



上海中洲特种合金材料股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯明明、主管会计工作负责人潘千及会计机构负责人(会计主管人员)潘千声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在经营管理中可能面临的风险详细内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	24
第五节 环境与社会责任.....	26
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 4、其他有关资料。
- 5、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中洲特材、本公司、公司、发行人	指	上海中洲特种合金材料股份有限公司
中洲有限	指	上海中洲特种合金材料有限公司
上海盾佳	指	上海盾佳投资管理有限公司，公司股东，实际控制人控制的企业
天津海通	指	天津海通创新股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
江苏新中洲	指	江苏新中洲特种合金材料有限公司，公司全资子公司
控股股东、实际控制人	指	冯明明先生
章程、公司章程	指	《公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期末、报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
报告期、本报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
特种合金	指	特种合金指一种金属元素与其他金属或非金属元素熔合而成的、具有金属特性的物质。特种合金具有耐温、耐蚀、高硬度、轻质量、磁性等特性。高温合金、耐蚀合金是特种合金组成部分。
高温耐蚀合金	指	指高温合金及耐蚀合金两类合金。高温合金，在超高温（一般在 600℃以上）及应力同时作用下，具有长时间抗蠕变能力、高持久强度和抗腐蚀性的金属材料。高温合金包括钴基、镍基、铁基高温合金。耐蚀合金，是指在常温或高温的腐蚀介质中具有耐腐蚀、耐高温、耐磨损性能的金属材料。耐蚀合金包括铁基、镍基、镍铁基及铜基合金。
钴基合金	指	以钴作为主要成分的合金，含有相当数量的镍、铬、钨和少量的钼、铌、钽、钛、镧等合金元素。钴基合金是一种能耐各种类型磨损和腐蚀以及高温氧化的硬质合金。
铁基合金	指	以铁元素为基体加入其他合金元素形成的高温耐蚀合金。
铜基合金	指	基于铜、锌、镍和锰的合金，通常为耐蚀合金，具有较好的耐腐蚀性能。
母合金	指	一种通过精炼而成、成分精确、用于铸造的合金材料。母合金的很多特性在通过重熔浇注后会遗传给铸件。通过改善母合金的性能从而提高铸件产品的质量。通常有高温合金母合金、双相钢母合金、

		不锈钢母合金和耐热钢母合金等。公司具有母合金精炼能力。
铸造高温合金	指	将金属熔炼成符合一定要求的液体并浇进铸型里，经冷却凝固、清整处理后得到有预定形状、尺寸和性能的铸件的工艺过程。铸造又分为精铸与砂铸。精铸件表面质量高，尺寸精确，操作方法繁琐。砂铸件表面质量差，尺寸不如精铸件精确，但操作方法简单，成本低。精铸又分为熔模铸造与离心铸造等方法。公司铸件产品主要为精铸件。
变形高温合金	指	利用锻压机械对金属坯料施加压力，使其产生塑性变形以获得具有一定机械性能、一定形状和尺寸锻件的加工方法。锻造分为自由锻与模锻。自由锻适于单件、大件、小批量生产。模锻在专用模锻设备上利用模具获得锻件。公司自由锻与模锻均存在，以自由锻为主。
表面堆焊	指	在普通材料表面堆焊耐蚀合金，或者在软材料表面堆焊硬面合金，改变普通材料表面性能，可应用于多种行业零部件的制造、预保护和修复。公司表面堆焊方法包括等离子弧堆焊（PAW）及全自动钨极气体保护焊（GTAW）。
焊材	指	焊接材料。公司生产特种合金焊材，主要用于表面堆焊，产品分为钴基、镍基、铁基系列，具有焊丝、裸焊棒、焊条、变形合金焊丝、气雾化粉末、3D 打印粉末等多种形态。
连铸焊丝	指	焊材的一种形式，利用母合金重熔，根据钴基、镍基、铁基等高硬度合金难变形的特点，采用特制的小型水平连铸系统，直接生产焊接所需的焊接材料。连铸焊丝适用于手工或自动钨极气体保护焊（GTAW）、等离子（PAW）及氧-乙炔气焊（OFW）。公司连铸焊丝生产工艺独特，相关产品具有广泛工业应用场景。
机加工	指	机械加工，通过精密加工、磨削、研磨等精确加工方式去除材料的加工工艺。公司采用专有工艺，对铸件毛坯、锻件毛坯、堆焊件毛坯等产品进行深加工。在钴基产品、镍基产品等特种合金材料的机加工方面经验丰富。主要加工的是高温耐蚀合金的泵体、叶轮、阀体、阀杆、轴承等产品。
石油化工	指	石油炼制工业，即主要生产汽油、煤油、柴油、重油以及天然气的石油加工业。
化学工业	指	石油化学工业，即以石油和天然气为原料的化学工业，主要产品为乙烯、丙烯、丁烯、丁二烯、苯、甲苯、二甲苯等基础化工原料。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中洲特材	股票代码	300963
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海中洲特种合金材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中洲特材		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Zhongzhou Special Alloy Materials Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhongzhou Alloy		
公司的法定代表人	冯明明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祝宏志	王逸娇
联系地址	上海市嘉定工业区世盛路 580 号	上海市嘉定工业区世盛路 580 号
电话	021-59966058	021-59966058
传真	021-59966058	021-59966058
电子信箱	zhz@shztc.com	wyj@shztc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018年02月26日	上海市工商行政管理局	91310000740597762W	91310000740597762W	91310000740597762W
报告期末注册	2021年06月02日	上海市市场监督管理局	91310000740597762W	91310000740597762W	91310000740597762W
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年06月08日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-034）。				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	336,510,442.60	286,175,228.64	17.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,274,863.64	31,178,875.18	-25.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	20,121,850.61	30,385,851.35	-33.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-95,782,772.52	10,703,417.55	-994.88%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.35	-34.29%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.35	-34.29%
加权平均净资产收益率	3.63%	6.30%	-2.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,050,027,993.17	736,416,721.67	42.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	840,825,745.92	525,226,752.52	60.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,236.14	
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）	545,500.02	
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	639,123.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,521,567.65	
减：所得税影响额	556,414.07	
合计	3,153,013.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）经营情况概述

报告期内，公司在总体发展战略指引下，紧紧围绕公司年度经营计划开展各项工作，2021年上半年公司实现营业收入336,510,442.60元，同比增长17.59%；利润总额25,644,600.66元，同比下降29.52%；净利润23,274,863.64元，同比下降25.35%。

（二）主要业务

公司是以耐腐蚀、耐高温、耐磨损、抗冲击的高温耐蚀合金材料及其制品的研发、生产和销售为主营业务的高新技术企业。公司拥有先进的特种冶炼、精密铸造、精密锻造、水平连铸、气雾化制粉以及精密机械加工等装备，是国内少数能同时批量化生产变形高温合金、铸造高温合金、特种合金焊材等产品的企业之一，公司还可为客户提供保护性或修复性的特种合金材料表面堆焊及高精度机械加工服务。

（三）主要产品及其用途

公司的主要产品包括铸造高温耐蚀合金制品（包含精铸件、砂铸件）、变形高温耐蚀合金制品、粉末高温耐蚀合金制品等，主导产品包括铸件、锻件、焊粉、焊丝、弹簧板簧、管板等六大系列，并可为客户提供预保护性或修复性的特种合金材料表面堆焊服务及高精度机械加工服务。产品主要应用在石油化工、化工、核电、汽车零部件、新能源、航天、军工、船舶、环保、医用新材料等领域。

1、铸造高温合金

公司铸造高温耐蚀合金产品按照材质可分为镍基、钴基、铁基、铜基四大系列，产品的形式包括阀门类铸件、泵类铸件及其它类别的铸件，泵及阀门类铸件口径从1/2英寸到48英寸不等，压力等级从150LB到2500LB不等产品，涉及的下游行业包括石油化工、化学工业、天然气、煤化工、电力、核电、造船、多晶硅、汽车、医疗器械、造纸等。

2、变形高温合金

公司变形高温耐蚀合金产品按照材质可分为镍基、钴基、铁基、铜基四大系列，产品形式包括自由锻件、模锻件、棒材、丝材、弹簧、管板等，具体的产品包括阀体、法兰、阀盖、阀杆、阀座、阀瓣，汽车发动机气门材料、涡轮增压器材料等，产品广泛应用于石油化工、化工、天然气、煤化工、电力、核电、多晶硅等领域。

3、特种合金焊材

公司特种合金焊材主要用于表面堆焊，使其具备耐磨损、耐腐蚀、耐高温的特性。按材料分为钴基、镍基、铁基三大系列，镍基包括镍铬钨合金、镍铬硼硅合金、镍钼合金、镍铜合金、镍铬钼合金等，钴基包括钴铬钨合金、钴铬钼合金、钴钼合金等，典型的牌号有ERCoCr-A、ERCoCr-B、ERNiCrMo-3等。按制造工艺分为连铸焊丝、气雾化粉末、电焊条、变形合金焊丝。主要应用领域包括汽车发动机气门、阀门密封面、核电燃料棒驱动机构勾爪、注塑机螺杆、玻璃模具、3D打印等。

4、表面堆焊服务

表面堆焊是材料表面机械性能改善的重要方法。公司堆焊方法包含等离子转移弧堆焊（PTA，Plasma Transfer Arc）、全自动钨极气体保护焊（GTAW，Gas Tungsten Arc Welding）。表面堆焊为在普通材料表面堆焊耐蚀合金，或者在软材料表面堆焊硬面合金，从而改变表面性能，该方法广泛地应用于石油、化工、环保、注塑螺杆、冲压模具、热锻模具、发动机气门、核电等行业的各类零部件的制造、预保护和修复。表面堆焊典型应用包括阀门密封面堆焊钴基材料、发动机气门工作面堆焊钴基材料、铁基材质阀门零件内腔或表面合金、核电泵壳轴套堆焊钴基合金等。

（四）经营模式

公司建立了较为完善的采购、生产、销售等经营管理模式，主要在工业领域内提供定制化高温耐蚀合金产品，公司的经营特点体现“多品种、多规格、小批量”，公司主要采取“以销定产”与订单驱动式的经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购与生产围绕销售开展工作。

1、采购模式

公司采购模式主要分为集中采购、准时化采购、电子商务采购等模式。对主要原材料等大宗或批量物资、价值高或总价多的物资根据生产计划进行集中采购，对于部分价格波动相对较大的金属类原材料，会根据对未来价格走势的判断，进行适量的备货采购；对其他原材料、主要辅料等物资实行准时化采购，通过合理估计确定采购批量，实行最高最低库存限额控制，通过多批次、小批量采购的方式，降低采购成本、控制库存；对办公用品、低值易耗类物资实行网上电子采购，以降低采购价格。

2、生产模式

公司生产模式主要采取自主生产为主、外协生产为辅的生产模式。公司自主生产含有两部分：订单驱动式生产和标准产品备货式生产。订单驱动生产模式主要针对非标准化产品或小批量产品，该生产模式根据客户的产品技术要求下达具体的生产计划，组织适时适量生产，严格控制库存。备货式生产模式主要针对标准化产品（焊丝、粉末、座圈等），为缩减生产周期，提高交付效率，公司采取根据销售预测和现有库存，有计划地组织标准化产品的批量生产，做适量的备货。由于公司部分工序产能不足，公司将生产中的部分非核心工序进行委外生产。

