



容川机电

NEEQ: 834372

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



年度报告

2022

## 公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》(股转系统公告[2022]189 号),经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过,芜湖市容川机电科技股份有限公司自 2022 年 5 月 23 日调入创新层。

## 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	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第八节	行业信息 .....	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第十节	财务会计报告 .....	40
第十一节	备查文件目录 .....	110

## 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。

公司负责人吴景泉、主管会计工作负责人赵武及会计机构负责人（会计主管人员）俞传飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(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

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

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、容川机电、股份公司	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司
江苏贞恒公司	指	江苏贞恒机械制造有限公司
江苏元瀑公司	指	江苏元瀑机械制造有限公司
股东大会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	艾家贵
联系地址	芜湖市繁昌區孙村镇工业园东区
电话	13955395791
传真	0553-7256357
电子邮箱	1976339781@qq.com
公司网址	www.whrcfd.com
办公地址	安徽省芜湖市繁昌區孙村镇工业园东区
邮政编码	241206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年2月22日
挂牌时间	2015年11月20日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)——黑色金属冶炼和压延加工业(C31)——C313——黑色金属铸造(C3130)
主要产品与服务项目	主要产品为球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件,服务项目主要为风力发电机配件、注塑机配件、电梯配件、工程机械配件、矿山机械配件、机床配件、船用配件、食品机械配件、印刷机械配件、汽车模具配件等高端装备制造业提供优质铸件产品。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,670,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为吴景泉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴景泉），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340200670940923R	否
注册地址	安徽省芜湖市繁昌县孙村镇工业园东区	否
注册资本	35,670,000.00	是
公司实施 2021 年度权益分派，每 10 股送红股 5 股；公司注册资本由原 23,780,000 元变更为 35,670,000 元。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙涛	吴向东
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原注册地址：安徽省芜湖市繁昌县孙村镇工业园东区，现注册地址：安徽省芜湖市繁昌孙村镇工业园东区；因芜湖市部分区划调整，原芜湖市繁昌县撤销，设立芜湖市繁昌区，公司已于 2023 年 2 月取得最新营业执照。



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	228,142,324.31	235,785,247.17	-3.24%
毛利率%	20.75%	20.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,144,556.34	20,633,718.19	7.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,932,806.93	18,722,291.15	6.47%
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）	27.94%	32.96%	-
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）	25.15%	29.91%	-
基本每股收益	0.62	0.58	6.90%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,908,454.38	156,937,312.17	25.47%
负债总计	108,539,765.22	86,008,497.31	26.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,368,689.16	70,928,814.86	24.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.98	-16.78%
资产负债率%（母公司）	55.12%	54.80%	-
资产负债率%（合并）	55.12%	54.80%	-
流动比率	1.27	1.13	-
利息保障倍数	15.86	14.92	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,591,225.47	13,446,299.71	-6.36%
应收账款周转率	3.92	4.47	-
存货周转率	7.51	8.84	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.47%	18.16%	-
营业收入增长率%	-3.24%	46.36%	-
净利润增长率%	7.32%	35.20%	-

#### 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	35,670,000.00	23,780,000.00	50.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-13,353.46
计入当期损益的政府补助	2,525,841.51
委托他人投资或管理资产的损益	81,470.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,142.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,602,100.97</b>
所得税影响数	390,351.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,211,749.41</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

公司拥有国家授权的有效发明专利 4 项，实用新型专利 58 项，计算机软件著作权登记证书 5 件；获得安徽省高新技术产品 14 个，安徽省新产品 27 个，安徽省科技成果鉴定 2 项；拥有安徽省企业技术中心核心研发机构 1 个。

公司通过了 ISO9001:2015 质量管理、ISO14001:2015 环境管理、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系三个体系认证。以及中国船级社工厂认证和“两化融合管理体系评定 A 级证书”企业，“国家知识产权管理体系认证”企业。

公司现为国家级高新技术企业，安徽省质量奖企业，安徽省卓越绩效奖企业，安徽省专精特新中小企业，安徽省创新型试点企业，安徽省两化融合示范企业，安徽工业精品企业，安徽省制造业与互联网融合发展试点企业，安徽省制造业高端品牌培育企业，荣获“安徽省铸造行业突出贡献先进单位”，芜湖市第三批科技“小巨人企业”，芜湖市和谐劳动关系示范企业，第五届“繁昌县政府质量奖”获得企业，繁昌区优秀民营企业。2021 年被安徽省经信厅评定为“专精特新冠军企业”，芜湖市统计基层基础规范化建设示范点，芜湖市先进基层党组织，繁昌区高质量发展先进集体。2022 年 8 月被工信部评定为第四批专精特新“小巨人”企业，通过了“能源管理体系认证”，芜湖智造“品质芜湖”认证，安徽纳税信用绿卡-三连 A，繁昌区亩均效益 A 类企业。目前，公司已发展成为芜湖市乃至安徽省铸造行业的领军企业之一。

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

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

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

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	安徽省专精特新冠军企业 - 安徽省经信厅
详细情况	1、2022 年 8 月被工信部评定为第四批专精特新“小巨人”企业 2、2020 年 8 月认定高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202034001543 3、2021 年 9 月安徽省经济和信息化厅评为“2021 年度安徽省专精特新冠军企业”（皖经信中小企函〔2021〕114 号）

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

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

#### 1、公司的财务状况

截至报告期末，公司资产总额 196,908,454.38 元，比上年末增长 25.47%；负债总额为 108,539,765.17 元，比上年末增长 26.20%；净资产为 88,368,689.16 元；比上年末增长 24.59%。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 228,142,324.31 元，比上年同期下降 3.24%；营业成本 180,793,769.42 元，比上年同期下降 3.44%；归属挂牌公司股东的净利润为 22,144,556.34 元，比上年同期增长 7.32%。

#### 3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 12,591,225.47 元，较上年同期减少 855,074.24 元，减幅为 6.36%，无重大变动。

#### 4、技术研发情况

公司继续投入产品研发创新，报告期内研发投入 10,467,075.75 元，研发投入占营收比例为 4.59%。

## (二) 行业情况

### 风电行业发展概况

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

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

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

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,138,001.68	7.18%	6,466,540.05	4.12%	118.63%
应收票据					
应收账款	49,797,004.04	25.29%	57,574,114.97	36.69%	-13.51%
存货	27,066,572.73	13.75%	20,957,306.77	13.35%	29.15%
投资性房地产	1,862,331.64	0.95%	1,945,465.51	1.24%	-4.27%
长期股权投资	9,035,248.02	4.59%	8,656,090.75	5.52%	4.38%
固定资产	43,199,778.22	21.94%	44,236,320.00	28.19%	-2.34%
在建工程	2,015,960.80	1.02%	1,906,088.71	1.21%	5.76%
无形资产	7,416,287.44	3.77%	7,646,203.67	4.87%	-3.01%
商誉					
短期借款	36,546,643.06	18.56%	37,049,500.00	23.61%	-1.36%
长期借款	-		-		
应收款项融资	38,490,218.58	19.55%	2,872,150.06	1.83%	1,240.12%
应付票据	25,441,344.36	12.92%	0.00	0.00	-

### 资产负债项目重大变动原因：

--

**1、货币资金**

期末货币资金余额为 14,138,001.68 元，比期初增加 7,671,461.63 元，主要原因为：期末银行存款余额比上年末增加了 2,658,095.10 元，公司开具银行承兑汇票保证金比上年增加了 5,000,000.00 元所致。

**2、存货**

期末存货为 27,066,572.73 元，比期初增加了 6,109,265.96 元（其中原材料增加 4,373,583.80 元、库存商品增加 1,735,682.16 元），增幅为 29.15%，主要原因为，期末在主要材料采购价格处于较低价位加大了备货量所致。

**3、应收账款融资**

期末应收账款融资余额为 38,490,218.58 元，比期初增加 35,618,068.52 元，增幅为 1,240.12%，系期末公司持有尚未到期且有处置权的银行承兑汇票 18,048,874.22 元，另公司持有尚未到期但已质押的银行承兑汇票 20,441,344.36 元所致。

