国铭铸管股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018069 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022280035630
报告名称：	国铭铸管股份有限公司审计报告
报告文号：	大华审字[2022]0018069 号
被审（验）单位名称：	国铭铸管股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 13 日
报备日期：	2022 年 09 月 23 日
签字人员：	殷宪锋(370100110012)， 韩丹丹(110101480459)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

国铭铸管股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019年1月1日至2022年6月30日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-7

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-8

母公司资产负债表　9-10

母公司利润表　11

母公司现金流量表　12

母公司股东权益变动表　13-16

财务报表附注　1-144

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2022] 0018069号

国铭铸管股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国铭铸管股份有限公司（以下简称国铭铸管公司）财务报表，包括2022年6月30日、2021年12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，2022年1月-6月、2021年度、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、合并及母公司股东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，公允反映了国铭铸管公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1月-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独

立于国铭铸管公司，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，认为分别对2022年1月-6月、2021年度、2020年度、2019年度期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1.收入确认

2.应收账款的减值

(一)收入确认

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022年1月-6月、2021年度、2020年度及2019年度。

国铭铸管公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十一）和（三十二）及附注五注释35。

国铭铸管公司2022年1月-6月、2021年度、2020年度及2019年度的营业收入分别为2,251,207,030.83元、5,058,001,821.81元、4,061,989,542.72元及3,600,930,368.68元。收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将公司的收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

在2022年1月-6月、2021年度、2020年度及2019年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制制度，评价其设计的合理

性，测试关键内部控制运行的有效性；

（2）2019 年度：选取样本检查销售合同，对与收入确认相关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，评价收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）2020 年度、2021 年度、2022 年 1 月-6 月：2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，选取样本检查销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（4）执行分析性复核程序，结合产品类型、客户、市场需求等情况，判断报告期内收入金额变动的合理性；

（5）选取适当的收入交易样本执行函证、实地走访程序。检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、销售订单、销售出库单、地磅单、随货同行单、销售发票、对账单，核查收入确认的真实性、准确性；

（6）执行截止测试，检查资产负债表日前后确认的营业收入，核对至销售出库单、地磅单、随货同行单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当的期间确认。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合会计准则的相关规定。

（二）应收账款的减值

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

国铭铸管公司与应收账款的减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（十）和（十二）及附注五注释 3。

国铭铸管公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的应收账款账面余额分别为 1,137,547,945.37 元、1,104,671,069.20 元、989,194,985.46 元及 1,113,970,869.96 元，坏账准备余额分别为 100,444,124.13 元、106,035,798.70 元、92,899,484.96 元及 98,676,870.62 元。由于应收账款可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度财务报表审计中，我们针对应收账款的减值实施的重要审计程序包括：

（1）了解与应收账款减值相关的内部控制制度，评价其设计的合理性、确定是否得到执行，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）复核与应收账款坏账准备计提相关的会计估计是否符合企业会计准则的规定，并与同行业上市公司相关会计估计进行比较，判断是否合理；

（3）复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及前瞻性关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和组合识别的合理性；

（4）获取应收账款坏账准备计提表，重新执行按预期信用损失模型计算的应收账款坏账准备，评价其计提的准确性，分析各资产负债表日应收账款坏账准备金额与应收账款账面余额之间的比率是否发生重大变化；

（5）选取适当的样本对应收账款期末余额实施函证，结合应收账款期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提是否充分。

基于已执行的审计工作获取的审计证据，我们认为能够支持管理层对应收账款减值的判断与评估。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国铭铸管公司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，国铭铸管公司管理层负责评估国铭铸管公司的持续经营能力，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国铭铸管公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国铭铸管公司的财务报告过程。

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：

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国铭铸管公司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告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国铭铸管公司不能持续经营。

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

6．就国铭铸管公司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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　（项目合伙人）　殷宪锋

中国注册会计师：

韩丹丹

二〇二二年九月十三日

合并资产负债表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	750,814,366.06	506,943,784.30	333,600,992.09	240,859,527.61
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2	101,446,652.89	120,451,928.65	122,741,788.51	56,201,252.89
应收账款	注释3	1,037,103,821.24	998,635,270.50	896,295,500.50	1,015,293,999.34
应收款项融资	注释4	1,796,956.10	30,711,939.98	55,210,132.08	22,547,165.20
预付款项	注释5	26,020,166.63	19,871,264.20	32,630,059.21	36,140,424.16
其他应收款	注释6	37,219,301.39	32,243,487.80	23,675,026.63	28,310,412.26
存货	注释7	771,106,482.82	352,964,252.21	359,161,961.88	399,247,534.21
合同资产	注释8	144,294,365.36	125,909,078.03	77,555,543.23	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释9	6,378,253.81	5,663,996.02	7,039,374.76	9,637,216.49
流动资产合计		2,876,180,366.30	2,193,395,001.69	1,907,910,378.89	1,808,237,532.16
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释10	1,008,925,415.12	1,027,804,376.96	1,033,042,510.09	1,071,358,429.94
在建工程	注释11	47,937,699.00	52,312,333.56	13,344,649.21	1,975,331.23
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	注释12	18,683,012.78	19,472,799.80		
无形资产	注释13	136,038,100.12	139,187,928.70	145,487,585.86	151,787,243.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	注释14	45,089,343.23	47,437,392.53	44,063,124.56	40,749,681.53
其他非流动资产	注释15	14,248,436.62	10,790,018.41	24,243,782.77	29,898,507.64
非流动资产合计		1,270,922,006.87	1,297,004,849.96	1,260,181,652.49	1,295,769,193.36
资产总计		4,147,102,373.17	3,490,399,851.65	3,168,092,031.38	3,104,006,725.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释16	599,287,688.01	207,928,142.78	488,839,672.08	13,500,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释17	465,423,370.48	487,239,953.97	193,098,089.52	285,691,030.88
应付账款	注释18	854,704,695.81	651,901,311.14	579,663,503.84	788,141,250.45
预收款项	注释19	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	67,056,159.57
合同负债	注释20	223,141,338.76	138,017,876.66	138,475,623.18	
应付职工薪酬	注释21	42,111,452.55	48,194,452.49	54,231,698.78	50,056,468.17
应交税费	注释22	28,939,009.53	79,369,981.22	53,976,971.31	50,682,587.96
其他应付款	注释23	126,440,149.02	245,311,468.05	291,442,973.52	656,386,378.45
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释24	215,300,390.08	139,123,833.57	59,079,838.51	180,661,583.31
其他流动负债	注释25	102,570,123.92	84,794,186.27	86,239,300.52	44,804,190.07
流动负债合计		2,659,918,218.16	2,083,881,206.15	1,947,047,671.26	2,136,979,648.86
非流动负债：					
长期借款	注释26	100,087,500.00			
应付债券					
其中：优先股					
其中：　永续债					
租赁负债	注释27	784,954.84	1,482,273.87		
长期应付款	注释28	100,654,545.83	146,926,081.20	78,848,372.65	7,244,083.33
长期应付职工薪酬					
预计负债	注释29	2,835,687.87	8,701,828.67	5,219,881.60	
递延收益	注释30	170,130,959.00	178,291,460.84	181,887,378.42	165,915,964.87
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		374,493,647.54	335,401,644.58	265,955,632.67	173,160,048.20
负债合计		3,034,411,865.70	2,419,282,850.73	2,213,003,303.93	2,310,139,697.06
股东权益：					
股本	注释31	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：　永续债					
资本公积	注释32	240,776,412.22	240,776,412.22		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	注释33	7,063,676.46	7,170,316.22	7,264,006.70	3,582,246.54
盈余公积	注释34	38,209,002.29	38,209,002.29	45,484,472.19	24,293,370.19
未分配利润	注释35	226,641,416.50	184,961,270.19	302,340,248.56	165,991,411.73
归属于母公司股东权益合计		1,112,690,507.47	1,071,117,000.92	955,088,727.45	793,867,028.46
少数股东权益					
股东权益合计		1,112,690,507.47	1,071,117,000.92	955,088,727.45	793,867,028.46
负债和股东权益总计		4,147,102,373.17	3,490,399,851.65	3,168,092,031.38	3,104,006,725.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	注释36	2,251,207,030.83	5,058,001,821.81	4,061,989,542.72	3,600,930,368.68
减：营业成本	注释36	2,054,384,075.90	4,549,937,034.88	3,483,781,045.60	2,970,000,045.20
税金及附加	注释37	4,438,598.08	16,521,781.58	15,272,702.40	15,821,118.64
销售费用	注释38	54,144,383.54	93,620,573.76	93,139,105.03	228,967,604.70
管理费用	注释39	51,644,468.08	112,066,911.47	112,017,073.45	101,549,503.32
研发费用	注释40	10,496,931.94	52,444,575.54	65,738,286.05	74,942,800.23
财务费用	注释41	28,428,632.40	51,050,093.53	62,685,478.60	57,597,938.46
其中：利息费用		22,622,558.54	47,686,585.69	60,922,490.03	57,164,444.20
其中：利息收入		1,751,700.69	3,169,800.48	3,961,712.98	1,674,573.68
加：其他收益	注释42	11,263,435.96	24,582,603.48	21,286,719.53	14,940,847.05
投资收益	注释43	-294,037.51	-1,513,209.44	-543,184.78	-961,402.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：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					
公允价值变动收益	注释44		57,510.08		
信用减值损失	注释45	5,574,156.10	-14,394,333.66	-7,444,911.88	-9,630,885.36
资产减值损失	注释46	-12,572,676.24	-2,020,415.41	1,790,660.49	
资产处置收益					
二、营业利润		51,640,819.20	189,073,006.10	244,445,134.95	156,399,916.96
加：营业外收入	注释47	228,498.99	1,415,612.31	1,181,433.41	848,580.62
减：营业外支出	注释48	1,275,098.25	8,190,080.99	6,229,136.30	1,272,679.63
三、利润总额		50,594,219.94	182,298,537.42	239,397,432.06	155,975,817.95
减：所得税费用	注释49	8,914,073.63	15,098,468.80	27,486,412.04	40,126,487.63
四、净利润		41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
持续经营净利润		41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
终止经营净利润					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.07	0.28	0.35	0.20
（二）稀释每股收益		0.07	0.28	0.35	0.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022年1-6月	2021年度	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		2,176,667,573.12	4,982,990,413.53	4,018,976,043.01	3,349,816,244.49
收到的税费返还		22,504,028.10	869,113.71	8,477,249.63	165,836.52
收到其他与经营活动有关的现金		75,398,168.80	158,884,080.97	154,547,577.71	116,818,949.97
经营活动现金流入小计		2,274,569,770.02	5,142,743,608.21	4,182,000,870.35	3,466,801,030.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,060,333,594.17	4,069,106,967.07	3,423,414,310.83	2,835,403,352.83
支付给职工以及为职工支付的现金		105,574,909.00	203,634,627.35	177,929,192.80	156,633,929.11
支付的各项税费		97,302,153.48	117,778,548.80	106,825,069.62	105,784,761.57
支付其他与经营活动有关的现金		289,632,602.63	215,843,675.95	190,637,686.99	171,667,315.60
经营活动现金流出小计		2,552,843,259.28	4,606,363,819.17	3,898,806,260.24	3,269,489,359.11
经营活动产生的现金流量净额		-278,273,489.26	536,379,789.04	283,194,610.11	197,311,671.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00		
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					
投资活动现金流入小计			45,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,823,445.57	33,102,090.93	27,634,894.89	31,040,343.16
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		22,823,445.57	33,102,090.93	27,634,894.89	31,040,343.16
投资活动产生的现金流量净额		-22,823,445.57	-33,057,090.93	-27,634,894.89	-31,040,343.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					34,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		595,000,000.00	396,068,546.67	820,300,000.00	83,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,142,381.53	14,357,263.86	29,356,500.00	
筹资活动现金流入小计		621,142,381.53	410,425,810.53	849,656,500.00	118,140,000.00
偿还债务支付的现金		225,162,829.47	555,089,400.31	742,447,082.61	109,017,626.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,102,074.11	108,546,130.89	166,237,925.47	34,115,336.09
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		90,841,994.56	93,498,458.30	112,875,508.90	119,882,110.52
筹资活动现金流出小计		338,106,898.14	757,133,989.50	1,021,560,516.98	263,015,073.09
筹资活动产生的现金流量净额		283,035,483.39	-346,708,178.97	-171,904,016.98	-144,875,073.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		298,483.93	-960,672.76	-791,335.98	302,315.80
五、现金及现金等价物净增加额		-17,762,967.51	155,653,846.38	82,864,362.26	21,698,571.42
加：期初现金及现金等价物余额		379,154,196.51	223,500,350.13	140,635,987.87	118,937,416.45
六、期末现金及现金等价物余额		361,391,229.00	379,154,196.51	223,500,350.13	140,635,987.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年1-6月										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00				240,776,412.22			7,170,316.22	38,209,002.29	184,961,270.19		1,071,117,000.92
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、本年年初余额	600,000,000.00				240,776,412.22			7,170,316.22	38,209,002.29	184,961,270.19		1,071,117,000.92
三、本年增减变动金额								-106,639.76		41,680,146.31		41,573,506.55
（一）综合收益总额										41,680,146.31		41,680,146.31
（二）股东投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对股东的分配												
3．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								-106,639.76				-106,639.76
1．本期提取								7,104,000.91				7,104,000.91
2．本期使用								-7,210,640.67				-7,210,640.67
（六）其他												
四、本年期末余额	600,000,000.00				240,776,412.22			7,063,676.46	38,209,002.29	226,641,416.50		1,112,690,507.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00							7,264,006.70	45,484,472.19	302,340,248.56		955,088,727.45
加：会计政策变更									4,453.48	40,081.28		44,534.76
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	600,000,000.00							7,264,006.70	45,488,925.67	302,380,329.84		955,133,262.21
三、本年增减变动金额					240,776,412.22			-93,690.48	-7,279,923.38	-117,419,059.65		115,983,738.71
（一）综合收益总额										167,200,068.62		167,200,068.62
（二）股东投入和减少资本					240,776,412.22							240,776,412.22
1. 股东投入的普通股					237,899,051.65							237,899,051.65
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,877,360.57							2,877,360.57
4. 其他												
（三）利润分配									16,720,006.86	-70,720,006.86		-54,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,720,006.86	-16,720,006.86		
2. 对股东的分配										-54,000,000.00		-54,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转									-23,999,930.24	-213,899,121.41		-237,899,051.65
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他									-23,999,930.24	-213,899,121.41		-237,899,051.65
（五）专项储备								-93,690.48				-93,690.48
1. 本期提取								12,273,979.09				12,273,979.09
2. 本期使用								-12,367,669.57				-12,367,669.57
（六）其他												
四、本年期末余额	600,000,000.00				240,776,412.22			7,170,316.22	38,209,002.29	184,961,270.19		1,071,117,000.92