3、销售模式

公司的销售模式主要采取直销为主、买断式经销为辅的销售模式。

1) 直销模式即公司与客户直接洽谈，签署销售合同或订单，直接将产品销售给客户的销售模式。公司主要产品高温耐蚀合金产品及表面堆焊服务采用直销模式销售。

2) 经销模式，报告期内，公司经销模式全部为买断式经销，公司经销内容主要为公司的焊材以及少量标准化程度较高的高温耐蚀合金产品，此外，公司部分客户接受其终端客户的委托，向公司采购定制化产品。公司经销模式作为直销模式的补充，可以扩大公司销售额，为公司带来新客户、新商机。

3) 公司销售定价，公司主要采取产品成本加成方式，并参考钴、镍等主要金属材料市场行情、客户性质、客户订单量、付款条件等因素进行适当调整。

（五）主要的业绩驱动因素

公司自设立以来，一直专业从事高温耐蚀合金材料及其制品研发、生产和销售。经过多年的发展和积累，公司的产品研发能力、工艺装备水平、生产经营规模、产品市场占有率等均处在行业较高水平，部分产品位于行业领先水平。

公司技术研发实力较为雄厚，拥有60多项专利。在高温耐蚀合金制造上拥有高温合金精铸件定向快速凝固技术、大型高温耐蚀合金砂铸件防裂纹技术、超低气体含量高温耐蚀合金真空熔炼技术、气雾化微米级超细粉末制备技术等十二项核心技术。公司产品牌号规格达300多种，已经形成了较为齐全的高温耐蚀合金材料体系，是国内同行业业务覆盖面最广、产品种类最齐全的企业之一。

公司是行业内获得相关体系、产品/材料认证资质最为齐全的企业之一。公司通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全体系、ISO13485医疗器械质量管理体系、ISO17025检测和校准实验室能力认证；通过欧盟CE-PED(2014/68/EU)承压设备指令、美国石油协会(API)API-20A、API-20B产品认证；铸件6种材料，锻件10种材料（12种工艺）先后分别通过了第三方DNV（挪威船级社）和第三方AKER SOLUTIONS关于挪威石油标准化组织NORSOK M650 & M630的材料认证；铸、锻件多组别材料有通过BV船务产品/材料工厂制造能力认证。此外，公司还通过了BP、SHELL、GE、Emerson等客户的第二方供应商资格认证。

依靠领先的技术装备水平、完善的质量保证体系和高可靠性的产品质量，公司产品畅销全球26个国家、国内29个省市自治区3,000多家客户，成功进入数十家位居国内外行业领先水平的各类制造企业的供应商体系。

此外，公司所处的高温合金材料行业是国家重点支持的产业之一。今年上半年随着我国国民经济的高

速增长，核电、石油化工、汽车、新能源等国家支柱产业、新兴行业发展速度较快，高温合金材料及其制品以其优异的性能，应用领域正在全面拓宽。

（六）行业发展情况

我国高温合金行业与发达国家相比，起步较晚，主要经历了三个发展阶段，第一阶段从 1956 年至 20 世纪 70 年代初，是我国高温合金的创业和起始阶段。第二阶段从 20 世纪 70 年代中期至 90 年代中期，是我国高温合金的提高阶段。第三阶段从 20 世纪 90 年代中期至今，是我国高温合金的新发展阶段。近几年来，我国高温合金产品制造企业已有多家在上交所科创板、深交所创业板上市，许多企业正在加快募投项目建设，提升技术装备水平，扩充产能。但与世界先进水平相比，我国高温合金行业具有从业企业数量少，技术水平与产品实物质量水平差距大，产能不足、效率不高等劣势。

从产品的生命周期来看，高温合金行业产品尚处于成长期，未来在军工、民用领域应用将会更加广阔，高温合金需求量将会大幅增长。随着我国“一带一路”的发展战略及中国制造业振兴计划的实施，我国高温合金材料及制品市场前景将十分广阔。

（七）公司所处行业及行业地位

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年），公司属于有色金属冶炼和压延加工业（分类代码：C32）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于有色金属冶炼及压延加工业（分类代码：C32）。

高温耐蚀合金材料在我国起步较晚，在先进金属材料行业中高温合金行业具有较高的技术含量、复杂的制备工艺和加工难度高等特点，对生产企业的技术研发能力、装备水平、质量控制水平具有较高要求。公司拥有超低其他含量高温合金材料真空熔炼、精铸件定向快速凝固、微米级超细粉末制粉等十多项关键核心技术，是国内高温合金生产企业中少数同时具备生产铸造高温合金、变形高温合金、特种合金焊材等产品的全产业链专业化制造企业，是我国高温耐蚀合金主要生产骨干企业。

二、核心竞争力分析

（一）市场和客户资源优势

公司在发展过程中，积累了3,000多家客户资源，其中直接或间接配套的全球500强企业近10家，大型跨国公司、央企、上市公司三十多家，拥有GE、Emerson/Fisher、Flowsolve、Schumberger、纽威股份、中核苏阀、博雷中国、哈电集团、中国中车、马勒三环、北京航天石化、上海电气等众多知名企业和优质客户资源。

公司作为下游石油化工、油气钻采、化工、核电、汽配等行业的关键零部件供应商，具有市场先入优势。公司客户多为大型设备供应商，他们对高温耐蚀合金零部件的供应商选择有严格的认证程序和苛刻的资质要求，对以往的配套供货业绩有着较高要求。公司众多成功的客户定制案例，为公司市场再开发起到了良好的推动作用。公司现为中石化唯一高压氧气阀铸锻件材料供应商；Emerson/Fisher中国大陆极少数特材供应商之一；SHELL高温合金铸件（含砂铸）、锻件极少数的全球供应商之一；BP精铸件、砂铸件极少数中国大陆供应商之一。

（二）研发和技术创新优势

公司在高温耐蚀合金制造方面目前拥有10多项核心技术、60多项专利。公司及子公司江苏新中洲公司均被认定为高新技术企业，公司为上海市嘉定区企业技术中心、石油化工行业特种合金材料工程技术中心，公司拥有多台（套）先进光谱仪、研究级金相显微镜、性能试验机、高精度三坐标测量机、氢氧氮气体分析仪、激光粒度仪、MAGMA铸造模拟软件等软硬件设施，为产品研发提供了有力的保障。

公司陆续开发了高温硫酸用镍基叶轮铸件、钴基难变形合金锻造技术、超纯净母合金生产技术、高温合金模锻等产品，扩大了公司产品的应用范围。公司研发中心积极参与产学研结合和标准的编制，目前已参加《堆焊工艺评定试验》、《焊后热处理质量要求》、《铸钢件焊接工艺评定规范》、《熔模铸造绿色工厂评价要求》等4个标准的编制；公司作为焊材提供方和试验主体，参与了上海核工院牵头的《核电用焊材材

料工程化应用研究》；这些工作都使公司软实力得到了提升。

（三）产品种类齐全优势

公司可为客户提供钴基、镍基、铁基、铜基4个系列的合金产品，300多个牌号；产品形式包括铸件、锻件、焊丝、粉末、弹簧、机加工服务、焊接服务等，可以为客户提供一站式服务，满足其整套产品的各种形式的特材需求。公司投入了真空雾化设备，专门用于3D打印粉末的批量生产，进一步丰富了产品种类。与其他高温合金材料制造厂家比较，公司在产品种类齐全方面具有较强的竞争优势。

（四）质量保障优势

公司建立了完善的质量管理体系，通过了ISO9001、ISO13485、ISO17025、CE-PED、NORSOK-M650等质量管理体系认证和产品/材料认证，通过了Shell、BP、GE、Emerson、Schlumberger等国际知名企业的二方认证。

公司十分重视质量管理资源的投入。设有独立的质量保证和质量检验部门，配备有专业的质量管理人员。公司的检测中心通过ISO17025认证。检测中心下设成分分析、力学性能检测、金相分析、腐蚀试验、长度检测、无损检测等专业功能实验室，拥有国际上较先进的炉前成份快速检测设备SPECTRO直读光谱仪，日本理学X-荧光光谱仪、SPECTRO便携式光谱仪、高精度快速红外C-S分析仪、HORIBA氧氮氢检测仪、OLYMPUS研究级金相显微镜、拉伸试验机（含高温拉伸）、全自动常/低温冲击试验机、美国产三坐标测量仪、德国粗糙度检测仪、轮廓仪等专用设备和仪器。超声波探伤、硬度、腐蚀、无损检测手段一应俱全，具有较强的产品/材料检测、试验和分析能力。

同时，公司也十分重视产品质量的先期策划和生产经营全过程的质量控制，通过坚持“三按”、落实“三检”、推行“三不”，实施全员质量改善，使公司产品质量得到了有效控制。多年来，公司的产品经受住了恶劣工况下耐高温、耐腐蚀、耐磨损、抗冲击的严苛考验，实现了产品质量零事故。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	336,510,442.60	286,175,228.64	17.59%	主要系本期公司销量增加所致
营业成本	272,690,824.69	216,208,644.17	26.12%	主要系原材料价格上涨、人员劳动力成本增加所致
销售费用	10,155,493.68	8,409,483.30	20.76%	主要系公司经营规模扩大，销售费用同比增长所致
管理费用	10,486,848.95	7,537,947.67	39.12%	主要系经营规模扩大，职工薪酬和办公费增加所致
财务费用	896,203.03	1,419,639.91	-36.87%	主要系利息费用减少以及利息收入增加所致

所得税费用	2,369,737.02	5,208,324.07	-54.50%	主要系本期利润总额有所下降所致
研发投入	15,592,007.38	15,282,220.72	2.03%	
经营活动产生的现金流量净额	-95,782,772.52	10,703,417.55	-994.88%	主要系销售回款减少及增加存货投入、改变结算方式银行存款质押开立银行承兑汇票所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,773,519.78	-1,039,049.84	-166.93%	主要系固定资产投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	240,597,901.69	-11,707,413.67	2,155.09%	主要系本期收到首发募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	141,794,592.72	-2,089,699.48	6,885.41%	主要系本期收到首发募集资金所致
信用减值损失	-3,532,208.04	-164,211.39	2,051.01%	主要系本期应收账款余额增加，计提的坏账准备增加所致
营业外收入	2,458,861.36	577,650.83	325.67%	主要系本期收到扶持收入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
变形高温耐蚀合金	156,051,158.65	126,023,340.78	19.24%	33.76%	36.45%	-1.59%
铸造高温耐蚀合金	92,820,573.21	78,740,915.35	15.17%	1.02%	23.76%	-15.59%
特种合金焊材	78,799,137.17	62,663,679.35	20.48%	18.35%	22.90%	-2.94%
焊材贸易	2,283,298.55	1,943,602.56	14.88%	-2.99%	1.43%	-3.71%
表面堆焊服务	2,837,556.06	2,036,245.58	28.24%	-44.95%	-58.87%	24.28%
其他业务	3,718,718.96	1,283,041.07	65.50%	5.13%	-45.82%	32.44%
分行业						
高温合金材料	336,510,442.60	272,690,824.69	18.97%	17.59%	26.12%	-5.48%