**4、应付票据**

期末应付票据余额为 25,441,344.36 元，而期初应付票据没有余额，系公司以其他货币资金 5,000,000.00 元 100%为保证金及持有尚未到期的应收票据 20,441,344.36 元为质押，由徽商银行芜湖繁昌支行为我公司开具应付票据 25,441,344.36 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		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	228,142,324.31	-	235,785,247.17	-	-3.24%
营业成本	180,793,769.42	79.25%	187,227,294.22	79.41%	-3.44%
毛利率	20.75%	-	20.59%	-	-
销售费用	580,041.03	0.25%	478,081.30	0.20%	21.33%
管理费用	10,098,614.58	4.43%	10,789,610.30	4.58%	-6.40%
研发费用	10,467,075.75	4.59%	10,455,231.86	4.43%	0.11%
财务费用	1,664,607.16	0.73%	1,897,143.38	0.80%	-12.26%
信用减值损失	-426,438.70	-0.19%	-869,582.76	-0.37%	50.96%
资产减值损失	-137,768.54	-0.06%	-	-	-
其他收益	2,525,841.51	1.11%	2,087,408.68	0.89%	21.00%
投资收益	-439,372.21	-0.19%	-196,896.68	-0.08%	-123.15%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	24,475,942.74	10.73%	24,174,181.61	10.25%	1.25%
营业外收入	63,568.16	0.03%	152,690.49	0.06%	-58.37%
营业外支出	68,779.22	0.03%	6,392.53	0.00%	975.93%
净利润	22,144,556.34	9.71%	20,633,718.19	8.75%	7.32%



**项目重大变动原因：****1、信用减值损失：**

本期信用减值损失为-426,438.70 元，比上年减少 443,144.06 元，减幅为 50.96%。主要原因为：公司根据会计政策计提的坏账准备减少所致，公司应收账款账龄主要为 1 年以内，账龄质量良好，出现坏账情况较小，本期按规定计提坏账准备金减少。

**2、投资收益：**

本期投资收益为-439,372.21 元，比上年减少 242,475.53 元，减幅为 123.15%。主要原因为：本期处置交易性金融资产取得的投资收益为 81,470.52 元，但联营企业按权益法核算的投资收益为-520,842.73 元所致。

**3、营业外收入：**

本期营业外收入为 63,568.16 元，比上年减少 89,122.33 元，减幅为 58.37%。主要原因为：公司上年度按相关政策收到上市补助 100,000.00 元所致。

**4、营业外支出**

本期营业外支出为 68,779.22 元，比上年增加 62,386.69 元，增幅为 975.93%，主要原因为：报告期非流动资产毁损报废损失 49,536.43 元、对外捐赠 10,000.00 元所致。

**(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	201,813,096.17	214,848,838.61	-6.07%
其他业务收入	26,329,228.14	20,936,408.56	25.76%
主营业务成本	15,650,3617.65	169,751,026.34	-7.80%
其他业务成本	24,290,151.77	17,476,267.88	38.99%

**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
矿山船舶系列	93,413,022.46	70,971,988.98	24.02%	-1.45%	7.85%	5.27%
风电系列	47,984,392.21	36,968,808.66	22.96%	-9.47%	-5.12%	-3.54%
注塑机系列	41,730,478.84	35,214,989.63	15.61%	-14.51%	-12.78%	-1.67%
其他系列	44,840,900.32	37,554,848.28	16.25%	14.80%	21.97%	-4.92%
小计	227,968,793.83	180,710,635.55	20.73%	-3.27%	-3.44%	0.14%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：****1、其他业务收入**

本期其他业务收入为 26,329,228.14 元，比上年度增加 5,392,819.58 元，增幅为 25.76%。主要原因为：本期公司取得加工业务及销售模具收入比上年分别增加 3,640,123.82 元和 1,360,633.85 元

所致。

## 2、其他业务成本

本期其他业务成本为 24,290,151.77 元，比上年度增加 6,813,883.89 元，增幅为 38.99%。主要原因为：由于其他业务收入的增长，本期公司加工业务及购买模具成本分别比上年增加了 4,598,895.13 元和 2,267,880.40 元所致。

### (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	南京高精齿轮集团有限公司	66,245,589.78	29.04%	否
2	南京高速齿轮制造有限公司	19,107,294.18	8.37%	否
3	弗兰德传动系统有限公司	18,783,691.24	8.23%	否
4	宁波住重机械有限公司	17,469,839.42	7.66%	否
5	DECKEL MAHO SEEBACH GMBH	15,914,361.95	6.98%	否
合计		137,520,776.57	60.28%	-

### (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	黄石新兴管业有限公司	19,429,386.73	14.22%	否
2	济南圣泉集团股份有限公司	13,358,511.24	9.78%	否
3	国网安徽省电力有限公司芜湖市繁昌分公司	12,994,842.81	9.51%	否
4	繁昌县荣盛金属材料有限公司	12,144,266.28	8.89%	否
5	安徽铁谷信息科技股份有限公司	11,036,781.95	8.08%	否
合计		68,963,789.01	50.48%	-

## 4、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	12,591,225.47	13,446,299.71	-6.36%
投资活动产生的现金流量净额	-2,654,993.44	-3,789,114.45	29.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,249,339.33	-4,801,586.22	-50.98%

### 现金流量分析：

#### 1、投资活动产生的现金流量净额：

本期投资活动产生的现金流量净额为-2,654,993.14 元，比上年增加 1,134,121.31 元，增幅为 29.93%。原因为：本期处置固定资产收到的现金比上年增加 418,836.79 元，投资支付的现金比上年减少了 2,865,000.00 元。

#### 2、筹资活动产生的现金流量净额：

本期筹资活动产生的现金流量净额为-7,249,339.33 元，比上年同期减少 2,447,753.11 元，减幅



为 50.98%。主要原因为：本期偿还债务比上年减少了 9,300,000.00 元，但本期取得借款收到的现金比上年减少 13,000,000.00 元。

#### (四) 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
江苏元瀑机械制造有限公司	参股公司	机械零部件加工与销售	10,000,000	1,829,477.99	170,484.33	4,063,572.65	-498,621.16
江苏贞恒机械制造有限公司	参股公司	机械零部件加工与销售	12,000,000	11,945,782.17	9,596,642.60	8,217,634.41	-658,807.13

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏元瀑机械制造有限公司	从事公司小型铸件产品下游精加工业务	优化公司生产流程，提高产品附加值。
江苏贞恒机械制造有限公司	从事公司中大型铸件产品下游精加工业务	优化公司生产流程，提高产品附加值。

##### 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

券商理财产品	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

## (五) 研发情况

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,467,075.75	10,455,231.86
研发支出占营业收入的比例	4.59%	4.43%
研发支出中资本化的比例	0.00	0.00

### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	36	36
研发人员总计	36	36
研发人员占员工总量的比例	17.56%	17.31%

### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	62	58
公司拥有的发明专利数量	4	2

### 研发项目情况：

公司 2022 年研发项目共计 8 项，分别为：真空泵体球墨铸铁件技术工艺研发、高精度加工中心摇臂铸件产品技术工艺研发、高速机床鞍座铸件产品技术工艺研发、新能源叉车减速机箱体技术工艺研发、高端鞋机配件耐压板技术工艺研发、高端鞋机配件圆盘技术工艺研发、球墨铸铁压铸机底座技术工艺研发、钻井平台高压泵 QT650-8 球墨铸铁研制，其中真空泵体球墨铸铁件技术工艺、钻井平台高压泵 QT650-8 球墨铸铁研制仍为在研阶段，其他 6 项本年度已结题验收。

上述研发项目，公司报告期内投入资金 1,046.71 万元，占营业收入 4.59%。公司相关研发项目是为适应市场发展，各基础行业对配件材质性能的不同要求而设立。通过相关项目研发，公司在生产中，通过新工艺、新技术的替代，节约成本，减少原材料浪费。同时，在相关行业中达到一定的技术优势，提高公司产品附加值。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。</p> <p>容川机电公司的营业收入主要来自于球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件等产品的生产和销售。2022 年度，容川机电公司营业收入金额为人民币 22,814.23 万元，其中国内营业收入为人民币 21,222.80 万元，占营业收入的 93.02%。</p> <p>由于营业收入是容川机电公司关键业绩指标之一，可能存在容川机电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 对于内销收入，以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以选取特定项目方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
应收账款减值	<p>相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)2。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，容川机电公司应收账款账面余额为人民币 5,449.38 万元，坏账准备为人民币 469.68 万元，账面价值为人民币 4,979.70 万元。</p> <p>管理层根据各项应收账款的信用风</p>	<p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p>

	<p>险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	---	---

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

在现代高端装备制造业蓬勃发展的今天，铸造一直为现代工业发展提供基础部件并广泛运用于风力发电、汽车制造、船舶工业、高速铁路、通信设备、智能电网、国防军工、航天工业等重要领域；公司的客户涵盖了绿色能源、智能装备等未来发展核心领域。从铸造行业发展方向来说，绿色铸造是铸造企业的必经之路。而我公司是工信部首批批准进入铸造行业许可的企业，也是国家高新技术企业好、国家级专精特新“小巨人”企业。公司多年来一直坚持在技术创新、技术改造和环保投入上下功夫。报告期内公司研制出安徽省新产品 1 个（GPB150 真空泵配件从动螺杆），安徽省高新技术产品 2 个（JF08055005 矿山机械配件输出行星架、GPB150 真空泵配件从动螺杆）等高强度、高性能、耐低温球墨铸铁件。自 2021 年 1 月至 2023 年 12 月公司计划投入 2000 万元建设数字化车间技术改造升级项目，项目分三期实施，主要技术改造升级生产车间数字化软件系统、设备以及节能环保、安全生产等先进设备若干台套。2022 年已购置数字化软件系统、设备以及节能环保、安全生产等设备 28 台/套，完成投入资金 300 多万元。项目实施后形成有国内先进水平的高端装备关键零部件铸造基地。

