: 834764

## 无锡巨龙硅钢股份有限公司

WUXI JULONG SILICON STEEL CO., LTD



## 年度报告

2022

# 公司年度大事记

## 关于江苏省2022年专精特新中小企业和2019年度专精特新企业复核通过企业名单的公示（第一批）

时间: 2022-11-15 14:42 浏览次数: 8773 来源: 字号: [大 中 小]

为深入贯彻党中央、国务院和省委、省政府关于加快培育专精特新中小企业的决策部署，根据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，江苏省工信厅组织开展了2022年度省级专精特新中小企业申报认定和2019年度省级专精特新企业复核工作，已按规定和程序完成相关审核，现将我市通过审核的企业名单予以公示（第一批，见附件1、2）。公示期为2022年11月15日至11月21日，欢迎社会各界参与监督。如有异议，请在公示期内实名反馈江苏省工业和信息化厅，并提供佐证材料和联系方式，以便核实查证。

联系电话：025-69652751（业务），025-69652843（纪检）。

附件：1.2022年省级专精特新中小企业公示名单

2.2019年度专精特新企业复核通过企业公示名单

[2022年专精特新中小企业和2019年度专精特新企业复核通过企业名单\(无锡第一批\).xls](#)

无锡市工业和信息化局

## 知识产权管理体系认证证书

无锡巨龙硅钢股份有限公司

注册地址: 无锡市锡山区东港镇五星工业开发区

审核地址: 中国江苏省无锡市锡山区东港镇五星工业开发区

其管理体系已通过 NQA Certifier 的评审, 符合  
GB/T 29490-2013 《企业知识产权管理规范》

认证范围  
变压器铁芯、硅钢片的研发、生产、销售的知识产权管理

认证证书编号: NQA2215463  
统一社会信用代码: 9132020785968186X  
首次注册日期: 2022年12月26日



认证经理



证书颁发日期: 2022.12.26

注册截止日期: 2025.12.25

本证书由南通诺亚认证集团有限公司提供, 获证组织应接受认证机构的监督审核, 并应接受认证机构的跟踪审核, 以确保证书的有效性。认证证书的有效性由获证组织在 www.naigroup.com 的获证组织管理平台上进行维护, 亦可登陆 NQA 网站 (www.nqa.gov.cn) 查询。  
南通诺亚认证集团有限公司  
地址: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴东路277号202室 联系电话: 866 69000000

2022年11月, 公司通过省级“专精特新”认定。

2022年12月26日, 通过知识产权管理体系认证。



2022年度, 公司获得9项实用新型专利授权。截止报告披露日, 公司累计获得有效专利36项, 其中发明专利4项, 实用新型32项。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	124

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

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

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
家族企业不当控制风险	公司第一大股东为陈庆法，持有公司 52% 的股份，实际控制人为以陈庆法为代表的陈氏家族，具体为陈庆法、尚玲飞、陈玲、张琪、陈金柔。 针对上述风险，股份公司成立后，公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司规章制度，以控制该风险。
应收账款回收风险	报告期，随着公司业务规模及营业收入持续增长，应收账款也呈上升趋势。公司主要客户为资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好的企业，但若未来受经济环境及产业政策的影响，部

	<p>分客户经营情况发生重大不利变化，则公司将面临不能按期收回或无法收回其应收账款的风险，从而对公司经营活动净现金流量产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，一方面，公司在积极开发新客户时注重对客户的信用调查，通过建立客户信用综合评估系统，严格控制赊销规模；另一方面积极加强与客户的对账催收工作，开展催欠工作，减少公司应收账款的回收风险，并按照会计准则对应收账款计提相应的坏账准备。</p>
<p>关联方依赖风险</p>	<p>公司对关联方的依赖，主要体现在公司因生产经营向关联股东借款和关联股东为公司提供个人无偿担保，这种依赖是公司现阶段为解决融资问题等因素决定的，且该类关联交易均是按照相关要求实施完成的。</p> <p>在可以预见的时期内，在公司融资渠道没有新的变化和银行贷款制度不会发生重大变化的前提下，这种依赖行为不会发生显著变化，公司与关联股东的关联交易仍将持续存在。该等关联交易为公司提供了长期稳定的资金，有助于公司的业务运作及增长，其存在是必要的。报告期内公司发生的关联交易主要是公司因经营需要向关联股东借款形成的。</p> <p>应对措施：公司会在未来持续经营中增强公司的独立融资能力，积极拓展融资的方式与渠道，减少甚至避免对股东及其他关联方的资金依赖。</p>
<p>公司业绩波动风险</p>	<p>公司的主营产品变压器铁芯及中间产品，主要原材料为取向硅钢片，原材料的波动将直接造成公司采购成本的波动，受宏观经济、国家政策调控与市场需求等因素，取向硅钢价格波动大、频率高，会存在公司产品与市场材料价格同步不及时的情况。</p> <p>公司的产品与下游行业需求的周期性变化和景气程度紧密相比，电力投资上升或下滑都会导致行业份额会出现急剧扩大或缩小的情形。上述二项风险都会对公司的经营业绩及产品的毛利率产生一定的影响。</p>

	应对措施：针对上述风险，今后公司将会继续稳固与大型取向硅钢生产厂家的合作关系，根据市场变化及时调整经营策略，积极拓展新的客户源，合理消化和转移因原材料价格波动带来的经营风险。
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、巨龙硅钢	指	无锡巨龙硅钢股份有限公司
现龙科技	指	江苏现龙科技有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	无锡巨龙硅钢股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本期、本年	指	2022年1月1日至2022年12月31日
铁芯、变压器铁芯	指	变压器中的核心部件，起导磁与支架的作用。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书	张琪
联系地址	无锡市锡山区东港镇五星工业园区
电话	0510-83798088
传真	0510-88798068
电子邮箱	61947380@qq.com
公司网址	www.jlxgp.com
办公地址	无锡市锡山区东港镇五星工业园区
邮政编码	214196
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

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

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘永	于飞虎		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,251,503,540.01	955,053,753.35	31.04%
毛利率%	13.95%	14.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	85,410,276.29	63,203,850.68	35.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	83,751,078.65	62,353,393.79	34.82%
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）	26.03%	23.22%	-
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）	25.52%	22.91%	-
基本每股收益	0.85	0.63	35.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,081,625,337.62	664,787,053.51	62.70%
负债总计	715,762,982.26	374,334,974.44	91.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	365,862,355.36	290,452,079.07	25.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	2.9	25.96%
资产负债率%（母公司）	65.37%	56.31%	-
资产负债率%（合并）	66.17%	56.31%	-
流动比率	1.35	1.37%	-
利息保障倍数	10.15	9.91	-

##### (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	-8,641,383.91	22,113,816.22	-139.08%
应收账款周转率	3.53	3.48	-
存货周转率	13.6	12.75	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	62.70%	43.16%	-
营业收入增长率%	31.04%	35.83%	-
净利润增长率%	35.13%	19.62%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	374,832.76
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,008,457.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-430,523.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,952,766.63</b>
所得税影响数	293,568.99
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,659,197.64</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内公司新设 1 家全资子公司:江苏现龙科技有限公司,本期纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于变压器、整流器和电感器制造行业（C3821），专业从事为大中型变压器生产厂家提供变压器铁芯材料提供、技术研发、设计生产的全套解决方案的生产服务商。公司业务覆盖于变压器铁芯生产环节中的原材料配置、材料分割、铁芯制造等领域，可为变压器行业的整机生产商提供定制的剪片、分条等产品，并为干式变压器、油浸式变压器、箱式变电站等提供铁芯配套服务。公司通过在研发创新、规模制造、专业销售、完善服务等方面建立综合竞争优势，保障自身长远健康发展。报告期，公司通过了省级“专精特新”的认定；通过了知识产权管理体系认证。公司经营的关键资源是拥有先进的装备，坚持自主创新，稳定的技术队伍和先进的工艺技术应用，公司拥有 220KV 级及以上高压变压器铁芯的产品的的设计、制造及实验技术，公司产品在行业内具有竞争力。为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。公司拥有国家高新技术企业资质；拥有国家专利 36 项，其中发明专利 4 项；另拥有注册商标 2 件。

公司已在国内建立了较为完善的营销体系，目前正在积极拓展海外市场。公司收入来源于硅钢分条、剪片和铁芯等产品的销售。

公司成立以来，主营产品、经营模式、盈利模式未发生重大改变。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年 11 月，获得高新技术企业认定，有效期三年。 2022 年 11 月，公司通过了省级“专精特新”的认定。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	92,261,282.03	8.53%	17,017,041.54	2.56%	442.17%
应收票据	296,249,637.61	27.39%	14,528,463.18	2.19%	1,939.10%
应收账款	291,277,992.09	26.93%	305,685,324.88	45.98%	-4.71%
存货	85,762,512.42	7.93%	72,216,955.30	10.86%	18.76%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	119,083,823.64	11.01%	75,527,583.22	11.36%	57.67%
在建工程	1,580,931.25	0.15%	0	0%	-
无形资产	23,701,406.57	2.19%	24,242,315.50	3.65%	-2.230%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	318,371,882.98	29.43%	169,012,889.14	25.42%	88.37%
长期借款	29,000,000.00	2.68%	0	0	-
应收款项融资	12,052,849.50	1.11%	16,288,997.21	2.45%	-26.01%
预付款项	143,131,952.49	13.23%	79,631,121.65	11.28%	79.74%
其他应收款	839,189.88	0.08%	167,454.09	0.03%	401.15%
长期待摊费用	3,455,585.72	0.32%	2,183,522.76	0.33%	58.26%
递延所得税资产	694,413.23	0.06%	1,024,487.8	0.15%	-32.22%
其他非流动资产	4,961,841.80	0.46%	50,329,868.56	7.54%	-90.14%
应付票据	75,830,000.00	7.01%	21,000,000.00	3.16%	261.10%
合同负债	12,176,033.74	1.13%	20,728,443.04	3.12%	-41.26%
应付职工薪酬	1,569,817.50	0.15%	1,188,712.00	0.18%	32.06%
其他应付款	6,032,445.80	0.56%	14,867,789.76	2.24%	-59.43%
其他流动负债	161,352,068.94	14.92%	15,848,097.99	2.38%	918.21%
盈余公积	27,994,880.78	2.59%	19,528,525.49	2.94%	43.35%
未分配利润	217,381,487.65	20.10%	150,437,566.65	22.63%	44.50%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期末，货币资金 92,261,282.03 元，较上年同期增长 442.17%。主要系银行承兑保证金的增