及制品行业						
分地区						
东北	5,526,267.42	3,916,363.86	29.13%	-8.26%	-10.18%	1.51%
华北	24,976,500.29	18,496,088.79	25.95%	50.95%	72.35%	-9.20%
华东	256,341,969.06	219,671,384.65	14.31%	28.41%	32.23%	-2.47%
华南	1,454,743.97	1,067,241.79	26.64%	7.42%	3.14%	3.04%
华中	1,544,310.13	1,131,432.79	26.74%	-16.38%	-7.62%	-6.95%
境外	30,495,789.59	15,732,016.86	48.41%	-31.18%	-22.60%	-5.72%
西北	9,492,803.79	7,666,512.04	19.24%	-12.33%	-6.86%	-4.74%
西南	6,678,058.36	5,009,783.91	24.98%	18.33%	20.15%	-1.14%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	210,135,657. 64	20.01%	52,144,592.7 2	7.08%	12.93%	主要系本期收到首发募集资金所致
应收账款	246,335,969. 20	23.46%	213,667,923. 31	29.01%	-5.55%	
存货	216,343,106. 12	20.60%	155,243,130. 36	21.08%	-0.48%	主要系公司加大了原料备货量以应对客户需求上升所致
固定资产	147,432,652. 11	14.04%	152,279,846. 09	20.68%	-6.64%	
在建工程	10,285,390.7 0	0.98%	7,203,448.60	0.98%	0.00%	主要系公司对东台厂房工程持续投入所致
短期借款			55,000,000.0 0	7.47%	-7.47%	主要系公司调整融资策略，归还了所有银行借款
合同负债	4,421,236.38	0.42%	4,071,908.34	0.55%	-0.13%	
应收票据	97,339,261.1 5	9.27%	68,095,118.2 1	9.25%	0.02%	主要系本期以票据结算的货款金额增加所致

应收款项融资	60,499,152.95	5.76%	48,029,264.56	6.52%	-0.76%	
预付款项	25,037,794.51	2.38%	11,657,700.96	1.58%	0.80%	主要系预付材料供应商的款项增加所致
其他应收款	2,507,623.40	0.24%	1,336,240.40	0.18%	0.06%	主要系预付供应商保证金及员工备用金增加所致
其他流动资产	4,437,654.79	0.42%	3,313,051.54	0.45%	-0.03%	主要系公司采购额上升，留底税额增加所致
其他非流动资产	9,780,735.35	0.93%	3,798,509.46	0.52%	0.41%	主要系设备及其他长期资产采购额增加，预付款随之增加所致
应付票据	18,350,214.29	1.75%			1.75%	主要系公司本期与银行合作使用承兑汇票的方式支付供应商款项
应付账款	70,672,823.36	6.73%	54,476,500.59	7.40%	-0.67%	主要系本期材料采购额增加，而付款周期未发生重大变化，故应支付给供应商的款项余额增加
应付职工薪酬	2,108,624.03	0.20%	5,724,554.00	0.78%	-0.58%	主要系员工年终奖金支付完毕所致
应交税费	2,823,769.12	0.27%	5,990,908.17	0.81%	-0.54%	主要系本期公司采购额增加，进项税增加，使得应纳增值税额下降所致
其他流动负债	99,051,168.85	9.43%	73,922,333.77	10.04%	-0.61%	主要系本期以票据结算供应商款项的金额增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				180,000.00 0.00	180,000.00 0.00		0.00

金融资产小计	0.00				180,000.00 0.00	180,000.00 0.00		0.00
应收款项融资	48,029,264.56				127,339.97 9.46	114,870,091.07		60,499,152.95
上述合计	48,029,264.56				307,339.97 9.46	294,870,091.07		60,499,152.95
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	2021年6月30日	受限原因
其他货币资金	26,540,599.82	银行承兑汇票保证金
应收票据	16,389,283.81	银行承兑汇票质押
应收款项融资	26,577,072.74	银行承兑汇票质押
固定资产	99,470,952.30	银行短期借款抵押
无形资产	14,731,803.26	银行短期借款抵押
合计	183,709,711.93	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	31,032.41
报告期投入募集资金总额	9,817.19
已累计投入募集资金总额	9,817.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 募集资金基本情况</p> <p>公司经中国证券监督管理委员会《关于同意上海中洲特种合金材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]555号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于上海中洲特种合金材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]367号）批准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 30,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 12.13 元，公司募集资金总额为人民币 36,390.00 万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 5,357.59 万元后，募集资金净额为 31,032.41 万元。上述募集资金已于 2021 年 4 月 1 日到账，并经众华会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具了众会字（2021）第 02865 号验资报告。</p> <p>(二) 本报告期使用金额及当前余额</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计直接投入项目募集资金 9,817.19 万元（其中包括：已预先投入募集资金投资项目人民币 1,031.88 万元的自筹资金），募集资金存放在募集资金专户暂未使用的余额为人民币 16,916.22 万元（含募集资金 16,799.98 万元，扣除手续费后专户存储累计利息 116.24 万元）。截止目前，公司尚未将发行费用的进项税 303.24 万元由一般账户转入募集资金账户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

特种装备核心零部件制品制造项目	否	13,517.92	13,517.92	1,004.13	1,004.13	7.43%	2022年08月08日	0	0	不适用	否
研发检测中心二期建设项目	否	4,519.52	4,519.52	113.06	113.06	2.50%	2023年04月08日	0	0	不适用	否
其他与主营业务相关的营运资金项目	否	7,000	7,000	7,000	7,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,037.44	25,037.44	8,117.19	8,117.19	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
补充流动资金（如有）	--	5,994.97	5,994.97	1,700	1,700	28.36%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	5,994.97	5,994.97	1,700	1,700	--	--	0	0	--	--
合计	--	31,032.41	31,032.41	9,817.19	9,817.19	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票的超募资金总额为 5,994.97 万元，用于永久性补充流动资金。公司于 2021 年 5 月 17 日召开了 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意本次使用部分超募资金 1,700 万元永久性补充流动资金。本次使用部分超募资金永久性补充流动资金有利于提高募集资金使用效率，降低公司财务费用及资金使用成本，满足公司业务发展对流动资金的需求，提高公司盈利能力，符合全体股东的利益。公司最近 12 个月内累计使用超募资金永久性补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30%。</p> <p>截止 2021 年 6 月 30 日，超募资金剩余 4,294.97 万元。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 4 月 13 日召开了第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2021 年 4 月 13 日预先投入募投项目及支付发行的自筹资金，置换金额合计为人民币 1,327.57 万元，其中：以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为 1,031.88 万元，自筹资金支付发行费用金额为 295.69 万元。众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2021 年 4 月 13 日以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的事项进行了审核，并出具了《上海中洲特种合金材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项鉴证报告》（众会字（2021）第 03567 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2021 年 5 月 14 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及全资子公司江苏新中洲特种合金材料有限公司使用不超过 8,000 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时将补充流动资金的募集资金归还至募集资金专用账户。 截止 2021 年 6 月 30 日，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 5,900 万，已归还至募集资金专户的金额为 1,500.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 4 月 13 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司江苏新中洲特种合金材料有限公司在确保不影响募集资金投资项目和公司正常经营，并有效控制风险的前提下，使用额度不超过人民币 25,000 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品，包括但不限于保本型理财产品、结构性存款、定期存款或大额存单等保本型产品。单笔投资最长期限不超过 12 个月，在上述额度和授权期限范围内，资金可循环滚动使用。 截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金存放在募集资金专户暂未使用的余额为人民币 16,916.22 万元（含募集资金 16,799.98 万元，扣除手续费后专户存储累计利息 116.24 万元）。截止目前，公司尚未将发行费用的进项税 303.24 万元由一般账户转入募集资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	18,000	0	0	0
合计		18,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏新中洲特种合金材料有限公司	子公司	特种合金制品	148,179,200.00	512,445,926.64	186,491,381.78	170,090,295.79	5,880,092.94	5,551,619.60

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司共有江苏新中洲1家全资子公司，其主要从事铸造高温耐蚀合金制品、变形高温耐蚀合金制品的研发、生产和销售业务，是公司主营业务的重要组成部分。2021半年度实现营业收入170,090,295.79元，净利润5,551,619.60元，报告期内经营业绩未出现大幅波动。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争风险

虽然高温耐蚀合金行业有着较高的资金、技术、市场、资质等准入门槛，但其行业毛利率相对较高，仍然吸引着越来越多的国内参与者，特别是高温耐蚀合金锻件产品工序相对更易复制，面临的竞争更加激烈。此外，随着最近几年我国高温耐蚀合金行业在科创板、创业板上市企业数量增加，这些企业纷纷通过募投项目建设扩充产能，增加了公司的市场竞争风险。

公司将采取以下应对措施：1、实施差异化战略，发挥公司现有的客户资源优势、项目业绩优势，在民用高温合金细分市场进一步做专做精，深耕现有市场，扩大应用领域，增加市场份额。2、实施专业化战略，发挥公司产业链完整优势和技术研发优势，在军工、航天、3D打印等领域细分市场加大开发，寻求增量。3、持续实施质量、成本、交期改善，提高公司产品的竞争能力，提高公司市场的竞争力。

（二）主要原材料供应与价格波动的风险

公司高温耐蚀合金产品主要使用钴、镍、钼、铬等有色金属，其中钴、镍采购金额占主要部分。今年，国内钴、镍等原材料价格不断上涨，如公司产品价格不能及时的调整，将会对公司的产品毛利率和经营业绩带来一定风险。

公司将采取以下应对措施：1、优化产品结构，提高产品的科技含量和高附加值，减少材料成本对经营业绩的影响。2、实施产品销售定价成本加成方式，适时调整销售价格。3、加大供应商开发力度，培育战略合作伙伴供应商、核心供应商，降低原材料采购风险等。

（三）国际油价波动给公司业务带来的风险

公司的主要业务是向油气行业提供高温耐蚀合金材料及制品。国际油价与油气钻采具有较高的关联度，如国际油价上涨较大将会推动油气钻采行业的发展，如果国际油价下跌将会导致油气钻采行业景气度下降，公司市场订单量可能面临不足的风险。

公司将采取以下应对措施：公司正在采取优化产品结构，加大核电、环保、新能源行业等高温耐蚀合金材料及制品的市场开发等措施，以逐步减轻对油气行业的依赖。

（四）生产规模受限，客户产品交货期紧张风险

公司具有客户分散、客户多、订单多，多品种、少批量的生产经营特点。公司目前高温耐蚀合金年产

量已超过4000吨，但仍然面临着产能不足、交期紧张等经营风险。

公司将采取以下应对措施：1、加快募投项目设备的调研、考察，优先核心设备、瓶颈工序设备投入，加快募投项目建设。2、推行精益生产，提高生产线的柔性，提高生产效率。3、培育、优化供应商队伍，实施非核心关键工序适当外包等。

