

中兴能源装备有限公司

财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	审计报告第1页
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	报表第1页
2. 合并利润表	报表第3页
3. 合并现金流量表	报表第4页
4. 合并所有者权益变动表	报表第5页
5. 母公司资产负债表	报表第8页
6. 母公司利润表	报表第10页
7. 母公司现金流量表	报表第11页
8. 母公司所有者权益变动表	报表第12页
9. 财务报表附注	财务报表附注第1页
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复 印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审计报告

中兴华审字（2021）第 170049 号

中兴能源装备有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中兴能源装备有限公司（以下简称“中兴装备”）财务报表，包括 2021 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中兴装备 2021 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2021 年 1-7 月、2020 年度及 2019 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

中兴装备主要从事能源工程管件的生产和销售。由于营业收入是中兴装备关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注四、26 及附注六、36。

2、审计应对

- (1) 评估测试与收入相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同条款，评价中兴装备收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动是否合理；
- (4) 结合应收账款审计，选取样本向客户函证款项余额及当期销售额；
- (5) 对报告期记录的收入交易选取样本，检查销售合同、发票、出库单据、客户签收单/验收单、运输记录，必要时追查至生产记录，以核实中兴装备收入的真实性和正确性；
- (6) 对收入执行截止性测试，以检查是否存在销售跨期情形。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中兴装备的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中兴装备中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张少球
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：赵海兵

二〇二一年十月二十日

合并资产负债表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年7月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：						
货币资金	六、1	77,543,324.62	79,977,677.15	79,977,677.15	67,963,072.14	67,963,072.14
交易性金融资产	六、2	792,900.00	857,700.00	857,700.00	1,084,602.82	1,084,602.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	六、3	27,193,325.09	22,897,895.27	22,897,895.27	67,526,598.22	67,526,598.22
应收账款	六、4	239,654,806.14	296,255,768.95	296,255,768.95	319,050,132.57	332,406,075.84
应收款项融资						
预付款项	六、5	20,213,990.52	6,238,862.61	6,238,862.61	6,452,211.28	6,452,211.28
其他应收款	六、6	106,130,007.19	104,778,120.46	104,778,120.46	98,433,090.27	98,433,090.27
其中：应收利息						
应收股利						
存货	六、7	717,024,358.86	667,274,283.08	667,274,283.08	565,817,950.43	565,817,950.43
合同资产	六、8	15,097,814.83	14,050,409.98	14,050,409.98	13,355,943.27	
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、9	2,378,076.57	3,550,707.53	3,550,707.53	784,124.95	784,124.95
流动资产合计		1,206,028,603.82	1,195,881,425.03	1,195,881,425.03	1,140,467,725.95	1,140,467,725.95
非流动资产：						
长期应收款						
长期股权投资	六、10	24,189,377.46	19,755,588.33	19,755,588.33	17,250,110.41	17,250,110.41
其他权益工具投资	六、11	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	8,914,769.76	8,914,769.76
固定资产	六、12	476,838,312.09	436,400,780.23	437,235,112.27	462,986,268.78	462,986,268.78
在建工程	六、13	54,614,282.34	89,881,543.12	89,881,543.12	63,552,607.47	63,552,607.47
生产性生物资产						
使用权资产	六、14	780,483.77	834,332.04			
无形资产	六、15	29,715,892.94	30,240,475.88	30,240,475.88	30,078,787.50	30,078,787.50
长期待摊费用						
递延所得税资产	六、16	7,697,698.72	6,710,002.36	6,710,002.36	7,546,453.60	7,546,453.60
其他非流动资产	六、17	1,382,600.00	682,100.00	682,100.00	4,203,700.00	4,203,700.00
非流动资产合计		601,218,647.32	590,504,821.96	590,504,821.96	594,532,697.52	594,532,697.52
资产总计		1,807,247,251.14	1,786,386,246.99	1,786,386,246.99	1,735,000,423.47	1,735,000,423.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年7月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：						
短期借款						
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	六、18	11,790,008.00	12,301,521.81	12,301,521.81	12,800,200.00	12,800,200.00
应付账款	六、19	103,211,309.59	93,130,962.51	93,130,962.51	73,904,422.20	73,904,422.20
预收款项	六、20					26,188,106.12
合同负债	六、21	52,406,708.33	40,666,869.42	40,666,869.42	23,116,161.01	
应付职工薪酬	六、22	4,776,629.86	4,926,705.76	4,926,705.76	4,296,517.94	4,296,517.94
应交税费	六、23	237,972.09	2,790,042.05	2,790,042.05	12,911,700.56	12,911,700.56
其他应付款	六、24	3,081,262.20	2,696,411.16	2,696,411.16	4,855,873.44	4,855,873.44
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	六、25	400,872.00	400,872.00			
其他流动负债	六、26	6,851,354.16	5,349,524.82	5,349,524.82	3,071,945.11	
流动负债合计		182,756,116.23	162,262,909.53	161,862,037.53	134,956,820.26	134,956,820.26
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	六、27	16,319.22	226,390.13			
长期应付款	六、28			627,262.13	966,755.55	966,755.55
预计负债	六、29	140,337.00				
递延收益	六、30	10,599,071.52	11,109,500.70	11,109,500.70	8,172,473.35	8,172,473.35
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		10,755,727.74	11,335,890.83	11,736,762.83	9,139,228.90	9,139,228.90
负债合计		193,511,843.97	173,598,800.36	173,598,800.36	144,096,049.16	144,096,049.16
所有者权益：						
实收资本	六、31	268,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	六、32	81,776,663.06	81,776,663.06	81,776,663.06	81,776,663.06	81,776,663.06
减：库存股						
其他综合收益	六、33	-2,477,554.30	-2,477,554.30	-2,477,554.30		
专项储备						
盈余公积	六、34	149,642,923.45	149,518,841.89	149,518,841.89	147,059,028.60	147,059,028.60
未分配利润	六、35	1,116,793,374.96	1,115,969,495.98	1,115,969,495.98	1,094,068,682.65	1,094,068,682.65
归属于母公司股东权益合计		1,613,735,407.17	1,612,787,446.63	1,612,787,446.63	1,590,904,374.31	1,590,904,374.31
少数股东权益						
所有者权益合计		1,613,735,407.17	1,612,787,446.63	1,612,787,446.63	1,590,904,374.31	1,590,904,374.31
负债和所有者权益总计		1,807,247,251.14	1,786,386,246.99	1,786,386,246.99	1,735,000,423.47	1,735,000,423.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会 计 机 构 负 责 人：

合并利润表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		323,854,134.15	570,441,471.58	633,450,786.29
其中：营业收入	六、36	323,854,134.15	570,441,471.58	633,450,786.29
二、营业总成本		321,387,588.02	544,265,672.76	550,746,030.77
其中：营业成本	六、36	268,695,859.56	464,945,597.30	469,680,766.61
税金及附加	六、37	2,888,602.04	4,512,187.91	6,505,181.81
销售费用	六、38	9,140,309.95	16,570,839.44	20,135,238.71
管理费用	六、39	30,831,189.26	43,703,711.56	38,627,148.83
研发费用	六、40	11,927,229.35	18,056,496.31	19,487,483.81
财务费用	六、41	-2,095,602.14	-3,523,159.76	-3,689,789.00
其中：利息费用		23,771.09	61,378.58	19,206.85
利息收入		2,539,400.92	4,271,261.51	3,666,924.10
加：其他收益	六、42	670,429.18	1,235,872.65	1,204,026.65
投资收益（损失以“－”号填列）	六、43	5,858,773.77	3,257,816.91	1,628,479.90
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）	六、44	-64,493.04	-24,587.47	65,412.84
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、45	1,064,581.62	4,238,177.61	523,693.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、46	-10,951,779.84	-5,977,204.87	-7,131,341.03
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、47	1,333,304.55	540,621.99	-620,049.17
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		377,362.37	29,446,495.64	78,374,977.84
加：营业外收入	六、48	339,664.95	1,485,680.12	669,830.09
减：营业外支出	六、49	492,095.46	2,846,376.94	4,781,262.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		224,931.86	28,085,798.82	74,263,545.28
减：所得税费用	六、50	-723,028.68	3,725,172.20	10,715,317.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		947,960.54	24,360,626.62	63,548,227.74
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		947,960.54	24,360,626.62	63,548,227.74
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		947,960.54	24,360,626.62	63,548,227.74
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额			-2,477,554.30	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,477,554.30	
1、不能重分类进损益的其他综合收益			-2,477,554.30	
（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			-2,477,554.30	
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		947,960.54	21,883,072.32	63,548,227.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		947,960.54	21,883,072.32	63,548,227.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额				

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		310,535,456.73	543,894,083.83	526,470,359.60
收到的税费返还		575,371.47	182,096.15	3,520,934.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	5,847,911.95	13,472,232.92	13,322,710.96
经营活动现金流入小计		316,958,740.15	557,548,412.90	543,314,004.81
购买商品、接受劳务支付的现金		221,136,788.24	413,619,491.83	318,957,315.96
支付给职工以及为职工支付的现金		43,468,921.36	61,194,073.29	60,502,971.83
支付的各项税费		11,097,109.29	22,200,790.17	47,253,205.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	19,087,571.72	30,989,816.75	45,365,379.86
经营活动现金流出小计		294,790,390.61	528,004,172.04	472,078,873.41
经营活动产生的现金流量净额		22,168,349.54	29,544,240.86	71,235,131.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,624,984.64	752,338.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,713,381.43	666,514.29	788,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、51			
投资活动现金流入小计		3,338,366.07	1,418,853.28	788,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,673,494.73	26,894,312.45	43,355,162.18
投资支付的现金		200,000.00		
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	六、51			15,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,873,494.73	26,894,312.45	58,355,162.18
投资活动产生的现金流量净额		-20,535,128.66	-25,475,459.17	-57,567,162.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	231,123.28	2,199,440.56	13,929,860.27
筹资活动现金流入小计		231,123.28	2,199,440.56	13,929,860.27
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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	六、51	8,381,560.32	5,066,072.00	766,189.50
筹资活动现金流出小计		8,381,560.32	5,066,072.00	766,189.50
筹资活动产生的现金流量净额		-8,150,437.04	-2,866,631.44	13,163,670.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	-6,517,216.16	1,202,150.25	26,831,639.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	53,234,323.16	52,032,172.91	25,200,532.92
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	46,717,107.00	53,234,323.16	52,032,172.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年1-7月										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06	-2,477,554.30	149,518,841.89	1,115,969,495.98	1,612,787,446.63		1,612,787,446.63
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、本年初余额	268,000,000.00				81,776,663.06	-2,477,554.30	149,518,841.89	1,115,969,495.98	1,612,787,446.63		1,612,787,446.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							124,081.56	823,878.98	947,960.54		947,960.54
（一）综合收益总额								947,960.54	947,960.54		947,960.54
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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								124,081.56	-124,081.56		
1、提取盈余公积								124,081.56	-124,081.56		
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06	-2,477,554.30	149,642,923.45	1,116,793,374.96	1,613,735,407.17		1,613,735,407.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06		147,059,028.60	1,094,068,682.65	1,590,904,374.31		1,590,904,374.31
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、本年初余额	268,000,000.00				81,776,663.06		147,059,028.60	1,094,068,682.65	1,590,904,374.31		1,590,904,374.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,477,554.30	2,459,813.29	21,900,813.33	21,883,072.32		21,883,072.32
（一）综合收益总额						-2,477,554.30		24,360,626.62	21,883,072.32		21,883,072.32
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配							2,459,813.29	-2,459,813.29			
1、提取盈余公积							2,459,813.29	-2,459,813.29			
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06	-2,477,554.30	149,518,841.89	1,115,969,495.98	1,612,787,446.63		1,612,787,446.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019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	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06		140,698,708.37	1,036,880,775.14	1,527,356,146.57		1,527,356,146.57
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、本年初余额	268,000,000.00				81,776,663.06		140,698,708.37	1,036,880,775.14	1,527,356,146.57		1,527,356,146.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,360,320.23	57,187,907.51	63,548,227.74		63,548,227.74
（一）综合收益总额								63,548,227.74	63,548,227.74		63,548,227.74
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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							6,360,320.23	-6,360,320.23			
1、提取盈余公积							6,360,320.23	-6,360,320.23			
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06		147,059,028.60	1,094,068,682.65	1,590,904,374.31		1,590,904,374.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年7月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：						
货币资金		76,139,662.37	78,224,500.42	78,224,500.42	66,004,276.67	66,004,276.67
交易性金融资产		792,900.00	857,700.00	857,700.00	1,084,602.82	1,084,602.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	十三、1	27,193,325.09	22,897,895.27	22,897,895.27	67,526,598.22	67,526,598.22
应收账款	十三、2	239,654,806.14	296,255,768.95	296,255,768.95	319,050,132.57	332,406,075.84
应收款项融资						
预付款项		20,213,990.52	6,238,862.61	6,238,862.61	6,452,211.28	6,452,211.28
其他应收款	十三、3	106,130,007.19	104,778,120.46	104,778,120.46	98,433,090.27	98,433,090.27
其中：应收利息						
应收股利						
存货		717,024,358.86	667,274,283.08	667,274,283.08	565,817,950.43	565,817,950.43
合同资产		15,097,814.83	14,050,409.98	14,050,409.98	13,355,943.27	
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产		2,360,526.67	3,547,858.02	3,547,858.02	783,344.95	783,344.95
流动资产合计		1,204,607,391.67	1,194,125,398.79	1,194,125,398.79	1,138,508,150.48	1,138,508,150.48
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	十三、4	26,189,377.46	21,755,588.33	21,755,588.33	19,250,110.41	19,250,110.41
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	8,914,769.76	8,914,769.76
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产		476,838,312.09	436,400,780.23	437,235,112.27	462,986,268.78	462,986,268.78
在建工程		54,614,282.34	89,881,543.12	89,881,543.12	63,552,607.47	63,552,607.47
生产性生物资产						
使用权资产		780,483.77	834,332.04			
无形资产		29,715,892.94	30,240,475.88	30,240,475.88	30,078,787.50	30,078,787.50
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产		7,697,698.72	6,710,002.36	6,710,002.36	7,546,453.60	7,546,453.60
其他非流动资产		1,382,600.00	682,100.00	682,100.00	4,203,700.00	4,203,700.00
非流动资产合计		603,218,647.32	592,504,821.96	592,504,821.96	596,532,697.52	596,532,697.52
资产总计		1,807,826,038.99	1,786,630,220.75	1,786,630,220.75	1,735,040,848.00	1,735,040,848.00