加所致。

(2) 报告期末, 应收票据 296,249,637.61 元, 较上年同期增长 1939.10%。主要系本期营业收入增长 29644.98 万元, 而收款方式一般是期限 6 个月以上的票据, 本期末已贴现或已转让未到期所致。

(3) 报告期末, 固定资产 119,083,823.64 元, 较上年同期增长 57.67%。主要系本期机器设备投入 4681.76 万所致。

(4) 报告期末, 短期借款 318,371,882.98 元, 较上年同期增长 88.37%。主要系因生产经营需要向银行新增贷款 2271.82 万元、已贴现未到期票据 12664.08 万元所致。

(5) 报告期末, 应收款项融资 12,052,849.50 元, 较上年同期减少 26.01%。主要系本期末信用级别高的银行承兑汇票减少所致。

(6) 报告期末, 预付款项 143,131,952.49 元, 较上年同期增长 79.74%。主要系本期产品订单增加, 原材料备货量增加所致。

(7) 报告期末, 其他应收款 839,189.88 元, 较上年同期增长 401.15%。主要系本期用工人数增加, 代扣应收的职工社保增加; 招投标保证金增加; 期末备用金增加所致。

(8) 报告期末, 长期待摊费用 3,455,585.723 元, 较上年同期增长 58.26%。主要系公司内部生产区域建设投入增加所致。

(9) 报告期末, 递延所得税资产 694,413.23 元, 较上年同期下降 32.22%。主要系信用损失减少所致。

(10) 报告期末, 其他非流动资产 4,961,841.80 元, 较上年同期下降 90.147%, 主要系 4183.82 万元的进口横剪自动堆垛设备已收货所致。

(11) 报告期末, 应付票据 75,830,000.00 元, 较上年同期增长 261.10%。主要系支付材料采购款开立银票所致。

(12) 报告期末, 合同负债 12,176,033.74 元, 较上年同期下降 41.26%。主要系预收材料款较上年同期减少所致。

(13) 报告期末, 应付职工薪酬 1,569,817.50 元, 较上年同期增长 32.06%。主要系报告期内用工人数增加、直接生产人员工资随产量增长所致。

(14) 报告期末, 其他应付款 6,032,445.80 元, 较上年同期下降 59.43%。主要系归还股东借款所致。

(15) 报告期末, 其他流动负债 161,352,068.94 元, 较上年同期增长 918.21%。主要系本期购销收付款大量采用票据形式, 票据到期日 6 个月以上, 故有大量已背书转让未到期的票据所致。

(16) 报告期末, 盈余公积 27,994,880.78 元, 较上年同期增长 43.35%, 主要系本期利润计提所致。

(17) 报告期末，未分配利润 217,381,487.65 元，较上年同期增长 44.50%。主要系本期实现净利润 85,410,276.29 元所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,251,503,540.01	-	955,053,753.35	-	31.04%
营业成本	1,077,266,815.21	86.08%	819,508,776.83	85.81%	31.45%
毛利率	13.95%	-	14.19%	-	-
销售费用	1,455,889.82	0.12%	2,068,964.57	0.22%	-29.63%
管理费用	17,949,020.17	1.44%	13,951,289.33	1.46%	28.65%
研发费用	39,660,705.60	3.18%	31,950,881.66	3.35%	24.13%
财务费用	17,472,525.66	1.40%	13,608,832.40	1.42%	28.39%
信用减值损失	-767,893.69	0.06%	-1,262,425.69	0.13%	-39.17%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	2,008,457.00	0.16%	815,411.00	0.09%	146.31%
投资收益	0	0%	9,065.83	0.0009%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	374,832.76	0.03%	286,763.85	0.03%	30.71%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	96,503,816.15	7.73%	71,111,739.81	7.45%	35.71%
营业外收入	59,936.87	0.005%	112,538.12	0.01%	-46.74%
营业外支出	490,460.00	0.04%	196,108.14	0.02%	150.10%
净利润	85,410,276.29	6.84%	63,203,850.68	6.62%	35.13%
利息费用	10,495,952.67	0.84%	7,974,921.50	0.84%	31.61%
利息收入	321,585.95	0.03%	16,751.33	0.09%	1,819.76%

### 项目重大变动原因：

(1) 报告期内，营业收入 1,251,503,540.01 元，较上年同期增长 31.04%。主要系受原材料上涨及变压器行业销量增长的拉动所致。

(2) 报告期内，营业成本 1,077,266,815.21 元，较上年同期增长 31.45%。主要系公司收入增加，营业成本相应增加。

(3) 报告期内，研发费用 39,660,705.60 元，较上年同期增长 24.13%。主要系加大研发成本投入所致。

(4) 报告期内, 信用减值损失-767,893.69元, 较上年减少39.17%。主要系本期核销单项计提295.51万元坏账所致。

(5) 报告期内, 其他收益2,008,457.00元, 较上年同期增长146.31%。主要系与收益相关的政府补助收入增加所致。

(6) 报告期内, 投资收益0元, 较上年同期下降100%。主要系本期未有投资所致。

(7) 报告期内, 资产处置收益374,832.76元, 较上年同期增长30.71%。主要系运输工具处置所致。

(8) 报告期内, 营业利润96,503,816.15元, 较上年同期增长35.71%。主要系收入增加, 且本期与收益相关的政府补助增加所致。

(9) 报告期内, 营业外收入59,936.87元, 较上年同期下降46.74%。主要系原材料货损保险赔款减少所致。

(10) 报告期内, 营业外支出490,460.00元, 较上年同期增长150.10%。主要系本期捐赠支出较上年同期增加所致。

(11) 报告期内, 净利润85,410,276.29元, 较上年同期增长35.13%, 主要系公司营业收入增加所致。

(12) 报告期内, 利息费用10,495,952.67元, 较上年同期增长31.61%。主要系银行借款增加所致。

(13) 报告期内, 利息收入321,585.95元, 较上年同期增长1819.76%, 主要系应付票据为全额保证金开立, 保证金结息增加所致。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,237,622,832.32	946,538,570.62	30.75%
其他业务收入	13,880,707.69	8,515,182.73	63.01%
主营业务成本	1,071,362,050.79	818,202,211.93	30.94%
其他业务成本	5,904,764.42	1,306,564.90	144.61%

## 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百分点
剪片	104,616,379.34	91,874,480.52	12.18%	65.63%	65.74%	-0.50%
铁芯	684,292,993.84	585,057,865.83	14.50%	34.50%	35.50%	-4.13%
条料	443,619,609.60	390,296,532.53	12.02%	18.42%	17.92%	3.17%
硅钢卷	5,093,849.54	4,133,171.91	18.86%			



其他	13,880,707.69	5,904,764.42	57.46%	38.65%	77.87%	47.34%
----	---------------	--------------	--------	--------	--------	--------

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东地区	850,153,396.79	756,935,052.55	10.96%	27.19%	31.68%	-21.65%
华北地区	20,067,233.16	16,472,637.78	17.91%	62.19%	48.78%	70.35%
西南地区	170,098,486.34	143,473,913.33	15.65%	41.22%	32.51%	54.88%
西北地区	87,971,024.48	76,315,822.37	13.25%	59.27%	62.41%	-11.24%
华中地区	51,180,784.07	44,554,775.69	12.95%	-16.68%	-15.30%	-9.85%
华南地区	36,007,633.70	31,063,585.13	13.73%	28.60%	30.37%	-7.88%
东北地区	17,214,517.34	14,700,527.01	14.60%	2456.36%	2369.89%	25.74%
出口	4,929,756.44	4,318,374.71	12.40%	-	-	-
合计	1,237,622,832.32	1,071,362,050.79	13.43%	30.75%	30.94%	-14.35%

#### 收入构成变动的原因:

- (1) 华北地区: 本期收入较上年增长 62.19%。主要是客户保定天威本期的销售增长。
- (2) 西南地区: 本期收入较上年增长 41.22%。主要是云南变压器电气股份有限公司销售增长。
- (3) 西北地区: 本期收入较上年增加 59.27%。主要是卧龙电气银川变压器有限公司销售增长。
- (3) 东北地区: 本期收入较上年增加 1654.11 万元, 增长 2456.36%。主要是本期增加新客户, 年销售额 1038.37 万元。

#### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	吴江变压器有限公司	143,346,052.91	11.45%	否
2	南通晓星变压器有限公司	123,682,964.01	9.88%	否
3	云南变压器电气股份有限公司	115,139,165.29	9.20%	否
4	卧龙电气银川变压器有限公司	93,093,524.36	7.44%	否
5	常州西电变压器有限责任公司	73,758,274.77	5.89%	否
合计		549,019,981.34	43.86%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	上海宝钢钢材贸易有限公司	424,533,443.18	37.84%	否
2	无锡感知金服物联网科技有限公司	183,975,480.72	16.40%	否
3	江阴森豪金属科技有限公司	86,907,961.51	7.75%	否
4	苏美达国际技术贸易有限公司	39,688,073.24	3.54%	否
5	无锡日虹矽钢片有限公司	33,426,149.95	2.98%	否
合计		768,531,108.60	68.51%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,641,383.91	22,113,816.22	-139.08%
投资活动产生的现金流量净额	-11,734,487.81	-32,702,593.74	64.12%
筹资活动产生的现金流量净额	24,803,625.63	21,480,431.00	15.47%

#### 现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额 -8,641,383.91 元，较上年同期下降 139.08%。主要系本期银行承兑汇票保证金增长所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额 -11,734,487.81 元，较上年同期增长 64.12%。主要系本期固定资产投入较上期减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
江苏现龙科技有限公司	控股子公司	机械设备研发、金属材料销售等	10,000,000	42,685,017.91	6,746,723.39	59,349,817.35	746,723.39

