



凯达重工

NEEQ : 874025

江苏凯达重工股份有限公司

Jiangsu Kaida Heavy Industry Co.,Ltd.



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、 公司负责人许亚南、主管会计工作负责人蒋薇及会计机构负责人（会计主管人员）蒋薇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“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	江苏省常州市武进区湟里镇东安兴旺路 66 号

释义

释义项目		释义
公司、凯达重工	指	江苏凯达重工股份有限公司
控股股东	指	江苏国冶控股有限公司
嘉融创投	指	常州嘉融创业投资合伙企业（有限合伙）
嘉德创投	指	常州嘉德创业投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	江苏凯达重工股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏凯达重工股份有限公司董事会
监事会	指	江苏凯达重工股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、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	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商	指	民生证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏凯达重工股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU KAIDA HEAVY INDUSTRY CO., LTD		
	KDZG		
法定代表人	许亚南	成立时间	2007年2月16日
控股股东	控股股东为（江苏国冶控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许亚南和万亚英夫妇），一致行动人为（江苏国冶控股有限公司、常州嘉德创业投资合伙企业（有限合伙）、常州嘉融创业投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3516 冶金专用设备制造		
主要产品与服务项目	热轧轧辊和辊环。		
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	凯达重工	证券代码	874025
挂牌时间	2023年2月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	165,000,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋薇	联系地址	江苏省常州市武进区湟里镇东安兴旺路66号
电话	0519-83737906	电子邮箱	jw@kaidaroll.com
传真	0519-83731010		
公司办公地址	江苏省常州市武进区湟里镇东安兴旺路66号	邮政编码	213155
公司网址	http://www.kaidaroll.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204127965088968		
注册地址	江苏省常州市武进区湟里镇东安兴旺路66号		
注册资本（元）	16500万元	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司主要商业模式可以分为采购模式、销售模式、生产模式和研发模式。

1、采购模式

公司采购的原材料主要包括优质废钢和镍、钼、钒、钛、铌、钨、铬、锰，硅等铁合金，以及镍镁合金，稀土合金等。能源消耗以电力为主。公司主要采用“以销定采”与“合理库存”相结合的采购模式，即根据已签订销售合同或订单以及月度产品生产计划，并综合考虑合理库存量及现有物资库存量，制定采购需求计划。公司制定了《采购控制程序》和《供应商管理制度》，对采购流程及供应商准入、评价作出详细规定。经多年合作，公司与主要供应商建立了稳定、良好的合作关系。公司采购储运部根据研发、生产计划需求、合理库存及市场价格状况制定月度采购计划，并根据审批后的计划在 ERP 系统中编制请购单。经审批后，采购储运部向供应商询价并提交询比价单，经审批确认后签订采购合同。采购入库时，技术质量部对需检验物资进行取样检验，采购储运部仓储员进行数量核验，验收通过后完成仓库入库。

2、生产模式

公司遵循“以销定产”的基本原则，以订单及用户需求为前提安排生产计划任务。公司为规范生产管理工作制定了《生产管理制度》，明确生产计划制定、生产准备、计划实施、信息统计、生产现场管理等流程环节的要求。公司生产安环部根据新承接销售订单、销售计划、车间产能等制定生产计划，其中轧辊铸造计划分为“周计划”或“月计划”两种，轧辊粗加工、精加工计划为“月度生产计划”。上述生产计划经生产安环部分解后下发至铸造车间、金一车间和金二车间，各车间按照生产计划及指令执行生产。公司具有核心竞争力的产品或工序环节均为自主生产。

3、销售模式

报告期内，公司的销售模式均为直销模式，不存在经销模式，其下游客户为生产型企业及贸易型企业。公司制定了《销售管理制度》规定销售各流程要求，销售人员从客户端获取产品需求信息及报价要求后，根据客户招标信息中的材质、规格、数量、交货期和产品技术要求，经与公司相关部门进行沟通和评审，向客户进行投标；收到客户中标通知后，与客户签订供货合同和技术协议；根据供货合同编制产品生产计划表，同时将合同订单信息录入 ERP 系统，及时跟进产品的生产、发货、开票收款和售后情况。公司针对生产型客户及贸易型客户收入确认原则一致：公司主要销售轧辊与辊环，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：公司已根据合同约定将产品交付客户并经客户签收或领用，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，产品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移。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（采用 DAP、DDP 等约定公司需将产品交付至客户指定地点的，在将货物运抵客户约定地点并移交给客户），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

4、研发模式

公司坚持自主研发，建有多个省级研发中心平台，积极与高校院所建立产学研合作，并保持与国际先进轧辊制造企业的技术交流。公司的研发活动包括新产品研发与新工艺研发，其过程控制如下：项目立项—任务书计划制定—生产计划—产品试制—试制报告—研发项目结题验收。研发中心采取团队制，研发团队项目负责人和成员一般在研发项目立项审批完成、可行性分析通过后由研发中心主任确定，研发项目负责人领导研发团队开展研发活动、完成研发任务，对研发中心负责。

公司根据用户实际用辊需求，结合自身技术，与用户联合开发了多种具有自主知识产权的新产品，并不断改善轧辊生产工艺，技术质量性能指标良好。

报告期及报告期末至本报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

（二） 行业情况

行业发展概况：

钢铁产业涉及面广、产业关联度高、消费拉动大，是我国国民经济的重要支柱产业，在经济建设、社会发展、财政税收、国防建设以及稳定就业等方面都扮演着重要角色，通过几代钢铁从业者的努力，经过几十年的建设和发展，我国钢铁工业所取得的成就足以令世界瞩目，已形成门类较为齐全、结构相对完整的钢铁工业体系。1996年，我国以年产1.01亿吨钢首次取代日本成为世界第一钢铁大国，目前，中国是全球钢铁业最重要的生产国之一，钢铁产量占到全球钢铁产量的50%以上。而钢铁行业的最终产品为钢材，钢材的轧制成型离不开轧辊行业，轧辊制造业为钢铁工业的飞跃发展做出了巨大的贡献。轧辊作为轧机的主要消耗部件，其消耗成本约为轧钢生产成本的5%—10%，直接关系到轧钢企业的生产效率、生产成本及轧材的表面质量，是轧机轧制过程中不可缺少的关键性部件，被誉为“钢材之母”。

目前我国轧辊制造业现状：

①近年来，具有国际先进水平的轧机和轧制技术相继落户在国内各大钢铁企业，轧机制造行业紧随钢铁行业发展的脚步，大型化、自动化、智能化装备水平不断提升；国内总体制造能力完全能满足国内钢铁企业的轧钢需求，中、低端产品供大于求，出口能力较强；部分高速钢宽带轧辊还有少量进口；

②国内铸造轧辊企业数量较多，大部分轧辊企业综合实力一般，技术水平较低、装备能力较差，生产规模普遍较小；装备水平好、生产规模大、产品特色较强、具有自主研发能力的企业较少，产品制造水平良莠不齐；

③国外轧辊制造企业以合资、产品直销和代理销售等形式进入中国市场的目前较少，其中较为知名的有英国戴维、瑞典阿克苏、德国依尔列、日本新日铁、奥地利 ESW 等。

行业发展趋势：

在轧辊的工作过程中，它主要承受轧制时的动静载荷、磨损和温度变化的影响，因此，既要求其具有良好的强韧性以抵抗工作过程中的冲击载荷又要求其具有较高的硬度及优良的耐磨性以减少在使用中的消耗、降低轧制生产成本。而轧辊的综合性能又与其材质成分、制备工艺密切相关，随着先进轧机和高效轧制技术的问世，轧制生产线向着大型化、高速化和自动化的方向发展，使得作为轧钢核心装备的轧辊的使用工况变得更为苛刻。轧辊的性能优劣直接影响轧机的生产效率、轧材的表面质量和轧制的成本。

①产品高端化

随着国内钢铁行业产业升级的加速，钢铁企业普遍具有走产品高端路线的强烈愿望，对轧辊产品的升级换代更加重视，轧辊产品未来将维持高端化、定制化和功能化的发展方向，高强度、耐磨损、长寿命、减量化等高性能产品研发依然是主要的发展趋势。

②服务系统化

轧辊的使用效果不仅取决于制造过程质量，还受使用环境等因素的影响，包含轧辊的正确使用、合理换辊、有效维护、精准检测等一系列相关技术。轧钢企业对于轧辊产品最直接的需求是在保证产品质量的前提下，轧制等量产品的综合成本最小化，因而钢铁企业对轧辊管控的深层次需求是轧制综合成本最小化、相关资产轻量化、备件库存减量化。未来轧辊行业，不但需要全程跟踪轧辊使用状况，提高客户使用技术，还将从采购、使用、运维、库存等一系列方向入手，成为客户真正需要的能够提供系统化整体解决方案的综合服务商。