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年7月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：						
短期借款						
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据		11,790,008.00	12,301,521.81	12,301,521.81	12,800,200.00	12,800,200.00
应付账款		103,211,309.59	93,109,707.51	93,109,707.51	73,904,422.20	73,904,422.20
预收款项						26,188,106.12
合同负债		52,406,708.33	40,666,869.42	40,666,869.42	23,116,161.01	
应付职工薪酬		4,776,629.86	4,905,515.76	4,905,515.76	4,286,017.94	4,286,017.94
应交税费		237,067.09	2,789,142.05	2,789,142.05	12,910,900.56	12,910,900.56
其他应付款		3,075,619.20	2,691,249.16	2,691,249.16	4,852,623.44	4,852,623.44
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		400,872.00	400,872.00			
其他流动负债		6,851,354.16	5,349,524.82	5,349,524.82	3,071,945.11	
流动负债合计		182,749,568.23	162,214,402.53	161,813,530.53	134,942,270.26	134,942,270.26
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		16,319.22	226,390.13			
长期应付款				627,262.13	966,755.55	966,755.55
预计负债		140,337.00				
递延收益		10,599,071.52	11,109,500.70	11,109,500.70	8,172,473.35	8,172,473.35
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		10,755,727.74	11,335,890.83	11,736,762.83	9,139,228.90	9,139,228.90
负债合计		193,505,295.97	173,550,293.36	173,550,293.36	144,081,499.16	144,081,499.16
所有者权益：						
实收资本		268,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积		81,776,663.06	81,776,663.06	81,776,663.06	81,776,663.06	81,776,663.06
减：库存股						
其他综合收益		-2,477,554.30	-2,477,554.30	-2,477,554.30		
专项储备						
盈余公积		149,642,923.45	149,518,841.89	149,518,841.89	147,059,028.60	147,059,028.60
未分配利润		1,117,378,710.81	1,116,261,976.74	1,116,261,976.74	1,094,123,657.18	1,094,123,657.18
所有者权益合计		1,614,320,743.02	1,613,079,927.39	1,613,079,927.39	1,590,959,348.84	1,590,959,348.84
负债和所有者权益总计		1,807,826,038.99	1,786,630,220.75	1,786,630,220.75	1,735,040,848.00	1,735,040,848.00

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会 计 机 构 负 责 人：

利润表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、5	323,854,134.15	570,441,471.58	633,450,786.29
减：营业成本	十三、5	268,695,859.56	464,945,597.30	469,680,766.61
税金及附加		2,888,602.04	4,512,187.91	6,504,681.81
销售费用		9,140,309.95	16,570,839.44	20,135,238.71
管理费用		30,536,674.65	43,462,531.07	38,571,378.83
研发费用		11,927,229.35	18,056,496.31	19,487,483.81
财务费用		-2,093,942.62	-3,519,785.50	-3,688,493.53
其中：利息费用		23,771.09	61,378.58	19,206.85
利息收入		2,536,956.90	4,265,520.75	3,664,690.63
加：其他收益		670,429.18	1,235,872.65	1,204,026.65
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、6	5,858,773.77	3,257,816.91	1,628,479.90
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）		-64,493.04	-24,587.47	65,412.84
信用减值损失（损失以“－”号填列）		1,064,581.62	4,238,177.61	523,693.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-10,951,779.84	-5,977,204.87	-7,131,341.03
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,333,304.55	540,621.99	-620,049.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		670,217.46	29,684,301.87	78,429,952.37
加：营业外收入		339,664.95	1,485,380.12	669,830.09
减：营业外支出		492,095.46	2,846,376.94	4,781,262.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		517,786.95	28,323,305.05	74,318,519.81
减：所得税费用		-723,028.68	3,725,172.20	10,715,317.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,240,815.63	24,598,132.85	63,603,202.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,240,815.63	24,598,132.85	63,603,202.27
（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			-2,477,554.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,477,554.30	
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			-2,477,554.30	
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、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		1,240,815.63	22,120,578.55	63,603,202.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		310,535,456.73	543,894,083.83	526,470,359.60
收到的税费返还		575,371.47	182,096.15	3,520,934.25
收到其他与经营活动有关的现金		5,844,863.36	13,465,969.00	13,320,477.49
经营活动现金流入小计		316,955,691.56	557,542,148.98	543,311,771.34
购买商品、接受劳务支付的现金		220,983,814.24	413,619,491.83	318,957,315.96
支付给职工以及为职工支付的现金		43,313,811.36	60,990,394.79	60,461,471.83
支付的各项税费		11,097,109.29	22,200,290.17	47,252,755.76
支付其他与经营活动有关的现金		19,043,092.65	30,982,112.59	45,363,891.86
经营活动现金流出小计		294,437,827.54	527,792,289.38	472,035,435.41
经营活动产生的现金流量净额		22,517,864.02	29,749,859.60	71,276,335.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,624,984.64	752,338.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,713,381.43	666,514.29	788,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,338,366.07	1,418,853.28	788,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,673,494.73	26,894,312.45	43,355,162.18
投资支付的现金		200,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				15,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,873,494.73	26,894,312.45	60,355,162.18
投资活动产生的现金流量净额		-20,535,128.66	-25,475,459.17	-59,567,162.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		231,123.28	2,199,440.56	13,929,860.27
筹资活动现金流入小计		231,123.28	2,199,440.56	13,929,860.27
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		8,381,560.32	5,066,072.00	766,189.50
筹资活动现金流出小计		8,381,560.32	5,066,072.00	766,189.50
筹资活动产生的现金流量净额		-8,150,437.04	-2,866,631.44	13,163,670.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-6,167,701.68	1,407,768.99	24,872,844.52
加：期初现金及现金等价物余额		51,481,146.43	50,073,377.44	25,200,532.92
六、期末现金及现金等价物余额		45,313,444.75	51,481,146.43	50,073,377.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年1-7月								
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06	-2,477,554.30	149,518,841.89	1,116,261,976.74	1,613,079,927.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	268,000,000.00				81,776,663.06	-2,477,554.30	149,518,841.89	1,116,261,976.74	1,613,079,927.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							124,081.56	1,116,734.07	1,240,815.63
（一）综合收益总额								1,240,815.63	1,240,815.63
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
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							124,081.56	-124,081.56	
1、提取盈余公积							124,081.56	-124,081.56	
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
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	268,000,000.00				81,776,663.06	-2,477,554.30	149,642,923.45	1,117,378,710.81	1,614,320,743.02

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度								
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06		147,059,028.60	1,094,123,657.18	1,590,959,348.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	268,000,000.00				81,776,663.06		147,059,028.60	1,094,123,657.18	1,590,959,348.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,477,554.30	2,459,813.29	22,138,319.56	22,120,578.55
（一）综合收益总额						-2,477,554.30		24,598,132.85	22,120,578.55
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配							2,459,813.29	-2,459,813.29	
1、提取盈余公积							2,459,813.29	-2,459,813.29	
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06	-2,477,554.30	149,518,841.89	1,116,261,976.74	1,613,079,927.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中兴能源装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度								
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06		140,698,708.37	1,036,880,775.14	1,527,356,146.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	268,000,000.00				81,776,663.06		140,698,708.37	1,036,880,775.14	1,527,356,146.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,360,320.23	57,242,882.04	63,603,202.27
（一）综合收益总额								63,603,202.27	63,603,202.27
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
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							6,360,320.23	-6,360,320.23	
1、提取盈余公积							6,360,320.23	-6,360,320.23	
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
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									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	268,000,000.00				81,776,663.06		147,059,028.60	1,094,123,657.18	1,590,959,348.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中兴能源装备有限公司
2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中兴能源装备有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1990年3月26日，系有限责任公司。公司统一社会信用代码：913206841387960210；注册资本：26,800.00万元；注册地址：江苏省海门市三厂中华东路899号；法定代表人：仇云龙。

2、公司历史沿革

公司的前身为“南通特钢有限公司”，系由仇云龙通过竞买方式取得原“南通市特种钢厂”全部净资产，并将部分产权转让给17位自然人后，于2005年2月出资设立，公司原注册资本为人民币4,147万元，法定代表人仇云龙。

2006年6月，仇云龙将其持有的部分原“南通特钢有限公司”股权转让给自然人陈卫平，股权转让后，各股东持股比例分别为：仇云龙占75.43%，陈卫平占19.73%，朱秀仁占4.84%。

2006年10月，原“南通特钢有限公司”吸收云南国际信托投资有限公司、自然人姜志军、江辙为公司新的股东，并增加注册资本至人民币6,220.50万元。本次增资后，各股东持股比例分别为：仇云龙占55.95%，云南国际信托投资有限公司占20.00%，陈卫平占13.15%，姜志军占6.00%，朱秀仁占3.23%，江辙占1.67%。

2006年12月，仇云龙及云南国际信托投资有限公司将各自持有的原“南通特钢有限公司”部分股权转让给刘丰等18位自然人，股权转让后，各股东持股比例分别为：仇云龙占40.26%，陈卫平占13.15%，云南国际信托投资有限公司占6.67%，姜志军占6.00%，刘丰占4.80%，赵瑜占4.80%，朱秀仁占3.23%，李湘敏占3.07%，朱卫飞占2.99%，茅洪中占2.99%，王亚芳占2.99%，江辙占1.67%，孙振平占1.49%，张卫星占1.19%，朱卫红占0.90%，樊岳生占0.75%，盛伦颜占0.66%，施永生占0.60%，倪凤芳占0.30%，朱洪生占0.30%，杨永新占0.30%，陆茂康占0.30%，蔡建昌占0.30%，陈娟占0.30%。

2007年3月26日，原“南通特钢有限公司”以2006年12月31日经审计净资产中的15,000万元折合为股本，由仇云龙等23名自然人股东和云南国际信托投资有限公司共同发起设立股份有限公司，注册资本为15,000万元，工商注册登记号为3206002117079。公司名称变更为“中兴能源装备股份有限公司”。

2008年3月，云南国际信托投资有限公司及赵瑜、李湘敏将各自持有的公司部分股权转让给自然人周禾、赵文劼及陈红兵，股权转让后，各股东持股比例分别为：仇云龙占40.26%，陈卫平占13.15%，姜志军占6.00%，陈红兵占4.91%，赵文劼占4.83%，刘丰占4.80%，周禾占4.80%，朱秀仁占3.23%，朱卫飞占2.99%，茅洪中占2.99%，王亚芳占2.99%，江辙占1.67%，孙振平占1.49%，张卫星占1.19%，朱卫红占0.90%，樊岳生占0.75%，盛伦颜占0.66%，施永生占0.60%，倪凤芳占0.30%，朱洪生占0.30%，

杨永新占0.30%，陆茂康占0.30%，蔡建昌占0.30%，陈娟占0.30%。

2008年4月，刘丰将持有的公司4.80%股权转让给自然人刘先震，股权转让后，各股东持股比例分别为：仇云龙占40.26%，陈卫平占13.15%，姜志军占6.00%，陈红兵占4.91%，赵文劼占4.83%，刘先震占4.80%，周禾占4.80%，朱秀仁占3.23%，朱卫飞占2.99%，茅洪中占2.99%，王亚芳占2.99%，江辙占1.67%，孙振平占1.49%，张卫星占1.19%，朱卫红占0.90%，樊岳生占0.75%，盛伦颜占0.66%，施永生占0.60%，倪凤芳占0.30%，朱洪生占0.30%，杨永新占0.30%，陆茂康占0.30%，蔡建昌占0.30%，陈娟占0.30%。

2011年4月，赵文劼、陈红兵、刘先震、周禾及盛伦颜将各自持有的公司股权转让给自然人仇云龙，股权转让后，各股东持股比例分别为：仇云龙占60.26%，陈卫平占13.15%，姜志军占6.00%，朱秀仁占3.23%，朱卫飞占2.99%，茅洪中占2.99%，王亚芳占2.99%，江辙占1.67%，孙振平占1.49%，张卫星占1.19%，朱卫红占0.90%，樊岳生占0.75%，施永生占0.60%，倪凤芳占0.30%，朱洪生占0.30%，杨永新占0.30%，陆茂康占0.30%，蔡建昌占0.30%，陈娟占0.30%。

2011年6月，陈卫平、姜志军、朱秀仁、王亚芳分别将各自持有的公司部分股权转让给自然人仇云龙及孙振平，同月，仇云龙将持有的公司部分股权转让给自然人孙振平，股权转让后，各股东持股比例分别为：仇云龙占60.02%，陈卫平占10.49%，姜志军占5.53%，朱秀仁占1.16%，朱卫飞占2.99%，茅洪中占2.99%，王亚芳占2.38%，江辙占1.67%，孙振平占7.53%，张卫星占1.19%，朱卫红占0.90%，樊岳生占0.75%，施永生占0.60%，倪凤芳占0.30%，朱洪生占0.30%，杨永新占0.30%，陆茂康占0.30%，蔡建昌占0.30%，陈娟占0.30%。