（后附财务报表附注为合并财务报表的组）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00							3,582,246.54	24,293,370.19	165,991,411.73		793,867,028.46
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、本年年初余额	600,000,000.00							3,582,246.54	24,293,370.19	165,991,411.73		793,867,028.46
三、本年增减变动金额								3,681,760.16	21,191,102.00	136,348,836.83		161,221,698.99
（一）综合收益总额										211,911,020.02		211,911,020.02
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									21,191,102.00	-75,562,183.19		-54,371,081.19
1. 提取盈余公积									21,191,102.00	-21,191,102.00		
2. 对股东的分配										-54,371,081.19		-54,371,081.19
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								3,681,760.16				3,681,760.16
1. 本期提取								11,351,860.74				11,351,860.74
2. 本期使用								-7,670,100.58				-7,670,100.58
（六）其他												
四、本年期末余额	600,000,000.00							7,264,006.70	45,484,472.19	302,340,248.56		955,088,727.45

（后附财务报表附注为合并财务报表的组）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

合并股东权益变动表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	565,010,000.00							1,325,422.21	12,708,437.16	114,375,934.44		693,419,793.81
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、本年年初余额	565,010,000.00							1,325,422.21	12,708,437.16	114,375,934.44		693,419,793.81
三、本年增减变动金额	34,990,000.00							2,256,824.33	11,584,933.03	51,615,477.29		100,447,234.65
（一）综合收益总额										115,849,330.32		115,849,330.32
（二）股东投入和减少资本	34,990,000.00											34,990,000.00
1．股东投入的普通股	34,990,000.00											34,990,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									11,584,933.03	-64,233,853.03		-52,648,920.00
1．提取盈余公积									11,584,933.03	-11,584,933.03		
2．对股东的分配										-52,648,920.00		-52,648,920.00
3．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								2,256,824.33				2,256,824.33
1．本期提取								10,326,439.32				10,326,439.32
2．本期使用								-8,069,614.99				-8,069,614.99
（六）其他												
四、本年期末余额	600,000,000.00							3,582,246.54	24,293,370.19	165,991,411.73		793,867,028.46

（后附财务报表附注为合并财务报表的组）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司资产负债表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		750,814,366.06	506,943,784.30	333,600,992.09	240,859,527.61
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		101,446,652.89	120,451,928.65	122,741,788.51	56,201,252.89
应收账款	注释1	1,037,103,821.24	998,635,270.50	896,295,500.50	1,015,293,999.34
应收款项融资		1,796,956.10	30,711,939.98	55,210,132.08	22,547,165.20
预付款项		26,020,166.63	19,871,264.20	32,630,059.21	36,140,424.16
其他应收款	注释2	37,219,301.39	32,243,487.80	23,675,026.63	28,310,412.26
存货		771,106,482.82	352,964,252.21	359,161,961.88	399,247,534.21
合同资产		144,294,365.36	125,909,078.03	77,555,543.23	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		6,378,253.81	5,663,996.02	7,039,374.76	9,637,216.49
流动资产合计		2,876,180,366.30	2,193,395,001.69	1,907,910,378.89	1,808,237,532.16
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		1,008,925,415.12	1,027,804,376.96	1,033,042,510.09	1,071,358,429.94
在建工程		47,937,699.00	52,312,333.56	13,344,649.21	1,975,331.23
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		18,683,012.78	19,472,799.80		
无形资产		136,038,100.12	139,187,928.70	145,487,585.86	151,787,243.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		45,089,343.23	47,437,392.53	44,063,124.56	40,749,681.53
其他非流动资产		14,248,436.62	10,790,018.41	24,243,782.77	29,898,507.64
非流动资产合计		1,270,922,006.87	1,297,004,849.96	1,260,181,652.49	1,295,769,193.36
资产总计		4,147,102,373.17	3,490,399,851.65	3,168,092,031.38	3,104,006,725.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		599,287,688.01	207,928,142.78	488,839,672.08	13,500,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		465,423,370.48	487,239,953.97	193,098,089.52	285,691,030.88
应付账款		854,704,695.81	651,901,311.14	579,663,503.84	788,141,250.45
预收款项		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	67,056,159.57
合同负债		223,141,338.76	138,017,876.66	138,475,623.18	
应付职工薪酬		42,111,452.55	48,194,452.49	54,231,698.78	50,056,468.17
应交税费		28,939,009.53	79,369,981.22	53,976,971.31	50,682,587.96
其他应付款		126,440,149.02	245,311,468.05	291,442,973.52	656,386,378.45
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		215,300,390.08	139,123,833.57	59,079,838.51	180,661,583.31
其他流动负债		102,570,123.92	84,794,186.27	86,239,300.52	44,804,190.07
流动负债合计		2,659,918,218.16	2,083,881,206.15	1,947,047,671.26	2,136,979,648.86
非流动负债：					
长期借款		100,087,500.00			
应付债券					
其中：优先股					
其中： 永续债					
租赁负债		784,954.84	1,482,273.87		
长期应付款		100,654,545.83	146,926,081.20	78,848,372.65	7,244,083.33
长期应付职工薪酬					
预计负债		2,835,687.87	8,701,828.67	5,219,881.60	
递延收益		170,130,959.00	178,291,460.84	181,887,378.42	165,915,964.87
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		374,493,647.54	335,401,644.58	265,955,632.67	173,160,048.20
负债合计		3,034,411,865.70	2,419,282,850.73	2,213,003,303.93	2,310,139,697.06
股东权益：					
股本		600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中： 永续债					
资本公积		240,776,412.22	240,776,412.22		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		7,063,676.46	7,170,316.22	7,264,006.70	3,582,246.54
盈余公积		38,209,002.29	38,209,002.29	45,484,472.19	24,293,370.19
未分配利润		226,641,416.50	184,961,270.19	302,340,248.56	165,991,411.73
股东权益合计		1,112,690,507.47	1,071,117,000.92	955,088,727.45	793,867,028.46
负债和股东权益总计		4,147,102,373.17	3,490,399,851.65	3,168,092,031.38	3,104,006,725.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释3	2,251,207,030.83	5,058,001,821.81	4,061,989,542.72	3,600,930,368.68
减：营业成本	注释3	2,054,384,075.90	4,549,937,034.88	3,483,781,045.60	2,970,000,045.20
税金及附加		4,438,598.08	16,521,781.58	15,272,702.40	15,821,118.64
销售费用		54,144,383.54	93,620,573.76	93,139,105.03	228,967,604.70
管理费用		51,644,468.08	112,066,911.47	112,017,073.45	101,549,503.32
研发费用		10,496,931.94	52,444,575.54	65,738,286.05	74,942,800.23
财务费用		28,428,632.40	51,050,093.53	62,685,478.60	57,597,938.46
其中：利息费用		22,622,558.54	47,686,585.69	60,922,490.03	57,164,444.20
其中：利息收入		1,751,700.69	3,169,800.48	3,961,712.98	1,674,573.68
加：其他收益		11,263,435.96	24,582,603.48	21,286,719.53	14,940,847.05
投资收益	注释4	-294,037.51	-1,513,209.44	-543,184.78	-961,402.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：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					
公允价值变动收益			57,510.08		
信用减值损失		5,574,156.10	-14,394,333.66	-7,444,911.88	-9,630,885.36
资产减值损失		-12,572,676.24	-2,020,415.41	1,790,660.49	
资产处置收益					
二、营业利润		51,640,819.20	189,073,006.10	244,445,134.95	156,399,916.96
加：营业外收入		228,498.99	1,415,612.31	1,181,433.41	848,580.62
减：营业外支出		1,275,098.25	8,190,080.99	6,229,136.30	1,272,679.63
三、利润总额		50,594,219.94	182,298,537.42	239,397,432.06	155,975,817.95
减：所得税费用		8,914,073.63	15,098,468.80	27,486,412.04	40,126,487.63
四、净利润		41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
（一）持续经营净利润		41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
（二）终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
9. 其他					
六、综合收益总额		41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.07	0.28	0.35	0.20
（二）稀释每股收益		0.07	0.28	0.35	0.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2022年1-6月	2021年度	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		2,176,667,573.12	4,982,990,413.53	4,018,976,043.01	3,349,816,244.49
收到的税费返还		22,504,028.10	869,113.71	8,477,249.63	165,836.52
收到其他与经营活动有关的现金		75,398,168.80	158,884,080.97	154,547,577.71	116,818,949.97
经营活动现金流入小计		2,274,569,770.02	5,142,743,608.21	4,182,000,870.35	3,466,801,030.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,060,333,594.17	4,069,106,967.07	3,423,414,310.83	2,835,403,352.83
支付给职工以及为职工支付的现金		105,574,909.00	203,634,627.35	177,929,192.80	156,633,929.11
支付的各项税费		97,302,153.48	117,778,548.80	106,825,069.62	105,784,761.57
支付其他与经营活动有关的现金		289,632,602.63	215,843,675.95	190,637,686.99	171,667,315.60
经营活动现金流出小计		2,552,843,259.28	4,606,363,819.17	3,898,806,260.24	3,269,489,359.11
经营活动产生的现金流量净额		-278,273,489.26	536,379,789.04	283,194,610.11	197,311,671.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00		
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					
投资活动现金流入小计			45,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,823,445.57	33,102,090.93	27,634,894.89	31,040,343.16
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		22,823,445.57	33,102,090.93	27,634,894.89	31,040,343.16
投资活动产生的现金流量净额		-22,823,445.57	-33,057,090.93	-27,634,894.89	-31,040,343.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					34,990,000.00
取得借款收到的现金		595,000,000.00	396,068,546.67	820,300,000.00	83,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,142,381.53	14,357,263.86	29,356,500.00	
筹资活动现金流入小计		621,142,381.53	410,425,810.53	849,656,500.00	118,140,000.00
偿还债务支付的现金		225,162,829.47	555,089,400.31	742,447,082.61	109,017,626.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,102,074.11	108,546,130.89	166,237,925.47	34,115,336.09
支付其他与筹资活动有关的现金		90,841,994.56	93,498,458.30	112,875,508.90	119,882,110.52
筹资活动现金流出小计		338,106,898.14	757,133,989.50	1,021,560,516.98	263,015,073.09
筹资活动产生的现金流量净额		283,035,483.39	-346,708,178.97	-171,904,016.98	-144,875,073.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		298,483.93	-960,672.76	-791,335.98	302,315.80
五、现金及现金等价物净增加额		-17,762,967.51	155,653,846.38	82,864,362.26	21,698,571.42
加：期初现金及现金等价物余额		379,154,196.51	223,500,350.13	140,635,987.87	118,937,416.45
六、期末现金及现金等价物余额		361,391,229.00	379,154,196.51	223,500,350.13	140,635,987.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年1-6月									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	600,000,000.00				240,776,412.22			7,170,316.22	38,209,002.29	184,961,270.19	1,071,117,000.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00				240,776,412.22			7,170,316.22	38,209,002.29	184,961,270.19	1,071,117,000.92
三、本年增减变动金额								-106,639.76		41,680,146.31	41,573,506.55
（一）综合收益总额										41,680,146.31	41,680,146.31
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-106,639.76			-106,639.76
1．本期提取								7,104,000.91			7,104,000.91
2．本期使用								-7,210,640.67			-7,210,640.67
（六）其他											
四、本年期末余额	600,000,000.00				240,776,412.22			7,063,676.46	38,209,002.29	226,641,416.50	1,112,690,507.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	600,000,000.00							7,264,006.70	45,484,472.19	302,340,248.56	955,088,727.45
加：会计政策变更									4,453.48	40,081.28	44,534.76
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00							7,264,006.70	45,488,925.67	302,380,329.84	955,133,262.21
三、本年增减变动金额					240,776,412.22			-93,690.48	-7,279,923.38	-117,419,059.65	-115,983,738.71
（一）综合收益总额										167,200,068.62	167,200,068.62
（二）股东投入和减少资本					240,776,412.22						240,776,412.22
1．股东投入的普通股					237,899,051.65						237,899,051.65
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额					2,877,360.57						2,877,360.57
4．其他											
（三）利润分配									16,720,006.86	-70,720,006.86	-54,000,000.00
1．提取盈余公积									16,720,006.86	-16,720,006.86	
2．对股东的分配										-54,000,000.00	-54,000,000.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转									-23,999,930.24	-213,899,121.41	-237,899,051.65
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他									-23,999,930.24	-213,899,121.41	-237,899,051.65
（五）专项储备								-93,690.48			-93,690.48
1．本期提取								12,273,979.09			12,273,979.09
2．本期使用								-12,367,669.57			-12,367,669.57
（六）其他											
四、本年期末余额	600,000,000.00				240,776,412.22			7,170,316.22	38,209,002.29	184,961,270.19	1,071,117,000.92

