



0510202104004992

报告文号：苏公W[2021]A820号

无锡派克新材料科技股份有限公司

审计报告

2020年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A820 号

无锡派克新材料科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了无锡派克新材料科技股份有限公司(以下简称“派克新材”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了派克新材2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入确认

1、事项描述

派克新材属于锻造行业,主要从事各类金属锻件的研发、生产与销售。如财务报表附注4、29“销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准”和财务报表附注6、6-29“营业收入、营业成本”所述,2020年度派克新材销售确认的营业收入为



102,777.31万元，同期增长16.21%。由于收入是派克新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的主要审计程序如下：

- (1)了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2)选取样本检查销售合同或订单，识别与取得相关商品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价派克新材的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3)结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情形；
- (4)对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货签收单、报关单，评价相关收入确认是否符合派克新材收入确认的会计政策；
- (5)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货签收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6)根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，验证客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额的准确性。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注4、11“应收账款”中应收账款会计政策和财务报表附注6、6-3“应收账款”所述，截至2020年12月31日派克新材应收账款账面余额为49,570.66万元、坏账准备金额为3,017.42万元，账面价值较高。由于派克新材管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款的可回收性相关的主要审计程序如下：

- (1)了解管理层与计提坏账准备的内部控制，评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性；
- (2)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- (3)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准



确；

- (4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (5) 对于应收账款余额挑选样本执行函证程序，对客户期末应收账款的余额进行函证。

四、其他信息

派克新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括派克新材2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督派克新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞



弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就派克新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

夏正曙

中国注册会计师

赵明

2021年4月26日



合并资产负债表

2020年12月31日

公証天量会计师事务所(特殊普通合伙)
审驗专用章(C)

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	附注	2020/12/31	2019/12/31
流动资产:			
货币资金	6-1	305,048,589.13	185,774,641.53
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	6-2	145,165,559.38	116,857,592.79
应收账款	6-3	465,532,375.64	291,394,905.65
应收款项融资	6-4	116,569,138.19	111,460,049.03
预付款项	6-5	51,356,943.76	25,820,154.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6-6	6,586,433.39	1,288,296.17
买入返售金融资产			
存货	6-7	281,943,902.64	159,056,328.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6-8	467,448,797.42	3,356,912.21
流动资产合计		1,839,651,739.55	895,008,880.41
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	6-9	244,733,796.15	152,247,805.21
在建工程	6-10	179,347,286.33	90,330,995.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6-11	35,813,937.64	36,064,341.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6-12	31,517,359.51	15,163,265.48
其他非流动资产	6-13	47,826,520.62	41,203,958.83
非流动资产合计		539,238,900.25	335,010,366.49
资产总计		2,378,890,639.80	1,230,019,246.90

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

丰是玉印

胜范印

胜范印

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(C)

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2020/12/31	2019/12/31
流动负债:			
短期借款	6-14	60,070,583.34	140,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6-15	365,409,579.61	193,267,262.85
应付账款	6-16	177,967,919.31	132,780,516.48
预收款项	6-17		13,095,777.82
合同负债	6-18	14,231,826.11	
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	6-19	16,649,978.96	12,260,185.00
应交税费	6-20	5,654,777.89	13,087,190.31
其他应付款	6-21	2,285,855.95	11,772,261.01
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			
其他流动负债	6-22	67,773,177.46	
流动负债合计		710,043,698.63	516,263,193.47
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			
长期应付款	6-23	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6-24	62,715,003.67	59,684,680.11
递延所得税负债	6-12	29,758,115.25	2,048,360.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,473,118.92	62,733,041.02
负债合计		803,516,817.55	578,996,234.49
所有者权益(或股东权益):			
股本	6-25	108,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	6-26	939,456,031.42	208,646,474.57
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6-27	52,734,925.50	36,096,710.24
一般风险准备金			
未分配利润	6-28	475,182,865.33	325,279,827.60
归属于母公司所有者权益合计		1,575,373,822.25	651,023,012.41
少数股东权益			
所有者权益合计		1,575,373,822.25	651,023,012.41
负债及所有者权益合计		2,378,890,639.80	1,230,019,246.90

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

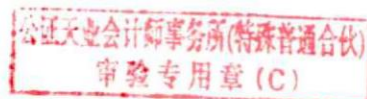
丰是印玉

胜范印通

胜范印通

母公司资产负债表

2020年12月31日



编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2020/12/31	2019/12/31
流动资产：			
货币资金		304,963,973.81	185,682,088.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		145,165,559.38	116,857,592.79
应收账款	16-1	465,532,375.64	291,394,905.65
应收款项融资		116,569,138.19	111,460,049.03
预付款项		45,465,681.87	23,916,769.22
其他应收款	16-2	6,586,433.39	1,288,296.17
存货		281,943,902.64	159,056,328.79
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		467,448,797.42	3,349,611.45
流动资产合计		1,833,675,862.34	893,005,641.94
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	16-3	4,980,349.25	4,980,349.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房产			
固定资产		244,733,796.15	152,247,805.21
在建工程		179,347,286.33	90,330,995.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,813,937.64	36,064,341.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,517,359.51	15,163,265.48
其他非流动资产		47,826,520.62	41,203,958.83
非流动资产合计		544,219,249.50	339,990,715.74
资产总计		2,377,895,111.84	1,232,996,357.68

后附财务报表附注为本报表的组成部分



企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(C)

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2020/12/31	2019/12/31
流动负债:			
短期借款		60,070,583.34	140,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		365,409,579.61	193,267,262.85
应付账款		177,199,418.51	135,816,577.32
预收款项			13,090,316.82
合同负债		14,226,993.37	
应付职工薪酬		16,649,978.96	12,260,185.00
应交税费		5,644,666.33	13,086,055.41
其他应付款		2,285,855.95	11,772,261.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		67,772,549.20	
流动负债合计		709,259,625.27	519,292,658.41
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		62,715,003.67	59,684,680.11
递延所得税负债		29,758,115.25	2,048,360.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,473,118.92	62,733,041.02
负债合计		802,732,744.19	582,025,699.43
所有者权益(或股东权益):			
股本		108,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		938,936,380.67	208,126,823.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,734,925.50	36,096,710.24
未分配利润		475,491,061.48	325,747,124.19
所有者权益(或股东权益)合计		1,575,162,367.65	650,970,658.25
负债和所有者权益(或股东权益)合计		2,377,895,111.84	1,232,996,357.68

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并利润表

2020年度

公证天豪会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(C)

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,027,773,191.38	884,428,349.15
其中：营业收入	6-29	1,027,773,191.38	884,428,349.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		835,715,182.30	699,286,113.19
其中：营业成本	6-29	724,434,250.14	596,529,155.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6-30	1,570,426.54	4,254,765.66
销售费用	6-31	22,029,695.01	32,544,379.27
管理费用	6-32	41,735,471.68	33,079,345.81
研发费用	6-33	42,916,014.59	31,075,179.59
财务费用	6-34	3,029,324.34	1,803,287.73
其中：利息费用	6-34	4,531,138.21	2,166,848.32
利息收入	6-34	2,416,389.51	784,395.99
加：其他收益	6-35	29,317,997.10	18,249,758.34
投资收益（损失以“-”号填列）	6-36	4,836,975.59	16,519.38
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）	6-37	-14,502,972.11	-8,295,013.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6-38	-10,946,180.19	-8,629,595.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6-39	847,456.50	1,996.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,611,285.97	186,485,900.81
加：营业外收入	6-40	4,321,824.08	2,642,527.16
减：营业外支出	6-41	2,810,248.94	1,013,408.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,122,861.11	188,115,019.25
减：所得税费用	6-42	36,581,608.12	26,209,664.71
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		166,541,252.99	161,905,354.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,541,252.99	161,905,354.54
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		166,541,252.99	161,905,354.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		166,541,252.99	161,905,354.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		166,541,252.99	161,905,354.54
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)		1.8505	1.9988
（二）稀释每股收益(元/股)		1.8505	1.9988

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

本期发生同一控制下企业合并的，上期被合并方实现的净利润为：

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-10

母公司利润表

2020年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(C)

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	16-4	1,027,778,905.67	884,434,063.44
减: 营业成本	16-4	724,639,231.98	596,652,121.18
税金及附加		1,543,577.40	4,236,929.10
销售费用		22,029,695.01	32,544,379.27
管理费用		41,732,719.18	33,076,593.31
研发费用		42,916,014.59	31,075,179.59
财务费用		3,026,279.87	1,800,763.97
其中: 利息费用		4,531,138.21	2,166,848.32
利息收入		2,415,583.76	779,494.05
加: 其他收益		29,317,997.10	18,249,758.34
投资收益 (损失以“-”号填列)	16-5	4,836,975.59	16,519.38
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)			
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)		-14,502,972.11	-8,295,013.35
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,946,180.19	-8,629,595.88
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		847,456.50	1,996.36
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		201,444,664.53	186,391,761.87
加: 营业外收入		4,321,824.08	2,642,527.16
减: 营业外支出		2,810,248.94	1,013,408.72
三、利润总额 (亏损以“-”号填列)		202,956,239.67	188,020,880.31
减: 所得税费用		36,574,087.12	26,209,664.71
四、净利润 (亏损以“-”号填列)		166,382,152.55	161,811,215.60
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		166,382,152.55	161,811,215.60
(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			
(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 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		166,382,152.55	161,811,215.60
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

企业法定代表人:

后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2020年度

公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(C)

编制单位:无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		692,057,193.03	570,875,391.61
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		7,279,552.83	1,369,942.98
收到其他与经营活动有关的现金	6-43	25,428,165.43	52,536,512.46
经营活动现金流入小计		724,764,911.29	624,781,847.05
购买商品、接受劳务支付的现金		531,730,817.62	305,512,009.60
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		68,998,152.55	57,842,648.64
支付的各项税费		34,016,418.66	51,195,226.57
支付其他与经营活动有关的现金	6-44	76,749,910.87	58,875,112.22
经营活动现金流出小计		711,495,299.70	473,424,997.03
经营活动产生的现金流量净额		13,269,611.59	151,356,850.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,075,030.06	16,519.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,225,010.00	310,496.44
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		212,300,040.06	327,015.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,339,865.05	141,651,769.44
投资支付的现金		660,020,038.58	1,041,088.79
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		815,359,903.63	142,692,858.23
投资活动产生的现金流量净额		-603,059,863.57	-142,365,842.41
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		774,726,415.09	
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		170,000,000.00	170,000,000.00
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		944,726,415.09	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,651,954.87	5,107,035.82
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	6-45	18,571,515.08	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		274,223,469.95	127,107,035.82
筹资活动产生的现金流量净额		670,502,945.14	42,892,964.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		208,951.14	-319,790.76
五、现金及现金等价物净增加额		80,921,644.30	51,564,181.03
加:期初现金及现金等价物余额		124,927,373.03	73,363,192.00
六、期末现金及现金等价物余额		205,849,017.33	124,927,373.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

丰是印玉

主管会计工作负责人:

范印进

会计机构负责人:

蔡明

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		692,063,193.03	570,801,391.61
收到的税费返还		7,279,552.83	1,369,942.98
收到其他与经营活动有关的现金		25,427,359.68	52,531,610.52
经营活动现金流入小计		724,770,105.54	624,702,945.11
购买商品、接受劳务支付的现金		531,836,445.01	305,528,134.74
支付给职工以及为职工支付的现金		68,998,152.55	57,842,648.64
支付的各项税费		33,914,365.16	51,146,019.94
支付其他与经营活动有关的现金		76,743,593.86	58,865,219.73
经营活动现金流出小计		711,492,556.58	473,382,023.05
经营活动产生的现金流量净额		13,277,548.96	151,320,922.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		210,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		1,075,030.06	16,519.38
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		1,225,010.00	310,496.44
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		212,300,040.06	327,015.82
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		155,339,865.05	141,651,769.44
投资所支付的现金		660,020,038.58	1,041,088.79
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		815,359,903.63	142,692,858.23
投资活动产生的现金流量净额		-603,059,863.57	-142,365,842.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		774,726,415.09	
取得借款所收到的现金		170,000,000.00	170,000,000.00
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		944,726,415.09	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金		250,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,651,954.87	5,107,035.82
支付其他与筹资活动有关的现金		18,571,515.08	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		274,223,469.95	127,107,035.82
筹资活动产生的现金流量净额		670,502,945.14	42,892,964.18
四、汇率变动对现金的影响		208,951.14	-319,790.76
五、现金及现金等价物净增加额		80,929,581.67	51,528,253.07
加：期初现金及现金等价物余额		124,834,820.34	73,306,567.27
六：期末现金及现金等价物余额		205,764,402.01	124,834,820.34

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

2020年度														
项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		81,000,000.00				208,646,474.57					36,096,710.24		325,279,827.60	651,023,012.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		81,000,000.00				208,646,474.57					36,096,710.24		325,279,827.60	651,023,012.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,000,000.00				730,809,556.85					16,638,215.26		149,903,037.73	924,350,809.84
（一）综合收益总额													166,541,252.99	166,541,252.99
（二）所有者投入和减少资本		27,000,000.00				730,809,556.85								757,809,556.85
1、股东投入的普通股		27,000,000.00				730,809,556.85								757,809,556.85
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积											16,638,215.26		-16,638,215.26	
2、提取一般风险准备											16,638,215.26		-16,638,215.26	
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额		108,000,000.00				939,456,031.42					52,734,925.50		475,182,865.33	1,575,373,822.25

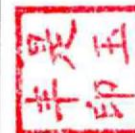
后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

企业法定代表人：

公证天业会计师事务所(普通合伙)
审验专用章(C)



合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司

2019年度														
项目	附注	归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续股	其他									
一、上年期末余额		81,000,000.00			208,646,474.57					19,915,588.68		179,555,594.62		489,117,657.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		81,000,000.00			208,646,474.57					19,915,588.68		179,555,594.62		489,117,657.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										16,181,121.56		145,724,232.98		161,905,354.54
（一）综合收益总额												161,905,354.54		161,905,354.54
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配										16,181,121.56		-16,181,121.56		
1、提取盈余公积										16,181,121.56		-16,181,121.56		
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额		81,000,000.00			208,646,474.57					36,096,710.24		325,279,827.60		651,023,012.41

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(C)

范胜印

范胜印

范胜印

母公司所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡派克新材科技股份有限公司

项目	附注	2020年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		股本	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		81,000,000.00				208,126,823.82				36,096,710.24	325,747,124.19	650,970,658.25
加：1、会计政策变更												
2、前期差错更正												
3、其他												
二、本年期初余额		81,000,000.00				208,126,823.82				36,096,710.24	325,747,124.19	650,970,658.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,000,000.00				730,809,556.85				16,638,215.26	149,743,937.29	924,191,709.40
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本		27,000,000.00				730,809,556.85				166,382,152.55		166,382,152.55
1、所有者投入的普通股		27,000,000.00				730,809,556.85						757,809,556.85
2、其他权益工具持有者投入资本												757,809,556.85
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										16,638,215.26	-16,638,215.26	
2、对所有者（或股东）的分配										16,638,215.26	-16,638,215.26	
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额		108,000,000.00				938,936,380.67				52,734,925.50	475,491,061.48	1,575,162,367.65

企业法定代表人：

王是丰印

主管会计工作负责人：

王是丰印

会计机构负责人：

王是丰印

母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位:无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		81,000,000.00			208,126,823.82					19,915,588.68	180,117,030.15	489,159,442.65
加：1、会计政策变更												
2、前期差错更正												
3、其他												
二、本年期初余额		81,000,000.00			208,126,823.82					19,915,588.68	180,117,030.15	489,159,442.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										16,181,121.56	145,630,094.04	161,811,215.60
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										16,181,121.56	-16,181,121.56	
2、对所有者（或股东）的分配										16,181,121.56	-16,181,121.56	
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额		81,000,000.00			208,126,823.82					36,096,710.24	325,747,124.19	650,970,658.25

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(C)

胜范印

胜范印

丰是玉印

财务报表附注

附注 1：公司的基本情况

(一) 历史沿革

无锡派克新材料科技股份有限公司（以下简称本公司）系由无锡市派克重型铸锻有限公司（以下简称派克重型、有限公司）整体变更而成的股份有限公司，于 2006 年 6 月 29 日在无锡市滨湖区工商行政管理局注册成立。公司统一社会信用代码：91320211790871547J。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1562 号”文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，每股面值 1 元，并于 2020 年 8 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

公开发行后公司总股本为 10,800 万股，注册资本为人民币 10,800 万元，该变更事项于 2020 年 10 月 10 日办理完成相关工商变更登记手续。

(二) 公司的组织架构

本公司的基本组织结构：股东大会为本公司最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构，下设公司设有营销部、外贸部、技术中心部、工艺部、检测中心、质量控制部、质量保证部、生产部、设备部、物流采购部、人力资源部、行政部、财务部、董事会及证券事务办公室、审计部等主要职能部门。

本公司法定代表人：是玉丰

(三) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及地址：无锡市滨湖区胡埭工业安置区北区联合路

本公司的组织形式：股份有限公司。

(四) 公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），本公司属于“C33 金属制品业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB.T4754-2011），本公司所属行业为“金属制品业”大类，“其他金属制品制造”中类，“锻件及粉末冶金制品制造行业”小类，代码为 3393。

本公司经营范围：铸钢件、锻件的制造、加工、研发、技术咨询、技术服务；机械零部件加工及

设备修理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司生产的产品为各类金属锻件，客户主要分布于航空、航天、船舶、电力、石化以及其他机械等领域。

本公司属国防武器装备科研生产单位，属三级保密单位。

（五）财务报告批准报出

本财务报告于 2021 年 4 月 26 日经公司第二届董事会第十二次会议批准报出。

附注 2：合并财务报表范围

1. 本公司本期纳入合并范围的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
兆丰科技发展无锡有限公司	100.00%	100.00%	550.00	钢压延技术、铁合金冶炼技术的开发及咨询；金属材料、化工原料、建材、电气机械、仪器仪表、五金交电、通用机械、专用设备的销售。

上述子公司具体情况详见本附注 8 “在其他主体中的权益”。

2. 本公司本期合并财务报表范围变化

2020 年度合并财务报表范围与其上期相比未发生变化。

附注 3：财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注 4：重要的会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司属于锻造行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4、25 “收入” 的描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司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

1) 同一控制下的企业合并：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的各方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。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。（3）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

3) 企业通过多次交易分步实现非同一控制下合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，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转入当期投资收益。（2）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转为购买日所属当期投资收益。

4) 企业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

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：（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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接持有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买

日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务核算方法

(1) 公司外币交易均按中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

2) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定:(1)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,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期近似汇率折算;(2)利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人

人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计。

11. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例
一年（含）以内	5%
一年至二年（含）	20%
二年至三年（含）	50%
三年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照本“附注 4-9、金融工具 6）、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

13. 应收款项融资

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备。

14. 存货

1) 存货分类：

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

15. 合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款预期信用损失的确定方法一致。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

16. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销

的可能性极小)，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

17. 长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生

或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。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，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 后续计量及损益确认方法

- (1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。
- (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

18. 投资性房地产

1) 投资性房地产的分类

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

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

4) 资产负债表日，本公司对投资性房地产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 固定资产

1) 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2) 固定资产的计价：

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买

价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产的后续计量：

本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	2%	4.9%
机器设备	10 年	2%	9.8%
运输设备	4 年	2%	24.5%
电子及其他设备	3 年、5 年	2%	32.67%、19.6%

4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- (1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- (4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- (7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

20. 在建工程

1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

21. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房

地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

1) 无形资产的分类：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

2) 无形资产的计价方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
 - (6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。
- 3) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

- 4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

23. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

25. 职工薪酬

1) 职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人的福利等,也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬的会计处理:公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外;发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量;企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理:离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

4) 辞退福利的会计处理:公司向职工提供辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,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)企业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:公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

26. 预计负债

1) 确认原则:

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

27. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

28. 优先股、永续债

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

29. 收入

2020年1月1日起适用的会计政策

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同

开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3) 销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

(1) 内销货物

本公司以往销售历史证明，根据已确定销售金额的销售合同，客户签收货物后，本公司已取得收款权利，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户，因此本公司内销货物于与客户签订合同/订单、价格基本确定并经客户签收作为客户取得商品控制权时点确认收入实现。

(2) 出口货物

本公司出口货物主要采用 FOB 和 CIF 贸易方式，于产品报关出口并经海关放行后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，因此本公司根据报关单金额及报关单记载的出口日期作为客户取得商品控制权时点确认收入。

(3) 受托研发及检测

① 受托研发

公司按照合同的约定，完成技术研发任务后，将技术研发成果提交给客户，并取得客户验收确认，作为客户取得服务控制权时点，公司一次性确认该合同项下的受托研发服务收入。

② 受托检测

受托检测一般为部分客户下发产品生产订单时，要求公司对部分产品单独进行检测并出具检测报告，且该检测服务能够单独予以作价，公司于产品及检测报告提交客户，并经客户签收确认作为客户取得服务控制权时点确认该合同项下的检测服务收入。

自 2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1) 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

(3) 内销货物

本公司以往销售历史证明, 根据已确定销售金额的销售合同, 客户签收货物后, 本公司已取得收款权利, 与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户, 因此本公司内销货物于与客户签订合同/订单、价格基本确定并经客户签收后确认收入实现。

(4) 出口货物

本公司出口货物主要采用 FOB 和 CIF 贸易方式, 于产品报关出口并经海关放行后, 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 因此本公司根据报关单金额及报关单记载的出口日期确认收入。

(3) 受托研发及检测

①受托研发

公司按照合同的约定, 完成技术研发任务后, 将技术研发成果提交给客户, 并取得客户验收确认后, 公司一次性确认该合同项下的受托研发服务收入。

②受托检测

受托检测一般为部分客户下发产品生产订单时, 要求公司对部分产品单独进行检测并出具检测报告, 且该检测服务能够单独予以作价, 公司于产品及检测报告提交客户, 并经客户签收确认后确认该合同项下的检测服务收入。

30. 政府补助

1) 政府补助的分类:

政府补助, 是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准:

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属于与资产相关的政府补助; 除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

3) 政府补助的计量:

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。

4) 政府补助的确认时点:

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

5) 政府补助的会计处理:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

A. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

6) 计入当期损益的政府补助与日常活动相关的,按照经济业务的实质,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额,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。

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。

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。

32. 经营租赁、融资租赁

租赁是指在约定的期间内,出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议,包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1) 融资租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(75%(含)以上);

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含))

以上)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

33. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下统称“新收入准则”）。本公司依据相关文件规定的起始日于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则的会计政策。本次会计政策变更不涉及需对本公司以前年度财务报表的追溯调整事项，本公司无因追溯调整产生的累积影响数调整 2020 年年初留存收益和其他综合收益。

2) 重要会计估计变更：

报告期内本公司无重要的会计估计变更。

3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目影响如下：

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收款项	13,095,777.82	-13,095,777.82	

资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020年1月1日余额
合同负债		12,615,771.65	12,615,771.65
其他流动负债		480,006.17	480,006.17

附注 5：税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%（注 1）、6%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	自用房产以房产余值	1.2%
土地使用税	土地面积	4 元/m ²

注 1：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税应税销售行为原适用税率由 16% 调整为 13%。

2. 报告期税收优惠及批文：

1) 报告期军工产品增值税免税优惠

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号）和国防科工局《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》（科工财审〔2014〕1532 号）的规定，对军品生产（订货）合同在办理相关的免税手续后，免征或退还已征增值税。

附注 6：合并财务报表主要项目注释（以下未经特别注明，金额单位为人民币元。）

6-1. 货币资金

（1）货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
现金	23,146.97	47,332.04
银行存款	203,322,457.96	124,880,040.99
其他货币资金	101,702,984.20	60,847,268.50
合计	305,048,589.13	185,774,641.53
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他货币资金明细:

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,503,412.40	
银行承兑汇票保证金	90,451,571.80	60,599,268.50
保函保证金	248,000.00	248,000.00
信用证保证金	8,500,000.00	
合计	101,702,984.20	60,847,268.50

(3) 本公司货币资金中除保证金存款外, 无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

6-2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,000,000.00		10,000,000.00	29,035,353.00		29,035,353.00
商业承兑汇票	143,574,159.35	8,408,599.97	135,165,559.38	94,017,416.13	6,195,176.34	87,822,239.79
合计	153,574,159.35	8,408,599.97	145,165,559.38	123,052,769.13	6,195,176.34	116,857,592.79

(2) 报告期末本公司已质押的应收票据:

项目	金额
银行承兑汇票	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

(3) 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		66,377,005.37
合计		66,377,005.37

期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——银行承兑汇票组合	10,000,000.00	6.51%			10,000,000.00	6.89%
——商业承兑汇票账龄信用风险组合	143,574,159.35	93.49%	8,408,599.97	5.86%	135,165,559.38	93.11%
合计	153,574,159.35	100.00%	8,408,599.97	5.48%	145,165,559.38	100.00%

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——银行承兑汇票组合	29,035,353.00	23.60%			29,035,353.00	24.85%
——商业承兑汇票账龄信用风险组合	94,017,416.13	76.40%	6,195,176.34	6.59%	87,822,239.79	75.15%
合计	123,052,769.13	100.00%	6,195,176.34	5.03%	116,857,592.79	100.00%

报告期末按组合计提坏账准备：商业承兑汇票账龄信用风险组合

账龄	期末余额	比例 (%)	计提坏账准备比例	期末坏账准备	期末账面价值
1 年以内	135,374,879.37	94.29	5.00%	6,768,743.97	128,606,135.40
1~2 年	8,199,279.98	5.71	20.00%	1,639,856.00	6,559,423.98
合计	143,574,159.35	100.00	5.86%	8,408,599.97	135,165,559.38

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注 4-10

(6) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	6,195,176.34	2,213,423.63			8,408,599.97
合计	6,195,176.34	2,213,423.63			8,408,599.97

报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(7) 报告期无实际核销应收票据情况

6-3.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	487,292,517.30	302,683,709.97
1~2 年	6,205,077.52	4,360,851.14
2~3 年	845,148.63	713,400.55
3 年以上	1,363,874.60	1,556,592.36
应收账款账面余额合计	495,706,618.05	309,314,554.02
减：坏账准备	30,174,242.41	17,919,648.37
应收账款账面价值合计	465,532,375.64	291,394,905.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	4,531,040.64	0.91%	4,531,040.64	100.00%		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	491,175,577.41	99.09%	25,643,201.77	5.22%	465,532,375.64	100.00%
合计	495,706,618.05	100.00%	30,174,242.41	6.09%	465,532,375.64	100.00%

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	1,053,350.50	0.34%	1,053,350.50	100%		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	308,261,203.52	99.66%	16,866,297.87	5.47%	291,394,905.65	100%
合计	309,314,554.02	100.00%	17,919,648.37	5.79%	291,394,905.65	100%

报告期末按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额	期末坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海益达机械有限公司	3,477,690.14	3,477,690.14	100.00	已诉讼调解，企业无可执行财产，预计无法收回
上海麟隆不锈钢材料有限公司	690,000.00	690,000.00	100.00	法院判决支付，但无可执行财产，预计无法收回
上海开维喜阀门集团有限公司	363,350.50	363,350.50	100.00	法院判决支付，但无可供执行财产，预计无法收回
合计	4,531,040.64	4,531,040.64	100.00	

报告期末按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末余额 账面余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	期末 坏账准备	期末 账面价值
1 年以内	487,292,517.30	99.21	5%	24,364,625.87	462,927,891.43
1~2 年	2,727,387.38	0.56	20%	545,477.48	2,181,909.90
2~3 年	845,148.63	0.17	50%	422,574.32	422,574.31
3 年以上	310,524.10	0.06	100%	310,524.10	
合计	491,175,577.41	100.00		25,643,201.77	465,532,375.64

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注 4-11

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	1,053,350.50	3,477,690.14			4,531,040.64
账龄信用风险组合	16,866,297.87	8,856,879.90		79,976.00	25,643,201.77
合计	17,919,648.37	12,334,570.04		79,976.00	30,174,242.41

报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(4) 本报告期内应收账款核销情况。

项目	核销年度	金额
实际核销的应收账款	2020 年度	79,976.00

本公司报告期内无重要的应收账款核销情况。

(5) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 218,669,662.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,933,483.10 元。

6-4. 应收款项融资

(1) 分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	116,569,138.19		116,569,138.19	111,460,049.03		111,460,049.03
合计	116,569,138.19		116,569,138.19	111,460,049.03		111,460,049.03

(2) 报告期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

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	134,486,989.27	
合计	134,486,989.27	

期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期银行承兑汇票的承兑人是商业银行及财务公司，具有较高的信用，不获付款的可能性极低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获付款，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 报告期末应收票据均为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行及财务公司，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

(6) 报告期无实际核销应收款项融资情况。

6-5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内	49,181,303.32	95.76	25,679,183.47	99.45
1~2 年	2,175,640.44	4.24	10,698.20	0.05
2~3 年				
3 年以上			130,272.57	0.50
合计	51,356,943.76	100.00	25,820,154.24	100.00

(2) 报告期末，预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	欠款时间	占预付账款总额的比例(%)	期末余额
美国 ATI Specialty Materials	供应商	1 年以内	30.28	15,549,571.89
Carpenter Technology Corp	供应商	1 年以内 1177.77 万、 1-2 年 128.27 万	25.43	13,060,389.13
中信泰富特钢集团股份有限公司	供应商	1 年以内	9.26	4,754,717.00
抚顺特殊钢股份有限公司	供应商	1 年以内	7.61	3,907,423.25
天津祺天钢联金属材料有限公司	供应商	1 年以内	4.16	2,139,000.00
合 计			76.74	39,411,101.27

(3) 报告期末, 本公司大额 1 年以上预付款项。

单位名称	欠款时间	占预付款项总额 比例 (%)	期末余额	未结算原因
Carpenter Technology Corp	1 年以内 1177.77 万、 1-2 年 128.27 万	25.43	13,060,389.13	货物未提供
合 计		25.43	13,060,389.13	

6-6.其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	6,586,433.39	1,288,296.17
合 计	6,586,433.39	1,288,296.17

