

KANEKEN

钢劲型钢

NEEQ : 872632

常州钢劲型钢股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈红谓、主管会计工作负责人陈红谓及会计机构负责人（会计主管人员）陈红谓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

否。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省常州市天宁区郑陆镇东塘路 30 号。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、钢劲型钢	指	常州钢劲型钢股份有限公司
钢劲咨询	指	常州市钢劲企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股东大会	指	常州钢劲型钢股份有限公司股东大会
董事会	指	常州钢劲型钢股份有限公司董事会
监事会	指	常州钢劲型钢股份有限公司监事会
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师、会计师事务所	指	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州钢劲型钢股份有限公司		
英文名称及缩写	KANEKENSTEEL		
法定代表人	陈红谓	成立时间	2010年2月4日
控股股东	控股股东为（陈红谓）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈红谓、姚苏珍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	公司主要生产 U 肋、超大口径厚壁单、双缝方矩形管、LSAW 圆管和各种异型冷弯型钢产品，产品主要应用于大型公路、铁路桥梁，机械领域（如擦窗机、机械结构件），大型钢结构（如火车站、汽车站、机场、体育馆、会展中心、航天发射架和钻井平台等钢结构骨架主体）等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	钢劲型钢	证券代码	872632
挂牌时间	2018年1月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,125,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈科润	联系地址	常州市天宁区郑陆镇东塘路30号
电话	0519-88900672	电子邮箱	gangjinxinggang@163.com
传真	0519-88900671		
公司办公地址	常州市天宁区郑陆镇东塘路30号	邮政编码	213115
公司网址	http://www.kaneken.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204025502911564		
注册地址	江苏省常州市天宁区郑陆镇东塘路30号		
注册资本（元）	38,125,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是处于金属结构制造行业的生产商，与国内外一些大型桥梁企业、钢结构制造企业建立了长期稳定的合作关系，为桥梁钢结构制造公司、建筑钢结构制造公司、起重设备制造公司、造船厂及工程承包商和各类金属制品贸易商等提供满足更多应用客户和高端应用领域需求的产品。公司通过产品销售获取收入来源。

(一) 研发模式

公司的产品研发主要有两种方式：项目研发：通过对客户需求分析，包括客户提供的各类图纸、技术要求、验收标准等信息，由公司技术研发团队对项目进行探讨，进行产品研发，其中包括模具设计、工艺设计、标准分析、实验件制作、产品性能测试等，严格遵循公司产品研发流程，通过跟客户技术探讨、产品验收最终定型。前瞻性研发：公司设立专门部门和人员，常年跟踪产品市场及国家政策，并对未来市场进行预判，根据预判进行新产品的研发，根据市场信息，研究产品的发展方向，通过分析探讨，技术整合，工艺定型，性能测试等流程，开展研发活动。

(二) 采购模式

公司将采购物资分为 A、B、C 三类，A 类主要为生产原材料，B 类为五金辅材，C 类为辅助耗材。A、B 类物资采购是根据订单需求从供应商名录中筛选出合适供应商进行价格对比，综合考虑信誉好、运输便利、经营产品齐全、售后服务可靠的供应商，通过三家以上对比进行供应商的选择，确保采购环节的高效运行。同时公司质量管理体系要求，每年不定期对合格供应商进行考评以及业务技术辅导，确保供应商符合公司要求；C 类辅助耗材选择供货状况优良、种类齐全、信誉较好、价格合适的商家直接采购。

(三) 生产模式

公司坚持以市场为导向，采取“以销定产”的生产模式，按照客户的需求，依据公司与客户签订的合同及客户提供的设计图纸组织产品的加工制造。公司生产部门严格按照公司销售计划和订单情况制定生产计划，并根据销售情况对生产计划及时进行调整。

(四) 销售模式

公司是型钢生产加工企业，客户主要面向桥梁钢结构制造公司、建筑钢结构制造公司、起重设备制造公司、造船厂及工程承包商和各类金属制品贸易商等，根据客户需求提供各种 U 肋、矩形管、圆管、异型钢的生产及加工服务。公司销售模式主要是直销，销售人员通过网络推广，公开及邀请式招标，线下直销以及老客户推荐等方式获取客户资源，根据生产能力经过技术研讨、合同评审等形式确认及签订订单，生产完成后根据客户要求方式将产品发送给用户，公司拥有完善的客户回访体系，定期通过客户满意度调查表对客户反馈信息收集整理，不断提高产品的销售能力。

(五) 盈利模式

公司主要通过型钢产品销售、型钢产品加工服务获取利润。公司所承接型钢订单的销售合同，包含 U 肋、矩形管、圆管、异型钢等，均为固定单价合同，合同金额一般包含材料费、加工制作费、运输费、税金等费用。公司根据客户需求所进行的型钢产品的加工所签订的加工服务合同，包含 U 肋、矩形管、圆管、异型钢等，根据客户需求对产品进行加工制作、精密钻孔、涂装等服务，合同均为固定单价合同，客户提供原材料或者半成品由公司进行加工至成品，所签订的合同单价为加工费单价。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“高新技术企业”认定情况：2016年11月30日，公司首次被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业（证书编号：GR201632002794），有效期三年；2022年12月26日，公司再次通过高新技术企业认定（证书编号：GR202232007522）。</p> <p>2、“专精特新”认定情况：常州市工业和信息化局2022年6月9日发布《市工信局关于公布2022年度常州市“专精特新”中小企业名单的通知（常工信中小【2022】178号文）》，公司被认定为2022年度常州市“专精特新”中小企业，并于2022年12月1日被认定为省级“专精特新”。</p> <p>3、“创新型中小企业”认定情况：常州市工业和信息化局2022年9月1日发布《市工信局关于公布2022年度常州市创新型中小企业名单的通知（常工信中小〔2022〕242号）》，公司被认定为2022年常州市创新型中小企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,079,242.22	206,276,926.94	-27.24%
毛利率%	15.67%	14.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,153,835.51	13,706,061.05	-25.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,960,329.99	13,042,350.72	-23.63%
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）	7.75%	10.91%	-
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）	7.60%	10.38%	-
基本每股收益	0.27	0.36	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	349,318,914.62	351,585,067.01	-0.64%
负债总计	213,527,740.03	225,507,727.93	-5.31%

归属于挂牌公司股东的净资产	135,791,174.59	125,897,353.41	7.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.31	7.55%
资产负债率%（母公司）	62.26%	64.09%	-
资产负债率%（合并）	61.13%	64.14%	-
流动比率	1.16	1.02	-
利息保障倍数	5.19	2.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,264,555.86	-3,209,605.05	219.81%
应收账款周转率	1.07	2.44	-
存货周转率	4.41	6.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.64%	11.05%	-
营业收入增长率%	-27.24%	36.82%	-
净利润增长率%	-25.29%	23.42%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,389,212.44	0.97%	1,510,843.45	0.43%	124.33%
应收票据	4,982,974.69	1.43%	11,685,172.07	3.32%	-57.36%
应收账款	130,154,113.02	37.26%	133,271,126.49	37.91%	-2.34%
存货	31,607,958.63	9.05%	25,795,326.84	7.34%	22.53%
固定资产	71,062,627.60	20.34%	74,722,795.41	21.25%	-4.90%
在建工程	16,415,422.37	4.70%	16,036,827.67	4.56%	2.36%
无形资产	18,053,119.51	5.17%	18,258,923.47	5.19%	-1.13%
短期借款	121,980,809.33	34.06%	114,458,596.41	32.56%	3.95%
预付账款	57,512,782.07	16.46%	53,671,774.27	15.27%	7.16%
其他应收款	5,449,995.79	1.56%	3,421,362.21	0.97%	59.29%
其他流动资产	371,682.18	0.11%	304,613.79	0.09%	22.02%
使用权资产	610,280.41	0.17%	1,220,560.81	0.35%	-50.00%
长期待摊费用	1,089,245.23	0.31%	1,161,542.78	0.33%	-6.22%
递延所得税资产	1,445,586.23	0.41%	1,358,735.12	0.39%	6.39%
其他非流动资产	7,173,914.45	2.05%	9,165,462.63	2.61%	-21.73%
应付账款	49,115,281.39	14.06%	61,566,589.51	17.51%	-20.22%
合同负债	11,500,973.30	3.29%	19,600,537.24	5.57%	-41.32%
应付职工薪酬	2,045,853.17	0.59%	3,021,361.66	0.86%	-32.29%