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：杨佳扬　　主管会计工作负责人：王玉　　会计机构负责人：郭晓岗　　1,071,117,000.92

3-2-1-24

母公司股东权益变动表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	600,000,000.00							3,582,246.54	24,293,370.19	165,991,411.73	793,867,028.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00							3,582,246.54	24,293,370.19	165,991,411.73	793,867,028.46
三、本年增减变动金额								3,681,760.16	21,191,102.00	136,348,836.83	161,221,698.99
（一）综合收益总额										211,911,020.02	211,911,020.02
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									21,191,102.00	-75,562,183.19	-54,371,081.19
1．提取盈余公积									21,191,102.00	-21,191,102.00	
2．对股东的分配										-54,371,081.19	-54,371,081.19
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								3,681,760.16			3,681,760.16
1．本期提取								11,351,860.74			11,351,860.74
2．本期使用								-7,670,100.58			-7,670,100.58
（六）其他											
四、本年期末余额	600,000,000.00							7,264,006.70	45,484,472.19	302,340,248.56	955,088,727.45

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：国铭铸管股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	565,010,000.00							1,325,422.21	12,708,437.16	114,375,934.44	693,419,793.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	565,010,000.00							1,325,422.21	12,708,437.16	114,375,934.44	693,419,793.81
三、本年增减变动金额	34,990,000.00							2,256,824.33	11,584,933.03	51,615,477.29	100,447,234.65
（一）综合收益总额										115,849,330.32	115,849,330.32
（二）股东投入和减少资本	34,990,000.00										34,990,000.00
1. 股东投入的普通股	34,990,000.00										34,990,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,584,933.03	-64,233,853.03	-52,648,920.00
1. 提取盈余公积									11,584,933.03	-11,584,933.03	
2. 对股东的分配										-52,648,920.00	-52,648,920.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,256,824.33			2,256,824.33
1. 本期提取								10,326,439.32			10,326,439.32
2. 本期使用								-8,069,614.99			-8,069,614.99
（六）其他											
四、本年期末余额	600,000,000.00							3,582,246.54	24,293,370.19	165,991,411.73	793,867,028.46

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-26

国铭铸管股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

（1）有限公司设立阶段

国铭铸管股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"） 前身为山东国铭球墨铸管科技有限公司（以下简称"国铭有限"），系由济钢集团有限公司、山东金玺泰矿业有限公司、杨洪彬于 2016 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 60,000.0 万元，其中：济钢集团有限公司（简称“济钢集团”）认缴出资 24,000.00 万元、占注册资本的 40.00%，山东金玺泰矿业有限公司（简称“金玺泰”）认缴出资 20,400.00 万元、占注册资本的 34.00%，杨洪彬认缴出资 15,600.00 万元、占注册资本的 26.00%。公司于 2016 年 8 月 10 日领取了兰陵县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91371324MA3CF12D7P 的营业执照。

（2）2016 年 8 月第一次股权转让

2016 年 8 月 15 日，国铭有限召开股东会，经全体股东同意，审议并通过股东杨洪彬将其在国铭有限持有的出资额 15,600.00 万元依法转让给济南铸信企业管理咨询中心（普通合伙） （以下简称“铸信咨询”），公司其他股东放弃优先购买权，由铸信咨询履行杨洪彬未履行完的出资义务。

2016 年 8 月 15 日，杨洪彬与铸信咨询签订了《山东国铭球墨铸管科技有限公司股权转让协议》。

2016 年 8 月 26 日，国铭有限在兰陵县工商行政管理局办理了本次股权转让的变更登记手续，修改了公司章程，并于 2016 年 9 月 6 日取得了兰陵县工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，国铭有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	济钢集团有限公司	24,000.00	40.00
2	山东金玺泰矿业有限公司	20,400.00	34.00
3	济南铸信企业管理咨询中心（普通合伙）	15,600.00	26.00
合 计		60,000.00	100.00

铸信咨询实际出资的具体情况如下：

序号	出资到账时间	出资额（万元）
1	2017 年 4 月 19 日	5,000.00
2	2017 年 4 月 24 日	2,000.00
3	2017 年 5 月 12 日	2,000.00
4	2017 年 6 月 19 日	453.00
5	2017 年 7 月 31 日	111.00
6	2017 年 8 月 31 日	47.00
7	2018 年 5 月 29 日	2,490.00
合 计		12,101.00

铸信咨询中心认缴出资额为 15,600.00 万元，实缴出资额为 12,101.00 万元，剩余 3,499.00 万元未实缴。

（3）2019 年 4 月，经营范围变更、股东名称变更

2019 年 4 月 9 日，国铭有限召开 2019 年第一次股东会，审议并通过了《关于山东国铭球墨铸管科技有限公司关于增加公司经营范围的议案》、《山东国铭球墨铸管科技有限公司章程修正案》，决定在原经营范围内增加“球墨铸铁管配件、胶圈、密封垫、橡胶塑料制品生产及销售；内衬（PE）球墨管、金属管件管材、金属复合管材管件的生产、销售”，同时由于股东更名，将股东名称由“济南铸信企业管理咨询中心（普通合伙）”变更为“山东铸信企业管理咨询中心（普通合伙）”（以下简称“铸信咨询”）。

国铭有限在兰陵县工商行政管理局办理了本次经营范围变更及股东更名的变更登记手续，修改了公司章程，并于 2019 年 4 月 25 日取得了兰陵县工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

（4）2019 年 6 月，济钢集团和金玺泰受让铸信咨询出资权并补足出资

2019 年 6 月 20 日，国铭有限召开 2019 年第三次股东大会，审议并通过由济钢集团向国铭铸管增加投资人民币 1,892.00 万元和金玺泰向国铭铸管增加投资人民币 1,607.00 万元来补齐铸信咨询中心未出资的 3,499.00 万元部分。决议要求济钢集团和金玺泰应于 2019 年 7 月 31 日之前分别将出资额 1,892.00 万元和 1,607.00 万元一次性支付到国铭铸管的指定账户。济钢集团和金玺泰均于 2019 年 7 月 31 日将上述出资额一次性支付到国铭铸管指定银行账户。上述出资事宜已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2019]000362 号验资报告验证。

济钢集团和金玺泰履行完上述出资义务后，国铭有限股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	济钢集团有限公司	25,892.00	43.15
2	山东金玺泰矿业有限公司	22,007.00	36.68

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
3	山东铸信企业管理咨询中心（普通合伙）	12,101.00	20.17
合 计		60,000.00	100.00

2．股份制改制情况

2021 年 4 月 30 日，国铭有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，国铭有限整体变更为国铭铸管股份有限公司，注册资本为人民币 60,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2020 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 8 月 31 日止，国铭有限经审计后净资产共 84,378.61 万元，共折合为 60,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2021 年 5 月 25 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2021]000356 号验资报告验证。本公司于 2021 年 5 月 28 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 91371324MA3CF12D7P 的企业法人营业执照。

3．注册地和总部地址

本公司注册地址：山东省临沂市兰陵县尚岩镇 206 国道南（兰陵县矿业循环经济产业园内），总部地址：山东省临沂市兰陵县尚岩镇 206 国道南（兰陵县矿业循环经济产业园内），母公司为济钢集团有限公司，最终控制方为济南市国有资产监督管理委员会。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属黑色金属铸造行业，主要经营范围为球墨铸管、铸件、生铁、水渣、渣制品生产销售；铁矿石、石灰石、白云石销售；球墨铸铁管配件、胶圈、密封垫、橡胶塑料制品生产以及销售；内衬（PE)球墨管、金属管材管件、金属复合管材管件的生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业(国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口的特殊商品除外)；工业余能供热及发电业务；光伏风力发电；采暖供暖服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三)合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
国铭铸管湖北有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