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,229,331.15	1,181,006.49
1~2 年	792,086.00	140,800.00
2~3 年	69,800.00	107,400.00
3 年以上	2,794,921.85	3,203,816.85
其他应收款账面余额合计	9,886,139.00	4,633,023.34
减: 坏账准备	3,299,705.61	3,344,727.17
其他应收款账面价值合计	6,586,433.39	1,288,296.17

(2) 按款项性质分类披露

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,172,696.00	2,961,491.00
股息红利税	1,348,861.85	1,348,861.85
职工代扣代缴款项	343,065.54	322,670.49
应收出口退税	21,515.61	
合 计	9,886,139.00	4,633,023.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,344,727.17			3,344,727.17
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	45,021.56			45,021.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期初余额	3,299,705.61			3,299,705.61

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	3,344,727.17		45,021.56		3,299,705.61
合计	3,344,727.17		45,021.56		3,299,705.61

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应收款总额的比例(%)	期末余额	坏账准备期末余额
无锡东鑫铭锻压有限公司	保证金	1 年以内	40.46	4,000,000.00	200,000.00
股息红利税	股息红利税	3 年以上	13.64	1,348,861.85	1,348,861.85
无锡华润燃气有限公司	押金	3 年以上	13.57	1,341,960.00	1,341,960.00
上海电气核电设备有限公司	保证金	1 年以内	10.12	1,000,000.00	50,000.00
中华人民共和国无锡海关	保证金	1-2 年	7.84	774,886.00	154,977.20
合计			85.63	8,465,707.85	3,095,799.05

注：股息红利税为根据无锡市地方税务局出具的锡地税函【2009】33 号《关于个人投资企业预征股息红利所得个人所得税的通知》，对公司整体变更为股份有限公司之前年度按营业收入一定比例预缴的股息红利所得个人所得税 1,348,861.85 元。

(7) 报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

6-7. 存货

(1) 存货的分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	133,347,154.74	15,154,119.46	118,193,035.28	107,465,166.61	8,285,367.99	99,179,798.62
委托加工物资	14,680,575.43	124,647.76	14,555,927.67	4,466,556.13		4,466,556.13
在产品	95,561,256.80	2,335,674.13	93,225,582.67	39,095,834.48	2,571,165.49	36,524,668.99
库存商品	35,259,265.22	1,699,517.84	33,559,747.38	11,650,935.43	1,866,132.39	9,784,803.04
发出商品	24,567,536.83	2,157,927.19	22,409,609.64	10,402,016.59	1,301,514.58	9,100,502.01
合计	303,415,789.02	21,471,886.38	281,943,902.64	173,080,509.24	14,024,180.45	159,056,328.79

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	8,285,367.99	8,527,213.44		1,658,461.97	15,154,119.46
委托加工物资		124,647.76			124,647.76
在产品	2,571,165.49	454,258.77		689,750.13	2,335,674.13
库存商品	1,866,132.39	624,096.37		790,710.92	1,699,517.84
发出商品	1,301,514.58	1,215,963.85		359,551.24	2,157,927.19
合计	14,024,180.45	10,946,180.19		3,498,474.26	21,471,886.38

(3) 报告期末，本公司存货余额中不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

6-8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	455,253,172.90	1,471,188.79
待抵扣及待认证进项税	12,195,624.52	5,307.88
预交所得税		2,113.66
IPO 中介机构费用		1,878,301.88
合计	467,448,797.42	3,356,912.21

6-9. 固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	244,733,796.15	152,247,805.21
固定资产清理		
合计	244,733,796.15	152,247,805.21

固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额余额	67,270,819.95	219,195,214.24	8,862,195.82	11,142,434.95	306,470,664.96
2. 本期增加金额		108,922,668.03	975,940.27	10,592,809.26	120,491,417.56
1) 购置			975,940.27	586,058.82	1,561,999.09
2) 在建工程转入		108,922,668.03		10,006,750.44	118,929,418.47
3. 本期减少金额		16,682,545.41		271,763.42	16,954,308.83
1) 处置或报废		16,682,545.41		271,763.42	16,954,308.83
2) 其他转出					
4. 期末余额余额	67,270,819.95	311,435,336.86	9,838,136.09	21,463,480.79	410,007,773.69
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额余额	22,942,930.88	118,134,445.81	5,927,400.86	7,218,082.20	154,222,859.75
2. 本期增加金额	3,353,419.02	17,160,212.29	1,296,421.84	2,031,545.07	23,841,598.22
1) 计提	3,353,419.02	17,160,212.29	1,296,421.84	2,031,545.07	23,841,598.22
3. 本期减少金额		12,525,745.54		264,734.89	12,790,480.43
1) 处置或报废		12,525,745.54		264,734.89	12,790,480.43
2) 其他转出					
4. 期末余额余额	26,296,349.90	122,768,912.56	7,223,822.70	8,984,892.38	165,273,977.54
三、减值准备					
1. 期初余额余额					
2. 本期增加金额					
1) 计提					
3. 本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
4. 期末余额未余额					
四、账面价值					
1.期末余额账面价值	40,974,470.05	188,666,424.30	2,614,313.39	12,478,588.41	244,733,796.15
2.期初余额账面价值	44,327,889.07	101,060,768.43	2,934,794.96	3,924,352.75	152,247,805.21

- (2) 报告期末本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 报告期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期末本公司无未办妥产权证的房地产。
- (6) 报告期末本公司账面净值 1,988.36 万元的房屋建筑物用于抵押开具信用证。

6-10. 在建工程

项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	179,347,286.33	90,330,995.05
工程物资		
合计	179,347,286.33	90,330,995.05

在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置	20,546,173.53		20,546,173.53	5,518,239.99		5,518,239.99
信息化系统平台	1,509,433.92		1,509,433.92	1,509,433.92		1,509,433.92
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	157,291,678.88		157,291,678.88	83,303,321.14		83,303,321.14
合计	179,347,286.33		179,347,286.33	90,330,995.05		90,330,995.05

(2) 报告期重要在建工程项目本期变动情况

2020 年度重要在建工程项目本期变动情况

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	58,000 万元	83,303,321.14	130,548,076.03	56,559,718.29		157,291,678.88
合计		83,303,321.14	130,548,076.03	56,559,718.29		157,291,678.88

(续表 1)

工程项目	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	达到预计可 使用状态的 时间	资金来源
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	36.87%	新车间工程建设阶段				2021 年	发行股份募集资金
合计							

(3) 报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 报告期末在建工程未抵押。

6-11. 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.期初余额余额	39,678,829.70	1,001,023.92	40,679,853.62
2.本期增加金额		702,621.46	702,621.46
1) 购置		702,621.46	702,621.46
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额余额	39,678,829.70	1,703,645.38	41,382,475.08
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额余额	4,464,854.06	150,657.64	4,615,511.70
2.本期增加金额	793,576.68	159,449.06	953,025.74
1) 计提	793,576.68	159,449.06	953,025.74
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额余额	5,258,430.74	310,106.70	5,568,537.44
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合 计
1.期初余额余额			
2.本期增加金额			
1) 计提			
3、本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额余额			
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	34,420,398.96	1,393,538.68	35,813,937.64
2.期初余额账面价值	35,213,975.64	850,366.28	36,064,341.92

- (2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- (3) 报告期末本公司账面净值 2,749.32 万元的土地使用权用于抵押开具信用证。
- (4) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- (5) 报告期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

6-12. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	30,174,242.41	7,543,560.60	17,839,672.37	2,675,950.86
其他应收款坏账准备	3,299,705.61	824,926.40	3,344,727.17	501,709.08
应收票据坏账准备	8,408,599.97	2,102,149.99	6,195,176.34	929,276.45
递延收益	62,715,003.67	15,678,750.92	59,684,680.11	8,952,702.02
存货减值准备	21,471,886.38	5,367,971.60	14,024,180.45	2,103,627.07
计	126,069,438.04	31,517,359.51	101,088,436.44	15,163,265.48

- (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	119,032,461.01	29,758,115.25	13,655,739.37	2,048,360.91
合计	119,032,461.01	29,758,115.25	13,655,739.37	2,048,360.91

6-13. 其他非流动资产

(1) 分类:

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	47,826,520.62	41,203,958.83
合计	47,826,520.62	41,203,958.83

(2) 账龄分析

账龄	比例 (%)	期末余额	比例 (%)	期初余额
1 年以内	38.88	18,593,672.62	100.00	41,203,958.83
1~2 年	61.12	29,232,848.00		
合计	100.00	47,826,520.62	100.00	41,203,958.83

(3) 报告期末，其他非流动资产金额前五名情况:

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名其他非流动资产汇总金额 4,383.00 万元，占其他非流动资产期末余额合计数的比例 91.64%。

(4) 报告期末，账龄超过 1 年的大额预付工程设备款

单位名称	欠款时间	占其他非流动资产比例 (%)	期末余额	内容
西马克技术（北京）有限公司	1 年以内 626.94 万、 1-2 年 626.94 万	26.22	12,538,800.00	设备款
SMS group GmbH（西马克集团有限公司）	1-2 年	48.01	22,963,448.00	设备款
合 计		74.23	35,502,248.00	

6-14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	140,000,000.00
未到期应付利息	70,583.34	
合计	60,070,583.34	140,000,000.00

(2) 报告期末本公司无重要的已逾期未偿还的短期借款。

6-15. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	365,409,579.61	193,267,262.85
合计	365,409,579.61	193,267,262.85

报告期末无已到期未支付的应付票据。

6-16. 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	172,521,093.73	123,225,374.15
1~2 年	2,665,222.20	3,934,731.78
2~3 年	2,016,397.12	3,615,242.66
3 年以上	765,206.26	2,005,167.89
合计	177,967,919.31	132,780,516.48

(2) 账龄超过 1 年重要的应付账款

单位名称	期末余额	欠款时间	未偿还或结转原因
湖南中南大学新材料工程中心有限公司	2,113,486.71	1 年以内 165.40 万元、1-2 年 45.95 万元	货款未结算
中航特材工业（西安）有限公司	1,367,687.02	2-3 年 136.77 万元	货款未结算
中国联合工程有限公司	1,131,344.82	1 年以内 18 万元、1-2 年 95.13 万元	工程及设备款未结算
合 计	4,612,518.55		

6-17. 预收款项**(1) 预收款项列示：**

项目	期末余额	期初余额	上年末余额
1 年以内			12,904,681.17
1~2 年			92,408.17
2~3 年			78,444.00
3 年以上			20,244.48
合计			13,095,777.82

(2) 报告期末无账龄超过 1 年重要的预收款项。

6-18. 合同负债**(1) 合同负债列示：**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,934,465.18	12,440,752.46

项目	期末余额	期初余额
1~2 年	176,786.61	87,684.25
2~3 年	51,622.11	69,419.47
3 年以上	68,952.21	17,915.47
合计	14,231,826.11	12,615,771.65

(2) 报告期末无账龄超过 1 年重要的合同负债。

6-19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	12,018,724.66	73,202,895.69	68,571,641.39	16,649,978.96
离职后福利-设定提存计划	241,460.34	224,045.77	465,506.11	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,260,185.00	73,426,941.46	69,037,147.50	16,649,978.96

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,885,555.63	64,675,066.48	60,049,099.95	16,511,522.16
职工福利费		4,538,369.09	4,538,369.09	
社会保险费	133,169.03	1,325,972.57	1,320,684.80	138,456.80
其中: 医疗保险费	111,218.09	1,163,357.63	1,149,964.60	124,611.12
工伤保险费	10,243.76	10,176.50	20,420.26	
生育保险费	11,707.18	152,438.44	150,299.94	13,845.68
住房公积金		1,264,641.00	1,264,641.00	
工会经费和职工教育经费		1,398,846.55	1,398,846.55	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	12,018,724.66	73,202,895.69	68,571,641.39	16,649,978.96

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	234,143.36	216,759.44	450,902.80	
失业保险费	7,316.98	7,286.33	14,603.31	
合计	241,460.34	224,045.77	465,506.11	

(4) 应付职工薪酬期末余额说明:

应付职工薪酬期末余额主要系本公司在当月计提员工工资在下月实际发放的工资,以及计提年终奖金所致,不存在拖欠职工工资情况。

6-20. 应交税费

(1) 应交税费明细情况:

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,426.15	5,092,622.59
城市维护建设税	469.83	388,127.45
企业所得税	5,272,488.72	6,994,502.87
房产税	172,709.77	172,709.77
土地使用税	38,961.49	77,922.98
印花税	72,166.20	38,021.55
教育费附加	335.58	277,233.89
环境保护税	91,220.15	46,049.21
合计	5,654,777.89	13,087,190.31

6-21. 其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		191,400.00
其他应付款	2,285,855.95	11,580,861.01
合计	2,285,855.95	11,772,261.01

应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		191,400.00
合计		191,400.00

报告期末本公司无已逾期未支付的利息情况。

其他应付款

(1) 按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	200,000.00	200,000.00
其他		400.00

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	2,085,855.95	11,380,461.01
合计	2,285,855.95	11,580,861.01

(2) 报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	款项性质	欠款时间	期初余额
无锡嘉润德运输有限公司	押金保证金	3 年以上	100,000.00
无锡市先锋货运有限公司	押金保证金	3 年以上	100,000.00
合 计			200,000.00

6-22. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	66,377,005.37	
预收待转销项税	1,396,172.09	480,006.17
合 计	67,773,177.46	480,006.17

6-23. 长期应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

专项应付款

项目	期末余额	期初余额
江苏省产业技术研究院 共建 JITRI—无锡派克 联合创新中心专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

6-24. 递延收益

(1) 递延收益情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,684,680.11	9,081,714.01	6,051,390.45	62,715,003.67	收到政府补助
合计	59,684,680.11	9,081,714.01	6,051,390.45	62,715,003.67	

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度省级企业创新 与成果转化专项资金	2,859,769.82		484,954.32		2,374,815.50	综合性补助
2015 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	5,504,587.16		1,100,917.44		4,403,669.72	与资产相关
2016 年工业转型升级	16,296,500.00		2,074,000.00		14,222,500.00	与资产相关
航天用铝合金环件生产 线技改项目	1,382,211.41		232,273.32		1,149,938.09	与资产相关
政府补助项目 A	1,138,249.98		269,000.04		869,249.94	与资产相关
2017 年工业转型升级	2,896,017.69		408,849.56		2,487,168.13	与资产相关
专精特新小巨人企业智 能化升级项目	869,200.64		115,399.68		753,800.96	与资产相关
2018 年无锡市技术改造 引导资金	989,130.32		130,434.84		858,695.48	与资产相关
2017 年度第三批省级工 业和信息产业升级专项 资金	1,980,444.88	2,500,000.00	583,619.16		3,896,825.72	与资产相关
2018 年度无锡市科技发 展资金(企业研发机构建 设项目)	1,809,024.90		190,975.12		1,618,049.78	与资产相关
政府补助项目 B	2,120,000.00		150,609.48		1,969,390.52	与资产相关
政府补助项目 C	15,360,000.00	1,600,000.00			16,960,000.00	与收益相关
供电外线工程扶持金	500,204.08		69,795.92		430,408.16	与资产相关
2018 年省政策引导类计 划(国际科技合作)专项 资金	700,000.00		35,000.00		665,000.00	与收益相关
2018 年市中小微企业技 术改造项目资金	620,148.15		85,703.76		534,444.39	与资产相关
2019 年无锡市科技发展 计划资金第七批科技发 展计划项目经费	999,652.09		81,739.57	-200,000.00	717,912.52	与资产相关
多品种航空航天复杂锻 件智能产线管控与集成 技术项目	2,879,538.99	351,714.01			3,231,253.00	与收益相关
政府补助项目 D	780,000.00	1,290,000.00			2,070,000.00	与收益相关
年产 5000 吨航空发动机 及燃气轮机用特种合金 材料结构件建设项目		410,000.00	38,118.24		371,881.76	与资产相关
政府补助项目 E		3,130,000.00			3,130,000.00	与资产相关
合 计	59,684,680.11	9,281,714.01	6,051,390.45	-200,000.00	62,715,003.67	

6-25. 股本

(1) 股本（实收资本）变动情况

项目	期初余额	本期变动			期末余额
	金额	发行新股	转增股本	股权转让	金额
股份总数	81,000,000.00	27,000,000.00			108,000,000.00
合计	81,000,000.00	27,000,000.00			108,000,000.00

经中国证券监督管理委员会发出的证监许可[2020]1562号文核准，公司公开发行人民币普通股（A股）2,700万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币30.33元。公司共计募集货币资金为人民币818,910,000.00元，扣除与发行有关费用人民币61,100,443.15元，实际募集资金净额为人民币757,809,556.85元，其中：计入“股本”人民币27,000,000元，计入“资本公积-股本溢价”人民币730,809,556.85元。本出资业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年8月19日出具的苏公W（2020）B079号验资报告验资确认。

6-26. 资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	208,646,474.57	730,809,556.85		939,456,031.42
合计	208,646,474.57	730,809,556.85		939,456,031.42

6-27. 盈余公积

1) 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	36,096,710.24	16,638,215.26		52,734,925.50
合计	36,096,710.24	16,638,215.26		52,734,925.50

2) 本报告期盈余公积变动说明

根据公司法及本公司章程规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

6-28. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	325,279,827.60	179,555,594.62
加：调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	325,279,827.60	179,555,594.62

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,541,252.99	161,905,354.54
减：提取法定盈余公积	16,638,215.26	16,181,121.56
减：应付普通股股利		
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	475,182,865.33	325,279,827.60

6-29. 营业收入及营业成本

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	938,561,942.31	655,996,070.82	803,454,150.82	537,759,246.58
其他业务	89,211,249.07	68,438,179.32	80,974,198.33	58,769,908.55
合 计	1,027,773,191.38	724,434,250.14	884,428,349.15	596,529,155.13

(2) 按品种分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	328,783,005.62	189,572,928.75	139,210,076.87
石化锻件收入	265,144,432.45	213,252,640.63	51,891,791.82
电力锻件收入	254,136,594.25	179,153,303.77	74,983,290.48
其他类锻件收入	90,497,909.99	74,017,197.67	16,480,712.31
受托研发及检测收入	6,355,272.31	1,762,903.05	4,592,369.26
废料销售收入	73,808,075.79	61,420,075.07	12,388,000.72
受托加工收入	8,901,709.14	5,109,009.37	3,792,699.77
其他收入	146,191.83	146,191.83	
合计	1,027,773,191.38	724,434,250.14	303,338,941.24

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	222,578,093.42	119,111,150.55	103,466,942.87
石化锻件收入	277,433,562.32	222,111,180.97	55,322,381.35
电力锻件收入	147,261,872.07	99,761,108.74	47,500,763.33
其他类锻件收入	156,180,623.01	96,775,806.33	59,404,816.68
受托研发及检测收入	9,849,728.29	3,389,326.25	6,460,402.04

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
废料销售收入	62,768,427.45	54,113,465.85	8,654,961.60
受托加工收入	8,356,042.59	1,267,116.45	7,088,926.14
合计	884,428,349.15	596,529,155.13	287,899,194.02

(3) 按销售地区分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	965,026,552.01	673,518,069.11	291,508,482.90
出口销售	62,746,639.37	50,916,181.03	11,830,458.34
合计	1,027,773,191.38	724,434,250.14	303,338,941.24

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	839,862,988.03	562,925,557.68	276,937,430.35
出口销售	44,565,361.12	33,603,597.45	10,961,763.67
合计	884,428,349.15	596,529,155.13	287,899,194.02

(4) 商品转让时间分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	1,027,773,191.38	724,434,250.14	303,338,941.24
某一时段转让确认收入			
合计	1,027,773,191.38	724,434,250.14	303,338,941.24

公司 2020 年开始执行新收入准则，公司 2020 年营业收入均为在某一时点转让确认收入。

6-30. 税金及附加

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	53,324.55	1,681,601.24
教育费附加	38,088.94	1,201,143.74
房产税	688,781.95	688,781.95
土地使用税	155,845.96	311,691.92
印花税	285,204.45	219,735.65
环境保护税	349,180.69	151,811.16

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,570,426.54	4,254,765.66

6-31. 销售费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用		12,797,791.04
职工薪酬	11,543,024.81	9,658,250.58
业务招待费	4,436,959.32	4,931,274.66
办公及差旅费用	2,509,538.32	3,055,078.23
广告宣传费	2,824,401.36	782,020.46
其他费用	715,771.20	1,319,964.30
合 计	22,029,695.01	32,544,379.27

6-32. 管理费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,001,969.85	11,729,703.22
业务招待费	9,505,966.63	6,175,888.53
办公及差旅费用	3,318,134.67	4,207,589.61
中介机构费	6,332,486.61	5,570,487.93
折旧费用	2,195,761.79	2,083,341.50
无形资产摊销	951,403.32	1,064,804.61
修理及维护费		922,221.23
其他费用	1,429,748.81	1,325,309.18
合 计	41,735,471.68	33,079,345.81

6-33. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	17,196,878.24	13,566,868.18
物料消耗	21,798,720.27	11,627,053.03
其他费用	3,920,416.08	5,881,258.38

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	42,916,014.59	31,075,179.59

6-34. 财务费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,531,138.21	2,166,848.32
减：利息收入	2,416,389.51	784,395.99
汇兑损益	-30,756.34	93,360.51
手续费支出	945,331.98	327,474.89
合 计	3,029,324.34	1,803,287.73

6-35. 其他收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,105,101.40	18,249,758.34
减免税款	15,212,895.70	
合 计	29,317,997.10	18,249,758.34

6-36. 投资收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,836,975.59	16,519.38
合 计	4,836,975.59	16,519.38

6-37. 信用减值损失

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,334,570.04	-3,284,078.32

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	45,021.56	-100,670.73
应收票据坏账损失	-2,213,423.63	-4,910,264.30
合 计	-14,502,972.11	-8,295,013.35

6-38. 资产减值损失

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,946,180.19	-8,629,595.88
合 计	-10,946,180.19	-8,629,595.88

6-39. 资产处置收益

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	847,456.50	96,535.74
固定资产处置损失		-94,539.38
合 计	847,456.50	1,996.36

6-40. 营业外收入

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,000,000.00	4,000,000.00		
不需支付的款项	291,824.07	291,824.07	808,291.55	808,291.55
罚款赔偿收入	30,000.00	30,000.00	1,834,130.09	1,834,130.09
其他利得	0.01	0.01	105.52	105.52
合 计	4,321,824.08	4,321,824.08	2,642,527.16	2,642,527.16

6-41. 营业外支出

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,426,399.25	1,426,399.25	153,638.49	153,638.49
罚款及滞纳金	25,226.69	25,226.69	150,053.24	150,053.24
公益性捐赠支出	1,300,000.00	1,300,000.00	600,000.00	600,000.00
其他支出	58,623.00	58,623.00	109,716.99	109,716.99
合 计	2,810,248.94	2,810,248.94	1,013,408.72	1,013,408.72

6-42. 所得税费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,225,947.81	29,645,104.52
递延所得税费用	11,355,660.31	-3,435,439.81
合 计	36,581,608.12	26,209,664.71

(2) 会计利润和所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	203,122,861.11	188,115,019.25
按法定税率计算的所得税费用	50,780,715.28	28,217,252.89
子公司适用不同税率的影响	-33,324.28	9,413.89
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,252,965.24	1,314,699.79
研发费用加计扣除	-7,674,668.34	-3,308,167.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-810.08	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-23,534.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-8,743,269.70	
所得税费用	36,581,608.12	26,209,664.71

6-43. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,416,389.51	927,312.66
收到的政府补助	22,135,424.96	38,582,719.79
营业外收入	30,000.01	
其他经营性往来收入	846,350.95	13,026,480.01
合 计	25,428,165.43	52,536,512.46

6-44. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	59,068,168.19	56,437,731.10
金融机构手续费	945,331.98	327,474.89
营业外支出	1,383,849.69	859,770.23
其他经营性往来支出	15,352,561.01	1,250,136.00
合 计	76,749,910.87	58,875,112.22

6-45. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 中介机构费用	18,571,515.08	2,000,000.00
合 计	18,571,515.08	2,000,000.00

6-46. 现金流量表补充资料**1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	166,541,252.99	161,905,354.54
加：资产减值准备	10,946,180.19	8,629,595.88
信用减值损失	14,502,972.11	8,295,013.35
固定资产折旧	23,841,598.22	23,839,986.34
无形资产摊销	953,025.74	1,064,804.61
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）	-847,456.50	-1,996.36
固定资产报废损失	1,426,399.25	153,638.49
财务费用(收益以“-”填列)	5,322,187.07	5,486,639.08
投资损失(收益以“-”填列)	-4,836,975.59	-16,519.38
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-16,354,094.03	-4,522,877.17

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	27,709,754.34	1,087,437.36
存货的减少(增加以“-”填列)	-133,833,754.04	31,743,879.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-276,485,621.83	-220,512,977.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	194,384,143.67	134,204,872.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,269,611.59	151,356,850.02
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	205,849,017.33	124,927,373.03
减：现金的期初余额	124,927,373.03	73,363,192.00
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	80,921,644.30	51,564,181.03

2) 现金及现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	205,849,017.33	124,927,373.03
其中：现金	23,146.97	47,332.04
可随时用于支付的银行存款	203,322,457.96	124,880,040.99
其他货币资金-定期存款	2,503,412.40	
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	205,849,017.33	124,927,373.03

6-47. 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	99,199,571.80	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金
应收票据	10,000,000.00	质押银行开具银行承兑汇票
固定资产	19,883,565.55	抵押用于开具信用证
无形资产	27,493,158.40	抵押用于开具信用证
合计	156,576,295.75	

6-48. 外币货币性项目

1) 外币货币性项目：

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
----	----------	------	-------------

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
-美元	3.52	6.5249	22.97
-欧元	3,867,254.37	8.025	31,034,716.32
应收账款			
-美元	1,053,857.76	6.5249	6,876,316.50
-欧元	1,226,703.96	8.025	9,844,299.28

6-49. 政府补助

1) 政府补助基本情况

项 目	本期收到补助金额	列报项目	本期计入当期损益的金额
人才计划创新创业团队补助	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
科技发展计划研发费用补助	1,060,000.00	其他收益	1,060,000.00
智能制造奖励	650,000.00	其他收益	650,000.00
政府补助项目 F	500,000.00	其他收益	500,000.00
博士后补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
税收奖励	304,000.00	其他收益	304,000.00
专利产业化奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
领军人才补贴	250,556.00	其他收益	250,556.00
知识产权补助	220,200.00	其他收益	220,200.00
岗前培训补贴	214,800.00	其他收益	214,800.00
展会补贴	201,000.00	其他收益	201,000.00
工发资金首台套项目认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
商务局扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	175,266.00	其他收益	175,266.00
胡埭财政所专项基金补助	104,000.00	其他收益	104,000.00
工业企业结构调整专项经费补助	84,915.00	其他收益	84,915.00
培训补贴	78,000.00	其他收益	78,000.00
专利补助	52,800.00	其他收益	52,800.00
科研经费补助	35,000.00	其他收益	35,000.00
个税代扣代缴手续费返还	32,433.95	其他收益	32,433.95
就业补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
绿色金融奖补资金	9,040.00	其他收益	9,040.00
创新能力专项资金补助	8,700.00	其他收益	8,700.00
以工代训补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
2016年度省级企业创新与成果转化专项资金		递延收益	484,954.32
2015年度省级战略性新兴产业发展专项资金		递延收益	1,100,917.44
2016年工业转型升级		递延收益	2,074,000.00
航天用铝合金环件生产线技改项目		递延收益	232,273.32
政府补助项目 A		递延收益	269,000.04

项 目	本期收到补助金额	列报项目	本期计入当期损益的金额
航空发动机及燃气轮机关键部件智能化生产		递延收益	408,849.56
保密项目 750 万		递延收益	
专精特新小巨人企业智能化升级项目		递延收益	115,399.68
2018 年无锡市技术改造引导资金		递延收益	130,434.84
2017 年度第三批省级工业和信息化产业升级专项资金	2,500,000.00	递延收益	583,619.16
新材料研究院建设		递延收益	190,975.12
政府补助项目 B		递延收益	150,609.48
政府补助项目 C	1,600,000.00	递延收益	
供电外线工程费用扶持金		递延收益	69,795.92
2018 年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金		递延收益	35,000.00
2018 年市中小微企业技术改造项目资金		递延收益	85,703.76
无锡市科技发展计划资金第七批科技发展计划项目经费		递延收益	81,739.57
多品种航空航天复杂锻件智能产线管控与集成技术项目	351,714.01	递延收益	
政府补助项目 D	1,290,000.00	递延收益	
年产 5000 吨航空发动机及燃气轮机用特种合金材料结构件建设项目	410,000.00	递延收益	38,118.24
政府补助项目 E	3,130,000.00	递延收益	
2020 年市第五批科技发展计划资金财政贴息	1,000,000.00	财务费用	1,000,000.00
合计	18,335,424.96		15,105,101.40

2) 政府补助退回情况

本公司报告期内无政府补助退回的情况。

附注 7：合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本报告期内本公司无反向购买情况。

4. 处置子公司

本报告期内本公司无处置子公司情况。

附注 8：在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
兆丰科技发展无锡有限公司	无锡	无锡	一般贸易	100		100	同控合并

2) 重要的非全资子公司

本报告期本公司无重要的非全资子公司。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业或联营企业

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注 9：与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1. 市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括价格风险、利率风险和汇率风险。

1) 汇率风险

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，本期发生额本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，报告期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币元

项 目	期末余额		
	美元折本位币	欧元折本位币	本位币合计
外币金融资产			
货币资金	22.97	31,034,716.32	31,034,739.29
应收账款	6,876,316.50	9,844,299.28	16,720,615.78
外币金融负债	无	无	无

2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款折合人民币 6,000 万元，如果期后公司存在资金需求增加借款，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级

和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项

3. 流动性风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

附注 10：公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			116,569,138.19	116,569,138.19
持续以公允价值计量的资产总额			116,569,138.19	116,569,138.19

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

(1) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

附注 11：关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况：

股东名称	与本公司关系	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
是玉丰夫妇	实际控制人	61.55	61.55