（五）海外市场受新冠疫情影响的风险

公司海外市场如美国、印度等国家新冠疫情仍在持续加重，许多客户都在居家办公，部分工厂也在停产，公司面临着海外市场销量下降和公司经营业绩下滑的风险。

公司将采取以下应对措施：1、加强艾默生等行业巨头在全球产品供应链的深度合作，拓展这些行业巨头在全球受疫情影响较小的国家业务；2、加大海外其他受疫情影响较小的国家的市场开发；3、加强海外市场新行业、新产品的开发。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月28日	公司五楼会议室	实地调研	机构	交银施罗德基金管理有限公司：徐森洲。农银汇理基金管理有限公司：周子涵。国泰基金管理有限公司：孙朝晖。太平资产管理有限公司：李治平。嘉合基金管理有限公司：罗永超。长江证券股份有限公司：易轰。信达证券股份有限公司：董明斌。上海玖歌投资管理有限公司：凌霄。	公司经营情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021年5月31日披露的《调研活动信息》
2021年05月19日	全景网“投资者关系互动平台”（http://ir.p5w.net）	其他	其他	参与公司2020年年度业绩说明会的网上投资者	公司经营情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021年5月20日披露的《业绩说明会、路演活动信息》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 01 月 04 日		
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 02 月 18 日		
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 日	详见在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-026)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 18 日	详见在 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-032)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
尹海兵	董事	离任	2021 年 04 月 23 日	个人原因
陈建	董事	离任	2021 年 04 月 23 日	个人原因

冯晓航	董事	被选举	2021 年 05 月 17 日	经公司 2020 年年度股东大会审议通过，被选举为董事
付峪	董事	被选举	2021 年 05 月 17 日	经公司 2020 年年度股东大会审议通过，被选举为董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会 responsibility

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及全资子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在重大环境保护问题。

二、社会责任情况

报告期内，公司主动承担社会责任，积极履行企业义务，在规范公司治理结构、合法合规经营、投资者关系管理、信息披露、依法缴纳税收、重视安全环保生产、维护股东、员工合法权益等方面做了大量工作，实现了公司发展、促进了社会和谐稳定。

（一）规范公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内控制度体系，规范公司运作。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及审计委员会，就公司发展战略、薪酬体系建立、公司审计等相关事项向董事会提出了专业性建议。报告期内，公司召开股东大会4次，召开董事会4次，董事及高级管理人员以认真负责的态度出席（或列席）了董事会和股东大会，对公司的重大事项做出了决策；公司独立董事在报告期内积极履行了相关责任和义务。

（二）投资者关系管理

公司明确证券投资部为投资者关系职能部门，在董事会秘书的领导下，按照相关法律法规规定及公司制定的《投资者关系管理制度》积极开展工作，通过股东大会、业绩说明会、互动易平台、接待来访、专用电话等多种渠道开展与投资者的交流，促进投资者对公司的了解和认同。报告期内，公司召开了2020年度网上业绩说明会，通过“互动易”平台共计回复投资者提问81条，接待8家投资机构现场调研，并及时披露了投资者关系活动记录表。公司建立健全了投资者关系管理工作档案，并保证相关信息的保密性，平等对待全体投资者。

（三）信息披露

公司高度重视信息披露工作，不断强化信息披露事务管理，严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地在符合《证券法》规定的报刊和网站披露，确保投资者及时、准确地了解公司经营情况、财务状况及重大事项的进展情况，为投资者投资提供了充分的决策参考依据。

（四）依法纳税

报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，积极履

行纳税义务，及时足额缴纳税款。公司已连续多年被评为嘉定工业区优秀企业，为地方经济发展做出了一定的贡献。

（五）股东回报

公司重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展，严格按照公司的章程及利润分配政策实施分红方案以回报股东。报告期内，公司完成了2020年度利润分配方案，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），共派发现金红利1800万元。

（六）员工权益保护

公司严格遵守国家《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规，建立了完善的企业用工制度，制定了《公司员工激励管理办法》、《公司薪酬管理制度》、《公司绩效考核制度》、《公司培训管理制度》等制度，加强了公司员工培训和人才队伍建设，建立了公平公正的薪酬管理体系和员工激励机制。公司按照国家和上海市等地方政府相关规定，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，开展了员工职业健康体检和入职体检，足额发放劳动防护用品，保障了员工的合法权益；除按国家规定标准为员工缴纳的五险一金外，公司为员工提供的福利还有免费宿舍、住房补贴、用餐补贴、生日礼金、员工过节物资、年终奖金等。

（七）安全生产

公司把安全生产工作放在首位，认真贯彻执行国家、地方安全生产法律法规，建立了完善的安全生产管理体系和各项规章制度，通过了GB/T45001-2020职业健康安全管理体系认证，取得了国家安全生产标准化二级企业证书。在安全生产管理上，我们不断加大安全生产投入，重点开展了全员安全生产培训教育、特殊岗位安全生产持证上岗、新进员工安全生产三级培训教育并考试、现场EHS工作检查评比考核、员工职业健康管理及健康体检、入职体检、员工劳防用品配置及佩戴规范等工作。

（八）环境保护

公司十分重视环境保护工作，通过了GB/T24001-2016环境管理体系标准认证，取得了《排污许可证》等证书。公司实现环境保护总经理“一把手”负责制，明确了从总经理到EHS专员到各级管理干部的环境保护责任。通过加大环境保护资源投入、建立完善环境保护管理制度及应急反应机制、开展EHS工作现场检查等措施，保证了各项污染物经处理后达标排放。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏新中洲	2021年04月27日	2,700	2020年10月27日	2,700	连带责任担保；抵押	不动产抵押	无	2021年10月15日	是	否
江苏新中洲	2021年04月27日	5,000						2022年5月16日	否	否
报告期内审批对子公司担保		5,000		报告期内对子公		0				

保额度合计 (B1)		司担保实际发生额合计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	0							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		5,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

注: 本公司为子公司江苏新中洲特种合金材料有限公司提供借款连带责任担保, 担保最高额为 2,700 万元整, 报告期内已履行完毕。

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司变更注册资本、公司类型并办理工商变更登记

公司于2021年4月13日召开了第三届董事会第九次会议、2021年5月7日召开了2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。详见2021年4月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更公司注册资本、公司类型的公告》（公告编号：2021-004）及2021年6月8日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-034）。

2、公司2020年度权益分派

2020年年度权益分派方案已经2021年5月17日召开的2020年年度股东大会审议通过，公司2020年度利润分配方案为：以截至2021年4月9日公司总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.5元（含税），共计派送现金红利人民币18,000,000元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。公司于2021年6月11日完成权益分派，详见2021年4月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2020年度利润分配方案的公告》（公告编号：2021-016）及2021年6月3日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-033）。

3、公司与江苏东台经济开发区管理委员会签署投资框架协议

公司与江苏东台经济开发区管理委员会于2021年6月11日在东台市签订了《投资框架协议》，公司拟在东台经济开发区投资特种合金项目，项目总用地面积约106亩，固定资产投资每亩达到380万元以上，且项目达产后平均每亩缴纳税收20万元以上。详见2021年6月12日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司签署投资框架协议的公告》（公告编号：2021-035）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 子公司增加注册资本

公司于2021年4月13日召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于使用部分募集资金向全资子公司增加注册资本以实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金13,517.92万元向全资子公司江苏新中洲特种合金材料有限公司进行增资，以保证募投项目“特种装备核

心零部件制品制造项目”的顺利实施。详见2021年4月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分募集资金向全资子公司增加注册资本以实施募投项目的公告》（公告编号：2021-005）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100.00%	1,546,422				1,546,422	91,546,422	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股			8,961				8,961	8,961	0.01%
3、其他内资持股	90,000,000	100.00%	1,532,527				1,532,527	91,532,527	76.28%
其中：境内法人持股	18,711,000	20.79%	4,956				4,956	18,715,956	15.60%
境内自然人持股	71,289,000	79.21%	5,731				5,731	71,294,731	59.41%
基金理财产品等			1,521,840				1,521,840	1,521,840	1.27%
4、外资持股			4,934				4,934	4,934	0.00%
其中：境外法人持股			4,796				4,796	4,796	0.00%
境外自然人持股			138				138	138	0.00%
二、无限售条件股份			28,453,578				28,453,578	28,453,578	23.71%
1、人民币普通股			28,453,578				28,453,578	28,453,578	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	90,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海中洲特种合金材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]555号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于上海中洲特种合金材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]367号）批准，公司于报告期内首次公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000股，本次发行完成后公司的股份总数由90,000,000股变更为120,000,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海中洲特种合金材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]555号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于上海中洲特种合金材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]367号）批准，公司于报告期内首次公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000股，并于2021年4月9日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行的股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成初始登记。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司股票于2021年4月9日在深圳证券交易所创业板上市，向社会公众公开发行30,000,000股人民币普通股（A股），公司股份总数由90,000,000股变更为120,000,000股。本次股份变动后，本报告期基本每股收益为0.23元/股，稀释每股收益为0.23元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为7.01元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
冯明明	42,381,000			42,381,000	首发前限售股	2024年4月9日
韩明	12,114,000			12,114,000	首发前限售股	2022年4月9日
上海盾佳	9,711,000			9,711,000	首发前限售股	2024年4月9日
天津海通	9,000,000			9,000,000	首发前限售股	2022年4月9日

蒋伟	7,299,000			7,299,000	首发前限售股	2022年4月9日
徐亮	7,299,000			7,299,000	首发前限售股	2022年4月9日
尹海兵	2,196,000			2,196,000	首发前限售股	2022年4月9日
其他			1,546,422	1,546,422	网下配售发行限售股	2021年10月9日
合计	90,000,000	0	1,546,422	91,546,422	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2021年03月26日	12.13元/股	30,000,000	2021年04月09日	30,000,000		详见在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021年04月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海中洲特种合金材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]555号)同意注册,并经深圳证券交易所《关于上海中洲特种合金材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2021]367号)批准,公司于报告期内首次公开发行人民币普通股(A股)30,000,000股,并于2021年4月9日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后公司的股份总数由90,000,000股变更为120,000,000股。

三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	23,757	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参	0	持有特别表决权股份的股东	0
-------------	--------	-------------------------	---	--------------	---

				见注 8)			总数 (如有)		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
冯明明	境内自然人	35.32%	42,381,000	0	42,381,000	0			
韩明	境内自然人	10.10%	12,114,000	0	12,114,000	0			
上海盾佳	境内非国有法人	8.09%	9,711,000	0	9,711,000	0			
天津海通	境内非国有法人	7.50%	9,000,000	0	9,000,000	0			
蒋伟	境内自然人	6.08%	7,299,000	0	7,299,000	0			
徐亮	境内自然人	6.08%	7,299,000	0	7,299,000	0			
尹海兵	境内自然人	1.83%	2,196,000	0	2,196,000	0			
孙焯	境内自然人	0.26%	306,200	306200.00	0	306,200			
吴数凯	境内自然人	0.11%	129,700	129700.00	0	129,700			
郑拓	境内自然人	0.11%	128,000	128000.00	0	128,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	冯明明为公司实际控制人，上海盾佳为实际控制人控制的公司。除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			
						股份种类	数量		
孙焯	306,200					人民币普通股	306,200		
吴数凯	129,700					人民币普通股	129,700		
郑拓	128,000					人民币普通股	128,000		
高雅琴	121,700					人民币普通股	121,700		