2011年10月，公司吸收上海国润投资发展有限公司、浙江富国金溪创业投资合伙企业（有限合伙）及自然人黄裕辉为公司新的股东，并增加注册资本至人民币16,800万元。本次增资后，各股东持股比例分别为：仇云龙占53.589%，陈卫平占9.363%，孙振平占6.726%，姜志军占4.940%，上海国润投资发展有限公司占4.762%，浙江富国金溪创业投资合伙企业（有限合伙）占2.976%，黄裕辉占2.976%，朱卫飞占2.667%，茅洪中占2.667%，王亚芳占2.131%，江辙占1.488%，张卫星占1.065%，朱秀仁占1.036%，朱卫红占0.804%，樊岳生占0.667%，施永生占0.536%，倪凤芳占0.268%，朱洪生占0.268%，杨永新占0.268%，陆茂康占0.268%，蔡建昌占0.268%，陈娟占0.268%。

2013年12月30日，仇云龙、陈卫平、孙振平、姜志军、海国润投资发展有限公司、浙江富国金溪创业投资合伙企业（有限合伙）、黄裕辉、朱卫飞、茅洪中、王亚芳、江辙、张卫星、朱秀仁、朱卫红、樊岳生、施永生、倪凤芳、朱洪生、杨永新、陆茂康、蔡建昌、陈娟等22名股东与南方风机股份有限公司签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，将持有的100%股权转让给南方风机股份有限公司。本次变更后，增加注册资本至人民币26,800万元，股东为南方风机股份有限公司，持股比例100.00%。

2014年6月23日，公司的企业类型由“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”变更“有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）”，同时公司名称变更为“中兴能源装备有限公司”。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业，主要从事核电、石油化工、石油开采、煤制油、煤化工的装备及部件、特种钢材、冶金专用设备的制造、加工、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 10 月 20 日决议批准报出。

5、合并报表范围

截至 2021 年 7 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“1、本公司的子公司情况”。本公司本期合并范围及其变化详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认时点等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表的编制期间是2019年度、2020年度以及2021年1-7月。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算

后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
内部往来组合	本组合为集团合并范围内的关联方款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1-6 个月	0
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	60

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
内部往来组合	本组合为集团合并范围内的关联方款项
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、低值易耗品、产成品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即

仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

对于不含重大融资成分的合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的及合同资产,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的合同资产,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	预期信用损失率(%)
1-6 个月	0
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	60

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售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,并根据处置组中除商誉外适用持有待售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;已抵减

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的

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

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	6-35	3	2.77-16.17
机器设备	直线法	3-15	3	6.47-32.33
运输设备	直线法	10	3	9.70
其他设备	直线法	3-10	3	9.70-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目

前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

18、使用权资产

1.使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。

2.使用权资产的折旧方法

公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。公司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；公司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。

3.使用权资产的减值准备计提方法

在租赁期开始日后，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并

的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合

理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售无缝不锈钢管、合金钢管、锻件等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

通常情况下，公司在产品到达客户指定现场后，经客户现场验收合格，取得其书面验收文件，并取得收款的证据或相关的收入已经收到，且与销售该产品有关的成本能够可靠计量时，按照合同总额全额确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债

以抵销后的净额列报。

29、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为运输设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、15 “固定资产”)，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度及 2019 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要的会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更—收入

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕

22 号) (以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整, 以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理, 即根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2020 年 1 月 1 日) 的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目和“其他流动负债”列报。

——本公司将未到收款期的应收质保金重分类为“合同资产”列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前) 金额		2020 年 1 月 1 日 (变更后) 金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	332,406,075.84	332,406,075.84	319,050,132.57	319,050,132.57
合同资产			13,355,943.27	13,355,943.27
预收账款	26,188,106.12	26,188,106.12		
合同负债			23,116,161.01	23,116,161.01
其他流动负债			3,071,945.11	3,071,945.11

② 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目, 与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比, 受影响项目对比情况如下:

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	296,255,768.95	296,255,768.95	310,306,178.93	310,306,178.93
合同资产	14,050,409.98	14,050,409.98		
预收账款			46,016,394.24	46,016,394.24
合同负债	40,666,869.42	46,016,394.24		
其他流动负债	5,349,524.82	5,349,524.82		

③对 2021 年 7 月 31 日/2021 年 1-7 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 7 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2021 年 1-7 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2021 年 7 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 7 月 31 日 新收入准则下金额		2021 年 7 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	239,654,806.14	239,654,806.14	254,752,620.97	254,752,620.97
合同资产	15,097,814.83	15,097,814.83		
预收账款			59,258,062.49	59,258,062.49
合同负债	52,406,708.33	52,406,708.33		
其他流动负债	6,851,354.16	6,851,354.16		

(2) 会计政策变更—租赁

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。

根据新租赁准则的规定，依据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司将可在租赁期内使用的租赁资产的权利重分类为“使用权资产”列报。

——本公司将尚未支付的租赁付款额的现值重分类为“租赁负债”和“一年内到期的非流动负债”列报。

①对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	437,235,112.27	437,235,112.27	436,400,780.23	436,400,780.23
使用权资产			834,332.04	834,332.04
长期应付款	627,262.13	627,262.13		
一年内到期的非流动负债			400,872.00	400,872.00
租赁负债			226,390.13	226,390.13

② 对 2021 年 7 月 31 日/2021 年 1-7 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 7 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2021 年 1-7 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2021 年 7 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 7 月 31 日 新租赁准则下金额		2021 年 7 月 31 日 旧租赁准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	476,838,312.09	476,838,312.09	477,618,795.86	477,618,795.86
使用权资产	780,483.77	780,483.77		
长期应付款			417,191.22	417,191.22
一年内到期的非流动负债	400,872.00	400,872.00		
租赁负债	16,319.22	16,319.22		

(3) 会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、26“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、26“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计

算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

注：本公司发生增值税应税销售行为，于2019年1月至2019年3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

不同纳税主体名称及所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
中兴能源装备有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
南通吉源金属材料科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2018年本公司通过了高新技术企业重新认定（证书号GR201832008757），有效期三年。2018年至2020年，公司企业所得税适用15%的税率优惠政策。截止2021年7月31日，本公司尚未完成高新技术企业的重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	23,798.42	37,652.82	157,800.00
银行存款	47,590,686.27	54,094,354.99	52,974,372.91
其他货币资金	29,928,839.93	25,845,669.34	14,830,899.23
合 计	77,543,324.62	79,977,677.15	67,963,072.14

其中：受到限制的货币资金明细如下

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保函保证金	15,254,507.89	19,088,239.30	12,450,561.00
履约保证金	12,592,092.54	4,477,733.92	2,380,338.23
质量保证金	1,879,617.19	2,077,380.77	
法院冻结资金（注）	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
合 计	30,826,217.62	26,743,353.99	15,930,899.23

注：受范超相关建设工程合同纠纷影响，公司兴业银行海门支行被法院冻结资金 1,100,000.00 元。

2、交易性金融资产

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资	792,900.00	857,700.00	1,084,602.82
其他			

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	792,900.00	857,700.00	1,084,602.82

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,485,078.94	19,800,041.12	64,281,496.22
商业承兑汇票	6,708,246.15	3,097,854.15	3,245,102.00
小 计	27,193,325.09	22,897,895.27	67,526,598.22
减：坏账准备			
合 计	27,193,325.09	22,897,895.27	67,526,598.22

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,311,662.74
商业承兑汇票	
合 计	17,311,662.74

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,204,462.28	
商业承兑汇票		
合 计	60,204,462.28	

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内			
其中：6 个月以内	121,288,059.20	206,182,341.09	213,280,495.98
7-12 个月	63,343,025.32	27,202,316.48	60,721,356.95
1 年以内小计	184,631,084.52	233,384,657.57	274,001,852.93
1 至 2 年	48,746,854.49	51,986,968.52	49,056,468.97
2 至 3 年	13,125,755.11	14,376,098.57	10,043,522.50
3 年以上	19,776,992.07	25,599,520.21	32,797,811.22
小 计	266,280,686.19	325,347,244.87	365,899,655.62
减：坏账准备	26,625,880.05	29,091,475.92	33,493,579.78

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	239,654,806.14	296,255,768.95	332,406,075.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2021 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,963,018.89	3.37	8,963,018.89	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,963,018.89	3.37	8,963,018.89	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	257,317,667.3	96.63	17,662,861.2	6.86	239,654,806.14
其中:					
账龄组合	255,975,857.30	96.13	17,662,861.16	6.90	238,312,996.14
内部往来组合	1,341,810.00	0.50			1,341,810.00
合 计	266,280,686.19	100.00	26,625,880.05	10.00	239,654,806.14

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,163,018.89	2.82	9,163,018.89	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,163,018.89	2.82	9,163,018.89	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	316,184,225.98	97.18	19,928,457.03	6.30	296,255,768.95
其中:					
账龄组合	314,842,415.98	96.77	19,928,457.03	6.33	294,913,958.95
内部往来组合	1,341,810.00	0.41			1,341,810.00
合 计	325,347,244.87	100.00	29,091,475.92	8.94	296,255,768.95

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,163,018.89	2.50	9,163,018.89	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,163,018.89	2.50	9,163,018.89	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	356,736,636.73	97.50	24,330,560.89	6.82	332,406,075.84
其中:					
账龄组合	355,394,826.73	97.13	24,330,560.89	6.85	331,064,265.84
内部往来组合	1,341,810.00	0.37			1,341,810.00
合 计	365,899,655.62	100.00	33,493,579.78	9.15	332,406,075.84

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2021 年 7 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南吉祥石化科技股份有限公司	2,462,610.00	2,462,610.00	100.00	预计不可收回
内蒙古天润化肥股份有限公司	1,404,005.25	1,404,005.25	100.00	预计不可收回
新疆庆华能源集团有限公司	1,100,010.46	1,100,010.46	100.00	预计不可收回
新疆庆华投资控股有限公司	3,996,393.18	3,996,393.18	100.00	预计不可收回
合 计	8,963,018.89	8,963,018.89	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南吉祥石化科技股份有限公司	2,462,610.00	2,462,610.00	100.00	预计不可收回
内蒙古天润化肥股份有限公司	1,404,005.25	1,404,005.25	100.00	预计不可收回
新疆庆华能源集团有限公司	1,300,010.46	1,300,010.46	100.00	预计不可收回
新疆庆华投资控股有限公司	3,996,393.18	3,996,393.18	100.00	预计不可收回
合 计	9,163,018.89	9,163,018.89	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	2019 年 12 月 31 日			
------------	------------------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南吉祥石化科技股份有限公司	2,462,610.00	2,462,610.00	100.00	预计不可收回
内蒙古天润化肥股份有限公司	1,404,005.25	1,404,005.25	100.00	预计不可收回
新疆庆华能源集团有限公司	1,300,010.46	1,300,010.46	100.00	预计不可收回
新疆庆华投资控股有限公司	3,996,393.18	3,996,393.18	100.00	预计不可收回
合 计	9,163,018.89	9,163,018.89	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	121,288,059.20		
7-12 个月	63,343,025.32	3,167,151.27	5.00
1 至 2 年	48,746,854.49	4,874,685.45	10.00
2 至 3 年	13,125,755.11	3,937,726.53	30.00
3 年以上	9,472,163.18	5,683,297.91	60.00
合 计	255,975,857.30	17,662,861.16	

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	206,182,341.09		
7-12 个月	27,202,316.48	1,360,115.82	5.00
1 至 2 年	51,986,968.52	5,198,696.85	10.00
2 至 3 年	14,376,098.57	4,312,829.57	30.00
3 年以上	15,094,691.32	9,056,814.79	60.00
合 计	314,842,415.98	19,928,457.03	

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	213,280,495.98		
7-12 个月	60,721,356.95	3,036,067.85	5.00
1 至 2 年	49,056,468.97	4,905,646.90	10.00
2 至 3 年	10,043,522.50	3,013,056.75	30.00
3 年以上	22,292,982.33	13,375,789.39	60.00
合 计	355,394,826.73	24,330,560.89	

(3) 坏账准备的情况

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提的坏账准备	9,163,018.89		200,000.00		8,963,018.89
按账龄组合计提的坏账准备	19,928,457.03		2,265,595.87		17,662,861.16
单项金额不重大但单独计提的坏账准备					
合 计	29,091,475.92		2,465,595.87		26,625,880.05

(续)

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提的坏账准备	9,163,018.89				9,163,018.89
按账龄组合计提的坏账准备	22,899,132.80		2,970,675.77		19,928,457.03
单项金额不重大但单独计提的坏账准备					
合 计	32,062,151.69		2,970,675.77		29,091,475.92

(续)

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提的坏账准备	9,163,018.89				9,163,018.89
按账龄组合计提的坏账准备	25,193,403.55		862,842.66		24,330,560.89
单项金额不重大但单独计提的坏账准备					

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合 计	34,356,422.44		862,842.66		33,493,579.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①本公司按欠款方归集的 2021 年 7 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 173,280,988.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,759,546.49 元。

②本公司按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 202,301,103.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,885,627.68 元。

③本公司按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 159,058,529.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,739,166.64 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 7 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,567,006.58	96.80	5,504,896.48	88.23	5,554,267.25	86.08
1 至 2 年	105,947.87	0.52	74,755.74	1.20	467,416.47	7.25
2 至 3 年	32,587.50	0.16	228,682.83	3.67	183,916.71	2.85
3 年以上	508,448.57	2.52	430,527.56	6.90	246,610.85	3.82
合 计	20,213,990.52	100.00	6,238,862.61	100.00	6,452,211.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