应交税费	17,532,557.75	5.02%	22,854,160.01	6.50%	-23.29%
其他应付款	339,544.60	0.10%	237,591.86	0.07%	42.91%
其他流动负债	1,495,126.51	0.43%	2,483,370.10	0.71%	-39.79%
一年内到期的非流动负债	651,241.66	0.19%	1,285,521.14	0.37%	-49.34%
长期应付款	11,866,352.32	3.40%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金比上年期末增加187.84万元，增幅124.33%，主要原因是报告期末新增贷款导致货币资金增加。
- 2、应收票据比上年期末减少670.22万元，减幅57.36%，主要原因是报告期末商业承兑汇票减少。
- 3、其他应收款比上年期末增加202.86万元，增幅59.29%，主要原因是报告期末融资租赁保证金增加。
- 4、使用权资产比上年期末减少61.03万元，减幅50.00%，主要原因是报告期内对使用权资产计提了折旧。
- 5、合同负债比上年期末减少809.96万元，减幅41.32%，主要原因是报告期末预收货款减少。
- 6、应付职工薪酬比上年期末减少97.55万元，减幅32.29%，主要原因是上年期末计提年度奖金本期发放所致。
- 7、其他应付款比上年期末增加10.20万元，增幅42.91%，主要原因是报销款、暂收款增加所致。
- 8、其他流动负债减少98.82万元，减幅39.79%，主要原因是报告期末预收货款税金减少。
- 9、一年内到期的非流动负债减少63.43万元，减幅49.34%，主要原因是报告期内支付售后回租款。
- 10、长期应付款比上年期末新增1,186.64万元，主要原因是报告期末新增售后回租。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	150,079,242.22	-	206,276,926.94	-	-27.24%
营业成本	126,564,890.30	84.33%	176,956,756.75	85.79%	-28.48%
毛利率	15.67%	-	14.21%	-	-
税金及附加	1,154,784.41	0.77%	589,671.76	0.29%	95.84%
销售费用	365,810.40	0.24%	318,902.84	0.15%	14.71%
管理费用	4,325,530.49	2.88%	4,917,624.75	2.38%	-12.04%
研发费用	3,848,988.02	2.56%	5,011,946.68	2.43%	-23.20%
财务费用	2,734,950.25	1.82%	3,639,918.79	1.76%	-24.86%
其他收益	345,107.43	0.23%	773,896.07	0.38%	-55.41%
信用减值损失	159,650.73	0.11%	-419,555.46	-0.20%	-138.05%
营业利润	11,589,046.51	7.72%	15,203,385.59	7.37%	-23.77%
净利润	10,153,835.51	6.77%	13,591,559.82	6.59%	-25.29%
经营活动产生的现金流量净额	-10,264,555.86	-	-3,209,605.05	-	219.81%
投资活动产生的现金流量净额	-890,836.98	-	-5,805,334.10	-	-84.65%

筹资活动产生的现金流量净额	13,033,761.83	-	7,227,923.68	-	80.33%
---------------	---------------	---	--------------	---	--------

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加比上年同期增加 56.51 万元，增幅 95.84%，主要原因是报告期末发出商品确认收入计提城建税及附加税所致。
- 2、其他收益比上年同期减少 42.88 万元，减幅 55.41%，主要原因是报告期内收到政府补助金额减少所致。
- 3、信用减值损失比上年同期减少 57.92 万元，减幅 138.05%，主要原因是报告期末计提应收款项坏账损失比上年期末减少所致。
- 4、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 705.50 万元，减幅 219.81%，主要原因是报告期内营业收入减少、销售商品提供劳务收到的现金减少。
- 5、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 491.45 万元，增幅 84.65%，主要原因是报告期内购建固定资产和其他长期资产支付的现金大幅减少。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 580.58 万元，增幅 80.33%，主要原因是报告期内取得借款收到的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 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
常州钢劲重工有限公司	子公司	金属结构制造	20,000,000.00	55,592,786.09	21,008,868.09	8,844,779.28	641,550.40

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经济周期和宏观调控的风险	公司的产品主要应用于机场、幕墙、体育馆、桥梁工程等 钢结构工程以及大跨度空间网架、电力铁塔、港口机械等领域。下游行业对型钢和钢结构行业的发展具有较大的牵引和驱动作用，他们的需求变化决定了行业未来的发展状况。如果未来出现经济周期波动或者调整宏观经济政策，可能会对型钢和钢结构行业带来较大的波动，公司的业绩将受到一定影响。
市场竞争的风险	我国绝大多数的型钢及钢结构企业所从事的都是产品的简单加工，同质性强、附加值低、议价能力低，无法为客户提供综合服务，导致客户粘性较差，行业整体的产能过剩情况较为明显。行业呈现出企业生产规模小、行业集中度不高的特征。随着市场竞争日益激烈，如果公司不能在未来的发展中扩大规模、提高品牌影响力，公司将面临较大的市场竞争风险。
原材料价格波动的风险	公司钢结构产品使用的原材料主要为钢材卷板，原材料成本占主营业务成本的 80%左右，钢材产品为高度国际化、市场化产品，产品价格与国际市场的对接和关联十分紧密，原材料市场的不稳定为公司发展带来诸多制约因素。因此，钢材的供应及其价格存在较大波动风险，进而影响公司的整体利润。
短期偿债能力过低的风险	截至 2023 年 06 月 30 日，公司流动比率为 1.16，短期偿债能力较弱，存在因流动资金短缺而无法偿付短期负债的风险。
存货余额较大的风险	随着公司业务规模扩大，公司存货金额也随之增长。截至 2023 年 06 月 30 日，公司存货账面价值为 3,160.80 万元，公司存货金额较大主要是因为公司主要业务为型钢销售与型钢加工，交易额一般较大，因此公司采购的存货金额也相对较大，若未来钢材价格发生较大变动，将导致公司存货存在较大跌价的风险。
公司治理的风险	公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。
实际控制人不当风险	公司实际控制人陈红谓和姚苏珍两人合计直接和间接持有公司股份 38,025,000 股，占公司股份总额的 99.7377%，能实际支配公司股份表决权，能够对公司董事会成员选举和公司重大事项决策产生重大影响。同时，陈红谓任公司董事长兼总经理职务；姚苏珍担任公司的董事，且陈红谓与姚苏珍作为合法夫妻直接和间接持有公司 99.7377%的股份，能够对公司股东大会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命均具实质影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
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	170,000,000	113,010,000

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方资金拆借		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	为员工缴纳社保和住房公积金	2018年1月5日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	履行企业环保的各项义务	2017年12月5日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2018年1月5日		正在履行中
	董监高	关联交易承诺	2018年1月5日		正在履行中
	董监高	不规范票据的融资行为	2017年10月1日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年1月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	受限	255,947.70	0.07%	非融资性保函——

					质量保函保证金
应收票据	应收票据	质押	5,245,236.52	1.50%	质押保函
房屋建筑物、机器设备	固定资产	抵押	44,931,326.31	12.86%	银行借款、融资租赁抵押
土地使用权	无形资产	抵押	18,046,431.45	5.17%	银行借款抵押
总计	-	-	68,478,941.98	19.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产为公司经营需要，对公司发展具有正面促进作用，预计不会对公司发展带来重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	8,281,250	21.7213%	0	8,281,250	21.7213%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,281,250	21.4591%	0	8,281,250	21.4591%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	29,843,750	78.2787%	0	29,843,750	78.2787%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,843,750	65.1639%	0	24,843,750	65.1639%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工			0			
总股本		38,125,000	-	0	38,125,000	-	
普通股股东人数							53