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2. 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
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；客户资源及业务渠道不断扩大；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理、核心业务队伍稳定；公司未发生违法、违规行为。

报告期内，公司持续经营能力良好，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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.(八)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

股东无偿向公司提供借款	300,000,000	960,000.00
接受股东无偿担保	152,000,000.00	439,986,481.84

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

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

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

报告期内公司未发生违规关联交易。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月10日		挂牌	一致行动承诺	实际控制人陈庆法、尚玲飞、陈玲、陈金柔、张琪签署一致行动人协议，确定一致行动关系。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月28日		挂牌	同业竞争承诺	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10月28日		挂牌	限售承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月28日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	严格执行关联交易的决策程序，保证公司经营的独立性。	正在履行中
公司	2015年10月28日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	严格执行关联交易的决策程序，保证公司经营的独立性。	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	否	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

不存在上表情况。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	23,671,908.10	2.19%	银行贷款
房产	固定资产	抵押	24,249,191.01	2.24%	银行贷款
货币资金	流动资产	其他（保证金）	75,830,000.00	7.01%	
预付账款	流动资产	质押	49,731,089.47	4.60%	银行贷款
总计	-	-	173,482,188.58	16.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产均为公司为取得公司经营资金向银行提供的抵押，系公司在自身信用范围内让公司的资产发挥了双重作用，所贷资金能按期偿还，在公司未发生信用风险的情况下，对公司无不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,000,000	25%	0	25,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	25%	0	25,000,000	25%
	董事、监事、高管	25,000,000	25%	0	25,000,000	25%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	75,000,000	75%	0	75,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	75,000,000	75%	0	75,000,000	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-

普通股股东人数	5
---------	---

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	中国银行股份有限公司无锡锡山东湖塘支行	银行	10,000,000	2022年1月24日	2023年1月23日	3.90
2	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行	银行	13,000,000	2022年3月29日	2023年3月24日	4.65
3	信用贷款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000	2022年2月24日	2023年2月23日	4.70
4	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行	银行	16,000,000	2022年5月30日	2023年5月25日	4.65
5	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行	银行	8,000,000	2022年6月29日	2023年6月28日	4.50
6	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	8,616,537.86	2022年7月28日	2023年1月27日	4.785
7	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行	银行	2,000,000	2022年8月11日	2023年8月10日	4.50
8	保证贷款	无锡农村商业银行	银行	10,000,000	2022年8月	2023年8月	5.40



		银行港下支行			月 19 日	月 18 日	
9	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	4,938,700	2022 年 8 月 30 日	2023 年 2 月 27 日	4.785
10	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	10,959,280	2022 年 8 月 30 日	2023 年 2 月 27 日	4.785
11	保证贷款	无锡农村商业银行股份有限公司	银行	12,000,000	2022 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日	4.35
12	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	4,990,728	2022 年 9 月 19 日	2023 年 3 月 18 日	4.785
13	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行	银行	10,000,000	2022 年 9 月 20 日	2023 年 9 月 20 日	4.5
14	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	10,658,000	2022 年 9 月 28 日	2023 年 3 月 27 日	4.785
15	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	14,557,500	2022 年 9 月 30 日	2023 年 3 月 29 日	4.785
16	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行	银行	10,000,000	2022 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 9 日	4.50
17	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	13,601,960	2022 年 10 月 13 日	2023 年 4 月 12 日	4.785
18	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	16,626,535.31	2022 年 10 月 31 日	2023 年 4 月 29 日	4.785
19	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	6,788,752	2022 年 11 月 8 日	2023 年 5 月 7 日	4.785
20	保证贷款	无锡锡商银行股份有限公司	银行	20,000,000	2022 年 11 月 22 日	2023 年 11 月 21 日	6.50
21	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	7,748,864	2022 年 11 月 28 日	2023 年 5 月 27 日	4.785
22	质押贷款	江苏银行股份有限公司无锡南站支行	银行	18,684,188.31	2022 年 11 月 30 日	2023 年 5 月 29 日	4.785
23	保证贷款	招商银行股份有限公司无锡	银行	6,000,000	2022 年 12 月 9 日	2023 年 12 月 8 日	4.30

		锡山支行					
24	保证贷款	宁波银行股份有限公司无锡分行	银行	10,000,000	2022年12月13日	2023年12月9日	4.15
25	保证贷款	交通银行股份有限公司无锡分行	银行	10,000,000	2022年12月28日	2022年12月27日	4.00
26	保证贷款	华夏银行股份有限公司无锡分行	银行	30,000,000	2022年12月9日	2024年4月8日	4.7
合计	-	-	-	295,171,045.48	-	-	-

上述保证合同涉及金额系当前仍在执行的合同，未包含已执行完毕的保证合同。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 20 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事共 5 名，其中陈庆法与尚玲飞为夫妻关系；陈玲、陈金柔与陈庆法为父女关系；张琪与陈玲为夫妻关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	总经理兼任财务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	36	10	0	46
生产人员	120	2	0	122
销售人员	8	0	0	8
技术人员	30	3	0	33

财务人员	5	1	0	6
员工总计	199	16	0	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	29	35
专科	41	49
专科以下	126	128
员工总计	199	215

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 1、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；并依据国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理相关的社会保险和住房公积金。
- 2、培训计划：公司为员工提供相应的入职培训、岗位技能培训、公司文化培训等，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，为公司发展提供有力的保障。
- 3、截止报告期，公司因特殊岗位要求和部分后勤工作需要，公司现有退休职工人数 8 人。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，持续完善公司的法人治理结构，建立完善现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，严格履行信息披露义务，切实保护广大投资者利益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司决策程序均按照规定流程执行，保障了公司重大事项决策和日常经营活动的高效运行。公司和员工依法运作、勤勉尽责，不存在违法违规现象。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司执行股东大会、董事会、监事会和经管层的治理结构，重大经营决策、投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司股东、董事、监事均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规的要求出席会议，并履行相关权利义务，充分行使了知情权、参与权、质询权、表决权等，三会的召开程序合法、内容有效，公司的治理机制符合相关法律、法规要求

今后，公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

三会机制运行良好。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的规定，公司对《公司章程》进行了修订增加相应条款。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行了各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立

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

#### 2、人员独立

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

#### 3、资产完整及独立

公司由有限公司整体变更设立，承继了原有限公司的所有资产和负债，并依法办理相关资产和产权的变更登记，发起人出资足额到位。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有所有权或使用权。

#### 4、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司自成立以来，已逐步建立了符合自身生产经营需要的内部组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。不存在控股股东和实际控制人影响公司生产经营独立性的现象。

#### 5、财务独立



公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，开设了独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，独立进行财务决策并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2021年建立了《年报重大差错责任追究制度》，进一步健全了信息披露管理制度，提高公司规范运行的水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 202041 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘永 1 年	于飞虎 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 202041 号

无锡巨龙硅钢股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的无锡巨龙硅钢股份有限公司（以下简称巨龙硅钢）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，巨龙硅钢财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨龙硅钢 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨龙硅钢，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

巨龙硅钢管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括巨龙硅钢 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估巨龙硅钢的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨龙硅钢、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨龙硅钢的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巨龙硅钢持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨龙硅钢不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：刘永

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：于飞虎

2023年4月17日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	92,261,282.03	17,017,041.54
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	296,249,637.61	14,528,463.18
应收账款	五、3	291,277,992.09	305,685,324.88

应收款项融资	五、4	12,052,849.50	16,288,997.21
预付款项	五、5	143,131,952.49	79,631,121.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	839,189.88	167,454.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	85,762,512.42	72,216,955.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	6,571,919.39	5,943,917.82
<b>流动资产合计</b>		928,147,335.41	511,479,275.67
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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、9	119,083,823.64	75,527,583.22
在建工程	五、10	1,580,931.25	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	23,701,406.57	24,242,315.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,455,585.72	2,183,522.76
递延所得税资产	五、13	694,413.23	1,024,487.80
其他非流动资产	五、14	4,961,841.80	50,329,868.56
<b>非流动资产合计</b>		153,478,002.21	153,307,777.84
<b>资产总计</b>		1,081,625,337.62	664,787,053.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	318,371,882.98	169,012,889.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	五、16	75,830,000.00	21,000,000.00
应付账款	五、17	103,547,261.94	125,476,411.68
预收款项			
合同负债	五、18	12,176,033.74	20,728,443.04
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、19	1,569,817.50	1,188,712.00
应交税费	五、20	6,728,868.14	6,212,630.83
其他应付款	五、21	6,032,445.80	14,867,789.76
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	五、23	1,000,000.00	
其他流动负债	五、22	161,352,068.94	15,848,097.99
<b>流动负债合计</b>		686,608,379.04	374,334,974.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	29,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	154,603.22	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		29,154,603.22	
<b>负债合计</b>		715,762,982.26	374,334,974.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	20,485,986.93	20,485,986.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、27	27,994,880.78	19,528,525.49
一般风险准备			
未分配利润	五、28	217,381,487.65	150,437,566.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		365,862,355.36	290,452,079.07
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		365,862,355.36	290,452,079.07
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,081,625,337.62	664,787,053.51

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构负责人：俞静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		72,238,216.25	17,017,041.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		284,231,397.54	14,528,463.18
应收账款	十四、1	291,277,992.09	305,685,324.88
应收款项融资		12,052,849.50	16,288,997.21
预付款项		141,850,869.28	79,631,121.65
其他应收款	十四、2	838,565.93	167,454.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,762,512.42	72,216,955.30
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		6,571,919.39	5,943,917.82
<b>流动资产合计</b>		894,824,322.40	511,479,275.67
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	6,000,000	
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		119,083,823.64	75,527,583.22
在建工程		1,580,931.25	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,701,406.57	24,242,315.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,455,585.72	2,183,522.76
递延所得税资产		693,412.91	1,024,487.80
其他非流动资产		4,961,841.80	50,329,868.56
<b>非流动资产合计</b>		159,477,001.89	153,307,777.84
<b>资产总计</b>		1,054,301,324.29	664,787,053.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		308,371,882.98	169,012,889.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		66,030,000	21,000,000.00
应付账款		108,953,329.32	125,476,411.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,565,672.5	1,188,712.00
应交税费		6,606,958.39	6,212,630.83
其他应付款		6,013,383.30	14,867,789.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,176,033.74	20,728,443.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000	
其他流动负债		149,313,828.87	15,848,097.99
<b>流动负债合计</b>		660,031,089.10	374,334,974.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		29,000,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		154,603.22	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		29,154,603.22	
<b>负债合计</b>		689,185,692.32	374,334,974.44