①本公司按预付对象归集的 2021 年 7 月 31 日前五名预付账款汇总金额为 15,479,360.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.58%。

②本公司按预付对象归集的 2020 年 12 月 31 日前五名预付账款汇总金额为 4,053,222.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 64.97%。

③本公司按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日前五名预付账款汇总金额为 4,938,255.68 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.54%。

6、其他应收款

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	106,130,007.19	104,778,120.46	98,433,090.27

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	106,130,007.19	104,778,120.46	98,433,090.27

①按账龄披露

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内			
其中：6 个月以内	5,288,924.26	7,113,088.30	20,701,382.89
7-12 个月	3,200,325.72	3,133,524.66	4,888,448.23
1 年以内小计	8,489,249.98	10,246,612.96	25,589,831.12
1 至 2 年	5,936,133.02	23,753,878.90	2,367,126.00
2 至 3 年	22,076,351.17	1,439,535.00	5,807,797.10
3 年以上	72,071,050.00	71,489,379.00	67,080,041.90
小 计	108,572,784.17	106,929,405.86	100,844,796.12
减：坏账准备	2,442,776.98	2,151,285.40	2,411,705.85
合 计	106,130,007.19	104,778,120.46	98,433,090.27

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
个人借支	50,000.00		10,000.00
质保金、押金	8,853,146.32	10,086,176.78	8,071,270.00
往来	97,901,834.10	95,615,546.60	92,381,874.12
其他	1,767,803.75	1,227,682.48	381,652.00
小 计	108,572,784.17	106,929,405.86	100,844,796.12
减：坏账准备	2,442,776.98	2,151,285.40	2,411,705.85
合 计	106,130,007.19	104,778,120.46	98,433,090.27

③坏账准备计提情况

2021 年 7 月 31 日

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	1,400,285.40		751,000.00	2,151,285.40
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	291,491.58			291,491.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2021 年 7 月 31 日余额	1,691,776.98		751,000.00	2,442,776.98

2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	1,660,705.85		751,000.00	2,411,705.85
2020 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	260,420.45			260,420.45
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,400,285.40		751,000.00	2,151,285.40

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,321,556.32		751,000.00	2,072,556.32

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）	
2019 年 1 月 1 日余额在				
本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	339,149.53			339,149.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,660,705.85		751,000.00	2,411,705.85

④坏账准备的情况

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提的坏账准备	751,000.00					751,000.00
按账龄组合计提的坏账准备	1,400,285.40	291,491.58				1,691,776.98
单项金额虽不重大但单项计提的坏账准备						
合 计	2,151,285.40	291,491.58				2,442,776.98

(续)

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提的坏账准备	751,000.00					751,000.00
按账龄组合计提的坏	1,660,705.85		260,420.45			1,400,285.40

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账准备						
单项金额虽不重大但单项计提的坏账准备						
合 计	2,411,705.85		260,420.45			2,151,285.40

(续)

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提的坏账准备	751,000.00					751,000.00
按账龄组合计提的坏账准备	1,321,556.32	339,149.53				1,660,705.85
单项金额虽不重大但单项计提的坏账准备						
合 计	2,072,556.32	339,149.53				2,411,705.85

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 7 月 31 日	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
南方风机股份有限公司	往来款	97,901,834.10	1-5 年	90.17	
海门市三厂工业园区财政局	保证金	3,247,141.00	1-4 年	2.99	563,284.60
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	投标保证金	644,815.00	1-2 年	0.59	38,140.75
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	投标保证金	627,872.00	1 年以内	0.58	104,413.60
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	578,269.54	1 年以内	0.53	37,751.90
合 计	—	102,999,931.64	—	94.87	743,590.85

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	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
南方风机股份有限公司	往来款	95,615,546.60	1-4 年	89.42	
海门市三厂工业园区财 政局	保证金	3,247,141.00	1-3 年	3.04	291,642.30
中国石化国际事业有限 公司南京招标中心	保证金	1,206,395.00	1-2 年	1.13	98,264.45
中广核工程有限公司	保证金	900,500.00	1 年以内	0.84	45,025.00
中国石化国际事业有限 公司上海招标中心	保证金	683,574.00	1-2 年	0.64	50,610.55
合 计	—	101,653,156.60	—	95.07	485,542.30

(续)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	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
南方风机股份有限公司	往来款	91,630,874.12	1-4 年	90.86	
海门市三厂工业园区财 政局	保证金	1,247,141.00	1-2 年	1.24	124,714.10
中化建国际招标有限责 任公司	保证金	1,102,000.00	3-4 年	1.09	661,200.00
中国石化国际事业有限 公司南京招标中心	保证金	903,244.00	1 年以内	0.90	45,162.20
中国石化国际事业有限 公司华南招标中心	保证金	683,574.00	1-2 年	0.68	68,357.40
合 计	—	95,566,833.12	—	94.77	899,433.70

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	70,490,294.60		70,490,294.60
委托加工物资	1,643,284.34		1,643,284.34
自制半成品	416,419,536.98	12,440,538.01	403,978,998.97
低值易耗品	6,725,242.57		6,725,242.57

项 目	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
产成品	238,977,363.38	4,790,825.00	234,186,538.38
合 计	734,255,721.87	17,231,363.01	717,024,358.86

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,968,394.09		68,968,394.09
委托加工物资	2,028,493.89		2,028,493.89
自制半成品	442,426,902.54	6,828,831.59	435,598,070.95
低值易耗品	5,836,693.27		5,836,693.27
产成品	157,531,445.22	2,688,814.34	154,842,630.88
合 计	676,791,929.01	9,517,645.93	667,274,283.08

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	76,533,043.32		76,533,043.32
委托加工物资	1,227,398.56		1,227,398.56
自制半成品	377,110,100.73	7,982,848.59	369,127,252.14
低值易耗品	5,110,700.12		5,110,700.12
产成品	119,582,699.89	5,763,143.60	113,819,556.29
合 计	579,563,942.62	13,745,992.19	565,817,950.43

(2) 存货跌价准备

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 7 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
委托加工物资						
自制半成品	6,828,831.59	7,603,493.57		1,991,787.15		12,440,538.01
低值易耗品						
产成品	2,688,814.34	3,348,286.27		1,246,275.61		4,790,825.00
合 计	9,517,645.93	10,951,779.84		3,238,062.76		17,231,363.01

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
委托加工物资						
自制半成品	7,982,848.59	4,467,368.70		5,621,385.70		6,828,831.59
低值易耗品						
产成品	5,763,143.60	1,509,836.17		4,584,165.43		2,688,814.34
合 计	13,745,992.19	5,977,204.87		10,205,551.13		9,517,645.93

(续)

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
委托加工物资						
自制半成品	5,814,019.29	4,183,752.31		2,014,923.01		7,982,848.59
低值易耗品						
产成品	3,704,060.38	2,947,588.72		888,505.50		5,763,143.60
合 计	9,518,079.67	7,131,341.03		2,903,428.51		13,745,992.19

8、合同资产

(1) 合同资产分类

项 目	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	16,631,684.20	1,533,869.37	15,097,814.83
合 计	16,631,684.20	1,533,869.37	15,097,814.83

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	14,474,756.68	424,346.70	14,050,409.98
合 计	14,474,756.68	424,346.70	14,050,409.98

(2) 减值准备计提情况

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的	424,346.70	1,109,522.67			1,533,869.37

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产					
合 计	424,346.70	1,109,522.67			1,533,869.37

(续)

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的 合同资产	1,431,428.09		1,007,081.39		424,346.70
合 计	1,431,428.09		1,007,081.39		424,346.70

9、其他流动资产

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣税费	2,378,076.57	3,550,707.53	784,124.95
预缴所得税			
合 计	2,378,076.57	3,550,707.53	784,124.95

10、长期股权投资

(1) 2021 年 7 月 31 日长期股权投资明细情况

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
海门中石油昆仑燃气有 限公司	12,660,262.85			6,085,587.11		
天津钢研广亨特种装备 股份有限公司	7,095,325.48			-209,455.42		
苏州云管智能科技有限公司		200,000.00		-17,357.92		
合 计	19,755,588.33	200,000.00		5,858,773.77		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 7 月 31 日	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业					

被投资单位	本期增减变动			2021 年 7 月 31 日	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
海门中石油昆仑燃气有 限公司	1,624,984.64			17,120,865.32	
天津钢研广亨特种装备 股份有限公司				6,885,870.06	
苏州云管智能科技有限公司				182,642.08	
合 计	1,624,984.64			24,189,377.46	

(2) 2020 年 12 月 31 日长期股权投资明细情况

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
海门中石油昆仑燃气有 限公司	10,162,632.55			3,249,969.29		
天津钢研广亨特种装备 股份有限公司	7,087,477.86			7,847.62		
合 计	17,250,110.41			3,257,816.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业					
海门中石油昆仑燃气有 限公司	752,338.99			12,660,262.85	
天津钢研广亨特种装备 股份有限公司				7,095,325.48	
合 计	752,338.99			19,755,588.33	

(3) 2019 年 12 月 31 日长期股权投资明细情况

被投资单位	2019 年 1 月 1	本期增减变动
-------	--------------	--------

	日	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
海门中石油昆仑燃气有限公司	8,490,768.13			1,671,864.42		
天津钢研广亨特种装备股份有限公司	7,130,862.38			-43,384.52		
合 计	15,621,630.51			1,628,479.90		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业					
海门中石油昆仑燃气有限公司				10,162,632.55	
天津钢研广亨特种装备股份有限公司				7,087,477.86	
合 计				17,250,110.41	

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
江苏海门建信村镇银行有限责任公司股权投资	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
南通海隆钢管有限公司股权投资			2,914,769.76
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00	8,914,769.76

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确 认的股 利收入	累计 利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
江苏海门建信村镇 银行有限责任公司 股权投资					根据管理层持有 意图判断	

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南通海隆钢管有限公司股权投资			2,914,769.76		根据管理层持有意图判断	
合 计			2,914,769.76			

12、固定资产

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	476,838,312.09	437,235,112.27	462,986,268.78
合 计	476,838,312.09	437,235,112.27	462,986,268.78

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2021 年 1 月 1 日	206,689,643.99	700,917,636.90	4,811,829.52	16,314,904.68	928,734,015.09
2、本期增加金额	2,220,358.29	63,608,506.94	43,805.31	391,891.14	66,264,561.68
(1) 购置	2,220,358.29	5,844,363.49	43,805.31	391,891.14	8,500,418.23
(2) 在建工程转入		57,764,143.45			57,764,143.45
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	698,783.00				698,783.00
(1) 处置或报废	698,783.00				698,783.00
4、2021 年 7 月 31 日	208,211,219.28	764,526,143.84	4,855,634.83	16,706,795.82	994,299,793.77
二、累计折旧					
1、2021 年 1 月 1 日	89,118,446.46	386,444,135.23	3,658,312.96	13,112,340.21	492,333,234.86
2、本期增加金额	5,594,857.26	19,282,212.89	78,844.63	544,084.33	25,499,999.11
(1) 计提	5,594,857.26	19,282,212.89	78,844.63	544,084.33	25,499,999.11
3、本期减少金额	371,752.29				371,752.29
(1) 处置或报废	371,752.29				371,752.29
4、2021 年 7 月 31 日	94,341,551.43	405,726,348.12	3,737,157.59	13,656,424.54	517,461,481.68
三、减值准备					
1、2021 年 1 月 1 日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021 年 7 月 31 日					
四、账面价值					
1、2021 年 7 月 31 日	113,869,667.85	358,799,795.72	1,118,477.24	3,050,371.28	476,838,312.09
2、2021 年 1 月 1 日	117,571,197.53	314,473,501.67	1,153,516.56	3,202,564.47	436,400,780.23

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2020 年 1 月 1 日	199,505,339.46	714,162,527.10	5,075,953.03	15,550,614.87	934,294,434.46
2、本期增加金额	7,551,963.53	8,122,955.25	685,581.86	764,289.81	17,124,790.45
(1) 购置	7,459,302.98	8,122,955.25	685,581.86	764,289.81	17,032,129.90
(2) 在建工程转入	92,660.55				92,660.55
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	367,659.00	21,367,845.45			21,735,504.45
(1) 处置或报废	367,659.00	21,367,845.45			21,735,504.45
4、2020 年 12 月 31 日	206,689,643.99	700,917,636.90	5,761,534.89	16,314,904.68	929,683,720.46
二、累计折旧					
1、2020 年 1 月 1 日	80,867,902.34	374,594,980.53	3,589,117.82	12,256,164.99	471,308,165.68
2、本期增加金额	8,429,962.20	32,284,964.79	184,568.47	856,175.22	41,755,670.68
(1) 计提	8,429,962.20	32,284,964.79	184,568.47	856,175.22	41,755,670.68
3、本期减少金额	179,418.08	20,435,810.09			20,615,228.17
(1) 处置或报废	179,418.08	20,435,810.09			20,615,228.17
4、2020 年 12 月 31 日	89,118,446.46	386,444,135.23	3,773,686.29	13,112,340.21	492,448,608.19
三、减值准备					
1、2020 年 1 月 1 日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
1、2020 年 12 月 31 日	117,571,197.53	314,473,501.67	1,987,848.60	3,202,564.47	437,235,112.27
2、2020 年 1 月 1 日	118,637,437.12	339,567,546.57	1,486,835.21	3,294,449.88	462,986,268.78