公司依托“安徽工程大学”、“合肥工业大学”、“安徽信息工程学院”先进的技术水平和仪器设备，并建立长期合作关系，充分发挥“省级技术中心”研发团队的技术优势，在新产品、新技术、新材料研发与推广上不断投入研发资金，加大技改力度，公司的核心产品全部具有自主知识产权，截止到 2022 年 12 月 31 日，公司累计获得有效授权专利 62 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 58 项。2022 年，公司共实施科技计划项目 8 项。当年完成新产品、新工艺、新技术开发项目 6 项。共申请并受理发明专利 5 项，实用新型专利 5 项；授权发明专利 2 项，实用新型专利 4 项；研发投入资金 1046.71 万元，研发投入占营业收入的比例为 4.59%，确保了全年科技计划项目顺利实施，公司主导产品在国内外都具有较强的竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 22,814.23 万元，利润总额 2,447.07 万元，净资产 8,836.87 万元，不存在债务违约、实际控制人或高管无法履职、拖欠员工工资或货款等情况。公司不断完善治理结构，严格执行各项规章制度，保证了公司信息披露的真实、准确和及时，切实规范了公司经营，保护了投资者合法权益。目前，公司各项业务正常开展，在未来可预计的范围内，未见可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、对大客户依赖的风险

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

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

#### 2、存货余额较高的风险

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

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

#### 3、成本控制风险

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

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

#### 4、公司治理及信息披露风险

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

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

### (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,000,000	10,556,194.37
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
----	--	--

#### 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资	900,000	376,000
提供财务资助		
提供担保	40,500,000	34,500,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司共审议关联交易金额 41,400,000 元，其中银行贷款关联方担保 40,500,000 元，向江苏贞恒公司增资 900,000 元；实际发生交易金额 34,876,000 元，其中银行贷款关联方担保 34,500,000 元，向江苏贞恒公司增资金额 376,000 元。

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

#### (五) 经股东大会审议通过的收购、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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022 年 8 月 24 日	公司闲置资金购买理财产品	不超过人民币 2000 万元的额度内使用	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第三届董事会第十次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司委托理财》议案，本期购买理财产品累计金额 800 万元，公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安排的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品委托投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董事、监事、高级管理人员、核心技术人	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中



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

#### 承诺事项详细情况：

无

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	5,000,000.00	2.54%	开具银行承兑汇票保证金
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	20,441,344.36	10.38%	开具银行承兑汇票质押
机械设备、小汽车	固定资产	抵押	26,564,598.23	13.49%	<p>短期借款中，邮政储蓄银行繁昌县支行 300 万元，由芜湖市金繁担保公司公司提供担保。</p> <p>以皖(2017)繁昌县不动产权第 0017673 号、0017674 号、0018684 号做抵押及土地使用权，向徽商银行繁昌县支行共借款 1500 万元。</p> <p>徽商银行繁昌县支行借款 500 万，由繁昌县金繁担保公司担保，产权(皖 2017 繁昌县不动产权第 0018683 号)抵押反担保。</p> <p>皖(2017)繁昌县不动产权第 002525 号最高额反担保抵押(抵保字(2022)457-04 号)，155 台套设备(抵保字(2022)457-07 号)、轿车皖 BR999C(抵保字(2022)457-06 号)、小型普通客车皖 BRC699(抵保字(2022)457-07 号)反担保抵</p>

					押。向建设银行繁昌支行借款 350 万。 以公司机械设备 10 台套抵押反担保(抵保字(2022)222-04 号),向繁昌农商行借款 300 万。
房产	投资性房地产	抵押	1,862,331.64	0.95%	以皖(2016)繁昌县不动产权第 0002573 号作抵押及土地使用权向建设银行繁昌支行借款 300 万元。
土地使用权	无形资产	抵押	7,409,307.22	3.76%	国有土地 25333 m <sup>2</sup> 抵押于建设银行繁昌县支行借款,国有土地 39981 m <sup>2</sup> 抵押于徽商银行繁昌县支行借款。
<b>总计</b>	-	-	61,277,581.45	31.12%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

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

## 第六节 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	10,560,110	44.41%	4,764,895	15,325,005	42.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,429,610	14.42%	1,714,805	5,144,415	14.42%	
	董事、监事、高管	4,342,410	18.26%	2,396,205	6,738,615	18.89%	
	核心员工	1,277,628	5.37%	586,713	1,864,341	5.23%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,219,890	55.59%	7,125,105	20,344,995	57.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,288,830	43.27%	5,144,415	15,433,245	43.27%	
	董事、监事、高管	13,113,330	55.14%	7,231,665	20,344,995	57.04%	
	核心员工	79,920	0.34%	39,960	119,880	0.34%	
总股本		23,780,000.00	-	11,890,000	35,670,000.00	-	
普通股股东人数						137	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2021 年度权益分派，每 10 股送红股 5 股；原股本 2378 万股，变更为 3567 万股。
--

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴景泉	13,718,440	6,859,220	20,577,660	57.69%	15,433,245	5,144,415	0	0
2	吴博文	2,129,600	1,964,800	4,094,400	11.48%	3,070,800	1,023,600	0	0
3	安之文	1,166,560	583,280	1,749,840	4.91%	1,312,380	437,460	0	0
4	上瑞资产管理有限公司	800,000	400,000	1,200,000	3.36%	0	1,200,000	0	0

	司								
5	芜湖风险投资基金有限公司	800,000	400,000	1,200,000	3.36%	0	1,200,000	0	0
6	鲁文忠	640,800	329,000	969,800	2.72%	0	969,800	0	0
7	黄志刚	1,200,000	-316,350	883,650	2.48%	0	883,650	0	0
8	艾平海	156,560	78,280	234,840	0.66%	0	234,840	0	0
9	艾家贵	117,000	58,500	175,500	0.49%	146,250	29,250	0	0
10	赵武	112,300	56,150	168,450	0.47%	144,000	24,450	0	0
	<b>合计</b>	20,841,260	10,412,880	31,254,140	87.62%	20,106,675	11,147,465	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人吴景泉与股东吴博文为父子关系。

## 二、 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

吴景泉，男，1962年2月19日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽工学院管理工程专业，大专学历，工程师。1979年9月至1999年11月，于繁昌县孙村农机厂工作，历任精加工车间主任、铸造车间主任、新品开发部主任、厂长；在工作期间，1988年9月至1990年6月，于安徽工学院管理工程系学习；1999年12月至2005年4月，于繁昌县大江铸造有限公司任总经理；2005年5月至2008年1月，于芜湖容川铸造有限公司任总经理；2008年2月至2015年7月，于有限公司任执行董事、总经理；2012年6月至2015年5月，于普尔机械有限公司任监事；2015年7月至今，任股份公司任董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为吴景泉，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

##### 债券违约情况

适用 不适用

##### 公开发行债券的特殊披露要求

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、担保借款	繁昌农村商业银行	银行	3,000,000	2022年7月18日	2023年7月1日	4.35%
2	抵押、担保借款	建设银行繁昌支行	银行	3,500,000	2022年12月5日	2023年12月4日	3.9%
3	抵押及保证借款	建设银行繁昌支行	银行	3,000,000	2022年12月6日	2023年12月5日	3.9%
4	担保借款	芜湖扬子银行繁昌支行	银行	5,000,000	2022年7月21日	2023年7月19日	4.25%
5	担保借款	徽商银行繁昌支行	银行	5,000,000	2022年8月15日	2023年8月15日	4.25%
6	抵押及保证借款	徽商银行繁支行	银行	15,000,000	2022年4月28日	2023年4月28日	4.25%
7	信用借款	中国银行芜湖繁昌支行营业	银行	2,000,000	2022年2月18日	2023年2月18日	4.00%

		部					
合计	-	-	-	36,500,000	-	-	-

## 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	2.00	5	0
合计	2.00	5	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022 年 4 月 28 日，经公司第三届董事会第八次会议审议通过《2021 年度利润分配预案》议案，以公司总股本 23780000 股为基数，润向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 2 元；2022 年 5 月 20 日经公司 2021 年年度股东大会审议通过，已于 2022 年 6 月 1 日实施完毕。