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,000,000	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,485,986.93	20,485,986.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,994,880.78	19,528,525.49
一般风险准备			
未分配利润		216,634,764.26	150,437,566.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>365,115,631.97</b>	<b>290,452,079.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,054,301,324.29</b>	<b>664,787,053.51</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		1,251,503,540.01	955,053,753.35
其中：营业收入	五、29	1,251,503,540.01	955,053,753.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,156,615,119.93	883,790,828.53
其中：营业成本	五、29	1,077,266,815.21	819,508,776.83
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	2,810,163.47	2,702,083.74
销售费用	五、31	1,455,889.82	2,068,964.57
管理费用	五、32	17,949,020.17	13,951,289.33
研发费用	五、33	39,660,705.60	31,950,881.66
财务费用	五、34	17,472,525.66	13,608,832.40
其中：利息费用		10,495,952.67	7,974,921.50
利息收入		321,585.95	16,751.33
加：其他收益	五、35	2,008,457.00	815,411.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		9,065.83

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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	-767,893.69	-1,262,425.69
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	374,832.76	286,763.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		96,503,816.15	71,111,739.81
加：营业外收入	五、39	59,936.87	112,538.12
减：营业外支出	五、40	490,460.00	196,108.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		96,073,293.02	71,028,169.79
减：所得税费用	五、41	10,663,016.73	7,824,319.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		85,410,276.29	63,203,850.68
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）		85,410,276.29	63,203,850.68
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）		85,410,276.29	63,203,850.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		85,410,276.29	63,203,850.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.85	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.85	0.63

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构负责人：俞静

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	1,246,409,690.47	955,053,753.35
减：营业成本	十四、4	1,073,133,643.30	819,508,776.83
税金及附加		2,781,617.27	2,702,083.74
销售费用		1,444,979.90	2,068,964.57
管理费用		17,912,505.92	13,951,289.33
研发费用		39,660,705.60	31,950,881.66
财务费用		17,373,181.85	13,608,832.40
其中：利息费用		10,384,786.01	7,974,921.50
利息收入		318,732.30	16,751.33
加：其他收益		2,008,457.00	815,411.00
投资收益（损失以“-”号填列）			9,065.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-747,887.39	-1,262,425.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		374,832.76	286,763.85
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		95,738,459.00	71,111,739.81
加：营业外收入		59,936.87	112,538.12
减：营业外支出		490,460.00	196,108.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		95,307,935.87	71,028,169.79
减：所得税费用		10,644,382.97	7,824,319.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		84,663,552.90	63,203,850.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,663,552.90	63,203,850.68

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>84,663,552.90</b>	<b>63,203,850.68</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.85</b>	<b>0.63</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.85</b>	<b>0.63</b>

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		890,300,489.12	655,054,105.71
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（1）	50,208,042.95	24,484,700.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>940,508,532.07</b>	<b>679,538,806.16</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		769,332,103.76	576,576,408.89
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		22,248,769.07	15,788,492.01
支付的各项税费		25,718,298.25	24,867,765.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	131,850,744.90	40,192,323.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		949,149,915.98	657,424,989.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,641,383.91	22,113,816.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,550,000.00
取得投资收益收到的现金			9,065.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,732,300.00	3,621,543.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,732,300.00	12,180,608.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,466,787.81	36,483,202.57
投资支付的现金			8,400,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,466,787.81	44,883,202.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,734,487.81	-32,702,593.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		449,986,481.84	271,530,794.77
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(3)	960,000.00	51,510,118.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		450,946,481.84	323,040,913.28
偿还债务支付的现金		397,268,281.51	227,692,726.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,495,952.67	27,974,921.50
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(4)	8,378,622.03	45,892,834.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		426,142,856.21	301,560,482.28

筹资活动产生的现金流量净额		24,803,625.63	21,480,431.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,486.58	
五、现金及现金等价物净增加额		4,514,240.49	10,891,653.48
加：期初现金及现金等价物余额		11,917,041.54	1,025,388.06
六、期末现金及现金等价物余额		16,431,282.03	11,917,041.54

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构负责人：俞静

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		884,544,439	655,054,105.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,205,189.30	24,484,700.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>934,749,628.30</b>	<b>679,538,806.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		767,794,326.73	576,576,408.89
支付给职工以及为职工支付的现金		22,219,099.82	15,788,492.01
支付的各项税费		25,675,976.41	24,867,765.62
支付其他与经营活动有关的现金		122,035,841.69	40,192,323.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>937,725,244.65</b>	<b>657,424,989.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,975,616.35</b>	<b>22,113,816.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,550,000.00
取得投资收益收到的现金			9,065.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,732,300	3,621,543.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,732,300</b>	<b>12,180,608.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,466,787.81	36,483,202.57
投资支付的现金		6,000,000	8,400,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,466,787.81</b>	<b>44,883,202.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,734,487.81</b>	<b>-32,702,593.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		439,986,481.84	271,530,794.77
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		960,000	51,510,118.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		440,946,481.84	323,040,913.28
偿还债务支付的现金		397,268,281.51	227,692,726.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,384,786.01	27,974,921.50
支付其他与筹资活动有关的现金		8,378,622.03	45,892,834.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		426,031,689.55	301,560,482.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,914,792.29	21,480,431.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>86,486.58</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,708,825.29	10,891,653.48
加：期初现金及现金等价物余额		11,917,041.54	1,025,388.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,208,216.25	11,917,041.54















4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>100,000,000</b>				<b>20,485,986.93</b>				<b>19,528,525.49</b>		<b>150,437,566.65</b>	<b>290,452,079.07</b>

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

(金额单位：人民币元)

##### 一、 公司基本情况

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

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

经营范围:硅钢片、矽钢片、铁芯变压器的加工、制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)

(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司经营期限:

2006 年 3 月 22 日至长期。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,与 2021 年度相比,新增江苏现龙科技有限公司。详见本附注八“在其他主体中的权益”

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 17 日批准报出。

##### 二、 财务报表的编制基础

###### 1、 编制基础

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

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

###### 2、 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项

或情况。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通

常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

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

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

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

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

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

①该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

②该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

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

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

用损失：

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

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

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

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

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

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

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

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

A.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期



信用损失计量损失准备。

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

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

应收账款组合 1          账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1      代扣代缴社保、公积金

其他应收款组合 2      押金

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

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货跌价准备计提方法

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

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、持有待售资产

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待

售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

### 13、长期股权投资

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

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

#### (1) 投资成本的确定

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

处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

## ③收购少数股权

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

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。



使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### **(3) 大修理费用**

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

## **15、在建工程**

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

## **16、借款费用**

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

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

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

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

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

## **17、无形资产**

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿

命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50年

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

### 19、长期待摊费用摊销方法

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

### 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议

所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## **23、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、16 借款费用）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入的确认原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三

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

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

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

公司收入确认具体方法：

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

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

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

## 26、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 28、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

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

#### ①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描



述)对使用权资产计提折旧,并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

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

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

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

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

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

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围,且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时,该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的,分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 12 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债,

将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

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

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，

与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 29、所得税

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

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

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

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

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
  - B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。
- 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%，20%

注 (1)：本公司属于高新技术企业，执行企业所得税税率：15%

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

三年。

(2) 根据财税(2019)13号文件,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。江苏现龙科技有限公司享受该项税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

释项目除非特别指出,期初指【2022年1月1日】,期末指【2022年12月31日】,本期指2022年度,上期指2021年度。

### 1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		94,564.84
银行存款	16,431,282.03	11,822,476.70
其他货币资金	75,830,000.00	5,100,000.00
合计	<b>92,261,282.03</b>	<b>17,017,041.54</b>

说明:公司期末因对应付票据保证使用有限制款项金额为75,830,000.00元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	211,264,111.92		211,264,111.92
商业承兑汇票	85,843,965.34	858,439.65	84,985,525.69
合计	<b>297,108,077.26</b>	<b>858,439.65</b>	<b>296,249,637.61</b>

(续)

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

## (2) 坏账准备

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

### ① 银行承兑汇票

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	211,264,111.92	-	-
合计	<b>211,264,111.92</b>	-	-

### ② 商业承兑汇票

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	85,843,965.34	1.00	858,439.65
合计	<b>85,843,965.34</b>	<b>1.00</b>	<b>858,439.65</b>

### ③ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	146,752.15	711,687.50			858,439.65

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		81,305,866.14
银行承兑汇票		193,065,871.85
合计		<b>274,371,737.99</b>

## 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	295,053,834.80	3,775,842.71	291,277,992.09
合计	<b>295,053,834.80</b>	<b>3,775,842.71</b>	<b>291,277,992.09</b>

续：

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

(2) 坏账准备

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

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：无

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	291,170,136.88	1.00	2,911,701.37
1至2年	3,008,804.67	5.00	150,440.24
2至3年	151,993.23	10.00	15,199.32
3至4年	27,880.12	25.00	6,970.03
4至5年	6,976.30	50.00	3,488.15
5年以上	688,043.60	100.00	688,043.60
合计	<b>295,053,834.80</b>		<b>3,775,842.71</b>

③坏账准备的变动

2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
		转回	转销	
6,676,929.63	53,966.44		2,955,053.36	3,775,842.71