③竞争全球化

新型经济体在全球经济中的比重逐步上升，逐渐成为引领全球经济增长的主要引擎，俄罗斯、印度、巴西、东南亚等国家和地区，受经济增长带动，钢铁生产和消费需求呈现增长态势；同时，随着中国“一带一路”战略的深入推进，国内钢铁产能逐步向东南亚等国家转移，未来中国轧辊市场国际化趋势明显。

④企业规模化

集成规模大、品种全、装备优、科技实力强的综合优势，通过自身品牌的影响力，加强与国内外

钢铁企业的战略合作，扩大高端制造市场份额的同时进一步渗透中低端市场，扩大目前市场的占有量份额。同时充分发挥自身强大的科研技术平台力量，加快高质量、高技术含量、高附加值新产品的研发和推广，与进口轧辊企业进行行业对标管理，进一步扩大高端产品市场占有率。

（三） 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
详细情况	类别：国家专精特新小巨人企业，公司于2020年11月13日被国家工业与信息化部认定为第二批专精特新“小巨人”企业。 类别：高新技术企业，公司于2021年11月30日通过国家高新技术企业复审，认定为高新技术企业，有效期三年，编号：GR202132003622。

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	201,309,667.64	178,930,811.75	12.51%
毛利率%	25.21%	26.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,755,237.85	26,887,665.87	-4.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,489,508.41	25,030,777.99	1.83%
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)	6.92%	8.23%	-
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)	6.85%	7.66%	-
基本每股收益	0.16	0.17	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,311,350.95	440,558,451.18	4.94%
负债总计	92,704,000.09	78,436,338.17	18.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	369,607,350.86	362,122,113.01	2.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.26	-0.88%

资产负债率%（母公司）	20.05%	17.80%	-
资产负债率%（合并）	20.05%	17.80%	-
流动比率	4.47	4.42	-
利息保障倍数	52.03	92.72	-
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	-4,082,847.00	7,333,602.46	-155.67%
应收账款周转率	1.88	1.89	-
存货周转率	1.03	1.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.94%	10.43%	-
营业收入增长率%	12.51%	19.95%	-
净利润增长率%	-4.21%	110.48%	-

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	19,741,837.53	4.27%	22,574,190.72	5.12%	-12.55%
应收票据	2,242,230.85	0.49%	6,325,985.31	1.44%	-64.56%
应收账款	104,237,414.50	22.55%	95,463,936.44	21.67%	9.19%
预付账款	4,959,932.35	1.07%	2,796,918.58	0.63%	77.34%
存货	140,121,092.14	30.31%	144,820,652.16	32.87%	-3.25%
固定资产	96,564,997.54	20.89%	99,617,415.25	22.61%	-3.06%
在建工程	271,919.85	0.06%	228,694.67	0.05%	18.90%
无形资产	27,275,648.25	5.90%	27,801,329.43	6.31%	-1.89%
短期借款	29,826,488.89	6.45%	20,015,055.56	4.54%	49.02%
其他应付款	462,493.41	0.10%	84,193.69	0.02%	449.32%
长期借款	10,008,888.89	2.16%	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、应收票据较上年减少 64.56%，主要系本期商业承兑的减少。
- 2、预付账款较上年增加 77.34%，主要系原材料中废辊预付款的增加。
- 3、短期借款较上年增加 49.02%，主要系本期江南农村商业银行东安支行和中国工商银行股份有限公司常州湟里支行各增加借款 1000 万元。
- 4、其他应付款较上年增加 449.32%，主要系本期厂房光伏发电项目投标保证金的增加。
- 5、长期借款新增 1,000.89 万元，主要系本期中国建设银行股份有限公司常州东安支行借款的增加。

（二）经营情况分析

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	201,309,667.64	-	178,930,811.75	-	12.51%
营业成本	150,566,316.12	74.79%	132,366,659.91	73.98%	13.75%
毛利率	25.21%	-	26.02%	-	-
销售费用	5,466,865.59	2.72%	4,239,917.55	2.37%	28.94%
管理费用	8,922,671.49	4.43%	7,567,051.70	4.23%	17.91%
研发费用	3,046,424.56	1.51%	2,578,771.40	1.44%	18.13%
财务费用	-1,276,417.07	-0.63%	607,551.66	0.34%	-310.09%
信用减值损失	-497,005.83	-0.25%	-893,400.98	-0.50%	-44.37%
资产减值损失	-4,761,111.48	-2.37%	-1,105,126.39	-0.62%	330.82%
其他收益	304,614.36	0.15%	2,182,168.34	1.22%	-86.04%
投资收益	-159,763.02	-0.08%	-78,473.05	-0.04%	103.59%
资产处置收益	-	-	-	-	-
营业利润	28,101,908.25	13.96%	30,572,366.93	17.09%	-8.08%
营业外收入	27,301.32	0.01%	154,108.58	0.09%	-82.28%
营业外支出	60,104.89	0.03%	-	-	100.00%
净利润	25,755,237.85	12.79%	26,887,665.87	15.03%	-4.21%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上期减少310.09%，主要系报告期内汇兑收益增加。
- 2、信用减值损失较上期增加39.64万元，变动比率为-44.37%，主要系期末商业承兑汇票的结存较上期减少，导致计提的坏账准备减少。
- 3、资产减值损失较上期减少365.60万元，变动比率为330.82%，主要系公司部分客户受三年疫情影响，生产线项目资金紧张，故我公司对未交货的在制品计提减值准备。
- 4、其他收益较上期减少86.04%，主要系报告期内本期政府补助款的减少。
- 5、投资收益较上期减少8.13万元，变动比率为103.59%，主要系报告期内票据贴现利息的增加。
- 6、营业外收入较上期减少82.28%，主要系报告期内保险赔款的减少。
- 7、营业外支出较上期增加100.00%，主要系报告期内资产处置损失的增加。

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	201,279,917.64	178,898,881.66	12.51%
其他业务收入	29,750.00	31,930.09	-6.83%
主营业务成本	150,554,154.02	132,355,782.72	13.75%

其他业务成本	12,162.10	10,877.19	11.81%
--------	-----------	-----------	--------

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
轧辊	173,577,414.11	129,560,767.28	25.36%	11.76%	14.06%	-1.51%
辊环	19,822,150.69	14,696,425.30	25.86%	17.21%	13.60%	2.36%
辊轴	7,880,352.84	6,296,961.44	20.09%	18.18%	7.99%	7.54%
租金	29,750.00	12,162.10	59.12%	-6.83%	11.81%	-6.82%
合计	201,309,667.64	150,566,316.12	25.21%	12.51%	13.75%	-0.82%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

各类别收入和成本较上期变化不大。

（三） 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	-4,082,847.00	7,333,602.46	-155.67%
投资活动产生的现金流量净额	-217,500.00	-1,493,025.68	-85.43%
筹资活动产生的现金流量净额	943,568.94	-1,400,966.28	-167.35%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额较上期减少 155.67%，主要系报告期内员工人数增加导致的工资额增加，另本期缴纳各项税费也较上期有所增加。
- 2、投资活动产生的现金流净额较上期增加 127.55 万元，变动比率为-85.43%，主要系上期工程款和设备质保金支付较多。
- 3、筹资活动产生的现金流净额较上期增加 234.45 万元，变动比率为-167.35%，主要系报告期内增加贷款 1,980 万元，控股公司江苏国冶定向增发 1,500 万元，分配股利 3300 万元；上期增加贷款 2,000 万元，分配股利 2,100 万元。

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
常州凯达防务	控股子公司	新材料科技	5000 万元	0	0	0	0

科技有限公司		术研发; 冶金专用设备制造。				
--------	--	----------------	--	--	--	--

注：截至报告披露日，常州凯达防务科技有限公司已获取营业执照，尚未开始经营。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
常州凯达防务科技有限公司	货币资金投入	有利于公司未来的发展与规划，有利于进一步提升公司综合实力和核心竞争力，增强公司持续经营能力，提升经营效益，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司注重 ESG（环境/社会/治理）工作，建立了完善的质量管理、环境管理和职业安全与健康管理体系；创建“中国绿色铸造企业”和“江苏省绿色工厂”。