### (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	2.50	-	-

### 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴景泉	董事长、总经理	男	1962年2月	2021年7月22日	2024年7月22日
安之文	副董事长	男	1964年10月	2021年7月22日	2024年7月22日
吴博文	董事、副总经理	男	1991年5月	2021年7月22日	2024年7月22日
艾家贵	董事、董事会秘书	男	1961年12月	2021年7月22日	2024年7月22日
赵武	董事、财务负责人	男	1974年1月	2021年7月22日	2024年7月22日
高世伦	监事会主席	男	1965年5月	2021年7月22日	2024年7月22日
刘志祥	监事	男	1964年10月	2021年7月22日	2024年7月22日
安之全	监事	男	1973年2月	2021年7月22日	2024年7月22日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴景泉	董事长、总经理	13,718,440	6,859,220	20,577,660	57.69%	0	0
安之文	副董事长	1,166,560	583,280	1,749,840	4.91%	0	0
吴博文	董事、副总经理	2,129,600	1,964,800	4,094,400	11.48%	0	0
艾家贵	董事、董事会秘书	117,000	58,500	175,500	0.49%	0	0
赵武	董事、财务负责人	112,300	56,150	168,450	0.47%	0	0
高世伦	监事会主席	106,560	53,280	159,840	0.45%	0	0
刘志祥	监事	52,000	26,000	78,000	0.22%	0	0

安之全	监事	53,280	26,640	79,920	0.22%	0	0
合计	-	17,455,740	-	27,083,610	75.93%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22	1	1	22
生产人员	135	5	4	136
技术人员	39	4	2	41
销售人员	6	0	0	6
财务人员	3	0	0	3
员工总计	205	10	7	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	32	34
专科以下	167	168
员工总计	205	208

### 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、 员工薪酬政策

公司员工薪酬，结合员工的工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益多方面因素进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、优秀班组奖励、优秀部门奖励。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供岗位职业培训、外出学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营历年和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提升岗位技能和提高工作热情。

#### 2、 培训计划



公司根据每个部门的培训需求，制订企业培训计划，统一安排培训；其中线上培训安排课程 31 次，线下各类培训 16 次，委外专项培训 20 次，安全、技能类培训 9 次。

### 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
高世伦	无变动	生产部经理	106,560	53,280	159,840
吴昌春	无变动	风电车间副主任	74,560	37,280	111,840
谢宏伟	无变动	品保部检验员	21,280	10,640	31,920
孙亮	无变动	技术部技术员	35,228	17,614	52,842
俞传飞	无变动	主办会计	104,960	52,480	157,440
方绪先	无变动	熔炼车间主任	53,280	26,640	79,920
陈明	无变动	风电车间主任	53,280	26,640	79,920
胡玉前	无变动	生管部副经理	106,560	53,280	159,840
卢霞	无变动	销售部经理	42,000	21,000	63,000
彭晓明	无变动	技术部经理	21,280	10,640	31,920
艾平海	无变动	行政人事后勤专员	156,560	78,280	234,840
周作忠	无变动	实验室主任	20,000	10,000	30,000
艾学松	无变动	销售部业务员	20,000	10,000	30,000
许文翠	无变动	销售部业务员	20,000	10,000	30,000
俞晓伟	无变动	售部业务员	20,000	10,000	30,000
朱能翠	无变动	采购部经理	80,000	40,000	120,000
俞啸龙	无变动	行政人事副经理	50,000	25,000	75,000
俞军	无变动	理化室检验员	20,000	10,000	30,000
俞宝	无变动	设备科维修班班长	20,000	10,000	30,000
杨丽	无变动	行政人事薪资专员	30,000	15,000	45,000
熊克成	无变动	品保部副经理	50,000	2,899	52,899
丁德强	无变动	设备科科长	32,000	16,000	48,000
夏建忠	无变动	大件车间造型班副班长	20,000	10,000	30,000
安之双	无变动	大件车间造型班班长	30,000	15,000	45,000
吴昌明	无变动	造型班副班长	60,000	30,000	90,000
吴昌福	无变动	风电车间造型班班长	70,000	35,000	105,000
黄加飞	无变动	风电车间造型班班长	20,000	10,000	30,000
陈德保	离职	冲天炉熔炼班班长	20,000	-20,000	0

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

陈德保因个人原因离职，未对公司生产经营产生影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

## 第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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》、《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）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度以及行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司目前已制定并实施《公司章程》及《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《资金管理制度》、《印章管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等制度文件

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照各自的议事规则和工作细则规范运作，并建立了相互协调和相互制衡机制，董事会秘书能够有效增强董事会决策的公正性和科学性，切实保障公司和全体股东的利益。

##### 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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《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、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《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）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关

法律法规要求，董事、监事均按照《公司法》、《公司章程》履行各自的权利和义务，截止报告期末，三会依法运作，未出现重大违法违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改《公司章程》共计二次；内容包括修改注册资金、议事规则修改、增加党建工作章节；详见公司披露公告《关于拟修订〈公司章程〉公告》（2022-016）、《关于公司章程增加党建工作暨修订〈公司章程〉公告》（2022-040）。

### （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	4	5	2

#### 2、 三会的召集、召开、表决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、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规以及股转系统、中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

### （四） 投资者关系管理情况

公司在全国股份转让系统挂牌后严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及全国股份转让系统关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据信息披露和投资者关系管理制度，公司通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

## 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重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、材料采购、业务开展、及对外销售、均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立有效的产供销体系，同时也具有面向市场的独立经营能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立：公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、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；公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，自成立以来公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度已建立健全，符合我国有关法规，能够适应公司管理的要求，符合当前公司生产经营实际情况和公司发展的需要，在企业管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度执行良好，未发现重大缺陷。但是，内控制度建设是长期工作，由于内部控制制度固有的局限性，特别是近年来宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制不适用或出现差错，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步完善信息披露制度，加强公司规范运作，提高信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量。

《年度报告重大差错责任追究制度》已于 2017 年 4 月 26 日经公司第一届董事会第八次会议审议通过，一直按照制度积极执行。

### 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

## 第十节 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	天健审〔2023〕5-48号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2023年4月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙涛	吴向东
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6年	
会计师事务所审计报酬	14万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2023〕5-48号

芜湖市容川机电科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了芜湖市容川机电科技股份有限公司（以下简称容川机电公司）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、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了容川机电公司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，我们独立于容川机电公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

容川机电公司的营业收入主要来自于球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件等产品的生产和销售。2022 年度，容川机电公司营业收入金额为人民币 22,814.23 万元，其中国内营业收入为人民币 21,222.80 万元，占营业收入的 93.02%。

由于营业收入是容川机电公司关键业绩指标之一，可能存在容川机电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以选取特定项目方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确

认条件的情况：

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)2。

截至 2022 年 12 月 31 日，容川机电公司应收账款账面余额为人民币 5,449.38 万元，坏账准备为人民币 469.68 万元，账面价值为人民币 4,979.70 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄

与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

#### **五、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，管理层负责评估容川机电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

容川机电公司治理层（以下简称治理层）负责监督容川机电公司的财务报告过程。

#### **六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对容川机电公司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容川机电公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙涛  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：吴向东

二〇二三年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 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(一)1	14,138,001.68	6,466,540.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(一)2	49,797,004.04	57,574,114.97
应收款项融资	五(一)3	38,490,218.58	2,872,150.06
预付款项	五(一)4	689,921.22	2,562,327.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)5	166,595.78	181,629.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	27,066,572.73	20,957,306.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>130,348,314.03</b>	<b>90,614,069.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(一)7	9,035,248.02	8,656,090.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(一)8	1,862,331.64	1,945,465.51
固定资产	五(一)9	43,199,778.22	44,236,320.00
在建工程	五(一)10	2,015,960.80	1,906,088.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)11	365,710.13	731,420.27
无形资产	五(一)12	7,416,287.44	7,646,203.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)13	1,428,839.55	1,201,654.11
其他非流动资产	五(一)14	1,235,984.55	
<b>非流动资产合计</b>		66,560,140.35	66,323,243.02
<b>资产总计</b>		196,908,454.38	156,937,312.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)15	36,546,643.06	37,049,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(一)16	25,441,344.36	
应付账款	五(一)17	23,117,610.05	29,380,701.97
预收款项			
合同负债	五(一)18	421,676.08	505,296.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)19	3,225,292.00	3,204,316.00
应交税费	五(一)20	8,834,538.50	5,616,461.94
其他应付款	五(一)21	3,956,607.58	3,617,025.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(一)22	382,643.79	

其他流动负债	五(一)23	907,982.08	1,117,554.11
<b>流动负债合计</b>		102,834,337.50	80,490,855.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(一)24		726,599.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)25	4,691,026.76	3,697,945.49
递延所得税负债	五(一)13	1,014,400.96	1,093,096.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,705,427.72	5,517,641.40
<b>负债合计</b>		108,539,765.22	86,008,497.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(一)26	35,670,000.00	23,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)27	4,856,262.46	4,856,262.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(一)28	51,317.96	
盈余公积	五(一)29	8,243,610.86	6,029,155.23
一般风险准备			
未分配利润	五(一)30	39,547,497.88	36,263,397.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,368,689.16	70,928,814.86
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		88,368,689.16	70,928,814.86
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		196,908,454.38	156,937,312.17