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	陈红谓	21,025,000		21,025,000	55.1475%	15,843,750	5,181,250	0	0
2	姚苏珍	12,000,000		12,000,000	31.4754%	9,000,000	3,000,000	0	0
3	常州市钢劲企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000		5,000,000	13.1148%	5,000,000		0	0
4	王兰芬	69,000		69,000	0.1810%		69,000	0	0
5	王文超	5,249		5,249	0.0138%		5,249	0	0
6	赵雷	2,400		2,400	0.0063%		2,400	0	0
7	黄东辉	1,297		1,297	0.0034%		1,297	0	0
8	任玉洁	1,000		1,000	0.0026%		1,000	0	0
9	李翠光	1,000		1,000	0.0026%		1,000	0	0
10	上海进叁企业管理有限公司	900		900	0.0024%		900	0	0
合计		38,105,846	-	38,105,846	99.9498%	29,843,750	8,262,096	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中，陈红谓与姚苏珍系夫妻关系，陈红谓系钢劲咨询的普通合伙人，姚苏珍系钢劲咨询的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈红谓	董事长、总经理	男	1968年6月	2020年9月7日	2023年9月6日
姚苏珍	董事	女	1968年7月	2020年9月7日	2023年9月6日
陈科润	董事、副总经理、董事会秘书	男	1992年1月	2020年9月7日	2023年9月6日
王志明	董事	男	1988年7月	2020年9月7日	2023年9月6日
王志明	副总经理	男	1988年7月	2022年2月25日	2023年9月6日
龙鸣	董事	男	1964年10月	2020年9月7日	2023年9月6日
苏治	董事	男	1977年12月	2020年9月7日	2023年9月6日
戴伟忠	董事	男	1965年2月	2020年9月7日	2023年9月6日
张海艇	副总经理	男	1980年2月	2022年2月25日	2023年9月6日
王全缓	监事	男	1986年10月	2022年3月17日	2023年9月6日
汪家鹏	监事	男	1974年6月	2020年9月7日	2023年9月6日
陆艳红	监事、监事会主席	女	1969年3月	2022年3月15日	2023年9月6日
汪志刚	副总经理	男	1969年3月	2020年9月7日	2023年9月6日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的控股股东为陈红谓，实际控制人为陈红谓与姚苏珍夫妻。在董事、监事、高级管理人员中，除陈红谓与姚苏珍为夫妻关系，陈红谓与陈科润为父子关系，姚苏珍与陈科润为母子关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈科润	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	完善公司治理结构，加强公司经营管理的需要。
李焯	财务负责人、董事会秘书	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	3	2
行政人员	10	12
生产人员	57	72
技术人员	25	4
财务人员	4	1
管理人员	6	9
员工总计	105	100

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,389,212.44	1,510,843.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,982,974.69	11,685,172.07
应收账款	五、3	130,154,113.02	133,271,126.49
应收款项融资			
预付款项	五、4	57,512,782.07	53,671,774.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,449,995.79	3,421,362.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	31,607,958.63	25,795,326.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	371,682.18	304,613.79
流动资产合计		233,468,718.82	229,660,219.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	71,062,627.60	74,722,795.41
在建工程	五、9	16,415,422.37	16,036,827.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	610,280.41	1,220,560.81
无形资产	五、11	18,053,119.51	18,258,923.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,089,245.23	1,161,542.78
递延所得税资产	五、13	1,445,586.23	1,358,735.12
其他非流动资产	五、14	7,173,914.45	9,165,462.63
非流动资产合计		115,850,195.80	121,924,847.89
资产总计		349,318,914.62	351,585,067.01
流动负债：			
短期借款	五、15	118,980,809.33	114,458,596.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	49,115,281.39	61,566,589.51
预收款项			
合同负债	五、17	11,500,973.30	19,600,537.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,045,853.17	3,021,361.66
应交税费	五、19	17,532,557.75	22,854,160.01
其他应付款	五、20	339,544.60	237,591.86
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、21	651,241.66	1,285,521.14
其他流动负债	五、22	1,495,126.51	2,483,370.10
流动负债合计		201,661,387.71	225,507,727.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23		
长期应付款	五、24	11,866,352.32	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,866,352.32	
负债合计		213,527,740.03	225,507,727.93
所有者权益：			
股本	五、25	38,125,000.00	38,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	23,205,385.90	23,465,400.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	7,363,190.64	6,411,962.13
一般风险准备			
未分配利润	五、28	67,097,598.05	57,894,991.05
归属于母公司所有者权益合计			125,897,353.41
少数股东权益			179,985.67
所有者权益合计		135,791,174.59	126,077,339.08
负债和所有者权益总计		349,318,914.62	351,585,067.01

法定代表人：陈红谓

主管会计工作负责人：陈红谓

会计机构负责人：陈红谓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,726,968.29	1,234,498.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	4,982,974.69	11,685,172.07
应收账款	十三、2	136,736,749.60	139,490,785.61
应收款项融资			
预付款项		48,362,013.46	50,429,206.81
其他应收款	十三、3	4,032,811.85	3,389,796.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,362,699.06	21,998,180.78
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		342,590.84	297,679.82
流动资产合计		222,546,807.79	228,525,319.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,440,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		70,675,756.97	74,346,835.26
在建工程		16,415,422.37	16,036,827.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		610,280.41	1,220,560.81
无形资产		18,053,119.51	18,258,923.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,089,245.23	1,161,542.78
递延所得税资产		1,325,796.50	1,349,102.72
其他非流动资产		7,173,914.45	9,165,462.63
非流动资产合计		135,783,535.44	121,539,255.34
资产总计		358,330,343.23	350,064,574.76
流动负债：			
短期借款		104,301,595.74	114,458,596.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,134,127.91	59,919,826.02
预收款项			
合同负债		7,428,463.56	17,177,487.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,042,011.66	2,725,062.69
应交税费		16,383,216.75	21,885,876.55
其他应付款		32,335,326.88	4,669,109.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		651,241.66	1,285,521.14
其他流动负债		965,700.25	2,233,073.40
流动负债合计		211,241,684.41	224,354,553.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,866,352.32	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,866,352.32	
负债合计		223,108,036.73	224,354,553.37
所有者权益：			
股本		38,125,000.00	38,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,465,400.23	23,465,400.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,363,190.64	6,411,962.13
一般风险准备			
未分配利润		66,268,715.63	57,707,659.03
所有者权益合计		135,222,306.50	125,710,021.39
负债和所有者权益合计		358,330,343.23	350,064,574.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		150,079,242.22	206,276,926.94
其中：营业收入	五、29	150,079,242.22	206,276,926.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,994,953.87	191,434,821.57

其中：营业成本	五、29	126,564,890.30	176,956,756.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,154,784.41	589,671.76
销售费用	五、31	365,810.40	318,902.84
管理费用	五、32	4,325,530.49	4,917,624.75
研发费用	五、33	3,848,988.02	5,011,946.68
财务费用	五、34	2,734,950.25	3,639,918.79
其中：利息费用		2,738,714.49	3,630,776.24
利息收入		12,937.53	2,991.92
加：其他收益	五、35	345,107.43	773,896.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	159,650.73	-419,555.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		6,939.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,589,046.51	15,203,385.59
加：营业外收入	五、38	0.08	
减：营业外支出	五、39	114,835.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,474,210.73	15,203,385.59
减：所得税费用	五、40	1,320,375.22	1,611,825.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,153,835.51	13,591,559.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,153,835.51	13,591,559.82
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）			-114,501.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,153,835.51	13,706,061.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,153,835.51	13,706,061.05

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,153,835.51	13,706,061.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-114,501.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈红谓

主管会计工作负责人：陈红谓

会计机构负责人：陈红谓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	141,234,462.94	205,284,961.21
减：营业成本	十三、4	119,028,305.76	176,152,609.16
税金及附加		1,154,487.12	589,414.46
销售费用		360,796.08	318,664.01
管理费用		4,071,378.13	4,505,976.89
研发费用		3,848,988.02	5,011,946.68
财务费用		2,643,602.43	3,639,615.05
其中：利息费用		2,664,047.84	3,630,776.24
利息收入		12,580.12	2,790.66
加：其他收益		345,107.43	773,896.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		576,215.05	-407,493.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,939.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,048,227.88	15,440,077.02
加：营业外收入		0.08	
减：营业外支出		114,835.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,933,392.10	15,440,077.02
减：所得税费用		1,421,106.99	1,614,841.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,512,285.11	13,825,235.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,512,285.11	13,825,235.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,512,285.11	13,825,235.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,148,666.19	200,481,092.25
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、41（1）	2,424,032.67	597,387.40
经营活动现金流入小计		146,572,698.86	201,078,479.65
购买商品、接受劳务支付的现金		136,241,627.32	184,930,777.93
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		8,133,752.71	7,815,104.12
支付的各项税费		3,460,295.01	1,539,257.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	9,001,579.68	10,002,945.19
经营活动现金流出小计		156,837,254.72	204,288,084.70
经营活动产生的现金流量净额		-10,264,555.86	-3,209,605.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,699.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			17,699.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		890,836.98	5,823,033.22
投资支付的现金			
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			