※ 控股股东及实际控制人为是玉丰和宗丽萍，宗丽萍为是玉丰之配偶，截止 2020 年 12 月 31 日，

是玉丰直接持有本公司 22.64% 股份，是玉丰通过无锡众智恒达投资企业（有限合伙）持有本公司 0.94% 股份，是玉丰通过无锡市派克贸易有限公司持有本公司 0.69% 股份，宗丽萍直接持有本公司 37.29%，是玉丰夫妇直接和间接合计持有本公司 61.55% 股份。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注中“附注 8：在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业情况。

4、关联交易情况

1) 销售商品、提供劳务的关联交易

本报告期内本公司无销售商品、提供劳务的关联交易。

2) 采购商品、接受劳务的关联交易

本报告期内采购商品、接受劳务的关联交易。

5、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

关联方为本公司借款提供担保情况

单位：万元

序号	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
1	是玉丰夫妇	3,000.00	2020/11/9	2021/5/8	否
2	是玉丰夫妇	3,000.00	2020/11/5	2021/6/4	否

关联方为本公司银行承兑汇票开具、信用证开具提供担保情况（序号延续上表）

单位：万元

序号	担保方	担保金额（敞口）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
3	是玉丰夫妇	479.67	2020/7/16	2021/1/15	否

序号	担保方	担保金额（敞口）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
4	是玉丰夫妇	2,515.19	2020/7/20	2021/6/16	否
5	是玉丰夫妇	1,525.42	2020/7/30	2021/5/26	否
6	是玉丰夫妇	1,324.04	2020/12/24	2021/6/24	否
7	是玉丰夫妇	2,616.36	2020/10/12	2021/4/23	否
8	是玉丰夫妇	7,937.63	2020/7/8	2021/6/24	否
9	是玉丰夫妇	6,403.02	2020/7/23	2021/6/30	否
10	是玉丰夫妇	688.86	2020/7/17	2021/1/8	否
11	是玉丰夫妇	929.75 万欧元	2020/1/23	2021/7/1	否
12	是玉丰夫妇	3,003.21	2020/7/20	2021/4/12	否

（1）序号 1、2、5 系是玉丰夫妇为本公司在江苏银行无锡科技支行的借款及开具银行承兑汇票提供最高额保证，最高担保金额为 15,000 万元。报告期末实际借款 6,000 万元；报告期末实际开具银行承兑汇票 2,179.17 万元，其中银行承兑汇票敞口 1,525.41 万元。

（2）序号 3 系是玉丰夫妇为本公司在中国银行无锡滨湖支行的借款及开具银行承兑汇票提供最高额保证，最高担保金额为 6,000 万元。报告期末实际开具银行承兑汇票 532.97 万元，其中银行承兑汇票敞口 479.67 万元。

（3）序号 4 系是玉丰夫妇为本公司在农业银行无锡滨湖支行的借款及开具银行承兑汇票提供最高额保证，最高担保金额为 4,000 万元。报告期末实际开具银行承兑汇票 2,794.65 万元，其中银行承兑汇票敞口 2,515.19 万元。

（4）序号 6 系是玉丰夫妇为本公司在交通银行无锡城北支行的借款及开具银行承兑汇票提供最高额保证，最高担保金额为 10,000 万元。报告期末实际开具银行承兑汇票 1,471.15 万元，其中银行承兑汇票敞口 1,324.04 万元。

（5）序号 7 系是玉丰夫妇为本公司在中信银行无锡城西支行的借款及开具银行承兑汇票提供最高额保证，最高担保金额为 5,000 万元。报告期末实际开具银行承兑汇票 3,270.45 万元，其中银行承兑汇票敞口 2,616.36 万元。

（6）序号 8 系是玉丰夫妇为本公司在招商银行无锡城西支行的借款及开具银行承兑汇票提供最高额保证，最高担保金额为 8,000 万元。报告期末实际开具银行承兑汇票 11,419.20 万元，其中银行承兑汇票敞口 7,937.63 万元。

（7）序号 9 系是玉丰夫妇为本公司在宁波银行无锡滨湖支行的借款及开具银行承兑汇票提供最高额保证，最高担保金额为 10,000 万元。报告期末实际开具银行承兑汇票 9,147.17 万元，其中银行承兑汇票敞口 6,403.02 万元。

（8）序号 10、11、12 系玉丰夫妇为中国银行无锡滨湖支行以及农业银行无锡分行 34,800.00 万元的最高债权进行担保。报告期末本公司向银行申请开立但尚未履行付款义务的信用证余额 1,033.06 万欧元，折合人民币合计 8,290.31 万元，其中敞口 929.75 万欧元；报告期末实际开具银行承兑汇票 4,102.3 万元，其中银行承兑汇票敞口 3,692.07 万元。

6、关联方资金拆借

报告期内本公司无关联方资金拆借情况。

7、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

8、关键管理人员薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,626,900.00	5,438,714.96

9、关联方应收应付款项**1) 应收关联方款项**

报告期末无应收关联方款项。

2) 应付关联方款项

报告期末无应收关联方款项。

10、关联方承诺

报告期期末本公司无已签约而尚未在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

附注 12：股份支付

报告期内本公司未发生股份支付情况。

附注 13：承诺及或有事项**1. 重大的承诺事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向银行申请开立但尚未履行付款义务的信用证余额欧元 10,330,600.00 元，折合人民币合计 82,903,065.00 元。

2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司无或有事项。

附注 14: 资产负债表日后事项

根据 2021 年 4 月 26 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发现金股利, 按 2020 年 12 月 31 日总股本 10,800 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 5.2 元 (含税), 拟派发现金股利共计人民币 5,616 万元, 上述提议尚待股东大会批准。

附注 15: 其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司无其他重要事项。

附注 16: 母公司财务报表主要项目注释 (下列项目如无特殊说明, 金额均以人民币元为单位。)

16-1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	487,292,517.30	302,683,709.97
1~2 年	6,205,077.52	4,360,851.14
2~3 年	845,148.63	713,400.55
3 年以上	1,363,874.60	1,476,616.36
应收账款账面余额合计	495,706,618.05	309,234,578.02
减: 坏账准备	30,174,242.41	17,839,672.37
应收账款账面价值合计	465,532,375.64	291,394,905.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	4,531,040.64	0.91%	4,531,040.64	100.00%		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	491,175,577.41	99.09%	25,643,201.77	5.22%	465,532,375.64	100%
合计	495,706,618.05	100.00%	30,174,242.41	6.09%	465,532,375.64	100%

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	1,053,350.50	0.34%	1,053,350.50	100%		

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	1,053,350.50	0.34%	1,053,350.50	100%		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	308,181,227.52	99.66%	16,786,321.87	5.45%	291,394,905.65	100%
合计	309,234,578.02	100.00%	17,839,672.37	5.77%	291,394,905.65	100%

报告期末按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额	期末坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海益达机械有限公司	3,477,690.14	3,477,690.14	100.00	已诉讼调解,企业无可执行财产,预计无法收回
上海开维喜阀门集团有限公司	690,000.00	690,000.00	100.00	法院判决支付,但无可执行财产,预计无法收回
上海麟隆不锈钢材料有限公司	363,350.50	363,350.50	100.00	法院判决支付,但无可供执行财产,预计无法收回
合计	4,531,040.64	4,531,040.64	100.00	

报告期末按组合计提坏账准备: 账龄信用风险组合

账龄	期末余额 账面余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	期末坏账准备	期末账面价值
1年以内	487,292,517.30	99.21	5%	24,364,625.87	462,927,891.43
1~2年	2,727,387.38	0.56	20%	545,477.48	2,181,909.90
2~3年	845,148.63	0.17	50%	422,574.32	422,574.31
3年以上	310,524.10	0.06	100%	310,524.10	
合计	491,175,577.41	100.00		25,643,201.77	465,532,375.64

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	1,053,350.50	3,477,690.14			4,531,040.64
账龄信用风险组合	16,786,321.87	8,856,879.90			25,643,201.77
合计	17,839,672.37	12,334,570.04			30,174,242.41

报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 报告期末,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 218,669,662.03 元,占应收账款期末余额合计数的比例 44.12%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,933,483.10 元。

16-2. 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	6,586,433.39	1,288,296.17
合计	6,586,433.39	1,288,296.17

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,229,331.15	1,181,006.49
1~2 年	792,086.00	140,800.00
2~3 年	69,800.00	107,400.00
3 年以上	2,794,921.85	3,203,816.85
其他应收款账面余额合计	9,886,139.00	4,633,023.34
减：坏账准备	3,299,705.61	3,344,727.17
其他应收款账面价值合计	6,586,433.39	1,288,296.17

(2) 按款项性质分类披露

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,172,696.00	2,961,491.00
股息红利税	1,348,861.85	1,348,861.85
职工代扣代缴款项	343,065.54	322,670.49
应收出口退税	21,515.61	
合计	9,886,139.00	4,633,023.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,344,727.17			3,344,727.17
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	45,021.56			45,021.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,299,705.61			3,299,705.61

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
			收回或转回 转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	3,344,727.17		45,021.56	3,299,705.61
合计	3,344,727.17		45,021.56	3,299,705.61

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应收款总额的比例(%)	期末余额	坏账准备期末余额
无锡东鑫铭锻压有限公司	保证金	1 年以内	40.46	4,000,000.00	200,000.00
股息红利税	股息红利税	3 年以上	13.64	1,348,861.85	1,348,861.85
无锡华润燃气有限公司	押金	3 年以上	13.57	1,341,960.00	1,341,960.00
上海电气核电设备有限公司	保证金	1 年以内	10.12	1,000,000.00	50,000.00
中华人民共和国无锡海关	保证金	1-2 年	7.84	774,886.00	154,977.20
合计			85.63	8,465,707.85	3,095,799.05

注：股息红利税为根据无锡市地方税务局出具的锡地税函【2009】33 号《关于个人投资企业预征股息红利所得个人所得税的通知》，对公司整体变更为股份有限公司之前年度按营业收入一定比例预缴的股息红利所得个人所得税 1,348,861.85 元。

(7) 报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

16-3. 长期股权投资

(1) 分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,980,349.25		4,980,349.25	4,980,349.25		4,980,349.25
对联营、合营企业投资						
合计	4,980,349.25		4,980,349.25	4,980,349.25		4,980,349.25

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兆丰科技发展无锡有限公司	4,980,349.25			4,980,349.25		
合计	4,980,349.25			4,980,349.25		

16-4. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	938,561,942.31	656,201,052.66	803,454,150.82	537,882,212.63
其他业务	89,216,963.36	68,438,179.32	80,979,912.62	58,769,908.55
合计	1,027,778,905.67	724,639,231.98	884,434,063.44	596,652,121.18

(2) 按品种分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	328,783,005.62	189,572,928.75	139,210,076.87
石化锻件收入	265,144,432.45	213,252,640.63	51,891,791.82
电力锻件收入	254,136,594.25	179,153,303.77	74,983,290.48
其他类锻件收入	90,497,909.99	74,222,179.51	16,275,730.48
受托研发及检测收入	6,355,272.31	1,762,903.05	4,592,369.26
废料销售收入	73,808,075.79	61,420,075.07	12,388,000.72
受托加工收入	8,901,709.14	5,109,009.37	3,792,699.77
房屋租赁收入	5,714.29		5,714.29
其他收入	146,191.83	146,191.83	
合计	1,027,778,905.67	724,639,231.98	303,139,673.69

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	222,578,093.42	119,111,150.55	103,466,942.87
石化锻件收入	277,433,562.32	222,111,180.97	55,322,381.35
电力锻件收入	147,261,872.07	99,761,108.74	47,500,763.33
其他类锻件收入	156,180,623.01	96,898,772.37	59,281,850.64
受托研发及检测收入	9,849,728.29	3,389,326.25	6,460,402.04
废料销售收入	62,768,427.45	54,113,465.85	8,654,961.60
受托加工收入	8,356,042.59	1,267,116.45	7,088,926.14
房屋租赁收入	5,714.29		
合计	884,434,063.44	596,652,121.18	287,776,227.97

(3) 按销售地区分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	965,032,266.30	673,723,050.95	291,309,215.35
出口销售	62,746,639.37	50,916,181.03	11,830,458.34
合计	1,027,778,905.67	724,639,231.98	303,139,673.69

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	839,868,702.32	563,048,523.73	276,820,178.59
出口销售	44,565,361.12	33,603,597.45	10,961,763.67
合计	884,434,063.44	596,652,121.18	287,781,942.26

(4) 商品转让时间分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	1,027,778,905.67	724,639,231.98	303,139,673.69
某一时段转让确认收入			
合计	1,027,778,905.67	724,639,231.98	303,139,673.69

公司 2020 年开始执行新收入准则，公司 2020 年营业收入均为在某一时点转让确认收入。

16-5. 投资收益

(1) 明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,836,975.59	16,519.38
合计	4,836,975.59	16,519.38

附注 17：补充资料

17-1. 本报告期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	-578,942.75	-151,642.13
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,105,101.40	21,249,758.34
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期发生额	上期发生额
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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	4,836,975.59	16,519.38
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062,025.62	1,782,756.93
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	22,301,108.62	22,897,392.52
减：非经常性损益的所得税影响数	5,591,283.58	3,470,924.81
税后非经常性损益金额	16,709,825.04	19,426,467.71
减：少数股东损益影响金额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	16,709,825.04	19,426,467.71

17-2.净资产收益率

(1) 计算结果:

项目	加权平均净资产收益率	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	16.88%	28.40%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.31%	25.43%

17-3.每股收益

(1) 计算结果:

项目	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1.8505	1.9988
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.6648	1.7590

(续上表)

项目	稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1.8505	1.9988
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.6648	1.7590

(2) 稀释每股收益计算过程:

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

无锡派克新材料科技股份有限公司

2021年4月26日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202102250022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询（法律、法规允许的范围内）；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

2021

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

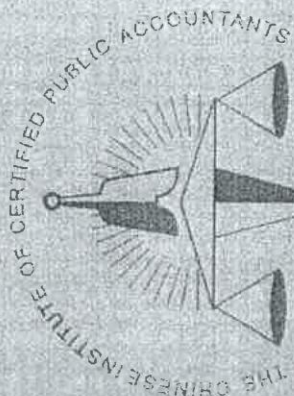


发证机关:

二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0001561



中国注册会计师协会

姓名 夏正曙

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1990-10-07

Date of birth

工作单位 江苏公证会计师事务所

Working unit

身份证号码 320200001007305

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

320200010005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
7 18 6

江苏省注册会计师协会
2007年4月30日

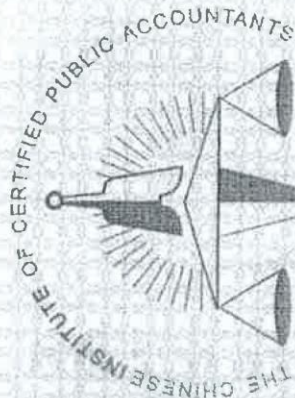


夏正曙(320200010005)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



夏正曙(320200010005)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年检专用章



中国注册会计师协会

姓名	赵明
性别	男
出生日期	1984-02-16
工作单位	江苏公证天业会计师事务所有限公司
身份证号码	320204198402163513



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



320200280076

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020年 5月 28日



赵明(320200280076)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



赵明(320200280076)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



0510202203001584
报告文号：苏公W[2022]A130号

无锡派克新材料科技股份有限公司

审计报告

2021年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2022]A130 号

无锡派克新材料科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了无锡派克新材料科技股份有限公司(以下简称“派克新材”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了派克新材2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入确认

1、事项描述

派克新材属于锻造行业,主要从事各类金属锻件的研发、生产与销售。如财务报表附注4、29“销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准”和财务报表附注6、6-34“营业收入、营业成本”所述,2021年度派克新材销售确认的营业收入为



173,334.76万元，同期增长68.65%。由于收入是派克新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的主要审计程序如下：

- (1)了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2)选取样本检查销售合同或订单，识别与取得相关商品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价派克新材的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3)结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情形；
- (4)对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货签收单、报关单，评价相关收入确认是否符合派克新材收入确认的会计政策；
- (5)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货签收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6)根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，验证客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额的准确性。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注4、11“应收账款”中应收账款会计政策和财务报表附注6、6-4“应收账款”所述，截至2021年12月31日派克新材应收账款账面余额为65,239.11万元、坏账准备金额为3,688.50万元，账面价值较高。由于派克新材管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款的可回收性相关的主要审计程序如下：

- (1)了解管理层与计提坏账准备的内部控制，评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性；
- (2)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- (3)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准



确:

- (4) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;
- (5) 对于应收账款余额挑选样本执行函证程序, 对客户期末应收账款的余额进行函证。

四、其他信息

派克新材管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括派克新材2021年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督派克新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞



弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就派克新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师

(项目合伙人)

赵明

中国注册会计师

姜铭

2022年3月14日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：			
货币资金	6-1	515,876,348.11	305,048,589.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6-2	30,688,532.40	
衍生金融资产			
应收票据	6-3	247,897,257.11	145,165,559.38
应收账款	6-4	615,506,131.30	465,532,375.64
应收款项融资	6-5	229,561,296.64	116,569,138.19
预付款项	6-6	120,368,189.68	51,356,943.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6-7	18,152,055.26	6,586,433.39
买入返售金融资产			
存货	6-8	499,097,917.53	281,943,902.64
合同资产			
持有待售资产	6-9	2,565,959.75	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6-10	23,342,094.13	467,448,797.42
流动资产合计		2,303,055,781.91	1,839,651,739.55
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	6-11	497,482,914.90	244,733,796.15
在建工程	6-12	205,298,000.92	179,347,286.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6-13	41,905,594.42	
无形资产	6-14	37,306,490.08	35,813,937.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6-15	24,531,560.80	31,517,359.51
其他非流动资产	6-16	23,217,703.11	47,826,520.62
非流动资产合计		829,742,264.23	539,238,900.25
资产总计		3,132,798,046.14	2,378,890,639.80

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2021-12-31	2020-12-31
流动负债:			
短期借款	6-17	30,035,291.67	60,070,583.34
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	6-18	628,097,899.73	365,409,579.61
应付账款	6-19	272,385,574.37	177,967,919.31
预收款项			
合同负债	6-20	21,347,993.12	14,231,826.11
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	6-21	21,263,888.93	16,649,978.96
应交税费	6-22	4,729,682.38	5,654,777.89
其他应付款	6-23	4,252,155.95	2,285,855.95
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	6-24	3,389,392.32	
其他流动负债	6-25	101,814,430.11	67,773,177.46
流动负债合计		1,087,316,308.58	710,043,698.63
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	6-26	38,684,808.41	
长期应付款	6-27	88,350,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6-28	69,759,610.04	62,715,003.67
递延所得税负债	6-15	24,336,865.61	29,758,115.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		221,131,284.06	93,473,118.92
负债合计		1,308,447,592.64	803,516,817.55
所有者权益(或股东权益):			
股本	6-29	108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	6-30	940,559,617.97	939,456,031.42
减: 库存股			
其他综合收益	6-31	-53,564.36	
专项储备			
盈余公积	6-32	83,125,641.28	52,734,925.50
一般风险准备金			
未分配利润	6-33	692,718,758.61	475,182,865.33
归属于母公司所有者权益合计		1,824,350,453.50	1,575,373,822.25
少数股东权益			
所有者权益合计		1,824,350,453.50	1,575,373,822.25
负债及所有者权益合计		3,132,798,046.14	2,378,890,639.80

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表



2021年12月31日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：			
货币资金		515,144,900.52	304,963,973.81
交易性金融资产		30,688,532.40	
衍生金融资产			
应收票据		247,897,257.11	145,165,559.38
应收账款	16-1	615,506,131.30	465,532,375.64
应收款项融资		229,561,296.64	116,569,138.19
预付款项		113,920,892.04	45,465,681.87
其他应收款	16-2	18,152,055.26	6,586,433.39
存货		499,097,917.53	281,943,902.64
合同资产			
持有待售资产		2,565,959.75	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,288,481.02	467,448,797.42
流动资产合计		2,295,823,423.57	1,833,675,862.34
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	16-3	5,757,349.25	4,980,349.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房产			
固定资产		497,482,914.90	244,733,796.15
在建工程		205,298,000.92	179,347,286.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,905,594.42	
无形资产		37,306,490.08	35,813,937.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,531,560.80	31,517,359.51
其他非流动资产		23,217,703.11	47,826,520.62
非流动资产合计		835,499,613.48	544,219,249.50
资产总计		3,131,323,037.05	2,377,895,111.84

企业法定代表人：

后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2021-12-31	2020-12-31
流动负债：			
短期借款		30,035,291.67	60,070,583.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		628,097,899.73	365,409,579.61
应付账款		271,257,268.96	177,199,418.51
预收款项			
合同负债		21,343,160.38	14,226,993.37
应付职工薪酬		21,263,888.93	16,649,978.96
应交税费		4,725,781.21	5,644,666.33
其他应付款		4,252,155.95	2,285,855.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,389,392.32	
其他流动负债		101,813,801.85	67,772,549.20
流动负债合计		1,086,178,641.00	709,259,625.27
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		38,684,808.41	
长期应付款		88,350,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		69,759,610.04	62,715,003.67
递延所得税负债		24,336,865.61	29,758,115.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		221,131,284.06	93,473,118.92
负 债 合 计		1,307,309,925.06	802,732,744.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		940,039,967.22	938,936,380.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,125,641.28	52,734,925.50
未分配利润		692,847,503.49	475,491,061.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,824,013,111.99	1,575,162,367.65
负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,131,323,037.05	2,377,895,111.84

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,733,347,550.09	1,027,773,191.38
其中：营业收入	6-34	1,733,347,550.09	1,027,773,191.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,394,786,513.05	835,715,182.30
其中：营业成本	6-34	1,230,646,360.24	724,434,250.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6-35	1,955,045.14	1,570,426.54
销售费用	6-36	29,372,677.06	22,029,695.01
管理费用	6-37	52,838,128.11	41,735,471.68
研发费用	6-38	78,787,414.31	42,916,014.59
财务费用	6-39	1,186,888.19	3,029,324.34
其中：利息费用	6-39	2,882,748.25	4,531,138.21
利息收入	6-39	3,792,698.20	2,416,389.51
加：其他收益	6-40	40,431,104.16	29,317,997.10
投资收益（损失以“-”号填列）	6-41	6,682,503.55	4,836,975.59
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）	6-42	688,532.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6-43	-12,872,742.99	-14,502,972.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6-44	-27,054,405.76	-10,946,180.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6-45	1,779,837.53	847,456.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		348,215,865.93	201,611,285.97
加：营业外收入	6-46	2,594,211.09	4,321,824.08
减：营业外支出	6-47	2,526,539.89	2,810,248.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		348,283,537.13	203,122,861.11
减：所得税费用	6-48	44,196,928.07	36,581,608.12
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		304,086,609.06	166,541,252.99
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		304,086,609.06	166,541,252.99
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		304,086,609.06	166,541,252.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-53,564.36	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-53,564.36	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-53,564.36	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-53,564.36	
7. 其他			
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		304,033,044.70	166,541,252.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		304,033,044.70	166,541,252.99
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)		2.8156	1.8505
（二）稀释每股收益(元/股)		2.8156	1.8505

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：
本期发生同一控制下企业合并的，上期被合并方实现的净利润为：

企业法定代表人：

后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：

6-1-100

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	16-4	1,733,353,264.38	1,027,778,905.67
减：营业成本	16-4	1,230,892,534.19	724,639,231.98
税金及附加		1,920,370.37	1,543,577.40
销售费用		29,372,677.06	22,029,695.01
管理费用		52,789,921.53	41,732,719.18
研发费用		78,787,414.31	42,916,014.59
财务费用		1,184,563.00	3,026,279.87
其中：利息费用		2,882,748.25	4,531,138.21
利息收入		3,791,949.75	2,415,583.76
加：其他收益		40,401,104.16	29,317,997.10
投资收益（损失以“-”号填列）	16-5	6,682,503.55	4,836,975.59
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）			
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）		688,532.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,872,742.99	-14,502,972.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,054,405.76	-10,946,180.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,779,837.53	847,456.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		348,030,612.81	201,444,664.53
加：营业外收入		2,594,211.09	4,321,824.08
减：营业外支出		2,526,539.89	2,810,248.94
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		348,098,284.01	202,956,239.67
减：所得税费用		44,191,126.22	36,574,087.12
四、净利润（亏损以“-”号填列）		303,907,157.79	166,382,152.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		303,907,157.79	166,382,152.55
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		303,907,157.79	166,382,152.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

企业法定代表人：

后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		1,106,205,511.06	692,057,193.03
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		3,953,994.34	7,279,552.83
收到其他与经营活动有关的现金	6-49	137,466,227.26	25,428,165.43
经营活动现金流入小计		1,247,625,732.66	724,764,911.29
购买商品、接受劳务支付的现金		990,898,763.62	531,730,817.62
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		108,190,316.76	68,998,152.55
支付的各项税费		45,921,274.07	34,016,418.66
支付其他与经营活动有关的现金	6-50	96,524,327.47	76,749,910.87
经营活动现金流出小计		1,241,534,681.92	711,495,299.70
经营活动产生的现金流量净额		6,091,050.74	13,269,611.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		551,655,227.37	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,438,846.29	1,075,030.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,722,688.35	1,225,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		565,816,762.01	212,300,040.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,452,541.44	155,339,865.05
投资支付的现金		140,101,000.00	660,020,038.58
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		319,553,541.44	815,359,903.63
投资活动产生的现金流量净额		246,263,220.57	-603,059,863.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			774,726,415.09
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		30,000,000.00	170,000,000.00
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		30,000,000.00	944,726,415.09
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,365,493.92	5,651,954.87
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	6-51	5,763,000.00	18,571,515.08
筹资活动现金流出小计		123,128,493.92	274,223,469.95
筹资活动产生的现金流量净额		-93,128,493.92	670,502,945.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,586,523.15	208,951.14
五、现金及现金等价物净增加额		157,639,254.24	80,921,644.30
加：期初现金及现金等价物余额		205,849,017.33	124,927,373.03
六、期末现金及现金等价物余额		363,488,271.57	205,849,017.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

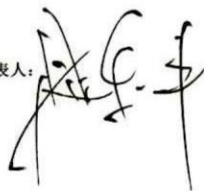
编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		1,106,211,511.06	692,063,193.03
收到的税费返还		3,953,994.34	7,279,552.83
收到其他与经营活动有关的现金		137,435,478.81	25,427,359.68
经营活动现金流入小计		1,247,600,984.21	724,770,105.54
购买商品、接受劳务支付的现金		990,998,064.55	531,836,445.01
支付给职工以及为职工支付的现金		108,190,316.76	68,998,152.55
支付的各项税费		45,779,202.87	33,914,365.16
支付其他与经营活动有关的现金		96,465,500.75	76,743,593.86
经营活动现金流出小计		1,241,433,084.93	711,492,556.58
经营活动产生的现金流量净额		6,167,899.28	13,277,548.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		551,655,227.37	210,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		10,438,846.29	1,075,030.06
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		3,722,688.35	1,225,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		565,816,762.01	212,300,040.06
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		179,452,541.44	155,339,865.05
投资所支付的现金		140,101,000.00	660,020,038.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		777,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		320,330,541.44	815,359,903.63
投资活动产生的现金流量净额		245,486,220.57	-603,059,863.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			774,726,415.09
取得借款所收到的现金		30,000,000.00	170,000,000.00
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		30,000,000.00	944,726,415.09
偿还债务所支付的现金		60,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,365,493.92	5,651,954.87
支付其他与筹资活动有关的现金		5,763,000.00	18,571,515.08
筹资活动现金流出小计		123,128,493.92	274,223,469.95
筹资活动产生的现金流量净额		-93,128,493.92	670,502,945.14
四、汇率变动对现金的影响		-1,533,203.96	208,951.14
五、现金及现金等价物净增加额		156,992,421.97	80,929,581.67
加：期初现金及现金等价物余额		205,764,402.01	124,834,820.34
六：期末现金及现金等价物余额		362,756,823.98	205,764,402.01

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

2021年度													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续股	其他									
一、上年期末余额	108,000,000.00				939,456,031.42					52,734,925.50		475,182,865.33	1,575,373,822.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,000,000.00				939,456,031.42					52,734,925.50		475,182,865.33	1,575,373,822.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,103,586.55			-53,564.36		30,390,715.78		217,535,893.28	248,976,631.25
（一）综合收益总额								-53,564.36				304,086,609.06	304,033,044.70
（二）所有者投入和减少资本					1,103,586.55								1,103,586.55
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					1,103,586.55								1,103,586.55
（三）利润分配										30,390,715.78		-86,550,715.78	-56,160,000.00
1、提取盈余公积										30,390,715.78		-30,390,715.78	
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配												-56,160,000.00	-56,160,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	108,000,000.00				940,559,617.97			-53,564.36		83,125,641.28		692,718,758.61	1,824,350,453.50

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丰是印

胜范印

胜范印

合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 无锡派克新材科技股份有限公司

2020年度												
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	81,000,000.00				208,646,474.57				36,096,710.24		325,279,827.60	651,023,012.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				208,646,474.57				36,096,710.24		325,279,827.60	651,023,012.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00				730,809,556.85				16,638,215.26		149,903,037.73	924,350,809.84
（一）综合收益总额											166,541,252.99	166,541,252.99
（二）所有者投入和减少资本	27,000,000.00				730,809,556.85							757,809,556.85
1、股东投入的普通股	27,000,000.00				730,809,556.85							757,809,556.85
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									16,638,215.26		-16,638,215.26	
1、提取盈余公积									16,638,215.26		-16,638,215.26	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	108,000,000.00				939,456,031.42				52,734,925.50		475,182,865.33	1,575,373,822.25

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

丰是印

胜范印

胜范印

母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡莱克新材料科技股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,000,000.00				938,936,380.67				52,734,975.50	475,491,061.48	1,575,162,367.65
加：1、会计政策变更											
2、前期差错更正											
3、其他											
二、本年期初余额	108,000,000.00				938,936,380.67				52,734,975.50	475,491,061.48	1,575,162,367.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,103,586.55				30,390,715.78	217,356,442.01	248,850,744.34
（一）综合收益总额										303,907,157.79	303,907,157.79
（二）所有者投入和减少资本					1,103,586.55						1,103,586.55
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					1,103,586.55						1,103,586.55
（三）利润分配									30,390,715.78	-86,550,715.78	-56,160,000.00
1、提取盈余公积									30,390,715.78	-30,390,715.78	
2、对所有者（或股东）的分配										-56,160,000.00	-56,160,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	108,000,000.00				940,039,967.22				83,125,641.28	697,847,503.49	1,824,013,111.99