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		228,142,324.31	235,785,247.17
其中：营业收入	五(二)1	228,142,324.31	235,785,247.17



利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		205,188,643.63	212,631,994.80
其中：营业成本	五(二)1	180,793,769.42	187,227,294.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	1,584,535.69	1,784,633.74
销售费用	五(二)3	580,041.03	478,081.30
管理费用	五(二)4	10,098,614.58	10,789,610.30
研发费用	五(二)5	10,467,075.75	10,455,231.86
财务费用	五(二)6	1,664,607.16	1,897,143.38
其中：利息费用		1,646,527.10	1,747,644.11
利息收入		21,164.05	32,328.69
加：其他收益	五(二)7	2,525,841.51	2,087,408.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-439,372.21	-196,896.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-520,842.73	-127,415.90
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-426,438.70	-869,582.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-137,768.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,475,942.74	24,174,181.61
加：营业外收入	五(二)11	63,568.16	152,690.49
减：营业外支出	五(二)12	68,779.22	6,392.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,470,731.68	24,320,479.57
减：所得税费用	五(二)13	2,326,175.34	3,686,761.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,144,556.34	20,633,718.19
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）		22,144,556.34	20,633,718.19
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）		22,144,556.34	20,633,718.19
<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>		22,144,556.34	20,633,718.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.62	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.58

法定代表人：吴景泉      主管会计工作负责人：赵武      会计机构负责人：俞传飞

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	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		73,709,452.44	69,630,070.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	3,728,949.02	4,936,830.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,438,401.46</b>	<b>74,566,901.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,425,262.54	25,726,518.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,711,350.67	21,714,721.00
支付的各项税费		7,277,815.05	10,382,540.98
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	8,432,747.73	3,296,821.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,847,175.99</b>	<b>61,120,602.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,591,225.47</b>	<b>13,446,299.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		81,470.52	15,031.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		418,836.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	8,000,000.00	9,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,500,307.31</b>	<b>9,815,031.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,155,300.75	939,145.50
投资支付的现金			2,865,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)4	8,000,000.00	9,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,155,300.75</b>	<b>13,604,145.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,654,993.44</b>	<b>-3,789,114.45</b>
<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		42,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,000,000.00</b>	<b>55,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,500,000.00	51,800,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,353,299.73	6,504,676.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)5	396,039.60	1,496,909.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,249,339.33</b>	<b>59,801,586.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,249,339.33</b>	<b>-4,801,586.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-15,431.07</b>	<b>-35,846.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,671,461.63</b>	<b>4,819,752.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,466,540.05	1,646,787.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,138,001.68</b>	<b>6,466,540.05</b>

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,780,000.00				4,856,262.46				6,029,155.23		36,263,397.17		70,928,814.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,780,000.00				4,856,262.46				6,029,155.23		36,263,397.17		70,928,814.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,890,000.00						51,317.96	2,214,455.63		3,284,100.71		17,439,874.30	
（一）综合收益总额										22,144,556.34		22,144,556.34	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,214,455.63		-6,970,455.63			-4,756,000.00
1. 提取盈余公积								2,214,455.63		-2,214,455.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,756,000.00			-4,756,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	11,890,000.00										-		
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	11,890,000.00										-		
(五) 专项储备								51,317.96					51,317.96
1. 本期提取								2,328,926.24					2,328,926.24
2. 本期使用								2,277,608.28					2,277,608.28

(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	35,670,000.00				4,856,262.46			51,317.96	8,243,610.86		39,547,497.88	88,368,689.16

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
<b>一、上年期末余额</b>	23,780,000.00				4,856,262.46				3,965,783.41		22,449,050.80		55,051,096.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	23,780,000.00				4,856,262.46				3,965,783.41		22,449,050.80		55,051,096.67
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>									2,063,371.82		13,814,346.37		15,877,718.19
（一）综合收益总额											20,633,718.19		20,633,718.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,063,371.82		-6,819,371.82		-4,756,000.00	
1. 提取盈余公积								2,063,371.82		-2,063,371.82			
2. 提取一般风险准备										-4,756,000.00		-4,756,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配													
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								2,384,476.68					2,384,476.68
2. 本期使用								2,384,476.68					2,384,476.68
(六) 其他													

四、本年期末余额	23,780,000.00			4,856,262.46				6,029,155.23		36,263,397.17		70,928,814.86
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞



### 三、 财务报表附注

## 芜湖市容川机电科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

芜湖市容川机电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖市容川机电科技股份有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 7 月 13 日在芜湖市工商行政管理局登记注册，住所位于安徽省芜湖市繁昌县孙村镇工业园东区。公司现持有统一社会信用代码为 91340200670940923R 的营业执照，注册资本 3,567.00 万元，股份总数 3,567.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 20,344,995 股；无限售条件的流通股份 15,325,005 股。公司股票已于 2015 年 11 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

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

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日三届十六次董事会批准对外报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二） 持续经营能力评价

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

#### 三、 重要会计政策及会计估计

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

##### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

##### （二） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

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

益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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



## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

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

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十五) 投资性房地产

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

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

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

## (十五) 在建工程

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

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

## (十七) 借款费用

## 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
-----	---------

土地使用权	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (二十三) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。



对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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

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

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

#### (2) 公司作为出租人

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

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

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

### (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (二十八) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%；出口实行“免、抵、退”退税率 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠

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

#### 五、财务报表项目注释

##### (一) 资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,860.46	3,143.46
银行存款	9,121,491.69	6,463,396.59
其他货币资金	5,000,649.53	
合 计	14,138,001.68	6,466,540.05

## (2) 其他说明

期末其他货币资金 5,000,649.53 元，其中：5,000,000.00 元系开具银行承兑汇票保证金、649.53 元系存出投资款。

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,819,955.38	3.34	909,977.69	50.00	909,977.69
按组合计提坏账准备	52,673,850.42	96.66	3,786,824.07	7.19	48,887,026.35
合 计	54,493,805.80	100.00	4,696,801.76	8.62	49,797,004.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,887,196.93	100.00	4,313,081.96	6.97	57,574,114.97
合 计	61,887,196.93	100.00	4,313,081.96	6.97	57,574,114.97

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波铝工精密机械设备有限公司	1,819,955.38	909,977.69	50.00	预计款项不能全额收回
小 计	1,819,955.38	909,977.69	50.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,315,477.20	2,565,773.86	5.00
1-2 年	113,319.46	11,331.95	10.00
4-5 年	70,671.00	35,335.50	50.00
5 年以上	1,174,382.76	1,174,382.76	100.00
小 计	52,673,850.42	3,786,824.07	7.19

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	51,315,477.20
1-2 年	1,933,274.84
4-5 年	70,671.00
5 年以上	1,174,382.76
合 计	54,493,805.80

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备		909,977.69						909,977.69
按组合计提坏账准备	4,313,081.96	-487,001.31				39,256.58		3,786,824.07
合 计	4,313,081.96	422,976.38				39,256.58		4,696,801.76

(4) 本期实际核销应收账款 39,256.58 元。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南京高精齿轮集团有限公司	14,351,307.99	26.34	717,565.40
弗兰德传动系统有限公司	6,033,391.07	11.07	301,669.55
DECKEL MAHO SEEBACH GMBH	4,311,895.22	7.91	215,594.76
南京高速齿轮制造有限公司	4,224,927.59	7.75	211,246.38
中鼎恒盛气体设备(芜湖)有限公司	3,536,468.51	6.49	176,823.43
小 计	32,457,990.38	59.56	1,622,899.52

## 3. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准 备	账面价值	累计确认的 信用减值准 备
银行承兑汇票	38,490,218.58		2,872,150.06	
合 计	38,490,218.58		2,872,150.06	

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,441,344.36
小 计	20,441,344.36

## (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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	82,805,543.84
小 计	82,805,543.84

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

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年 以内	689,921.22	100.00		689,921.22	2,562,327.38	100.00		2,562,327.38
合 计	689,921.22	100.00		689,921.22	2,562,327.38	100.00		2,562,327.38

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
无锡市易腾国际贸易有限公司	200,690.21	29.09
太平洋证券股份有限公司	137,800.00	19.97
黄石新兴管业有限公司	129,775.51	18.81
芜湖市聚力再生资源利用有限公司	121,417.80	17.60

安庆市洪伟机械模具厂	28,000.00	4.06
小 计	617,683.52	89.53

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	172,106.92	100.00	5,511.14	3.20	166,595.78
合 计	172,106.92	100.00	5,511.14	3.20	166,595.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	183,678.74	100.00	2,048.82	1.12	181,629.92
合 计	183,678.74	100.00	2,048.82	1.12	181,629.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项及质保金、保证金、押金、借款、备用金组合	61,884.13		
账龄组合	110,222.79	5,511.14	5.00
其中：1 年以内	110,222.79	5,511.14	5.00
小 计	172,106.92	5,511.14	3.20