投资活动现金流出小计		890,836.98	5,823,033.22
投资活动产生的现金流量净额		-890,836.98	-5,805,334.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,700,000.00	29,836,508.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41（3）	5,245,236.52	
筹资活动现金流入小计		39,945,236.52	29,836,508.17
偿还债务支付的现金		24,039,112.52	18,164,556.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,738,714.49	3,630,776.24
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、41（4）	133,647.68	813,251.31
筹资活动现金流出小计		26,911,474.69	22,608,584.49
筹资活动产生的现金流量净额		13,033,761.83	7,227,923.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,878,368.99	-1,787,015.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,254,895.75	6,853,371.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,133,264.74	5,066,356.06

法定代表人：陈红谓

主管会计工作负责人：陈红谓

会计机构负责人：陈红谓

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,329,677.81	191,557,318.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		989,579.50	548,953.07
经营活动现金流入小计		138,319,257.31	192,106,271.10
购买商品、接受劳务支付的现金		115,982,778.73	178,049,640.80
支付给职工以及为职工支付的现金		6,444,045.74	5,822,012.40
支付的各项税费		3,431,731.25	1,538,885.46
支付其他与经营活动有关的现金		8,511,486.67	9,940,112.92
经营活动现金流出小计		134,370,042.39	195,350,651.58
经营活动产生的现金流量净额		3,949,214.92	-3,244,380.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,699.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			17,699.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		865,173.26	5,783,421.20
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		865,173.26	5,783,421.20
投资活动产生的现金流量净额		-865,173.26	-5,765,722.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	29,836,508.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,245,236.52	
筹资活动现金流入小计		25,245,236.52	29,836,508.17
偿还债务支付的现金		24,039,112.52	18,164,556.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,664,047.84	3,630,776.24
支付其他与筹资活动有关的现金		133,647.68	813,251.31
筹资活动现金流出小计		26,836,808.04	22,608,584.49
筹资活动产生的现金流量净额		-1,591,571.52	7,227,923.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,492,470.14	-1,782,178.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,234,498.15	6,822,421.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,726,968.29	5,040,242.78

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

敬请参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

常州钢劲型钢股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(单位: 人民币元)

一、公司基本情况

常州钢劲型钢股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由陈红谓、姚苏珍、常州市钢劲企业管理咨询合伙企业(有限合伙)发起设立,于2017年09月30日在常州市工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为913204025502911564的《营业执照》,公司注册资本为人民币3,812.50万元,股份总数为3,812.50万股(每股面值1元)。公司股票已于2018年01月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票代码:872632。

公司注册地:江苏省常州市;

公司住所:常州市天宁区郑陆镇东塘路30号;

法定代表人姓名:陈红谓;

注册资本:人民币3,812.50万元;

公司类型：股份有限公司；

公司共同控制人：陈红谓、姚苏珍；

营业期限：2010年02月04日至无固定期限；

经营范围：金属型材、金属构件制造；金属材料、建筑材料的销售；钢结构工程的安装、技术咨询和技术服务；机械设备的生产、安装、销售和技术服务；太阳能光伏发电、售电，光伏电站的运营和维护。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；船用配套设备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报告已经公司董事会于2023年08月18日批准报出。

二、合并财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司合并财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年02月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自01月01日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的

中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

10、金融工具

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

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

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

(1) 债务工具

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

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

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

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

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

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

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1： 无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2： 商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

B.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，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，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1： 合并范围内关联方应收账款	信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2： 其他应收账款	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项 目	预期信用损失率（%）	
	应收款项（含应收商业承兑汇票）	
1年以内（含1年，下同）	5.00	
1至2年	10.00	
2至3年	30.00	
3至4年	50.00	
4至5年	80.00	
5年以上	100.00	

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1： 无风险组合	信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 2: 其他应收款项	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3: 押金保证金	款项性质	固定预期信用损失率 5%

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

12、合同资产与合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

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

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
专用设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
通用设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

17、在建工程

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

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

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租

人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

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

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

22、长期待摊费用摊销方法

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

23、长期资产减值

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

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

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或

金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

(2) 具体会计政策

公司主要销售和加工各类金属型材、金属构件等。

直销模式产品销售业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得对方签收单，且产品销售收入已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

加工业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且加工业务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

31、所得税

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

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

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

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，

并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更及其影响

本报告期未发生会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正及其影响

本报告期未发现重大会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
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	1.20、12.00
土地使用税	实际占用的土地面积	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15.00

存在不同企业所得税纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
常州钢劲型钢股份有限公司	15.00%
常州钢劲重工有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

本公司于2022年12月26日通过高新技术企业审查，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202232007522高新技术企业证书，公司2023年1-6月减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	166,084.46	188,347.90
银行存款	2,967,180.28	1,066,547.85
其他货币资金	255,947.70	255,947.70
合 计	3,389,212.44	1,510,843.45

截止 2023 年 06 月 30 日，受限货币资金为子公司常州钢劲重工有限公司非融资性保函——质量保函保证金 255,947.70 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	5,245,236.52	262,261.83	4,982,974.69
合 计	5,245,236.52	262,261.83	4,982,974.69

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	12,300,181.13	615,009.06	11,685,172.07
合 计	12,300,181.13	615,009.06	11,685,172.07

(2) 坏账准备

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

①商业承兑汇票

2023 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票组合	5,245,236.52	5.00	262,261.83
合 计	5,245,236.52	5.00	262,261.83

2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票组合	12,300,181.13	5.00	615,009.06
合 计	12,300,181.13	5.00	615,009.06

②坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏 账准备	615,009.06	-	352,747.23	-	262,261.83

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	5,245,236.52

项 目	期末已质押金额
合 计	5,245,236.52

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,597,575.87	-
商业承兑汇票	-	5,245,236.52
合 计	18,597,575.87	5,245,236.52

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	138,454,685.20	8,300,572.18	130,154,113.02
合 计	138,454,685.20	8,300,572.18	130,154,113.02

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	账面余额	账面余额
应收账款	141,525,634.86	8,254,508.37	133,271,126.49
合 计	141,525,634.86	8,254,508.37	133,271,126.49

(2) 坏账准备

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

① 2023年06月30日，组合计提坏账准备:

组合2——应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	121,033,885.27	5.00	6,051,694.26
1至2年	16,492,265.87	10.00	1,649,226.59
2至3年	292,364.87	30.00	87,709.46
3至4年	248,454.64	50.00	124,227.32
4至5年	-	80.00	-
5年以上	387,714.55	100.00	387,714.55
合 计	138,454,685.20	6.00	8,300,572.18

2022年12月31日，组合计提坏账准备:

组合2——应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	132,706,332.14	5.00	6,635,316.61
1至2年	6,515,226.36	10.00	651,522.64
2至3年	1,847,807.39	30.00	554,342.22
3至4年	85,884.15	50.00	42,942.08

4至5年	-	80.00	-
5年以上	370,384.82	100.00	370,384.82
合计	141,525,634.86	5.83	8,254,508.37

②坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	8,254,508.37	46,063.81	-	-	8,300,572.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2023年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为71,372,455.83元，占应收账款期末余额合计数的比例为51.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,217,298.02元。

应收账款期末余额前五名客户列示如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏江阴-靖江工业园区元润贸易有限公司	17,987,685.77	1年以内	12.99	899,384.29
上海欣钢国际贸易有限公司	16,645,198.26	1年以内	12.02	832,259.91
杭州汉业钢铁有限公司	4,220,942.80	1年以内	11.41	1,368,320.94
	11,572,737.95	1至2年		
江苏扬子鑫福造船有限公司	11,335,258.40	1年以内	8.19	566,762.92
江苏沪宁钢机股份有限公司	8,209,866.02	1年以内	6.94	550,569.96
	1,400,766.63	1至2年		
合计	71,372,455.83	—	51.55	4,217,298.02

(4) 其他说明：报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	54,637,355.79	95.00	53,428,178.45	99.55
1至2年	2,875,426.28	5.00	243,595.82	0.45
合计	57,512,782.07	100.00	53,671,774.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至2023年06月30日，预付账款期末前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江阴市苏诚金属物资有限公司	非关联方	货款	27,615,472.13	48.02	1年以内	未到结算期
上海巨汇钢材发展有限公司	非关联方	货款	9,630,195.75	16.74	1年以内	未到结算期
常州市名兑贸易有限公司	非关联方	货款	6,114,860.21	10.63	1年以内	未到结算期