张丽丽		101,925	人民币普通股	101,925
姜凌		97,000	人民币普通股	97,000
洪德云		91,200	人民币普通股	91,200
方铭		79,500	人民币普通股	79,500
朱略全		69,200	人民币普通股	69,200
赖勇胜		63,901	人民币普通股	63,901
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。同时，未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东吴数凯通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 129,700 股，实际合计持有 129,700 股。</p> <p>公司股东姜凌除通过普通证券账户持有 1,000 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 96,000 股，实际合计持有 97,000 股。</p> <p>公司股东方铭除通过普通证券账户持有 59,000 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,500 股，实际合计持有 79,500 股。</p>			

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
冯明明	董事长	现任	42,381,000	0	0	42,381,000	0	0	0
韩明	董事	现任	12,114,000	0	0	12,114,000	0	0	0
徐亮	董事	现任	7,299,000	0	0	7,299,000	0	0	0
蒋俊	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
尹海兵	董事	离任	2,196,000	0	0	2,196,000	0	0	0
陈建	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

杨庆忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋长发	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁亚娟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李猛	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
张朴	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张庆东	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
祝宏志	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
潘千	副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕勇	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯晓航	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
付峪	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	63,990,000	0	0	63,990,000	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海中洲特种合金材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	210,135,657.64	52,144,592.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	97,339,261.15	68,095,118.21
应收账款	246,335,969.20	213,667,923.31
应收款项融资	60,499,152.95	48,029,264.56
预付款项	25,037,794.51	11,657,700.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,507,623.40	1,336,240.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	216,343,106.12	155,243,130.36

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	4,437,654.79	3,313,051.54
流动资产合计	862,636,219.76	553,487,022.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	147,432,652.11	152,279,846.09
在建工程	10,285,390.70	7,203,448.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,306,605.45	15,488,227.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,586,389.80	4,159,667.49
其他非流动资产	9,780,735.35	3,798,509.46
非流动资产合计	187,391,773.41	182,929,699.61
资产总计	1,050,027,993.17	736,416,721.67
流动负债：		
短期借款		55,000,000.00
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	18,350,214.29	

应付账款	70,672,823.36	54,476,500.59
预收款项		
合同负债	4,421,236.38	4,071,908.34
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	2,108,624.03	5,724,554.00
应交税费	2,823,769.12	5,990,908.17
其他应付款	619,921.93	361,413.61
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		
其他流动负债	99,051,168.85	73,922,333.77
流动负债合计	198,047,757.96	199,547,618.48
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,154,489.29	11,642,350.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,154,489.29	11,642,350.67
负债合计	209,202,247.25	211,189,969.15
所有者权益：		

股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	404,578,506.66	124,254,376.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,845,082.85	33,845,082.85
一般风险准备		
未分配利润	282,402,156.41	277,127,292.77
归属于母公司所有者权益合计	840,825,745.92	525,226,752.52
少数股东权益		
所有者权益合计	840,825,745.92	525,226,752.52
负债和所有者权益总计	1,050,027,993.17	736,416,721.67

法定代表人：冯明明

主管会计工作负责人：潘 千

会计机构负责人：潘 千

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	97,289,037.20	41,310,953.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	79,232,551.65	56,383,263.71
应收账款	181,428,063.62	170,662,333.78
应收款项融资	49,110,630.08	41,477,349.47
预付款项	206,194,091.13	122,927,563.30
其他应收款	1,713,038.21	1,060,043.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	81,539,811.54	68,622,523.50
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		3,308,259.23
流动资产合计	696,507,223.43	505,752,290.36
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	145,505,651.68	10,326,451.68
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	101,007,581.38	104,575,174.15
在建工程	543,227.99	75,434.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,973,159.03	6,004,312.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,802,326.73	2,704,864.41
其他非流动资产	6,410,451.35	2,694,061.46
非流动资产合计	262,242,398.16	126,380,298.64
资产总计	958,749,621.59	632,132,589.00
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	87,109,406.41	31,013,476.52
应付账款	33,628,579.69	22,390,194.34
预收款项		
合同负债	3,974,631.28	3,407,572.80
应付职工薪酬		4,068,798.00
应交税费	2,236,572.35	1,622,220.20

其他应付款	43,067.91	43,080.91
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		
其他流动负债	29,565,970.88	37,180,589.13
流动负债合计	156,558,228.52	139,725,931.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,225,000.00	2,375,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,225,000.00	2,375,000.00
负债合计	158,783,228.52	142,100,931.90
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,904,958.34	121,580,828.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,845,082.85	33,845,082.85
未分配利润	244,216,351.88	244,605,745.67
所有者权益合计	799,966,393.07	490,031,657.10
负债和所有者权益总计	958,749,621.59	632,132,589.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	336,510,442.60	286,175,228.64
其中：营业收入	336,510,442.60	286,175,228.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,043,061.00	250,556,787.21
其中：营业成本	272,690,824.69	216,208,644.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,221,683.27	1,698,851.44
销售费用	10,155,493.68	8,409,483.30
管理费用	10,486,848.95	7,537,947.67
研发费用	15,592,007.38	15,282,220.72
财务费用	896,203.03	1,419,639.91
其中：利息费用	1,201,036.42	1,707,413.67
利息收入	708,275.94	64,414.31
加：其他收益	628,377.25	372,666.01
投资收益（损失以“-”号填列）	639,123.29	
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,532,208.04	-164,211.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,236.14	103,328.60
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	23,205,910.24	35,930,224.65
加:营业外收入	2,458,861.36	577,650.83
减:营业外支出	20,170.94	120,676.23
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	25,644,600.66	36,387,199.25
减:所得税费用	2,369,737.02	5,208,324.07
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	23,274,863.64	31,178,875.18
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	23,274,863.64	31,178,875.18
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.归属于母公司所有者的净利润	23,274,863.64	31,178,875.18
2.少数股东损益		
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		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	23,274,863.64	31,178,875.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,274,863.64	31,178,875.18
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	0.23	0.35
(二) 稀释每股收益	0.23	0.35

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：冯明明

主管会计工作负责人：潘 千

会计机构负责人：潘 千

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	272,036,870.45	270,025,253.37
减：营业成本	227,070,822.36	210,869,012.14
税金及附加	791,268.23	1,044,937.45
销售费用	7,391,353.89	7,184,149.16
管理费用	8,375,139.66	5,917,327.22

研发费用	9,713,643.78	9,737,253.45
财务费用	770,250.04	1,265,366.75
其中：利息费用	839,791.66	1,539,416.66
利息收入	461,706.65	55,928.60
加：其他收益	235,377.23	51,705.85
投资收益（损失以“－”号填列）	303,780.82	
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,252,280.07	-2,537,864.98
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-14,698.15	91,718.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,196,572.32	31,612,766.46
加：营业外收入	2,354,000.00	76,131.00
减：营业外支出	20,170.94	120,676.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,530,401.38	31,568,221.23
减：所得税费用	1,919,795.17	4,477,196.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,610,606.21	27,091,025.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,610,606.21	27,091,025.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	17,610,606.21	27,091,025.08
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	175,551,900.31	187,652,744.30
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	1,310,111.21	1,206,451.78
收到其他与经营活动有关的现金	3,224,965.67	6,003,517.64
经营活动现金流入小计	180,086,977.19	194,862,713.72
购买商品、接受劳务支付的现金	207,540,559.86	122,952,862.84
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		
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	47,775,570.51	41,543,149.99
支付的各项税费	10,174,166.33	9,899,284.32
支付其他与经营活动有关的现金	10,379,453.01	9,763,999.02
经营活动现金流出小计	275,869,749.71	184,159,296.17
经营活动产生的现金流量净额	-95,782,772.52	10,703,417.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	639,123.29	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,729.99	112,775.92
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	180,766,853.28	112,775.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,540,373.06	1,151,825.76
投资支付的现金	180,000,000.00	
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	183,540,373.06	1,151,825.76
投资活动产生的现金流量净额	-2,773,519.78	-1,039,049.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	323,689,536.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	338,689,536.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,058,654.64	1,707,413.67
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	10,032,979.67	
筹资活动现金流出小计	98,091,634.31	11,707,413.67
筹资活动产生的现金流量净额	240,597,901.69	-11,707,413.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-247,016.67	-46,653.52
五、现金及现金等价物净增加额	141,794,592.72	-2,089,699.48

加：期初现金及现金等价物余额	41,800,465.10	38,579,932.59
六、期末现金及现金等价物余额	183,595,057.82	36,490,233.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	155,649,055.73	164,697,910.57
收到的税费返还	1,310,111.21	1,206,451.78
收到其他与经营活动有关的现金	2,901,083.88	1,558,282.32
经营活动现金流入小计	159,860,250.82	167,462,644.67
购买商品、接受劳务支付的现金	195,483,584.34	125,755,337.68
支付给职工以及为职工支付的现金	32,725,513.83	28,596,018.50
支付的各项税费	5,100,260.38	7,822,453.31
支付其他与经营活动有关的现金	6,638,523.50	8,042,264.48
经营活动现金流出小计	239,947,882.05	170,216,073.97
经营活动产生的现金流量净额	-80,087,631.23	-2,753,429.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	303,780.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,718.39
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	60,303,780.82	91,718.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	895,889.98	576,906.99
投资支付的现金	195,179,200.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	196,075,089.98	576,906.99
投资活动产生的现金流量净额	-135,771,309.16	-485,188.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	323,689,536.00	
取得借款收到的现金	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	338,689,536.00	
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,768,987.97	1,539,416.66
支付其他与筹资活动有关的现金	10,032,979.67	
筹资活动现金流出小计	82,801,967.64	1,539,416.66
筹资活动产生的现金流量净额	255,887,568.36	-1,539,416.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-247,016.67	-46,653.52
五、现金及现金等价物净增加额	39,781,611.30	-4,824,688.08
加：期初现金及现金等价物余额	30,966,826.08	35,756,903.17
六、期末现金及现金等价物余额	70,748,437.38	30,932,215.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	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 债	其 他														
一、上年年末	90,				124,				33,8		277,		525,		525,	

余额	000,000.00				254,376.90				45,082.85		127,292.77		226,752.52		226,752.52
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	90,000,000.00				124,254,376.90				33,845,082.85		277,127,292.77		525,226,752.52		525,226,752.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				280,324,129.76						5,274,863.64		315,598,993.40		315,598,993.40
（一）综合收益总额											23,274,863.64		23,274,863.64		23,274,863.64
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				280,324,129.76								310,324,129.76		310,324,129.76
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00				280,324,129.76								310,324,129.76		310,324,129.76
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											-18, 000, 000. 00		-18, 000, 000. 00		-18, 000, 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											-18, 000, 000. 00		-18, 000, 000. 00		-18, 000, 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	120,000,000.00				404,578,506.66				33,845,082.85		282,402,156.41		840,825,745.92	840,825,745.92

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	90,000,000.00				124,254,376.90				28,897,514.67		235,989,180.70		479,141,072.27	479,141,072.27	
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	90,000,000.00				124,254,376.90				28,897,514.67		235,989,180.70		479,141,072.27	479,141,072.27	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											31,178,875.18		31,178,875.18	31,178,875.18	
(一)综合收益总额											31,178,875.18		31,178,875.18	31,178,875.18	

											8		8		
(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															
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	90,000,000.00				124,254,376.90				28,897,514.67			267,168,055.88			510,319,947.45	510,319,947.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				121,580,828.58				33,845,082.85	244,605,745.67		490,031,657.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				121,580,828.58				33,845,082.85	244,605,745.67		490,031,657.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				280,324,129.76					-389,393.79		309,934,735.97
（一）综合收										17,6		17,610,6