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

是玉印

范印

范印

母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

项目	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		81,000,000.00				208,126,833.82				36,096,710.24	325,747,124.19	650,970,658.25
加: 1. 会计政策变更												
2. 前期差错更正												
3. 其他												
二、本年期初余额		81,000,000.00				208,126,833.82				36,096,710.24	325,747,124.19	650,970,658.25
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		27,000,000.00				730,809,556.85				16,638,215.26	149,743,937.29	924,191,709.40
(一) 综合收益总额											166,382,152.55	166,382,152.55
(二) 所有者投入和减少资本		27,000,000.00				730,809,556.85						757,809,556.85
1. 所有者投入的普通股		27,000,000.00				730,809,556.85						757,809,556.85
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-16,638,215.26	-16,638,215.26
1. 提取盈余公积											-16,638,215.26	-16,638,215.26
2. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额		108,000,000.00				938,936,380.67				52,734,925.50	475,491,061.48	1,575,162,367.65

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陆沁 印

陆沁 印

陆沁 印

陆沁 印

陆沁 印

财务报表附注

附注 1：公司的基本情况

(一) 历史沿革

无锡派克新材料科技股份有限公司（以下简称本公司）系由无锡市派克重型铸锻有限公司（以下简称派克重型、有限公司）整体变更而成的股份有限公司，于 2006 年 6 月 29 日在无锡市滨湖区工商行政管理局注册成立。公司统一社会信用代码：91320211790871547J。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1562 号”文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，每股面值 1 元，并于 2020 年 8 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

公开发行后公司总股本为 10,800 万股，注册资本为人民币 10,800 万元，该变更事项于 2020 年 10 月 10 日办理完成相关工商变更登记手续。

(二) 公司的组织架构

本公司的基本组织结构：股东大会为本公司最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构，下设公司设有营销部、外贸部、技术中心部、工艺部、检测中心、质量控制部、质量保证部、生产部、设备部、物流采购部、人力资源部、行政部、财务部、董事会及证券事务办公室、审计部等主要职能部门。

本公司法定代表人：是玉丰

(三) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及地址：无锡市滨湖区胡埭工业安置区北区联合路

本公司的组织形式：股份有限公司。

(四) 公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），本公司属于“C33 金属制品业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB.T4754-2011），本公司所属行业为“金属制品业”大类，“其他金属制品制造”中类，“锻件及粉末冶金制品制造行业”小类，代码为 3393。

本公司经营范围：铸钢件、锻件的制造、加工、研发、技术咨询、技术服务；机械零部件加工及

设备修理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司生产的产品为各类金属锻件，客户主要分布于航空、航天、船舶、电力、石化以及其他机械等领域。

本公司属国防武器装备科研生产单位，属三级保密单位。

（五）财务报告批准报出

本财务报告于 2022 年 3 月 14 日经公司第三届董事会第三次会议批准报出。

附注 2：合并财务报表范围

1. 本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
兆丰科技发展无锡有限公司	100.00%	100.00%	550万人民币	钢压延技术、铁合金冶炼技术的开发及咨询； 金属材料、化工原料、建材、电气机械、仪器仪表、五金交电、通用机械、专用设备的销售。
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.	100.00%	100.00%	10万欧元	贸易

上述子公司具体情况详见本附注 8 “在其他主体中的权益”。

2. 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本年度合并范围比上年增加 1 家子公司 CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.，具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

附注 3：财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注 4：重要的会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司属于锻造行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4、29 “收入” 的描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司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

1) 同一控制下的企业合并：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的各方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。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。（3）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

3) 企业通过多次交易分步实现非同一控制下合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，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转入当期投资收益。（2）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转为购买日所属当期投资收益。

4) 企业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

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：（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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接持有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务核算方法

(1) 公司外币交易均按中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：(1) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计。

11. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例
一年（含）以内	5%
一年至二年（含）	20%
二年至三年（含）	50%
三年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照本“附注 4-9、金融工具 6）、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

13. 应收款项融资

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备。

14. 存货

1) 存货分类：

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出

商品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

15. 合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款预期信用损失的确定方法一致。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

16. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购

买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

17. 长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。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，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 后续计量及损益确认方法

- (1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。
- (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按

照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

18. 投资性房地产

1) 投资性房地产的分类

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

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

4) 资产负债表日，本公司对投资性房地产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 固定资产

1) 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2) 固定资产的计价：

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产的后续计量：

本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	2%	4.9%
机器设备	10 年	2%	9.8%
运输设备	4 年	2%	24.5%
电子及其他设备	3 年、5 年	2%	32.67%、19.6%

4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- (1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- (4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- (7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

20. 在建工程

1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

21. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房

地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

1) 无形资产分类：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术和非专利技术。

2) 无形资产的计价方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
 - (6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。
- 3) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

- 4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

23. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

25. 职工薪酬

1) 职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人的福利等,也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬的会计处理:公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外;发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量;企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理:离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

4) 辞退福利的会计处理:公司向职工提供辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,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)企业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:公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

26. 预计负债

1) 确认原则:

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。
- 2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

27. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

28. 优先股、永续债

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

29. 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或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

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

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

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

重大融资成分。

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

3) 销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

(1) 内销货物

本公司以往销售历史证明，根据已确定销售金额的销售合同，客户签收货物后，本公司已取得收款权利，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户，因此本公司内销货物于与客户签订合同/订单、价格基本确定并经客户签收作为客户取得商品控制权时点确认收入实现。

(2) 出口货物

本公司出口货物主要采用 FOB 和 CIF 贸易方式，于产品报关出口并经海关放行后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，因此本公司根据报关单金额及报关单记载的出口日期作为客户取得商品控制权时点确认收入。

(3) 受托研发及检测

① 受托研发

公司按照合同的约定，完成技术研发任务后，将技术研发成果提交给客户，并取得客户验收确认，作为客户取得服务控制权时点，公司一次性确认该合同项下的受托研发服务收入。

② 受托检测

受托检测一般为部分客户下发产品生产订单时，要求公司对部分产品单独进行检测并出具检测报告，且该检测服务能够单独予以作价，公司于产品及检测报告提交客户，并经客户签收确认作为客户取得服务控制权时点确认该合同项下的检测服务收入。

30. 政府补助

1) 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

3) 政府补助的计量：

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。

4) 政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

5) 政府补助的会计处理：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

6) 计入当期损益的政府补助与日常活动相关的，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

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。

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。

32. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，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。

1、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

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) 公司发生的初始直接费用；
- (4) 公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- (1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3、短期租赁和低价值资产租赁本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1) 融资租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
 - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
 - ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
 - ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
 - ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入

账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

33. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更：

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称“新租赁准则”）。本公司依据相关文件规定的起始日于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则的会计政策。本次会计政策变更不涉及需对本公司以前年度财务报表的追溯调整事项，本公司无因追溯调整产生的累积影响数调整 2021 年年初留存收益和其他综合收益。本次会计政策变更经公司第二届董事会第十二次会议决议通过。

2) 重要会计估计变更：

报告期内本公司无重要的会计估计变更。

3) 2021 年起首次执行新租赁准则对执行当年年初财务报表相关项目无影响。

附注 5：税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、0%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	自用房产以房产余值	1.2%
土地使用税	土地面积	4 元/m ²

2. 报告期税收优惠及批文：

1) 报告期高新技术企业所得税优惠

本公司 2021 年 11 月取得编号为 G R202132001124 的高新技术企业证书。根据相关规定，公司取得高新技术企业证书后将连续 3 年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。因此本公司 2021 年、2022 年、2023 年所得税率为 15%。

2) 报告期军工产品增值税免税优惠

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号）和国防科工局《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审〔2014〕1532 号）的规定，对军品生产（订货）合同在办理相关的免税手续后，免征或退还已征增值税。

附注 6：合并财务报表主要项目注释（以下未经特别注明，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，金额单位为人民币元。）

6-1. 货币资金

(1) 货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
现金	2,112.47	23,146.97
银行存款	363,486,159.10	203,322,457.96
其他货币资金	152,388,076.54	101,702,984.20
合计	515,876,348.11	305,048,589.13
其中：存放在境外的款项总额	669,027.80	

(2) 其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,503,412.40
银行承兑汇票保证金	134,223,539.54	90,451,571.80
保函保证金		248,000.00
信用证保证金	18,164,537.00	8,500,000.00
合计	152,388,076.54	101,702,984.20

(3) 本公司货币资金中除保证金存款外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

6-2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,688,532.40	

其中：理财产品	30,688,532.40
合 计	30,688,532.40

6-3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				10,000,000.00		10,000,000.00
商业承兑汇票	261,230,633.19	13,333,376.08	247,897,257.11	143,574,159.35	8,408,599.97	135,165,559.38
合计	261,230,633.19	13,333,376.08	247,897,257.11	153,574,159.35	8,408,599.97	145,165,559.38

(2) 报告期末本公司无应收票据质押情况。

(3) 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		99,916,024.84
合计		99,916,024.84

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——银行承兑汇票组合						
——商业承兑汇票账龄信用风险组合	261,230,633.19	100.00%	13,333,376.08	5.10%	247,897,257.11	100.00%
合计	261,230,633.19	100.00%	13,333,376.08	5.10%	247,897,257.11	100.00%

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——银行承兑汇票组合	10,000,000.00	6.51%			10,000,000.00	6.89%

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
——商业承兑汇票账龄信用风险组合	143,574,159.35	93.49%	8,408,599.97	5.86%	135,165,559.38	93.11%
合计	153,574,159.35	100.00%	8,408,599.97	5.48%	145,165,559.38	100.00%

报告期末按组合计提坏账准备：商业承兑汇票账龄信用风险组合

账龄	期末余额	比例 (%)	计提坏账准备比例	期末坏账准备	期末账面价值
1 年以内	259,418,337.10	99.31	5.00%	12,970,916.86	246,447,420.24
1~2 年	1,812,296.09	0.69	20.00%	362,459.22	1,449,836.87
合计	261,230,633.19	100.00	5.10%	13,333,376.08	247,897,257.11

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注 4-10

(6) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	8,408,599.97	4,924,776.11			13,333,376.08
合计	8,408,599.97	4,924,776.11			13,333,376.08

报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(7) 报告期无实际核销应收票据情况

6-4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	644,245,105.38	487,292,517.30
1~2 年	4,210,640.52	6,205,077.52
2~3 年	3,699,465.59	845,148.63
3 年以上	235,879.10	1,363,874.60
应收账款账面余额合计	652,391,090.59	495,706,618.05
减：坏账准备	36,884,959.29	30,174,242.41
应收账款账面价值合计	615,506,131.30	465,532,375.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.53%	3,484,131.14	100.00%		
按组合计提坏账准备						

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.53%	3,484,131.14	100.00%		
——账龄信用风险组合	648,906,959.45	99.47%	33,400,828.15	5.15%	615,506,131.30	100.00%
合计	652,391,090.59	100.00%	36,884,959.29	5.65%	615,506,131.30	100.00%

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	4,531,040.64	0.91%	4,531,040.64	100.00%		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	491,175,577.41	99.09%	25,643,201.77	5.22%	465,532,375.64	100.00%
合计	495,706,618.05	100.00%	30,174,242.41	6.09%	465,532,375.64	100.00%

报告期末按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额	期末坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海益达机械有限公司	3,484,131.14	3,484,131.14	100.00	已诉讼调解，企业无可执行财产，预计无法收回
合计	3,484,131.14	3,484,131.14	100.00	

报告期末按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末 账面余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	期末 坏账准备	期末 账面价值
1 年以内	644,238,664.38	99.28	5%	32,211,933.22	612,026,731.16
1~2 年	4,210,640.52	0.65	20%	842,128.10	3,368,512.42
2~3 年	221,775.45	0.03	50%	110,887.73	110,887.72
3 年以上	235,879.10	0.04	100%	235,879.10	-
合计	648,906,959.45	100.00		33,400,828.15	615,506,131.30

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注 4-11

（3） 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	4,531,040.64	6,441.00		1,053,350.50	3,484,131.14
账龄信用风险组合	25,643,201.77	8,027,181.74		269,555.36	33,400,828.15
合计	30,174,242.41	8,033,622.74		1,322,905.86	36,884,959.29

报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

（4） 本报告期内应收账款核销情况。

项目	核销年度	金额
实际核销的应收账款	2021 年度	1,322,905.86

本报告期内重要的应收账款核销情况。

单位名称	性质	核销时间	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海麟隆不锈钢材料有限公司	销售款	2021 年	690,000.00	无法收回	管理层审批	否
上海开维喜阀门集团有限公司	销售款	2021 年	363,350.50	无法收回	管理层审批	否
中核动力设备有限公司	销售款	2021 年	269,555.36	无法收回	管理层审批	否
2021 年度合计			1,322,905.86			

(5) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 238,193,634.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,909,681.75 元。

6-5. 应收款项融资

(1) 分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	229,561,296.64		229,561,296.64	116,569,138.19		116,569,138.19
合计	229,561,296.64		229,561,296.64	116,569,138.19		116,569,138.19

(2) 报告期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

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	144,544,204.21	
合计	144,544,204.21	

期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期银行承兑汇票的承兑人是商业银行及财务公司，具有较高的信用，不获付款的可能性极低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获付款，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 报告期末应收票据均为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行及财务公司，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

(6) 报告期无实际核销应收款项融资情况。

6-6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内	119,395,437.73	99.19	49,181,303.32	95.76
1~2 年	151,461.53	0.13	2,175,640.44	4.24
2~3 年	821,290.42	0.68		
3 年以上				
合计	120,368,189.68	100.00	51,356,943.76	100.00

(2) 报告期末, 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	欠款时间	占预付账款总额的比例(%)	期末余额
中国航空技术国际控股有限公司	供应商	1 年以内	30.52	36,733,572.02
中信泰富钢铁贸易有限公司	供应商	1 年以内 3381.14 万、 1-2 年 15.15 万	28.22	33,962,858.10
抚顺特殊钢股份有限公司	供应商	1 年以内	24.10	29,007,251.20
马鞍山钢铁股份有限公司	供应商	1 年以内	9.55	11,494,172.82
美国 ATI Specialty Materials	供应商	1 年以内	2.76	3,316,481.41
合 计			95.15	114,514,335.55

(3) 报告期末, 本公司无大额 1 年以上预付款项。

6-7. 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	18,152,055.26	6,586,433.39
合计	18,152,055.26	6,586,433.39

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,174,795.01	6,229,331.15
1~2 年	4,659,250.00	792,086.00
2~3 年	17,200.00	69,800.00

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	1,514,860.00	2,794,921.85
其他应收款账面余额合计	21,366,105.01	9,886,139.00
减：坏账准备	3,214,049.75	3,299,705.61
其他应收款账面价值合计	18,152,055.26	6,586,433.39

(2) 按款项性质分类披露

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	19,540,119.98	8,172,696.00
股东搬迁费用补偿款	1,103,586.55	
股息红利税		1,348,861.85
职工代扣代缴款项	722,393.48	343,065.54
应收出口退税		21,515.61
其他	5.00	
合计	21,366,105.01	9,886,139.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,299,705.61			3,299,705.61
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	85,655.86			85,655.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,214,049.75			3,214,049.75

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
			收回或转回 转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	3,299,705.61		85,655.86	3,214,049.75
合计	3,299,705.61		85,655.86	3,214,049.75

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应收款总额的比例(%)	期末余额	坏账准备期末余额
中国航空技术国际控股有限公司	保证金	1 年以内	54.84	11,717,721.98	585,886.10
无锡东鑫铭锻压有限公司	押金	1 年以内 12.72 万、 1-2 年 400 万	19.32	4,127,200.00	806,360.00
无锡华润燃气有限公司	押金	3 年以上	6.28	1,341,960.00	1,341,960.00
是玉丰、宗丽萍	补偿款	1 年以内	5.17	1,103,586.55	55,179.33
上海电气核电设备有限公司	保证金	1 年以内 60 万、 1-2 年 40 万	4.68	1,000,000.00	110,000.00
合计			90.29	19,290,468.53	2,899,385.43

(7) 报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

6-8. 存货

(1) 存货的分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	256,845,919.34	26,087,913.39	230,758,005.95	133,347,154.74	15,154,119.46	118,193,035.28
委托加工物资	13,486,788.75	406,711.75	13,080,077.00	14,680,575.43	124,647.76	14,555,927.67
在产品	131,210,748.43	5,043,088.39	126,167,660.04	95,561,256.80	2,335,674.13	93,225,582.67
库存商品	82,647,488.22	5,276,921.03	77,370,567.19	35,259,265.22	1,699,517.84	33,559,747.38
发出商品	55,258,716.32	3,537,108.97	51,721,607.35	24,567,536.83	2,157,927.19	22,409,609.64
合计	539,449,661.06	40,351,743.53	499,097,917.53	303,415,789.02	21,471,886.38	281,943,902.64

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	15,154,119.46	16,080,539.71		5,146,745.78	26,087,913.39
委托加工物资	124,647.76	406,711.75		124,647.76	406,711.75
在产品	2,335,674.13	2,930,861.38		223,447.12	5,043,088.39
库存商品	1,699,517.84	4,968,169.13		1,390,765.94	5,276,921.03
发出商品	2,157,927.19	2,668,123.79		1,288,942.01	3,537,108.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
合计	21,471,886.38	27,054,405.76		8,174,548.61	40,351,743.53

(3) 报告期末，本公司存货余额中不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

6-9. 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
非流动资产	2,565,959.75		2,565,959.75	4,500,000.00	517,699.12	2022 年 1 月
合计	2,565,959.75		2,565,959.75	4,500,000.00	517,699.12	

6-10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	9,942,602.79	455,253,172.90
待抵扣及待认证进项税	13,399,491.34	12,195,624.52
合计	23,342,094.13	467,448,797.42

6-11. 固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	497,482,914.90	244,733,796.15
固定资产清理		
合计	497,482,914.90	244,733,796.15

固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,270,819.95	311,435,336.86	9,838,136.09	21,463,480.79	410,007,773.69
2. 本期增加金额	50,294,546.99	235,956,804.62	3,858,601.78	12,876,532.59	302,986,485.98
1) 购置			3,858,601.78	1,534,356.66	5,392,958.44
2) 在建工程转入	50,294,546.99	235,956,804.62		11,342,175.93	297,593,527.54
3. 本期减少金额	96,092.00	47,955,264.53	2,840,089.59	906,746.01	51,798,192.13

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1) 处置或报废	96,092.00	8,245,716.97	2,840,089.59	786,879.14	11,968,777.70
2) 转入在建工程改造		31,537,701.18		119,866.87	31,657,568.05
3) 转入持有待售资产		8,171,846.38			8,171,846.38
4.期末余额余额	117,469,274.94	499,436,876.95	10,856,648.28	33,433,267.37	661,196,067.54
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额余额	26,296,349.90	122,768,912.56	7,223,822.70	8,984,892.38	165,273,977.54
2.本期增加金额	4,885,486.69	32,222,982.98	1,824,521.45	4,202,581.68	43,135,572.80
1) 计提	4,885,486.69	32,222,982.98	1,824,521.45	4,202,581.68	43,135,572.80
3.本期减少金额	40,414.83	41,299,295.07	2,570,316.22	786,371.58	44,696,397.70
1) 处置或报废	40,414.83	5,554,402.68	2,570,316.22	766,793.30	8,931,927.03
2) 转入在建工程改造		30,139,005.76		19,578.28	30,158,584.04
3) 转入持有待售资产		5,605,886.63			5,605,886.63
4. 期末余额余额	31,141,421.76	113,692,600.47	6,478,027.93	12,401,102.48	163,713,152.64
三、减值准备					
1. 期初余额余额					
2.本期增加金额					
1) 计提					
3、本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
4. 期末余额末余额					
四、账面价值					
1.期末余额账面价值	86,327,853.18	385,744,276.48	4,378,620.35	21,032,164.90	497,482,914.90
2.期初余额账面价值	40,974,470.05	188,666,424.30	2,614,313.39	12,478,588.41	244,733,796.15

- (2) 报告期末本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 报告期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期末本公司无未办妥产权证的房地产。
- (6) 报告期末本公司不存在固定资产抵押情况。

6-12. 在建工程

项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	205,298,000.92	179,347,286.33
工程物资		
合计	205,298,000.92	179,347,286.33

在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置	17,498,859.52		17,498,859.52	20,546,173.53		20,546,173.53
信息化系统平台	1,509,433.92		1,509,433.92	1,509,433.92		1,509,433.92
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	186,289,707.48		186,289,707.48	157,291,678.88		157,291,678.88
合计	205,298,000.92		205,298,000.92	179,347,286.33		179,347,286.33

(2) 报告期重要在建工程项目本期变动情况

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	58,000 万元	157,291,678.88	219,072,748.72	190,074,720.12		186,289,707.48
合计		157,291,678.88	219,072,748.72	190,074,720.12		186,289,707.48

(续表 1)

工程项目	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	达到预计可使用状态的时间	资金来源
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	74.64%	新车间工程建设阶段				2022 年	发行股份募集资金
合计							

(3) 报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 报告期末在建工程未抵押。

6-13. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、使用权资产原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	45,648,810.68	45,648,810.68
1) 新增租赁	45,648,810.68	45,648,810.68

项 目	房屋建筑物	合 计
2) 重估调整		
3) 汇率变动影响		
3.本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
4.期末余额	45,648,810.68	45,648,810.68
二、使用权资产折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,743,216.26	3,743,216.26
1) 计提	3,743,216.26	3,743,216.26
2) 汇率变动影响		
3.本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
4.期末余额	3,743,216.26	3,743,216.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
1) 计提		
3、本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	41,905,594.42	41,905,594.42
2.期初账面价值		

6-14. 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.期初余额	39,678,829.70	1,703,645.38	41,382,475.08
2.本期增加金额		2,531,485.73	2,531,485.73
1) 购置		37,864.08	37,864.08

项目	土地使用权	软件	合 计
2) 内部研发			
3) 在建工程转入		2,493,621.65	2,493,621.65
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额	39,678,829.70	4,235,131.11	43,913,960.81
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,258,430.74	310,106.70	5,568,537.44
2.本期增加金额	793,576.68	245,356.61	1,038,933.29
1) 计提	793,576.68	245,356.61	1,038,933.29
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额	6,052,007.42	555,463.31	6,607,470.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
1) 计提			
3、本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	33,626,822.28	3,679,667.80	37,306,490.08
2.期初余额账面价值	34,420,398.96	1,393,538.68	35,813,937.64

(2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末本公司不存在无形资产抵押情况。

(4) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。

(5) 报告期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

6-15. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	36,884,959.29	5,532,743.89	30,174,242.41	7,543,560.60
其他应收款坏账准备	3,214,049.75	482,107.46	3,299,705.61	824,926.40
应收票据坏账准备	13,333,376.08	2,000,006.41	8,408,599.97	2,102,149.99
递延收益	69,759,610.04	10,463,941.51	62,715,003.67	15,678,750.92
存货减值准备	40,351,743.53	6,052,761.53	21,471,886.38	5,367,971.60
计	163,543,738.69	24,531,560.80	126,069,438.04	31,517,359.51

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	161,557,238.36	24,233,585.75	119,032,461.01	29,758,115.25
交易性金融资产公允价值变动	688,532.40	103,279.86		
合计	162,245,770.76	24,336,865.61	119,032,461.01	29,758,115.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,236.99	
合计	11,236.99	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2026 年	11,236.99	
合计	11,236.99	

6-16. 其他非流动资产

(1) 分类:

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	23,217,703.11	47,826,520.62
合计	23,217,703.11	47,826,520.62

(2) 账龄分析

账龄	比例 (%)	期末余额	比例 (%)	期初余额
1 年以内	100.00	23,217,703.11	38.88	18,593,672.62
1~2 年			61.12	29,232,848.00
合计	100.00	23,217,703.11	100.00	47,826,520.62

(3) 报告期末，其他非流动资产金额前五名情况：

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名其他非流动资产汇总金额 1,680.28 万元，占其他非流动资产期末余额合计数的比例 72.37%。

(4) 报告期末，本公司无账龄超过 1 年的大额预付工程设备款。

6-17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	
保证借款		60,000,000.00
未到期应付利息	35,291.67	70,583.34
合计	30,035,291.67	60,070,583.34

(2) 报告期末本公司无重要的已逾期未偿还的短期借款。

6-18. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	628,097,899.73	365,409,579.61
合计	628,097,899.73	365,409,579.61

报告期末无已到期未支付的应付票据。

6-19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	269,024,139.11	172,521,093.73
1~2 年	724,739.78	2,665,222.20
2~3 年	298,128.34	2,016,397.12
3 年以上	2,338,567.14	765,206.26

项目	期末余额	期初余额
合计	272,385,574.37	177,967,919.31

(2) 账龄超过 1 年重要的应付账款

单位名称	期末余额	欠款时间	未偿还或结转原因
中航特材工业（西安）有限公司	1,412,541.72	1 年以内 18.37 万元、 3 年以上 122.89 万元	货款未结算
合 计	1,412,541.72		

6-20. 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,985,116.96	13,934,465.18
1~2 年	289,294.44	176,786.61
2~3 年	4,353.81	51,622.11
3 年以上	69,227.91	68,952.21
合计	21,347,993.12	14,231,826.11

(2) 报告期末无账龄超过 1 年重要的合同负债。

6-21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	16,649,978.96	109,499,457.70	104,885,547.73	21,263,888.93
离职后福利-设定提存计划		4,274,302.94	4,274,302.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	16,649,978.96	113,773,760.64	109,159,850.67	21,263,888.93

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,511,522.16	98,323,260.89	93,570,894.12	21,263,888.93
职工福利费		5,666,817.74	5,666,817.74	
社会保险费	138,456.80	2,387,942.13	2,526,398.93	
其中： 医疗保险费	124,611.12	1,962,904.91	2,087,516.03	
工伤保险费		222,068.13	222,068.13	
生育保险费	13,845.68	202,969.09	216,814.77	
住房公积金		1,741,512.36	1,741,512.36	
工会经费和职工教育经费		1,379,924.58	1,379,924.58	
短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期利润分享计划				
合计	16,649,978.96	109,499,457.70	104,885,547.73	21,263,888.93

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险		4,145,397.69	4,145,397.69	
失业保险费		128,905.25	128,905.25	
合计		4,274,302.94	4,274,302.94	

(4) 应付职工薪酬期末余额说明:

应付职工薪酬期末余额主要系本公司在当月计提员工工资在下月实际发放的工资,以及计提年终奖金所致,不存在拖欠职工工资情况。

6-22. 应交税费

(1) 应交税费明细情况:

项目	期末余额	期初余额
增值税		6,426.15
城市维护建设税	20.00	469.83
企业所得税	4,232,250.85	5,272,488.72
房产税	287,855.01	172,709.77
土地使用税	38,961.49	38,961.49
印花税	98,568.50	72,166.20
教育费附加	14.28	335.58
环境保护税	72,012.25	91,220.15
合计	4,729,682.38	5,654,777.89

6-23. 其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	4,252,155.95	2,285,855.95
合计	4,252,155.95	2,285,855.95

应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

合计

报告期末本公司无已逾期未支付的利息情况。

其他应付款

(1) 按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	200,000.00	200,000.00
代收代付款	4,052,155.95	2,085,855.95
合计	4,252,155.95	2,285,855.95

(2) 报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	款项性质	欠款时间	期末余额
中国太平洋财产保险股份有限公司	代收代付款	1-2 年	102,155.95
无锡嘉润德运输有限公司	押金保证金	3 年以上	100,000.00
无锡市先锋货运有限公司	押金保证金	3 年以上	100,000.00
合 计			302,155.95

6-24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,389,392.32	
合 计	3,389,392.32	

6-25. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	99,916,024.84	66,377,005.37
预收待转销项税	1,898,405.27	1,396,172.09
合 计	101,814,430.11	67,773,177.46

6-26. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	42,074,200.73	
减: 一年内到期的租赁负债	3,389,392.32	
合 计	38,684,808.41	

6-27. 长期应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	88,350,000.00	1,000,000.00
合计	88,350,000.00	1,000,000.00

专项应付款

项目	期末余额	期初余额
专项拨款 A	87,350,000.00	
江苏省产业技术研究院 共建 JITRI—无锡派克 联合创新中心专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	88,350,000.00	1,000,000.00

6-28. 递延收益

(1) 递延收益情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,715,003.67	13,703,822.00	6,659,215.63	69,759,610.04	收到政府补助
合计	62,715,003.67	13,703,822.00	6,659,215.63	69,759,610.04	

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度省级企业创新 与成果转化专项资金	2,374,815.50		484,954.33		1,889,861.17	综合性补助
2015 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	4,403,669.72		1,100,917.43		3,302,752.29	与资产相关
2016 年工业转型升级 航天用铝合金环件生产 线技改项目	14,222,500.00		2,074,000.00		12,148,500.00	与资产相关
政府补助项目 A	1,149,938.09		232,273.33		917,664.76	与资产相关
工业转型升级资金	869,249.94		268,999.94		600,250.00	与资产相关
专精特新小巨人企业智 能化升级项目	2,487,168.13	3,850,000.00	638,700.30		5,698,467.83	与资产相关
2018 年无锡市技术改造 引导资金	753,800.96		115,399.68		638,401.28	与资产相关
2017 年度第三批省级工 业和信息产业升级专项 资金	858,695.48		130,434.84		728,260.64	与资产相关
2018 年度无锡市科技发 展资金(企业研发机构建 设项目)	3,896,825.72		648,387.48		3,248,438.24	与资产相关
政府补助项目 B	1,618,049.78		227,559.78		1,390,490.00	与资产相关
政府补助项目 C	1,969,390.52		212,000.00		1,757,390.52	与资产相关
供电外线工程扶持金	16,960,000.00				16,960,000.00	与收益相关
	430,408.16		69,795.92		360,612.24	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金	665,000.00		70,000.00		595,000.00	与资产相关
2018 年市中小微企业技术改造资金	534,444.39		85,703.65		448,740.74	与资产相关
2019 年无锡市科技发展计划资金第七批科技发展计划项目经费	717,912.52	3,200,000.00	118,279.17		3,799,633.35	与资产相关
多品种航空航天复杂锻件智能产线管控与集成技术项目	3,231,253.00	236,747.00			3,468,000.00	与收益相关
政府补助项目 D	2,070,000.00	330,000.00			2,400,000.00	与收益相关
年产 5000 吨航空发动机及燃气轮机用特种合金材料结构件建设项目	371,881.76		67,077.64		304,804.12	与资产相关
政府补助项目 E	3,130,000.00				3,130,000.00	与资产相关
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补资金		340,000.00	19,805.83		320,194.17	与资产相关
胡埭镇产业发展专项基金		1,787,075.00	59,569.17		1,727,505.83	与资产相关
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目		3,960,000.00	35,357.14		3,924,642.86	与资产相关
合 计	62,715,003.67	13,703,822.00	6,659,215.63		69,759,610.04	