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	170,056.92
5 年以上	2,050.00
小 计	172,106.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	2,048.82			2,048.82
期初数在本期	---	---	---	---
本期计提	3,462.32			3,462.32
期末数	5,511.14			5,511.14

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	110,222.79	116,976.46
押金保证金	2,050.00	2,050.00
员工借款	9,471.74	9,471.74
备用金	50,362.39	55,180.54
合 计	172,106.92	183,678.74

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
艾平海	备用金	50,362.39	1 年以内	29.26	
吴昌友	应 收 暂 付 款	35,000.00	1 年以内	20.34	1,750.00
繁昌县人力资源和社会 保障局	应 收 暂 付 款	18,916.44	1 年以内	10.99	945.82
朱能翠	员工借款	9,471.74	1 年以内	5.50	
康迈斯（滁州）机电有 限公司	押 金 保 证 金	2,050.00	5 年以上	1.19	
小 计		115,800.57		67.28	2,695.82

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,478,995.34		10,478,995.34	6,105,411.54		6,105,411.54
库存商品	16,725,345.93	137,768.54	16,587,577.39	14,851,895.23		14,851,895.23



合计	27,204,341. 27	137,768. 54	27,066,572.73	20,957,306.77		20,957,306.7 7
----	-------------------	----------------	---------------	---------------	--	-------------------

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		137,768.54				137,768.54
合 计		137,768.54				137,768.54

## 2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

## 7. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,035,248.02		9,035,248.02	8,656,090.75		8,656,090.75
合计	9,035,248.02		9,035,248.02	8,656,090.75		8,656,090.75

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江苏贞恒机械制造有限公司(以下简称江苏贞恒公司)	4,612,343.28	900,000.00		-296,463.21	
江苏元灏机械制造有限公司(以下简称江苏元灏公司)	4,043,747.47			-224,379.52	
合 计	8,656,090.75	900,000.00		-520,842.73	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准
-------	--------	-----	-----

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		备期末余额
联营企业						
江苏贞恒公司					5,215,880.07	
江苏元瀑公司					3,819,367.95	
合计					9,035,248.02	

## 8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,426,702.13	314,414.90	2,741,117.03
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,426,702.13	314,414.90	2,741,117.03
累计折旧和累计摊销			
期初数	736,436.70	59,214.82	795,651.52
本期增加金额	76,845.57	6,288.30	83,133.87
1) 计提或摊销	76,845.57	6,288.30	83,133.87
本期减少金额			
期末数	813,282.27	65,503.12	878,785.39
账面价值			
期末账面价值	1,613,419.86	248,911.78	1,862,331.64
期初账面价值	1,690,265.43	255,200.08	1,945,465.51

## 9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	29,634,956.48	54,506,301.87	2,256,633.21	2,691,203.64	89,089,095.20
本期增加金额	209,123.25	3,337,891.72	105,247.78	4,851.49	3,657,114.24
1) 购置		3,027,087.40	105,247.78	4,851.49	3,137,186.67
2) 在建工程转入	209,123.25	310,804.32			519,927.57

本期减少 金额		7,521,060.05			7,521,060.05
1) 处置或 报废		7,521,060.05			7,521,060.05
期末数	29,844,079.73	50,323,133.54	2,361,880.99	2,696,055.13	85,225,149.39
累计折旧					
期初数	9,418,614.05	31,355,453.34	1,653,814.45	2,424,893.36	44,852,775.20
本期增加 金额	961,334.43	3,117,448.99	169,052.55	61,309.07	4,309,145.04
1) 计提	961,334.43	3,117,448.99	169,052.55	61,309.07	4,309,145.04
本期减少 金额		7,136,549.07			7,136,549.07
1) 处置或 报废		7,136,549.07			7,136,549.07
期末数	10,379,948.48	27,336,353.26	1,822,867.00	2,486,202.43	42,025,371.17
账面价值					
期末账面 价值	19,464,131.25	22,986,780.28	539,013.99	209,852.70	43,199,778.22
期初账面 价值	20,216,342.43	23,150,848.53	602,818.76	266,310.28	44,236,320.00

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
铸件涂装 生产线	2,006,059.81		2,006,059.81	1,814,159.29		1,814,159.29
其他零星 工程	9,900.99		9,900.99	91,929.42		91,929.42
合 计	2,015,960.80		2,015,960.80	1,906,088.71		1,906,088.71

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程 名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资 产	其他减 少	期末数
铸件涂 装生产 线	195 万元	1,814,159.29	191,900.52			2,006,059.81
小 计		1,814,159.29	191,900.52			2,006,059.81

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
铸件涂装生产线	102.87	95.00				自筹
小 计	102.87	95.00				

## 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,097,130.40	1,097,130.40
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,097,130.40	1,097,130.40
累计折旧		
期初数	365,710.13	365,710.13
本期增加金额	365,710.14	365,710.14
1) 计提	365,710.14	365,710.14
本期减少金额		
期末数	731,420.27	731,420.27
账面价值		
期末账面价值	365,710.13	365,710.13
期初账面价值	731,420.27	731,420.27

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	9,185,912.44	1,346,960.78	10,532,873.22
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	9,185,912.44	1,346,960.78	10,532,873.22
累计摊销			
期初数	1,585,906.80	1,300,762.75	2,886,669.55

本期增加金额	190,698.42	39,217.81	229,916.23
1) 计提	190,698.42	39,217.81	229,916.23
本期减少金额			
期末数	1,776,605.22	1,339,980.56	3,116,585.78
账面价值			
期末账面价值	7,409,307.22	6,980.22	7,416,287.44
期初账面价值	7,600,005.64	46,198.03	7,646,203.67

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,834,570.30	725,185.54	4,313,081.96	646,962.29
递延收益	4,691,026.76	703,654.01	3,697,945.49	554,691.82
合 计	9,525,597.06	1,428,839.55	8,011,027.45	1,201,654.11

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	6,762,673.08	1,014,400.96	7,287,312.20	1,093,096.83
合 计	6,762,673.08	1,014,400.96	7,287,312.20	1,093,096.83

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,511.14	2,048.82
小 计	5,511.14	2,048.82

## 14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,235,984.55		1,235,984.55			
合 计	1,235,984.55		1,235,984.55			

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	19,524,719.45	19,526,400.00
抵押及保证借款	15,019,479.17	17,523,100.00
信用借款	2,002,444.44	
合 计	36,546,643.06	37,049,500.00

## 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,441,344.36	
合 计	25,441,344.36	

## 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料与劳务款	20,641,878.37	26,112,663.89
工程设备款	2,368,493.11	3,211,589.00
其他款项	107,238.57	56,449.08
合 计	23,117,610.05	29,380,701.97

## 18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	421,676.08	505,296.38
合 计	421,676.08	505,296.38

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,204,316.00	20,343,936.08	20,322,960.08	3,225,292.00
离职后福利—设定提存计划		1,406,181.84	1,406,181.84	
合 计	3,204,316.00	21,750,117.92	21,729,141.92	3,225,292.00

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,204,316.00	19,086,147.91	19,065,171.91	3,225,292.00

职工福利费		618,670.00	618,670.00	
社会保险费		573,754.76	573,754.76	
其中：医疗保险费		410,090.15	410,090.15	
工伤保险费		163,664.61	163,664.61	
工会经费和职工教育经费		65,363.41	65,363.41	
小计	3,204,316.00	20,343,936.08	20,322,960.08	3,225,292.00

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,366,999.32	1,366,999.32	
失业保险费		39,182.52	39,182.52	
小计		1,406,181.84	1,406,181.84	

## 20 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,830,469.15	1,452,955.35
企业所得税	5,390,562.33	3,537,135.42
代扣代缴个人所得税	142,850.89	125,059.64
城市维护建设税	50,428.53	74,440.34
房产税	107,812.28	107,812.32
土地使用税	115,962.00	115,962.00
教育费附加	26,371.99	36,662.25
地方教育附加	14,480.89	21,340.95
印花税	35,434.21	36,574.27
水利建设基金	117,394.77	104,638.54
环境保护税	2,771.46	3,880.86
合计	8,834,538.50	5,616,461.94

## 21. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	139,271.00	374,445.51
应付暂收款	58,336.58	7,580.00
应付投资款	3,759,000.00	3,235,000.00

小 计	3,956,607.58	3,617,025.51
-----	--------------	--------------

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	382,643.79	
合 计	382,643.79	

## 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	907,982.08	1,117,554.11
合 计	907,982.08	1,117,554.11

## 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		792,079.21
减：未确认融资费用		65,480.13
合 计		726,599.08

## 25. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,697,945.49	1,469,200.00	476,118.73	4,691,026.76	与资产相关的政府补助
合 计	3,697,945.49	1,469,200.00	476,118.73	4,691,026.76	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 15000 吨高端装备关键零部件技术改造项目	1,628,038.39		195,209.83	1,432,828.56	与资产相关
支持高端制造企业技术改造奖补		1,469,200.00	48,973.33	1,420,226.67	与资产相关
国家创新型县市百城百园项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
大气污染防治资金	433,636.37		49,090.90	384,545.47	与资产相关