益总额										10,606.21		06.21
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				280,324,129.76							310,324,129.76
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00				280,324,129.76							310,324,129.76
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										-18,000,000.00		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,000,000.00		-18,000,000.00
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、本期期末余额	120,000,000.00				401,904,958.34				33,845,082.85	244,216,351.88		799,966,393.07

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				121,580,828.58				28,897,514.67	215,077,632.08		455,555,975.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				121,580,828.58				28,897,514.67	215,077,632.08		455,555,975.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										27,091,025.08		27,091,025.08
(一) 综合收										27,091,025.08		27,091,025.08

益总额										025.08		25.08
(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												
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、本期期末余额	90,000,000.00				121,580,828.58				28,897,514.67	242,168,657.16		482,647,000.41

三、公司基本情况

上海中洲特种合金材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司前身为上海中洲特种合金材料有限公司(以下简称“中洲有限”)。于2002年7月8日,中洲有限取得了上海市工商行政管理局嘉定分局核发的《企业法人营业执照》。中洲有限以2013年4月30日为基准日经审计的净资产20,368.23万元折股9,000万股,整体变更为股份有限公司,于2013年10月18日取得上海市工商行政管理局向公司颁发了股份公司法人营业执照。

本公司现持有统一社会信用代码为91310000740597762W的营业执照(于上海市市场监督管理局注册登记);注册资本为12,000万;注册地址为海市嘉定工业区世盛路580号;法人代表为冯明明。经营范围:金属制品、焊接材料、机械配件的生产加工及销售,从事货物和技术的进出口业务。【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】

本公司主营业务为高温耐蚀合金材料及制品、特种合金焊材的研发、生产、销售。

本财务报告经本公司2021年8月18日董事会批准对外报出。

本公司报表期末即2021年6月30日纳入合并范围子公司1户,为全资子公司:江苏新中洲特种合金材料有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值

与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3、决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4、投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1) 拥有一个以上投资；

2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

5、合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”

项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，通常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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业

共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

2、金融资产的分类

根据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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3、金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

4、嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

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

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

5、金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资

产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

6、金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其

损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

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

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	承兑人为银行，经评估兑付风险极小，故不计提坏账准备
应收票据组合2	商业承兑汇票	按连续账龄的原则计提坏账准备
应收账款组合3	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

5) 其他应收款减值

按照7、2) 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来

		经济状况的预测，按照未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	--

6) 合同资产的减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

8、利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资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的，当该金融资产终止确认时，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。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

9、报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

10、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司执行的应收票据政策请见10金融工具政策7。

12、应收账款

本公司执行的应收款项政策请见10金融工具政策7。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司执行的其他应收款政策请见10金融工具政策7。

15、存货

1、存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

2、发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10金融工具中的7金融工具的减值。

17、合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。？

18、持有待售资产

1、划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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，根据处置组中除商誉外适用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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

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

19、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

2、初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以

及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产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，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1、使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2、使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按房地产权证列示的剩余年限年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

25、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。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。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1、 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2、 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务

29、租赁负债

1、租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2、租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3、租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

30、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

31、股份支付

1、股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

2、权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用

和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认原则

合同开始日，本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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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) 本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) 本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) 本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) 本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

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

合同中存在可变对价的，本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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时

的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3、收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

(1) 内销收入：公司根据与客户约定的发货方式，将货物发运至客户指定地点或在工厂仓库交付给客户（客户上门自提）。客户完成验收后在送货凭据上签字确认，此时货物控制权发生转移。公司取得相应的送货凭据后，确认销售收入。

外销收入：

(2) 外销一般采用FOB、C&F、EXW以及FCA等贸易方式。在FOB及C&F方式下，货物发出并装运至客户指定的货运船上，完成出口报关、取得海关出口货物报关单后，货物控制权发生转移，确认销售收入；在EXW方式下，于境内工厂仓库将货物移交给客户指定的承运人，完成出口报关、取得海关出口货物报关单后，货物控制权发生转移，确认销售收入；在FCA方式下，货物发出并装运至客户指定的境内仓库，完成出口报关、取得海关出口货物报关单后，货物控制权发生转移，确认销售收入。

2) 按履约进度确认的收入

本公司无按履约进度确认的收入

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

33、政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

4、政府补助在利润表中的核算

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

5、政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订《企业会计准则第 21 号——租赁》		

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

(1) 对于2021 年1 月1 日前已存在的合同, 公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人, 根据新租赁准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(3) 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁, 公司将首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁作为短期租赁处理。对于短期租赁, 公司采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债, 未对该租赁按照追溯调整法处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司存在的经营租赁之租赁期间均不超过12个月, 属于短期租赁, 根据新租赁准则第三十二条的规定选择不确认使用权资产和租赁负债, 故无需对该经营租赁按照衔接规定进行调整。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%

城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司于2019年10月28日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为GR201931001294的高新技术企业证书，有效期三年，根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）有关规定，本公司自2019年起至2021年减按15%税率计缴企业所得税。

江苏新中洲特种合金材料有限公司于2020年12月2日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为GR202032002907的高新技术企业证书，有效期三年，根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）有关规定，本公司自2020年起至2022年减按15%税率计缴企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,493.50	41,493.50
银行存款	113,563,564.32	41,758,968.17
其他货币资金	96,540,599.82	10,344,131.05
合计	210,135,657.64	52,144,592.72
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	26,540,599.82	10,344,124.19

其他说明

本期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系银行承兑汇票保证金26,540,599.82元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	83,378,456.18	61,404,629.93
商业承兑票据	13,960,804.97	6,690,488.28
合计	97,339,261.15	68,095,118.21

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	98,074,040.36	100.00%	734,779.21	0.75%	97,339,261.15	68,447,249.17	100.00%	352,130.96	0.51%	68,095,118.21
其中：										
组合 1 银行承兑汇票	83,378,456.18	85.02%			83,378,456.18	61,404,629.93	89.71%			61,404,629.93
组合 2 商业承兑汇票	14,695,584.18	14.98%	734,779.21	5.00%	13,960,804.97	7,042,619.24	10.29%	352,130.96	5.00%	6,690,488.28
合计	98,074,040.36	100.00%	734,779.21	0.75%	97,339,261.15	68,447,249.17	100.00%	352,130.96	0.51%	68,095,118.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 银行承兑汇票	83,378,456.18		
组合 2 商业承兑汇票	14,695,587.18	734,779.21	5.00%
合计	98,074,040.36	734,779.21	--

确定该组合依据的说明：

公司对组合商业承兑票据按连续账龄计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	352,130.96	382,648.25				734,779.21
合计	352,130.96	382,648.25				734,779.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	16,389,283.81
合计	16,389,283.81

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		27,820,988.78
商业承兑票据		2,214,285.94
合计		30,035,274.72

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款						602,531.25	0.26%	602,531.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	268,835,374.73	100.00%	22,499,405.53	8.37%	246,335,969.20	233,114,990.64	99.74%	19,447,067.33	8.34%	213,667,923.31
其中：										
帐龄组合	268,835,374.73	100.00%	22,499,405.53	8.37%	246,335,969.20	233,114,990.64	100.00%	19,447,067.33	8.34%	213,667,923.31
合计	268,835,374.73	100.00%	22,499,405.53	8.37%	246,335,969.20	233,717,521.89	100.00%	20,049,598.58	8.58%	213,667,923.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	245,693,872.76
1 至 2 年	13,987,691.41
2 至 3 年	3,473,273.90
3 年以上	5,680,536.66
3 至 4 年	1,194,692.26
4 至 5 年	1,058,465.80
5 年以上	3,427,378.60
合计	268,835,374.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏帐准备	602,531.25			602,531.25		0.00
按组合计提坏帐准备	19,447,067.33	3,052,338.20				22,499,405.53
合计	20,049,598.58	3,052,338.20		602,531.25		22,499,405.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收帐款	602,531.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	71,818,508.26	26.71%	3,590,925.41
客户二	5,554,898.47	2.07%	606,308.71
客户三	5,151,009.76	1.92%	257,550.49
客户四	3,974,203.33	1.48%	309,997.92
客户五	3,772,558.90	1.40%	188,627.95
合计	90,271,178.72	33.58%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	60,499,152.95	48,029,264.56
合计	60,499,152.95	48,029,264.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

期末公司已质押的票据

项目	期末已质押金额（元）
银行承兑汇票	26,577,072.74
合计	26,577,072.74

说明：上述票据质押于宁波银行，用于开具银行承兑汇票。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,365,382.21	97.32%	10,793,867.13	92.59%
1 至 2 年	74,792.33	0.30%	330,387.64	2.83%
2 至 3 年	256,367.76	1.02%	45,489.44	0.39%
3 年以上	341,252.21	1.36%	487,956.75	4.19%
合计	25,037,794.51	--	11,657,700.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	期末余额占预付款项期末余额的比例（%）
供应商一	3,720,000.00	14.86
供应商二	2,321,100.00	9.27

供应商三	2,257,950.61	9.02
供应商四	1,984,973.46	7.93
供应商五	1,707,461.91	6.82
合计	11,991,485.98	47.90

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,507,623.40	1,336,240.40
合计	2,507,623.40	1,336,240.40

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,064,060.00	544,060.00
单位往来款	650,000.00	650,000.00
代垫款项	376,847.33	404,917.92
暂支款及备用金等其他款项	1,323,140.61	546,465.43
合计	3,414,047.94	2,145,443.35

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	65,926.27	153,276.68	590,000.00	809,202.95
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	120,773.75			120,773.75
本期转回		23,552.16		23,552.16
2021 年 6 月 30 日余额	186,700.02	129,724.52	590,000.00	906,424.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,387,998.73
1 至 2 年	190,000.00
2 至 3 年	174,049.21
3 年以上	662,000.00
5 年以上	662,000.00
合计	3,414,047.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏 帐准备	809,202.95	120,773.75	23,552.16			906,424.54
合计	809,202.95	120,773.75	23,552.16			906,424.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
供应商六	单位往来款	590,000.00	5 年以上	17.28%	590,000.00
供应商七	押金保证金	370,000.00	1 年以内	10.84%	18,500.00
供应商八	暂支款及备用金 等其他款项	300,000.00	1 年以内	8.79%	15,000.00
自然人一	押金保证金	250,616.13	1 年以内	7.34%	67,656.95
供应商九	代垫款项	230,000.00	1 年以内： 61,446.92； 1 至 2 年： 100,000.00； 2 至 3 年： 89,169.21	6.74%	25,000.00

合计	--	1,740,616.13	--	50.99%	716,156.95
----	----	--------------	----	--------	------------

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	91,301,150.70		91,301,150.70	48,295,675.50		48,295,675.50
在产品	15,395,362.07		15,395,362.07	11,976,830.82		11,976,830.82
库存商品	40,875,088.01		40,875,088.01	35,279,748.17		35,279,748.17
发出商品	1,515,473.17		1,515,473.17	1,701,748.19		1,701,748.19
半成品	54,519,370.19		54,519,370.19	46,396,318.92		46,396,318.92
委外加工物资	12,736,661.98		12,736,661.98	11,592,808.76		11,592,808.76
合计	216,343,106.12		216,343,106.12	155,243,130.36		155,243,130.36