6-29. 股本

（1）股本（实收资本）变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额
	金额	发行新股	转增股本	股权转让	金额
股份总数	108,000,000.00				108,000,000.00
合计	108,000,000.00				108,000,000.00

6-30. 资本公积

（1）资本公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	939,456,031.42			939,456,031.42
其他资本公积		1,103,586.55		1,103,586.55
合计	939,456,031.42	1,103,586.55		940,559,617.97

报告期内本公司资本公积增加系本公司控股股东及实际控制人是玉丰和宗丽萍对本公司原特材模锻车间的搬迁费用的补偿所致。

6-31. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益 外币财务报表折算 差额		-53,564.36			-53,564.36		-53,564.36
合 计		-53,564.36			-53,564.36		-53,564.36

6-32. 盈余公积

1) 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	52,734,925.50	30,390,715.78		83,125,641.28
合计	52,734,925.50	30,390,715.78		83,125,641.28

2) 本报告期盈余公积变动说明

根据公司法及本公司章程规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

6-33. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	475,182,865.33	325,279,827.60
加：调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	475,182,865.33	325,279,827.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	304,086,609.06	166,541,252.99
减：提取法定盈余公积	30,390,715.78	16,638,215.26
减：应付普通股股利	56,160,000.00	
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	692,718,758.61	475,182,865.33

6-34. 营业收入及营业成本

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	1,552,408,459.88	1,075,675,044.89	938,561,942.31	655,996,070.82
其他业务	180,939,090.21	154,971,315.35	89,211,249.07	68,438,179.32
合 计	1,733,347,550.09	1,230,646,360.24	1,027,773,191.38	724,434,250.14

(2) 按品种分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	715,983,016.05	385,149,673.37	330,833,342.68
石化锻件收入	522,313,182.26	432,135,087.58	90,178,094.68
电力锻件收入	171,768,050.15	148,728,278.96	23,039,771.19
其他类锻件收入	142,344,211.42	109,662,004.98	32,682,206.44
受托研发及检测收入	2,667,524.25	25,997.58	2,641,526.67
废料销售收入	150,755,854.88	140,449,292.69	10,306,562.19
受托加工收入	27,412,774.46	14,422,512.48	12,990,261.98
其他收入	102,936.62	73,512.60	29,424.02
合计	1,733,347,550.09	1,230,646,360.24	502,701,189.85

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	328,783,005.62	189,572,928.75	139,210,076.87
石化锻件收入	265,144,432.45	213,252,640.63	51,891,791.82
电力锻件收入	254,136,594.25	179,153,303.77	74,983,290.48
其他类锻件收入	90,497,909.99	74,017,197.67	16,480,712.31
受托研发及检测收入	6,355,272.31	1,762,903.05	4,592,369.26
废料销售收入	73,808,075.79	61,420,075.07	12,388,000.72
受托加工收入	8,901,709.14	5,109,009.37	3,792,699.77
其他收入	146,191.83	146,191.83	
合计	1,027,773,191.38	724,434,250.14	303,338,941.24

(3) 按销售地区分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	1,688,256,030.02	1,184,565,559.16	503,690,470.86
出口销售	45,091,520.07	46,080,801.08	-989,281.01
合计	1,733,347,550.09	1,230,646,360.24	502,701,189.85

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	965,026,552.01	673,518,069.11	291,508,482.90
出口销售	62,746,639.37	50,916,181.03	11,830,458.34

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
合计	1,027,773,191.38	724,434,250.14	303,338,941.24

(4) 商品转让时间分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	1,733,347,550.09	1,230,646,360.24	502,701,189.85
某一时段转让确认收入			
合计	1,733,347,550.09	1,230,646,360.24	502,701,189.85

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	1,027,773,191.38	724,434,250.14	303,338,941.24
某一时段转让确认收入			
合计	1,027,773,191.38	724,434,250.14	303,338,941.24

6-35. 税金及附加

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	9,426.37	53,324.55
教育费附加	6,733.10	38,088.94
房产税	1,032,289.73	688,781.95
土地使用税	155,845.96	155,845.96
印花税	458,316.67	285,204.45
环境保护税	292,433.31	349,180.69
合 计	1,955,045.14	1,570,426.54

6-36. 销售费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,202,117.39	11,543,024.81
业务招待费	6,513,333.35	4,436,959.32
办公及差旅费用	2,915,743.87	2,509,538.32
广告宣传费	2,548,951.38	2,824,401.36
其他费用	1,192,531.07	715,771.20

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	29,372,677.06	22,029,695.01

6-37. 管理费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,766,983.53	18,001,969.85
业务招待费	11,624,097.51	9,505,966.63
办公及差旅费用	4,408,894.88	3,318,134.67
中介机构费	10,550,303.32	6,332,486.61
折旧费用	2,643,772.33	2,195,761.79
无形资产摊销	954,797.76	951,403.32
其他费用	2,889,278.78	1,429,748.81
合 计	52,838,128.11	41,735,471.68

6-38. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	28,424,051.92	17,196,878.24
物料消耗	41,800,774.16	21,798,720.27
其他费用	8,562,588.23	3,920,416.08
合 计	78,787,414.31	42,916,014.59

6-39. 财务费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,882,748.25	4,531,138.21
其中：租赁负债利息支出	1,712,546.00	
减：利息收入	3,792,698.20	2,416,389.51
汇兑损益	1,483,412.38	-30,756.34
手续费支出	613,425.76	945,331.98
合 计	1,186,888.19	3,029,324.34

6-40. 其他收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,610,146.11	14,105,101.40
减免税款	28,820,958.05	15,212,895.70
合 计	40,431,104.16	29,317,997.10

6-41. 投资收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,682,503.55	4,836,975.59
合 计	6,682,503.55	4,836,975.59

6-42. 公允价值变动收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	688,532.40	
合 计	688,532.40	

6-43. 信用减值损失

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,033,622.74	-12,334,570.04
其他应收款坏账损失	85,655.86	45,021.56
应收票据坏账损失	-4,924,776.11	-2,213,423.63
合 计	-12,872,742.99	-14,502,972.11

6-44. 资产减值损失

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-27,054,405.76	-10,946,180.19
合 计	-27,054,405.76	-10,946,180.19

6-45. 资产处置收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,779,837.53	847,456.50
固定资产处置损失		
合 计	1,779,837.53	847,456.50

6-46. 营业外收入

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,500,000.00	2,500,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
不需支付的款项			291,824.07	291,824.07
罚款赔偿收入	72,500.00	72,500.00	30,000.00	30,000.00
其他利得	21,711.09	21,711.09	0.01	0.01
合 计	2,594,211.09	2,594,211.09	4,321,824.08	4,321,824.08

6-47. 营业外支出

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,542,327.52	1,542,327.52	1,426,399.25	1,426,399.25
罚款及滞纳金	8,132.34	8,132.34	25,226.69	25,226.69
公益性捐赠支出	930,000.00	930,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
其他支出	46,080.03	46,080.03	58,623.00	58,623.00
合 计	2,526,539.89	2,526,539.89	2,810,248.94	2,810,248.94

6-48. 所得税费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,632,379.00	25,225,947.81
递延所得税费用	1,564,549.07	11,355,660.31
合 计	44,196,928.07	36,581,608.12

(2) 会计利润和所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	348,283,537.13	203,122,861.11
按法定税率计算的所得税费用	52,242,530.57	50,780,715.28
子公司适用不同税率的影响	-33,223.11	-33,324.28
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,944,658.48	2,252,965.24
研发费用加计扣除	-10,837,510.54	-7,674,668.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-810.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,236.99	
大股东补偿搬迁费用入资本公积	165,537.98	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	703,697.70	-8,743,269.70
所得税费用	44,196,928.07	36,581,608.12

6-49. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	3,792,698.20	2,416,389.51
收到的政府补助	21,154,752.48	22,135,424.96
营业外收入	94,211.09	30,000.01
专项拨款 A	87,350,000.00	
收到增值税留抵退税	20,526,346.49	
其他经营性往来收入	4,548,219.00	846,350.95
合 计	137,466,227.26	25,428,165.43

6-50. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	80,977,341.36	59,068,168.19
金融机构手续费	613,425.76	945,331.98
营业外支出	984,212.37	1,383,849.69
其他经营性往来支出	13,949,347.98	15,352,561.01
合 计	96,524,327.47	76,749,910.87

6-51. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 中介机构费用		18,571,515.08
支付租赁负债及预付租赁款	5,763,000.00	
合 计	5,763,000.00	18,571,515.08

6-52. 现金流量表补充资料**1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	304,086,609.06	166,541,252.99
加：资产减值损失	27,054,405.76	10,946,180.19
信用减值损失	12,872,742.99	14,502,972.11
固定资产折旧	43,135,572.80	23,841,598.22
使用权资产折旧	3,743,216.26	
无形资产摊销	1,038,933.29	953,025.74
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）	-1,779,837.53	-847,456.50
固定资产报废损失	1,542,327.52	1,426,399.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-688,532.40	
财务费用(收益以“－”填列)	4,415,952.21	5,322,187.07
投资损失(收益以“－”填列)	-6,682,503.55	-4,836,975.59
递延所得税资产减少(增加以“－”填列)	6,985,798.71	-16,354,094.03
递延所得税负债增加(减少以“－”填列)	-5,421,249.64	27,709,754.34
存货的减少(增加以“－”填列)	-244,208,420.65	-133,833,754.04
经营性应收项目的减少(增加以“－”填列)	-611,803,511.12	-276,485,621.83
经营性应付项目的增加(减少以“－”填列)	471,799,547.03	194,384,143.67
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	6,091,050.74	13,269,611.59
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	363,488,271.57	205,849,017.33
减：现金的期初余额	205,849,017.33	124,927,373.03
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	157,639,254.24	80,921,644.30

2) 现金及现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	363,488,271.57	205,849,017.33
其中：现金	2,112.47	23,146.97
可随时用于支付的银行存款	363,486,159.10	203,322,457.96
其他货币资金-定期存款		2,503,412.40
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	363,488,271.57	205,849,017.33

6-53. 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	152,388,076.54	银行承兑汇票保证金 13,422.35 万元、 信用证保证金 1,816.45 万元
合计	152,388,076.54	

6-54. 外币货币性项目

1) 外币货币性项目：

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
-美元	571,532.26	6.3757	3,643,918.23
-欧元	1,992,190.33	7.2197	14,383,016.53
应收账款			
-美元	848,732.42	6.3757	5,411,263.29
-欧元	2,468,449.38	7.2197	17,821,463.99

6-55. 政府补助

1) 政府补助基本情况

项 目	本期收到补助金额	列报项目	本期计入当期损益的金 额
2021年滨湖区科协系统特色活动扶持资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
博士后工作站引才补助	25,000.00	其他收益	25,000.00
大学生招聘补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
个税手续费返还	38,362.48	其他收益	38,362.48
技能大师工作室启动经费补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
企业技能等级认定补贴	127,500.00	其他收益	127,500.00
区级知识产权奖补助	16,800.00	其他收益	16,800.00
商务发展专项资金	11,600.00	其他收益	11,600.00
设计博览会参展补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
收无锡技师学院 政府补贴	331,500.00	其他收益	331,500.00
外贸稳增长补助	17,400.00	其他收益	17,400.00
稳岗补贴	303,768.00	其他收益	303,768.00
现代产业发展政策兑现奖金	1,220,000.00	其他收益	1,220,000.00
现代产业发展资金补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
知识产权奖补资金市级	12,000.00	其他收益	12,000.00
智能化升级信息化奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
专利补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
产业发展基金补助	2,138,000.00	其他收益	2,138,000.00
企业上市奖励	2,500,000.00	营业外收入	2,500,000.00
2016年度省级企业创新与成果转化专项资金		递延收益	484,954.33
2015年度省级战略性新兴产业发展专项资金		递延收益	1,100,917.43
2016年工业转型升级		递延收益	2,074,000.00
航天用铝合金环件生产线技改项目		递延收益	232,273.33
政府补助项目 A		递延收益	268,999.94
工业转型升级	3,850,000.00	递延收益	638,700.30
专精特新小巨人企业智能化升级项目		递延收益	115,399.68
2018年无锡市技术改造引导资金		递延收益	130,434.84
2017年度第三批省级工业和信息产业升级专项资金		递延收益	648,387.48
2018年度无锡市科技发展资金（企业研发机构建设项目）		递延收益	227,559.78
政府补助项目 B		递延收益	212,000.00
政府补助项目 C		递延收益	
供电外线工程扶持金		递延收益	69,795.92
2018年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金		递延收益	70,000.00
2018年市中小微企业技术改造项目资金		递延收益	85,703.65
2019年无锡市科技发展计划资金第七批科技发展计划项目经费	3,200,000.00	递延收益	118,279.17
多品种航空航天复杂锻件智能产线管控与集成技术项目	236,747.00	递延收益	
政府补助项目 D	330,000.00	递延收益	

项 目	本期收到补助金额	列报项目	本期计入当期损益的金额
年产 5000 吨航空发动机及燃气轮机用特种合金材料结构件建设项目		递延收益	67,077.64
政府补助项目 E		递延收益	
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补资金	340,000.00	递延收益	19,805.83
胡埭镇产业发展专项基金	1,787,075.00	递延收益	59,569.17
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	3,960,000.00	递延收益	35,357.14
专项拨款 A	87,350,000.00	专项应付款	
合计	108,504,752.48		14,110,146.11

2) 政府补助退回情况

本公司报告期内无政府补助退回的情况。

附注 7：合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本报告期内本公司无反向购买情况。

4. 处置子公司

本报告期内本公司无处置子公司情况。

5. 其他原因的合并范围变动

本报告期内本公司新设立子公司情况如下：

子公司名称	类型	注册资本	股权比例（%）	股权取得方式
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.	有限公司	10 万欧元	100	投资设立

附注 8：在其他主体中的权益**1. 在子公司中的权益**

1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
兆丰科技发展无锡有限公司	无锡	无锡	贸易	100		100	同控合并
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.	意大利	意大利	贸易	100		100	投资设立

2) 重要的非全资子公司

本报告期本公司无重要的非全资子公司。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业或联营企业

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注 9：与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1. 市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括价格风险、利率风险和汇率风险。

1) 汇率风险

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，本期发生额本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，报告期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币元

项 目	期末余额		
	美元折本位币	欧元折本位币	本位币合计
外币金融资产			
货币资金	3,643,918.23	14,383,016.53	18,026,934.76
应收账款	5,411,263.29	17,821,463.99	23,232,727.28
外币金融负债	无	无	无

2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款折合人民币 3,000 万元，如果期后公司存在资金需求增加借款，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项

3. 流动性风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

附注 10：公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			30,688,532.40	30,688,532.40
1、理财产品			30,688,532.40	30,688,532.40
（二）应收款项融资			229,561,296.64	229,561,296.64
持续以公允价值计量的资产总额			260,249,829.04	260,249,829.04

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

(1) 交易性金融资产为理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

(2) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

附注 11：关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况：

股东名称	与本公司关系	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
是玉丰夫妇	实际控制人	61.55	61.63

※ 控股股东及实际控制人为是玉丰和宗丽萍，宗丽萍为是玉丰之配偶，截止 2021 年 12 月 31 日，是玉丰直接持有本公司 22.64% 股份，是玉丰通过无锡众智恒达投资企业（有限合伙）持有本公司 0.94% 股份，是玉丰通过无锡市派克贸易有限公司持有本公司 0.69% 股份、间接控制本公司 0.77% 股份，宗丽萍直接持有本公司 37.29%，是玉丰夫妇直接和间接合计持有本公司 61.55% 股份、直接和间接合计控制本公司 61.63% 股份。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注中“附注 8：在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业情况。

4、关联交易情况

1) 销售商品、提供劳务的关联交易

本报告期内本公司无销售商品、提供劳务的关联交易。

2) 采购商品、接受劳务的关联交易

本报告期内采购商品、接受劳务的关联交易。

5、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

无

6、关联方资金拆借

报告期内本公司无关联方资金拆借情况。

7、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

8、关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	550.46	562.69

9、关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	是玉丰、宗丽萍	1,103,586.55	

2) 应付关联方款项

报告期末无应收关联方款项。

10、关联方承诺

派克新材控股股东及实际控制人是玉丰和宗丽萍承诺，派克新材原位于莲杆村的 3,144.5 平方米土地的特材模锻车间搬迁产生的搬迁费用由其承担。截止至 2021 年 12 月 31 日，公司实际发生搬迁损失 1,103,586.55 元，由是玉丰和宗丽萍承担，本公司分别入账其他应收款 1,103,586.55 元、资本公积 1,103,586.55 元，本公司已于 2022 年 3 月 2 日收到该款项。

除上述事项外，报告期期末本公司无其他已签约而尚未在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

附注 12：股份支付

报告期内本公司未发生股份支付情况。

附注 13：承诺及或有事项

1. 重大的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行申请开立但尚未履行付款义务的信用证余额欧元 232.58 万元，折合人民币合计 1,679.16 万元。

2. 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无或有事项。

附注 14：资产负债表日后事项

根据 2022 年 3 月 14 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，按 2021 年 12 月 31 日总股本 10,800 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2.88 元（含税），拟派发现金股利共计人民币 3,110.40 万元，上述提议尚待股东大会批准。

截至审计报告日止，除上述事项外，本公司无其他资产负债表日后事项。

附注 15：其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项。

附注 16：母公司财务报表主要项目注释（以下未经特别注明，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，金额单位为人民币元。）

16-1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	644,245,105.38	487,292,517.30
1~2 年	4,210,640.52	6,205,077.52
2~3 年	3,699,465.59	845,148.63
3 年以上	235,879.10	1,363,874.60
应收账款账面余额合计	652,391,090.59	495,706,618.05
减：坏账准备	36,884,959.29	30,174,242.41
应收账款账面价值合计	615,506,131.30	465,532,375.64

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.53%	3,484,131.14	100.00%		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	648,906,959.45	99.47%	33,400,828.15	5.15%	615,506,131.30	100.00%
合计	652,391,090.59	100.00%	36,884,959.29	5.65%	615,506,131.30	100.00%

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	4,531,040.64	0.91%	4,531,040.64	100.00%		

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	4,531,040.64	0.91%	4,531,040.64	100.00%		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	491,175,577.41	99.09%	25,643,201.77	5.22%	465,532,375.64	100%
合计	495,706,618.05	100.00%	30,174,242.41	6.09%	465,532,375.64	100%

报告期末按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额	期末坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海益达机械有限公司	3,484,131.14	3,484,131.14	100.00	已诉讼调解，企业无可执行财产，预计无法收回
合计	3,484,131.14	3,484,131.14	100.00	

报告期末按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末余额 账面余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	期末坏账准备	期末账面价值
1 年以内	644,238,664.38	99.28	5%	32,211,933.22	612,026,731.16
1~2 年	4,210,640.52	0.65	20%	842,128.10	3,368,512.42
2~3 年	221,775.45	0.03	50%	110,887.73	110,887.72
3 年以上	235,879.10	0.04	100%	235,879.10	-
合计	648,906,959.45	100.00		33,400,828.15	615,506,131.30

（3） 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	4,531,040.64	6,441.00		1,053,350.50	3,484,131.14
账龄信用风险组合	25,643,201.77	8,027,181.74		269,555.36	33,400,828.15
合计	30,174,242.41	8,033,622.74		1,322,905.86	36,884,959.29

报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

（4） 报告期内应收账款核销情况

项目	核销年度	金额
实际核销的应收账款	2021 年度	1,322,905.86

本报告期内重要的应收账款核销情况

单位名称	性质	核销时间	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海麟隆不锈钢材料有限公司	销售款	2021 年	690,000.00	无法收回	管理层审批	否

单位名称	性质	核销时间	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海开维喜阀门集团有限公司	销售款	2021 年	363,350.50	无法收回	管理层审批	否
中核动力设备有限公司	销售款	2021 年	269,555.36	无法收回	管理层审批	否
2021 年度合计			1,322,905.86			

(5) 报告期末, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 238,193,634.98 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 36.51%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,909,681.75 元。

16-2. 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	18,152,055.26	6,586,433.39
合计	18,152,055.26	6,586,433.39

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,174,795.01	6,229,331.15
1~2 年	4,659,250.00	792,086.00
2~3 年	17,200.00	69,800.00
3 年以上	1,514,860.00	2,794,921.85
其他应收款账面余额合计	21,366,105.01	9,886,139.00
减: 坏账准备	3,214,049.75	3,299,705.61
其他应收款账面价值合计	18,152,055.26	6,586,433.39

(2) 按款项性质分类披露

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	19,540,119.98	8,172,696.00
股东搬迁费用补偿款	1,103,586.55	
股息红利税		1,348,861.85
职工代扣代缴款项	722,393.48	343,065.54
应收出口退税		21,515.61
其他	5.00	
合计	21,366,105.01	9,886,139.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,299,705.61			3,299,705.61
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	85,655.86			85,655.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,214,049.75			3,214,049.75

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
			收回或转回 转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	3,299,705.61		85,655.86	3,214,049.75
合计	3,299,705.61		85,655.86	3,214,049.75

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应收款总额的比例(%)	期末余额	坏账准备期末余额
中国航空技术国际控股有限公司	保证金	1 年以内	54.84	11,717,721.98	585,886.10
无锡东鑫铭锻压有限公司	押金	1 年以内 12.72 万、1-2 年 400 万	19.32	4,127,200.00	806,360.00
无锡华润燃气有限公司	押金	3 年以上	6.28	1,341,960.00	1,341,960.00
是玉丰、宗丽萍	补偿款	1 年以内	5.17	1,103,586.55	55,179.33
上海电气核电设备有限公司	保证金	1 年以内 60 万、1-2 年 40 万	4.68	1,000,000.00	110,000.00
合计			90.29	19,290,468.53	2,899,385.43

(6) 报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

16-3. 长期股权投资

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,757,349.25		5,757,349.25	4,980,349.25		4,980,349.25
对联营、合营企业投资						
合计	5,757,349.25		5,757,349.25	4,980,349.25		4,980,349.25

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兆丰科技发展无锡有限公司	4,980,349.25			4,980,349.25		
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.		777,000.00		777,000.00		
合计	4,980,349.25	777,000.00		5,757,349.25		

16-4. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	1,552,408,459.88	1,075,675,044.87	938,561,942.31	656,201,052.66
其他业务	180,944,804.50	155,217,489.32	89,216,963.36	68,438,179.32
合计	1,733,353,264.38	1,230,892,534.19	1,027,778,905.67	724,639,231.98

(2) 按品种分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	715,983,016.05	385,149,673.35	330,833,342.70
石化锻件收入	522,313,182.26	432,135,087.58	90,178,094.68
电力锻件收入	171,768,050.15	148,728,278.96	23,039,771.19
其他类锻件收入	142,344,211.42	109,662,004.98	32,682,206.44
受托研发及检测收入	2,667,524.25	25,997.58	2,641,526.67
废料销售收入	150,761,569.17	140,695,466.66	10,066,102.51
受托加工收入	27,412,774.46	14,422,512.48	12,990,261.98
房屋租赁收入	5,714.29		5,714.29
其他收入	97,222.33	73,512.60	23,709.73
合计	1,733,353,264.38	1,230,892,534.19	502,460,730.19

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	328,783,005.62	189,572,928.75	139,210,076.87

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
石化锻件收入	265,144,432.45	213,252,640.63	51,891,791.82
电力锻件收入	254,136,594.25	179,153,303.77	74,983,290.48
其他类锻件收入	90,497,909.99	74,222,179.51	16,275,730.48
受托研发及检测收入	6,355,272.31	1,762,903.05	4,592,369.26
废料销售收入	73,808,075.79	61,420,075.07	12,388,000.72
受托加工收入	8,901,709.14	5,109,009.37	3,792,699.77
房屋租赁收入	5,714.29		5,714.29
其他收入	146,191.83	146,191.83	
合计	1,027,778,905.67	724,639,231.98	303,139,673.69

(3) 按销售地区分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	1,688,261,744.31	1,184,811,733.12	503,450,011.19
出口销售	45,091,520.07	46,080,801.07	-989,281.00
合计	1,733,353,264.38	1,230,892,534.19	502,460,730.19

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	965,032,266.30	673,723,050.95	291,309,215.35
出口销售	62,746,639.37	50,916,181.03	11,830,458.34
合计	1,027,778,905.67	724,639,231.98	303,139,673.69

(4) 商品转让时间分类

本期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	1,733,353,264.38	1,230,892,534.19	502,460,730.19
某一时段转让确认收入			
合计	1,733,353,264.38	1,230,892,534.19	502,460,730.19

上期发生额

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	1,027,778,905.67	724,639,231.98	303,139,673.69
某一时段转让确认收入			
合计	1,027,778,905.67	724,639,231.98	303,139,673.69

16-5. 投资收益

(1) 明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,682,503.55	4,836,975.59
合计	6,682,503.55	4,836,975.59

附注 17: 补充资料

17-1. 本报告期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	237,510.01	-578,942.75
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,110,146.11	19,105,101.40
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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	7,371,035.95	4,836,975.59
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		

项目	本期发生额	上期发生额
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,001.28	-1,062,025.62
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	20,828,690.79	22,301,108.62
减：非经常性损益的所得税影响数	3,125,121.47	5,591,283.58
税后非经常性损益金额	17,703,569.32	16,709,825.04
减：少数股东损益影响金额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	17,703,569.32	16,709,825.04

17-2.净资产收益率

（1） 计算结果：

项目	加权平均净资产收益率	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	17.89%	16.88%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.94%	15.31%

17-3.每股收益

（1） 计算结果：

项目	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	2.8156	1.8505
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.6517	1.6648

（续上表）

项目	稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	2.8156	1.8505
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.6517	1.6648

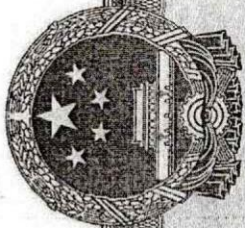
(2) 稀释每股收益计算过程:

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

无锡派克新材料科技股份有限公司

2022年3月14日





营业执照

(副本)

编号 320200666202201200028

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001561

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月二十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

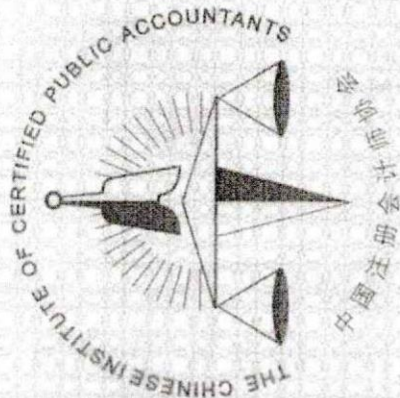
批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日





姓名	赵明
性别	男
出生日期	1984-02-16
工作单位	江苏公证天业会计师事务所有限公司
身份证号码	320204198402163513
Identity card No.	