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2019 年 1 月 1 日	191,631,767.69	658,493,110.24	4,639,522.00	14,580,386.41	869,344,786.34
2、本期增加金额	7,873,571.77	55,669,416.86	1,036,431.03	970,228.46	65,549,648.12
（1）购置	7,873,571.77	5,854,756.31	1,036,431.03	970,228.46	15,734,987.57
（2）在建工程转入		49,814,660.55			49,814,660.55
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额			600,000.00		600,000.00
（1）处置或报废			600,000.00		600,000.00
（2）转入在建工程					
4、2019 年 12 月 31 日	199,505,339.46	714,162,527.10	5,075,953.03	15,550,614.87	934,294,434.46
二、累计折旧					
1、2019 年 1 月 1 日	73,905,417.86	343,817,609.75	3,869,635.05	11,492,222.37	433,084,885.03
2、本期增加金额	6,962,484.48	30,777,370.78	301,482.77	763,942.62	38,805,280.65
（1）计提	6,962,484.48	30,777,370.78	301,482.77	763,942.62	38,805,280.65
3、本期减少金额			582,000.00		582,000.00
（1）处置或报废			582,000.00		582,000.00
（2）转入在建工程					
4、2019 年 12 月 31 日	80,867,902.34	374,594,980.53	3,589,117.82	12,256,164.99	471,308,165.68
三、减值准备					
1、2019 年 1 月 1 日					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、2019 年 12 月 31 日	118,637,437.12	339,567,546.57	1,486,835.21	3,294,449.88	462,986,268.78
2、2019 年 1 月 1 日	117,726,349.83	314,675,500.49	769,886.95	3,088,164.04	436,259,901.31

②通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 12 月 31 日明细情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
奥迪 A8L	949,705.37	115,373.33		834,332.04

2019 年 12 月 31 日明细情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
奥迪 A8L	949,705.37	23,062.01	-	926,643.36

③公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、在建工程

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	54,614,282.34	89,881,543.12	63,552,607.47
合 计	54,614,282.34	89,881,543.12	63,552,607.47

①在建工程情况

项 目	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
单嘴炉项目	6,684,600.00		6,684,600.00
雨污水分离改造项目	8,973,333.65		8,973,333.65
年产 1 万吨高纯净钢技改项目	-		-
1.5T 污泥压球机项目	1,373,184.18		1,373,184.18
天然气管道新建及改造项目	5,533,199.26		5,533,199.26
水上餐厅	5,308,101.32		5,308,101.32
林德燃烧系统	2,211,214.72		2,211,214.72
LF 炉改造项目	-		-
325 旋压机	22,594,837.34		22,594,837.34
其他工程	1,935,811.87		1,935,811.87
合 计	54,614,282.34		54,614,282.34

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单嘴炉项目	11,583,945.44		11,583,945.44	9,294,028.48		9,294,028.48
雨污水分离改造项目	8,666,961.97		8,666,961.97	7,300,289.41		7,300,289.41
年产 1 万吨高纯净钢技改项	41,571,842.11		41,571,842.11	43,106,156.19		43,106,156.19

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
目						
1.5T 污泥压球机项目	1,373,184.18		1,373,184.18	1,314,319.91		1,314,319.91
天然气管道新建及改造项目	5,533,199.26		5,533,199.26	1,002,410.11		1,002,410.11
水上餐厅	2,905,578.39		2,905,578.39	107,241.60		107,241.60
生产管理数字化系统项目				598,155.34		598,155.34
林德燃烧系统	2,211,214.72		2,211,214.72			
LF 炉改造项目	2,061,511.61		2,061,511.61			
325 旋压机	11,232,000.00		11,232,000.00			
其他工程	2,742,105.44		2,742,105.44	830,006.43		830,006.43
合 计	89,881,543.12		89,881,543.12	63,552,607.47		63,552,607.47

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 1 月 1 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 7 月 31 日
雨污水分离改造项目	1,500.00	8,666,961.97	306,371.68			8,973,333.65
单嘴炉项目	7,425.52	11,583,945.44		4,899,345.44		6,684,600.00
年产 1 万吨高纯净钢 技改项目	5,600.00	41,571,842.11	9,231,444.29	50,803,286.40		
林德燃烧系统	320.00	2,211,214.72				2,211,214.72
LF 炉改造	250.00	2,061,511.61		2,061,511.61		
325 旋压机	3,000.00	11,232,000.00	11,362,837.34			22,594,837.34
合 计		77,327,475.85	20,900,653.31	57,764,143.45		40,463,985.71

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
雨污水分离改造项目	59.82	80.00				自有资金
单嘴炉项目	15.60	55.00				自有资金
年产 1 万吨高纯净钢 技改项目	90.72	100.00				自有资金
林德燃烧系统	69.10	65.00				自有资金
LF 炉改造	82.46	100.00				自有资金
325 旋压机	75.32	80.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
合 计						

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 1 月 1 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日
雨污水分离改造项目	1,500.00	7,300,289.41	1,366,672.56			8,666,961.97
单嘴炉项目	7,425.52	9,294,028.48	2,289,916.96			11,583,945.44
年产 1 万吨高纯净 钢技改项目	5,600.00	43,106,156.19			1,534,314.08	41,571,842.11
林德燃烧系统	320.00		2,211,214.72			2,211,214.72
LF 炉改造	250.00		2,061,511.61			2,061,511.61
325 旋压机	1,248.00		11,232,000.00			11,232,000.00
合 计		59,700,474.08	19,161,315.85		1,534,314.08	77,327,475.85

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
雨污水分离改造项目	57.78	80.00				自有资金
单嘴炉项目	15.60	50.00				自有资金
年产 1 万吨高纯净 钢技改项目	74.24	85.00				自有资金
林德燃烧系统	69.10	50.00				自有资金
LF 炉改造	82.46	90.00				自有资金
325 旋压机	90.00	80.00				自有资金
合 计						

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 1 月 1 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2019 年 12 月 31 日
雨污水分离改造项目	1,500.00	7,414,833.24	3,158,842.83	1,250,000.00	2,023,386.66	7,300,289.41
单嘴炉项目	7,425.52	156,352.53	9,137,675.95			9,294,028.48
年产 1 万吨高纯净	5,600.00		43,106,156.19			43,106,156.19

项目名称	预算数 (万元)	2019年1月1 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2019年12月 31日
钢技改项目						
连铸机及40T中频 炉项目	1,500.00	14,641,776.75		14,504,993.29	136,783.46	
20T中频炉除尘风 管	1,100.00	9,189,273.53	987,388.87	10,176,662.40		
电液锤整修	1,400.00	12,837,740.58	265,075.80	13,102,816.38		
合 计		44,239,976.63	56,655,139.64	39,034,472.07	2,160,170.12	59,700,474.08

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
雨污水分离改造项目	48.67	70.49				自有资金
单嘴炉项目	13.00	13.00				自有资金
年产1万吨高纯净钢 技改项目	76.98	76.98				自有资金
连铸机及40T中频炉 项目	97.61	100.00				自有资金
20T中频炉除尘风管	92.52	100.00				自有资金
电液锤整修	93.59	100.00				自有资金
合 计						

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2021年1月1日			949,705.37		949,705.37
2、本期增加金额					
(1) 租赁增加					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 租赁减少					
4、2021年7月31日			949,705.37		949,705.37
二、累计折旧					
1、2021年1月1日			115,373.33		115,373.33

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
2、本期增加金额			53,848.27		53,848.27
(1) 计提			53,848.27		53,848.27
3、本期减少金额					
(1) 处置减少					
4、2021 年 7 月 31 日			169,221.60		169,221.60
三、减值准备					
1、2021 年 1 月 1 日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置减少					
4、2021 年 7 月 31 日					
四、账面价值					
1、2021 年 7 月 31 日			780,483.77		780,483.77
2、2021 年 1 月 1 日			834,332.04		834,332.04

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	应用软件	车牌	合 计
一、账面原值				
1、2021 年 1 月 1 日	40,106,673.89	1,416,373.61	107,800.00	41,630,847.50
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2021 年 7 月 31 日	40,106,673.89	1,416,373.61	107,800.00	41,630,847.50
二、累计摊销				
1、2021 年 1 月 1 日	10,846,207.11	544,164.51		11,390,371.62

项 目	土地使用权	应用软件	车牌	合 计
2、本期增加金额	468,686.33	55,896.61		524,582.94
（1）计提	468,686.33	55,896.61		524,582.94
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2021 年 7 月 31 日	11,314,893.44	600,061.12	-	11,914,954.56
三、减值准备				
1、2021 年 1 月 1 日				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2021 年 7 月 31 日				
四、账面价值				
1、2021 年 7 月 31 日	28,791,780.45	816,312.49	107,800.00	29,715,892.94
2、2021 年 1 月 1 日	29,260,466.78	872,209.10	107,800.00	30,240,475.88

(续)

项 目	土地使用权	应用软件	车牌	合 计
一、账面原值				
1、2020 年 1 月 1 日	40,106,673.89	486,448.33		40,593,122.22
2、本期增加金额		929,925.28	107,800.00	1,037,725.28
（1）购置		929,925.28	107,800.00	1,037,725.28
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2020 年 12 月 31 日	40,106,673.89	1,416,373.61	107,800.00	41,630,847.50

项 目	土地使用权	应用软件	车牌	合 计
二、累计摊销				
1、2020 年 1 月 1 日	10,042,744.83	471,589.89		10,514,334.72
2、本期增加金额	803,462.28	72,574.62		876,036.90
(1) 计提	803,462.28	72,574.62		876,036.90
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2020 年 12 月 31 日	10,846,207.11	544,164.51		11,390,371.62
三、减值准备				
1、2020 年 1 月 1 日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2020 年 12 月 31 日	29,260,466.78	872,209.10	107,800.00	30,240,475.88
2、2020 年 1 月 1 日	30,063,929.06	14,858.44		30,078,787.50

(续)

项 目	土地使用权	应用软件	车牌	合 计
一、账面原值				
1、2019 年 1 月 1 日	40,106,673.89	486,448.33		40,593,122.22
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	应用软件	车牌	合 计
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2019 年 12 月 31 日	40,106,673.89	486,448.33		40,593,122.22
二、累计摊销				
1、2019 年 1 月 1 日	9,239,282.55	425,719.52		9,665,002.07
2、本期增加金额	803,462.28	45,870.37		849,332.65
(1) 计提	803,462.28	45,870.37		849,332.65
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2019 年 12 月 31 日	10,042,744.83	471,589.89		10,514,334.72
三、减值准备				
1、2019 年 1 月 1 日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2019 年 12 月 31 日	30,063,929.06	14,858.44		30,078,787.50
2、2019 年 1 月 1 日	30,867,391.34	60,728.81		30,928,120.15

(2) 截至 2021 年 7 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至 2021 年 7 月 31 日止，公司无使用寿命不确定的无形资产情况。

(4) 截至 2021 年 7 月 31 日止，公司无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2021 年 7 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,231,363.01	2,584,704.45
信用减值损失	30,602,526.40	4,590,378.96
公允价值变动	569,332.36	85,399.85
其他权益工具	2,914,769.76	437,215.46

项 目	2021 年 7 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	51,317,991.53	7,697,698.72

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,517,645.93	1,427,646.89	13,745,992.19	2,061,898.83
信用减值损失	31,667,108.02	4,750,066.20	35,905,285.63	5,385,792.84
公允价值变动	633,825.40	95,073.81	658,412.87	98,761.93
其他权益工具	2,914,769.76	437,215.46		
合 计	44,733,349.11	6,710,002.36	50,309,690.69	7,546,453.60

(2) 截至 2021 年 7 月 31 日止, 公司不存在未确认递延所得税资产的项目。

17、其他非流动资产

项 目	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	1,382,600.00		1,382,600.00
合 计	1,382,600.00		1,382,600.00

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	682,100.00		682,100.00	4,203,700.00		4,203,700.00
合 计	682,100.00		682,100.00	4,203,700.00		4,203,700.00

18、应付票据

种 类	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	11,790,008.00	12,301,521.81	12,800,200.00
合 计	11,790,008.00	12,301,521.81	12,800,200.00

注: 截至 2021 年 7 月 31 日止, 公司不存在已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	82,108,849.94	76,260,277.01	55,409,016.43
工程设备款	11,955,101.78	9,979,949.12	10,070,895.36
其他	9,147,357.87	6,890,736.38	8,424,510.41

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	103,211,309.59	93,130,962.51	73,904,422.20

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收账款

项 目	2019 年 12 月 31 日
货款	26,188,106.12
合 计	26,188,106.12

21、合同负债

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	52,406,708.33	40,666,869.42
合 计	52,406,708.33	40,666,869.42

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
一、短期薪酬	4,926,705.76	42,185,434.4	42,335,510.3	4,776,629.86
二、离职后福利-设定提存计划		1,133,411.06	1,133,411.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,926,705.76	43,318,845.46	43,468,921.36	4,776,629.86

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,296,517.94	61,502,113.05	60,871,925.23	4,926,705.76
二、离职后福利-设定提存计划		322,148.06	322,148.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,296,517.94	61,824,261.11	61,194,073.29	4,926,705.76

(续)

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,178,429.63	54,519,537.37	56,401,449.06	4,296,517.94
二、离职后福利-设定提存计划		4,101,522.78	4,101,522.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,178,429.63	58,621,060.15	60,502,971.84	4,296,517.94

(2) 短期薪酬列示

	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,807,373.71	37,000,877.05	37,031,620.90	4,776,629.86
2、职工福利费		721,525.20	721,525.20	
3、社会保险费		2,420,358.69	2,420,358.69	
其中：医疗保险费		2,289,873.29	2,289,873.29	
工伤保险费		130,485.40	130,485.40	
生育保险费				
4、住房公积金		1,423,312.00	1,423,312.00	
5、工会经费和职工教育经费	119,332.05	619,361.46	738,693.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,926,705.76	42,185,434.4	42,335,510.3	4,776,629.86