公司在生产过程中，工业粉尘达标排放；工业固废综合利用；厂房屋顶光伏发电；研发新品提高产品耐用性；积极采用新技术、新材料节能减排，节约资源。

公司稳定增加员工就业岗位；增加生产现场的安全保护和环境保护设备/设施投入，确保生产现场安全整洁；逐年提高员工薪资和福利水平，男员工同工同酬，全员缴纳“五险一金”；积极参与地方公益事业和慈善捐赠；关爱帮扶患病员工和社区周边困难群众。

公司建立了完善的“三会一层”现代企业架构和内控管理制度，薪酬分配公开透明，公司与相关人员签订了禁止商业贿赂和同业竞争的承诺书。公司诚信经营、依法纳税，税负率名列同行业前茅。

七、 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
市场竞争风险	公司所在行业中企业数量较多，市场竞争较为激烈，激烈的市场竞争环境会对公司的业绩增长造成较大压力；若公司对行业发展趋势判断出现重大失误或应对市场竞争的措施出现严重失当，不能保持并提升技术水平和核心竞争力，在未来的市场竞争中将面临处于不利地位的风险。

下游行业不景气的风险	公司下游产业为钢铁行业，钢铁行业的下游产业包括 建筑、机械、汽车、能源、造船、家电、铁路、集装箱等，相关产业受国内外经济形势以及国家产业政策的影响较大，尽管其产业规模较大，为轧辊行业提供了广阔的市场前景，但国内经济增速放缓，加之国家调整产业政策，导致上述建筑和机械行业影响较大；国际形势变化，特别是进出口贸易政策变化，也将对公司的生产经营造成不利影响。
汇率波动的风险	2023 年 1-6 月，公司主营业务收入中外销收入占比 30.02%，产品主要出口欧洲、亚洲等地区，主要以美元计价，部分以欧元和英镑计价。如人民币对美元或欧元等币种的汇率发生大幅波动，将导致公司营业收入、汇兑损益等发生波动，进而对公司的经营业绩产生一定影响。
存货规模较大的风险	2023 年上半年，公司存货账面价值占流动资产的比例为 42.33%。随着公司经营规模的进一步扩大，存货规模可能继续增长，若未来行业发生重大不利变化或重要客户违约，公司存货将存在跌价的风险。
应收账款产生坏账的风险	2023 年上半年，公司应收账款余额为 11,175.37 万元，公司客户主要为山东钢铁股份有限公司莱芜分公司、中国宝武钢铁集团有限公司、河北津西钢铁集团股份有限公司等钢铁厂商，客户资质优良，商业信誉良好。近两年，公司应收账款金额较高，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，可能给公司经营带来一定的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

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	500,000.00	118,546.50
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	120,000.00	76,190.48
其他		
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		
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		

注：预计金额为含税金额。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、公司向常州市武进区东安宏达五金建材商店（个体工商户，经营者为万亚英的兄弟万一新）采购五金类商品，双方协商作价，价格公允。2023年上半年采购额118,546.50元。
- 2、公司租赁许好（许亚南之女）位于常州市武进区湖塘镇延政中路16号的房屋，作为市场营销部外贸员工办公场所。2023年租金为76190.48元。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-062	企业合并	常州凯达防务科技有限公司公司	50,000,000.00元	否	否

注：常州凯达防务科技有限公司注册资本为 5,000.00 万元，截至目前尚未出资。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资有利于公司的战略和市场布局，获得更大的发展空间，提升经营效益，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年11月20日，公司制定了《股权激励方案》，成立了常州嘉融创业投资合伙企业（有限合伙）和常州嘉德创业投资合伙企业（有限合伙）。

因原有限合伙人庄小平因道路交通事故在江苏省常州市死亡，其儿子庄伟峰通过继承和赠与取得庄小平遗留的财产为在常州嘉融创业投资合伙企业（有限合伙）的认缴出资额 60 万元人民币，成为常州嘉融创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。2023年5月6日完成了工商变更登记手续。

（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
实际控制人或控股股东	2022年11月5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	2022年9月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2022年9月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
核心技术人员	2022年9月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2022年9月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月28日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
董监高	2022年9月28日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
其他股东	2022年9月28日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月5日		挂牌	其他承诺（解决产	其他（积极办理房产权属证，采	正在履行中

				权瑕疵)	取合理措施保证凯达重工的正常经营。)	
实际控制人或控股股东	2022年9月28日		挂牌	股份增持承诺	其他(严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股票交易限制的规定)	正在履行中
董监高	2022年9月28日		挂牌	股份增持承诺	其他(严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股票交易限制的规定)	正在履行中
其他股东	2022年9月28日		挂牌	股份增持承诺	其他(严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股票交易限制的规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月5日		挂牌	其他承诺(不合规票据)	其他(保证票据管理的有效性和规范性)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月5日		挂牌	其他承诺(补缴社保和住房公积金的承诺)	其他(合法合规缴纳和代扣代缴各项社会保险金及住房公积金)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月5日		挂牌	其他承诺(公司挂牌前诉讼、行政处罚事项的承诺函)	其他(不存在未在本次挂牌申请文件中披露或向本次挂牌的中介机构披露的诉讼、仲裁、行政处罚事项)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司承诺事项均在持续履行中,不存在超期未履行的情况。

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

投资合伙企业（有限合伙）	24,000,000	0	24,000,000	14.55%	16,000,000	8,000,000	0	0
合计	160,000,000	-	165,000,000	100%	112,466,667	52,533,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的实际控制人许亚南、万亚英系夫妻关系，分别持有公司控股股东国冶控股 60%和 40%的股权。许亚南为嘉德创投的执行事务合伙人，并持有嘉德创投 72.29%的出资份额。许亚南为嘉融创投的执行事务合伙人，并持有嘉融创投 78.54%的出资份额。

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
许亚南	董事长/总经理	男	1959年8月	2021年12月20日	2024年12月20日
唐留平	副总经理/董事	男	1963年9月	2021年12月20日	2024年12月20日
钱百能	副总经理/董事	男	1963年8月	2021年12月20日	2024年12月20日
蒋薇	副总经理/董事/ 董事会秘书/财务负责人	女	1982年4月	2021年12月20日	2024年12月20日
沈义	独立董事	男	1970年9月	2021年12月20日	2024年12月20日
金建春	独立董事	男	1972年4月	2021年12月20日	2024年12月20日
单奕	独立董事	女	1990年7月	2021年12月20日	2024年12月20日
蒋国耀	监事会主席/职工监事	男	1964年12月	2021年12月20日	2024年12月20日
张伟国	监事	男	1973年10月	2021年12月20日	2024年12月20日
季留平	监事	男	1969年10月	2022年7月15日	2024年12月20日
周国祥	副总经理	男	1966年7月	2021年12月20日	2024年12月20日
万伟华	副总经理	男	1970年11月	2021年12月20日	2024年12月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的副总经理万伟华为董事长兼总经理许亚南的妹夫。

公司的董事长兼总经理许亚南与万亚英为夫妻关系，系公司的实际控制人，分别持有控股股东国冶控股60%和40%的股权。许亚南为公司股东嘉德创投的执行事务合伙人，并持有嘉德创投72.29%的出资份额。许亚南为公司股东嘉融创投的执行事务合伙人，并持有嘉融创投78.54%的出资份额。

除许亚南和3名独立董事外，公司董事、监事、高级管理人员均为公司股东嘉融创投的有限合伙人，并持有嘉融创投的出资份额。其中，唐留平、钱百能、蒋薇各持有嘉融创投1.67%的出资份额，周国祥、万伟华各持有嘉融创投1.46%的出资份额，蒋国耀、张伟国各持有嘉融创投1.25%的出资份额，季留平持有嘉融创投1.04%的出资份额。

公司的董事、副总经理兼董事会秘书蒋薇为实际控制人之一万亚英的外甥女，与持有公司股东嘉德创投0.83%出资份额的许云鹏是夫妻关系。

公司的监事会主席、职工监事蒋国耀与持有公司股东嘉德创投0.63%出资份额的蒋文韬是父子关系。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

适用 不适用

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	1	0	27
财务人员	5	1	0	6
研发人员	46	0	0	46
采购人员	5	1	0	6
销售人员	11	3	0	13
生产人员	329	24	0	353
员工总计	422	30	0	451