科技“小巨人”企业创新能力培育计划补助	512,430.22		152,747.87	359,682.35	与资产相关
铸造行业改清洁能源资金	68,965.50		20,689.66	48,275.84	与资产相关
单台设备补助	54,875.01		9,407.14	45,467.87	与资产相关
小 计	3,697,945.49	1,469,200.00	476,118.73	4,691,026.76	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,780,000		11,890,000				35,670,000

### (2) 其他说明

根据公司第三届董事会第八次会议，以2021年12月31日总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，每10股派发现金红利2元（含税），分派后公司总股本将增加至35,670,000股，分配方案已经公司2021年度股东大会审议批准通过。

## 27. 资本公积

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

## 28. 专项储备

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,328,926.24	2,277,608.28	51,317.96
合 计		2,328,926.24	2,277,608.28	51,317.96

### (2) 其他说明

本期专项储备—安全生产费增加2,328,926.24元，系根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）依据相应标准计提的安全生产费用，减少系本期使用所致。

## 29. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,029,155.23	2,214,455.63		8,243,610.86
合 计	6,029,155.23	2,214,455.63		8,243,610.86

## (2) 其他说明

本期盈余公积增加 2,214,455.63 元，系根据本期公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

## 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	36,263,397.17	22,449,050.80
加：本期净利润	22,144,556.34	20,633,718.19
减：提取法定盈余公积	2,214,455.63	2,063,371.82
应付普通股股利	4,756,000.00	4,756,000.00
转作股本的普通股股利	11,890,000.00	
期末未分配利润	39,547,497.88	36,263,397.17

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	201,813,096.17	156,503,617.65	214,848,838.61	169,751,026.34
其他业务收入	26,329,228.14	24,290,151.77	20,936,408.56	17,476,267.88
合 计	228,142,324.31	180,793,769.42	235,785,247.17	187,227,294.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	227,968,793.83	180,710,635.55	235,666,199.55	187,144,160.35

注：与客户之间的合同产生的收入与营业收入的差异为租赁收入

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

报告分部	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
矿山船舶系列	93,413,022.46	70,971,988.98	94,789,243.83	77,013,739.90

风电系列	47,984,392.21	36,968,808.66	53,005,334.17	38,963,283.05
注塑机系列	41,730,478.84	35,214,989.63	48,811,691.67	40,375,641.54
其他	44,840,900.32	37,554,848.28	39,059,929.88	30,791,495.86
小 计	227,968,793.83	180,710,635.55	235,666,199.55	187,144,160.35

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	212,054,431.88	169,627,537.36	226,085,692.47	180,521,151.82
国外	15,914,361.95	11,083,098.19	9,580,507.08	6,623,008.53
小 计	227,968,793.83	180,710,635.55	235,666,199.55	187,144,160.35

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	227,968,793.83	235,666,199.55
小 计	227,968,793.83	235,666,199.55

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 361,468.06 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	428,773.14	539,292.41
教育费附加	183,759.92	224,285.69
地方教育附加	122,506.73	139,442.59
房产税	302,364.00	334,585.35
土地使用税	463,848.00	463,848.00
印花税	71,083.90	70,044.70
环境保护税	12,200.00	13,135.00
合 计	1,584,535.69	1,784,633.74

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	372,035.70	333,774.00
业务招待费	86,314.00	77,722.00
办公费	18,465.61	17,869.43

广告宣传费	15,513.00	14,044.00
交通差旅费	4,016.34	13,889.99
其他	83,696.38	20,781.88
合计	580,041.03	478,081.30

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,551,699.90	7,973,330.90
中介服务费	996,433.84	1,100,414.77
折旧摊销费	417,747.66	618,891.82
招待费	299,111.57	251,338.33
办公费	258,460.07	199,998.02
交通差旅费	210,145.23	186,610.94
税费	189,467.60	200,089.19
信息化运维费	20,848.14	40,965.85
修理费		40,568.19
其他	154,700.57	177,402.29
合计	10,098,614.58	10,789,610.30

## 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,408,886.44	2,174,930.00
直接材料	6,436,262.54	6,316,641.15
折旧及摊销	433,103.88	762,255.00
其他	1,188,822.89	1,201,405.71
合计	10,467,075.75	10,455,231.86

## 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,594,442.79	1,747,644.11
减：利息收入	21,164.05	32,328.69
汇兑损益	15,431.07	22,964.78
未确认融资费用	52,084.31	54,795.04

担保费		93,500.00
手续费及其他	23,813.04	10,568.14
合 计	1,664,607.16	1,897,143.38

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	476,118.73	381,356.00	476,118.73
与收益相关的政府补助[注]	2,049,722.78	1,706,052.68	2,049,722.78
合 计	2,525,841.51	2,087,408.68	2,525,841.51

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-520,842.73	-127,415.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	81,470.52	15,031.05
票据贴现		-84,511.83
合 计	-439,372.21	-196,896.68

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-426,438.70	-869,582.76
合 计	-426,438.70	-869,582.76

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-137,768.54	
合 计	-137,768.54	

## 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	36,182.97		36,182.97
其中：固定资产报废	36,182.97		36,182.97

政府补助		100,000.00	
其他	27,385.19	52,690.49	27,385.19
合计	63,568.16	152,690.49	63,568.16

## 12. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	49,536.43	6,073.40	49,536.43
其中：固定资产报废	49,536.43		49,536.43
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	9,242.79	319.13	9,242.79
合计	68,779.22	6,392.53	68,779.22

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,632,056.65	4,277,676.81
递延所得税费用	-305,881.31	-590,915.43
合计	2,326,175.34	3,686,761.38

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	24,470,731.68	24,320,479.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,670,609.75	3,648,071.94
非应税收入的影响	78,126.41	19,112.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,796.79	19,743.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	519.35	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性的影响		-166.57
研发费用加计扣除的影响	-1,388,478.73	
固定资产加计扣除的影响	-60,398.23	
所得税费用	2,326,175.34	3,686,761.38

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,518,922.78	4,351,652.68
出租房产收入	182,207.00	119,047.62
利息收入	21,164.05	32,328.69
收现的营业外收入	6,655.19	52,690.49
往来款		381,111.30
合 计	3,728,949.02	4,936,830.78

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的票据保证金	5,000,000.00	
付现的管理费用及研发费用	3,008,022.31	3,141,626.84
付现的销售费用	208,005.33	144,307.30
往来款	177,664.26	
手续费	23,813.04	10,568.14
付现的营业外支出	15,242.79	319.13
合 计	8,432,747.73	3,296,821.41

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品等交易性金融资产本金	8,000,000.00	9,800,000.00
合 计	8,000,000.00	9,800,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买理财产品等交易性金融资产成本	8,000,000.00	9,800,000.00
合 计	8,000,000.00	9,800,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付房屋租赁费	396,039.60	396,039.60
支付固定资产融资租赁费		1,007,369.73
支付担保等筹资费用		93,500.00

合 计	396,039.60	1,496,909.33
-----	------------	--------------

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,144,556.34	20,633,718.19
加：资产减值准备	564,207.24	869,582.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧中非土地使用权摊销部分	4,385,990.61	4,222,045.63
使用权资产折旧	365,710.14	365,710.13
无形资产摊销(含投资性房地产折旧中土地使用权摊销)	236,204.53	341,898.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,353.46	6,073.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,661,958.17	1,918,903.93
投资损失(收益以“-”号填列)	439,372.21	112,384.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-227,185.44	-455,240.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-78,695.87	-135,674.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,675,372.68	-24,234.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,556,079.20	-21,645,500.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,265,888.00	7,236,632.23
其他	51,317.96	
经营活动产生的现金流量净额	12,591,225.47	13,446,299.71
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,138,001.68	6,466,540.05
减：现金的期初余额	6,466,540.05	1,646,787.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,671,461.63	4,819,752.42

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,138,001.68	6,466,540.05
其中：库存现金	15,860.46	3,143.46
可随时用于支付的银行存款	9,121,491.69	6,463,396.59
可随时用于支付的其他货币资金	649.53	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,138,001.68	6,466,540.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	153,175,328.50	178,249,555.65
其中：支付货款	149,075,205.30	173,305,080.77
支付固定资产等长期资产购置款	4,100,123.20	4,944,474.88

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	开具银行承兑汇票保证金
应收款项融资	20,441,344.36	开具银行承兑汇票质押
投资性房地产	1,862,331.64	银行借款抵押
固定资产	26,564,598.23	银行借款抵押
无形资产	7,409,307.22	银行借款抵押
合 计	61,277,581.45	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.47	6.9646	10.24
欧元	71,755.77	7.4229	532,635.91
应收账款			
其中：欧元	578,866.74	7.4229	4,296,869.92