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,201,496.65	54,190,124.94	53,584,247.88	4,807,373.71
2、职工福利费		2,251,746.86	2,251,746.86	
3、社会保险费		1,825,584.27	1,825,584.27	
其中：医疗保险费		1,748,420.17	1,748,420.17	
工伤保险费		20,157.60	20,157.60	
生育保险费		57,006.50	57,006.50	
4、住房公积金		2,367,400.00	2,367,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	95,021.29	867,256.98	842,946.22	119,332.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,296,517.94	61,502,113.05	60,871,925.23	4,926,705.76

(续)

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,178,429.63	45,490,602.77	47,467,535.75	4,201,496.65
2、职工福利费		3,005,351.73	3,005,351.73	
3、社会保险费		2,182,258.64	2,182,258.64	
其中：医疗保险费		1,844,095.06	1,844,095.06	
工伤保险费		173,152.38	173,152.38	

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
生育保险费		165,011.20	165,011.20	
4、住房公积金		2,550,380.00	2,550,380.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,290,944.23	1,195,922.94	95,021.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,178,429.63	54,519,537.37	56,401,449.06	4,296,517.94

(3) 设定提存计划列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
1、基本养老保险		1,061,594.14	1,061,594.14	
2、失业保险费		71,816.92	71,816.92	
3、企业年金缴费				
合 计		1,133,411.06	1,133,411.06	

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		312,261.46	312,261.46	
2、失业保险费		9,886.60	9,886.60	
3、企业年金缴费				
合 计		322,148.06	322,148.06	

(续)

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		3,917,417.38	3,917,417.38	
2、失业保险费		184,105.40	184,105.40	
3、企业年金缴费				
合 计		4,101,522.78	4,101,522.78	

23、应交税费

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税			7,900,716.51
企业所得税	99,284.89	1,685,456.56	2,976,923.02
城市建设维护税			563,010.37
个人所得税	123,693.40	157,971.37	119,478.88
教育费附加			241,290.16
地方教育附加			160,860.10

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
土地使用税		343,710.05	343,710.05
房产税		449,021.84	449,021.84
印花税	14,993.80	33,882.20	36,689.60
环境保护税		120,000.03	120,000.03
合 计	237,972.09	2,790,042.05	12,911,700.56

24、其他应付款

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,081,262.20	2,696,411.16	4,855,873.44
合 计	3,081,262.20	2,696,411.16	4,855,873.44

①按款项性质列示

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	791,974.00	956,324.00	892,464.00
往来款	133,300.00	655,453.00	1,775,832.28
其他	2,155,988.20	1,084,634.16	2,187,577.16
合 计	3,081,262.20	2,696,411.16	4,855,873.44

②公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 7 月 31 日
一年内到期的租赁负债	400,872.00
合 计	400,872.00

26、其他流动负债

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	6,851,354.16	5,349,524.82
合 计	6,851,354.16	5,349,524.82

27、租赁负债

(1) 租赁负债情况

项 目	2021 年 7 月 31 日
运输设备	417,191.22
合 计	417,191.22

项 目	2021 年 7 月 31 日
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	400,872.00
净 额	16,319.22

28、长期应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海永达融资租赁有限公司融资租赁款	627,262.13	966,755.55
合 计	627,262.13	966,755.55

29、预计负债

项 目	2021 年 7 月 31 日	形成原因
未决诉讼	140,337.00	劳动纠纷
合 计	140,337.00	

邵维新于 2021 年 4 月就患职业病要求赔偿一事向南通海门区人民法院提起民事诉讼，尚未开庭判决，截止 2021 年 7 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 140,337.00 元。由于南通海门区人民法院尚未作出判决，该预计损失具有不确定性。

30、递延收益**(1) 2021 年 7 月 31 日明细情况**

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日	形成原因
政府补助	11,109,500.70	160,000.00	670,429.18	10,599,071.52	政府划拨、奖励
合 计	11,109,500.70	160,000.00	670,429.18	10,599,071.52	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021 年 1 月 1 日	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	其他变动	2021 年 7 月 31 日	与资产/收益相关
2017 年省科技成果转化项目资金	2,326,680.46			94,500.01		2,232,180.45	与资产相关
海门财政局 2017 年工业企业设备投入项目财政扶持	5,405,470.24			246,929.17		5,158,541.07	与资产相关
2018 年江苏省“双创计划”双创团队	2,695,625.00			164,500.00		2,531,125.00	与收益相关
2018 年江苏省“双创计划”双创博士	49,000.00					49,000.00	与收益相关
东洲英才-个人补助	632,725.00	160,000.00		164,500.00		628,225.00	与收益相关

负债项目	2021年1月1日	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	其他变动	2021年7月31日	与资产/收益相关
合 计	11,109,500.70	160,000.00		670,429.18		10,599,071.52	—

(2) 2020 年 12 月 31 日明细情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	8,172,473.35	4,052,900.00	1,115,872.65	11,109,500.70	政府划拨、奖励
合 计	8,172,473.35	4,052,900.00	1,115,872.65	11,109,500.70	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2020 年 1 月 1 日	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	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
2017 年省科技成果转化项目资金	2,488,680.49			162,000.03		2,326,680.46	与资产相关
海门财政局 2017 年工业企业设备投入项目财政扶持	3,002,442.86	2,692,900.00		289,872.62		5,405,470.24	与资产相关
2018 年江苏省“双创计划”双创团队	1,977,625.00	1,050,000.00		332,000.00		2,695,625.00	与收益相关
2018 年江苏省“双创计划”双创博士	49,000.00					49,000.00	与收益相关
东洲英才-个人补助	654,725.00	310,000.00		332,000.00		632,725.00	与收益相关
合 计	8,172,473.35	4,052,900.00		1,115,872.65		11,109,500.70	—

(3) 2019 年 12 月 31 日明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,458,100.00	4,918,400.00	1,204,026.65	8,172,473.35	政府划拨、奖励
合 计	4,458,100.00	4,918,400.00	1,204,026.65	8,172,473.35	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2019 年 1 月 1 日	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	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
2017 年省科技成果转化项目资金	2,500,000.00			11,319.51		2,488,680.49	与资产相关

补助项目	2019年1月1日	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	其他变动	2019年12月31日	与资产/收益相关
海门财政局2017年工业企业设备投入项目财政扶持		3,233,400.00		230,957.14		3,002,442.86	与资产相关
江苏省企业知识产权战略推进计划项目补助	126,000.00			126,000.00			与收益相关
2018年江苏省“双创计划”双创团队	1,200,000.00	1,145,000.00		367,375.00		1,977,625.00	与收益相关
2018年江苏省“双创计划”双创博士	150,000.00			101,000.00		49,000.00	与收益相关
东洲英才-个人补助	482,100.00	540,000.00		367,375.00		654,725.00	与收益相关
合 计	4,458,100.00	4,918,400.00		1,204,026.65		8,172,473.35	—

31、实收资本

(1) 2021年1-7月实收资本变动情况

投资者名称	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年7月31日	持股比例%
南方风机股份有限公司	268,000,000.00			268,000,000.00	100.00
合 计	268,000,000.00			268,000,000.00	100.00

(2) 2020年度实收资本变动情况

投资者名称	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	持股比例%
南方风机股份有限公司	268,000,000.00			268,000,000.00	100.00
合 计	268,000,000.00			268,000,000.00	100.00

(3) 2019年度实收资本变动情况

投资者名称	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	持股比例%
南方风机股份有限公司	268,000,000.00			268,000,000.00	100.00
合 计	268,000,000.00			268,000,000.00	100.00

32、资本公积

(1) 2021年1-7月资本公积变动情况

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年7月31日
股本溢价	74,411,759.38			74,411,759.38
其他资本公积	7,364,903.68			7,364,903.68

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
合 计	81,776,663.06			81,776,663.06

(2) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	74,411,759.38			74,411,759.38
其他资本公积	7,364,903.68			7,364,903.68
合 计	81,776,663.06			81,776,663.06

(3) 2019 年度资本公积变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	74,411,759.38			74,411,759.38
其他资本公积	7,364,903.68			7,364,903.68
合 计	81,776,663.06			81,776,663.06

33、其他综合收益

2021 年 1-7 月其他综合收益变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期发生金额				2021 年 7 月 31 日
		本期 所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益						
其中：重新计量设定受 益计划变动额						
其他权益工具投 资公允价值变动	-2,477,554.30					-2,477,554.30
其他综合收益合计	-2,477,554.30					-2,477,554.30

2020 年度其他综合收益变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期发生金额				2020 年 12 月 31 日
		本期 所得税前发 生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益						
其中：重新计量设定受 益计划变动额						
其他权益工具投 资公允价值变动		-2,914,769.76	-437,215.46	-2,477,554.30		-2,477,554.30
其他综合收益合计		-2,914,769.76	-437,215.46	-2,477,554.30		-2,477,554.30

34、盈余公积

(1) 2021 年 1-7 月盈余公积变动情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
法定盈余公积	149,518,841.89	124,081.56		149,642,923.45
合 计	149,518,841.89	124,081.56		149,642,923.45

(2) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	147,059,028.60	2,459,813.29		149,518,841.89
合 计	147,059,028.60	2,459,813.29		149,518,841.89

(3) 2019 年度盈余公积变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	140,698,708.37	6,360,320.23		147,059,028.60
合 计	140,698,708.37	6,360,320.23		147,059,028.60

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

35、未分配利润

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
调整前上年末未分配利润	1,115,969,495.98	1,094,068,682.65	1,036,880,775.14
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	1,115,969,495.98	1,094,068,682.65	1,036,880,775.14
加: 本年(期)归属于母公司股东的净利润	947,960.54	24,360,626.62	63,548,227.74
减: 提取法定盈余公积	124,081.56	2,459,813.29	6,360,320.23
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年(期)末未分配利润	1,116,793,374.96	1,115,969,495.98	1,094,068,682.65

36、营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-7 月	
	收入	成本
主营业务	322,224,204.43	267,453,695.93
其他业务	1,629,929.72	1,242,163.63
合 计	323,854,134.15	268,695,859.56

(续)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,544,734.40	462,658,463.85	630,803,244.97	467,677,771.80
其他业务	3,896,737.18	2,287,133.45	2,647,541.32	2,002,994.81
合 计	570,441,471.58	464,945,597.30	633,450,786.29	469,680,766.61

37、税金及附加

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	379,823.33	351,558.84	1,579,009.98
教育费附加	162,781.42	150,668.08	678,036.36
地方教育附加	108,520.95	100,445.38	449,827.92
土地使用税	687,420.10	1,374,840.20	1,374,840.27
房产税	1,031,218.05	1,796,087.36	1,796,087.36
印花税	80,745.50	130,074.40	147,379.80
车船税		68,974.77	
环境保护税	240,000.03	480,000.09	480,000.12
土地增值税	198,092.66	59,538.79	
合 计	2,888,602.04	4,512,187.91	6,505,181.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
运费	5,046,052.36	8,540,362.53	6,911,812.77
产品包装广告宣传费	25,619.47	466,601.96	337,129.22
工资	1,322,937.71	1,905,850.34	1,100,649.42
进出口费用	21,804.16	95,629.41	44,029.00
差旅费	2,188,590.16	4,266,750.28	10,618,299.00
投标费	355,432.83	621,449.68	749,573.30
其他支出	179,873.26	674,195.24	373,746.00
合 计	9,140,309.95	16,570,839.44	20,135,238.71

39、管理费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
工资	8,224,406.00	11,411,295.00	8,772,000.00
业务招待费	1,440,947.78	1,542,682.46	1,857,244.12
办公费	162,832.90	295,634.29	507,058.83

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
福利费及社保等费用	2,080,544.53	3,354,789.73	4,075,169.86
差旅费	110,965.66	268,582.10	700,623.67
折旧费	2,790,818.59	3,946,051.04	3,262,524.20
车辆保险费	433,092.83	632,020.21	393,230.73
无形资产摊销	524,582.94	876,036.90	849,332.65
中介服务费	394,162.64	527,582.11	243,396.22
律师费			479,941.39
水电费	620,991.58	1,096,275.21	1,101,590.92
安全环保经费	6,580,855.54	6,680,732.50	3,658,718.25
职工教育经费及工会经费	1,006,044.79	1,234,082.48	1,290,344.23
修理维护检测费	3,973,921.31	8,035,085.32	1,278,413.15
物料消耗	331,036.50	1,642,984.04	706,847.36
咨询服务费	339,513.75	803,679.01	3,562,442.59
其他费用	1,816,471.92	1,356,199.16	5,888,270.66
合 计	30,831,189.26	43,703,711.56	38,627,148.83

40、研发费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
直接投入	7,285,151.68	11,785,787.00	10,007,067.18
人员人工	1,751,676.02	2,800,907.00	3,025,508.96
折旧与摊销	2,890,401.65	3,469,802.31	4,215,356.36
其他费用			2,239,551.31
合 计	11,927,229.35	18,056,496.31	19,487,483.81

41、财务费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
利息支出	23,771.09	61,378.58	19,206.85
减：利息收入	2,539,400.92	4,271,261.51	3,666,924.10
汇兑损益	56,295.25	356,030.93	-144,430.69
手续费	363,732.44	330,692.24	102,358.94
合 计	-2,095,602.14	-3,523,159.76	-3,689,789.00