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	4,354,967.29	13,764.01
预缴所得税		857,778.09
预提通知存款利息	82,687.50	
上市费用		2,441,509.44
合计	4,437,654.79	3,313,051.54

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,432,652.11	152,279,846.09

合计	147,432,652.11	152,279,846.09
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	工具器具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	128,664,090.27	83,029,545.09	11,441,849.75	5,683,095.30	8,023,113.56	236,841,693.97
2.本期增加金额	154,302.02	2,694,137.80	193,533.19	563,577.26	366,997.72	3,972,547.99
(1) 购置	154,302.02	2,694,137.80	193,533.19	563,577.26	366,997.72	3,972,547.99
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	125,207.67	1,654,569.41	293,962.99	12,392.31	282,549.79	2,368,682.17
(1) 处置或报废		384,188.03	293,962.99	12,392.31	273,333.02	963,876.35
其他	125,207.67	1,270,381.38			9,216.77	1,404,805.82
4.期末余额	128,693,184.62	84,069,113.48	11,341,419.95	6,234,280.25	8,107,561.49	238,445,559.79
二、累计折旧						
1.期初余额	26,184,445.71	39,682,844.05	9,040,392.74	4,557,020.05	5,097,145.33	84,561,847.88
2.本期增加金额	3,037,786.61	3,978,007.31	334,320.75	282,303.87	490,447.22	8,122,865.76
(1) 计提	3,037,786.61	3,978,007.31	334,320.75	282,303.87	490,447.22	8,122,865.76
3.本期减少金额		1,117,178.08	279,264.84	11,772.70	263,590.34	1,671,805.96
(1) 处置或报废		303,462.07	279,264.84	11,772.70	259,406.54	853,906.15
其他		813,716.01			4,183.80	817,899.81
4.期末余额	29,222,232.32	42,543,673.28	9,095,448.65	4,827,551.22	5,324,002.21	91,012,907.68
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	99,470,952.30	41,525,440.20	2,245,971.30	1,406,729.03	2,783,559.28	147,432,652.11
2.期初账面 价值	102,479,644.56	43,346,701.04	2,401,457.01	1,126,075.25	2,925,968.23	152,279,846.09

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,285,390.70	7,203,448.60
合计	10,285,390.70	7,203,448.60

(1) 在建工程情况

单位：元

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
变形高温耐蚀合金制品制造生产基地项目	509,433.96		509,433.96			
特种装备核心零部件制品制造项目	1,888,080.93		1,888,080.93	1,365,651.20		1,365,651.20
待安装设备	7,344,855.08		7,344,855.08	5,762,570.13		5,762,570.13
设备更新改造	543,020.73		543,020.73	75,227.27		75,227.27
合计	10,285,390.70		10,285,390.70	7,203,448.60		7,203,448.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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	资金来源
变形高温耐蚀合金制品制造生产基地项目	771,790,900.00		509,433.96			509,433.96	0.07%					其他
特种装备核心零部件制品制造项目	32,440,000.00	1,365,651.20	522,429.73			1,888,080.93	5.82%					募集资金
待安装设备	12,250,000.00	5,762,570.13	1,582,284.95			7,344,855.08	59.96%					其他
设备更新改造	749,393.06	75,227.27	467,793.46			543,020.73	72.46%					其他
合计	817,230,293.06	7,203,448.60	3,081,942.10			10,285,390.70	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	18,083,812.68			1,375,080.27	19,458,892.95
2.本期增加 金额				99,306.20	99,306.20
(1) 购置				99,306.20	99,306.20
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,083,812.68			1,474,386.47	19,558,199.15
二、累计摊销					
1.期初余额	3,167,480.26			803,184.72	3,970,664.98
2.本期增加 金额	184,529.16			96,399.56	280,928.72
(1) 计提	184,529.16			96,399.56	280,928.72
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,352,009.42			899,584.28	4,251,593.70
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					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,731,803.26			574,802.19	15,306,605.45
2.期初账面价值	14,916,332.42			571,895.55	15,488,227.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

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

单位：元

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
递延收益	6,435,322.80	965,298.42	6,520,184.16	978,027.62
信用减值准备	24,140,609.25	3,621,091.38	21,210,932.49	3,181,639.87
合计	30,575,932.05	4,586,389.80	27,731,116.65	4,159,667.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,530.68	82,547.39
合计	18,530.68	82,547.39

13、其他非流动资产

单位：元

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
预付购置长期资产款项	9,780,735.35		9,780,735.35	3,798,509.46		3,798,509.46
合计	9,780,735.35		9,780,735.35	3,798,509.46		3,798,509.46

其他说明：

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		55,000,000.00
合计		55,000,000.00

短期借款分类的说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,350,214.29	
合计	18,350,214.29	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商等款项	70,672,823.36	54,476,500.59
合计	70,672,823.36	54,476,500.59

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	4,421,236.38	4,071,908.34
合计	4,421,236.38	4,071,908.34

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,724,554.00	40,101,111.94	43,717,041.91	2,108,624.03
二、离职后福利-设定提存计划		4,058,528.60	4,058,528.60	
合计	5,724,554.00	44,159,640.54	47,775,570.51	2,108,624.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,724,554.00	33,740,852.35	37,356,782.32	2,108,624.03
2、职工福利费		1,934,594.12	1,934,594.12	
3、社会保险费		2,556,113.47	2,556,113.47	
其中：医疗保险费		2,307,674.74	2,307,674.74	
工伤保险费		19,973.23	19,973.23	
生育保险费		48,465.50	48,465.50	
4、住房公积金		1,869,552.00	1,869,552.00	
合计	5,724,554.00	40,101,111.94	43,717,041.91	2,108,624.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,956,545.40	3,956,545.40	
2、失业保险费		101,983.20	101,983.20	
合计		4,058,528.60	4,058,528.60	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	121,736.17	4,332,168.80
企业所得税	1,245,991.56	783,719.20
个人所得税	1,056,129.07	
城市维护建设税	6,086.81	276,996.80
土地使用税	81,482.05	81,482.05
房产税	261,257.02	261,257.02
教育费附加	3,652.09	129,965.07
印花税	9,584.00	13,452.80
环保税	35,415.63	25,223.05
地方教育费附加	2,434.72	86,643.38
合计	2,823,769.12	5,990,908.17

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	619,921.93	361,413.61
合计	619,921.93	361,413.61

(1) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	230,000.00	280,000.00
预提费用	576.00	548.00
其他	389,345.93	80,865.61
合计	619,921.93	361,413.61

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认银行承兑汇票	96,320,180.90	73,342,985.69
未终止确认商业承兑汇票	2,214,285.94	50,000.00
待转销项税额	516,702.01	529,348.08
合计	99,051,168.85	73,922,333.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

22、递延收益

单位：元

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	5,122,166.51		403,000.02	4,719,166.49	政府拨付
东台园区扶持收入	6,520,184.16		84,861.36	6,435,322.80	东台园区拨付
合计	11,642,350.67		487,861.38	11,154,489.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
循环改造资金	2,747,166.51			253,000.02			2,494,166.49	与资产相关
上海市产业转型升级发展专项资金	2,375,000.00			150,000.00			2,225,000.00	与资产相关

其他说明：

23、股本

单位：元

	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	90,000,000.0 0	30,000,000.0 0				30,000,000.0 0	120,000,000. 00
------	-------------------	-------------------	--	--	--	-------------------	--------------------

其他说明：

2021年3月26日，经中国证券监督管理委员会《关于同意上海中洲特种合金材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]555号）的核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商安信证券股份有限公司承销发行人民币普通股股票3,000.00万股，发行价格为每股12.13元。2021年4月1日，公司收到安信证券股份有限公司转入募集资金，募集资金总额为363,900,000.00元，扣除各项发行费用人民币53,575,870.24元（不含税）后，募集资金净额为人民币310,324,129.76元，其中新增注册资本人民币30,000,000.00元，资本公积人民币280,324,129.76元。

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	124,254,376.90	280,324,129.76		404,578,506.66
合计	124,254,376.90	280,324,129.76		404,578,506.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,845,082.85			33,845,082.85
合计	33,845,082.85			33,845,082.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	277,127,292.77	235,989,180.70
调整后期初未分配利润	277,127,292.77	235,989,180.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,274,863.64	31,178,875.18
应付普通股股利	18,000,000.00	
期末未分配利润	282,402,156.41	267,168,055.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,791,723.64	271,407,783.62	282,638,127.16	213,840,700.36
其他业务	3,718,718.96	1,283,041.07	3,537,101.48	2,367,943.81
合计	336,510,442.60	272,690,824.69	286,175,228.64	216,208,644.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
变形高温耐蚀合金				156,051,158.65
铸造高温耐蚀合金				92,820,573.21
特种合金焊材				78,799,137.17
特种合金焊材贸易				2,283,298.55
表面堆焊服务				2,837,556.06
其他				3,718,718.96
其中：				
华东				256,341,969.06
华北				24,976,500.29
华中				1,544,310.13
西北				9,492,803.79
华南				1,454,743.97
东北				5,526,267.42
西南				6,678,058.36
境外				30,495,789.59
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计				336,510,442.60

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 128,115,753.77 元。

其他说明：

无

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,122.78	284,876.92
教育费附加	74,122.79	256,951.45
房产税	522,514.04	597,893.18
土地使用税	162,964.10	162,964.10
车船使用税	48,217.86	9,716.88
印花税	281,754.60	339,194.00
环保税	57,987.10	47,254.91
合计	1,221,683.27	1,698,851.44

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,127,243.22	3,951,853.59
差旅费	478,514.37	173,659.51
办公费	186,268.80	181,812.25
折旧与摊销	236,398.89	218,871.03
业务招待费	2,512,487.72	1,025,989.40
广告展览费	1,500.00	530,292.87
运杂费	1,919,010.57	1,270,750.97
样品费	297,052.60	169,766.21
咨询与服务费	188,679.24	646,023.75
其他	208,338.27	240,463.72
合计	10,155,493.68	8,409,483.30

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,557,777.90	4,711,557.84
差旅费	644,514.95	294,902.17
办公费	1,657,502.10	862,277.28
折旧与摊销	918,807.45	829,985.06
业务招待费	518,218.21	313,881.80
运杂费	168,229.88	122,424.91
保险费	16,149.58	25,847.87
咨询与服务费	94,339.62	123,820.75
其他	911,309.26	253,249.99
合计	10,486,848.95	7,537,947.67

其他说明：

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,662,101.53	5,747,274.49
折旧费	548,955.00	552,186.16
电费	590,122.69	509,406.31
材料费用	4,971,725.34	7,420,863.02
其他	1,819,102.82	1,052,490.74
合计	15,592,007.38	15,282,220.72

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,201,036.42	1,707,413.67
减:利息收入	708,275.94	64,414.31
利息净支出	492,760.48	1,642,999.36
汇兑损失	480,793.97	202,195.37
减:汇兑收益	167,059.40	470,870.56

汇兑净损失	313,734.57	-268,675.19
银行手续费及其他	89,707.98	45,315.74
合计	896,203.03	1,419,639.91