常州市利沃贸易有限公司	非关联方	货款	2,819,533.87	4.90	1年以内	未到结算期
常州宏锐机械有限公司	非关联方	货款	1,573,207.18	2.74	1年以内	未到结算期
合计	—	—	47,753,269.14	83.03	—	—

5、其他应收款

账龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,789,335.47	339,339.68	5,449,995.79
合计	5,789,335.47	339,339.68	5,449,995.79

(续)

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,608,457.49	187,095.28	3,421,362.21
合计	3,608,457.49	187,095.28	3,421,362.21

(1) 坏账准备

① 2023年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	-	-	-	—
组合2	3,644,665.87	6.37	232,106.20	—
组合3	2,144,669.60	5.00	107,233.48	—
合计	5,789,335.47	5.86	339,339.68	—

组合2：按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的其他应收款：

账龄	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年，下同）	3,380,799.27	92.76	169,039.96	5.00
1至2年	159,019.48	4.36	15,901.95	10.00
2至3年	26,296.39	0.72	7,888.92	30.00
3至4年	78,550.73	2.16	39,275.37	50.00
合计	3,644,665.87	100.00	232,106.20	6.37

组合3：按固定预期信用损失率5%计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
押金保证金	2,144,669.60	100.00	107,233.48	5.00
合计	2,144,669.60	100.00	107,233.48	5.00

② 2023年06月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

③ 2023年06月30日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	187,095.28	-	-	187,095.28
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	152,244.40	-	-	152,244.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	339,339.68	-	-	339,339.68

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金及保证金	2,144,669.60	2,017,670.20
备用金	428,246.96	171,122.96
代垫款项	8,760.00	160,744.15
代扣代缴款项	207,658.91	31,390.48
应收暂付款	3,000,000.00	1,227,529.70
合计	5,789,335.47	3,608,457.49

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2023 年 06 月 30 日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
常州宏锐机械有限公司	否	应收暂付款	3,000,000.00	1 年以内	51.82	150,000.00
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	1,200,000.00	1 年以内	20.73	60,000.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	否	保证金	75,000.00	1 至 2 年	5.53	16,000.00
			245,000.00	2 至 3 年		
常州财政所	否	保证金	180,000.00	5 年以上	3.11	9,000.00
中铁宝桥集团有限公司	否	保证金	50,000.00	3 至 4 年	2.59	7,500.00
			500.00	4 至 5 年		
			99,500.00	5 年以上		
合计	—	—	4,850,000.00	—	83.78	242,500.00

(5) 截至本报告期，无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,380,567.49	-	7,380,567.49
库存商品	3,589,792.82	-	3,589,792.82
在产品	20,637,598.32	-	20,637,598.32
合 计	31,607,958.63	-	31,607,958.63

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,355,890.13	-	6,355,890.13
库存商品	2,784,189.08	-	2,784,189.08
在产品	16,655,247.63	-	16,655,247.63
合 计	25,795,326.84	-	25,795,326.84

(2) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

(4) 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	29,091.34	-
待摊保险费	275,734.16	85,498.33
预缴企业所得税	66,856.68	219,115.46
合 计	371,682.18	304,613.79

8、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	71,062,627.60	74,722,795.41
固定资产清理	-	-
合 计	71,062,627.60	74,722,795.41

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1、2022.12.31	51,302,017.09	77,110,501.96	2,865,397.07	1,781,659.78	133,059,575.90
2、本年增加金额	-	584,539.83	-	-	584,539.83
(1) 购置	-	584,539.83	-	-	584,539.83

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
(4)投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转让	-	-	-	-	-
(3)转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、2023.06.30	51,302,017.09	77,695,041.79	2,865,397.07	1,781,659.78	133,644,115.73
二、累计折旧					
1、2022.12.31	18,206,795.16	36,419,658.69	2,320,724.55	1,389,602.09	58,336,780.49
2、本年增加金额	1,225,173.36	2,818,820.60	116,905.75	83,807.93	4,244,707.64
(1) 计提	1,225,173.36	2,818,820.60	116,905.75	83,807.93	4,244,707.64
(2)投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转让	-	-	-	-	-
(3)转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、2023.06.30	19,431,968.52	39,238,479.29	2,437,630.30	1,473,410.02	62,581,488.13
三、减值准备					
1、2022.12.31	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2023.06.30	31,870,048.57	38,456,562.50	427,766.77	308,249.76	71,062,627.60
2、2022.12.31	33,095,221.93	40,690,843.27	544,672.52	392,057.69	74,722,795.41

② 本报告期内，无暂时闲置的固定资产情况。

③ 截至 2023 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼（食堂）	1,341,510.17	尚未办妥
门卫房	817,074.86	尚未办妥
仓储房	233,450.14	尚未办妥
合 计	2,392,035.17	合 计

④ 截至 2023 年 06 月 30 日，公司固定资产抵押情况：

项目	账面价值	受限原因
房屋建筑物	31,856,547.61	银行借款抵押
专用设备	13,074,778.70	融资租赁抵押
合计	44,931,326.31	合计

9、在建工程

项目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	16,415,422.37	16,036,827.67
合计	16,415,422.37	16,036,827.67

(1) 在建工程情况

项目	2023.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期房产	10,654,616.53	-	10,654,616.53
二期场地道路及其他设施	5,755,384.66	-	5,755,384.66
二期设备	5,421.18	-	5,421.18
合计	16,415,422.37	-	16,415,422.37

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期房产	10,654,616.53	-	10,654,616.53
二期场地道路及其他设施	5,376,789.96	-	5,376,789.96
二期设备	5,421.18	-	5,421.18
合计	16,036,827.67	-	16,036,827.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
东塘路南侧 5# (ZL040721-01) 地块(常州钢劲型钢股份有限公司)建设工程	75,000,000.00	自筹	21.89	21.89
合计	75,000,000.00	—	21.89	21.89

续：

工程名称	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
东塘路南侧5# (ZL040721-01) 地块(常州钢劲型钢股份有限公司)建	16,036,827.67	378,594.70	-	-	-	16,415,422.37	-

设工程							
合 计	16,036,827.67	378,594.70	-	-	-	16,415,422.37	-

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022.12.31	3,661,682.43	3,661,682.43
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2023.06.30	3,661,682.43	3,661,682.43
二、累计折旧		
1、2022.12.31	2,441,121.62	2,441,121.62
2、本年增加金额	610,280.40	610,280.40
3、本年减少金额	-	-
4、2023.06.30	3,051,402.02	3,051,402.02
三、减值准备		
1、2022.12.31	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2023.06.30	-	-
四、账面价值		
1、2023.06.30	610,280.41	610,280.41
2、2022.12.31	1,220,560.81	1,220,560.81

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2022.12.31	20,446,638.01	26,752.14	20,473,390.15
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他转入	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-
4、2023.06.30	20,446,638.01	26,752.14	20,473,390.15
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、2022.12.31	2,195,740.18	18,726.50	2,214,466.68
2、本年增加金额	204,466.38	1,337.58	205,803.96
(1) 摊销	204,466.38	1,337.58	205,803.96
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2023.06.30	2,400,206.56	20,064.08	2,420,270.64
三、减值准备			
1、2022.12.31	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1、2023.06.30	18,046,431.45	6,688.06	18,053,119.51
2、2022.12.31	18,250,897.83	8,025.64	18,258,923.47

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至 2023 年 06 月 30 日，公司无形资产抵押情况：

项目	账面价值	受限原因
土地使用权	18,046,431.45	银行借款抵押
合 计	18,046,431.45	—

12、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30	其他减少的原因
装修装饰工程费	774,844.78	205,097.09	325,008.23	-	654,933.64	—
沥青路面工程	58,810.88	-	44,108.10	-	14,702.78	—
模具摊销费	307,721.26	161,716.82	61,492.30	-	407,945.78	—
消防工程	19,438.43	-	7,775.40	-	11,663.03	—
钢隔板	727.43	-	727.43	-	-	—
合 计	1,161,542.78	366,813.91	439,111.46	-	1,089,245.23	—

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,445,586.23	8,902,173.69	1,358,735.12	9,058,234.13
合计	1,445,586.23	8,902,173.69	1,358,735.12	9,058,234.13

14、其他非流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
预付设备款	-	1,357,548.18
预付工程款	7,173,914.45	7,807,914.45
合计	7,173,914.45	9,165,462.63