42、其他收益

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动相关的政府补助	670,429.18	1,235,872.65	1,204,026.65
合 计	670,429.18	1,235,872.65	1,204,026.65

43、投资收益

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,858,773.77	3,257,816.91	1,628,479.90
交易性金融资产持有期间取得的投资收益			
合 计	5,858,773.77	3,257,816.91	1,628,479.90

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-64,493.04	-24,587.47	65,412.84
合 计	-64,493.04	-24,587.47	65,412.84

45、信用减值损失

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	1,356,073.20	3,977,757.16	862,842.66
其他应收款坏账损失	-291,491.58	260,420.45	-339,149.53
合 计	1,064,581.62	4,238,177.61	523,693.13

注：上表中，损失以“—”号填列。

46、资产减值损失

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-10,951,779.84	-5,977,204.87	-7,131,341.03
合 计	-10,951,779.84	-5,977,204.87	-7,131,341.03

注：上表中，损失以“—”号填列。

47、资产处置收益

项 目	2021 年 1-7 月	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,333,304.55	1,333,304.55
在建工程处置利得或损失		
合 计	1,333,304.55	1,333,304.55

(续)

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	540,621.99	540,621.99	19,262.13	19,262.13
在建工程处置利得或损失			-639,311.30	-639,311.30
合 计	540,621.99	540,621.99	-620,049.17	-620,049.17

48、营业外收入

项 目	2021 年 1-7 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	313,342.00	313,342.00
其他	26,322.95	26,322.95
合 计	339,664.95	339,664.95

(续)

项目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,369,600.00	1,369,600.00		
其他	116,080.12	116,080.12	669,830.09	669,830.09
合 计	1,485,680.12	1,485,680.12	669,830.09	669,830.09

计入 2021 年 1-7 月损益的政府补助:

补助项目	2021 年 1-7 月			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2020 年度工业百强企业奖励	150,000.00			与收益相关
2019 年省标准化试点奖励	100,000.00			与收益相关
海门区十佳企业首席技师奖励补贴款	50,000.00			与收益相关
南通市海门区专利奖励	11,000.00			与收益相关
两新党组织党费返还	2,342.00			与收益相关
合 计	313,342.00			

计入 2020 年度损益的政府补助:

补助项目	2020 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
省级环保引导资金补助	1,000,000.00			与收益相关
全国标准化工作组资助	180,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
高质量发展企业扶持奖励	50,000.00			与收益相关
天然气改造大气污染防治补助资金	50,000.00			与收益相关
南通市重点培育和发展的知名品牌奖励	20,000.00			与收益相关
以工代训补贴款	53,000.00			与收益相关
2020 年度绿色金融奖补资金	15,600.00			与收益相关
专利资助奖励	1,000.00			与收益相关
合 计	1,369,600.00			

49、营业外支出

项 目	2021 年 1-7 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产		
对外捐赠支出	250,000.00	250,000.00
预计诉讼赔款	140,337.00	140,337.00
罚款支出	59,545.37	59,545.37
其他	42,213.09	42,213.09
合 计	492,095.46	492,095.46

(续)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失				
其中：固定资产				
对外捐赠支出				
预计诉讼赔款				
罚款支出	1,334,384.00	1,334,384.00	3,203,430.00	3,203,430.00
其他	1,511,992.94	1,511,992.94	1,577,832.65	1,577,832.65
合 计	2,846,376.94	2,846,376.94	4,781,262.65	4,781,262.65

50、所得税费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	264,667.68	2,451,505.50	11,280,762.38
递延所得税费用	-987,696.36	1,273,666.70	-565,444.84
合 计	-723,028.68	3,725,172.20	10,715,317.54

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
收到保证金	4,253,002.55	6,388,359.98	4,876,643.96
利息收入	356,934.21	506,391.40	384,711.12
政府补助及奖励款	160,000.00	5,140,500.00	1,850,000.00
往来	1,077,975.19	1,436,981.54	6,211,355.88
合 计	5,847,911.95	13,472,232.92	13,322,710.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
销售费用	2,084,677.14	5,381,567.32	9,894,840.96
管理费用	6,115,446.16	5,987,703.35	10,299,912.37
财务费用	365,504.07	324,748.85	101,420.94
支付投标保证金	3,985,025.00	9,361,135.00	6,066,956.00
往来款	6,536,919.35	9,934,662.23	17,902,249.59
使用受限的资金			1,100,000.00
合 计	19,087,571.72	30,989,816.75	45,365,379.86

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
南风股份借款			15,000,000.00
合 计			15,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
票据和保函保证金	231,123.28	2,199,440.56	10,696,460.27
与资产相关的政府补助			3,233,400.00
合 计	231,123.28	2,199,440.56	13,929,860.27

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
票据和保函保证金	8,147,718.32	4,665,200.00	632,565.50
融资租赁租金	233,842.00	400,872.00	133,624.00
合 计	8,381,560.32	5,066,072.00	766,189.50

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	947,960.54	24,360,626.62	63,548,227.74
加：资产减值准备	10,951,779.84	5,977,204.87	7,131,341.03
信用减值损失	-1,064,581.62	-4,238,177.61	-523,693.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,499,999.11	41,755,670.68	38,805,280.65
使用权资产折旧	53,848.27		
无形资产摊销	524,582.94	876,036.90	849,332.65
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,333,304.55	-540,621.99	620,049.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	64,493.04	24,587.47	-65,412.84
财务费用（收益以“－”号填列）	387,503.53	392,070.82	121,565.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,858,773.77	-3,257,816.91	-1,628,479.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-987,696.36	836,451.24	-565,444.84
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）	-57,463,792.86	-97,227,986.39	-13,707,551.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	36,995,695.11	56,368,572.08	30,876,587.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,450,636.32	4,217,623.08	-54,226,670.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	22,168,349.54	29,544,240.86	71,235,131.40
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			

补充资料	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的（年）期末余额	46,717,107.00	53,234,323.16	52,032,172.91
减：现金的年初余额	53,234,323.16	52,032,172.91	25,200,532.92
加：现金等价物的（年）期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-6,517,216.16	1,202,150.25	26,831,639.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
一、现金	46,717,107.00	53,234,323.16	52,032,172.91
其中：库存现金	23,798.42	37,652.82	157,800.00
可随时用于支付的银行存款	46,490,686.27	52,994,354.99	51,874,372.91
可随时用于支付的其他货币资金	202,622.31	202,315.35	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	46,717,107.00	53,234,323.16	52,032,172.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,726,217.62	履约保证金、保函保证金、质量保证金
货币资金	1,100,000.00	因未决诉讼被司法冻结
应收票据	17,311,662.74	质押
合 计	48,137,880.36	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	626,817.40	6.4602	4,049,365.76
其中：美元	626,817.40	6.4602	4,049,365.76

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2021 年 1-7 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
-----	-----	------	-----------

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
两新党组织党费返还	2,342.00	营业外收入	2,342.00
2020 年度工业百强企业奖励南通市	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2019 年省标准化试点奖励南通市海门	100,000.00	营业外收入	100,000.00
海门区十佳企业首席技师奖励补贴款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专利奖励--南通市海门区	11,000.00	营业外收入	11,000.00
海门财政局 2017 年工业企业设备投入项目财政扶持	5,405,470.24	其他收益	246,929.17
2018 年江苏省“双创计划”“双创团队”	2,695,625.00	其他收益	164,500.00
东洲英才-个人补助	792,725.00	其他收益	164,500.00
2018 年江苏省“双创博士”	49,000.00	其他收益	
2017 年省科技成果转化项目资金	2,326,680.46	其他收益	94,500.01

②2020 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
省级环保引导资金补助	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
全国标准化工作组资助	180,000.00	营业外收入	180,000.00
高质量发展企业扶持奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
天然气改造大气污染防治补助资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
南通市重点培育和发展的知名品牌奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
以工代训补贴款	53,000.00	营业外收入	53,000.00
2020 年度绿色金融奖补资金	15,600.00	营业外收入	15,600.00
专利资助奖励	1,000.00	营业外收入	1,000.00
2020 年度江苏省知识产权专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
海门财政局 2017 年工业企业设备投入项目财政扶持	5,695,342.86	其他收益	289,872.62
2018 年江苏省“双创计划”“双创团队”	3,027,625.00	其他收益	332,000.00
东洲英才-个人补助	964,725.00	其他收益	332,000.00
2018 年江苏省“双创博士”	49,000.00	其他收益	
2017 年省科技成果转化项目资金	2,488,680.49	其他收益	162,000.03

③2019 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
海门财政局 2017 年工业企业设备投入	3,233,400.00	其他收益	230,957.14

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
项目财政扶持			
2018 年江苏省“双创计划”“双创团队”	2,345,000.00	其他收益	367,375.00
东洲英才-个人补助	1,022,100.00	其他收益	367,375.00
2017 年省科技成果转化项目资金	2,500,000.00	其他收益	11,319.51
江苏省企业知识产权战略推进计划项目补助	126,000.00	其他收益	126,000.00
2018 年江苏省“双创博士”	150,000.00	其他收益	101,000.00

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-7 月无非同一控制下合并。

2、同一控制下企业合并

公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-7 月无同一控制下企业合并。

3、反向购买

公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-7 月无反向购买。

4、处置子公司

公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-7 月无处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-7 月无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
南通吉源金属材料科技有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市三厂中华东路 899 号内 20 号房	金属材料技术研发、技术服务、技术转让	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

公司本期无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021-7-31 余额/2021 年 1-7 月发生额	2020-12-31 余额 /2020 年发生额	2019-12-31 余额 /2019 年发生额
联营企业：			
投资账面价值合计	24,189,377.46	19,755,588.33	17,250,110.41
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	5,858,773.77	3,257,816.91	1,628,479.90
—其他综合收益			
—综合收益总额	5,858,773.77	3,257,816.91	1,628,479.90

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临除

销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司已从相关商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和其他开支。

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南方风机股份有限公司	佛山市	机械制造行业	479,993,598.00	100.00	100.00

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
海门中石油昆仑燃气有限公司	本公司之联营企业
天津钢研广亨特种装备股份有限公司	本公司之联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仇云龙	董事长兼总经理
云创金属股份有限公司	仇云龙控制的企业
上海云久投资有限公司	仇云龙控制的企业
南通云创投资有限公司	仇云龙控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南通中兴多元复合钢管有限公司	仇云龙配偶控制的企业
南方增材科技有限公司	同一母公司
南通海隆钢管有限公司	本公司参股 5%的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-7 月	2020 年	2019 年
云创金属股份有限公司	采购商品	12,480,000.00	971,758.00	24,000.00
海门中石油昆仑燃气有限公司	采购商品	10,821,174.14	8,362,569.40	
南通海隆钢管有限公司	采购商品		87,000.00	
南方风机股份有限公司	采购商品	17,000.00	15,000.00	

(2) 报告期内无关联受托管理/委托管理情况。

(3) 报告期内无关联承包情况。

(4) 报告期内无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

①报告期内本公司作为担保方的情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南方风机股份有限公司	349,296,000.00	2019-12-09	2024-12-31	是（注）
南方风机股份有限公司	790,000,000.00	2019-12-06	2024-12-31	是（注）
南方风机股份有限公司	130,272,000.00	2020-06-02	2024-12-31	是（注）

注：2021 年 1 月，上述担保情况已解除。截止 2021 年 7 月 31 日，无本公司作为担保方的情况。

②报告期内无本公司作为被担保方的情况。

(6) 关联方资金拆借

①2021 年 1-7 月关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
南方风机股份有限公司	85,000,000.00	2020-01-01	2020 年 12 月 31 日（注）	借款用于生产、经营性支出

注：2020年12月，南方风机股份有限公司与公司签订借款合同补充协议，公司同意将原合同的借款期限延长至南方风机股份有限公司将所持有公司股权对外转让并完成工商变更之日止。

②2020年度关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
南方风机股份有限公司	85,000,000.00	2020-01-01	2020年12月31日	借款用于生产、经营性支出

③2019年度关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
南方风机股份有限公司	70,000,000.00	2019-01-01	2019年12月31日	借款用于生产、经营性支出
南方风机股份有限公司	15,000,000.00	2019-12-17	2020年12月31日	借款用于生产、经营性支出

(7) 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	2021年1-7月	2020年	2019年
关键管理人员报酬	941,252.00	1,772,450.00	1,918,873.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2021年7月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
南方增材科技有限公司	1,341,810.00	
合 计	1,341,810.00	
预付款项：		
海门中石油昆仑燃气有限公司	2,067,002.01	
合 计	2,067,002.01	
其他应收款：		
南方风机股份有限公司	97,901,834.10	
合 计	97,901,834.10	

(续)

项目名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
南方增材科技有限公司	1,341,810.00		1,341,810.00	
南通海隆钢管有限公司			880,987.51	
合 计	1,341,810.00		2,222,797.51	
预付账款:				
海门中石油昆仑燃气有限公司	1,066,026.40			
合 计	1,066,026.40			
其他应收款:				
南方风机股份有限公司	95,615,546.60		91,630,874.12	
合 计	95,615,546.60		91,630,874.12	

(2) 应付项目

项目名称	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款:			
南通中兴多元复合钢管有限公司	206,764.43	206,764.43	206,764.43
云创金属股份有限公司	1,248,000.00	971,758.00	754,000.00
南通海隆钢管有限公司			4,740.00
南方风机股份有限公司	17,000.00		
合 计	1,471,764.43	1,178,522.43	965,504.43

7、关联方承诺

报告期内本公司无关联方承诺事项。

十一、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 7 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 7 月 31 日，本公司未结清保函共计 3,459.81 万元。