（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、(一)、1	19,741,837.53	22,574,190.72
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、(一)、2	2,242,230.85	6,325,985.31
应收账款	五、(一)、3	104,237,414.50	95,463,936.44
应收款项融资	五、(一)、4	49,154,263.93	22,118,384.36
预付款项	五、(一)、5	4,959,932.35	2,796,918.58
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)、6	1,371,938.68	1,551,597.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	140,121,092.14	144,820,652.16
合同资产	五、(一)、8	3,601,384.42	6,193,147.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(一)、9	4,199,945.88	4,263,973.28
其他流动资产	五、(一)、10	1,386,283.53	269,840.70
流动资产合计		331,016,323.81	306,378,626.53
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、(一)、11	96,564,997.54	99,617,415.25
在建工程	五、(一)、12	271,919.85	228,694.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、13	767,848.41	1,080,207.49
无形资产	五、(一)、14	27,275,648.25	27,801,329.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、15	601,160.09	795,415.84
递延所得税资产	五、(一)、16	2,760,358.39	2,200,333.19
其他非流动资产	五、(一)、17	3,053,094.61	2,456,428.78
非流动资产合计		131,295,027.14	134,179,824.65
资产总计		462,311,350.95	440,558,451.18
流动负债：			
短期借款	五、(一)、18	29,826,488.89	20,015,055.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、19	24,526,736.37	21,938,933.93
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	10,922,082.23	16,075,222.88
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)、21	4,949,301.12	5,464,114.51
应交税费	五、(一)、22	2,301,804.05	2,232,475.76
其他应付款	五、(一)、23	462,493.41	84,193.69
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)、24	13,705.84	65,302.71
其他流动负债	五、(一)、25	988,817.27	3,376,165.82
流动负债合计		73,991,429.18	69,251,464.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、26	10,008,888.89	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(一)、27	714,650.76	974,795.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、28	3,535,400.02	3,781,600.00
递延所得税负债	五、(一)、16	4,453,631.24	4,428,478.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,712,570.91	9,184,873.31
负债合计		92,704,000.09	78,436,338.17
所有者权益：			
股本	五、(一)、29	165,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、30	146,044,591.41	136,314,591.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、31		
盈余公积	五、(一)、32	6,580,752.16	6,580,752.16
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、33	51,982,007.29	59,226,769.44
归属于母公司所有者权益合计		369,607,350.86	362,122,113.01
少数股东权益			
所有者权益合计		369,607,350.86	362,122,113.01
负债和所有者权益合计		462,311,350.95	440,558,451.18

法定代表人：许亚南

主管会计工作负责人：蒋薇

会计机构负责人：蒋薇

(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	五、(一)、1	19,741,837.53	22,574,190.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、2	2,242,230.85	6,325,985.31
应收账款	五、(一)、3	104,237,414.50	95,463,936.44
应收款项融资	五、(一)、4	49,154,263.93	22,118,384.36
预付款项	五、(一)、5	4,959,932.35	2,796,918.58
其他应收款	五、(一)、6	1,371,938.68	1,551,597.49
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	140,121,092.14	144,820,652.16
合同资产	五、(一)、8	3,601,384.42	6,193,147.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(一)、9	4,199,945.88	4,263,973.28
其他流动资产	五、(一)、10	1,386,283.53	269,840.70
流动资产合计		331,016,323.81	306,378,626.53
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			
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、(一)、11	96,564,997.54	99,617,415.25
在建工程	五、(一)、12	271,919.85	228,694.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、13	767,848.41	1,080,207.49
无形资产	五、(一)、14	27,275,648.25	27,801,329.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、15	601,160.09	795,415.84
递延所得税资产	五、(一)、16	2,760,358.39	2,200,333.19
其他非流动资产	五、(一)、17	3,053,094.61	2,456,428.78
非流动资产合计		131,295,027.14	134,179,824.65
资产总计		462,311,350.95	440,558,451.18
流动负债：			
短期借款	五、(一)、18	29,826,488.89	20,015,055.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、19	24,526,736.37	21,938,933.93
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	10,922,082.23	16,075,222.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、(一)、21	4,949,301.12	5,464,114.51
应交税费	五、(一)、22	2,301,804.05	2,232,475.76
其他应付款	五、(一)、23	462,493.41	84,193.69
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	五、(一)、24	13,705.84	65,302.71
其他流动负债	五、(一)、25	988,817.27	3,376,165.82
流动负债合计		73,991,429.18	69,251,464.86
非流动负债：			
长期借款	五、(一)、26	10,008,888.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、27	714,650.76	974,795.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、28	3,535,400.02	3,781,600.00
递延所得税负债	五、(一)、16	4,453,631.24	4,428,478.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,712,570.91	9,184,873.31
负债合计		92,704,000.09	78,436,338.17
所有者权益：			
股本	五、(一)、29	165,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、30	146,044,591.41	136,314,591.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、31		
盈余公积	五、(一)、32	6,580,752.16	6,580,752.16
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、33	51,982,007.29	59,226,769.44
所有者权益合计		369,607,350.86	362,122,113.01
负债和所有者权益合计		462,311,350.95	440,558,451.18

(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	五、(二)、1	201,309,667.64	178,930,811.75
其中：营业收入	五、(二)、1	201,309,667.64	178,930,811.75
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二）、1	168,094,493.42	148,463,612.74
其中：营业成本	五、（二）、1	150,566,316.12	132,366,659.91
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	1,368,632.73	1,103,660.52
销售费用	五、（二）、3	5,466,865.59	4,239,917.55
管理费用	五、（二）、4	8,922,671.49	7,567,051.70
研发费用	五、（二）、5	3,046,424.56	2,578,771.40
财务费用	五、（二）、6	-1,276,417.07	607,551.66
其中：利息费用		550,087.74	335,015.37
利息收入		227,856.85	138,779.31
加：其他收益	五、（二）、7	304,614.36	2,182,168.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-159,763.02	-78,473.05
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、（二）、9	-497,005.83	-893,400.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-4,761,111.48	-1,105,126.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,101,908.25	30,572,366.93
加：营业外收入	五、（二）、11	27,301.32	154,108.58
减：营业外支出	五、（二）、12	60,104.89	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,069,104.68	30,726,475.51
减：所得税费用	五、（二）、13	2,313,866.83	3,838,809.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,755,237.85	26,887,665.87
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）		25,755,237.85	26,887,665.87
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			
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		25,755,237.85	26,887,665.87
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		25,755,237.85	26,887,665.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,755,237.85	26,887,665.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.17

法定代表人：许亚南

主管会计工作负责人：蒋薇

会计机构负责人：蒋薇

（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	五、（二）、1	201,309,667.64	178,930,811.75
减：营业成本	五、（二）、1	150,566,316.12	132,366,659.91
税金及附加	五、（二）、2	1,368,632.73	1,103,660.52
销售费用	五、（二）、3	5,466,865.59	4,239,917.55
管理费用	五、（二）、4	8,922,671.49	7,567,051.70
研发费用	五、（二）、5	3,046,424.56	2,578,771.40
财务费用	五、（二）、6	-1,276,417.07	607,551.66
其中：利息费用		550,087.74	335,015.37
利息收入		227,856.85	138,779.31
加：其他收益	五、（二）、7	304,614.36	2,182,168.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-159,763.02	-78,473.05

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、（二）、9	-497,005.83	-893,400.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-4,761,111.48	-1,105,126.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,101,908.25	30,572,366.93
加：营业外收入	五、（二）、11	27,301.32	154,108.58
减：营业外支出	五、（二）、12	60,104.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,069,104.68	30,726,475.51
减：所得税费用	五、（二）、13	2,313,866.83	3,838,809.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,755,237.85	26,887,665.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,755,237.85	26,887,665.87
（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		25,755,237.85	26,887,665.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.17

（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		140,812,804.07	139,749,902.68
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		2,845,007.64	2,761,210.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	903,147.41	4,233,621.20
经营活动现金流入小计		144,560,959.12	146,744,734.45
购买商品、接受劳务支付的现金		102,420,663.73	101,450,452.09
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		28,819,758.45	25,116,567.79
支付的各项税费		8,756,727.99	6,314,189.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	8,646,655.96	6,529,922.55
经营活动现金流出小计		148,643,806.12	139,411,131.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,082,847.00	7,333,602.46
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,500.00	1,493,025.68

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		217,500.00	1,493,025.68
投资活动产生的现金流量净额		-217,500.00	-1,493,025.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
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		39,800,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,800,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,510,240.58	21,286,680.57
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）、3	346,190.48	114,285.71
筹资活动现金流出小计		53,856,431.06	21,400,966.28
筹资活动产生的现金流量净额		943,568.94	-1,400,966.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		524,424.87	-153,315.75
五、现金及现金等价物净增加额		-2,832,353.19	4,286,294.75
加：期初现金及现金等价物余额		21,774,190.72	20,597,777.51
六、期末现金及现金等价物余额		18,941,837.53	24,884,072.26