15、短期借款

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
保证借款	34,574,644.71	21,000,000.00
抵押借款	79,000,000.00	81,000,000.00
质押借款	5,245,236.52	12,300,181.13
短期借款应付利息	160,928.10	158,415.28
合计	118,980,809.33	114,458,596.41

(1) 保证借款

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2023.06.30	担保人
常州钢劲型钢股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司常州分行	2022/07/15	2023/07/15	3,000,000.00	陈红谓、姚苏珍
常州钢劲型钢股份有限公司	江苏银行股份有限公司常州天宁支行	2022/07/30	2023/07/19	5,000,000.00	陈科润、江苏常州高新信用融资担保有限公司、陈红谓、姚苏珍
常州钢劲型钢股份有限公司	中国银行股份有限公司常州分行	2023/03/16	2024/03/15	10,000,000.00	陈红谓、姚苏珍
常州钢劲型钢股份有限公司	苏州银行股份有限公司常州分行	2023/03/23	2023/07/23	5,000,000.00	陈红谓、姚苏珍
常州钢劲型钢股份有限公司	江苏江南农村商业银行股份有限公司	2023/05/04	2024/03/06	5,000,000.00	陈红谓、姚苏珍、江苏姚氏环保技术有限公司
常州钢劲型钢股份有限公司	重庆富民银行股份有限公司	2023/05/18	2024/05/10	913,757.23	陈红谓、姚苏珍
常州钢劲重工有限公司	中国工商银行	2023/02/27	2023/10/23	5,000,000.00	陈红谓、姚苏珍
常州钢劲重工有限公司	天津金城银行股份有限公司	2023/03/30	2024/04/30	660,887.48	陈红谓、姚苏珍

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2023.06.30	担保人
合计	—	—	—	34,574,644.71	—

(2) 抵押借款

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2023.06.30	抵押物/担保人
常州钢劲型钢股份有限公司	江苏江南农村商业银行股份有限公司	2023/05/04	2024/03/06	70,000,000.00	房产；陈红谓、姚苏珍。
常州钢劲重工有限公司	中国农业银行焦溪支行	2023/05/30	2024/05/30	9,000,000.00	房产；陈红谓、姚苏珍。
合计	—	—	—	79,000,000.00	—

(3) 质押借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	2023.06.30	质押物
常州钢劲型钢股份有限公司	2023/01/13	2023/07/13	572,520.90	商业承兑汇票
常州钢劲型钢股份有限公司	2023/03/18	2023/09/18	2,000,000.00	商业承兑汇票
常州钢劲型钢股份有限公司	2023/02/18	2023/08/18	883,311.22	商业承兑汇票
常州钢劲型钢股份有限公司	2023/01/12	2023/07/12	1,000,000.00	商业承兑汇票
常州钢劲型钢股份有限公司	2023/05/17	2023/11/17	789,404.40	商业承兑汇票
合计	—	—	5,245,236.52	—

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付货款		1,748,338.55
应付材料款	37,827,637.72	45,199,583.07
应付工程款	698,674.63	1,006,451.25
应付设备款	3,931,474.61	4,521,697.54
应付服务费	6,657,494.43	9,090,519.10
合计	49,115,281.39	61,566,589.51

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款情况。

17、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	11,500,973.30	19,600,537.24
合计	11,500,973.30	19,600,537.24

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	2,969,275.16	6,871,937.37	7,836,203.13	2,005,009.40
二、离职后福利-设定提存计划	52,086.50	286,306.85	297,549.58	40,843.77
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,021,361.66	7,158,244.22	8,133,752.71	2,045,853.17

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,927,324.29	6,189,890.68	7,143,899.74	1,973,315.23
2、职工福利费	-	258,734.65	258,734.65	-
3、社会保险费	31,199.36	361,942.47	369,173.46	23,968.37
其中：医疗保险费	28,306.30	310,738.28	315,749.23	23,295.35
工伤保险费	2,893.06	22,030.82	24,250.86	673.02
生育保险费	-	29,173.37	29,173.37	-
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	5,950.00	50,346.00	52,356.00	3,940.00
5、工会经费和职工教育经费	4,801.51	11,023.57	12,039.28	3,785.80
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,969,275.16	6,871,937.37	7,836,203.13	2,005,009.40

设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、基本养老保险	50,381.41	250,068.03	259,626.31	40,823.13
2、失业保险费	1,705.09	36238.82	37923.27	20.64
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	52,086.50	286,306.85	297,549.58	40,843.77

19、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	16,558,723.61	20,711,295.06
企业所得税	109,784.26	147,748.27
城市维护建设税	401,591.45	1,061,225.00
教育费附加	172,110.62	454,810.70
地方教育费附加	114,740.42	303,207.15
房产税	116,286.84	116,286.84
土地使用税	37,261.00	37,261.00

印花税	18,673.68	21,505.85
环境保护税	3,385.87	820.14
合 计	17,532,557.75	22,854,160.01

20、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	339,544.60	237,591.86
合 计	339,544.60	237,591.86

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
押金及保证金	1,500.00	1,300.00
应付暂收款	62,611.51	14,092.45
已报销未付款项	223,060.27	198,430.17
代扣代缴款项	52,372.82	23,769.24
合 计	339,544.60	237,591.86

② 截至 2023 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债 (附注五、23)	651,241.66	1,285,521.14
合 计	651,241.66	1,285,521.14

22、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	1,495,126.51	2,483,370.10
合 计	1,495,126.51	2,483,370.10

23、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	651,241.66	1,285,521.14
其中：未确认融资费用	10,084.65	37,131.46
减：一年内到期的租赁负债	651,241.66	1,285,521.14
合 计	-	-

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2023.06.30	2022.12.31
长期应付款	11,866,352.32	-
减：一年内到期的部分	-	-

合 计	11,866,352.32	-
-----	---------------	---

(2) 长期应付款情况

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付融资租赁款	11,866,352.32	-
其中：未确认融资费用	133,647.68	-
减：一年内到期的部分	-	-

25、股本

股东名称	2023.01.01	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	38,125,000.00	-	-	-	-	-	38,125,000.00
合 计	38,125,000.00	-	-	-	-	-	38,125,000.00

26、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	23,465,400.23	-	260,014.33	23,205,385.90
合 计	23,465,400.23	-	260,014.33	23,205,385.90

27、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	6,411,962.13	951,228.51	-	7,363,190.64
合 计	6,411,962.13	951,228.51	-	7,363,190.64

注：本期盈余公积的增加是按公司当期实现净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

28、未分配利润

项 目	2023.06.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	57,894,991.05	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	57,894,991.05	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,153,835.51	-
减：提取法定盈余公积	951,228.51	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	67,097,598.05	-

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,434,932.49	125,644,899.34	205,220,507.38	176,478,131.99

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	1,644,309.73	919,990.96	1,056,419.56	478,624.76
合 计	150,079,242.22	126,564,890.30	206,276,926.94	176,956,756.75

(2) 主营业务收入及成本按行业划分列示如下:

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
金属制品业	148,434,932.49	125,644,899.34	205,220,507.38	176,478,131.99
合 计	148,434,932.49	125,644,899.34	205,220,507.38	176,478,131.99

(3) 主营业务收入及成本按业务分类划分列式如下:

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
型钢销售	141,932,478.27	120,992,012.08	201,684,188.92	173,783,990.91
型钢加工	6,502,454.22	4,652,887.26	3,536,318.46	2,694,141.08
合 计	148,434,932.49	125,644,899.34	205,220,507.38	176,478,131.99

(4) 主营业务收入及成本按产品划分列示如下:

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
U 肋	86,396,698.53	72,455,134.84	125,471,153.53	105,774,057.93
多边管	44,163,747.58	37,969,750.65	51,202,281.35	45,674,870.67
圆管	8,347,268.27	7,086,478.87	23,385,827.08	20,027,568.27
异型钢	682,438.83	596,950.44	489,321.68	451,498.51
舾装	6,203,660.43	5,488,015.01	4,671,923.74	4,550,136.61
钢结构	2,641,118.85	2,048,569.53	-	-
合 计	148,434,932.49	125,644,899.34	205,220,507.38	176,478,131.99

(5) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	材料 销售	加工	其它	合计
在某一时段 内确认收入	-	-	-	-	-
在某一时点 确认收入	141,932,478.27	1,600,726.37	6,502,454.22	43,583.36	150,079,242.22
合 计	141,932,478.27	1,600,726.37	6,502,454.22	43,583.36	150,079,242.22