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,955,053.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
邯郸市邦德高科电器有限公司	应收货款	1,882,302.14	无法收回	经总经理审批	否
合肥通用变压器厂	应收货款	451,860.00	无法收回	经总经理审批	否
江苏中电输配电设备有限公司	应收货款	294,123.74	无法收回	经总经理审批	否
四川省群普电力设备有限公司金堂分公司	应收货款	200,879.80	无法收回	经总经理审批	否
江苏峰尚电气科技有限公司	应收货款	85,710.20	无法收回	经总经理审批	否
青岛泰岳电气有限公司	应收货款	37,773.00	无法收回	经总经理审批	否
中电电气(江苏)股份有限公司	应收货款	2,404.48	无法收回	经总经理审批	否
<b>合计</b>		<b>2,955,053.36</b>			

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 123,766,898.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,237,668.99 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福州许继电气有限公司	33,703,144.04	1 年以内	11.42	337,031.44
云南变压器电气股份有限公司	30,524,029.61	1 年以内	10.35	305,240.30
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	22,893,862.00	1 年以内	7.76	228,938.62
卧龙电气银川变压器有限公司	18,958,562.64	1 年以内	6.43	189,585.63
常州西电变压器有限责任公司	17,687,299.90	1 年以内	5.99	176,873.00
<b>合计</b>	<b>123,766,898.19</b>		<b>41.95</b>	<b>1,237,668.99</b>

#### 4、 应收款项融资



项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	12,052,849.50	16,288,997.21
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合计</b>	<b>12,052,849.50</b>	<b>16,288,997.21</b>

(1) 减值准备

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

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(4) 年末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	237,071,254.74	-
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>237,071,254.74</b>	<b>-</b>

本公司在日常资金管理中将承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

## 5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	143,118,792.47	99.99	79,631,121.65	100.00
1-2 年	13,160.02	0.01		
<b>合计</b>	<b>143,131,952.49</b>	<b>100.00</b>	<b>79,631,121.65</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的 2022 年年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质

无锡感知金服物联网科技有限公司	非关联方	66,504,774.62	46.46	1年以内	货款
上海宝钢钢材贸易有限公司	非关联方	47,284,188.81	33.04	1年以内	货款
江阴森豪金属科技有限公司	非关联方	3,637,083.91	2.54	1年以内	货款
鞍钢股份有限公司	非关联方	2,679,683.96	1.87	1年以内	货款
杭州太钢销售有限公司	非关联方	1,653,828.83	1.16	1年以内	货款
合计		<b>121,759,560.13</b>	<b>85.07</b>		

## 6、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	839,189.88	167,454.09
合计	<b>839,189.88</b>	<b>167,454.09</b>

### (1) 其他应收款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	847,666.54	8,476.66	839,189.88	173,691.00	6,236.91	167,454.09
合计	<b>847,666.54</b>	<b>8,476.66</b>	<b>839,189.88</b>	<b>173,691.00</b>	<b>6,236.91</b>	<b>167,454.09</b>

#### ① 坏账准备

#### A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
代扣代缴公积金个人部分	40,168.00	1.00	401.68	39,766.32	回收可能性
代扣代缴社保个人部分	108,764.25	1.00	1,087.64	107,676.61	回收可能性
保证金	158,000.00	1.00	1,580.00	156,420.00	回收可能性
备用金	498,140.20	1.00	4,981.40	493,158.80	回收可能性

其他	42,594.09	1.00	425.94	42,168.15	回收可能性
合计	<b>847,666.54</b>		<b>8,476.66</b>	<b>839,189.88</b>	

B、2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C、2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,236.91			6,236.91
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	2,239.75			2,239.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<b>8,476.66</b>			<b>8,476.66</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	158,000.00	60,000.00
代缴社保	108,764.25	84,967.00
代缴公积金	40,168.00	28,724.00
备用金	498,140.20	
其他	42,594.09	
合计	<b>847,666.54</b>	<b>173,691.00</b>

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	------	----	-------------	----------

					(%)	
胡倾雨	否	备用金	451,640.20	1年以内	53.28	4,516.40
职工社保	否	社保	108,764.25	1年以内	12.83	1,087.64
思源电气股份有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	11.80	1,000.00
职工公积金	否	公积金	40,168.00	1年以内	4.74	401.68
中国电气装备集团供应链科技有限公司	否	保证金	36,000.00	1年以内	4.25	360.00
<b>合计</b>			<b>736,572.45</b>		<b>86.90</b>	<b>7,365.72</b>

## 7、存货

### (1) 存货的分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,091,730.72		4,091,730.72	10,095,159.44		10,095,159.44
原材料	56,034,348.96		56,034,348.96	46,542,330.04		46,542,330.04
库存商品	5,599,333.77		5,599,333.77	15,579,465.82		15,579,465.82
发出商品	20,037,098.97		20,037,098.97			
<b>合计</b>	<b>85,762,512.42</b>		<b>85,762,512.42</b>	<b>72,216,955.30</b>		<b>72,216,955.30</b>

注：存货期末不存在减值准备。

## 8、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待认证进项税	6,571,919.39	5,943,917.82
<b>合计</b>	<b>6,571,919.39</b>	<b>5,943,917.82</b>

## 9、固定资产

(1) 2022年12月31日的固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初金额	39,042,067.06	78,167,917.90	7,860,543.43	2,957,369.51	128,027,897.90
2、本年增加金额	1,696,237.60	50,870,000.94	2,004,725.65	1,012,525.14	55,583,489.33
(1) 购置		12,530,295.51	2,004,725.65	1,012,525.14	15,547,546.30
(2) 在建工程转入	1,696,237.60	38,339,705.43			40,035,943.03
(3) 其他转入					
3、本年减少金额		2,126,227.24	930,769.24		3,056,996.48
(1) 处置或报废		2,126,227.24	930,769.24		3,056,996.48
4、期末金额	40,738,304.66	126,911,691.60	8,934,499.84	3,969,894.65	180,554,390.75
二、累计折旧					
1、期初金额	14,594,329.91	28,680,806.36	6,931,348.27	2,293,830.14	52,500,314.68
2、本年增加金额	1,894,783.46	7,975,433.28	607,402.61	391,453.49	10,869,072.84
(1) 计提	1,894,783.46	7,975,433.28	607,402.61	391,453.49	10,869,072.84
3、本年减少金额		1,014,589.85	884,230.56		1,898,820.41
(1) 处置或报废		1,014,589.85	884,230.56		1,898,820.41
4、期末金额	16,489,113.37	35,641,649.79	6,654,520.32	2,685,283.63	61,470,567.11
三、减值准备					
1、期初金额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末金额	<b>24,249,191.29</b>	<b>91,270,041.81</b>	<b>2,279,979.52</b>	<b>1,284,611.02</b>	<b>119,083,823.64</b>
2、期初金额	<b>24,447,737.15</b>	<b>49,487,111.54</b>	<b>929,195.16</b>	<b>663,539.37</b>	<b>75,527,583.22</b>

注：(1) 报告期内，公司不存在暂时闲置的固定资产情况出现。

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、44

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩建车间工程	1,580,931.25		1,580,931.25			
合计	<b>1,580,931.25</b>		<b>1,580,931.25</b>			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
扩建车间工程		3,277,168.85		1,696,237.60		1,580,931.25	
自动堆垛横剪线		38,339,705.43		38,339,705.43			
合计		<b>41,616,874.28</b>		<b>40,035,943.03</b>		<b>1,580,931.25</b>	

## 11、无形资产

(1) 2022年12月31日的无形资产情况：

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1、期初金额	28,520,371.00	297,200.00	28,817,571.00
2、本年增加金额		44,247.79	44,247.79
(1) 购置		44,247.79	44,247.79
(2) 自行研发			
3、本年减少金额			
4、期末金额	28,520,371.00	341,447.79	28,861,818.79
二、累计摊销			
1、期初金额	4,278,055.50	297,200.00	4,575,255.50
2、本年增加金额	570,407.40	14,749.32	585,156.72
(1) 计提	570,407.40	14,749.32	585,156.72
3、本年减少金额			

4、期末金额	4,848,462.90	311,949.32	5,160,412.22
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末金额			
四、账面价值			
1、期末金额	23,671,908.10	29,498.47	23,701,406.57
2、期初金额	24,242,315.50		24,242,315.50

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、44

## 12、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
厂区道路	871,980.52		110,144.88		761,835.64	
车间钢平台整修	1,311,542.24		151,331.76		1,160,210.48	
地坪		595,310.68	59,531.04		535,779.64	
车间加层通道		367,256.66	21,423.29		345,833.37	
玻璃顶虹吸排水工程		77,981.65	6,498.48		71,483.17	
室外工程		585,321.10	4,877.68		580,443.42	
合计	<b>2,183,522.76</b>	<b>1,625,870.09</b>	<b>353,807.13</b>		<b>3,455,585.72</b>	

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	694,413.23	4,642,759.02	1,024,487.80	6,829,918.69
合计	<b>694,413.23</b>	<b>4,642,759.02</b>	<b>1,024,487.80</b>	<b>6,829,918.69</b>

### (2) 递延所得税负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	154,603.22	1,030,688.15		
合计	<b>154,603.22</b>	<b>1,030,688.15</b>		

#### 14、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预付设备款	4,961,841.80	50,329,868.56
合计	<b>4,961,841.80</b>	<b>50,329,868.56</b>

#### 15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
抵押贷款	44,000,000.00	66,000,000.00
保证贷款	88,000,000.00	36,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
质押贷款	49,731,089.47	67,012,889.14
已贴现未到期票据	126,640,793.51	-
合计	<b>318,371,882.98</b>	<b>169,012,889.14</b>

注：无锡巨龙硅钢股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日贷款情况：

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 12 月 28 日与交通银行股份有限公司无锡分行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日。保证人：无锡日虹矽钢片有限公司，陈庆法，尚玲飞，陈金柔，陈玲，张琪。（最高额保证金额 1,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 8 月 19 日与无锡农村商业银行港下支行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 8 月 19 日至 2023 年 8 月 18 日。贷款用途：经营周转。保证人：无锡日虹矽钢片有限公司。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 9 月 7 日与无锡农村商业银行港下支行签订了借款合同，贷款金额为 12,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 6 日。贷款用途：经营周转。担保人：江苏现龙科技有限公司，无锡金阳工艺地毯有限公司。（最高额抵押共计 7,510.68 万元，最高额保证金额共计 1,200.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 1 月 24 日与中国银行股份有限公司无锡锡山东湖塘支行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 1 月 24 日至 2023 年 1 月 23 日。贷款用途：购买原材料。担保人：陈庆法夫妇，陈玲夫妇；江苏省信用再担保集团有限公司。（最高额保证金额共计 1,000.00 万元）。