十二、资产负债表日后事项

公司近期收到南通市海门区市场监督管理局《行政处罚决定书》(海市监处字【2021】00226 号)。2021 年 1 月，公司冷加工车间发生特种设备相关事故，造成一人死亡。该特种设备相关事故的行为，违反了《中华人民共和国特种设备安全法》第十三条第一款的规定，结合市政府相关批复及调查组对事故的认定为一般事故，依据《中华人民共和国特种设备安全法》第九十条第（一）项规定，南

南通市海门区市场监督管理局决定对公司处以 170,000.00 元的罚款。截至财务报告批准报出日，已执行完毕。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,485,078.94	19,800,041.12	64,281,496.22
商业承兑汇票	6,708,246.15	3,097,854.15	3,245,102.00
小 计	27,193,325.09	22,897,895.27	67,526,598.22
减：坏账准备			
合 计	27,193,325.09	22,897,895.27	67,526,598.22

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,311,662.74
商业承兑汇票	
合 计	17,311,662.74

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,204,462.28	
商业承兑汇票		
合 计	60,204,462.28	

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内			
其中：6 个月以内	121,288,059.20	206,182,341.09	213,280,495.98
7-12 个月	63,343,025.32	27,202,316.48	60,721,356.95
1 年以内小计	184,631,084.52	233,384,657.57	274,001,852.93
1 至 2 年	48,746,854.49	51,986,968.52	49,056,468.97
2 至 3 年	13,125,755.11	14,376,098.57	10,043,522.50
3 年以上	19,776,992.07	25,599,520.21	32,797,811.22

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
小 计	266,280,686.19	325,347,244.87	365,899,655.62
减：坏账准备	26,625,880.05	29,091,475.92	33,493,579.78
合 计	239,654,806.14	296,255,768.95	332,406,075.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2021 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,963,018.89	3.37	8,963,018.89	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,963,018.89	3.37	8,963,018.89	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	257,317,667.30	96.63	17,662,861.20	6.86	239,654,806.14
其中：					
账龄组合	255,975,857.30	96.13	17,662,861.16	6.90	238,312,996.14
内部往来组合	1,341,810.00	0.50			1,341,810.00
合 计	266,280,686.19	100.00	26,625,880.05	10.00	239,654,806.14

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	9,163,018.89	2.82	9,163,018.89	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,163,018.89	2.82	9,163,018.89	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	316,184,225.98	97.18	19,928,457.03	6.30	296,255,768.95
其中：					
账龄组合	314,842,415.98	96.77	19,928,457.03	6.33	294,913,958.95

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来组合	1,341,810.00	0.41			1,341,810.00
合 计	325,347,244.87	100.00	29,091,475.92	8.94	296,255,768.95

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,163,018.89	2.50	9,163,018.89	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,163,018.89	2.50	9,163,018.89	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	356,736,636.73	97.50	24,330,560.89	6.82	332,406,075.84
其中:					
账龄组合	355,394,826.73	97.13	24,330,560.89	6.85	331,064,265.84
内部往来组合	1,341,810.00	0.37			1,341,810.00
合 计	365,899,655.62	100.00	33,493,579.78	9.15	332,406,075.84

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2021 年 7 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南吉祥石化科技股份有限公司	2,462,610.00	2,462,610.00	100.00	预计不可收回
内蒙古天润化肥股份有限公司	1,404,005.25	1,404,005.25	100.00	预计不可收回
新疆庆华能源集团有限公司	1,100,010.46	1,100,010.46	100.00	预计不可收回
新疆庆华投资控股有限公司	3,996,393.18	3,996,393.18	100.00	预计不可收回
合 计	8,963,018.89	8,963,018.89	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南吉祥石化科技股份有限公司	2,462,610.00	2,462,610.00	100.00	预计不可收回
内蒙古天润化肥股份有限公司	1,404,005.25	1,404,005.25	100.00	预计不可收回

应收账款（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆庆华能源集团有限公司	1,300,010.46	1,300,010.46	100.00	预计不可收回
新疆庆华投资控股有限公司	3,996,393.18	3,996,393.18	100.00	预计不可收回
合 计	9,163,018.89	9,163,018.89	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南吉祥石化科技股份有限公司	2,462,610.00	2,462,610.00	100.00	预计不可收回
内蒙古天润化肥股份有限公司	1,404,005.25	1,404,005.25	100.00	预计不可收回
新疆庆华能源集团有限公司	1,300,010.46	1,300,010.46	100.00	预计不可收回
新疆庆华投资控股有限公司	3,996,393.18	3,996,393.18	100.00	预计不可收回
合 计	9,163,018.89	9,163,018.89	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	121,288,059.20		
7-12 个月	63,343,025.32	3,167,151.27	5.00
1 至 2 年	48,746,854.49	4,874,685.45	10.00
2 至 3 年	13,125,755.11	3,937,726.53	30.00
3 年以上	9,472,163.18	5,683,297.91	60.00
合 计	255,975,857.30	17,662,861.16	

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	206,182,341.09		
7-12 个月	27,202,316.48	1,360,115.82	5.00
1 至 2 年	51,986,968.52	5,198,696.85	10.00
2 至 3 年	14,376,098.57	4,312,829.57	30.00
3 年以上	15,094,691.32	9,056,814.79	60.00
合 计	314,842,415.98	19,928,457.03	

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
-----	------------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	213,280,495.98		
7-12 个月	60,721,356.95	3,036,067.85	5.00
1 至 2 年	49,056,468.97	4,905,646.90	10.00
2 至 3 年	10,043,522.50	3,013,056.75	30.00
3 年以上	22,292,982.33	13,375,789.39	60.00
合 计	355,394,826.73	24,330,560.89	

(3) 坏账准备的情况

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提的坏账准备	9,163,018.89		200,000.00		8,963,018.89
按账龄组合计提的坏账准备	19,928,457.03		2,265,595.87		17,662,861.16
单项金额不重大但单独计提的坏账准备					
合 计	29,091,475.92		2,465,595.87		26,625,880.05

(续)

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提的坏账准备	9,163,018.89				9,163,018.89
按账龄组合计提的坏账准备	22,899,132.80		2,970,675.77		19,928,457.03
单项金额不重大但单独计提的坏账准备					
合 计	32,062,151.69		2,970,675.77		29,091,475.92

(续)

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提的坏账准备	9,163,018.89				9,163,018.89
按账龄组合计提的坏账准备	25,193,403.55		862,842.66		24,330,560.89
单项金额不重大但单独计提的坏账准备					
合 计	34,356,422.44		862,842.66		33,493,579.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①本公司按欠款方归集的 2021 年 7 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 173,280,988.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,759,546.49 元。

②本公司按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 202,301,103.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,885,627.68 元。

③本公司按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 159,058,529.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,739,166.64 元。

3、其他应收款

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	106,130,007.19	104,778,120.46	98,433,090.27
合 计	106,130,007.19	104,778,120.46	98,433,090.27

①按账龄披露

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内			
其中：6 个月以内	5,288,924.26	7,113,088.30	20,701,382.89
7-12 个月	3,200,325.72	3,133,524.66	4,888,448.23
1 年以内小计	8,489,249.98	10,246,612.96	25,589,831.12
1 至 2 年	5,936,133.02	23,753,878.90	2,367,126.00
2 至 3 年	22,076,351.17	1,439,535.00	5,807,797.10
3 年以上	72,071,050.00	71,489,379.00	67,080,041.90

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
小 计	108,572,784.17	106,929,405.86	100,844,796.12
减：坏账准备	2,442,776.98	2,151,285.40	2,411,705.85
合 计	106,130,007.19	104,778,120.46	98,433,090.27

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
个人借支	50,000.00		10,000.00
质保金、押金	8,853,146.32	10,086,176.78	8,071,270.00
往来	97,901,834.10	95,615,546.60	92,381,874.12
其他	1,767,803.75	1,227,682.48	381,652.00
小 计	108,572,784.17	106,929,405.86	100,844,796.12
减：坏账准备	2,442,776.98	2,151,285.40	2,411,705.85
合 计	106,130,007.19	104,778,120.46	98,433,090.27

③坏账准备计提情况

2021 年 7 月 31 日

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,400,285.40		751,000.00	2,151,285.40
2021 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	291,491.58			291,491.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2021 年 7 月 31 日余额	1,691,776.98		751,000.00	2,442,776.98

2020 年 12 月 31 日

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,660,705.85		751,000.00	2,411,705.85
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	260,420.45			260,420.45
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,400,285.40		751,000.00	2,151,285.40

2019 年 12 月 31 日

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,321,556.32		751,000.00	2,072,556.32
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	339,149.53			339,149.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,660,705.85		751,000.00	2,411,705.85

④坏账准备的情况

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	751,000.00					751,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,400,285.40	291,491.58				1,691,776.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合 计	2,151,285.40	291,491.58				2,442,776.98

(续)

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	751,000.00					751,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,660,705.85		260,420.45			1,400,285.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合 计	2,411,705.85		260,420.45			2,151,285.40

(续)

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	751,000.00					751,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,321,556.32	339,149.53				1,660,705.85

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合 计	2,072,556.32	339,149.53				2,411,705.85

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 7 月 31 日	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
南方风机股份有限公司	往来款	97,901,834.10	1-5 年	90.17	
海门市三厂工业园区财政局	保证金	3,247,141.00	1-4 年	2.99	563,284.60
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	投标保证金	644,815.00	1-2 年	0.59	38,140.75
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	投标保证金	627,872.00	1 年以内	0.58	104,413.60
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	578,269.54	1 年以内	0.53	37,751.90
合 计	—	102,999,931.64	—	94.87	743,590.85

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	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
南方风机股份有限公司	往来款	95,615,546.60	1-4 年	89.42	
海门市三厂工业园区财政局	保证金	3,247,141.00	1-3 年	3.04	291,642.30
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	1,206,395.00	1-2 年	1.13	98,264.45
中广核工程有限公司	保证金	900,500.00	1 年以内	0.84	45,025.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金	683,574.00	1-2 年	0.64	50,610.55
合 计	—	101,653,156.60	—	95.07	485,542.30

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	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
南方风机股份有限公司	往来款	91,630,874.12	1-4年	90.86	
海门市三厂工业园区财政局	保证金	1,247,141.00	1-2年	1.24	124,714.10
中化建国际招标有限责任公司	保证金	1,102,000.00	3-4年	1.09	661,200.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	903,244.00	1年以内	0.90	45,162.20
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	683,574.00	1-2年	0.68	68,357.40
合 计	—	95,566,833.12	—	94.77	899,433.70

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021年7月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	24,189,377.46		24,189,377.46
合 计	26,189,377.46		26,189,377.46

(续)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	19,755,588.33		19,755,588.33	17,250,110.41		17,250,110.41
合 计	21,755,588.33		21,755,588.33	19,250,110.41		19,250,110.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年7月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通吉源金属材料科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(续)

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通吉源金属材料科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(续)

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通吉源金属材料科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合 计		2,000,000.00		2,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
海门中石油昆仑燃气有限公司	12,660,262.85			6,085,587.11		
天津钢研广亨特种装备股份有限公司	7,095,325.48			-209,455.42		
苏州云管智能科技有限公司		200,000.00		-17,357.92		
合 计	19,755,588.33	200,000.00		5,858,773.77		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 7 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
海门中石油昆仑燃气有限公司	1,624,984.64			17,120,865.32	
天津钢研广亨特种装备股份有限公司				6,885,870.06	
苏州云管智能科技有限公司				182,642.08	

被投资单位	本期增减变动			2021 年 7 月 31 日	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司					
合 计	1,624,984.64			24,189,377.46	

(续)

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
海门中石油昆仑燃气有 限公司	10,162,632.55			3,249,969.29		
天津钢研广亨特种装备 股份有限公司	7,087,477.86			7,847.62		
合 计	17,250,110.41			3,257,816.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业					
海门中石油昆仑燃气有 限公司	752,338.99			12,660,262.85	
天津钢研广亨特种装备 股份有限公司				7,095,325.48	
合 计	752,338.99			19,755,588.33	

(续)

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
海门中石油昆仑燃气有 限公司	8,490,768.13			1,671,864.42		
天津钢研广亨特种装备	7,130,862.38			-43,384.52		

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
股份有限公司						
合 计	15,621,630.51			1,628,479.90		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
海门中石油昆仑燃气有限公司				10,162,632.55	
天津钢研广亨特种装备股份有限公司				7,087,477.86	
合 计				17,250,110.41	

5、营业收入、营业成本

项 目	2021 年 1-7 月	
	收入	成本
主营业务	322,224,204.43	267,453,695.93
其他业务	1,629,929.72	1,242,163.63
合 计	323,854,134.15	268,695,859.56

(续)

项 目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,544,734.40	462,658,463.85	630,803,244.97	467,677,771.80
其他业务	3,896,737.18	2,287,133.45	2,647,541.32	2,002,994.81
合 计	570,441,471.58	464,945,597.30	633,450,786.29	469,680,766.61

6、投资收益

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资收益	5,858,773.77	3,257,816.91	1,628,479.90
交易性金融资产持有期间取得的投资收益			
合 计	5,858,773.77	3,257,816.91	1,628,479.90

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年	2019 年
非流动性资产处置损益	1,333,304.55	540,621.99	-620,049.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	983,771.18	2,605,472.65	1,204,026.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同本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	-64,493.04	-24,587.47	65,412.84
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产			

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年	2019 年
公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,772.51	-2,730,296.82	-4,111,432.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	1,786,810.18	391,210.35	-3,462,042.24
所得税影响额	-305,133.17	-258,839.15	38,791.84
合 计	1,481,677.01	132,371.20	-3,423,250.40

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

中兴能源装备有限公司（盖章）

2021年10月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：