法定代表人：许亚南

主管会计工作负责人：蒋薇

会计机构负责人：蒋薇

（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		140,812,804.07	139,749,902.68
收到的税费返还		2,845,007.64	2,761,210.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	903,147.41	4,233,621.20
经营活动现金流入小计		144,560,959.12	146,744,734.45
购买商品、接受劳务支付的现金		102,420,663.73	101,450,452.09
支付给职工以及为职工支付的现金		28,819,758.45	25,116,567.79
支付的各项税费		8,756,727.99	6,314,189.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	8,646,655.96	6,529,922.55
经营活动现金流出小计		148,643,806.12	139,411,131.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,082,847.00	7,333,602.46
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,500.00	1,493,025.68
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		217,500.00	1,493,025.68
投资活动产生的现金流量净额		-217,500.00	-1,493,025.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金		39,800,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,800,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,510,240.58	21,286,680.57
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	346,190.48	114,285.71
筹资活动现金流出小计		53,856,431.06	21,400,966.28
筹资活动产生的现金流量净额		943,568.94	-1,400,966.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		524,424.87	-153,315.75
五、现金及现金等价物净增加额		-2,832,353.19	4,286,294.75
加：期初现金及现金等价物余额		21,774,190.72	20,597,777.51
六、期末现金及现金等价物余额		18,941,837.53	24,884,072.26

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2、基于公司经营战略规划，更好的优化资源配置，增强核心竞争力之目的，公司设立全资子公司。 具体详见公司于 2023 年 5 月 29 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的《关于设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-062）。
3、2023 年 4 月 13 日，公司控股股东江苏国冶控股有限公司，定向增发股票数量 500 万股，股票发行价格每股人民币 3 元，股票发行募集资金 1,500 万元。具体详见公司于 2023 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》（公告编号：2023-050）。
4、2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 4 月 10 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 33,000,000.00 元。具体详见公司于 2023 年 5 月 10 日在全国中小企业股份转让系统《权益分派实施公告》（公告编号：2023-058）。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏凯达重工股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原常州凯达重工科技有限公司（以下简称凯达有限公司，曾用名常州英凯轧辊制造有限公司），凯达有限公司系经常州市外商投资管理委员会《关于同意设立常州英凯轧辊制造有限公司的批复》（常外资委武〔2006〕274 号）批准设立，并由江苏省人民政府于 2007 年 1 月 11 日颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资苏府资字〔2006〕70786 号），由江苏国冶控股有限公司（原名常州凯达轧辊集团有限公司）和英国轧辊制造

有限公司出资组建设立的有限责任公司（台港澳与境内合资），于2007年2月16日取得江苏省常州市工商行政管理局核发的注册号为企合苏常总字第004842号的企业法人营业执照，位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为913204127965088968的营业执照，注册资本16,500.00万元，股份总数16,500.00万股（每股面值1元）。公司股票已于2023年2月6日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易，股票代码：874025。

本公司属制造业行业。经营范围为一般项目：冶金专用设备制造；新材料技术研发；生产性废旧金属回收；货物进出口；以自有资金从事投资活动（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）

产品主要有：轧辊和辊环。

本财务报表业经公司2023年8月25日一届十一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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2023年1月1日起至2023年6月30日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

（七）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的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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		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，编制按应收票据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
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
合同资产——质保金组合	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他非流动资产——质保金组合		

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

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 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。

（八）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。

（九）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）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	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5.00-30.00	9.50-14.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

（十一）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。

（十二）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。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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	20-50
软件	10

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。

（十四）部分长期资产减值

对固定资产、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。

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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 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。

（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

公司主要销售轧辊与辊环，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：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收或领用，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，产品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移。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（采用 DAP、DDP 等约定公司需将产品交付至客户指定地点的，在将货物运抵客户约定地点并移交给客户），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（十九）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”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	13%

税 种	计税依据	税 率
	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	
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	5%
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%、25%

(二) 税收优惠

公司于 2021 年 11 月通过高新技术企业评定，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 GR202132003622 的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税享受减按 15%的税率计缴的税收优惠。

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	43,287.69	135,346.17
银行存款	18,898,549.84	21,638,844.55
其他货币资金	800,000.00	800,000.00
合 计	19,741,837.53	22,574,190.72

(2) 其他说明

公司 2022 年 12 月 31 日其他货币资金 800,000.00 元和 2023 年 6 月 30 日其他货币资金 800,000.00 元系用于本公司开具保函的保函保证金，使用受限。

2. 应收票据

(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(%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,360,243.00	100.00	118,012.15	5.00	2,242,230.85
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,360,243.00	100.00	118,012.15	5.00	2,242,230.85
合 计	2,360,243.00	100.00	118,012.15	5.00	2,242,230.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,658,931.91	100.00	332,946.60	5.00	6,325,985.31
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	6,658,931.91	100.00	332,946.60	5.00	6,325,985.31
合 计	6,658,931.91	100.00	332,946.60	5.00	6,325,985.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,360,243.00	118,012.15	5.00
小 计	2,360,243.00	118,012.15	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	332,946.60	-214,934.45						118,012.15
合 计	332,946.60	-214,934.45						118,012.15

(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	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
小 计		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,753,664.57	100.00	7,516,250.07	6.73	104,237,414.50
合计	111,753,664.57	100.00	7,516,250.07	6.73	104,237,414.50

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,236,629.90	100.00	6,772,693.46	6.62	95,463,936.44
合计	102,236,629.90	100.00	6,772,693.46	6.62	95,463,936.44

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,849,442.64	5,342,472.20	5.00
1-2年	2,763,225.41	276,322.55	10.00
2-3年	487,082.40	243,541.20	50.00
3年以上	1,653,914.12	1,653,914.12	100.00
小计	111,753,664.57	7,516,250.07	6.73

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,772,693.46	743,556.61						7,516,250.07
合计	6,772,693.46	743,556.61						7,516,250.07

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	14,316,857.25	12.81	715,842.86
中国宝武钢铁集团有限公司[注1]	8,361,548.45	7.48	418,077.43

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Arcelor Mittal[注 2]	6,911,457.01	6.18	345,572.85
鞍山紫竹第三轧钢有限公司[注 3]	5,420,590.78	4.85	271,029.54
常州市金坛华能机械装备有限公司	5,290,091.27	4.73	326,165.42
小 计	40,300,544.76	36.06	2,076,688.10

[注 1]欧冶工业品股份有限公司（武钢）、欧冶工业品股份有限公司（马钢）、欧冶工业品股份有限公司（昆钢）、马鞍山钢铁股份有限公司系同一合并集团，此处合并列示

[注 2]ARCELORMITTAL BELVAL & DIFFERDANGE RODANGE、ARCELORMITTAL POLAND S. A.、ARCELORMITTAL SOUTH AFRICA LIMITED NEWCASTLE、PJSC ARCELORMITTAL KRYVYI RIH 和 Arcelor Mittal 系同一合并集团，此处合并列示

[注 3]鞍山紫竹第三轧钢有限公司、鞍山紫竹科技型钢有限公司和鞍山紫竹重型特钢有限公司系同一合并集团，此处合并列示

4. 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	49,154,263.93		22,118,384.36	
合 计	49,154,263.93		22,118,384.36	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	33,713,455.37
小 计	33,713,455.37

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。

5. 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	4,959,932.35	100.00		4,959,932.35	2,796,918.58	100.00		2,796,918.58
合 计	4,959,932.35	100.00		4,959,932.35	2,796,918.58	100.00		2,796,918.58

(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 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	3,022,597.20	60.94
马鞍山钢铁股份有限公司	1,273,238.05	25.67
河钢股份有限公司邯郸分公司	123,012.00	2.48
常州制邦信息科技有限公司	90,000.00	1.81
用友网络科技股份有限公司常州分公司	79,245.28	1.60
小 计	4,588,092.53	92.50

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,461,860.38	100.00	89,921.70	6.15	1,371,938.68
合 计	1,461,860.38	100.00	89,921.70	6.15	1,371,938.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,673,135.52	100.00	121,538.03	7.26	1,551,597.49
合 计	1,673,135.52	100.00	121,538.03	7.26	1,551,597.49

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 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,205,286.83	60,264.34	5.00
1-2年	246,573.55	24,657.36	10.00
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00
小 计	1,461,860.38	89,921.70	6.15