无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 12 月 13 日与宁波银行股份有限公司无锡分行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 12 月 13 日至 2023 年 12 月 9 日。贷款用途：经营周转。保证人：陈庆法，陈金柔，尚玲飞；陈玲，张琪；无锡日虹矽钢片有限公司。（最高额保证金额共计 5,000.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 12 月 9 日与招商银行股份有限公司锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 6,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 9 日。贷款用途：经营周转。保证人：陈庆法，尚玲飞；陈玲，张琪。（最高额保证金额共计 3,600.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 11 月 22 日与无锡锡商银行股份有限公司签订了借款合同，贷款金额为 20,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 11 月 22 日至 2023 年 11 月 21 日。贷款用途：经营周转。保证人：无锡日虹矽钢片有限公司；陈庆法；尚玲飞；陈玲；张琪；陈金柔。（最高额保证金额共计 10,000.00 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 7 月 28 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 8,616,537.86 元，实际贷款期限自 2022 年 7 月 28 日至 2023 年 1 月 27 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSNCG-2022-0728-2336 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,976,537.86 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 8 月 30 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 4,938,732.77 元，实际贷款期限自 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 2 月 27 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-0830-2734 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,978,732.77 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 8 月 30 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 10,959,280.00 元，实际贷款期限自 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 2 月 27 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-0829-2713 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 609,280.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 9 月 19 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 4,990,728.00 元，实际贷款期限自 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 3 月 18 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-0919-2932 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,510,728.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 9 月 28 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 10,658,040.00 元，实际贷款期限自 2022 年 9 月 28 日至 2023 年 3 月 27 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-0928-3049 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,178,040.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 9 月 30 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 14,557,471.22 元，实际贷款期限自 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 3 月 29 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-0929-3077 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 10,577,471.22 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 10 月 13 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 13,601,960.00 元，实际贷款期限自 2022 年 10 月 13 日至 2023 年 4 月 12 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-1013-3198 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 5,751,960.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 10 月 31 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 16,626,535.31 元，实际贷款期限自 2022 年 10 月 31 日至 2023 年 4 月 29 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-1031-3466 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 10,326,535.31 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 11 月 8 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 6,788,752.00 元，实际贷款期限自 2022 年 11 月 8 日至 2023 年 5 月 7 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-1108-3527 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,208,752.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 11 月 28 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 7,748,864.00 元，实际贷款期限自 2022 年 11 月 28 日至 2023 年 5 月 7 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-1128-3752 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 5,518,864.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 11 月 30 日与江苏银行股份有限公司无锡南站支行签订了借款合同，贷款金额为 18,684,188.31 元，实际贷款期限自 2022 年 11 月 28 日至 2023 年 5 月 29 日。贷款用途：流动资金周转。质押物：与无锡感知金服物联网科技有限公司签订的 WSN-CG-2022-1129-3795 编号的购销合同中约定的所有货物。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 5,094,188.31 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 2 月 24 日与江苏江阴农村商业银行股份有限公司无锡分行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 2 月 24 日至 2023 年 2 月 23 日。贷款用途：购买原材料。该笔借款为信用借款。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 3 月 29 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 13,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 24 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。截至 2022 年 12

月 31 日，贷款余额为 8,000,000.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 5 月 30 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 16,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 25 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 16,000,000.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 6 月 29 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 8,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 28 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 8,000,000.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 8 月 11 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 2,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 8 月 11 日至 2023 年 8 月 10 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,000,000.00 元。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2022 年 10 月 10 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 9 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9,202.96 万元，最高额保证金额 10,200.00 万元）。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 10,000,000.00 元。

江苏现龙科技有限公司于 2022 年 9 月 7 日与无锡农村商业银行股份有限公司港下支行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2022 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 19 日。担保人：无锡金阳工艺地毯有限公司。抵押物：无锡金阳工艺地毯有限公司房产与土地（最高额保证金额 2,000.00 万元）。

## 16、应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	75,830,000.00	
商业承兑汇票		21,000,000.00
合计	75,830,000.00	21,000,000.00

## 17、应付账款

种类	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

应付账款	103,547,261.94	125,476,411.68
合计	<b>103,547,261.94</b>	<b>125,476,411.68</b>

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	97,330,014.38	122,271,835.86
1-2年	5,917,922.98	2,353,628.09
2-3年	2,921.20	850,947.73
3-4年	296,403.38	
合计	<b>103,547,261.94</b>	<b>125,476,411.68</b>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 18、合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
合同负债	12,176,033.74	20,728,443.04
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	<b>12,176,033.74</b>	<b>20,728,443.04</b>

(1) 分类

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收材料款	12,176,033.74	20,728,443.04
合计	<b>12,176,033.74</b>	<b>20,728,443.04</b>

## 19、应付职工薪酬

(1) 2022年度应付职工薪酬列示：

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	1,188,712.00	20,675,338.37	20,294,232.87	1,569,817.50
二、离职后福利-设定提存计划		1,958,677.60	1,958,677.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,188,712.00</b>	<b>22,634,015.97</b>	<b>22,252,910.47</b>	<b>1,569,817.50</b>

(2) 2022年度年短期薪酬列示：

类别	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
----	------------	------	------	------------

工资、奖金、津贴和补贴	1,188,712.00	17,992,696.40	17,611,590.90	1,569,817.50
职工福利费		1,072,731.58	1,072,731.58	
社会保险费		1,181,806.39	1,181,806.39	
其中：1、医疗保险费		972,725.18	972,725.18	
2、工伤保险费		106,693.59	106,693.59	
3、生育保险费		102,387.62	102,387.62	
4、综合保险				
住房公积金		428,104.00	428,104.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>1,188,712.00</b>	<b>20,675,338.37</b>	<b>20,294,232.87</b>	<b>1,569,817.50</b>

(3) 2022 年度年设定提存计划列示：

项目	202201.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险费		1,899,323.73	1,899,323.73	
失业保险费		59,353.87	59,353.87	
<b>合计</b>		<b>1,958,677.60</b>	<b>1,958,677.60</b>	

## 20、应交税费

税种	2022.12.31	2021.12.31
增值税	98,126.16	1,119,971.01
城建税	46,130.66	80,127.60
企业所得税	6,352,899.58	4,790,515.05
房产税	145,443.22	141,881.12
教育费附加	19,770.27	34,340.40
地方教育费附加	13,180.19	22,893.60
土地使用税	43,635.00	21,817.50
个人所得税	5,225.96	1,084.55
印花税	4,457.10	
<b>合计</b>	<b>6,728,868.14</b>	<b>6,212,630.83</b>

## 21、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		

应付股利		
其他应付款	6,032,445.80	14,867,789.76
合计	<b>6,032,445.80</b>	<b>14,867,789.76</b>

(1) 其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
待报销费用	39,468.00	505.50
关联方借款	5,992,977.80	14,867,284.26
合计	<b>6,032,445.80</b>	<b>14,867,789.76</b>

22、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计	<b>1,000,000.00</b>	

23、其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转增值税	1,582,884.39	2,694,697.59
已背书未到期承兑汇票	159,769,184.55	13,153,400.40
合计	<b>161,352,068.94</b>	<b>15,848,097.99</b>

24、长期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	30,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计	<b>29,000,000.00</b>	

注：无锡巨龙硅钢股份有限公司于2022年12月9日与华夏银行股份有限公司无锡分行签订了借款合同，贷款金额为3,000,000.00元，实际贷款期限自2022年12月9日至2024年4月8日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈庆法，陈玲，陈金柔，尚玲飞，张琪（最高额保证金额3,000.00万元）。

25、股本

(1) 股本明细表：

类别	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本总额	100,000,000.00			100,000,000.00

26、资本公积

类别	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	20,485,986.93			20,485,986.93
合计	<b>20,485,986.93</b>			<b>20,485,986.93</b>

## 27、盈余公积

类别	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积金	19,528,525.49	8,466,355.29		27,994,880.78
合计	<b>19,528,525.49</b>	<b>8,466,355.29</b>		<b>27,994,880.78</b>

## 28、未分配利润

项目	2022.12.31	2021.12.31
调整前上年末未分配利润	150,437,566.65	113,554,101.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	150,437,566.65	113,554,101.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,410,276.29	63,203,850.68
减：提取法定盈余公积	8,466,355.29	6,320,385.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	20,000,000.00
净资产折股		
期末未分配利润	<b>217,381,487.65</b>	<b>150,437,566.65</b>

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,237,622,832.32	1,071,362,050.79	946,538,570.62	818,202,211.93
其他业务收入	13,880,707.69	5,904,764.42	8,515,182.73	1,306,564.90
合计	<b>1,251,503,540.01</b>	<b>1,077,266,815.21</b>	<b>955,053,753.35</b>	<b>819,508,776.83</b>