上述公司具体情况详见"附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益"。

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，其中：

1．报告期新纳入合并范围的主体

名称	变更原因
国铭铸管湖北有限责任公司	2021 年 4 月 26 日新设

合并范围变更主体的具体信息详见"附注六、合并范围的变更"。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 9 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1-6 月份、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生折算后的汇兑记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益(含汇率变动)处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入或确认为其他综合收益。

（十） 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差

额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本

公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6．金融工具减值

本公司以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人信用评级远低于银行，发生票据违约、信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力相对较弱	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

（十三）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（十）

6.金融工具减值。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十五）存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十六）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十七）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	15	5.00	6.33
电子设备	年限平均法	6	5.00	15.83
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（二十）在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十二）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1．租赁负债的初始计量金额；

2．在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3．本公司发生的初始直接费用；

4．本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十三）无形资产与开发支出

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

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年、40 年	不动产权证使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

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

（二十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十六）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十九）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1．扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2．取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3．在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4．在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5．根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十一）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售收入确认的具体标准：

（1）内销：

客户自提：对于由客户或客户委托提货人自提货物的，在公司将货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，公司确认销售收入。

公司配送：对于交易合同中约定由公司负责配送货物的，在客户收到货物或公司送到合同中指定收货地和收货人时，经客户或指定收货人签收确认无误后，公司确认销售收入。

（3）外销：

公司办理完毕相关的出口报关手续后，根据报关单实际出口日期确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（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）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4．附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十二）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于铸管和生铁的销售。

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2．收入确认的具体方法

业务类型		收入确认具体方法
内销	客户自提	由客户或客户委托提货人自提货物的，在公司将货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据有权收取的不含增值税的价款确认营业收入
	公司配送	约定由公司负责配送货物的，在客户收到货物或公司送到客户指定收货地和收货人时，经客户或指定收货人签收确定无误后，客户有权控制货物时，公司根据有权收取的不含增值税的价款确认营业收入
外销	出口	公司办理完毕相关的出口报关手续后，根据报关单实际出口日期确认收入。

3．特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在"应收退货成本"项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是

在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（三十三）合同成本

1．合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2．合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3．合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4．合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十六）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注（二十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十七）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十九）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格

的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十九）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四十）重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

会计政策变更的性质和内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	根据财政部规定，本公司 2019 年 6 月 10 日起全面执行新准则。	（1）

会计政策变更的性质和内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	根据财政部规定，本公司 2020 年 1 月 1 日起全面执行新准则。	（2）
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	根据财政部规定，本公司 2021 年 1 月 1 日起全面执行新准则。	（3）
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	根据财政部规定，本公司 2021 年 2 月 2 日起全面执行。	（4）
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	根据财政部规定，本公司 2021 年 12 月 31 日起全面执行。	（5）

会计政策变更说明：

（1）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注三。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是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。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	1,015,293,999.34	-93,865,070.04		-93,865,070.04	921,428,929.30
合同资产		93,865,070.04		93,865,070.04	93,865,070.04
资产合计	3,104,006,725.52				3,104,006,725.52
预收款项	67,056,159.57	-65,056,159.57		-65,056,159.57	2,000,000.00
合同负债		57,652,637.77		57,652,637.77	57,652,637.77
其他流动负债		7,403,521.80		7,403,521.80	7,403,521.80
负债合计	2,310,139,697.06				2,310,139,697.06
盈余公积	24,293,370.19				24,293,370.19

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
未分配利润	165,991,411.73				165,991,411.73
所有者权益合计	793,867,028.46				793,867,028.46

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	3,424,879,486.69	3,253,126,017.24	171,753,469.45
销售费用	93,139,105.03	264,892,574.48	-171,753,469.45

（3）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产			2,703,750.00	2,703,750.00	2,703,750.00
资产合计	3,168,092,031.38		2,703,750.00	2,703,750.00	3,170,795,781.38
一年内到期的非流动负债	59,079,838.51		557,845.54	557,845.54	59,637,684.05
租赁负债			2,101,369.70	2,101,369.70	2,101,369.70
负债合计	2,213,003,303.93		2,659,215.24	2,659,215.24	2,215,662,519.17
盈余公积	45,484,472.19		4,453.48	4,453.48	45,488,925.67
未分配利润	302,340,248.56		40,081.28	40,081.28	302,380,329.84

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
所有者权益合计	955,088,727.45		44,534.76	44,534.76	955,133,262.21

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：自 2021 年 1 月 1 日起，本公司根据剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值确认租赁负债，首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 4.65%，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金计入筹资活动现金流出。

注 2：2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，本公司仅对尚未执行完毕的 1 年期以上租赁合同的累积影响数进行重新计算和调整。 本公司根据剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值确认租赁负债，假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值确认使用权资产。同时，将一年内到期的租赁负债部分重分类至一年内到期的非流动负债。 其中，所有者权益发生变化系确认租赁期的利息以及使用权资产计提折旧导致。

（4）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（5）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

1）关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2019 年 1 月 1 日）至本解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的研发过程中产出的产品销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

根据解释 15 号的规定，本公司对损益表及现金流量表相关项目调整如下：

损益表及现金流量表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业成本	4,449,249,125.43	100,687,909.45	4,549,937,034.88

损益表及现金流量表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
研发费用	153,132,484.99	-100,687,909.45	52,444,575.54

续：

损益表及现金流量表项目	2020 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业成本	3,424,879,486.69	58,901,558.91	3,483,781,045.60
研发费用	124,639,844.96	-58,901,558.91	65,738,286.05

续：

损益表及现金流量表项目	2019 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业成本	2,920,578,364.63	49,421,680.57	2,970,000,045.20
研发费用	124,364,480.80	-49,421,680.57	74,942,800.23

2）关于资金集中管理相关列报

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号“关于资金集中管理相关列报”内容，执行解释 15 号“关于资金集中管理相关列报”内容对可比期间财务报表无重大影响。

3）关于亏损合同的判断

本公司对在首次施行解释 15 号（2022 年 1 月 1 日）时尚未履行完所有义务的合同执行解释 15 号，累积影响数调整首次执行解释 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行解释 15 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无重大影响。

2．会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)，主要适用于铸管和生铁产品。	2019 年 4 月 1 日之前为 16% 2019 年 4 月 1 日之后为 13%	注 1
	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)，主要适用于能源产品。	2019 年 4 月 1 日之前为 10% 2019 年 4 月 1 日之后为 9%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
地方水利建设基金	实缴流转税税额	2021 年 1 月 1 日前为 0.5%，2021 年 1 月 1 日后免征	
企业所得税	应纳税所得额	15%	税收政策优惠 1
土地使用税	土地使用面积	4 元/㎡	税收政策优惠 2
资源税	销量及自用量	0.4 元/m³	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

注 1：根据财政部、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、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二）税收优惠政策及依据

1．企业所得税税收优惠

（1）本公司于 2019 年 11 月通过高新技术企业审查取得高新技术企业证书，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止享受高新技术企业按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。

（2）根据《山东省国家税务局关于环境保护、节能节水专用设备投资抵免所得税优惠管理的公告》（公告[2012]1 号），本公司对于符合相关税收优惠的设备已做抵免所得税处理。

2．城镇土地使用税税额调整

根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》(鲁政发〔2018〕21 号文)的要求，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按现行税额标准的 50%执行。本公司于 2019 年 11 月通过高新技术企业审查取得高新技术企业证书，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，即变更为 2 元/平方米。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1．货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	56,698.04	63,698.04	65,429.69	103,167.58
银行存款	361,334,238.86	402,906,679.28	245,058,512.67	140,532,820.29

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他货币资金	389,423,429.16	103,973,406.98	88,477,049.73	100,223,539.74
未到期应收利息				
合计	750,814,366.06	506,943,784.30	333,600,992.09	240,859,527.61
其中：存放在境外的款项总额				
其中：存放财务公司的款项总额		3,189.66	2.32	

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
票据保证金	126,500,000.00	61,850,000.00	60,550,000.00	64,850,515.44
信用证保证金	6,500,000.00	10,000,000.00		
保函保证金	176,623,737.01	31,903,854.67	27,814,908.84	35,373,024.30
农民工工资保证金	112,000.00	112,000.00	112,000.00	
司法冻结银行存款		23,923,733.12	21,623,733.12	
工程监管资金	79,687,400.05			
合计	389,423,137.06	127,789,587.79	110,100,641.96	100,223,539.74

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	60,095,021.42	72,973,655.25	79,091,788.51	56,201,252.89
商业承兑汇票	41,351,631.47	47,478,273.40	43,650,000.00	
合计	101,446,652.89	120,451,928.65	122,741,788.51	56,201,252.89

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	102,785,569.33	100.00	1,338,916.44	1.30	101,446,652.89
其中：银行承兑汇票组合	60,155,021.42	58.52	60,000.00	0.10	60,095,021.42
商业承兑汇票组合	42,630,547.91	41.48	1,278,916.44	3.00	41,351,631.47
合计	102,785,569.33	100.00	1,338,916.44	1.30	101,446,652.89

续：

类别	2021 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（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	122,359,552.41	100.00	1,907,623.76	1.56	120,451,928.65
其中：银行承兑汇票组合	73,412,878.80	60.00	439,223.55	0.60	72,973,655.25
商业承兑汇票组合	48,946,673.61	40.00	1,468,400.21	3.00	47,478,273.40
合计	122,359,552.41	100.00	1,907,623.76	1.56	120,451,928.65

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（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	124,642,989.49	100.00	1,901,200.98	1.53	122,741,788.51
其中：银行承兑汇票组合	79,642,989.49	63.90	551,200.98	0.69	79,091,788.51
商业承兑汇票组合	45,000,000.00	36.10	1,350,000.00	3.00	43,650,000.00
合计	124,642,989.49	100.00	1,901,200.98	1.53	122,741,788.51

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（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	56,293,778.54	100.00	92,525.65	0.16	56,201,252.89
其中：银行承兑汇票组合	56,293,778.54	100.00	92,525.65	0.16	56,201,252.89
商业承兑汇票组合					
合计	56,293,778.54	100.00	92,525.65	0.16	56,201,252.89

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	60,155,021.42	60,000.00	0.10
商业承兑汇票组合	42,630,547.91	1,278,916.44	3.00
合计	102,785,569.33	1,338,916.44	1.30

续：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	73,412,878.80	439,223.55	0.60
商业承兑汇票组合	48,946,673.61	1,468,400.21	3.00
合计	122,359,552.41	1,907,623.76	1.56

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	79,642,989.49	551,200.98	0.69
商业承兑汇票组合	45,000,000.00	1,350,000.00	3.00
合计	124,642,989.49	1,901,200.98	1.53

续：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	56,293,778.54	92,525.65	0.16
合计	56,293,778.54	92,525.65	0.16

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	18,000.00	74,525.65				92,525.65
其中：银行承兑汇票组合	18,000.00	74,525.65				92,525.65
商业承兑汇票组合						
合计	18,000.00	74,525.65				92,525.65

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	92,525.65	1,808,675.33				1,901,200.98
其中：银行承兑汇票组合	92,525.65	458,675.33				551,200.98
商业承兑汇票组合		1,350,000.00				1,350,000.00

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	92,525.65	1,808,675.33				1,901,200.98

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	1,901,200.98	6,422.78				1,907,623.76
其中：银行承兑汇票组合	551,200.98	-111,977.43				439,223.55
商业承兑汇票组合	1,350,000.00	118,400.21				1,468,400.21
合计	1,901,200.98	6,422.78				1,907,623.76

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	1,907,623.76	-568,707.32				1,338,916.44
其中：银行承兑汇票组合	439,223.55	-379,223.55				60,000.00
商业承兑汇票组合	1,468,400.21	-189,483.77				1,278,916.44
合计	1,907,623.76	-568,707.32				1,338,916.44

5. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	13,643,195.56	57,685,021.42	50,164,297.70	66,451,862.31
商业承兑汇票		36,590,630.35		15,400,000.00
合计	13,643,195.56	94,275,651.77	50,164,297.70	81,851,862.31