年度检验登记



gistr

注册

C

赵明(320200280076)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

赵明(320200280076)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



赵明(320200280076)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



赵明(320200280076)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

320200280076

证书编号:
No. of Certificate

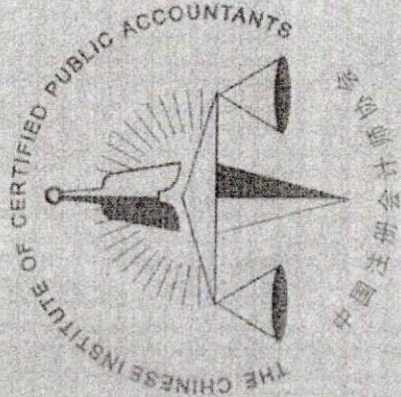
江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

二〇一〇 五 二十八

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名: 姜铭
性别: 女
出生日期: 1987-07-06
工作单位: 江苏公证大业会计师事务所有限公司
身份证号码: 320211198707061925
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姜铭(320200280093)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320200280093

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇一二年 二月 二十九

年 月 日
/y /m /d

无锡派克新材料科技股份有限公司

审计报告

2022年度





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2023]A803 号

无锡派克新材料科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了无锡派克新材料科技股份有限公司(以下简称“派克新材”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了派克新材2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入确认

1、事项描述

派克新材属于锻造行业,主要从事各类金属锻件的研发、生产与销售。如财务报表附注4、29“销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准”和财务报表附注6、6-34“营业收入、营业成本”所述,2022年度派克新材销售确认的营业收入为



278,198.32万元，同期增长60.50%。由于收入是派克新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的主要审计程序如下：

- (1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同或订单，识别与取得相关商品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价派克新材的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情形；
- (4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货签收单、报关单，评价相关收入确认是否符合派克新材收入确认的会计政策；
- (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货签收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6) 根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，验证客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额的准确性。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注4、11“应收账款”中应收账款会计政策和财务报表附注6、6-4“应收账款”所述，截至2022年12月31日派克新材应收账款账面余额为87,092.18万元、坏账准备金额为4,814.40万元，账面价值较高。由于派克新材管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的主要审计程序如下：

- (1) 了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- (3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准





确；

(4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 对于应收账款余额挑选样本执行函证程序，对客户期末应收账款的余额进行函证。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督派克新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞





弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就派克新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师

(项目合伙人)

柏荣甲

中国注册会计师

姜铭

2023年4月26日



制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

企业法定代表人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人:

合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2022-12-31	2021-12-31
流动负债:			
短期借款	6-16	310,202,888.89	30,035,291.67
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	6-17	844,186,240.05	628,097,899.73
应付账款	6-18	446,777,114.14	272,385,574.37
预收款项			
合同负债	6-19	23,834,970.50	21,347,993.12
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	6-20	31,972,676.65	21,263,888.93
应交税费	6-21	2,304,678.75	4,729,682.38
其他应付款	6-22	11,315,172.03	4,252,155.95
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	6-23	4,016,636.84	3,389,392.32
其他流动负债	6-24	119,194,092.07	101,814,430.11
流动负债合计		1,793,804,469.92	1,087,316,308.58
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	6-25	50,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	6-26	34,648,146.72	38,684,808.41
长期应付款	6-27	87,350,000.00	88,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6-28	82,595,229.75	69,759,610.04
递延所得税负债	6-14	81,199,885.19	30,622,704.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		335,793,261.66	227,417,123.22
负债合计		2,129,597,731.58	1,314,733,431.80
所有者权益(或股东权益):			
股本	6-29	121,170,892.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	6-30	2,510,327,980.11	940,559,617.97
减: 库存股			
其他综合收益	6-31	-40,591.87	-53,564.36
专项储备			
盈余公积	6-32	83,146,473.13	83,146,473.13
一般风险准备金			
未分配利润	6-33	1,147,418,239.39	692,906,245.23
归属于母公司所有者权益合计		3,862,022,992.76	1,824,558,771.97
少数股东权益			
所有者权益合计		3,862,022,992.76	1,824,558,771.97
负债及所有者权益合计		5,991,620,724.34	3,139,292,203.77

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2022-12-31	2021-12-31
流动资产：			
货币资金		1,050,479,585.61	515,144,900.52
交易性金融资产		321,377,488.93	30,688,532.40
衍生金融资产			
应收票据		239,019,009.05	247,897,257.11
应收账款	16-1	822,777,796.07	615,506,131.30
应收款项融资		291,185,939.32	229,561,296.64
预付款项		171,582,617.64	113,920,892.04
其他应收款	16-2	54,051,265.48	18,152,055.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		897,830,816.32	499,097,917.53
合同资产			
持有待售资产			2,565,959.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		375,075,740.30	23,288,481.02
流动资产合计		4,223,380,258.72	2,295,823,423.57
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	16-3	605,757,349.25	5,757,349.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房产			
固定资产		834,916,892.21	497,482,914.90
在建工程		100,348,243.00	205,298,000.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		37,452,902.71	41,905,594.42
无形资产		39,687,979.15	37,306,490.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		56,628,284.78	31,025,718.43
其他非流动资产		82,836,649.52	23,217,703.11
非流动资产合计		1,757,628,300.62	841,993,771.11
资产总计		5,981,008,559.34	3,137,817,194.68

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2022-12-31	2021-12-31
流动负债：			
短期借款		310,202,888.89	30,035,291.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		844,186,240.05	628,097,899.73
应付账款		437,075,513.52	271,257,268.96
预收款项			
合同负债		23,830,137.76	21,343,160.38
应付职工薪酬		31,895,578.70	21,263,888.93
应交税费		1,310,902.30	4,725,781.21
其他应付款		11,315,172.03	4,252,155.95
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		4,016,636.84	3,389,392.32
其他流动负债		119,193,463.81	101,813,801.85
流动负债合计		1,783,026,533.90	1,086,178,641.00
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,648,146.72	38,684,808.41
长期应付款		87,350,000.00	88,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		82,595,229.75	69,759,610.04
递延所得税负债		80,906,255.05	30,622,704.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		335,499,631.52	227,417,123.22
负债合计		2,118,526,165.42	1,313,595,764.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		121,170,892.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,509,808,329.36	940,039,967.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,146,473.13	83,146,473.13
未分配利润		1,148,356,699.43	693,034,990.11
所有者权益（或股东权益）合计		3,862,482,393.92	1,824,221,430.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		5,981,008,559.34	3,137,817,194.68

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：

 丰是印玉

主管会计工作负责人：

 胜范印进

会计机构负责人：

 胜范印进

合并利润表

2022年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,781,983,169.79	1,733,347,550.09
其中：营业收入	6-34	2,781,983,169.79	1,733,347,550.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,286,729,535.32	1,394,786,513.05
其中：营业成本	6-34	2,076,581,423.11	1,230,646,360.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6-35	3,839,985.95	1,955,045.14
销售费用	6-36	33,957,043.70	29,372,677.06
管理费用	6-37	52,128,313.17	52,838,128.11
研发费用	6-38	123,574,799.79	78,787,414.31
财务费用	6-39	-3,352,030.40	1,186,888.19
其中：利息费用	6-39	11,334,612.61	2,882,748.25
利息收入	6-39	8,464,211.86	3,792,698.20
加：其他收益	6-41	61,105,212.86	40,431,104.16
投资收益（损失以“-”号填列）	6-41	1,784,252.66	6,682,503.55
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			
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）	6-42	1,766,699.30	688,532.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6-43	-13,735,186.23	-12,872,742.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6-44	-37,663,993.98	-27,054,405.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6-45	7,277,430.15	1,779,837.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		515,788,049.23	348,215,865.93
加：营业外收入	6-46	36,621.83	2,594,211.09
减：营业外支出	6-47	5,464,632.37	2,526,539.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		510,360,038.69	348,283,537.13
减：所得税费用	6-48	24,744,044.53	43,988,609.60
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		485,615,994.16	304,294,927.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		485,615,994.16	304,294,927.53
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		485,615,994.16	304,294,927.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		12,972.49	-53,564.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,972.49	-53,564.36
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,972.49	-53,564.36
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		12,972.49	-53,564.36
7. 其他			
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		485,628,966.65	304,241,363.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		485,628,966.65	304,241,363.17
（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)		4.3634	2.8175
（二）稀释每股收益(元/股)		4.3634	2.8175

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	16-4	2,781,988,884.08	1,733,353,264.38
减：营业成本	16-4	2,076,300,226.75	1,230,892,534.19
税金及附加		3,570,512.42	1,920,370.37
销售费用		33,977,799.33	29,372,677.06
管理费用		50,694,888.51	52,789,921.53
研发费用		123,394,799.79	78,787,414.31
财务费用		-3,122,051.05	1,184,563.00
其中：利息费用		11,108,918.16	2,882,748.25
利息收入		7,998,734.35	3,791,949.75
加：其他收益		61,095,212.86	40,401,104.16
投资收益（损失以“-”号填列）	16-5	1,784,252.66	6,682,503.55
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			
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）		592,178.75	688,532.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,723,155.50	-12,872,742.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,663,993.98	-27,054,405.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,277,430.15	1,779,837.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		516,534,633.27	348,030,612.81
加：营业外收入		36,621.83	2,594,211.09
减：营业外支出		5,464,561.85	2,526,539.89
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		511,106,693.25	348,098,284.01
减：所得税费用		24,680,983.93	43,982,807.75
四、净利润（亏损以“-”号填列）		486,425,709.32	304,115,476.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		486,425,709.32	304,115,476.26
（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			
（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		486,425,709.32	304,115,476.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		2,308,486,960.38	1,106,205,511.06
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		19,349,227.60	3,953,994.34
收到其他与经营活动有关的现金	6-49	46,694,474.12	137,466,227.26
经营活动现金流入小计		2,374,530,662.10	1,247,625,732.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,825,206,211.18	990,898,763.62
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		159,787,228.28	108,190,316.76
支付的各项税费		65,680,616.72	45,921,274.07
支付其他与经营活动有关的现金	6-50	157,326,728.18	96,524,327.47
经营活动现金流出小计		2,208,000,784.36	1,241,534,681.92
经营活动产生的现金流量净额		166,529,877.74	6,091,050.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		99,937,000.00	551,655,227.37
取得投资收益收到的现金		939,188.79	10,438,846.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,923,902.00	3,722,688.35
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		112,800,090.79	565,816,762.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,250,448.15	179,452,541.44
投资支付的现金		1,080,096,777.78	140,101,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,483,347,225.93	319,553,541.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,370,547,135.14	246,263,220.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,585,999,960.16	
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		420,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6-51	1,103,586.55	
筹资活动现金流入小计		2,007,103,546.71	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,801,039.74	57,365,493.92
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	6-52	9,589,890.60	5,763,000.00
筹资活动现金流出小计		140,390,930.34	123,128,493.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,866,712,616.37	-93,128,493.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,199,333.91	-1,586,523.15
五、现金及现金等价物净增加额		665,894,692.88	157,639,254.24
加：期初现金及现金等价物余额		363,488,271.57	205,849,017.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,029,382,964.45	363,488,271.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		2,308,492,960.38	1,106,211,511.06
收到的税费返还		19,349,227.60	3,953,994.34
收到其他与经营活动有关的现金		46,218,996.61	137,435,478.81
经营活动现金流入小计		2,374,061,184.59	1,247,600,984.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,825,549,906.98	990,998,064.55
支付给职工以及为职工支付的现金		158,978,219.55	108,190,316.76
支付的各项税费		65,540,490.14	45,779,202.87
支付其他与经营活动有关的现金		156,818,846.52	96,465,500.75
经营活动现金流出小计		2,206,887,463.19	1,241,433,084.93
经营活动产生的现金流量净额		167,173,721.40	6,167,899.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		99,937,000.00	551,655,227.37
取得投资收益所收到的现金		939,188.79	10,438,846.29
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		11,923,902.00	3,722,688.35
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		17,000,000.00	
投资活动现金流入小计		129,800,090.79	565,816,762.01
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		265,291,042.77	179,452,541.44
投资所支付的现金		680,096,777.78	140,101,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		600,000,000.00	777,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,565,387,820.55	320,330,541.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,435,587,729.76	245,486,220.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,585,999,960.16	
取得借款所收到的现金		420,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,103,586.55	
筹资活动现金流入小计		2,007,103,546.71	30,000,000.00
偿还债务所支付的现金		90,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		40,575,345.29	57,365,493.92
支付其他与筹资活动有关的现金		9,589,890.60	5,763,000.00
筹资活动现金流出小计		140,165,235.89	123,128,493.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,866,938,310.82	-93,128,493.92
四、汇率变动对现金的影响		3,187,754.46	-1,533,203.96
五、现金及现金等价物净增加额		601,712,056.92	156,992,421.97
加：期初现金及现金等价物余额		362,756,823.98	205,764,402.01
六：期末现金及现金等价物余额		964,468,880.90	362,756,823.98

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：宁波恒胜材料科技股份有限公司

项目	附注	2022年度											所有者权益合计				
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益			
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
		优先股	永续股	其他													
一、上年期末余额		108,000,000.00				940,559,617.97		-53,564.36				83,146,473.13		692,906,245.23		1,824,558,771.97	1,824,558,771.97
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额		108,000,000.00				940,559,617.97		-53,564.36				83,146,473.13		692,906,245.23		1,824,558,771.97	1,824,558,771.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,170,892.00				1,569,768,362.14		12,972.49						454,511,994.16		2,037,464,220.79	2,037,464,220.79
（一）综合收益总额								12,972.49						485,615,994.16		485,628,966.65	485,628,966.65
（二）所有者投入和减少资本		13,170,892.00				1,569,768,362.14										1,582,939,254.14	1,582,939,254.14
1、股东投入的普通股		13,170,892.00				1,569,768,362.14										1,582,939,254.14	1,582,939,254.14
2、其他权益工具持有者投入资本																	
3、股份支付计入所有者权益的金额																	
4、其他																	
（三）利润分配														-31,104,000.00		-31,104,000.00	-31,104,000.00
1、提取盈余公积																	
2、提取一般风险准备																	
3、对所有者（或股东）的分配														-31,104,000.00		-31,104,000.00	-31,104,000.00
4、其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1、资本公积转增资本（或股本）																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、设定受益计划变动额结转留存收益																	
5、其他综合收益结转留存收益																	
6、其他																	
（五）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额		121,170,892.00				2,510,327,980.11		-40,591.87				83,146,473.13		1,147,418,239.39		3,862,022,992.76	3,862,022,992.76



企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

附注 项目		2021年度											所有者权益 合计				
		归属于母公司所有者权益															
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计			
	优先股	永续股	其他														
一、上年期末余额		108,000,000.00				939,456,031.42						52,734,925.50		475,182,865.33		1,575,373,822.25	1,575,373,822.25
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额		108,000,000.00				939,456,031.42						52,734,925.50		475,182,865.33		1,575,373,822.25	1,575,373,822.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,103,586.55				-53,564.36		30,411,547.63		217,723,379.90		249,184,949.72	249,184,949.72
（一）综合收益总额										-53,564.36				304,294,927.53		304,241,363.17	304,241,363.17
（二）所有者投入和减少资本						1,103,586.55										1,103,586.55	1,103,586.55
1、股东投入的普通股																	
2、其他权益工具持有者投入资本																	
3、股份支付计入所有者权益的金额																	
4、其他						1,103,586.55										1,103,586.55	1,103,586.55
（三）利润分配																	
1、提取盈余公积												30,411,547.63		-86,571,547.63		-56,160,000.00	-56,160,000.00
2、提取一般风险准备												30,411,547.63		-30,411,547.63			
3、对所有者（或股东）的分配																	
4、其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1、资本公积转增资本（或股本）																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、设定受益计划变动额结转留存收益																	
5、其他综合收益结转留存收益																	
6、其他																	
（五）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额		108,000,000.00				940,559,617.97				-53,564.36		83,146,473.13		692,906,245.23		1,824,558,771.97	1,824,558,771.97

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本报表的组成部分

母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度						未分配利润	所有者权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
			优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额		108,000,000.00				940,039,967.22		693,034,990.11	1,824,221,430.46
加：1、会计政策变更									
2、前期差错更正									
3、其他									
二、本年期初余额		108,000,000.00				940,039,967.22		693,034,990.11	1,824,221,430.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,170,892.00				1,569,768,362.14		455,321,709.32	2,038,260,963.46
（一）综合收益总额								486,425,709.32	486,425,709.32
（二）所有者投入和减少资本		13,170,892.00				1,569,768,362.14			1,582,939,254.14
1、所有者投入的普通股		13,170,892.00				1,569,768,362.14			1,582,939,254.14
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配								-31,104,000.00	-31,104,000.00
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配								-31,104,000.00	-31,104,000.00
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额		121,170,892.00				2,509,808,329.36		1,148,356,699.43	3,862,482,393.92

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,000,000.00				938,936,380.67				52,734,925.50	475,491,061.48	1,575,162,367.65
加: 1、会计政策变更											
2、前期差错更正											
3、其他											
二、本年期初余额	108,000,000.00				938,936,380.67				52,734,925.50	475,491,061.48	1,575,162,367.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,103,586.55				30,411,547.63	217,543,928.63	249,059,062.81
(一) 综合收益总额										304,115,476.26	304,115,476.26
(二) 所有者投入和减少资本					1,103,586.55						1,103,586.55
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					1,103,586.55						1,103,586.55
(三) 利润分配									30,411,547.63	-86,571,547.63	-56,160,000.00
1、提取盈余公积									30,411,547.63	-30,411,547.63	
2、对所有者 (或股东) 的分配										-56,160,000.00	-56,160,000.00
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	108,000,000.00				940,039,967.22				83,146,473.13	693,034,990.11	1,824,221,430.46

企业法定代表人:

丰是郎玉

主管会计工作负责人:

范胜进

会计机构负责人:

范胜进

财务报表附注

附注 1：公司的基本情况

(一) 历史沿革

无锡派克新材料科技股份有限公司（以下简称本公司）系由无锡市派克重型铸锻有限公司（以下简称派克重型、有限公司）整体变更而成的股份有限公司，于 2006 年 6 月 29 日在无锡市滨湖区工商行政管理局注册成立。公司统一社会信用代码：91320211790871547J。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1562 号”文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，每股面值 1 元，并于 2020 年 8 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。首次向社会公开发行后公司总股本为 10,800 万股，注册资本为人民币 10,800 万元，该变更事项于 2020 年 10 月 10 日办理完成相关工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1748 号”文核准，公司非公开发行普通股（A 股）1,317.0892 万股，每股面值人民币 1 元，发行后公司股本变更为人民币 12,117.0892 万元，注册资本变更为人民币 12,117.0892 万元。该变更事项于 2022 年 11 月 16 日办理完成相关工商变更登记手续。

(二) 公司的组织架构

本公司的基本组织结构：股东大会为本公司最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构，公司设有营销中心、特材事业部、普材事业部、风电事业部、检测中心、质量部、设备部、物流采购部、人力资源部、行政部、财务部、董事会及证券事务办公室、审计部、信息部、保密办、建设管理部、科技管理部等主要职能部门。

本公司法定代表人：是玉丰

(三) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及地址：无锡市滨湖区胡埭工业安置区北区联合路

本公司的组织形式：股份有限公司。

(四) 公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订), 本公司属于“C33 金属制品业”; 根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB.T4754-2011), 本公司所属行业为“金属制品业”大类, “其他金属制品制造”中类, “锻件及粉末冶金制品制造行业”小类, 代码为 3393。

本公司经营范围: 铸钢件、锻件的制造、加工、研发、技术咨询、技术服务; 机械零部件加工及设备修理; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司生产的产品为各类金属锻件, 客户主要分布于航空、航天、船舶、电力、石化以及其他机械等领域。

本公司属国防武器装备科研生产单位, 属三级保密单位。

(五) 财务报告批准报出

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日经公司第三届董事会第十次会议批准报出。

附注 2: 合并财务报表范围

1. 本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
兆丰科技发展无锡有限公司 (以下简称“兆丰科技”)	100.00%	100.00%	550万人民币	钢压延技术、铁合金冶炼技术的开发及咨询; 金属材料、化工原料、建材、电气机械、仪器仪表、五金交电、通用机械、专用设备的销售。
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.(以下简称 “昌硕国际”)	100.00%	100.00%	10万欧元	贸易
无锡派鑫航空科技有限公司 (以下简称“派鑫科技”)	100.00%	100.00%	5亿人民币	锻件及粉末冶金制品制造;锻件及粉末冶金制品 销售;金属结构制造;金属结构销售;机械零件、 零部件加工;机械零件、零部件销售;技术服务、 技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、 技术推广;科技推广和应用服务;技术进出口;货 物进出口;进出口代理

上述子公司具体情况详见本附注 8 “在其他主体中的权益”。

2. 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本年度合并范围比上年增加 1 家子公司无锡派鑫航空科技有限公司，具体情况详见本附注 7 “合并范围的变更”。

附注 3：财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注 4：重要的会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司属于锻造行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4、29 “收入” 的描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司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

1) 同一控制下的企业合并：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的各方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。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。（3）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负

债。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

3) 企业通过多次交易分步实现非同一控制下合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，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转入当期投资收益。（2）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转为购买日所属当期投资收益。

4) 企业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

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：（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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接持有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务核算方法

(1) 公司外币交易均按中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：(1) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方

法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的

金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计。

11. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例
一年（含）以内	5%
一年至二年（含）	20%
二年至三年（含）	50%
三年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并

确认预期信用损失。

12. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照本“附注 4-9、金融工具 6)、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

13. 应收款项融资

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备。

14. 存货

1) 存货分类：

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

15. 合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款预期信用损失的确定方法一致。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

16. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将

对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

17. 长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。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，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

18. 投资性房地产

1) 投资性房地产的分类

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

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

4) 资产负债表日, 本公司对投资性房地产按照账面价值与可收回金额孰低计量, 按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额, 计提投资性房地产减值准备, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

19. 固定资产

1) 固定资产确认条件:

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2) 固定资产的计价:

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产的后续计量:

本公司固定资产采用直线法(年限平均法)计提折旧, 除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类 别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	2%	4.9%
机器设备	10 年	2%	9.8%
运输设备	4 年	2%	24.5%
电子及其他设备	3 年、5 年	2%	32.67%、19.6%

4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查, 如发现存在下列情况, 则计算固定资产的可收回金额, 以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产, 按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提, 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提, 在资产存续期内不予转回。

- (1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- (4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- (7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

20. 在建工程

1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

21. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

1) 无形资产的分类：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

2) 无形资产的计价方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

3) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

23. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

25. 职工薪酬

1) 职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人的福利等，也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬的会计处理：公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理：离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

4) 辞退福利的会计处理：公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，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) 企业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：公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

26. 预计负债

1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

27. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

28. 优先股、永续债

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

29. 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或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

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

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

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的

单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3) 销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

(1) 内销货物

本公司以往销售历史证明，根据已确定销售金额的销售合同，客户签收货物后，本公司已取得收款权利，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户，因此本公司内销货物于与客户签订合同/订单、价格基本确定并经客户签收作为客户取得商品控制权时点确认收入实现。

(2) 出口货物

本公司出口货物主要采用 FOB 和 CIF 贸易方式，于产品报关出口并经海关放行后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，因此本公司根据报关单金额及报关单记载的出口日期作为客户取得商品控制权时点确认收入。

(3) 受托研发及检测

① 受托研发

公司按照合同的约定，完成技术研发任务后，将技术研发成果提交给客户，并取得客户验收确认，作为客户取得服务控制权时点，公司一次性确认该合同项下的受托研发服务收入。

② 受托检测

受托检测一般为部分客户下发产品生产订单时，要求公司对部分产品单独进行检测并出具检测报告，且该检测服务能够单独予以作价，公司于产品及检测报告提交客户，并经客户签收确认作为客户取得服务控制权时点确认该合同项下的检测服务收入。

30. 政府补助

1) 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

3) 政府补助的计量：

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。

4) 政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

5) 政府补助的会计处理：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

6) 计入当期损益的政府补助与日常活动相关的，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

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。

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。

32. 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，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。

1、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

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) 公司发生的初始直接费用;
- (4) 公司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, 但不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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; 否则, 租赁资产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, 公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- (1) 固定付款额 (包括实质固定付款额), 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- (4) 购买选择权的行权价格, 前提是公司合理确定将行使该选择权;
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。公司采用租赁内含利率作为折现率, 但如果无法合理确定租赁内含利率的, 则采用公司的增量借款利率作为折现率。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, 并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

3、短期租赁和低价值资产租赁 本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项

租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

33. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	董事会审批	详见下方描述（1）
本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	董事会审批	详见下方描述（2）.①
本公司自发布年度 2022 年起执行财政部 2022 年发布的《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”。	董事会审批	详见下方描述（2）.②

（1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简

称“解释 16 号”), 解释 16 号三个事项的会计处理中:

① “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

② “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”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行, 本公司于发布年度 2022 年提前执行。

本公司根据解释第 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”的新旧衔接规定追溯调整上期财务报表。本公司执行该解释对 2021 年 12 月 31 日财务报表各项目影响如下:

财务报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度 余额/发生额 会计政策变更前	不适用初始确认豁免 影响金额	2021 年 12 月 31 日/2021 年度 余额/发生额 会计政策变更后
合并报表:			
递延所得税资产	24,531,560.80	6,494,157.63	31,025,718.43
递延所得税负债	24,336,865.61	6,285,839.16	30,622,704.77
所得税费用	44,196,928.07	-208,318.47	43,988,609.60
盈余公积	83,125,641.28	20,831.85	83,146,473.13
未分配利润	692,718,758.61	187,486.62	692,906,245.23
母公司报表:			
递延所得税资产	24,531,560.80	6,494,157.63	31,025,718.43
递延所得税负债	24,336,865.61	6,285,839.16	30,622,704.77
所得税费用	44,191,126.22	-208,318.47	43,982,807.75
盈余公积	83,125,641.28	20,831.85	83,146,473.13
未分配利润	692,847,503.49	187,486.62	693,034,990.11

2) 重要会计估计变更

本期本公司无重要的会计估计变更。

3) 2022 年起首次执行解释第 16 号调整首次执行当年年初的财务报表

单位: 元

合并资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	515,876,348.11	515,876,348.11	
结算备付金			

合并资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
拆出资金			
交易性金融资产	30,688,532.40	30,688,532.40	
衍生金融资产			
应收票据	247,897,257.11	247,897,257.11	
应收账款	615,506,131.30	615,506,131.30	
应收款项融资	229,561,296.64	229,561,296.64	
预付款项	120,368,189.68	120,368,189.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,152,055.26	18,152,055.26	
买入返售金融资产			
存货	499,097,917.53	499,097,917.53	
合同资产			
持有待售资产	2,565,959.75	2,565,959.75	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,342,094.13	23,342,094.13	
流动资产合计	2,303,055,781.91	2,303,055,781.91	
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	497,482,914.90	497,482,914.90	
在建工程	205,298,000.92	205,298,000.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	41,905,594.42	41,905,594.42	
无形资产	37,306,490.08	37,306,490.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	24,531,560.80	31,025,718.43	6,494,157.63
其他非流动资产	23,217,703.11	23,217,703.11	
非流动资产合计	829,742,264.23	836,236,421.86	6,494,157.63
资 产 总 计	3,132,798,046.14	3,139,292,203.77	6,494,157.63
流动负债：			
短期借款	30,035,291.67	30,035,291.67	
向中央银行借款			

合并资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	628,097,899.73	628,097,899.73	
应付账款	272,385,574.37	272,385,574.37	
预收款项			
合同负债	21,347,993.12	21,347,993.12	
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	21,263,888.93	21,263,888.93	
应交税费	4,729,682.38	4,729,682.38	
其他应付款	4,252,155.95	4,252,155.95	
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	3,389,392.32	3,389,392.32	
其他流动负债	101,814,430.11	101,814,430.11	
流动负债合计	1,087,316,308.58	1,087,316,308.58	
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	38,684,808.41	38,684,808.41	
长期应付款	88,350,000.00	88,350,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	69,759,610.04	69,759,610.04	
递延所得税负债	24,336,865.61	30,622,704.77	6,285,839.16
其他非流动负债			
非流动负债合计	221,131,284.06	227,417,123.22	6,285,839.16
负债合计	1,308,447,592.64	1,314,733,431.80	6,285,839.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	108,000,000.00	108,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	940,559,617.97	940,559,617.97	
减：库存股			
其他综合收益	-53,564.36	-53,564.36	

合并资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
专项储备			
盈余公积	83,125,641.28	83,146,473.13	20,831.85
一般风险准备金			
未分配利润	692,718,758.61	692,906,245.23	187,486.62
归属于母公司所有者权益合计	1,824,350,453.50	1,824,558,771.97	208,318.47
少数股东权益			
所有者权益合计	1,824,350,453.50	1,824,558,771.97	208,318.47
负债及所有者权益合计	3,132,798,046.14	3,139,292,203.77	6,494,157.63

单位：元

母公司资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	515,144,900.52	515,144,900.52	
交易性金融资产	30,688,532.40	30,688,532.40	
衍生金融资产			
应收票据	247,897,257.11	247,897,257.11	
应收账款	615,506,131.30	615,506,131.30	
应收款项融资	229,561,296.64	229,561,296.64	
预付款项	113,920,892.04	113,920,892.04	
其他应收款	18,152,055.26	18,152,055.26	
存货	499,097,917.53	499,097,917.53	
合同资产			
持有待售资产	2,565,959.75	2,565,959.75	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,288,481.02	23,288,481.02	
流动资产合计	2,295,823,423.57	2,295,823,423.57	
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	5,757,349.25	5,757,349.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房产			
固定资产	497,482,914.90	497,482,914.90	
在建工程	205,298,000.92	205,298,000.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	41,905,594.42	41,905,594.42	
无形资产	37,306,490.08	37,306,490.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

母公司资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	24,531,560.80	31,025,718.43	6,494,157.63
其他非流动资产	23,217,703.11	23,217,703.11	
非流动资产合计	835,499,613.48	841,993,771.11	6,494,157.63
资 产 总 计	3,131,323,037.05	3,137,817,194.68	6,494,157.63
流动负债：			
短期借款	30,035,291.67	30,035,291.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	628,097,899.73	628,097,899.73	
应付账款	271,257,268.96	271,257,268.96	
预收款项			
合同负债	21,343,160.38	21,343,160.38	
应付职工薪酬	21,263,888.93	21,263,888.93	
应交税费	4,725,781.21	4,725,781.21	
其他应付款	4,252,155.95	4,252,155.95	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,389,392.32	3,389,392.32	
其他流动负债	101,813,801.85	101,813,801.85	
流动负债合计	1,086,178,641.00	1,086,178,641.00	
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	38,684,808.41	38,684,808.41	
长期应付款	88,350,000.00	88,350,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	69,759,610.04	69,759,610.04	
递延所得税负债	24,336,865.61	30,622,704.77	6,285,839.16
其他非流动负债			
非流动负债合计	221,131,284.06	227,417,123.22	6,285,839.16
负 债 合 计	1,307,309,925.06	1,313,595,764.22	6,285,839.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	108,000,000.00	108,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	940,039,967.22	940,039,967.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,125,641.28	83,146,473.13	20,831.85

母公司资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	692,847,503.49	693,034,990.11	187,486.62
所有者权益（或股东权益）合计	1,824,013,111.99	1,824,221,430.46	208,318.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计	3,131,323,037.05	3,137,817,194.68	6,494,157.63

附注 5：税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、0%
企业所得税（注 1）	应纳税所得额	15%、25%、24%、2.5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	自用房产以房产余值、租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4 元/m ²

注 1：所得税率母公司为 15%、派鑫科技为 25%、昌硕国际为 24%、兆丰科技为 2.5%。

2. 税收优惠

1) 高新技术企业所得税优惠

本公司 2021 年 11 月取得编号为 GR202132001124 的高新技术企业证书。根据相关规定，公司取得高新技术企业证书后将连续 3 年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。因此本公司 2022 年所得税率为 15%。

2) 军工产品增值税免税优惠

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号）和国防科工局《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审〔2014〕1532 号）的规定，对军品生产（订货）合同在办理相关的免税手续后，免征或退还已征增值税。

附注 6：合并财务报表主要项目注释

（以下未经特别注明，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度，金额单位为人民币元）

6-1. 货币资金

（1）货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
现金	1,992.47	2,112.47
银行存款	1,029,380,971.98	363,486,159.10
其他货币资金	86,010,704.71	152,388,076.54
合计	1,115,393,669.16	515,876,348.11