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得对方签收单，作为控制权转移时点完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

无。

(8) 主要客户的营业收入情况

客户名称	2023年1-6月	占营业收入的比例%
江苏江阴-靖江工业园区元润贸易有限公司	16,502,464.01	11.00
江苏扬子鑫福造船有限公司	16,471,231.50	10.98
上海欣钢国际贸易有限公司	15,703,017.23	10.46
江苏新扬子造船有限公司	9,772,486.03	6.51
江苏沪宁钢机股份有限公司	7,265,368.16	4.84
合计	65,714,566.93	43.79

30、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	482,826.86	126,590.74
教育费附加	206,925.80	74,601.56
地方教育费附加	137,950.53	56,535.52
房产税	232,573.68	232,573.68
土地使用税	74,522.00	74,522.00
印花税	19,564.35	24,848.26
环境保护税	421.19	-
合计	1,154,784.41	589,671.76

31、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	106,245.90	274,623.01
车辆费	254,550.18	-
广告宣传费	5,014.32	44,041.00
差旅费	-	238.83
合计	365,810.40	318,902.84

32、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,432,247.23	1,539,164.64
折旧费	550,174.21	651,370.89
无形资产摊销	240,104.62	240,104.62
业务招待费	688,238.29	833,682.91
办公费	112,847.29	100,626.25
差旅费	162,829.47	159,688.40
车辆费	176,583.28	241,397.60
邮电通讯费	6,198.49	4,191.00
财产保险费	88,022.37	81,535.18
聘请中介机构费	758,374.75	949,190.37

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
修理费	1,563.23	191.00
其他	108,347.26	116,481.89
合 计	4,325,530.49	4,917,624.75

33、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
材料费	2,422,220.47	2,907,820.34
职工薪酬	614,323.21	1,168,668.22
折旧费	764,365.13	869,774.53
燃料动力费	48,079.21	65,683.59
合 计	3,848,988.02	5,011,946.68

34、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	2,738,714.49	3,630,776.24
减：利息收入	12,937.53	2,991.92
手续费	9,173.29	12,134.47
合 计	2,734,950.25	3,639,918.79

35、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	345,000.00	773,896.07
代扣代缴个税手续费	107.43	-
合 计	345,107.43	773,896.07

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目		2023年1-6月
与收益相关	2023 年政府奖金	225,000.00
与收益相关	2023 年政府奖金	120,000.00
合 计		345,000.00

36、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-45,664.81	-219,187.97
其他应收款信用减值损失	-147,431.69	-19,457.91
应收票据信用减值损失	352,747.23	-180,909.58
合 计	159,650.73	-419,555.46

37、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
固定资产处置利得	-	6,939.61
合 计	-	6,939.61

38、营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.08	-	0.08
合 计	0.08	-	0.08

39、营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00	-	100,000.00
罚款支出	14,835.86	-	14,835.86
合 计	114,835.86	-	114,835.86

40、所得税费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	1,407,226.33	1,675,965.27
递延所得税费用	-86,851.11	-64,139.50
合 计	1,320,375.22	1,611,825.77

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助收入	345,107.43	240,900.00
存款利息收入	12,937.53	2,991.92
违约赔偿金收入		
收到经营性往来款	2,065,987.71	353,495.48
合 计	2,424,032.67	597,387.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
费用性支出	3,652,456.32	4,198,245.32
保证金支出		540,947.70
捐赠支出	100,000.00	
滞纳金、罚款	14,835.86	
手续费支出	9,173.29	12,134.47
支付经营性往来款	5,225,114.21	5,251,617.70
合 计	9,001,579.68	10,002,945.19

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
票据贴现收到的现金	5,245,236.52	
合 计	5,245,236.52	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
担保费	133,647.68	350,471.70
融资租赁支付的现金		462,779.61

合 计	133,647.68	813,251.31
-----	------------	------------

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,153,835.51	13,706,061.05
加：少数股东本期收益		-114,501.23
信用减值损失	-159,650.73	419,555.46
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,244,707.64	4,108,273.65
使用权资产折旧	610,280.40	610,280.40
无形资产摊销	205,803.96	240,104.62
长期待摊费用摊销	439,111.46	326,482.54
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-6,939.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,738,714.49	3,630,776.24
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,851.11	-64,139.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,812,631.79	-13,114,833.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,318,551.77	-18,745,635.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,916,427.46	5,794,910.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,264,555.86	-3,209,605.05
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	3,133,264.74	5,066,356.06
减：现金的期初余额	1,254,895.75	6,853,371.53
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	1,878,368.99	-1,787,015.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	3,133,264.74	5,066,356.06

其中：库存现金	166,084.46	112,219.94
可随时用于支付的银行存款	2,967,180.28	4,954,136.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,133,264.74	5,066,356.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.06.30账面价值	受限原因
货币资金	255,947.70	非融资性保函——质量保函保证金
应收票据	5,245,236.52	质押担保
固定资产	44,931,326.31	银行借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	18,046,431.45	银行借款抵押

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、本期因新设增加的子公司

无。

4、本期注销的子公司

无。

5、本期处置的子公司

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司 全称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）			取得 方式
				直接	间接	合计	
常州钢劲重工 有限公司	常州市	常州市	金属密封件制造；金属 结构制造；船用配套设 备制造。	100.00	-	100.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之

内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

本公司日常经营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:

(1) 市场风险

① 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 06 月 30 日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为 113,574,644.71 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

于 2023 年 06 月 30 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。截至 2023 年 06 月 30 日,本公司应收账款前五名客户金额合计 71,372,455.83 元,占应收账款余额的 51.55%。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

九、关联方及其交易

1、本公司的共同控制人情况

关联方名称	关联关系	持股金额	直接持股比例%
陈红谓	共同控制人	21,025,000.00	55.1475
姚苏珍	共同控制人	12,000,000.00	31.4754

注:陈红谓和姚苏珍为法定配偶,为公司共同控制人。

2、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
常州市钢劲企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司股东,共同控制人陈红谓和姚苏珍控制的企业
上海钢劲实业有限公司	共同控制人陈红谓和姚苏珍控制的企业
江苏姚氏环保技术有限公司	系姚苏珍的弟弟姚斌、弟媳殷玉晖持股 100%,并分别担任执行董事兼总经理、监事的企业

天宁区郑陆丰茂生态养殖园	本公司股东，共同控制人陈红谓控制的企业
陈科润	共同控制人陈红谓和姚苏珍之子，董事、副总经理
北京盈天航空动力科技有限公司	公司董事、副总经理陈科润控制的公司
王志明	董事、副总经理
龙鸣	董事
苏治	董事
戴伟忠	董事
张海艇	副总经理
汪志刚	副总经理
陆燕虹	监事、监事会主席
王全缓	监事
汪家鹏	监事
李烨	董事会秘书、财务负责人（已离任）

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- ① 采购商品/接受劳务情况：无。
 ② 出售商品/提供劳务情况：无。

(2) 关联租赁情况

- ① 本公司作为出租方：无。
 ② 本公司作为承租方：无。

(3) 关联担保情况

- ① 本公司作为担保方：无。
 ② 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈红谓、姚苏珍	8,000,000.00	2022/06/30	2023/06/29	是
陈红谓、姚苏珍	11,000,000.00	2022/05/23	2023/05/23	是
陈红谓、姚苏珍	70,000,000.00	2023/05/04	2024/03/06	否
陈红谓、姚苏珍	3,000,000.00	2022/07/15	2023/07/15	否
陈红谓、姚苏珍、江苏姚氏环保技术有限公司	5,000,000.00	2023/05/04	2024/03/06	否
陈科润、陈红谓、姚苏珍	5,000,000.00	2022/07/30	2023/07/19	否
陈红谓、姚苏珍	10,000,000.00	2023/03/16	2024/03/15	否
陈红谓、姚苏珍	5,000,000.00	2023/03/23	2023/07/23	否
陈红谓、姚苏珍	1,000,000.00	2023/05/18	2024/05/10	否
陈红谓、姚苏珍	5,000,000.00	2023/02/27	2023/10/23	否
陈红谓、姚苏珍	9,000,000.00	2023/05/30	2024/05/30	否

(4) 关联方资金拆借

2023年1-6月拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额	说 明
陈红谓	50,790.00	-	1,000.00	49,790.00	未签订合同, 不支付利息
合计	50,790.00	-	1,000.00	49,790.00	—