其他说明：

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	545,500.02	324,000.16
其他	82,877.23	48,665.85
合计	628,377.25	372,666.01

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	639,123.29	
合计	639,123.29	

其他说明：

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	-3,532,208.04	-164,211.39
合计	-3,532,208.04	-164,211.39

其他说明：

36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,236.14	103,328.60

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
嘉定工业区扶持收入	2,354,000.00	30,000.00	2,354,000.00
东台工业区扶持收入	84,861.36	84,861.36	84,861.36
赔偿款	20,000.00	416,658.47	20,000.00
其他		46,131.00	
合计	2,458,861.36	577,650.83	2,458,861.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	170.94	120,676.23	170.94
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
合计	20,170.94	120,676.23	20,170.94

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,796,459.33	5,220,226.58
递延所得税费用	-426,722.31	-11,902.51
合计	2,369,737.02	5,208,324.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,644,600.66

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,846,690.08
调整以前期间所得税的影响	213,552.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,315.31
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	-2,779.60
研发费用加计扣除影响	-1,871,040.88
所得税费用	2,369,737.02

其他说明

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	225,377.23	119,665.99
嘉定工业区补助	2,354,000.00	30,000.00
保证金		560,230.00
承兑汇票保证金		814,286.87
诉讼冻结资金解除冻结		3,952,131.00
利息收入	625,588.44	64,414.31
赔偿收入	20,000.00	416,658.47
其他		46,131.00
合计	3,224,965.67	6,003,517.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,144,111.67	1,422,544.24
业务招待费	3,030,705.93	1,339,871.20
广告展览费	1,500.00	530,292.87
水电费	673,807.74	595,559.15
差旅费	1,211,777.76	527,706.77
办公费	2,734,413.97	1,391,332.41
咨询服务费	283,018.86	1,918,998.88

其他	300,117.08	2,037,693.50
合计	10,379,453.01	9,763,999.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	10,032,979.67	
合计	10,032,979.67	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,274,863.64	31,178,875.18
加：信用减值准备	3,532,208.04	164,211.39
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	8,122,865.76	7,650,504.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	280,928.72	251,653.20
长期待摊费用摊销		15,851.59
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）	-3,236.14	-103,328.60
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	170.94	120,676.23
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	1,448,053.09	1,754,067.19
投资损失（收益以“-”号填 列）	-639,123.29	

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-426,722.31	-11,902.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-61,099,975.76	-2,726,378.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-125,224,456.14	10,042,946.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,951,650.93	-37,633,758.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-95,782,772.52	10,703,417.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	183,595,057.82	36,490,233.11
减：现金的期初余额	41,800,465.10	38,579,932.59
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	141,794,592.72	-2,089,699.48

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	183,595,057.82	41,800,465.10
其中：库存现金	31,493.50	41,493.50
可随时用于支付的银行存款	113,563,564.32	41,758,968.17
可随时用于支付的其他货币资金	70,000,000.00	3.43
三、期末现金及现金等价物余额	183,595,057.82	41,800,465.10

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	16,389,283.81	银行承兑汇票质押
固定资产	99,470,952.30	银行短期借款抵押
无形资产	14,731,803.26	银行短期借款抵押
其他货币资金	26,540,599.82	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	26,577,072.74	银行承兑汇票质押
合计	183,709,711.93	--

其他说明：

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	293,726.81	6.4601	1,897,504.57
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,572,874.93	6.4601	10,160,929.34
欧元	31,887.72	7.6862	245,095.39
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付帐款			
其中：美元	217,040.00	6.4601	1,402,100.10
欧元	6,344.00	7.6862	48,761.25

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东台开发区循环化改造补助资金	2,747,166.51	递延收益	253,000.02
上海市产业转型升级发展专项资金项目	2,375,000.00	递延收益	150,000.00
上海市知识产权局专利资助	2,500.00	其他收益	2,500.00
2020 年度科创 18 条第一批奖励资金	140,000.00	其他收益	140,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏新中洲特种合金材料有限公司	江苏盐城	江苏盐城	合金冶炼	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注5相关项目。公司从事风险管理的基本策略是确认、分析公司面临的各种风险，建立适当的风险管理体系，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

公司的经营活动面临与金融工具相关的风险主要包括：信用风险、流动性风险、市场风险，公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所示。

1、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和各类应收款项。

本公司的银行存款存放于信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低；对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	70,672,823.36	-	-	70,672,823.36
其他应付款	665,905.50	-	-	665,905.50
其他流动负债	99,051,168.85	-	-	99,051,168.85

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司以外币进行计价的金融资产和负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额		
	美元	欧元	合计
金融资产：			
1. 货币资金	1,897,504.57	-	1,897,504.57
2. 应收账款	10,160,929.34	245,095.39	10,406,024.73
金融资产小计	12,058,433.91	245,095.39	12,303,529.30
金融负债：			
1. 应付账款	1,402,100.10	48,761.25	1,450,861.35
金融负债小计	1,402,100.10	48,761.25	1,450,861.35

于2021年6月30日，假设在其他条件不变的情况下，美元及欧元对人民币汇率上升或下降10%，则可能影响本公司2021年1-6月利润总额约108.53万元。

十、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

单位：元

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		60,499,152.95		60,499,152.95
持续以公允价值计量的资产总额		60,499,152.95		60,499,152.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是冯明明。

其他说明：

截至本报告期末，公司实际控制人冯明明合计持有本公司表决权比例为43.41%，其中，直接持有的本公司表决权比例为35.32%；通过上海盾佳投资管理有限公司间接持有的本公司表决权比例为8.09%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节八.1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海紫光睿智汽车销售服务有限公司	公司股东关系密切的家庭成员担任高级管理人员的公司
太仓市程华包装制品有限公司	公司股东关系密切的家庭成员所控制的公司
太仓市康华化工有限公司	公司股东关系密切的家庭成员所控制的公司

太仓新宗羽工贸有限公司	前员工控制的公司
上海宗羽机械有限公司	前员工控制的公司
徐亮	公司参股股东
蒋伟	公司参股股东
蒋俊	公司参股股东

其他说明

上海宗羽机械有限公司和太仓新宗羽工贸有限公司的实际控制人为公司前员工，且上述两家公司的主要业务来源于本公司，故将其认定为本公司之关联企业。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海紫光睿智汽车销售服务有限公司	车辆维修服务			否	23,262.84
太仓市程华包装制品有限公司	采购商品	51,935.57		否	98,340.37
上海宗羽机械有限公司	采购商品			否	188.01
上海宗羽机械有限公司	采购固定资产			否	7,453.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,959,645.96	3,393,723.15

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蒋俊	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	太仓市程华包装制品有限公司	35,225.06	48,259.62
应付账款	上海紫光睿智汽车销售服务有限公司	1,880.00	1,880.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 财产抵押

本报告期末本公司将上海市嘉定工业区世盛路580号房地产向银行抵押，用于抵押的房地产土地面积为23,549.30平方米，土地账面价值5,743,541.36元；房产建筑面积为34,883.43平方米，房产账面价值73,842,891.55元。

本报告期末江苏新中洲特种合金材料有限公司将江苏省东台市经济开发区纬七路12号自用房地产向银行抵押，用于抵押的房地产土地面积为63,820.30平方米，土地账面价值9,172,791.06元；厂房建筑面积为18,595.86平方米，账面价值为28,636,753.01元。

2) 除上述事项以外，截至2021年6月30日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、担保情况

截至2021年6月30日止，本公司为子公司江苏新中洲特种合金材料有限公司提供借款连带责任担保，担保最高额为2,700万元整。报告期内已履行完毕。

2、除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						602,531.25	0.32%	602,531.25	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	199,139,791.71	100.00%	17,711,728.09	8.89%	181,428,063.62	187,184,484.69	99.68%	16,522,150.91	8.83%	170,662,333.78
其中：										
帐龄组合	199,139,791.71	100.00%	17,711,728.09	8.89%	181,428,063.62	187,184,484.69	100.00%	16,522,150.91	8.83%	170,662,333.78
合计	199,139,791.71	100.00%	17,711,728.09	8.89%	181,428,063.62	187,787,015.94	100.00%	17,124,682.16	9.12%	170,662,333.78

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	179,981,398.80
1 至 2 年	11,740,348.12
2 至 3 年	2,106,912.52
3 年以上	5,311,132.27
3 至 4 年	1,057,582.46
4 至 5 年	1,041,684.05
5 年以上	3,211,865.76
合计	199,139,791.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	602,531.25			602,531.25		
按组合计提坏账准备	16,522,150.91	1,189,577.18				17,711,728.09
合计	17,124,682.16	1,189,577.18		602,531.25		17,711,728.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	602,531.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	27,841,514.34	13.98%	1,392,075.72
客户二	5,554,898.47	2.79%	606,308.71
客户三	5,151,009.76	2.59%	257,550.49
客户四	3,974,203.33	2.00%	309,997.92
客户五	3,772,558.90	1.89%	188,627.95
合计	46,294,184.80	23.25%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,713,038.21	1,060,043.67
合计	1,713,038.21	1,060,043.67

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,064,060.00	544,060.00
单位往来款	590,000.00	590,000.00
代垫款项	335,496.13	342,410.62
暂支款及备用金等其他款项	528,086.35	318,239.33
合计	2,517,642.48	1,794,709.95

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	54,514.97	90,151.31	590,000.00	734,666.28

2021年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	92,432.34			92,432.34
本期转回		22,494.35		22,494.35
2021年6月30日余额	146,947.31	67,656.96	590,000.00	804,604.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,551,593.27
1至2年	190,000.00
2至3年	174,049.21
3年以上	602,000.00
5年以上	602,000.00
合计	2,517,642.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	734,666.28	92,432.34	22,494.35			804,604.27
合计	734,666.28	92,432.34	22,494.35			804,604.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
供应商六	单位往来款	590,000.00	3年以上	23.43%	590,000.00

供应商七	押金保证金	370,000.00	1 年以内	14.70%	18,500.00
供应商八	押金保证金	300,000.00	1 年以内	11.92%	15,000.00
自然人一	代垫款项	250,616.13	1 年以内： 61,446.92；1 至 2 年：100,000.00； 2 至 3 年： 89,169.21	9.95%	67,656.95
供应商九	押金保证金	230,000.00	1 年以内： 140,000.00；1-2 年：90,000.00	9.14%	25,000.00
合计	--	1,740,616.13	--	69.14%	716,156.95

3、长期股权投资

单位：元

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	145,505,651.68		145,505,651.68	10,326,451.68		10,326,451.68
合计	145,505,651.68		145,505,651.68	10,326,451.68		10,326,451.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
江苏新中洲 特种合金材 料有限公司	10,326,451.6 8	135,179,200. 00				145,505,651. 68	
合计	10,326,451.6 8	135,179,200. 00				145,505,651. 68	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	261,440,578.54	217,542,558.90	263,812,789.30	205,632,835.85
其他业务	10,596,291.91	9,528,263.46	6,212,464.07	5,236,176.29
合计	272,036,870.45	227,070,822.36	270,025,253.37	210,869,012.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 103,295,296.61 元。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	303,780.82	
合计	303,780.82	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,236.14	
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）	545,500.02	

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	639,123.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,521,567.65	
减：所得税影响额	556,414.07	
合计	3,153,013.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他