### a.主营业务收入与主营业务成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
剪片	104,616,379.34	91,874,480.52	63,163,874.88	55,432,312.14
铁芯	684,292,993.84	585,057,865.83	508,750,597.42	431,790,845.43
条料	443,619,609.60	390,296,532.53	374,624,098.32	330,979,054.36
硅钢卷	5,093,849.54	4,133,171.91		
<b>合计</b>	<b>1,237,622,832.32</b>	<b>1,071,362,050.79</b>	<b>946,538,570.62</b>	<b>818,202,211.93</b>

b.主营业务收入与主营业务成本（分行业）

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	850,153,396.79	740,462,414.77	668,385,963.00	574,841,121.02
华北地区	20,067,233.16	16,472,637.78	12,372,480.72	11,071,456.78
西南地区	170,098,486.34	143,473,913.33	120,448,852.45	108,276,040.64
西北地区	87,971,024.48	76,315,822.37	55,233,974.80	46,989,003.65
华中地区	51,180,784.07	44,554,775.69	61,423,967.19	52,602,717.70
华南地区	36,007,633.70	31,063,585.13	27,999,933.04	23,826,683.02
东北地区	17,214,517.34	14,700,527.01	673,399.42	595,189.12
出口	4,929,756.44	4,318,374.71		
<b>合计</b>	<b>1,237,622,832.32</b>	<b>1,071,362,050.79</b>	<b>946,538,570.62</b>	<b>818,202,211.93</b>

c.2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	1,247,695,678.65			3,807,861.36	1,251,503,540.01
<b>合计</b>	<b>1,247,695,678.65</b>			<b>3,807,861.36</b>	<b>1,251,503,540.01</b>

d.其他业务收入与其他业务成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
边角料	10,061,948.10	2,708,818.37	6,837,028.07	
加工费	3,792,451.84	3,170,885.04	1,673,552.89	1,302,239.30



材料	10,898.23	10,351.30	4,601.77	4,325.60
其他	15,409.52	14,709.71		
合计	<b>13,880,707.69</b>	<b>5,904,764.42</b>	<b>8,515,182.73</b>	<b>1,306,564.90</b>

### 30、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城建税	988,687.59	1,100,931.77
教育费附加	423,723.25	471,827.91
地方教育费附加	282,482.17	314,551.93
印花税	358,899.88	205,613.90
车船税	10,744.00	8,738.90
房产税	571,086.58	513,149.33
土地税	174,540.00	87,270.00
合计	<b>2,810,163.47</b>	<b>2,702,083.74</b>

### 31、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
广告费	319,969.61	223,698.12
工资	565,878.90	485,608.40
装卸费	-	717,685.77
差旅费	137,023.35	242,215.47
招待费	292,978.11	336,458.30
其他	140,039.85	63,298.51
合计	<b>1,455,889.82</b>	<b>2,068,964.57</b>

### 32、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
业务招待费	2,286,066.69	2,138,835.39
工资	3,553,336.10	2,986,416.04
邮电费	130,361.48	162,077.00
汽车费用	1,256,410.92	1,175,724.77
办公费	347,448.61	242,153.54
差旅费	128,507.25	370,227.18
福利费	1,011,851.58	738,230.45
低值易耗品	275,444.38	175,797.77
无形资产摊销费	585,156.72	570,407.40
折旧费	870,664.92	676,970.60
长期待摊费摊销	353,807.13	261,476.64

财产保险费	55,904.14	111,107.13
残疾人保障金	79,015.36	64,009.32
咨询服务费	783,960.44	590,867.90
质量认证费	28,301.89	21,386.14
技术培训费	107,277.27	26,391.54
中介服务费	218,301.89	394,531.31
修理费	5,716,835.16	3,185,648.09
其它	108,998.24	53,140.12
诉讼费	51,370.00	5,891.00
<b>合计</b>	<b>17,949,020.17</b>	<b>13,951,289.33</b>

### 33、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
原材料	34,637,814.22	27,295,953.05
薪酬	3,592,140.05	3,221,433.96
其中：工资	2,965,224.95	2,686,987.00
社保	514,111.10	436,974.96
公积金	112,804.00	97,472.00
折旧	1,317,313.61	1,266,888.99
电力	105,487.72	110,174.59
其他	7,950.00	56,431.07
<b>合计</b>	<b>39,660,705.60</b>	<b>31,950,881.66</b>

### 34、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	10,495,952.67	7,974,921.50
减：利息收入	321,585.95	16,751.33
承兑汇票贴息	7,280,273.53	5,589,800.12
手续费支出	104,371.99	60,862.11
汇兑损益	-86,486.58	-
<b>合计</b>	<b>17,472,525.66</b>	<b>13,608,832.40</b>

### 35、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	2,008,457.00	815,411.00

合计	2,008,457.00	815,411.00
----	--------------	------------

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工信局技改资金	与收益相关	955,400.00		
2022年市技改资金	与收益相关	750,000.00		
2021年高质量发展奖励	与收益相关	100,000.00		
2021年第二批科创产业发展资金	与收益相关	100,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	83,657.00		
知识产权扶持资金	与收益相关	15,000.00		
2022年第二批岗前培训补贴	与收益相关	3,400.00		
智慧叉车补贴	与收益相关	1,000.00		
合计		2,008,457.00		

### 36、投资收益

项目	2022年度	2021年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		6,300.55
权益工具投资股利		2,765.28
合计		9,065.83

### 37、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
坏账损失	-767,893.69	-1,262,425.69
合计	-767,893.69	-1,262,425.69

### 38、资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	374,832.76	286,763.85	374,832.76
其中：固定资产处置利得	374,832.76	286,763.85	-
合计	374,832.76	286,763.85	374,832.76

### 39、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益
----	--------	--------	------------

质量赔偿款	36,128.75	112,538.12	36,128.75
其他	23,808.12		23,808.12
合计	<b>59,936.87</b>	<b>112,538.12</b>	<b>59,936.87</b>

#### 40、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
捐赠支出	408,000.00	50,000.00	408,000.00
滞纳金、罚款	4,360.00	8.14	4,360.00
质量罚款	78,100.00	40,100.00	78,100.00
环保罚款		104,000.00	
其他		2,000.00	
合计	<b>490,460.00</b>	<b>196,108.14</b>	<b>490,460.00</b>

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,178,338.94	8,013,682.96
递延所得税	484,677.79	-189,363.85
合计	<b>10,663,016.73</b>	<b>7,824,319.11</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	96,073,293.02	71,028,169.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,410,993.95	10,654,225.47
子公司适用不同税率的影响	76,535.72	
调整以前期间所得税的影响	191.49	7,399.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,683.25	174,701.12
研发费用加计扣除的影响	-4,209,387.68	-
免税收入的影响		3,012,007.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
合计	<b>10,663,016.73</b>	<b>7,824,319.11</b>

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
赔偿款		112,538.12
保证金	128,000.00	70,000.00
利息收入	321,585.95	16,751.33
补贴收入	2,008,457.00	815,411.00
票据保证金	47,750,000.00	23,470,000.00
合计	<b>50,208,042.95</b>	<b>24,484,700.45</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
票据保证金	118,480,000.00	28,570,000.00
付现费用	12,712,284.90	11,329,453.17
手续费支出		60,862.11
捐赠支出	350,000.00	50,000.00
保证金	226,000.00	78,000.00
滞纳金罚款	82,460.00	104,008.14
合计	<b>131,850,744.90</b>	<b>40,192,323.42</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到关联方借款	960,000.00	51,510,118.51
合计	<b>960,000.00</b>	<b>51,510,118.51</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
偿还关联方借款	8,378,622.03	45,892,834.25
合计	<b>8,378,622.03</b>	<b>45,892,834.25</b>

### 43、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	85,410,276.29	63,203,850.68
加：信用减值损失	767,893.69	1,262,425.69

资产减值准备		
固定资产折旧	10,869,072.84	9,894,341.55
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	585,156.72	570,407.40
长期待摊费用摊销	353,807.13	261,476.64
资产处置损失	-374,832.76	-286,763.85
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	10,495,952.67	7,974,921.50
投资损失		-9,065.83
递延所得税资产减少	330,074.57	-189,363.85
递延所得税负债增加	154,603.22	
存货的减少	-13,545,557.12	-15,857,643.45
经营性应收项目的减少	-328,646,155.82	-140,105,876.65
经营性应付项目的增加	224,958,324.66	95,395,106.39
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,641,383.91</b>	<b>22,113,816.22</b>
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,431,282.03	11,917,041.54
减：现金的年初余额	11,917,041.54	1,025,388.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,514,240.49	10,891,653.48

(2) 现金和现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	16,431,282.03	11,917,041.54
其中：库存现金		94,564.84

可随时用于支付的银行存款	16,431,282.03	11,822,476.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	<b>16,431,282.03</b>	<b>11,917,041.54</b>

#### 44、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地	23,671,908.10	抵押
房产	24,249,191.01	抵押
货币资金	75,830,000.00	保证金
预付账款	49,731,089.47	质押
合计	<b>173,482,188.58</b>	

#### 45、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,951.81	6.9646	27,522.78
其中：美元	3,951.81	6.9646	27,522.78

#### 46、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
工信局技改资金	955,400.00				955,400.00			是
2022年市技改资金	750,000.00				750,000.00			是
2021年高质量发展奖励	100,000.00				100,000.00			是
2021年第二批科创产业	100,000.00				100,000.00			是

发展资金							
稳岗补贴	83,657.00			83,657.00			是
知识产权扶持资金	15,000.00			15,000.00			是
2022年第二批岗前培训补贴	3,400.00			3,400.00			是
智慧叉车补贴	1,000.00			1,000.00			是
<b>合计</b>	<b>2,008,457.00</b>			<b>2,008,457.00</b>			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工信局技改资金	与收益相关	955,400.00		
2022年市技改资金	与收益相关	750,000.00		
2021年高质量发展奖励	与收益相关	100,000.00		
2021年第二批科创产业发展资金	与收益相关	100,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	83,657.00		
知识产权扶持资金	与收益相关	15,000.00		
2022年第二批岗前培训补贴	与收益相关	3,400.00		
智慧叉车补贴	与收益相关	1,000.00		
<b>合计</b>		<b>2,008,457.00</b>		

六、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	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			223,316,961.42	223,316,961.42
持续以公允价值计量的资产总额			<b>223,316,961.42</b>	<b>223,316,961.42</b>

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

七、合并范围的变更

本公司合并范围与上期相比，新设江苏现龙科技有限公司。



## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 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	
江苏现龙科技有限公司	无锡市	无锡市	一般项目：机械设备研发；电子专用材料研发；配电开关控制设备研发；变压器、整流器和电感器制造；机械设备销售；金属结构制造；金属链条及其他金属制品制造；金属链条及其他金属制品销售；金属材料销售；新型金属功能材料销售；有色金属合金销售；电子专用材料销售；磁性材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；技术进出口；货物进出口；进出口代理	100.00	-	设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
陈庆法	控股股东、董事长	52.00%