(2) 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	45,775.53	75,762.50		121,538.03
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,328.68	12,328.68		
--转入第三阶段		-1000.00	1000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,817.49	-62,433.82	4000.00	-31,616.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,264.34	24,657.36	5,000.00	89,921.70

(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
押金保证金	1,070,482.00	1,286,949.97
应收暂付款	372,600.00	354,050.00
备用金	9,844.00	25,562.00
其他	8,934.38	6,573.55
合 计	1,461,860.38	1,673,135.52

(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
上海欧冶供应链有 限公司	押金保证金	317,482.00	1 年以内	21.72	15,874.10
河北津西钢铁集团 股份有限公司[注 1]	押金保证金	200,000.00	1-2 年	13.68	20,000.00
	押金保证金	10,000.00	2-3 年	0.68	5,000.00
江苏沙钢集团淮钢 特钢股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	13.68	10,000.00
中天钢铁集团有限 公司[注 2]	押金保证金	153,000.00	1 年以内	10.47	7,650.00
江苏常宝钢管销售 有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	6.84	5,000.00
小 计		980,482.00		67.07	63,524.10

[注 1]河北津西钢板桩型钢科技有限公司、河北津西钢铁集团重工科技有限公司、河北津西型钢有限公司和河北津西钢铁集团股份有限公司系同一合并集团，此处合并列示

[注 2]中天钢铁集团（南通）有限公司和中天钢铁集团有限公司系同一合并集团，此处合并列示

7. 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	41,541,678.81		41,541,678.81	42,432,476.15		42,432,476.15
在产品	69,943,770.24	4,445,579.76	65,498,190.48	61,569,707.31	648,269.02	60,921,438.29
库存商品	21,949,157.11	799,279.27	21,149,877.84	35,758,902.98	1,277,846.73	34,481,056.25
发出商品	12,258,527.46	327,182.45	11,931,345.01	6,989,671.20	3,989.73	6,985,681.47
合 计	145,693,133.62	5,572,041.48	140,121,092.14	146,750,757.64	1,930,105.48	144,820,652.16

(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	
在产品	648,269.02	4,396,062.01		598,751.27		4,445,579.76
库存商品	1,277,846.73	209,205.21		687,772.67		799,279.27
发出商品	3,989.73	324,274.97		1,082.25		327,182.45
合 计	1,930,105.48	4,929,542.19		1,287,606.19		5,572,041.48

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
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	
发出商品	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	

8. 合同资产

(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
应收质保金	3,790,930.98	189,546.56	3,601,384.42	6,519,102.63	325,955.14	6,193,147.49
合 计	3,790,930.98	189,546.56	3,601,384.42	6,519,102.63	325,955.14	6,193,147.49

(2) 合同资产减值准备计提情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	325,955.14	-136,408.58					189,546.56
合 计	325,955.14	-136,408.58					189,546.56

(3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,790,930.98	189,546.56	5.00
小 计	3,790,930.98	189,546.56	5.00

9. 一年内到期的非流动资产

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
应收质保金	4,497,020.93	297,075.05	4,199,945.88	4,637,621.31	373,648.03	4,263,973.28
合 计	4,497,020.93	297,075.05	4,199,945.88	4,637,621.31	373,648.03	4,263,973.28

10. 其他流动资产

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
待抵扣进项税	1,386,283.53		1,386,283.53	269,840.70		269,840.70
合 计	1,386,283.53		1,386,283.53	269,840.70		269,840.70

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	64,426,574.09	2,895,140.59	299,090,063.78	4,535,497.22	370,947,275.68
本期增加金额			3,372,015.16		3,372,015.16
1) 购置			478,584.06		478,584.06
2) 在建工程转入			2,893,431.10		2,893,431.10
本期减少金额	102,285.00		1,385,256.68		1,487,541.68
1) 处置或报废	102,285.00		1,385,256.68		1,487,541.68
期末数	64,324,289.09	2,895,140.59	301,076,822.26	4,535,497.22	372,831,749.16

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
累计折旧					
期初数	34,579,872.39	2,395,871.79	229,041,264.73	4,127,951.52	270,144,960.43
本期增加金额	1,500,243.97	58,567.98	4,159,630.67	34,557.90	5,753,000.52
1) 计提	1,500,243.97	58,567.98	4,159,630.67	34,557.90	5,753,000.52
本期减少金额	57,111.62		758,997.71		816,109.33
1) 处置或报废	57,111.62		758,997.71		816,109.33
期末数	36,023,004.74	2,454,439.77	232,441,897.69	4,162,509.42	275,081,851.62
减值准备					
期初数	1,184,900.00				1,184,900.00
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	1,184,900.00				1,184,900.00
账面价值					
期末账面价值	27,116,384.35	440,700.82	68,634,924.57	372,987.80	96,564,997.54
期初账面价值	28,661,801.70	499,268.80	70,048,799.05	407,545.70	99,617,415.25

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	145,858.39
小 计	145,858.39

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
辅房	776,513.25	尚未办理产权证书
小 计	776,513.25	

12. 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
自制设备	271,919.85		271,919.85	48,604.63		48,604.63
自制模具				180,090.04		180,090.04

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
合 计	271,919.85		271,919.85	228,694.67		228,694.67

(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
自制设备		48,604.63	54,051.31	102,655.94		
自制模具		180,090.04	2,976,066.61	2,790,775.16	93,461.64	271,919.85
小 计		228,694.67	3,030,117.92	2,893,431.10	93,461.64	271,919.85

(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
自制设备						自筹
自制模具						自筹
小 计						

[注]自制模具其他减少系消耗类模具领用转入制造费用

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,373,109.73	1,373,109.73
本期增加金额		
本期减少金额	255,075.75	255,075.75
期末数	1,118,033.98	1,118,033.98
累计折旧		
期初数	292,902.24	292,902.24
本期增加金额	57,283.33	57,283.33
1) 计提	57,283.33	57,283.33
本期减少金额		
期末数	350,185.57	350,185.57
账面价值		
期末账面价值	767,848.41	767,848.41
期初账面价值	1,080,207.49	1,080,207.49

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	35,022,607.66	4,962,032.57	39,984,640.23
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	35,022,607.66	4,962,032.57	39,984,640.23
累计摊销			
期初数	9,521,859.53	2,661,451.27	12,183,310.80
本期增加金额	374,454.60	151,226.58	525,681.18
1) 计提	374,454.60	151,226.58	525,681.18
本期减少金额			
期末数	9,896,314.13	2,812,677.85	12,708,991.98
账面价值			
期末账面价值	25,126,293.53	2,149,354.72	27,275,648.25
期初账面价值	25,500,748.13	2,300,581.30	27,801,329.43

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
修理费	128,749.14		27,589.08		101,160.06
技术服务费	666,666.70		166,666.67		500,000.03
合 计	795,415.84		194,255.75		601,160.09

16. 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	14,813,385.87	2,222,007.87	10,839,397.044	1,625,909.62
递延收益	3,535,400.02	530,310.00	3,781,600.00	567,240.00
租赁负债	821,451.84	123,217.78	1,128,097.89	169,214.69
合 计	19,170,237.73	2,875,535.65	15,749,095.33	2,362,364.31

(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
固定资产一次性税前扣除	29,690,874.93	4,453,631.24	29,523,187.52	4,428,478.13
使用权资产	767,848.41	115,177.26	1,080,207.49	162,031.12
合 计	30,458,723.34	4,568,808.50	30,603,395.01	4,590,509.25

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	115,117.26	2,760,358.39	162,031.12	2,200,333.19
递延所得税负债	115,117.26	4,453,631.24	162,031.12	4,428,478.13

(4) 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	89,921.70	121,538.03
合 计	89,921.70	121,538.03

17. 其他非流动资产

(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
合同资产	3,213,783.81	160,689.20	3,053,094.61	2,322,767.14	116,138.36	2,206,628.78
预付设备款				249,800.00		249,800.00
合 计	3,213,783.81	160,689.20	3,053,094.61	2,572,567.14	116,138.36	2,456,428.78

(2) 合同资产

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
应收质保金	3,213,783.81	160,689.20	3,053,094.61	2,322,767.14	116,138.36	2,206,628.78
小计	3,213,783.81	160,689.20	3,053,094.61	2,322,767.14	116,138.36	2,206,628.78

2) 合同资产减值准备计提情况

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	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	116,138.36	44,550.84					160,689.20
小 计	116,138.36	44,550.84					160,689.20