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	106,907,948.67	68,284,791.13	112,343,911.21	44,804,190.07
商业承兑汇票		30,000,000.00		
合计	106,907,948.67	98,284,791.13	112,343,911.21	44,804,190.07

6. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,296,656.78			
合计	2,296,656.78			

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	903,033,421.21	837,837,684.19	740,874,027.18	845,700,458.42
1—2 年	138,641,196.13	144,946,228.68	163,466,385.00	183,084,241.75
2—3 年	41,303,910.88	70,888,238.99	37,197,748.52	23,533,862.53
3—4 年	11,706,840.78	10,073,026.74	5,904,760.95	33,710,757.30
4—5 年	8,090,840.71	4,114,151.80	15,447,806.11	27,786,983.60
5 年以上	34,771,735.66	36,811,738.80	26,304,257.70	154,566.36
小计	1,137,547,945.37	1,104,671,069.20	989,194,985.46	1,113,970,869.96
减：坏账准备	100,444,124.13	106,035,798.70	92,899,484.96	98,676,870.62
合计	1,037,103,821.24	998,635,270.50	896,295,500.50	1,015,293,999.34

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,618,772.52	2.78	31,618,772.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,105,929,172.85	97.22	68,825,351.61	6.22	1,037,103,821.24
其中：账龄分析法组合	1,105,929,172.85	97.22	68,825,351.61	6.22	1,037,103,821.24
合计	1,137,547,945.37	100.00	100,444,124.13	8.83	1,037,103,821.24

续：

类别	2021 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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,618,772.52	2.86	31,618,772.52	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,073,052,296.68	97.14	74,417,026.18	6.94	998,635,270.50
其中：账龄分析法组合	1,073,052,296.68	97.14	74,417,026.18	6.94	998,635,270.50

类别	2021 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（%）	
合计	1,104,671,069.20	100.00	106,035,798.70	9.60	998,635,270.50

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,618,772.52	3.20	31,618,772.52	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	957,576,212.94	96.80	61,280,712.44	6.40	896,295,500.50
其中：账龄分析法组合	957,576,212.94	96.80	61,280,712.44	6.40	896,295,500.50
合计	989,194,985.46	100.00	92,899,484.96	9.39	896,295,500.50

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,845,575.17	2.86	31,845,575.17	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,082,125,294.79	97.14	66,831,295.45	6.18	1,015,293,999.34
其中：账龄分析法组合	1,082,125,294.79	97.14	66,831,295.45	6.18	1,015,293,999.34
合计	1,113,970,869.96	100.00	98,676,870.62	8.86	1,015,293,999.34

3．按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大洋贸易有限责任公司	2,255,139.56	2,255,139.56	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	8,014,403.58	8,014,403.58	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	10,172,749.22	10,172,749.22	100.00	预计无法收回
广汉市天成不锈钢制品有限公司	100,641.35	100,641.35	100.00	预计无法收回
江西共青城建筑有限公司	3,414,390.13	3,414,390.13	100.00	预计无法收回
烟台市牟平区水务局	7,661,448.68	7,661,448.68	100.00	预计无法收回
合计	31,618,772.52	31,618,772.52	100.00	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大洋贸易有限责任公司	2,255,139.56	2,255,139.56	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	8,014,403.58	8,014,403.58	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	10,172,749.22	10,172,749.22	100.00	预计无法收回
广汉市天成不锈钢制品有限公司	100,641.35	100,641.35	100.00	预计无法收回
江西共青城建筑有限公司	3,414,390.13	3,414,390.13	100.00	预计无法收回
烟台市牟平区水务局	7,661,448.68	7,661,448.68	100.00	预计无法收回
合计	31,618,772.52	31,618,772.52	100.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大洋贸易有限责任公司	2,255,139.56	2,255,139.56	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	8,014,403.58	8,014,403.58	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	10,172,749.22	10,172,749.22	100.00	预计无法收回
广汉市天成不锈钢制品有限公司	100,641.35	100,641.35	100.00	预计无法收回
江西共青城建筑有限公司	3,414,390.13	3,414,390.13	100.00	预计无法收回
烟台市牟平区水务局	7,661,448.68	7,661,448.68	100.00	预计无法收回
合计	31,618,772.52	31,618,772.52	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大洋贸易有限责任公司	2,255,139.56	2,255,139.56	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	8,014,403.58	8,014,403.58	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	10,399,551.87	10,399,551.87	100.00	预计无法收回
广汉市天成不锈钢制品有限公司	100,641.35	100,641.35	100.00	预计无法收回
江西共青城建筑有限公司	3,414,390.13	3,414,390.13	100.00	预计无法收回
烟台市牟平区水务局	7,661,448.68	7,661,448.68	100.00	预计无法收回
合计	31,845,575.17	31,845,575.17	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄分析法组合

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	903,033,421.21	27,091,002.64	3.00	837,837,684.19	25,135,130.53	3.00
1—2 年	138,641,196.13	13,864,119.61	10.00	144,946,228.68	14,494,622.87	10.00
2—3 年	41,303,910.88	12,391,173.26	30.00	70,888,238.99	21,266,471.70	30.00
3—4 年	11,706,840.78	5,853,420.39	50.00	10,073,026.74	5,036,513.36	50.00
4—5 年	8,090,840.71	6,472,672.57	80.00	4,114,151.80	3,291,321.44	80.00
5 年以上	3,152,963.14	3,152,963.14	100.00	5,192,966.28	5,192,966.28	100.00
合计	1,105,929,172.85	68,825,351.61	6.22	1,073,052,296.68	74,417,026.18	6.94

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	740,874,027.18	22,226,220.82	3.00	845,700,458.42	25,371,013.75	3.00
1—2 年	163,466,385.00	16,346,638.50	10.00	183,084,241.75	18,308,424.18	10.00
2—3 年	37,197,748.52	11,159,324.56	30.00	23,533,862.53	7,060,158.76	30.00
3—4 年	5,904,760.95	2,952,380.48	50.00	25,948,667.27	12,974,333.63	50.00
4—5 年	7,685,716.08	6,148,572.87	80.00	3,703,498.46	2,962,798.77	80.00
5 年以上	2,447,575.21	2,447,575.21	100.00	154,566.36	154,566.36	100.00
合计	957,576,212.94	61,280,712.44	6.40	1,082,125,294.79	66,831,295.45	6.18

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,845,575.17					31,845,575.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	58,770,081.92	9,007,601.15		946,387.62		66,831,295.45
其中：账龄分析法组合	58,770,081.92	9,007,601.15		946,387.62		66,831,295.45
合计	90,615,657.09	9,007,601.15		946,387.62		98,676,870.62

续：

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,845,575.17		226,802.65			31,618,772.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,360,304.61	-937,098.52		1,142,493.66		61,280,712.43
其中：账龄分析法组合	63,360,304.61	-937,098.52		1,142,493.66		61,280,712.43
合计	95,205,879.78	-937,098.52	226,802.65	1,142,493.66		92,899,484.95

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,618,772.52					31,618,772.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,280,712.44	13,136,313.74				74,417,026.18
其中：账龄分析法组合	61,280,712.44	13,136,313.74				74,417,026.18
合计	92,899,484.96	13,136,313.74				106,035,798.70

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,618,772.52					31,618,772.52
按组合计提坏账准备的应收账款	74,417,026.18	-5,591,674.57				68,825,351.61
其中：账龄分析法组合	74,417,026.18	-5,591,674.57				68,825,351.61
合计	106,035,798.70	-5,591,674.57				100,444,124.13

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款			1,142,493.66	946,387.62

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
伊宁市城市建设有限责任公司	89,977,852.65	7.91	2,699,335.58
乌鲁木齐水业建设投资有限公司	66,705,861.97	5.86	2,001,175.86
河南省水利第一工程局	28,964,225.85	2.55	868,926.78
济南水务集团有限公司	27,215,077.05	2.39	1,951,376.66
河南水建集团有限公司	24,076,094.86	2.12	1,144,307.18
合计	236,939,112.38	20.83	8,665,122.06

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
伊宁市城市建设有限责任公司	87,891,223.89	7.96	2,636,736.72

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
河南水建集团有限公司	43,962,445.90	3.98	1,318,873.38
乌鲁木齐水业建设投资有限公司	38,512,876.49	3.49	1,155,386.29
中国水利水电第五工程局有限公司	32,689,721.12	2.96	980,691.63
济南水务集团有限公司	28,415,699.69	2.57	3,178,845.51
合计	231,471,967.09	20.96	9,270,533.53

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
临沂市水务集团城区供水有限公司	53,816,409.34	5.44	1,614,492.28
陕西榆林陕煤建设有限公司	29,788,478.20	3.01	893,654.35
乌鲁木齐水业建设投资有限公司	28,904,693.06	2.92	1,097,799.46
河北建投水务环境工程有限公司	28,467,222.22	2.88	3,262,081.25
日照市水务集团有限公司	27,975,285.30	2.93	1,377,073.84
合计	168,952,088.12	17.18	8,245,101.18

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁一局集团物资工贸有限公司	49,483,685.47	4.44	1,484,510.56
日照市水务集团有限公司	36,560,575.76	3.28	1,117,686.99
乌鲁木齐水业建设投资有限公司	27,360,418.53	2.46	820,812.56
长春市给水工程公司	26,433,045.48	2.37	1,785,187.67
武汉市水务建设工程有限公司	25,859,552.43	2.32	1,162,560.85
合计	165,697,277.67	14.87	6,370,758.63

说明：本公司作为初始债权人，将符合条件的部分应收账款转让与济钢集团组成资产池并由其作为原始权益人成立《华融睿鑫-济钢集团应收账款资产支持专项计划》。截至 2022 年 6 月 30 日止，在池应收账款 147,144,479.60 元。

注释4. 应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,796,956.10	30,711,939.98	55,210,132.08	22,547,165.20
商业承兑汇票				
合计	1,796,956.10	30,711,939.98	55,210,132.08	22,547,165.20

说明：本公司认为，由于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资未

来应收回期限较短，公允价值与账面价值相比不存在重大差异。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 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(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,372,685.05	97.51	19,601,264.20	98.64	32,629,399.21	100.00	34,599,162.96	95.74
1 至 2 年	647,481.58	2.49	270,000.00	1.36	660.00	0.00	1,541,261.20	4.26
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	26,020,166.63	100.00	19,871,264.20	00.00	32,630,059.21	100.00	36,140,424.16	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
枣庄鹏岳能源有限公司	6,062,222.88	23.30	1 年以内	未到结算期
济南铁路经营集团有限公司	2,914,784.00	11.20	1 年以内	未到结算期
厦门建发矿业资源有限公司	1,924,243.67	7.40	1 年以内	未到结算期
中国铁路济南局集团有限公司兖州车务段兖州北站	1,820,965.90	7.00	1 年以内	未到结算期
临沂鸿奥燃气有限公司	1,692,796.37	6.51	1 年以内	未到结算期
合计	14,415,012.82	55.41		

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
临沂鸿奥燃气有限公司	3,856,182.66	19.41	1 年以内	未到结算期
国网山东省电力公司临沂供电公司	2,407,935.51	12.12	1 年以内	未到结算期
山东金岭矿业股份有限公司	2,225,032.59	11.20	1 年以内	未到结算期
济南铁路经营集团有限公司	2,038,784.00	10.26	1 年以内	未到结算期
安徽太平矿业有限公司	1,842,768.69	9.27	1 年以内	未到结算期
合计	12,370,703.45	62.26		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东国合管业有限公司	8,073,667.06	24.74	1 年以内	未到结算期
枣临铁路有限责任公司	4,467,171.10	13.69	1 年以内	未到结算期
迁安市赛硕商贸有限公司	3,984,111.20	12.21	1 年以内	未到结算期
临沂鸿奥燃气有限公司	2,853,319.65	8.74	1 年以内	未到结算期