#### (2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
陈玲	15.00%	董事、总经理、财务总监
张琪	9.00%	董事会秘书、董事
尚玲飞	9.00%	董事
陈金柔	15.00%	董事
王芳		监事会主席
赵福友		监事
朱正彬		监事
无锡金阳工艺地毯有限公司		陈金柔持股 80.39%、尚玲飞持股 19.61%。

无锡巨龙铜业有限公司	报告期为实际控制人控制的企业，已注销
------------	--------------------

## 2、关联方资金拆借情况

拆入情况：

关联方	拆入金额	归还拆入	说明
陈金柔		7,333,761.14	-
陈玲	960,000.00	1,044,860.89	-
合计	960,000.00	8,378,622.03	-

## 3、关联方交易

(1) 关联方保证情况

保证方	被保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
陈庆法，尚玲飞，陈金柔，陈玲，张琪	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日	否
江苏现龙科技有限公司,无锡金阳工艺地毯有限公司	无锡巨龙硅钢股份有限公司	12,000,000.00	2022年9月7日	2023年9月6日	否
陈庆法夫妇，陈玲夫妇	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2022年1月24日	2023年1月23日	否
陈庆法，陈金柔，尚玲飞；陈玲，张琪；	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2022年12月13日	2023年12月9日	否
陈庆法，尚玲飞；陈玲，张琪	无锡巨龙硅钢股份有限公司	6,000,000.00	2022年12月9日	2023年12月9日	否
陈庆法；尚玲飞；陈玲；张琪；陈金柔	无锡巨龙硅钢股份有限公司	20,000,000.00	2022年11月22日	2023年11月21日	否
尚玲飞，张琪，陈庆法，陈玲，陈金柔；	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2022年3月29日	2023年3月24日	否
尚玲飞，张琪，陈庆法，陈玲，陈金柔；	无锡巨龙硅钢股份有限公司	16,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月25日	否
尚玲飞，张琪，陈庆法，陈玲，陈金柔；	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月28日	否

尚玲飞, 张琪, 陈庆法, 陈玲, 陈金柔;	无锡巨龙硅钢股份有限公司	2,000,000.00	2022年8月11日	2023年8月10日	否
尚玲飞, 张琪, 陈庆法, 陈玲, 陈金柔;	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月9日	否
陈庆法, 陈玲, 陈金柔, 尚玲飞, 张琪	无锡巨龙硅钢股份有限公司	30,000,000.00	2022年12月9日	2024年4月8日	否
无锡金阳工艺地毯有限公司	江苏现龙科技有限公司	10,000,000.00	2022年9月20日	2023年9月20日	否

## (2) 关联方往来

### ①其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
尚玲飞	2,800,052.00	5,000,000.00
陈金柔		7,218,711.61
陈玲	3,192,925.80	2,648,572.65

## 4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	848,953.75	829,313.00

## 十、或有事项

截至2022年12月31日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、承诺事项

截至2022年12月31日, 本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

截至2022年12月31日, 本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	295,053,834.80	3,775,842.71	291,277,992.09
合计	<b>295,053,834.80</b>	<b>3,775,842.71</b>	<b>291,277,992.09</b>

续：

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

### (2) 坏账准备

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

①2022年12月31日，单项计提坏账准备： 无

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	291,170,136.88	1.00	2,911,701.37
1至2年	3,008,804.67	5.00	150,440.24
2至3年	151,993.23	10.00	15,199.32
3至4年	27,880.12	25.00	6,970.03
4至5年	6,976.30	50.00	3,488.15
5年以上	688,043.60	100.00	688,043.60
合计	<b>295,053,834.80</b>		<b>3,775,842.71</b>

### ③坏账准备的变动

2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
		转回	转销	
6,676,929.63	53,966.44		2,955,053.36	3,775,842.71

### (3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,955,053.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
邯郸市邦德高科电器有限公司	应收货款	1,882,302.14	无法收回	经总经理审批	否
合肥通用变压器厂	应收货款	451,860.00	无法收回	经总经理审批	否
江苏中电输配电设备有限公司	应收货款	294,123.74	无法收回	经总经理审批	否
四川省群普电力设备有限公司金堂分公司	应收货款	200,879.80	无法收回	经总经理审批	否
江苏峰尚电气科技有限公司	应收货款	85,710.20	无法收回	经总经理审批	否
青岛泰岳电气有限公司	应收货款	37,773.00	无法收回	经总经理审批	否
中电电气(江苏)股份有限公司	应收货款	2,404.48	无法收回	经总经理审批	否
<b>合计</b>		<b>2,955,053.36</b>			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 123,766,898.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,237,668.99 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福州许继电气有限公司	33,703,144.04	1 年以内	11.42	337,031.44
云南变压器电气股份有限公司	30,524,029.61	1 年以内	10.35	305,240.30
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	22,893,862.00	1 年以内	7.76	228,938.62
卧龙电气银川变压器有限公司	18,958,562.64	1 年以内	6.43	189,585.63
常州西电变压器有限责任公司	17,687,299.90	1 年以内	5.99	176,873.00

合计	123,766,898.19	41.95	1,237,668.99
----	----------------	-------	--------------

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	838,565.93	167,454.09
合计	838,565.93	167,454.09

### (1) 其他应收款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	847,036.29	8,470.36	838,565.93	173,691.00	6,236.91	167,454.09
合计	847,036.29	8,470.36	838,565.93	173,691.00	6,236.91	167,454.09

#### ① 坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
代扣代缴公积金个人部分	39,984.00	1.00	399.84	39,584.16	回收可能性
代扣代缴社保个人部分	108,318.00	1.00	1,083.18	107,234.82	回收可能性
保证金	158,000.00	1.00	1,580.00	156,420.00	回收可能性
备用金	451,640.20	1.00	4,516.40	447,123.80	回收可能性
往来借款	46,500.00	1.00	465.00	46,035.00	回收可能性
其他	42,594.09	1.00	425.94	42,168.15	回收可能性
合计	847,036.29		8,470.36	838,565.93	

B、2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C、2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

#### ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,236.91			6,236.91
期初余额在本期				
— 转入第一阶 段				
— 转入第二阶 段				
— 转入第三阶 段				
本期计提	2,233.45			2,233.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	8,470.36			8,470.36

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	158,000.00	60,000.00
代缴社保	108,318.00	84,967.00
代缴公积金	39,984.00	28,724.00
备用金	451,640.20	
待收回款项	89,094.09	
合计	847,036.29	173,691.00

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
胡倾雨	否	备用金	451,640.20	1 年以 内	53.32	4,516.40
职工社保	否	社保	108,318.00	1 年以 内	12.79	1,083.18

思源电气股份有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	11.81	1,000.00
职工公积金	否	公积金	39,984.00	1年以内	4.72	399.84
中国电气装备集团供应链科技有限公司	否	保证金	36,000.00	1年以内	4.25	360.00
合计			<b>735,942.20</b>		<b>86.89</b>	<b>7,359.42</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00	-	6,000,000.00			
对合营企业投资	-	-	-			
合计	<b>6,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>6,000,000.00</b>			

#### (2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏现龙科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
合计	-	<b>6,000,000.00</b>	-	<b>6,000,000.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,232,528,982.78	1,067,228,878.88	946,538,570.62	818,202,211.93
其他业务收入	13,880,707.69	5,904,764.42	8,515,182.73	1,306,564.90
合计	<b>1,246,409,690.47</b>	<b>1,073,133,643.30</b>	<b>955,053,753.35</b>	<b>819,508,776.83</b>

#### a. 主营业务收入与主营业务成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
剪片	104,616,379.34	91,874,480.52	63,163,874.88	55,432,312.14



铁芯	684,292,993.84	585,057,865.83	508,750,597.42	431,790,845.43
条料	443,619,609.60	390,296,532.53	374,624,098.32	330,979,054.36
合计	<b>1,232,528,982.78</b>	<b>1,067,228,878.88</b>	<b>946,538,570.62</b>	<b>818,202,211.93</b>

b. 主营业务收入与主营业务成本（分行业）

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	845,059,547.25	736,329,242.86	668,385,963.00	574,841,121.02
华北地区	20,067,233.16	16,472,637.78	12,372,480.72	11,071,456.78
西南地区	170,098,486.34	143,473,913.33	120,448,852.45	108,276,040.64
西北地区	87,971,024.48	76,315,822.37	55,233,974.80	46,989,003.65
华中地区	51,180,784.07	44,554,775.69	61,423,967.19	52,602,717.70
华南地区	36,007,633.70	31,063,585.13	27,999,933.04	23,826,683.02
东北地区	17,214,517.34	14,700,527.01	673,399.42	595,189.12
出口	4,929,756.44	4,318,374.71		
合计	<b>1,232,528,982.78</b>	<b>1,067,228,878.88</b>	<b>946,538,570.62</b>	<b>818,202,211.93</b>

c. 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	1,242,601,829.11			3,807,861.36	1,246,409,690.47
合计	<b>1,242,601,829.11</b>			<b>3,807,861.36</b>	<b>1,246,409,690.47</b>

d. 其他业务收入与其他业务成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
边角料	10,061,948.10	2,708,818.37	6,837,028.07	
加工费	3,792,451.84	3,170,885.04	1,673,552.89	1,302,239.30
材料	10,898.23	10,351.30	4,601.77	4,325.60
其他	15,409.52	14,709.71		
合计	<b>13,880,707.69</b>	<b>5,904,764.42</b>	<b>8,515,182.73</b>	<b>1,306,564.90</b>

十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度
非流动性资产处置损益	374,832.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,008,457.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-430,523.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,952,766.63
减：非经常性损益的所得税影响数	293,568.99
非经常性损益净额	1,659,197.64

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,659,197.64

## 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	26.03	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.52	0.84	0.84

无锡巨龙硅钢股份有限公司

2023年4月17日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室