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,213,783.81	160,689.20	5.00
小 计	3,213,783.81	160,689.20	5.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	20,017,777.78	20,015,055.56
信用及保证借款	9,808,711.11	
合 计	29,826,488.89	20,015,055.56

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	20,172,193.48	16,858,534.65
购置长期资产类款项	345,166.28	1,145,166.28
费用类款项	4,009,376.61	3,935,233.00
合 计	24,526,736.37	21,938,933.93

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	10,922,082.23	16,075,222.88
合 计	10,922,082.23	16,075,222.88

21. 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	5,464,114.51	26,111,740.83	26,626,554.22	4,949,301.12
离职后福利—设定提存计		2,156,280.00	2,156,280.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
划				
合 计	5,464,114.51	28,268,020.83	28,782,834.22	4,949,301.12

(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	5,395,188.00	22,644,502.00	23,465,956.00	4,573,734.00
职工福利费		900,033.96	900,033.96	
社会保险费		1,205,903.75	1,205,903.75	
其中：医疗保险费		932,750.00	932,750.00	
工伤保险费		171,213.75	171,213.75	
生育保险费		101,940.00	101,940.00	
住房公积金		931,480.00	931,480.00	
工会经费和职工教育经费	68,926.51	429,821.12	123,180.51	375,567.12
小 计	5,464,114.51	26,111,740.83	26,626,554.22	4,949,301.12

(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		2,029,440.00	2,029,440.00	
失业保险费		126,840.00	126,840.00	
小 计		2,156,280.00	2,156,280.00	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,809,896.78	1,584,069.47
城市维护建设税	59,109.32	131,262.57
房产税	169,375.04	169,375.04
土地使用税	99,026.02	99,026.02
教育费附加	35,465.59	78,757.54
地方教育附加	23,643.73	52,505.03
印花税	46,089.63	21,853.74
代扣代缴个人所得税	53,975.45	90,899.68
环保税	5,222.49	4,726.67

项 目	期末数	期初数
合 计	2,301,804.05	2,232,475.76

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	13,008.85	13,008.85
费用款	449,484.56	71,184.84
小 计	462,493.41	84,193.69

24. 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	13,705.84	65,302.71
合 计	13,705.84	65,302.71

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	988,817.27	1,668,043.82
已背书未到期的商业承兑汇票		1,708,122.00
合 计	988,817.27	3,376,165.82

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,008,888.89	
合 计	10,008,888.89	

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	814,238.09	1,130,000.01
减：未确认融资费用	99,587.33	155,204.83
合 计	714,650.76	974,795.18

28. 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	3,781,600.00		246,199.98	3,535,400.02	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	3,781,600.00		246,199.98	3,535,400.02	

(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
三位一体政府 补助(2019年)	494,200.00		35,299.98	458,900.02	与资产相关
35KV 变电所工 程补贴款	310,000.00		23,250.00	286,750.00	与资产相关
三位一体政府 补助(2020年)	602,400.00		37,650.00	564,750.00	与资产相关
工业转型升级 补助	2,375,000.00		150,000.00	2,225,000.00	与资产相关
小 计	3,781,600.00		246,199.98	3,535,400.02	

[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

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00	5,000,000.00					165,000,000.00

2023年4月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意江苏凯达重工股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕756号），公司以3.00元/股价格向江苏国冶控股有限公司定向增发5,000,000股。截至2023年4月13日，公司已收到出资者缴纳的认购款15,000,000.00元，扣除发行费用270,000.00元后，计入股本5,000,000.00元，计入资本公积-股本溢价9,730,000.00元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2023〕15-3号）。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	136,314,591.41	9,730,000.00		146,044,591.41
合 计	136,314,591.41	9,730,000.00		146,044,591.41

(2) 其他说明

本期资本公积增减变动详见本财务报表附注五(一)29之说明。

31. 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		1,043,823.70	1,043,823.70	
合 计		1,043,823.70	1,043,823.70	

(2) 其他说明

本期专项储备增加1,585,406.41元系计提所致，减少1,585,406.41元系公司安全生产相关费用支出所致。

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,580,752.16			6,580,752.16
合 计	6,580,752.16			6,580,752.16

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	59,226,769.44	15,405,688.95
加：本期净利润	25,755,237.85	26,887,665.87
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	33,000,000.00	
期末未分配利润	51,982,007.29	42,293,354.82

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	201,279,917.64	150,554,154.02	178,898,881.66	132,355,782.72
其他业务收入	29,750.00	12,162.10	31,930.09	10,877.19
合 计	201,309,667.64	150,566,316.12	178,930,811.75	132,366,659.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	201,279,917.64	150,554,154.02	178,898,881.66	132,355,782.72

(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

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轧辊	173,577,414.11	129,560,767.27	155,319,157.54	113,588,124.46
辊环	19,822,150.69	14,696,425.31	16,911,495.39	12,936,784.42
辊轴	7,880,352.84	6,296,961.44	6,668,228.73	5,830,873.84
小 计	201,279,917.64	150,554,154.02	178,898,881.66	132,355,782.72

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
境内	140,863,764.18	114,491,778.92	132,217,866.45	96,561,858.18

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境外	60,416,153.46	36,062,375.10	46,681,015.21	35,793,924.54
小 计	201,279,917.64	150,554,154.02	178,898,881.66	132,355,782.72

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
在某一时点确认收入	201,279,917.64	178,898,881.66
小 计	201,279,917.64	178,898,881.66

(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 9,990,398.43 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	348,897.02	258,908.38
房产税	335,180.08	335,570.08
土地使用税	198,052.04	198,052.04
教育费附加	209,338.20	155,345.02
地方教育附加	139,558.82	103,563.34
印花税	126,230.10	41,107.90
环保税	9,096.47	8,833.76
车船税	2,280.00	2,280.00
合 计	1,368,632.73	1,103,660.52

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,359,963.55	1,879,643.96
佣金及技术服务费	2,157,310.15	1,324,137.71
业务招待费	559,606.88	805,654.34
代理服务费	256,415.39	181,625.75
差旅费	225,028.05	118,136.27
折旧费	29,862.86	45,805.10
广告费	33,256.93	31,943.57
招标费	64,752.29	16,498.74

项 目	本期数	上年同期数
订单保险	20,632.93	11,232.38
其他	16,451.95	6,865.48
合 计	5,466,865.59	4,239,917.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,849,232.09	3,350,390.72
业务招待费	1,124,353.39	689,889.65
中介服务费	2,532,867.81	861,565.12
折旧与摊销	1,001,057.21	1,098,567.49
办公费	524,569.97	655,166.13
维修费	106,553.31	163,024.31
差旅费	228,096.95	112,809.22
股份支付		97,575.00
其他	555,940.76	538,064.06
合 计	8,922,671.49	7,567,051.70

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,954,936.28	3,028,977.34
直接投入	-175,275.16	-684,560.28
折旧	3,344.20	-15,229.04
委外研发费	166,666.67	166,666.65
其他	96,752.57	82,916.73
合 计	3,046,424.56	2,578,771.40

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	550,087.74	335,015.37
减：利息收入	227,856.85	138,779.31
汇兑损益	-1,668,891.07	321,448.95

项 目	本期数	上年同期数
手续费	70,243.11	89,866.65
合 计	-1,276,417.07	607,551.66

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]	246,199.98	246,200.00	246,199.98
与收益相关的政府补助[注]	40,000.00	1,914,000.00	40,000.00
代扣佣金增值税手续费返还	2,146.20	6,573.55	2,146.20
代扣个人所得税手续费返还	16,268.18	15,394.79	16,268.18
合 计	304,614.36	2,182,168.34	304,614.36

[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
票据贴现利息	-159,763.02	-78,473.05
合 计	-159,763.02	-78,473.05

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-497,005.83	-893,400.98
合 计	-497,005.83	-893,400.98

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,950,658.04	-1,408,821.24
合同资产减值损失	189,546.56	303,694.85
合 计	-4,761,111.48	-1,105,126.39

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
保险赔款		123,000.00	
补偿款	27,300.00	31,108.58	27,300.00
其他	1.32		1.32

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	27,301.32	154,108.58	27,301.32

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	45,173.38		45,173.38
罚款支出、滞纳金	14,931.51		14,931.51
合 计	60,104.89		60,104.89

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	2,848,738.92	4,242,841.51
递延所得税费用	-534,872.09	-404,031.87
合 计	2,313,866.83	3,838,809.64

(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	28,069,104.68	30,726,475.51
按公司适用税率计算的所得税费用	4,210,365.70	4,608,971.33
调整以前期间所得税的影响	-34,105.47	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,108.73	94,176.28
研发费加计扣除、购置设备、器具加计扣除的影响	-1,961,502.13	-864,337.97
所得税费用	2,313,866.83	3,838,809.64