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济南铁路经营集团有限公司	2,723,488.00	8.35	1 年以内	未到结算期
合计	22,101,757.01	67.73		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网山东省电力公司临沂供电公司	7,493,832.53	20.74	1 年以内	未到结算期
合肥宝光建材有限公司	4,726,669.00	13.08	1 年以内	未到结算期
临沂鸿奥燃气有限公司	2,580,571.20	7.14	1 年以内	未到结算期
浙江深澳机械工程有限公司	2,499,043.20	6.91	1 年以内	未到结算期
济南铁路经营集团有限公司	1,909,824.00	5.28	1 年以内	未到结算期
合计	19,209,939.93	53.15		

注释6. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	37,219,301.39	32,243,487.80	23,675,026.63	28,310,412.26
合计	37,219,301.39	32,243,487.80	23,675,026.63	28,310,412.26

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	25,459,995.86	20,698,553.73	19,896,033.53	22,707,087.03
1—2 年	11,460,508.38	11,660,475.00	2,503,882.47	7,102,344.76
2—3 年	1,850,606.87	1,231,593.12	3,163,559.69	582,953.18
3—4 年	1,761,246.12	1,542,696.00	582,953.18	1,471,878.19
4—5 年	163,000.00	565,866.61	1,471,878.19	13,451.74
5 年以上	756,855.81	190,989.2	190,989.20	177,680.00
小计	41,452,213.04	35,890,173.66	27,809,296.26	32,055,394.90
减：坏账准备	4,232,911.65	3,646,685.86	4,134,269.63	3,744,982.64
合计	37,219,301.39	32,243,487.80	23,675,026.63	28,310,412.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	34,016,732.54	29,604,212.61	22,743,514.58	23,380,503.44

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	2,335,912.49	1,334,653.04	4,074,113.30	5,286,133.01
预付账款转入	3,984,111.20	3,984,111.20		
其他	1,115,456.81	967,196.81	991,668.38	3,388,758.45
合计	41,452,213.04	35,890,173.66	27,809,296.26	32,055,394.90

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,885,357.23	3,666,055.84	37,219,301.39
第二阶段			
第三阶段	566,855.81	566,855.81	
合计	41,452,213.04	4,232,911.65	37,219,301.39

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	35,323,317.85	3,079,830.05	32,243,487.80
第二阶段			
第三阶段	566,855.81	566,855.81	
合计	35,890,173.66	3,646,685.86	32,243,487.80

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	25,486,172.97	1,811,146.34	23,675,026.63
第二阶段			
第三阶段	2,323,123.29	2,323,123.29	
合计	27,809,296.26	4,134,269.63	23,675,026.63

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,732,129.07	1,421,716.81	28,310,412.26
第二阶段			
第三阶段	2,323,265.83	2,323,265.83	
合计	32,055,394.90	3,744,982.64	28,310,412.26

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	566,855.81	1.37	566,855.81	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,885,357.23	98.63	3,666,055.84	8.97	37,219,301.39
其中：账龄组合	40,885,357.23	98.63	3,666,055.84	8.97	37,219,301.39
合计	41,452,213.04	100.00	4,232,911.65	10.21%	37,219,301.39

续：

类别	2021 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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	566,855.81	1.58	566,855.81	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,323,317.85	98.42	3,079,830.05	8.72	32,243,487.80
其中：账龄组合	35,323,317.85	98.42	3,079,830.05	8.72	32,243,487.80
合计	35,890,173.66	100.00	3,646,685.86	10.16	32,243,487.80

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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,323,123.29	8.35	2,323,123.29	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,486,172.97	91.65	1,811,146.34	7.11	23,675,026.63
其中：账龄组合	25,486,172.97	91.65	1,811,146.34	7.11	23,675,026.63
合计	27,809,296.26	100.00	4,134,269.63	14.87	23,675,026.63

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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,323,265.83	7.25	2,323,265.83	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,732,129.07	92.75	1,421,716.81	4.78	28,310,412.26
其中：账龄组合	29,732,129.07	92.75	1,421,716.81	4.78	28,310,412.26
合计	32,055,394.90	100.00	3,744,982.64	11.68	28,310,412.26

5. 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安秦兴鼓风机有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鞍山海量精密铸业制造有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
梁山县建筑工程公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
上海兆冶制冷设备有限公司	31,680.00	31,680.00	100.00	无法收回
威海市永盛铸业有限公司	25,866.61	25,866.61	100.00	无法收回
西安市张高机械制造有限公司	13,309.20	13,309.20	100.00	无法收回
合计	566,855.81	566,855.81	100.00	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安秦兴鼓风机有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鞍山海量精密铸业制造有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
梁山县建筑工程公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
上海兆冶制冷设备有限公司	31,680.00	31,680.00	100.00	无法收回
威海市永盛铸业有限公司	25,866.61	25,866.61	100.00	无法收回
西安市张高机械制造有限公司	13,309.20	13,309.20	100.00	无法收回
合计	566,855.81	566,855.81	100.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
原华东分公司于卫东	1,739,180.91	1,739,180.91	100.00	无法收回
西安秦兴鼓风机有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鞍山海量精密铸业制造有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
梁山县建筑工程公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
上海兆冶制冷设备有限公司	31,680.00	31,680.00	100.00	无法收回
威海市永盛铸业有限公司	25,866.61	25,866.61	100.00	无法收回
甘肃省定西远东建筑有限责任公司	17,086.57	17,086.57	100.00	无法收回
西安市张高机械制造有限公司	13,309.20	13,309.20	100.00	无法收回
合计	2,323,123.29	2,323,123.29	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
原华东分公司于卫东	1,739,180.91	1,739,180.91	100.00	无法收回
西安秦兴鼓风机有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鞍山海量精密铸业制造有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
梁山县建筑工程公司济南分公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
上海兆冶制冷设备有限公司	31,680.00	31,680.00	100.00	无法收回
威海市永盛铸业有限公司	25,866.61	25,866.61	100.00	无法收回
甘肃省定西远东建筑有限责任公司	17,086.57	17,086.57	100.00	无法收回
西安市张高机械制造有限公司	13,309.20	13,309.20	100.00	无法收回
山东钢铁股份有限公司济南分公司	142.54	142.54	100.00	无法收回
合计	2,323,265.83	2,323,265.83	100.00	

6．按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,459,995.86	763,799.88	3.00	20,698,553.73	620,956.61	3.00
1—2 年	11,460,508.38	1,146,050.84	10.00	11,660,475.00	1,166,047.50	10.00
2—3 年	1,850,606.87	555,182.06	30.00	1,231,593.12	369,477.94	30.00
3—4 年	1,761,246.12	880,623.06	50.00	1,542,696.00	771,348.00	50.00
4—5 年	163,000.00	130,400.00	80.00	190,000.00	152,000.00	80.00
5 年以上	190,000.00	190,000.00	100.00			
合计	40,885,357.23	3,666,055.84	8.97	35,323,317.85	3,079,830.05	8.72

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,896,033.53	596,881.01	3.00	22,707,087.03	681,212.61	3.00
1—2 年	2,503,882.47	250,388.25	10.00	6,835,042.04	683,504.20	10.00
2—3 年	2,896,256.97	868,877.09	30.00	190,000.00	57,000.00	30.00
3—4 年	190,000.00	95,000.00	50.00			
4—5 年						
5 年以上						
合计	25,486,172.97	1,811,146.34	7.11	29,732,129.07	1,421,716.81	4.78

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1 月-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,079,830.05		566,855.81	3,646,685.86
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	586,225.79			586,225.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,666,055.84		566,855.81	4,232,911.65

续：

坏账准备	2021 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,811,146.34		2,323,123.29	4,134,269.63
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,268,683.71			1,268,683.71
本期转回			-17,086.57	-17,086.57
本期转销			-1,739,180.91	-1,739,180.91
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,079,830.05		566,855.81	3,646,685.86

续：

坏账准备	2020 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,421,716.81		2,323,265.83	3,744,982.64
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	389,429.53			389,429.53
本期转回				
本期转销				
本期核销			-142.54	-142.54
其他变动				
期末余额	1,811,146.34		2,323,123.29	4,134,269.63

续：

坏账准备	2019 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	679,005.24		2,517,218.85	3,196,224.09
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	742,711.57			742,711.57
本期转回			-193,953.02	-193,953.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,421,716.81		2,323,265.83	3,744,982.64

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	5,090,000.00	1 至 2 年	12.28	509,000.00
迁安市赛硕商贸有限公司	预付账款转入	3,984,111.20	1 年以内	9.61	1,195,233.36
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	2,910,528.51	1 年以内 224,952.25 1-2 年 2,685,576.26	7.02	275,306.19
徽银金融租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	6.03	75,000.00
杭州萧山环境投资发展有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内 500,000.00 2-3 年 700,000.00	2.89	225,000.00
合计		15,684,639.71		37.83	2,279,539.55

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	5,090,000.00	1 年以 1330,000.00； 1-2 年 3760,000.00	14.18	415,900.00
迁安市赛硕商贸有限公司	预付账款转入	3,984,111.20	1-2 年	11.10	398,411.12
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	2,685,576.26	1 年以 1,480,247.66； 1-2 年 1,205,328.60	7.48	164,940.29
徽银金融租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	6.97	75,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	1,280,000.00	1 年以内	3.57	38,400.00
合计		15,539,687.46		43.30	1,092,651.41

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的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	4,017,762.00	1 年以内	14.45	120,532.86
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,760,000.00	1 年以内	13.52	112,800.00
原华东分公司于卫东	备用金	1,739,180.91	4-5 年	6.25	1,739,180.91
盱眙县天源控股集团有限公司	保证金	1,665,031.45	1 年以内	5.99	49,950.94
于都县公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.60	30,000.00
合计		12,181,974.36		43.81	2,052,464.71

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的比例(%)	坏账准备期末余额
舒城县公共资源交易监督管理局	保证金	5,143,957.70	1 年以内	16.05	154,318.73

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的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省公共资源交易中心	保证金	2,665,000.00	1 年以内	8.31	79,950.00
原华东分公司于卫东	备用金	1,739,180.91	3-4 年	5.43	1,739,180.91
兰陵县政府行政服务大厅管理办公室	保证金	1,423,000.00	1-2 年	4.44	142,300.00
明光同兴投资发展有限公司	保证金	948,369.21	1-2 年	2.96	94,836.92
合计		11,919,507.82		37.19	2,210,586.56

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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	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	106,603,671.89		106,603,671.89	106,758,120.55		106,758,120.55
在产品	29,592,575.18		29,592,575.18	16,804,651.71		16,804,651.71
库存商品	534,304,263.64	6,822,462.78	527,481,800.86	159,515,555.29		159,515,555.29
发出商品	34,275,059.12		34,275,059.12	3,526,886.66		3,526,886.66
周转材料	73,153,375.77		73,153,375.77	66,359,038.00		66,359,038.00
合计	777,928,945.60	6,822,462.78	771,106,482.82	352,964,252.21		352,964,252.21

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			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	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	148,624,424.08		148,624,424.08	168,285,984.32		168,285,984.32
在产品	15,122,776.36		15,122,776.36	10,456,686.12		10,456,686.12
库存商品	111,642,677.10		111,642,677.10	139,433,368.55		139,433,368.55
发出商品	27,953,577.96		27,953,577.96	24,997,435.08		24,997,435.08
周转材料	55,818,506.38		55,818,506.38	56,074,060.14		56,074,060.14
合计	359,161,961.88		359,161,961.88	399,247,534.21		399,247,534.21

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		6,822,462.78					6,822,462.78

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计		6,822,462.78					6,822,462.78