其中：存放在境外的款项总额	158,137.02	669,027.80
---------------	------------	------------

(2) 其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
定期存款（已质押）	5,095,675.00	
银行承兑汇票保证金	80,187,585.51	134,223,539.54
保函保证金		
信用证保证金	727,444.20	18,164,537.00
合计	86,010,704.71	152,388,076.54

(3) 本公司货币资金中除定期存款质押及保证金存款外，无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

6-2.交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	722,552,009.48	30,688,532.40
其中：理财产品	722,552,009.48	30,688,532.40
合 计	722,552,009.48	30,688,532.40

6-3.应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	251,767,305.20	12,748,296.15	239,019,009.05	261,230,633.19	13,333,376.08	247,897,257.11
合计	251,767,305.20	12,748,296.15	239,019,009.05	261,230,633.19	13,333,376.08	247,897,257.11

(2) 期末本公司无应收票据质押情况。

(3) 期末本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	280,711,771.10	
商业承兑汇票	277,581,219.61	117,620,215.61
合计	558,292,990.71	117,620,215.61

期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期银行承兑汇票的承兑人是商业银行及财务公

司，具有较高的信用，不获付款的可能性极低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获付款，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

期末本公司已贴现且在资产负债表日尚未到期商业承兑汇票 277,581,219.61 元，为浦发银行无追索权的买断式贴现，故本公司将已贴现的商业承兑汇票予以终止确认。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——银行承兑汇票组合						
——商业承兑汇票账龄信用风险组合	251,767,305.20	100.00	12,748,296.15	5.06	239,019,009.05	100.00
合计	251,767,305.20	100.00	12,748,296.15	5.06	239,019,009.05	100.00

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——银行承兑汇票组合						
——商业承兑汇票账龄信用风险组合	261,230,633.19	100.00	13,333,376.08	5.10	247,897,257.11	100.00
合计	261,230,633.19	100.00	13,333,376.08	5.10	247,897,257.11	100.00

期末按组合计提坏账准备：商业承兑汇票账龄信用风险组合

账龄	期末余额	比例 (%)	计提比例 (%)	期末坏账准备	期末账面价值
1 年以内	250,701,099.32	99.58	5.00	12,535,054.97	238,166,044.35
1~2 年	1,066,205.88	0.42	20.00	213,241.18	852,964.70
合计	251,767,305.20	100.00	5.06	12,748,296.15	239,019,009.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注 4-10

(6) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		收回或转回	转销或核销
商业承兑汇票	13,333,376.08	585,079.93	12,748,296.15
合计	13,333,376.08	585,079.93	12,748,296.15

本期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(7) 本期无实际核销应收票据情况。

6-4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	859,599,478.63	644,245,105.38
1~2 年	7,597,928.03	4,210,640.52
2~3 年	170,203.50	3,699,465.59
3 年以上	3,554,214.24	235,879.10
应收账款账面余额合计	870,921,824.40	652,391,090.59
减：坏账准备	48,144,028.33	36,884,959.29
应收账款账面价值合计	822,777,796.07	615,506,131.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.40	3,484,131.14	100.00		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	867,437,693.26	99.60	44,659,897.19	5.15	822,777,796.07	100.00
合计	870,921,824.40	100.00	48,144,028.33	5.53	822,777,796.07	100.00

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.53	3,484,131.14	100.00		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	648,906,959.45	99.47	33,400,828.15	5.15	615,506,131.30	100.00
合计	652,391,090.59	100.00	36,884,959.29	5.65	615,506,131.30	100.00

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海益达机械有限公司	3,484,131.14	3,484,131.14	100.00	已诉讼调解, 企业无可执行财产, 预计无法收回
合计	3,484,131.14	3,484,131.14	100.00	

按组合计提坏账准备: 账龄信用风险组合

账龄	期末 账面余额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	期末 账面价值
1 年以内	859,599,478.63	99.09	5.00	42,979,973.93	816,619,504.70
1~2 年	7,591,487.03	0.79	20.00	1,518,297.41	6,073,189.62
2~3 年	170,203.50	0.02	50.00	85,101.75	85,101.75
3 年以上	76,524.10	0.10	100.00	76,524.10	
合计	867,437,693.26	100.00	5.15	44,659,897.19	822,777,796.07

按组合计提坏账的确认标准及说明: 见附注 4-11

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	3,484,131.14				3,484,131.14
账龄信用风险组合	33,400,828.15	11,311,627.36		52,558.32	44,659,897.19
合计	36,884,959.29	11,311,627.36		52,558.32	48,144,028.33

本期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	52,558.32

本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

期末本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 348,654,564.20 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 40.03%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,432,728.21 元。

6-5. 应收款项融资

(1) 分类列示:

项目	期末			期初		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值

项目	期末			期初		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	291,185,939.32		291,185,939.32	229,561,296.64		229,561,296.64
合计	291,185,939.32		291,185,939.32	229,561,296.64		229,561,296.64

(2) 期末应收款项融资均为银行承兑汇票, 承兑人为信用风险较小的银行及财务公司, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失, 故不计提坏账准备。

(3) 本期无实际核销应收款项融资情况。

6-6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列式

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内	186,110,991.52	99.59	119,395,437.73	99.19
1~2 年			151,461.53	0.13
2~3 年			821,290.42	0.68
3 年以上	760,178.92	0.41		
合计	186,871,170.44	100.00	120,368,189.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国航空技术国际控股有限公司	供应商	1 年以内	103,287,759.52	55.27
中信泰富钢铁贸易有限公司	供应商	1 年以内	34,237,654.39	18.32
美国 ATI Specialty Materials	供应商	1 年以内	12,223,713.73	6.54
抚顺特殊钢股份有限公司	供应商	1 年以内	9,969,501.53	5.33
马鞍山钢铁股份有限公司	供应商	1 年以内	6,195,813.44	3.32
合 计			165,914,442.61	88.79

(3) 期末本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

6-7. 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,240,237.13	18,152,055.26

合计	51,240,237.13	18,152,055.26
----	---------------	---------------

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,391,355.13	15,174,795.01
1~2 年	412,281.00	4,659,250.00
2~3 年	4,177,250.00	17,200.00
3 年以上	1,482,060.00	1,514,860.00
其他应收款账面余额合计	57,462,946.13	21,366,105.01
减：坏账准备	6,222,709.00	3,214,049.75
其他应收款账面价值合计	51,240,237.13	18,152,055.26

(2) 按款项性质分类披露

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	56,461,848.21	19,540,119.98
股东搬迁费用补偿款		1,103,586.55
职工代扣代缴款项	1,001,097.92	722,393.48
其他		5.00
合计	57,462,946.13	21,366,105.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,214,049.75			3,214,049.75
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,008,638.80			3,008,638.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
汇率变动影响	20.45			20.45
期末余额	6,222,709.00			6,222,709.00

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	汇率变动 影响	本期减少		期末余额
				收回或转回	转销或核销	
未来12个月预期信用损失	3,214,049.75	3,008,638.80	20.45			6,222,709.00
合计	3,214,049.75	3,008,638.80	20.45			6,222,709.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国航空技术国际控股有限公司	押金及保证金	48,892,736.11	1年以内	85.09	2,444,636.81
无锡东鑫铭锻压有限公司	押金及保证金	4,159,400.00	1-2年 15.94万、 2-3年 400万	7.24	2,031,880.00
无锡华润燃气有限公司	押金及保证金	1,341,960.00	3年以上	2.33	1,341,960.00
蓬莱大金海洋重工有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	0.87	25,000.00
中国石化国际事业有限公司 南京招标中心	押金及保证金	285,757.00	1年以内 22.33万、 1-2年 6.25万	0.50	23,660.00
合 计		55,179,853.11		96.03	5,867,136.81

(7) 期末本公司无涉及政府补助的应收款项。

6-8. 存货

(1) 存货的分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	383,341,358.67	40,310,823.54	343,030,535.13	256,845,919.34	26,087,913.39	230,758,005.95
委托加工物资	62,114,684.54	2,914,504.50	59,200,180.04	13,486,788.75	406,711.75	13,080,077.00
在产品	198,836,941.91	4,076,472.36	194,760,469.55	131,210,748.43	5,043,088.39	126,167,660.04
库存商品	137,348,909.26	3,841,238.78	133,507,670.48	82,647,488.22	5,276,921.03	77,370,567.19
发出商品	176,968,964.49	9,637,003.37	167,331,961.12	55,258,716.32	3,537,108.97	51,721,607.35
合计	958,610,858.87	60,780,042.55	897,830,816.32	539,449,661.06	40,351,743.53	499,097,917.53

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	26,087,913.39	22,641,784.42		8,418,874.27	40,310,823.54
委托加工物资	406,711.75	2,914,504.50		406,711.75	2,914,504.50
在产品	5,043,088.39	2,069,996.95		3,036,612.98	4,076,472.36
库存商品	5,276,921.03	1,586,718.88		3,022,401.13	3,841,238.78
发出商品	3,537,108.97	8,450,989.23		2,351,094.83	9,637,003.37
合计	40,351,743.53	37,663,993.98		17,235,694.96	60,780,042.55

(3) 期末本公司存货余额中不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

6-9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	300,850,666.66	9,942,602.79
待抵扣进项税	34,917,118.25	13,399,491.34
预交所得税	39,366,266.38	
合计	375,134,051.29	23,342,094.13

6-10. 固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	834,905,521.47	497,482,914.90
固定资产清理	11,370.74	
合计	834,916,892.21	497,482,914.90

固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	117,469,274.94	499,436,876.95	10,856,648.28	33,433,267.37	661,196,067.54
2.本期增加金额	6,987,249.47	368,436,927.17	4,701,202.89	29,834,838.96	409,960,218.49
1) 购置			4,701,202.89	6,790,872.70	11,492,075.59
2) 在建工程转入	6,987,249.47	368,436,927.17		23,043,966.26	398,468,142.90
3.本期减少金额		32,472,206.78	891,839.80	1,153,194.20	34,517,240.78

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1) 处置或报废		20,061,576.40	891,839.80	1,153,194.20	22,106,610.40
2) 转入在建工程改造		12,391,143.20			12,391,143.20
3) 转入固定资产清理		19,487.18			19,487.18
4.期末余额	124,456,524.41	835,401,597.33	14,666,011.37	62,114,912.14	1,036,639,045.25
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	31,141,421.76	113,692,600.47	6,478,027.93	12,401,102.48	163,713,152.64
2.本期增加金额	6,008,243.38	50,037,982.15	2,108,005.44	7,087,297.49	65,241,528.46
1) 计提	6,008,243.38	50,037,982.15	2,108,005.44	7,087,297.49	65,241,528.46
3.本期减少金额		25,274,435.62	852,629.55	1,094,092.15	27,221,157.32
1) 处置或报废		17,520,672.12	852,629.55	1,094,092.15	19,467,393.82
2) 转入在建工程改造		7,745,647.06			7,745,647.06
3) 转入固定资产清理		8,116.44			8,116.44
4. 期末余额	37,149,665.14	138,456,147.00	7,733,403.82	18,394,307.82	201,733,523.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
1) 计提					
3、本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,306,859.27	696,945,450.33	6,932,607.55	43,720,604.32	834,905,521.47
2.期初账面价值	86,327,853.18	385,744,276.48	4,378,620.35	21,032,164.89	497,482,914.90

- (2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末本公司无未办妥产权证的房地产。
- (6) 期末本公司不存在固定资产抵押情况。

固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
设备	11,370.74	
合计	11,370.74	

6-11. 在建工程

项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,348,243.00	205,298,000.92
工程物资		
合计	100,348,243.00	205,298,000.92

在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期工程	10,808,591.04		10,808,591.04	1,775,190.03		1,775,190.03
信息化系统平台				1,509,433.92		1,509,433.92
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	998,248.03		998,248.03	186,289,707.48		186,289,707.48
信息化中心	13,214,635.04		13,214,635.04	10,593,942.72		10,593,942.72
其他工程	75,326,768.89		75,326,768.89	5,129,726.77		5,129,726.77
合计	100,348,243.00		100,348,243.00	205,298,000.92		205,298,000.92

(2) 本期重要在建工程项目本期变动情况

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	58,000 万元	186,289,707.48	21,386,520.46	206,677,979.91		998,248.03
合计		186,289,707.48	21,386,520.46	206,677,979.91		998,248.03

(续表 1)

工程项目	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	达到预计可使用状态的时间	资金来源
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	注 1	注 1	无	无	无	2023 年	发行股份募集资金
合计							

注 1：项目已基本完成，截止至 2022 年 12 月末仍有部分设备尚在采购及安装调试。

(3) 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末本公司在建工程无抵押情况。

6-12. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、使用权资产原值		
1.期初余额	45,648,810.68	45,648,810.68
2.本期增加金额	193,354.12	193,354.12
1) 新增租赁		
2) 重估调整	193,354.12	193,354.12
3) 汇率变动影响		
3.本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
4.期末余额	45,842,164.80	45,842,164.80
二、使用权资产折旧		
1.期初余额	3,743,216.26	3,743,216.26
2.本期增加金额	4,646,045.83	4,646,045.83
1) 计提	4,646,045.83	4,646,045.83
2) 汇率变动影响		
3.本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
4.期末余额	8,389,262.09	8,389,262.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
1) 计提		
3.本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	37,452,902.71	37,452,902.71
2.期初账面价值	41,905,594.42	41,905,594.42

6-13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利许可	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	39,678,829.70	4,235,131.11		43,913,960.81
2.本期增加金额	87,557,057.08	3,644,680.79	97,087.38	91,298,825.25
1) 购置	87,557,057.08	3,644,680.79	97,087.38	91,298,825.25
2) 内部研发				
3) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
4.期末余额	127,235,886.78	7,879,811.90	97,087.38	135,212,786.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,052,007.42	555,463.31		6,607,470.73
2.本期增加金额	1,231,361.97	550,521.22	16,181.20	1,798,064.39
1) 计提	1,231,361.97	550,521.22	16,181.20	1,798,064.39
3.本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
4.期末余额	7,283,369.39	1,105,984.53	16,181.20	8,405,535.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
1) 计提				
3、本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	119,952,517.39	6,773,827.37	80,906.18	126,807,250.94
2.期初账面价值	33,626,822.28	3,679,667.80		37,306,490.08

(2) 本期本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末本公司不存在无形资产抵押情况。

- (4) 期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- (5) 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

6-14. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	67,113,539.18	10,068,086.57	53,432,385.12	8,014,857.76
递延收益	82,595,229.75	12,389,284.46	69,759,610.04	10,463,941.51
存货减值准备	60,780,042.55	9,117,006.38	40,351,743.53	6,052,761.53
租赁负债引起	39,890,607.83	5,983,591.17	43,294,384.20	6,494,157.63
可抵扣亏损	128,525,913.25	19,300,885.74		
计	378,905,332.56	56,858,854.32	206,838,122.89	31,025,718.43

- (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	500,641,419.87	75,096,212.97	161,557,238.36	24,233,585.75
交易性金融资产公允价值变动	2,455,231.70	485,736.81	688,532.40	103,279.86
使用权资产引起	37,452,902.71	5,617,935.41	41,905,594.42	6,285,839.16
合计	540,549,554.28	81,199,885.19	204,151,365.18	30,622,704.77

- (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,494.30	
可抵扣亏损	582,301.42	46,820.80
合计	583,795.72	46,820.80

- (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2026 年	45,993.43	46,820.80
2027 年	536,307.99	
合计	582,301.42	46,820.80

6-15. 其他非流动资产

(1) 分类:

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	133,231,882.90	23,217,703.11
合计	133,231,882.90	23,217,703.11

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的其他非流动资产情况

期末按预付对象归集的期末余额前五名其他非流动资产汇总金额 9,430.73 万元，占其他非流动资产期末余额合计数的比例 70.79%。

(3) 期末本公司无账龄超过 1 年的大额预付工程设备款。

6-16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	210,000,000.00	30,000,000.00
融资性票据借款	100,000,000.00	
未到期应付利息	202,888.89	35,291.67
合计	310,202,888.89	30,035,291.67

(2) 期末融资性票据借款为信用证贴现借款 1 亿元。

(3) 期末本公司无重要的已逾期未偿还的短期借款。

6-17. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	844,186,240.05	628,097,899.73
合计	844,186,240.05	628,097,899.73

期末本公司无已到期未支付的应付票据。

6-18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	443,544,575.18	269,024,139.11
1~2 年	941,526.92	724,739.78
2~3 年	190,555.87	298,128.34
3 年以上	2,100,456.17	2,338,567.14
合计	446,777,114.14	272,385,574.37

(2) 账龄超过 1 年重要的应付账款

单位名称	期末余额	欠款时间	未偿还或结转原因
中航特材工业（西安）有限公司	1,412,541.72	1-2 年 18.37 万元、 3 年以上 122.89 万元	货款未结算
合 计	1,412,541.72		

6-19. 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,298,606.06	20,985,116.96
1~2 年	4,458,722.99	289,294.44
2~3 年	4,059.73	4,353.81
3 年以上	73,581.72	69,227.91
合计	23,834,970.50	21,347,993.12

6-20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况：

项目	期初余额	本期增加	汇率变动影响	本期支付	期末余额
短期薪酬	21,263,888.93	163,003,355.68	533.91	152,333,192.48	31,934,586.04
离职后福利-设定提存计划		7,214,544.58	374.83	7,187,533.81	27,385.60
辞退福利		10,558.49	146.52		10,705.01
一年内到期的其他福利					
合计	21,263,888.93	170,228,458.75	1,055.26	159,520,726.29	31,972,676.65

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	汇率变动影响	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,263,888.93	143,717,720.55	533.91	133,047,557.35	31,934,586.04
职工福利费		10,090,319.51		10,090,319.51	
社会保险费		3,849,855.27		3,849,855.27	
其中： 医疗保险费		3,140,266.94		3,140,266.94	
工伤保险费		378,481.18		378,481.18	
生育保险费		331,107.15		331,107.15	
住房公积金		2,628,143.00		2,628,143.00	
工会经费和职工教育经费		2,717,317.35		2,717,317.35	
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
合计	21,263,888.93	163,003,355.68	533.91	152,333,192.48	31,934,586.04

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	汇率变动影响	本期支付	期末余额
基本养老保险		7,006,730.39	374.83	6,979,719.62	27,385.60

项目	期初余额	本期增加	汇率变动影响	本期支付	期末余额
失业保险费		207,814.19		207,814.19	
合计		7,214,544.58	374.83	7,187,533.81	27,385.60

(4) 应付职工薪酬期末余额说明:

应付职工薪酬期末余额主要系本公司在当月计提员工工资在下月实际发放的工资,以及计提年终奖金所致,不存在拖欠职工工资情况。

6-21. 应交税费

(1) 应交税费明细情况:

项目	期末余额	期初余额
增值税	741,383.55	
个人所得税	10,026.40	
城市维护建设税	76.85	20.00
企业所得税		4,232,250.85
房产税	301,212.29	287,855.01
土地使用税	140,771.43	38,961.49
印花税	979,243.46	98,568.50
教育费附加	54.88	14.28
环境保护税	131,909.89	72,012.25
合计	2,304,678.75	4,729,682.38

6-22. 其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,315,172.03	4,252,155.95
合计	11,315,172.03	4,252,155.95

其他应付款

(1) 按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	400,000.00	200,000.00
职工代扣代缴款项	2,176.05	
代收代付款	10,912,995.98	4,052,155.95

项目	期末余额	期初余额
合计	11,315,172.03	4,252,155.95

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	款项性质	欠款时间	期末余额
机械科学研究总院江苏分院	代收代付款	1-2 年	1,400,000.00
机械工业第一设计研究院	代收代付款	1-2 年	700,000.00
青岛衡均锻压机械有限公司	代收代付款	1-2 年	700,000.00
南京理工大学	代收代付款	1-2 年	350,000.00
中国太平洋财产保险股份有限公司	代收代付款	2-3 年	102,155.95
合 计			3,252,155.95

6-23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,971,567.40	3,389,392.32
一年内到期的长期借款应计利息	45,069.44	
合 计	4,016,636.84	3,389,392.32

6-24. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	117,620,215.61	99,916,024.84
预收待转销项税	1,573,876.46	1,898,405.27
合 计	119,194,092.07	101,814,430.11

6-25. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
信用借款应计利息	45,069.44	
减：一年内到期的长期借款应计利息	45,069.44	
合 计	50,000,000.00	

6-26. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	38,619,714.12	42,074,200.73
减：一年内到期的租赁负债	3,971,567.40	3,389,392.32
合 计	34,648,146.72	38,684,808.41

6-27. 长期应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	87,350,000.00	88,350,000.00
合计	87,350,000.00	88,350,000.00

专项应付款

项目	期末余额	期初余额
专项拨款 A	87,350,000.00	87,350,000.00
江苏省产业技术研究院 共建 JITRI—无锡派克 联合创新中心专项资金		1,000,000.00
合计	87,350,000.00	88,350,000.00

6-28. 递延收益

(1) 递延收益情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,759,610.04	23,443,700.00	10,608,080.29	82,595,229.75	收到政府补助
合计	69,759,610.04	23,443,700.00	10,608,080.29	82,595,229.75	

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度省级企业创新 与成果转化专项资金	1,889,861.17		484,954.35		1,404,906.82	综合性补助
2015 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	3,302,752.29		1,100,917.43		2,201,834.86	与资产相关
2016 年工业转型升级	12,148,500.00		2,074,000.00		10,074,500.00	与资产相关
航天用铝合金环件生产 线技改项目	917,664.76		232,273.34		685,391.42	与资产相关
政府补助项目 A	600,250.00		237,999.98		362,250.02	与资产相关
工业转型升级资金	5,698,467.83		1,098,401.80		4,600,066.03	与资产相关
专精特新小巨人企业智 能化升级项目	638,401.28		115,399.68		523,001.60	与资产相关
2018 年无锡市技术改造 引导资金	728,260.64		130,434.84		597,825.80	与资产相关
2017 年度第三批省级工 业和信息产业升级专项 资金	3,248,438.24		627,581.16		2,620,857.08	与资产相关
2018 年度无锡市科技发 展资金(企业研发机构建 设项目)	1,390,490.00		201,803.42		1,188,686.58	与资产相关
政府补助项目 B	1,757,390.52		212,000.00		1,545,390.52	与资产相关
政府补助项目 C	16,960,000.00				16,960,000.00	与收益相关

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
供电外线工程扶持金	360,612.24		69,795.92		290,816.32	与资产相关
2018 年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金	595,000.00		70,000.00		525,000.00	与资产相关
2018 年市中小微企业技术改造项目资金	448,740.74		85,703.70		363,037.04	与资产相关
2019 年无锡市科技发展计划资金第七批科技发展计划项目经费	3,799,633.35		519,449.60		3,280,183.75	与资产相关
多品种航空航天复杂锻件智能产线管控与集成技术项目	3,468,000.00				3,468,000.00	与收益相关
政府补助项目 D	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
年产 5000 吨航空发动机及燃气轮机用特种合金材料结构件建设项目	304,804.12		58,142.57		246,661.55	与资产相关
政府补助项目 E	3,130,000.00				3,130,000.00	与资产相关
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补资金	320,194.17		39,611.65		280,582.52	与资产相关
胡埭镇产业发展专项基金	1,727,505.83		178,707.50		1,548,798.33	与资产相关
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	3,924,642.86		424,285.71		3,500,357.15	与资产相关
航空发动机用大型复杂薄壁高温合金机匣研发及产业化		7,000,000.00	1,354,838.71		5,645,161.29	与资产相关
新一代能源装备用特种合金部件的产业化建设项目		10,750,000.00	1,075,000.00		9,675,000.00	与资产相关
高温合金纯净化与难变形薄壁异形锻件制备技术		375,000.00			375,000.00	与收益相关
2022 年度技改引导资金		640,000.00	25,858.59		614,141.41	与资产相关
太湖湾科创带产业政策资金		3,390,000.00	190,920.34		3,199,079.66	与资产相关
特种合金环形锻件控形控性一体化技术与应用示范		1,288,700.00			1,288,700.00	与收益相关
合 计	69,759,610.04	23,443,700	10,608,080.29		82,595,229.75	

6-29. 股本

(1) 股本（实收资本）变动情况

项 目	期初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,000,000.00	13,170,892.00					121,170,892.00

(2) 股本（实收资本）变动说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1748号”文核准，本公司本期非公开发行普通股（A股）1,317.0892万股。本次非公开发行普通股（A股）募集资金总额为人民币1,599,999,960.16元，扣除发行费用人民币17,060,706.02元（不含税），募集资金净额为人民币1,582,939,254.14元，其中：新增股本人民币13,170,892.00元，新增资本公积人民币1,569,768,362.14元。

6-30. 资本公积

（1）资本公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	939,456,031.42	1,569,768,362.14		2,509,224,393.56
其他资本公积	1,103,586.55			1,103,586.55
合计	940,559,617.97	1,569,768,362.14		2,510,327,980.11

（2）资本公积变动说明

本公司本期资本公积变动原因详见本附注6-29“股本”中说明。

6-31. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-53,564.36	12,972.49			12,972.49		-40,591.87
合 计	-53,564.36	12,972.49			12,972.49		-40,591.87

6-32. 盈余公积

1) 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	83,146,473.13			83,146,473.13
合计	83,146,473.13			83,146,473.13

2) 盈余公积变动说明

本公司法定盈余公积累计额已达到注册资本的50%，本期不再计提法定盈余公积。

6-33. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	692,906,245.23	475,182,865.33
加：调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	692,906,245.23	475,182,865.33

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	485,615,994.16	304,294,927.53
减：提取法定盈余公积		30,411,547.63
减：应付普通股股利	31,104,000.00	56,160,000.00
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,147,418,239.39	692,906,245.23

6-34. 营业收入及营业成本

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	2,398,221,543.15	1,743,483,274.77	1,552,408,459.88	1,075,675,044.89
其他业务	383,761,626.64	333,098,148.34	180,939,090.21	154,971,315.35
合 计	2,781,983,169.79	2,076,581,423.11	1,733,347,550.09	1,230,646,360.24

(2) 按品种分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	996,345,371.99	547,647,955.62	448,697,416.37
石化锻件收入	769,739,528.71	628,649,644.24	141,089,884.47
电力锻件收入	400,843,121.96	376,161,356.52	24,681,765.44
其他类锻件收入	231,293,520.49	191,024,318.39	40,269,202.1
受托研发及检测收入	13,063,494.54	4,255,349.24	8,808,145.3
废料销售收入	340,142,623.53	310,973,434.24	29,169,189.29
受托加工收入	29,782,347.31	17,207,730.87	12,574,616.44
其他收入	773,161.26	661,633.99	111,527.27
合计	2,781,983,169.79	2,076,581,423.11	705,401,746.68

(3) 按销售地区分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	2,606,381,477.50	1,920,492,974.27	685,888,503.23
出口销售	175,601,692.29	156,088,448.84	19,513,243.45
合计	2,781,983,169.79	2,076,581,423.11	705,401,746.68

(4) 商品转让时间分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	2,781,983,169.79	2,076,581,423.11	705,401,746.68
某一时段转让确认收入			
合计	2,781,983,169.79	2,076,581,423.11	705,401,746.68

6-35. 税金及附加

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,989.94	9,426.37
教育费附加	2,849.94	6,733.10
房产税	1,492,934.86	1,032,289.73
土地使用税	374,540.37	155,845.96
印花税	1,484,899.91	458,316.67
环境保护税	480,770.93	292,433.31
合 计	3,839,985.95	1,955,045.14

6-36. 销售费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,380,774.12	16,202,117.39
业务招待费	7,972,854.27	6,513,333.35
办公及差旅费用	3,465,829.39	2,915,743.87
广告宣传费	2,829,123.85	2,548,951.38
其他费用	2,308,462.07	1,192,531.07
合 计	33,957,043.70	29,372,677.06

6-37. 管理费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,696,042.55	19,766,983.53
业务招待费	9,691,908.17	11,624,097.51
办公及差旅费用	5,525,542.81	4,408,894.88
中介机构费	6,227,173.86	10,550,303.32
折旧费用	2,705,757.75	2,643,772.33
无形资产摊销	624,064.94	954,797.76
其他费用	2,657,823.09	2,889,278.78
合 计	52,128,313.17	52,838,128.11

6-38. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	43,711,011.25	28,424,051.92
物料消耗	67,996,922.66	41,800,774.16
其他费用	11,866,865.88	8,562,588.23
合 计	123,574,799.79	78,787,414.31

6-39. 财务费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,334,612.61	2,882,748.25
其中：租赁负债利息支出	1,424,906.21	1,712,546.00
减：利息收入	8,464,211.86	3,792,698.20
汇兑损益	-7,149,560.78	1,483,412.38
手续费支出	927,129.63	613,425.76
合 计	-3,352,030.40	1,186,888.19

6-40. 其他收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,820,608.69	11,610,146.11
减免税款	45,284,604.17	28,820,958.05
合 计	61,105,212.86	40,431,104.16

6-41. 投资收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,784,252.66	6,682,503.55
合 计	1,784,252.66	6,682,503.55

6-42. 公允价值变动收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	1,766,699.30	688,532.40

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,766,699.30	688,532.40

6-43. 信用减值损失

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,311,627.36	-8,033,622.74
其他应收款坏账损失	-3,008,638.80	85,655.86
应收票据坏账损失	585,079.93	-4,924,776.11
合 计	-13,735,186.23	-12,872,742.99

6-44. 资产减值损失

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-37,663,993.98	-27,054,405.76
合 计	-37,663,993.98	-27,054,405.76

6-45. 资产处置收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	7,277,430.15	1,779,837.53
固定资产处置损失		
合 计	7,277,430.15	1,779,837.53

6-46. 营业外收入

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			2,500,000.00	2,500,000.00
不需支付的款项				
罚款赔偿收入	36,621.67	36,621.67	72,500.00	72,500.00

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	0.16	0.16	21,711.09	21,711.09
合 计	36,621.83	36,621.83	2,594,211.09	2,594,211.09

6-47. 营业外支出

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,934,104.71	1,934,104.71	1,542,327.52	1,542,327.52
罚款及滞纳金	242,819.40	242,819.40	8,132.34	8,132.34
公益性捐赠支出	3,230,000.00	3,230,000.00	930,000.00	930,000.00
其他支出	57,708.26	57,708.26	46,080.03	46,080.03
合 计	5,464,632.37	5,464,632.37	2,526,539.89	2,526,539.89