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.06.30	2022.12.31
其他应付款	陈红谓	55,526.50	91,360.57
其他应付款	姚苏珍	97,088.00	50,833.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日, 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项 目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	5,245,236.52	262,261.83	4,982,974.69
合 计	5,245,236.52	262,261.83	4,982,974.69

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	账面余额	账面余额
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	12,300,181.13	615,009.06	11,685,172.07
合 计	12,300,181.13	615,009.06	11,685,172.07

(2) 坏账准备

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

①商业承兑汇票

2023 年 06 月 30 日, 组合计提坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
-----	------	---------------	------

商业承兑汇票组合	5,245,236.52	5.00	262,261.83
合计	5,245,236.52	5.00	262,261.83

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票组合	12,300,181.13	5.00	615,009.06
合计	12,300,181.13	5.00	615,009.06

②坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	615,009.06	-	352,747.23	-	262,261.83

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	5,245,236.52
合计	5,245,236.52

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,597,575.87	
商业承兑汇票		5,245,236.52
合计	18,597,575.87	5,245,236.52

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	144,710,612.23	7,973,862.63	136,736,749.60
合计	144,710,612.23	7,973,862.63	136,736,749.60

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	账面余额	账面余额
应收账款	147,684,360.75	8,193,575.14	139,490,785.61
合计	147,684,360.75	8,193,575.14	139,490,785.61

(2) 坏账准备

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

①2023年06月30日，组合计提坏账准备：

组合1——合并范围内关联方应收账款，参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

单位名称	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
常州钢劲重工有限公司	12,172,499.57	0.00	0.00

合计	12,172,499.57	0.00	0.00
----	---------------	------	------

组合 2——其他应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	115,734,931.25	5.00	5,786,746.56
1至2年	15,874,647.35	10.00	1,587,464.74
2至3年	292,364.87	30.00	87,709.46
3至4年	248,454.64	50.00	124,227.32
4至5年	-	80.00	-
5年以上	387,714.55	100.00	387,714.55
合计	132,538,112.66	6.02	7,973,862.63

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合 1——合并范围内关联方应收账款，参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

单位名称	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
常州钢劲重工有限公司	7,377,390.41	-	-
合计	7,377,390.41	-	-

组合 2——账龄组合，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	131,487,667.62	5.00	6,574,383.38
1至2年	651,522.36	10.00	65,152.64
2至3年	1,847,807.39	30.00	554,342.22
3至4年	85,884.15	50.00	42,942.08
4至5年	-	80.00	-
5年以上	370,384.82	100.00	370,384.82
合计	140,306,970.34	5.84	8,193,575.14

②坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款	8,193,575.14	-	219,712.51	-	7,973,862.63
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 73,934,322.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,666,728.06 元。

应收账款期末余额前五名客户列示如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏江阴-靖江工业园区元润贸易有限公司	17,987,685.77	1年以内	12.43	899,384.29

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海欣钢国际贸易有限公司	16,645,198.26	1 年以内	11.50	832,259.91
杭州汉业钢铁有限公司	4,220,942.80	1 年以内	10.91	1,368,320.94
	11,572,737.95	1 至 2 年		
常州钢劲重工有限公司	10,095,109.16	1 年以内	8.41	-
	2,077,390.41	1 至 2 年		
江苏扬子鑫福造船有限公司	11,335,258.40	1 年以内	7.83	566,762.92
合 计	73,934,322.75	—	51.08	3,666,728.06

(4) 其他说明：报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、其他应收款

账 龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,219,702.16	186,890.31	4,032,811.85
合 计	4,219,702.16	186,890.31	4,032,811.85

(续)

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,575,230.09	185,433.91	3,389,796.18
合 计	3,575,230.09	185,433.91	3,389,796.18

(1) 坏账准备

① 2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	1,479,354.18	0.00	0.00	—
组合 2	595,678.38	13.37	79,656.83	—
组合 3	2,144,669.60	5.00	107,233.48	—
合计	4,219,702.16	4.43	186,890.31	—

组合 2：按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年, 下同)	331,811.78	55.70	16,590.59	5.00
1 至 2 年	159,019.48	26.70	15,901.95	10.00
2 至 3 年	26,296.39	4.41	7,888.92	30.00
3 至 4 年	78,550.73	13.19	39,275.37	50.00
合 计	595,678.38	100.00	79,656.83	—

组合 3：按固定预期信用损失率 5% 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
-----	------	-----	------	-------

押金保证金	2,144,669.60	100.00	107233.48	5.00
合计	2,144,669.60	100.00	107233.48	5.00

② 2023年06月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

③ 2023年06月30日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	185,433.91	-	-	185,433.91
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	1,456.40	-	-	1,456.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年06月30日余额	186,890.31	-	-	186,890.31

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金及保证金	2,144,669.60	2,017,669.60
备用金	430,510.23	137,896.16
代垫款项	-	160,744.15
代扣代缴款项	165,168.15	31,390.48
应收暂付款	-	1,227,529.70
合并范围内关联方款项	1,479,354.18	-
合计	4,219,702.16	3,575,230.09

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
常州钢劲重工有限公司	是	往来款	1,479,354.18	1年以内	35.06	-
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	1,200,000.00	1年以内	28.44	60,000.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	否	保证金	75,000.00	1至2年	7.58	60,000.00
			245,000.00	2至3年		
常州财政所	否	保证金	180,000.00	5年以上	4.27	9,000.00

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铁宝桥集团有限公司	否	保证金	50,000.00	3至4年	3.55	7,500.00
			500.00	4至5年		
			99,500.00	5年以上		
合计	—	—	3,329,354.18	—	78.90	92,500.00

(5) 截至本报告期，无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,590,153.21	118,108,314.80	204,294,572.66	175,673,984.40
其他业务收入	1,644,309.73	919,990.96	990,388.55	478,624.76
合计	141,234,462.94	119,028,305.76	205,284,961.21	176,152,609.16

(2) 主营业务收入及成本按行业划分列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
金属制品业	139,590,153.21	118,108,314.80	204,294,572.66	175,673,984.40
合计	139,590,153.21	118,108,314.80	204,294,572.66	175,673,984.40

(3) 主营业务收入及成本按业务分类划分列式如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
型钢销售	133,087,698.99	113,455,427.54	200,758,254.20	172,979,843.32
型钢加工	6,502,454.22	4,652,887.26	3,536,318.46	2,694,141.08
合计	139,590,153.21	118,108,314.80	204,294,572.66	175,673,984.40

(4) 主营业务收入及成本按产品划分列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
U肋	86,396,698.53	72,455,134.84	125,471,153.53	105,774,057.93
多边管	44,163,747.58	37,969,750.65	54,948,270.37	48,620,859.69
圆管	8,347,268.27	7,086,478.87	23,385,827.08	20,827,568.27
异型钢	682,438.83	596,950.44	489,321.68	451,498.51
合计	139,590,153.21	118,108,314.80	204,294,572.66	175,673,984.40

(5) 2023年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	材料销售	加工	其它	合计
在某一时段内确认收入	-	-	-	-	-

项 目	产品 销售	材料 销售	加工	其它	合计
在某一时刻 确认收入	133,087,698.99	1,600,726.37	6,502,454.22	43,583.36	141,234,462.94
合 计	133,087,698.99	1,600,726.37	6,502,454.22	43,583.36	141,234,462.94

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得对方签收单，作为控制权转移时点完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

无。

(8) 主要客户的营业收入情况

客户名称	2023年1-6月	占营业收入的比例%
江苏江阴-靖江工业园区元润贸易有限公司	16,502,464.01	11.68
江苏扬子鑫福造船有限公司	16,471,231.50	11.66
上海欣钢国际贸易有限公司	15,703,017.23	11.12
江苏新扬子造船有限公司	9,772,486.03	6.92
江苏沪宁钢机股份有限公司	7,265,368.16	5.14
合 计	65,714,566.93	46.52

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	345,107.43	政府补助
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,835.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	230,271.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	36,766.13	
非经常性损益净额	193,505.52	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	193,505.52	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.60	0.26	0.26

常州钢劲型钢股份有限公司

2023年08月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	345,107.43
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,835.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
委托他人投资或管理资产的损益	
非经常性损益合计	230,271.65
减：所得税影响数	36,766.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	193,505.52

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用