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

本公司根据2022年6月30日国内市场平均价格，并考虑资产负债表日后价格下行趋势，结合销售费用率及相关税费，对期末可变现净值小于存货成本的部分计提存货跌价准备。

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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
质量保证金	160,156,017.76	15,861,652.40	144,294,365.36	136,020,516.97	10,111,438.94	125,909,078.03
合计	160,156,017.76	15,861,652.40	144,294,365.36	136,020,516.97	10,111,438.94	125,909,078.03

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 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
质量保证金	85,646,566.76	8,091,023.53	77,555,543.23	103,746,754.06	9,881,684.02	93,865,070.04
合计	85,646,566.76	8,091,023.53	77,555,543.23	103,746,754.06	9,881,684.02	93,865,070.04

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	9,881,684.02	-1,790,660.49				8,091,023.53
合计	9,881,684.02	-1,790,660.49				8,091,023.53

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	8,091,023.53	2,020,415.41				10,111,438.94
合计	8,091,023.53	2,020,415.41				10,111,438.94

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	10,111,438.94	5,750,213.46				15,861,652.40
合计	10,111,438.94	5,750,213.46				15,861,652.40

注释9. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额			3,390,677.52	
所得税预缴税额	2,842,163.51			9,637,216.49
应收退货成本款	2,264,863.90	5,663,996.02	3,648,697.24	
募集资金中介机构费用	1,271,226.40			
合计	6,378,253.81	5,663,996.02	7,039,374.76	9,637,216.49

注释10. 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	1,008,925,415.12	1,027,804,376.96	1,033,042,510.09	1,071,358,429.94
固定资产清理				
合计	1,008,925,415.12	1,027,804,376.96	1,033,042,510.09	1,071,358,429.94

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值					
1. 2019 年 1 月 1 日	497,132,234.12	608,413,178.43	3,902,760.90	32,189,932.07	1,141,638,105.52
2. 本期增加金额	5,716,164.96	42,539,555.77	1,503,675.14	3,218,403.44	52,977,799.31
重分类					
购置	430,000.01	3,936,672.94	1,503,675.14	1,694,168.95	7,564,517.04
在建工程转入	5,286,164.95	38,602,882.83		1,524,234.49	45,413,282.27
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日	502,848,399.08	650,952,734.20	5,406,436.04	35,408,335.51	1,194,615,904.83
二.累计折旧					
1. 2019 年 1 月 1 日	14,513,001.90	44,864,412.75	494,963.16	5,409,444.62	65,281,822.43
2. 本期增加金额	13,498,452.27	38,570,708.64	713,872.57	5,192,618.98	57,975,652.46
重分类					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
本期计提	13,498,452.27	38,570,708.64	713,872.57	5,192,618.98	57,975,652.46
—其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日	28,011,454.17	83,435,121.39	1,208,835.73	10,602,063.60	123,257,474.89
三. 减值准备					
1. 2019 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	474,836,944.91	567,517,612.81	4,197,600.31	24,806,271.91	1,071,358,429.94
2. 2019 年 1 月 1 日	482,619,232.22	563,548,765.68	3,407,797.74	26,780,487.45	1,076,356,283.09

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	502,848,399.08	650,952,734.20	5,406,436.04	35,408,335.51	1,194,615,904.83
2. 本期增加金额	1,026,697.80	20,030,480.31	1,586,531.00	787,096.57	23,430,805.68
重分类					
购置		2,864,044.20	1,586,531.00	787,096.57	5,237,671.77
在建工程转入	1,026,697.80	17,166,436.11			18,193,133.91
其他增加					
3. 本期减少金额			525,976.00		525,976.00
处置或报废			525,976.00		525,976.00
其他减少					
4. 2020 年 12 月 31 日	503,875,096.88	670,983,214.51	6,466,991.04	36,195,432.08	1,217,520,734.51
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	28,011,454.17	83,435,121.39	1,208,835.73	10,602,063.60	123,257,474.89
2. 本期增加金额	13,674,842.60	41,253,355.87	659,020.92	5,667,311.77	61,254,531.16
重分类					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
本期计提	13,674,842.60	41,253,355.87	659,020.92	5,667,311.77	61,254,531.16
——其他增加					
3. 本期减少金额			33,781.63		33,781.63
处置或报废			33,781.63		33,781.63
其他减少					
4. 2020 年 12 月 31 日	41,686,296.77	124,688,477.26	1,834,075.02	16,269,375.37	184,478,224.42
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	462,188,800.11	546,294,737.25	4,632,916.02	19,926,056.71	1,033,042,510.09
2. 2019 年 12 月 31 日	474,836,944.91	567,517,612.81	4,197,600.31	24,806,271.91	1,071,358,429.94

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	503,875,096.88	670,983,214.51	6,466,991.04	36,195,432.08	1,217,520,734.51
2. 本期增加金额	12,590,979.36	40,992,964.33	1,477,708.51	3,989,944.49	59,051,596.69
重分类					
购置		516,991.16	1,477,708.51	1,335,632.81	3,330,332.48
在建工程转入	12,590,979.36	40,475,973.17		2,654,311.68	55,721,264.21
其他增加					
3. 本期减少金额		115,259.04	1,652,785.89		1,768,044.93
处置或报废		115,259.04	1,652,785.89		1,768,044.93
其他减少					
4. 2021 年 12 月 31 日	516,466,076.24	711,860,919.80	6,291,913.66	40,185,376.57	1,274,804,286.27
二. 累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	41,686,296.77	124,688,477.26	1,834,075.02	16,269,375.37	184,478,224.42
2. 本期增加金额	13,896,713.89	42,445,373.85	894,915.21	5,904,337.13	63,141,340.08
重分类					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
本期计提	13,896,713.89	42,445,373.85	894,915.21	5,904,337.13	63,141,340.08
——其他增加					
3. 本期减少金额		23,115.83	596,539.36		619,655.19
处置或报废		23,115.83	596,539.36		619,655.19
其他减少					
4. 2021 年 12 月 31 日	55,583,010.66	167,110,735.28	2,132,450.87	22,173,712.50	246,999,909.31
三. 减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	460,883,065.58	544,750,184.52	4,159,462.79	18,011,664.07	1,027,804,376.96
2. 2020 年 12 月 31 日	462,188,800.11	546,294,737.25	4,632,916.02	19,926,056.71	1,033,042,510.09

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	516,466,076.24	711,860,919.80	6,291,913.66	40,185,376.57	1,274,804,286.27
2. 本期增加金额	4,592,210.45	11,991,455.92		1,217,126.69	17,800,793.06
重分类					
购置		187,610.62		492,256.63	679,867.25
在建工程转入	4,592,210.45	11,803,845.30		724,870.06	17,120,925.81
其他增加					
3. 本期减少金额	1,610,000.00	1,692,081.78			3,302,081.78
处置或报废					
其他减少	1,610,000.00	1,692,081.78			3,302,081.78
4. 2022 年 6 月 30 日	519,448,286.69	722,160,293.94	6,291,913.66	41,402,503.26	1,289,302,997.55
二. 累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	55,583,010.66	167,110,735.28	2,132,450.87	22,173,712.50	246,999,909.31
2. 本期增加金额	7,104,507.18	22,556,122.35	498,109.68	3,218,933.91	33,377,673.12
重分类					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
本期计提	7,104,507.18	22,556,122.35	498,109.68	3,218,933.91	33,377,673.12
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2022 年 6 月 30 日	62,687,517.84	189,666,857.63	2,630,560.55	25,392,646.41	280,377,582.43
三. 减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2022 年 6 月 30 日					
四. 账面价值					
1. 2022 年 6 月 30 日	456,760,768.85	532,493,436.31	3,661,353.11	16,009,856.85	1,008,925,415.12
2. 2021 年 12 月 31 日	460,883,065.58	544,750,184.52	4,159,462.79	18,011,664.07	1,027,804,376.96

2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物			178,960,268.18	184,249,957.57	
机器设备			178,960,268.18	184,249,957.57	
合计			178,960,268.18	184,249,957.57	

注释11. 在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	47,937,699.00	52,312,333.56	13,344,649.21	1,975,331.23
工程物资				
合计	47,937,699.00	52,312,333.56	13,344,649.21	1,975,331.23

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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
新办公楼项目	6,830,052.13		6,830,052.13	5,812,214.68		5,812,214.68
DN1600 型式试验机技术升级工程	2,141,268.74		2,141,268.74	2,106,274.57		2,106,274.57
跨涂衬新增搅拌站	1,529,060.26		1,529,060.26	1,300,130.25		1,300,130.25
铸管制芯挥发性有机物深度治理	1,234,513.30		1,234,513.30	1,234,513.30		1,234,513.30
高炉水渣磁选铁	303,229.40		303,229.40	303,229.40		303,229.40
原料厂二期厂房	23,237,031.08		23,237,031.08	21,181,244.91		21,181,244.91
综合污水站项目	3,264,653.15		3,264,653.15	3,264,653.15		3,264,653.15
涂衬区污水处理设施技术改造	1,215,634.38		1,215,634.38	672,566.39		672,566.39
进厂焦炭自动取样机设计安装	307,565.70		307,565.70	305,990.48		305,990.48
炼铁厂高炉均压放散煤气回收项目	2,802,752.28		2,802,752.28	2,477,064.21		2,477,064.21
烧结一二混除尘电源敷设施工工程	41,150.45		41,150.45	41,150.45		41,150.45
新增在线监测系统	108,547.84		108,547.84	108,547.84		108,547.84
国铭球墨铸管热力管道及型式实验实验室项目	745,507.32		745,507.32	494,577.00		494,577.00
2*350m3 高炉热风炉烟气深度治理工程				4,483,234.54		4,483,234.54
外供蒸汽 EPC 承包工程				990,825.69		990,825.69
富氧管道施工、调压站 PC 承包工程				2,036,697.24		2,036,697.24
能源能耗在线监管系统项目				299,380.52		299,380.52
综合管廊及外部管网防腐和保温施工				821,100.91		821,100.91
熔铸区域粉尘治理项目				1,592,920.33		1,592,920.33
水冷离心机链板机改造				33,805.31		33,805.31
顶管车间除尘系统				849,557.50		849,557.50
除盐水站 EPC 承包工程（一期、二期）				1,902,654.89		1,902,654.89
铸管 70 米退火炉余热回收项目	53,211.01		53,211.01			
烧结环冷余热利用能源介质 EPC 承包工程	1,466,055.04		1,466,055.04			
热膜铸管内壁内磨机技术改造	1,063,362.79		1,063,362.79			
离心机烤包区域煤气管道改造	188,464.08		188,464.08			
炼铁厂 350m3 高炉出铁场平坦化	564,220.18		564,220.18			
调压站 PC 承包工程、富氧制作楼梯平台	841,419.87		841,419.87			
合计	47,937,699.00		47,937,699.00	52,312,333.56		52,312,333.56

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
新办公楼项目	610,326.81		610,326.81	513,680.49		513,680.49
挥发性有机物（VOCs）治理	4,275,491.19		4,275,491.19			
电炉捞渣技术改造	194,690.27		194,690.27			
铸管厂检修车间厂房及配套设施	825,688.07		825,688.07			
高炉块矿筛改造	372,189.24		372,189.24	196,437.02		196,437.02
炼铁厂烧结除尘灰气力输送改造	264,683.95		264,683.95			
铸铁机铁块筛分改造	783,839.38		783,839.38			
高炉冲渣泵节能改造	197,876.11		197,876.11			
2*350m3 高炉热风炉烟气深度治理工程	4,483,234.54		4,483,234.54			
余热利用供热项目一期	1,336,629.65		1,336,629.65	1,265,213.72		1,265,213.72
合计	13,344,649.21		13,344,649.21	1,975,331.23		1,975,331.23