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产15000吨高端装备关键零部件技术改造项目	1,628,038.39		195,209.83	1,432,828.56	其他收益	繁昌区人民政府办公室《繁昌县人民政府办公室关于印发繁昌促进新型工业化若干政策规定（2020年）的通知》（繁政办〔2020〕14号）
支持高端制造企业技术改造奖补		1,469,200.00	48,973.33	1,420,226.67	其他收益	繁昌区人民政府办公室《关于印发繁昌促进新型工业化若干政策规定（2020年）的通知》（繁政办〔2020〕14号）
国家创新型县市百城百园项目	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	科技部办公厅、财政部办公厅《关于开展“百城百园”行动的通知》（国科区办〔2020〕24号）
大气污染防治资金	433,636.37		49,090.90	384,545.47	其他收益	安徽省财政厅、安徽省生态环境厅《关于申报2020年中央财政大气污染防治资金项目的通知》（皖财资环〔2019〕1524号）
科技“小巨人”企业创新能力培育计划补助	512,430.22		152,747.87	359,682.35	其他收益	芜湖市科技创新创业工作领导小组《下达第三批市科技“小巨人”企业验收考评结果的通知》（芜创新创业组〔2018〕3号）

铸造行业改清洁能源资金	68,965.50		20,689.66	48,275.84	其他收益	繁昌县发展和改革委员会《繁昌县环保局启动2016年保专项资金项目申报工作》(发改投资〔2017〕151号)
单台设备补助	54,875.01		9,407.14	45,467.87	其他收益	繁昌县人民政府《繁昌县人民政府关于促进经济持续将抗较快发展的若干意见》(繁政〔2017〕13号)
小计	3,697,945.49	1,469,200.00	476,118.73	4,691,026.76		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
节约集约用地、亩均年度财政贡献达标奖励	1,187,458.47	其他收益	繁昌县财政局《关于支持实体经济节约集约用地奖励政策的规定》(财预〔2019〕150号)
专精特新认定扶持奖补	360,000.00	其他收益	繁昌区人民政府办公室《关于印发繁昌区关于进一步培育鼓励专精特新企业高质量发展的若干措施的通知》(繁政办〔2022〕5号)
高新技术企业研发奖补	200,000.00	其他收益	芜湖市人民政府《关于印发芜湖市扶持产业发展政策(2020-2021年)的通知》(芜政〔2020〕46号)
2022 失业保险稳岗返还	55,221.31	其他收益	安徽省人民政府办公厅《关于印发进一步支持市场主体纾困发展若干政策和举措的通知》(皖政办明电〔2022〕6号)
企业物流运输补贴	50,000.00	其他收益	繁昌区人民政府《关于应对新冠肺炎疫情支持中小微企业发展的政策意见》(繁政〔2022〕5号)
其他零星补助	197,043.00	其他收益	
小计	2,049,722.78		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,525,841.51 元。

## 六、在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

### (一) 联营企业

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

### (二) 联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	江苏贞恒公司	江苏元瀑公司	江苏贞恒公司	江苏元瀑公司
流动资产	1,472,700.28	1,289,278.31	2,369,198.82	1,295,034.18
非流动资产	10,473,081.89	540,199.68	9,832,165.20	624,199.51
资产合计	11,945,782.17	1,829,477.99	12,201,364.02	1,919,233.69
流动负债	2,060,327.53	1,578,875.91	2,300,171.11	1,227,203.82
非流动负债	288,812.04	80,117.75	345,743.18	190,924.38
负债合计	2,349,139.57	1,658,993.66	2,645,914.29	1,418,128.20
归属于母公司所有者权益	9,596,642.60	170,484.33	9,555,449.73	501,105.49
按持股比例计算的净资产份 额	4,318,489.17	76,717.95	4,299,952.38	225,497.47
对联营企业权益投资的账面 价值[注]	5,215,880.07	3,819,367.95	4,612,343.28	4,043,747.47
营业收入	8,217,634.41	4,063,572.65	8,429,009.96	3,622,987.22
净利润	-658,807.13	-498,621.16	482,552.47	-765,698.91
综合收益总额	-658,807.13	-498,621.16	482,552.47	-765,698.91

[注]对联营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额的差异,系投资方尚未完全出资到位所致

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：1) 债务人发生重大财务困难；2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

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

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.56%（2021 年 12 月 31 日：68.08%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36,546,643.06	37,314,776.39	37,314,776.39		
应付票据	25,441,344.36	25,441,344.36	25,441,344.36		
应付账款	23,117,610.05	23,117,610.05	23,117,610.05		
其他应付款	3,956,607.58	3,956,607.58	3,956,607.58		
租赁负债	382,643.79	396,039.60	396,039.60		
小 计	89,444,848.84	90,226,377.98	90,226,377.98		

(续上表)

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

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### 2. 外汇风险

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

场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			38,490,218.58	38,490,218.58
持续以公允价值计量的资产总额			38,490,218.58	38,490,218.58

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资系由商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，成本代表了对公允价值的最佳估计。

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

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

2. 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏元瀑公司	加工费	2,262,601.70	3,622,987.22
江苏贞恒公司	加工费	8,293,592.67	8,426,001.11

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏元瀑公司	铸件及模具	33,061.95	

## 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意	15,000,000.00	2022/4/27	2023/4/27	否
芜湖市金繁融资担保有限公司(以下简称芜湖金繁担保公司)[注 1]	3,000,000.00	2022/7/18	2023/7/1	否
芜湖金繁担保公司[注 2]	5,000,000.00	2022/7/21	2023/7/19	否
芜湖金繁担保公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意[注 3]	5,000,000.00	2022/8/15	2023/8/15	否
芜湖金繁担保公司、吴景泉、陈德群、吴博文[注 4]	3,500,000.00	2022/11/24	2023/11/23	否
吴景泉、陈德群、吴博文	3,000,000.00	2022/11/24	2023/11/23	否

[注 1] 芜湖金繁担保公司为本公司向安徽繁昌农村商业银行股份有限公司借款 300.00 万元提供担保，本公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意、安之文、吴克萍向芜湖金繁担保公司提供反担保

[注 2] 芜湖金繁担保公司为本公司向芜湖扬子农村商业银行繁昌支行借款 500.00 万元提供担保，本公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意、安之文、吴克萍向芜湖金繁担保公司提供反担保

[注 3] 芜湖金繁担保公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意为本公司向徽商银行股份有限公司繁昌支行借款 500.00 万元提供担保，本公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意、安之文、吴克萍向芜湖金繁担保公司提供反担保

[注 4] 芜湖金繁担保公司、吴景泉、陈德群、吴博文为本公司向中国建设银行股份有限公司繁昌支行借款 350.00 万元提供担保，本公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意、安之文、吴克萍向芜湖金繁担保公司提供反担保

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,042,210.48	1,780,720.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项



项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	江苏贞恒公司		76,000.00
小 计			76,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江苏贞恒公司	675,908.36	499,557.45
	江苏元瀑公司	613,092.66	481,791.96
小 计		1,289,001.02	981,349.41
其他应付款			
	江苏贞恒公司	524,000.00	
	江苏元瀑公司	3,235,000.00	3,235,000.00
小 计		3,759,000.00	3,235,000.00

**十、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及重要或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第三届董事会第十六次会议审议通过的 2022 年度利润分配预案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税)，上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

**十二、其他重要事项****(一) 分部信息**

本公司主要业务为铸铁铸件产品研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

**(二) 租赁**

## 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	52,084.31	25,508.28
与租赁相关的总现金流出	396,039.60	1,403,409.33
售后租回交易产生的相关损益		29,286.76

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

## 2. 公司作为出租人

### 经营租赁

#### (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	173,530.48	119,047.62

#### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	1,862,331.64	1,945,465.51
小 计	1,862,331.64	1,945,465.51

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

#### (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	191,691.43	119,047.62
1-2 年	191,691.43	119,047.62
2-3 年		119,047.62
合 计	383,382.86	357,142.86

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,353.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,525,841.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	81,470.52	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,142.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,602,100.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	390,351.56	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,211,749.41	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.94	0.62	0.62

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.15	0.56	0.56
-------------------------	-------	------	------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,144,556.34	
非经常性损益	B	2,211,749.41	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,932,806.93	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	70,928,814.86	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	4,756,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	专项储备净增加	I	51,317.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	79,252,418.68	
加权平均净资产收益率	M=A/L	27.94%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	25.15%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,144,556.34
非经常性损益	B	2,211,749.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,932,806.93
期初股份总数	D	23,780,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	11,890,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	35,670,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.56

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

芜湖市容川机电科技股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

## 第十一节 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：

公司董事会秘书办公室