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的保证金		1,326,000.00
利息收入	227,856.85	138,779.31
保险赔款及其他	27,301.32	140,169.38
政府补助及税收优惠	58,414.38	1,935,968.34
其他往来款变动	589,574.86	692,704.17
合 计	903,147.41	4,233,621.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	8,631,724.45	6,529,922.55
罚款、滞纳金	14,931.51	
合 计	8,646,655.96	6,529,922.55

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
房屋租赁	76,190.48	114,285.71
筹资中介费	270,000.00	
合 计	346,190.48	114,285.71

4. 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	25,755,237.85	26,887,665.87
加: 资产减值准备	5,258,117.31	1,998,527.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,753,000.52	6,525,783.43
使用权资产折旧	57,283.33	73,225.57
无形资产摊销	525,681.18	525,681.22
长期待摊费用摊销	194,255.75	186,712.20
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)	45,173.38	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,118,803.33	656,464.32
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)	-560,025.20	-34,774.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	25,153.11	-369,257.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,890,138.47	-30,772,390.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,350,185.23	-16,999,086.73

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,777,597.20	18,459,901.45
其他[注]		195,150.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,082,847.00	7,333,602.46
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	18,941,837.53	24,884,072.26
减：现金的期初余额	21,774,190.72	20,597,777.51
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	-2,832,353.19	4,286,294.75
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	18,941,837.53	24,884,072.26
其中：库存现金	43,287.69	87,456.67
可随时用于支付的银行存款	18,898,549.84	24,796,615.59
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		
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	18,941,837.53	24,884,072.26
(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	40,584,463.95	46,919,520.80
其中：支付货款	40,434,463.95	44,671,534.93

项 目	本期数	上期数
支付固定资产等长期资产购置款	150,000.00	2,247,985.87

(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	800,000.00	用于本公司开具保函的保证金
合 计	800,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			2,645,129.78
其中：美元	250,331.34	7.2258	1,808,844.20
欧元	41,432.28	7.8771	326,366.21
英镑	55,770.34	9.1432	509,919.37
应收账款			23,995,431.65
其中：美元	1,434,489.65	7.2258	10,365,335.31
欧元	1,216,836.40	7.8771	9,585,142.01
英镑	442,400.29	9.1432	4,044,954.33
应付账款			1,886,460.02
其中：美元	218,044.60	7.2258	1,575,546.69
欧元	39,470.53	7.8771	310,913.33

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
三位一体政府补助 (2019年)	494,200.00		35,299.98	458,900.02	其他收益	江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅《关于下达2020年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金指标的通知》(苏财工贸〔2020〕108号)
35KV变电所工程补贴款	310,000.00		23,250.00	286,750.00	其他收益	常州市武进区工业和信息化局、常州市武进区财政局《关于下达2019年度常州市实施

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
						“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金的通知》(武工信发〔2020〕80号、武财工贸〔2020〕21号)
三位一体政府补助 (2020年)	602,400.00		37,650.00	564,750.00	其他 收益	常州市武进区工业和信息化局、常州市武进区财政局《关于下达2018年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金的通知》(武科发〔2019〕73号、武财工贸〔2019〕24号)
工业转型升级补助	2,375,000.00		150,000.00	2,225,000.00	其他 收益	常州市武进区湟里镇财政所拨付
小 计	3,781,600.00		246,199.98	3,535,400.02		

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
科技奖励资金	30,000.00	其他收益	常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2022年常州市第二批科技奖励资金(2020年国家、省科学技术奖匹配奖励)》的通知(常科发2022-61号)。
人才专项资金	10,000.00	其他收益	中央常州市武进区委人才工作领导小组办公室《关于下达2023年度第一批人才专项资金(国家重大人才工程申报补贴)》的通知(武人才办〔2023〕1号)。
小 计	40,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为286,199.98元。

六、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)4、五(一)6、五(一)8、五(一)9及五(一)17之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的36.06%（2022年12月31日：40.41%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风

险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	39,835,377.78	41,061,599.78	30,495,377.89	10,566,221.89	
应付账款	24,526,736.37	24,526,736.37	24,526,736.37		
其他应付款	462,493.41	462,493.41	462,493.41		
一年内到期的非流动负债	13,705.84	49,095.24	49,095.24		
租赁负债	714,650.76	814,238.09		284,380.95	529,857.14
小 计	65,552,964.16	66,914,162.89	55,533,702.91	10,850,602.84	529,857.14

(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	20,015,055.56	20,411,847.22	20,411,847.22		
应付账款	21,938,933.93	21,938,933.93	21,938,933.93		
其他应付款	84,193.69	84,193.69	84,193.69		
一年内到期的非流动负债	65,302.71	114,285.71	114,285.71		
租赁负债	974,795.18	1,130,000.01		338,571.43	791,428.58
小 计	43,078,281.07	43,679,260.56	42,549,260.55	338,571.43	791,428.58

(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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

七、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			49,154,263.93	49,154,263.93
持续以公允价值计量的资产总额			49,154,263.93	49,154,263.93

(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
对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏国冶控股有限公司	江苏省常州市	股权投资	10,000 万元人民币	70.91	70.91

(2) 本公司最终控制方是许亚南和万亚英夫妇，其分别持有江苏国冶控股有限公司 60.00%和 40.00%的股份，许亚南作为常州嘉德创业投资合伙企业（有限合伙）和常州嘉融创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，享有其对本公司 29.09%的表决权。

2. 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
常州市武进区东安宏达五金建材商店	实际控制人万亚英之兄弟控制的公司
许亚南	实际控制人
许好	实际控制人之女

(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) 明细情况

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
常州市武进区东安宏达五金建材商店	五金零配件	118,546.50	127,117.70

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
许好	房屋及建筑物		76,190.48		11,456.51

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
许好	房屋及建筑物		114,285.71		18,996.84

3. 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
许亚南、万亚英	9,800,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否

江苏国治控股有限公司、许亚南和万亚英为本公司在中国建设银行股份有限公司开立的保函提供担保，担保金额为 432,441.98 美元。

4. 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	1,360,624.00	1,357,294.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方		期末数	期初数
应付账款				
	常州市武进区东安宏达五金建材商店		18,670.81	24,508.85
小 计			18,670.81	24,508.85

九、股份支付

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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。

(二) 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或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售轧辊与辊环。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本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)13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(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		
低价值资产租赁费用	5,000.00	4,000.00
合 计	5,000.00	4,000.00

(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	19,524.94	28,195.91
与租赁相关的总现金流出	76,190.48	114,285.71

(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六(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	29,750.00	26,500.00

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	145,858.39	143,616.05
小 计	145,858.39	143,616.05

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11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	9,000.00	35,000.00
1-2年		11,666.67
合 计	9,000.00	46,666.67

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	-45,173.38	
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)	286,199.98	
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		
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	12,369.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,414.38	
小 计	271,810.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,081.35	
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	265,729.44	

（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	6.92	0.16	0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.16	0.16
-------------------------	------	------	------

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	25,755,237.85
非经常性损益	B	265,729.44
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	25,489,508.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	362,122,113.01
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	14,730,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
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	33,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他	股份支付计入所有者权益的金额	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	371,954,731.94
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.92
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.85

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	25,755,237.85
非经常性损益	B	265,729.44
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	25,489,508.41
期初股份总数	D	160,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	5,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	160,833,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏凯达重工股份有限公司
二〇二三年八月二十八日

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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-45,173.38
政府补助	286,199.98
营业外收入和支出	12,369.81
其他	18,414.38
非经常性损益合计	271,810.79
减：所得税影响数	6,081.35
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	265,729.44

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 3 月 3 日	2023 年 5 月 8 日	3.0	5,000,000	江苏国冶控股有限公司		15,000,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露 时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2023年4 月28日	15,000,000	15,000,000	否			不适用

募集资金使用详细情况：

公司按照已披露的股票发行方案中的募集资金用途存放和使用股票发行募集资金，实行专款专用。截至募集资金专项账户注销日（2023年6月25日），公司募集资金已使用完毕，具体使用情况如下表所示：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	15,000,000.00
加：利息收入	3,038.30
二、可使用募集资金金额	15,003,038.30
减：支付供应商货款	11,002,609.30
减：支付日常经营费用	4,000,000.00
减：支付手续费和账户管理费	429.00
三、销户时募集资金账户余额	0.00

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