6-48. 所得税费用

(1) 明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		42,632,379.00
递延所得税费用	24,744,044.53	1,356,230.60
合 计	24,744,044.53	43,988,609.60

(2) 会计利润和所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	510,360,038.69	348,283,537.13
按法定税率计算的所得税费用	76,554,005.80	52,242,530.57
子公司适用不同税率的影响	46,123.73	-33,223.11
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,506,234.65	1,736,340.01
固定资产加计扣除	-37,849,981.64	

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用加计扣除	-15,641,051.93	-10,837,510.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	128,713.92	11,236.99
大股东补偿搬迁费用入资本公积		165,537.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		703,697.70
所得税费用	24,744,044.53	43,988,609.60

6-49. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	8,464,211.86	3,792,698.20
收到的政府补助	28,656,228.40	21,154,752.48
营业外收入	36,621.83	94,211.09
专项拨款 A		87,350,000.00
收到增值税留抵退税		20,526,346.49
其他经营性往来收入	9,537,412.03	4,548,219.00
合 计	46,694,474.12	137,466,227.26

6-50. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	112,533,284.06	80,977,341.36
金融机构手续费	925,011.95	613,425.76
营业外支出	3,530,527.66	984,212.37
其他经营性往来支出	40,337,904.51	13,949,347.98
合 计	157,326,728.18	96,524,327.47

6-51. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
是玉丰、宗丽萍补偿款	1,103,586.55	
合 计	1,103,586.55	

6-52. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	4,060,596.45	

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债及预付租赁款	5,529,294.15	5,763,000.00
合 计	9,589,890.60	5,763,000.00

6-53. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	485,615,994.16	304,294,927.53
加：信用减值损失	13,735,186.23	12,872,742.99
资产减值准备	37,663,993.98	27,054,405.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,241,528.46	43,135,572.80
使用权资产摊销	4,646,045.83	3,743,216.26
无形资产摊销	1,798,064.39	1,038,933.29
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）	-7,277,430.15	-1,779,837.53
固定资产报废损失	1,934,104.71	1,542,327.52
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,766,699.30	-688,532.40
财务费用(收益以“－”填列)	8,146,858.15	4,415,952.21
投资损失(收益以“－”填列)	-1,784,252.66	-6,682,503.55
递延所得税资产减少(增加以“－”填列)	-25,833,135.89	491,641.08
递延所得税负债增加(减少以“－”填列)	50,577,180.42	864,589.52
存货的减少(增加以“－”填列)	-436,396,892.77	-244,208,420.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”填列)	-546,363,183.57	-611,803,511.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”填列)	516,591,144.22	471,799,547.03
其他	1,371.53	
经营活动产生的现金流量净额	166,529,877.74	6,091,050.74
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,029,382,964.45	363,488,271.57
减：现金的期初余额	363,488,271.57	205,849,017.33
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	665,894,692.88	157,639,254.24

2) 现金及现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,029,382,964.45	363,488,271.57
其中：现金	1,992.47	2,112.47
可随时用于支付的银行存款	1,029,380,971.98	363,486,159.10
其他货币资金-定期存款		
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	1,029,382,964.45	363,488,271.57

6-54. 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	86,010,704.71	银行承兑汇票保证金 8018.76 万元、 信用证保证金 72.74 万元、 定期存款质押用于开具承兑汇票 509.57 万元
合计	86,010,704.71	

6-55. 外币货币性项目

1) 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
-美元	4,187,511.23	6.9646	29,164,340.71
-欧元	7,620,920.95	7.4229	56,569,334.12
应收账款			
-美元	4,989,443.84	6.9646	34,749,480.57
-欧元	6,348,413.99	7.4229	47,123,642.20
应付账款			
-美元	85,853.92	6.9646	597,938.21

6-56. 政府补助

1) 政府补助基本情况

项 目	金额	列报项目	本期计入当期损益的金额
2021年度第二批无锡市工业转型升级资金-专精特新小巨人培育	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗返还	242,932.00	其他收益	242,932.00
两机重大专项经费	530,000.00	其他收益	530,000.00
2022年滨湖区助企纾困政策资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022年第二批企业新型学徒制预拨资金	675,000.00	其他收益	675,000.00
滨湖区稳定经济增长政策资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

项 目	金额	列报项目	本期计入当期损益的金 额
太湖湾科创带产业政策资金	530,000.00	其他收益	530,000.00
滨湖区稳定经济增长政策资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
胡埭镇产业发展专项基金奖励	2,117,000.00	其他收益	2,117,000.00
滨湖区稳定经济增长政策资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	143,901.40	其他收益	143,901.40
现代服务业创新发展资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
其他小额补助	213,695.00	其他收益	213,695.00
2016年度省级企业创新与成果转化专项资金	8,000,000.00	递延收益	484,954.35
2015年度省级战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000.00	递延收益	1,100,917.43
2016年工业转型升级	20,740,000.00	递延收益	2,074,000.00
航天用铝合金环件生产线技改项目	2,210,000.00	递延收益	232,273.34
政府补助项目 A	1,760,000.00	递延收益	237,999.98
工业转型升级资金	7,700,000.00	递延收益	1,098,401.80
专精特新小巨人企业智能化升级项目	1,100,000.00	递延收益	115,399.68
2018年无锡市技术改造引导资金	1,250,000.00	递延收益	130,434.84
2017年度第三批省级工业和信息产业升级专项资金	5,000,000.00	递延收益	627,581.16
2018年度无锡市科技发展资金（企业研发机构建设项目）	2,000,000.00	递延收益	201,803.42
政府补助项目 B	2,120,000.00	递延收益	212,000.00
政府补助项目 C	16,960,000.00	递延收益	
供电外线工程扶持金	570,000.00	递延收益	69,795.92
2018年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金	700,000.00	递延收益	70,000.00
2018年市中小微企业技术改造资金	663,000.00	递延收益	85,703.70
2019年无锡市科技发展计划资金第七批科技发展计划项目经费	4,000,000.00	递延收益	519,449.60
多品种航空航天复杂锻件智能产线管控与集成技术项目	3,468,000.00	递延收益	
政府补助项目 D	2,070,000.00	递延收益	
年产 5000 吨航空发动机及燃气轮机用特种合金材料结构件建设项目	410,000.00	递延收益	58,142.57
政府补助项目 E	3,130,000.00	递延收益	
2020年度第二批省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补资金	340,000.00	递延收益	39,611.65
胡埭镇产业发展专项基金	1,787,075.00	递延收益	178,707.50
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	3,960,000.00	递延收益	424,285.71
航空发动机用大型复杂薄壁高温合金机匣研发及产业化	7,000,000.00	递延收益	1,354,838.71
新一代能源装备用特种合金部件的产业化建设项目	10,750,000.00	递延收益	1,075,000.00
高温合金净化与难变形薄壁异形锻件制备技术	375,000.00	递延收益	
2022年度技改引导资金	640,000.00	递延收益	25,858.59
太湖湾科创带产业政策资金	3,390,000.00	递延收益	190,920.34
特种合金环形锻件控形控性一体化技术与应用示范	1,288,700.00	递延收益	

项 目	金 额	列报项目	本期计入当期损益的金 额
合计	128,594,303.40		15,820,608.69

2) 政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回的情况。

附注 7：合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期本公司未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期本公司未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本期本公司无反向购买情况。

4. 处置子公司

本期本公司无处置子公司情况。

5. 其他原因的合并范围变动

本期本公司新设立子公司情况如下：

子公司名称	类型	注册资本	股权比例（%）	股权取得方式
无锡派鑫航空科技有限公司	有限公司	5亿人民币	100.00%	投资设立

附注 8：在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
兆丰科技发展无锡有限公司	无锡	无锡	贸易	100		100	同控合并
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.	意大利	意大利	贸易	100		100	投资设立
无锡派鑫航空科技有限公司	无锡	无锡	制造业	100		100	投资设立

2) 重要的非全资子公司

本期本公司无重要的非全资子公司。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业或联营企业

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注 9：与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1. 市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括价格风险、利率风险和汇率风险。

1) 汇率风险

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币元

项 目	期末余额		
	美元折本位币	欧元折本位币	本位币合计
外币金融资产			
货币资金	29,164,340.71	56,569,334.12	85,733,674.83
应收账款	34,749,480.57	47,123,642.20	81,873,122.77
外币金融负债			
应付账款	597,938.21		597,938.21

2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率上下浮一定百分比的利率计息的银行借款折合人民币 3.6 亿元，如果期后公司存在资金需求增加借款，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风

险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3. 流动性风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

附注 10：公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公	第二层次公允	第三层次公允价	
	允价值计量	价值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			722,552,009.48	722,552,009.48
1、理财产品			722,552,009.48	722,552,009.48
（二）应收款项融资			291,185,939.32	291,185,939.32
持续以公允价值计量的资产总额			1,013,737,948.80	1,013,737,948.80

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

(1) 交易性金融资产为理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

(2) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

附注 11：关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况：

股东名称	与本公司关系	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
------	--------	-------------------	--------------------

是玉丰夫妇	实际控制人	54.86	54.92
-------	-------	-------	-------

※ 控股股东及实际控制人为是玉丰和宗丽萍，宗丽萍为是玉丰之配偶，截止 2022 年 12 月 31 日，是玉丰直接持有本公司 20.18% 股份，是玉丰通过无锡众智恒达投资企业（有限合伙）持有本公司 0.83% 股份，是玉丰通过无锡市派克贸易有限公司持有本公司 0.62% 股份、间接控制本公司 0.68% 股份，宗丽萍直接持有本公司 32.23%，是玉丰夫妇直接和间接合计持有本公司 54.86% 股份、直接和间接合计控制本公司 54.92% 股份。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注中“附注 8：在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本期本公司无合营和联营企业情况。

4、关联交易情况

1) 销售商品、提供劳务的关联交易

本期本公司无销售商品、提供劳务的关联交易情况。

2) 采购商品、接受劳务的关联交易

本期本公司无采购商品、接受劳务的关联交易情况。

5、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

无

6、关联方资金拆借

本期本公司无关联方资金拆借情况。

7、关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

8、关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	709.79	550.46

9、关联方应收应付款项**1) 应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	是玉丰、宗丽萍		1,103,586.55

2) 应付关联方款项

期末本公司无应收关联方款项。

10、关联方承诺

期末本公司无已签约而尚未在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

附注 12：股份支付

本期本公司未发生股份支付情况。

附注 13：承诺及或有事项**1. 重大的承诺事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行申请开立但尚未履行付款义务的信用证余额欧元 9.80 万元，折合人民币合计 72.74 万元。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无或有事项。

附注 14：资产负债表日后事项

根据 2022 年 4 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，以 2022 年 12 月 31 日的总股本 121,170,892 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.18 元（含税），共计派发 62,766,522.06 元人民币，不送股，不以公积金转增股本，上述提议尚待股东大会批准。

截至审计报告日止，除上述事项外，本公司无其他资产负债表日后事项。

附注 15：其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项。

附注 16：母公司财务报表主要项目注释

（以下未经特别注明，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度，金额单位为人民币元）

16-1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	859,599,478.63	644,245,105.38
1~2 年	7,597,928.03	4,210,640.52
2~3 年	170,203.50	3,699,465.59
3 年以上	3,554,214.24	235,879.10
应收账款账面余额合计	870,921,824.40	652,391,090.59
减：坏账准备	48,144,028.33	36,884,959.29
应收账款账面价值合计	822,777,796.07	615,506,131.30

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.40	3,484,131.14	100.00		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	867,437,693.26	99.60	44,659,897.19	5.15	822,777,796.07	100.00
合计	870,921,824.40	100.00	48,144,028.33	5.53	822,777,796.07	100.00

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.53	3,484,131.14	100.00		
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	648,906,959.45	99.47	33,400,828.15	5.15	615,506,131.30	100.00
合计	652,391,090.59	100.00	36,884,959.29	5.65	615,506,131.30	100.00

按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海益达机械有限公司	3,484,131.14	3,484,131.14	100.00	已诉讼调解, 企业无可执行财产, 预计无法收回
合计	3,484,131.14	3,484,131.14	100.00	

按组合计提坏账准备: 账龄信用风险组合

账龄	期末 账面余额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	期末账面价值
1 年以内	859,599,478.63	99.10	5.00	42,979,973.93	816,619,504.70
1~2 年	7,591,487.03	0.79	20.00	1,518,297.41	6,073,189.62
2~3 年	170,203.50	0.02	50.00	85,101.75	85,101.75
3 年以上	76,524.10	0.09	100.00	76,524.10	
合计	867,437,693.26	100.00	5.15	44,659,897.19	822,777,796.07

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	3,484,131.14				3,484,131.14
账龄信用风险组合	33,400,828.15	11,311,627.36		52,558.32	44,659,897.19
合计	36,884,959.29	11,311,627.36		52,558.32	48,144,028.33

本期本公司坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	52,558.32

本期本公司无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 348,654,564.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,432,728.21 元。

16-2. 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,051,265.48	18,152,055.26
合计	54,051,265.48	18,152,055.26

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,190,332.30	15,174,795.01
1~2 年	412,281.00	4,659,250.00
2~3 年	4,177,250.00	17,200.00
3 年以上	1,482,060.00	1,514,860.00
其他应收款账面余额合计	60,261,923.30	21,366,105.01
减：坏账准备	6,210,657.82	3,214,049.75
其他应收款账面价值合计	54,051,265.48	18,152,055.26

(2) 按款项性质分类披露

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	56,226,417.88	19,540,119.98
股东搬迁费用补偿款		1,103,586.55
关联往来	3,040,000.00	
职工代扣代缴款项	995,505.42	722,393.48
其他		5.00
合计	60,261,923.30	21,366,105.01

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额	3,214,049.75			3,214,049.75

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,996,608.07			2,996,608.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,210,657.82			6,210,657.82

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	3,214,049.75	2,996,608.07			6,210,657.82
合计	3,214,049.75	2,996,608.07			6,210,657.82

(5) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航空技术国际控股有限公司	押金及保证金	48,892,736.11	1 年以内	81.13	2,444,636.81
无锡东鑫铭锻压有限公司	押金及保证金	4,159,400.00	1-2 年 15.94 万、 2-3 年 400 万	6.90	2,031,880.00
无锡派鑫航空科技有限公司	内部往来款	3,040,000.00	1 年以内	5.04	
无锡华润燃气有限公司	押金及保证金	1,341,960.00	3 年以上	2.23	1,341,960.00
蓬莱大金海洋重工有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	0.84	25,000.00
合 计		57,934,096.11		96.14	5,843,476.81

(6) 期末本公司无涉及政府补助的应收款项。

16-3. 长期股权投资

(1) 分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	605,757,349.25		605,757,349.25	5,757,349.25		5,757,349.25
对联营、合营企业投资						
合计	605,757,349.25		605,757,349.25	5,757,349.25		5,757,349.25

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
兆丰科技发展无锡有限公司	4,980,349.25					4,980,349.25
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.	777,000.00					777,000.00
无锡派鑫航空科技有限公司		600,000,000.00				600,000,000.00
合计	5,757,349.25	600,000,000.00				605,757,349.25

16-4. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	2,398,221,543.15	1,743,483,274.77	1,552,408,459.88	1,075,675,044.87
其他业务	383,767,340.93	332,816,951.98	180,944,804.50	155,217,489.32
合计	2,781,988,884.08	2,076,300,226.75	1,733,353,264.38	1,230,892,534.19

(2) 按品种分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	996,345,371.99	547,647,955.62	448,697,416.37
石化锻件收入	769,739,528.71	628,649,644.24	141,089,884.47
电力锻件收入	400,843,121.96	376,161,356.52	24,681,765.44
其他类锻件收入	231,293,520.49	191,024,318.39	40,269,202.10
受托研发及检测收入	13,063,494.54	4,255,349.24	8,808,145.30
废料销售收入	340,142,623.53	310,973,434.24	29,169,189.29
受托加工收入	29,782,347.31	17,207,730.87	12,574,616.44
房屋租赁收入	5,714.29		5,714.29
其他收入	773,161.26	380,437.63	392,723.63
合计	2,781,988,884.08	2,076,300,226.75	705,688,657.33

(3) 按销售地区分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	2,606,387,191.79	1,920,211,777.91	686,175,413.88
出口销售	175,601,692.29	156,088,448.84	19,513,243.45
合计	2,781,988,884.08	2,076,300,226.75	705,688,657.33

(4) 商品转让时间分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	2,781,988,884.08	2,076,300,226.75	705,688,657.33
某一时段转让确认收入			
合计	2,781,988,884.08	2,076,300,226.75	705,688,657.33

16-5. 投资收益

(1) 明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,784,252.66	6,682,503.55
合计	1,784,252.66	6,682,503.55

附注 17：补充资料

17-1. 本报告期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	5,343,325.44	237,510.01
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,820,608.69	14,110,146.11
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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	3,550,951.96	7,371,035.95
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		

项目	本期发生额	上期发生额
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,493,905.83	-890,001.28
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	37,849,981.64	
税前非经常性损益合计	59,070,961.90	20,828,690.79
减：非经常性损益的所得税影响数	3,335,772.01	3,125,121.47
税后非经常性损益金额	55,735,189.89	17,703,569.32
减：少数股东损益影响金额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	55,735,189.89	17,703,569.32

注：其他为公司作为高新技术企业 2022 年 4 季度固定资产额外加计扣除所得税金额 37,849,981.64 元。

17-2.净资产收益率

（1） 计算结果：

项目	加权平均净资产收益率（%）	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	19.88	17.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.80	16.95

17-3.每股收益

（1） 计算结果：

项目	基本每股收益	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.3634	2.8175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.8626	2.6536

（续上表）

项目	稀释每股收益	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.3634	2.8175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.8626	2.6536

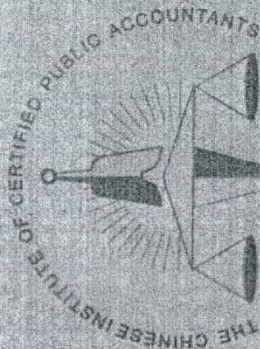
(2) 稀释每股收益计算过程:

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

无锡派克新材料科技股份有限公司

2023年4月26日





姓名 柏荣甲
性别 男
出生日期 1985-05-07
工作单位 江苏公证天业会计师事务所有限公司
身份证号 320911198505076617



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

320200280089

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

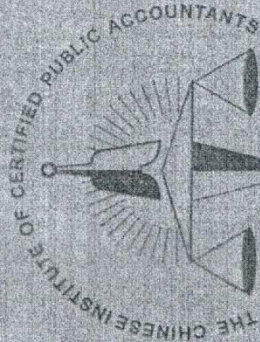
发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

二〇一 五 三十



5 月 31 日
/m /d



中国注册会计师协会

姓名: 袁红
Full name: 袁红
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1987-07-06
Date of birth: 1987-07-06
工作单位: 江苏公证大业会计师事务所有限公司
Working unit: 江苏公证大业会计师事务所有限公司
身份证号码: 320711198707061975
Identity card No: 320711198707061975



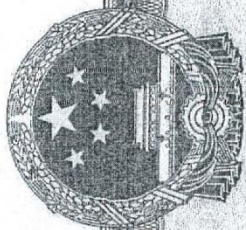
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 320200280093
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
2012 12 29

年 月 日
/ /
/ / /



营业执照

(副本)

编号 320200666202206220010

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

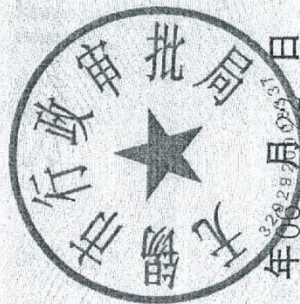
主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

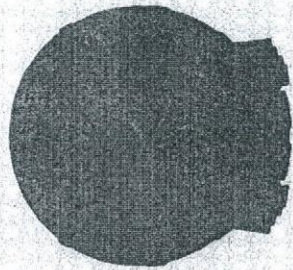
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2022年06月03日



会计师事务所
执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙
32020028
苏财会[2013]36号
2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二一年五月



中华人民共和国财政部制



证书序号：0001561



派克新材料科技股份有限公司

2023年6月30日

金额单位：人民币元

企业法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

6-1-278

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表 (续)

2023年6月30日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2023/6/30	2022/12/31
流动负债：			
短期借款		420,266,944.45	310,202,888.89
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		1,065,503,158.14	844,186,240.05
应付账款		585,079,987.88	446,777,114.14
预收款项		0.00	
合同负债		39,341,086.93	23,834,970.50
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		28,869,902.96	31,972,676.65
应交税费		22,636,120.29	2,304,678.75
其他应付款		4,300,917.44	11,315,172.03
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		4,794,246.95	4,016,636.84
其他流动负债		89,687,817.86	119,194,092.07
流动负债合计		2,260,480,182.90	1,793,804,469.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		33,528,711.30	34,648,146.72
长期应付款		87,350,000.00	87,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		78,638,327.31	82,595,229.75
递延所得税负债		76,979,990.27	81,199,885.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		326,497,028.88	335,793,261.66
负债合计		2,586,977,211.78	2,129,597,731.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		121,170,892.00	121,170,892.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,510,327,980.11	2,510,327,980.11
减：库存股			
其他综合收益		94,668.16	-40,591.87
专项储备			
盈余公积		83,146,473.13	83,146,473.13
一般风险准备金			
未分配利润		1,382,782,021.35	1,147,418,239.39
归属于母公司所有者权益合计		4,097,522,034.75	3,862,022,992.76
少数股东权益			
所有者权益合计		4,097,522,034.75	3,862,022,992.76
负债及所有者权益合计		6,684,499,246.53	5,991,620,724.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2023/6/30	2022/12/31
流动资产：			
货币资金		818,740,402.46	1,050,479,585.61
交易性金融资产			321,377,488.93
衍生金融资产			
应收票据		325,280,055.31	239,019,009.05
应收账款		1,389,939,510.47	822,777,796.07
应收款项融资		429,536,934.69	291,185,939.32
预付款项		124,761,993.15	171,582,617.64
其他应收款		25,607,813.97	54,051,265.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		952,958,974.16	897,830,816.32
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		807,692,257.45	375,075,740.30
流动资产合计		4,874,517,941.66	4,223,380,258.72
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	16-3	607,589,849.25	605,757,349.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房产			
固定资产		875,348,821.10	834,916,892.21
在建工程		68,445,840.71	100,348,243.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,129,879.79	37,452,902.71
无形资产		52,288,906.13	39,687,979.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,605,733.45	56,628,284.78
其他非流动资产		88,717,926.60	82,836,649.52
非流动资产合计		1,770,126,957.03	1,757,628,300.62
资产总计		6,644,644,898.69	5,981,008,559.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2023/6/30	2022/12/31
流动负债：			
短期借款		420,266,944.45	310,202,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,065,503,158.14	844,186,240.05
应付账款		551,984,023.36	437,075,513.52
预收款项		0.00	
合同负债		39,336,254.19	23,830,137.76
应付职工薪酬		28,840,362.81	31,895,578.70
应交税费		21,059,713.54	1,310,902.30
其他应付款		4,250,917.44	11,315,172.03
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		4,082,597.00	4,016,636.84
其他流动负债		89,687,189.60	119,193,463.81
流动负债合计		2,225,011,160.53	1,783,026,533.90
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,609,666.40	34,648,146.72
长期应付款		87,350,000.00	87,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		78,638,327.31	82,595,229.75
递延所得税负债		75,071,799.84	80,906,255.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,669,793.55	335,499,631.52
负 债 合 计		2,548,680,954.08	2,118,526,165.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		121,170,892.00	121,170,892.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,509,808,329.36	2,509,808,329.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,146,473.13	83,146,473.13
未分配利润		1,381,838,250.12	1,148,356,699.43
所有者权益（或股东权益）合计		4,095,963,944.61	3,862,482,393.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		6,644,644,898.69	5,981,008,559.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		1,980,913,411.22	1,257,454,749.41
其中：营业收入		1,980,913,411.22	1,257,454,749.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,604,206,420.54	1,017,442,363.48
其中：营业成本		1,451,626,517.17	918,242,872.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,240,358.08	1,301,247.89
销售费用		30,287,887.43	19,215,763.35
管理费用		35,948,236.38	27,246,205.15
研发费用		89,408,552.42	52,642,866.90
财务费用		-10,305,130.94	-1,206,592.68
其中：利息费用		6,042,811.81	2,108,075.73
利息收入		4,621,423.93	3,048,057.25
加：其他收益		7,363,223.13	40,208,469.81
投资收益（损失以“-”号填列）		19,102,191.84	1,071,471.65
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			
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）		3,497,097.06	-519,171.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-39,237,064.02	-15,365,691.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,389,187.55	-4,250,764.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		471,683.67	4,181,371.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		338,514,934.81	265,338,070.85
加：营业外收入		20,082.16	46,621.83
减：营业外支出		1,531,734.76	264,033.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		337,003,282.21	265,120,658.86
减：所得税费用		38,872,978.19	35,859,213.33
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		298,130,304.02	229,261,445.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		298,130,304.02	229,261,445.53
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		298,130,304.02	229,261,445.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		135,260.03	-18,316.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		135,260.03	-18,316.92
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		135,260.03	-18,316.92
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		135,260.03	-18,316.92
7. 其他			
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		298,265,564.05	229,243,128.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		298,265,564.05	229,243,128.61
（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)		2.4604	2.1228
（二）稀释每股收益(元/股)		2.4604	2.1228

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入		1,980,913,411.22	1,257,454,749.41
减：营业成本		1,451,933,551.94	918,376,589.64
税金及附加		6,989,719.83	1,287,909.63
销售费用		30,287,887.43	19,215,763.35
管理费用		33,457,720.31	27,146,905.34
研发费用		87,751,252.54	52,642,866.90
财务费用		-9,846,878.13	-1,190,730.51
其中：利息费用		6,018,764.70	2,108,075.73
利息收入		4,127,563.78	3,047,308.80
加：其他收益		7,363,223.13	40,208,469.81
投资收益（损失以“-”号填列）		18,081,212.42	1,071,471.65
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			
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）		-1,280,711.15	-519,171.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-39,237,049.99	-15,365,691.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,389,187.55	-4,250,764.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		471,683.67	4,181,371.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		336,349,327.83	265,301,129.98
加：营业外收入		19,879.27	36,621.83
减：营业外支出		1,531,542.76	264,033.82
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		334,837,664.34	265,073,717.99
减：所得税费用		38,589,591.59	35,855,540.00
四、净利润（亏损以“-”号填列）		296,248,072.75	229,218,177.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		296,248,072.75	229,218,177.99
（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			
（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		296,248,072.75	229,218,177.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		1,155,155,559.98	741,685,272.57
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		43,742,565.11	3,991,089.33
收到其他与经营活动有关的现金		41,697,313.55	43,900,352.61
经营活动现金流入小计		1,240,595,438.64	789,576,714.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,083,975,468.64	812,693,739.85
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		116,408,155.74	78,620,033.55
支付的各项税费		51,076,964.88	21,901,388.50
支付其他与经营活动有关的现金		81,387,036.64	50,519,828.09
经营活动现金流出小计		1,332,847,625.90	963,734,989.99
经营活动产生的现金流量净额		-92,252,187.26	-174,158,275.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,210,096,777.78	99,937,000.00
取得投资收益收到的现金		12,599,889.67	1,077,074.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,500.00	8,553,072.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,223,498,167.45	109,567,147.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,831,403.37	-23,104,366.68
投资支付的现金		1,290,250,000.00	80,096,777.78
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		1,462,081,403.37	56,992,411.10
投资活动产生的现金流量净额		-238,583,235.92	52,574,736.16
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		230,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,103,586.55
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	171,103,586.55
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,614,473.62	32,339,470.17
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		3,271,301.81	2,747,418.01
筹资活动现金流出小计		187,885,775.43	65,086,888.18
筹资活动产生的现金流量净额		42,114,224.57	106,016,698.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,085,108.54	117,942.04
五、现金及现金等价物净增加额		-281,636,090.07	-15,448,898.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,382,964.45	363,488,271.57
六、期末现金及现金等价物余额		747,746,874.38	348,039,372.66

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		1,154,848,525.21	900,285,272.71
收到的税费返还		43,742,565.11	3,991,089.33
收到其他与经营活动有关的现金		41,153,250.51	43,871,235.12
经营活动现金流入小计		1,239,744,340.83	948,147,597.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,093,942,693.95	971,476,830.50
支付给职工以及为职工支付的现金		114,319,936.17	78,609,988.44
支付的各项税费		50,659,123.18	21,779,783.14
支付其他与经营活动有关的现金		80,356,523.15	50,471,813.20
经营活动现金流出小计		1,339,278,276.45	1,122,338,415.29
经营活动产生的现金流量净额		-99,533,935.62	-174,190,818.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		830,096,777.78	99,937,000.00
取得投资收益所收到的现金		11,517,915.60	1,077,074.44
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		801,500.00	8,553,072.82
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		6,006,719.60	
投资活动现金流入小计		848,422,912.98	109,567,147.26
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		50,048,927.64	-23,104,366.68
投资所支付的现金		1,010,250,000.00	80,096,777.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,832,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		8,006,719.60	
投资活动现金流出小计		1,070,138,147.24	56,992,411.10
投资活动产生的现金流量净额		-221,715,234.26	52,574,736.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		230,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,103,586.55
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	171,103,586.55
偿还债务所支付的现金		120,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		64,614,473.62	32,339,470.17
支付其他与筹资活动有关的现金		2,868,396.31	2,747,418.01
筹资活动现金流出小计		187,482,869.93	65,086,888.18
筹资活动产生的现金流量净额		42,517,130.07	106,016,698.37
四、汇率变动对现金的影响		6,952,086.97	136,641.26
五、现金及现金等价物净增加额		-271,779,952.84	-15,462,742.33
加：期初现金及现金等价物余额		964,468,880.90	362,756,823.98
六：期末现金及现金等价物余额		692,688,928.06	347,294,081.65

企业法定代表人：

 丰是印玉

主管会计工作负责人：

 范印透

会计机构负责人：

 范印透