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
铸管系统		3,151,000.24	3,151,000.24		
炼铁系统		2,104,984.13	2,104,984.13		
烧结系统		37,460,585.64	37,460,585.64		
动力系统		2,264,145.36	2,264,145.36		
新办公楼项目	286,407.76	227,272.73			513,680.49
高炉块矿筛改造		196,437.02			196,437.02
余热利用供热项目一期		1,265,213.72			1,265,213.72
其他		432,566.90	432,566.90		
合计	286,407.76	47,102,205.74	45,413,282.27		1,975,331.23

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铸管系统	315.10	100.00	100.00				自有资金
炼铁系统	210.50	100.00	100.00				自有资金
烧结系统	3,746.06	100.00	100.00				自有资金
动力系统	226.41	100.00	100.00				自有资金
新办公楼项目	620.20	8.28	8.28				自有资金

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高炉块矿筛改造	50.00	39.29	39.29				自有资金
余热利用供热项目一期	640.05	19.77	19.77				自有资金
其他	43.26	100.00	100.00				自有资金
合计	5,851.58						

续：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
铸管系统		988,515.57	988,515.57		
烧结系统		635,292.03	635,292.03		
挥发性有机物（VOCs）治理		4,275,491.19			4,275,491.19
球墨铸管热模离心机投资项目		13,463,551.92	13,463,551.92		
铸管厂检修车间厂房及配套设施		825,688.07			825,688.07
高铝水泥泥浆处理设施改进项目		930,834.41	930,834.41		
铸管铁水倒灌处和涂衬水泥仓粉尘治理		534,498.74	534,498.74		
3&4 米顶管切割设备		375,557.46	375,557.46		
铸铁机铁块筛分改造		783,839.38			783,839.38
2*350m3 高炉热风炉烟气深度治理工程		4,483,234.54			4,483,234.54
合计		27,296,503.31	16,928,250.13		10,368,253.18

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铸管系统	99.00	100.00	100.00				自有资金
烧结系统	65.00	100.00	100.00				自有资金
挥发性有机物（VOCs）治理	1,650.00	25.91	25.91				自有资金
球墨铸管热模离心机投资项目	1,000.00	100.00	100.00				自有资金
铸管厂检修车间厂房及配套设施	90.00	91.74	91.74				自有资金
高铝水泥泥浆处理设施改进项目	100.00	100.00	100.00				自有资金
铸管铁水倒灌处和涂衬水泥仓粉尘治理	65.00	100.00	100.00				自有资金
3&4 米顶管切割设备	48.00	100.00	100.00				自有资金
铸铁机铁块筛分改造	149.00	52.61	52.61				自有资金
2*350m3 高炉热风炉烟气深度治理工程	1,460.00	30.71	30.71				自有资金

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计	4,726.00						

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
新办公楼项目	610,326.81	5,083,075.99			5,693,402.80
挥发性有机物（VOCs）治理	4,275,491.19	5,648,483.40	9,923,974.59		
DN1600 型式试验机技术升级工程		2,106,274.57			2,106,274.57
高炉土建施工		5,690,673.75	5,690,673.75		
原料厂二期厂房		21,181,244.91			21,181,244.91
冲渣水余热利用项目		3,153,898.01	3,153,898.01		
综合污水站项目		3,264,653.15			3,264,653.15
厂区道路及道路排水工程		4,154,371.63	4,154,371.63		
烧结环冷机余热利用承包工程		13,536,552.47	13,536,552.47		
新建顶管车间项目		6,988,791.65	6,988,791.65		
合计	4,885,818.00	70,808,019.53	43,448,262.10		32,245,575.43

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新办公楼项目	700.00	81.33	81.33				自有资金
挥发性有机物（VOCs）治理	1,000.00	100.00	100.00				自有资金
DN1600 型式试验机技术升级工程	260.00	81.01	81.01				自有资金
高炉土建施工	570.00	100.00	100.00				自有资金
原料厂二期厂房	2,590.00	81.78	81.78				自有资金
冲渣水余热利用项目	315.00	100.00	100.00				自有资金
综合污水站项目	716.00	45.60	45.60				自有资金
厂区道路及道路排水工程	415.00	100.00	100.00				自有资金
烧结环冷机余热利用承包工程	1,354.00	100.00	100.00				自有资金
新建顶管车间项目	700.00	100.00	100.00				自有资金
合计	8,540.20						

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日
新办公楼项目	5,693,402.80	1,136,649.33			6,830,052.13

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日
熔铸区域粉尘治理项目	1,592,920.33		1,592,920.33		
热膜铸管内壁内磨机技术改造		1,063,362.79			1,063,362.79
2*350m3 高炉热风炉烟气深度治理工程	4,483,234.54		4,483,234.54		
原料厂二期厂房	21,181,244.91	2,055,786.17			23,237,031.08
富氧管道施工 PC 承包工程	1,211,009.17		1,211,009.17		
综合管廊及外部管网防腐和保温施工	821,100.91	3,355,205.71			4,176,306.62
合计	34,982,912.66	7,611,004.00	7,287,164.04		35,306,752.62

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新办公楼项目	700.00	97.57	97.57				自有资金
熔铸区域粉尘治理项目	160.00	99.56	99.56				自有资金
热膜铸管内壁内磨机技术改造	130.00	81.80	81.80				自有资金
2*350m3 高炉热风炉烟气深度治理工程	450.00	99.63	99.63				自有资金
原料厂二期厂房	2,500.00	92.95	92.95				自有资金
富氧管道施工 PC 承包工程	132.00	91.74	91.74				自有资金
综合管廊及外部管网防腐和保温施工	420.00	99.44	99.44				自有资金
合计	4,492.00						

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	3,310,714.29	3,310,714.29
2. 本期增加金额	18,348,623.85	18,348,623.85
租赁	18,348,623.85	18,348,623.85
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	21,659,338.14	21,659,338.14
二. 累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	606,964.29	606,964.29
2. 本期增加金额	1,579,574.05	1,579,574.05
本期计提	1,579,574.05	1,579,574.05
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	2,186,538.34	2,186,538.34

项目	房屋及建筑物	合计
三. 减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	19,472,799.80	19,472,799.80
2. 2021 年 1 月 1 日	2,703,750.00	2,703,750.00

续：

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	21,659,338.14	21,659,338.14
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日	21,659,338.14	21,659,338.14
二. 累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	2,186,538.34	2,186,538.34
1. 本期增加金额	789,787.02	789,787.02
本期计提	789,787.02	789,787.02
2. 本期减少金额		
3. 2022 年 6 月 30 日	2,976,325.36	2,976,325.36
三. 减值准备		
2. 2022 年 1 月 1 日		
1. 本期增加金额		
2. 本期减少金额		
3. 2022 年 6 月 30 日		
四. 账面价值		
3. 2022 年 6 月 30 日	18,683,012.78	18,683,012.78
4. 2022 年 1 月 1 日	19,472,799.80	19,472,799.80

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		

项目	土地使用权	合计
1. 2019 年 1 月 1 日	166,641,271.24	166,641,271.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	166,641,271.24	166,641,271.24
二. 累计摊销		
1. 2019 年 1 月 1 日	8,554,371.06	8,554,371.06
2. 本期增加金额	6,299,657.16	6,299,657.16
本期计提	6,299,657.16	6,299,657.16
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	14,854,028.22	14,854,028.22
三. 减值准备		
1. 2019 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	151,787,243.02	151,787,243.02
2. 2019 年 1 月 1 日	158,086,900.18	158,086,900.18

续：

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	166,641,271.24	166,641,271.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	166,641,271.24	166,641,271.24
二. 累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	14,854,028.22	14,854,028.22
2. 本期增加金额	6,299,657.16	6,299,657.16
本期计提	6,299,657.16	6,299,657.16
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	21,153,685.38	21,153,685.38
三. 减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日		

项目	土地使用权	合计
四. 账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	145,487,585.86	145,487,585.86
2. 2019 年 12 月 31 日	151,787,243.02	151,787,243.02

续：

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	166,641,271.24	166,641,271.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	166,641,271.24	166,641,271.24
二. 累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日	21,153,685.38	21,153,685.38
2. 本期增加金额	6,299,657.16	6,299,657.16
本期计提	6,299,657.16	6,299,657.16
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	27,453,342.54	27,453,342.54
三. 减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	139,187,928.70	139,187,928.70
2. 2020 年 12 月 31 日	145,487,585.86	145,487,585.86

续：

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	166,641,271.24	166,641,271.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日	166,641,271.24	166,641,271.24
二. 累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日	27,453,342.54	27,453,342.54
2. 本期增加金额	3,149,828.58	3,149,828.58
本期计提	3,149,828.58	3,149,828.58

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日	30,603,171.12	30,603,171.12
三. 减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日		
四. 账面价值		
1. 2022 年 6 月 30 日	136,038,100.12	136,038,100.12
2. 2021 年 12 月 31 日	139,187,928.70	139,187,928.70

2. 无形资产说明

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司鲁（2021）兰陵县不动产权第 0010108 号对应土地用于潍坊银行股份有限公司临沂分行流动资金抵押担保；本公司鲁（2021）兰陵县不动产权第 0010109 号、鲁（2021）兰陵县不动产权第 0010110 号、鲁（2021）兰陵县不动产权第 0007677 号对应土地用于兴业银行股份有限公司临沂分行开具银行承兑汇票、短期借款抵押担保。

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 06 月 30 日		2021 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	128,700,067.40	19,305,010.12	121,701,547.26	18,255,232.09
应付职工薪酬	1,193,771.09	179,065.66	7,554,446.74	1,133,167.01
预计负债	570,823.97	85,623.60	8,701,828.67	1,305,274.30
递延收益	170,130,959.00	25,519,643.85	178,291,460.84	26,743,719.13
合计	300,595,621.46	45,089,343.23	316,249,283.51	47,437,392.53

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	104,994,880.38	15,749,232.06	102,514,378.93	15,377,156.84
应付职工薪酬	5,300,720.55	795,108.08	3,234,199.73	485,129.96
预计负债	1,571,184.36	235,677.66		
递延收益	181,887,378.42	27,283,106.76	165,915,964.87	24,887,394.73
合计	293,754,163.71	44,063,124.56	271,664,543.53	40,749,681.53

注释15. 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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
预付工程款	12,234,284.22		12,234,284.22	8,488,129.95		8,488,129.95
预付房产款						
股份支付待摊成本	2,014,152.40		2,014,152.40	2,301,888.46		2,301,888.46
合计	14,248,436.62		14,248,436.62	10,790,018.41		10,790,018.41

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
预付工程款	4,243,782.77		4,243,782.77	9,898,507.64		9,898,507.64
预付房产款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
股份支付待摊成本						
合计	24,243,782.77		24,243,782.77	29,898,507.64		29,898,507.64

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	30,000,000.00		9,300,000.00	13,500,000.00
抵押借款	46,200,000.00	46,200,000.00		
保证借款	100,000,000.00			
信用借款	135,000,000.00		13,000,000.00	
委托借款	145,000,000.00	145,000,000.00	435,000,000.00	
抵押+保证借款	120,000,000.00			
未终止确认的承兑汇票	20,713,901.90	15,000,000.00	30,000,000.00	
未到期应付利息	2,373,786.11	1,728,142.78	1,539,672.08	
合计	599,287,688.01	207,928,142.78	488,839,672.08	13,500,000.00

2. 短期借款说明

（1）本公司 2021 年以鲁（2021）兰陵县不动产权第 0010108 号对应资产用于潍坊银行股份有限公司临沂分行流动资金抵押担保，取得潍坊银行股份有限公司临沂分行借款 4,620.00 万元。

（2）本公司 2021 年以济钢集团有限公司为委托人向中国工商银行股份有限公司济南东郊支行办理委托借款 14,500.00 万元。

（3）本公司 2022 年 1 月、3 月以鲁（2021）兰陵县不动产权第 0010109 号、鲁（2021）兰陵县不动产权第 0010110 号、鲁（2021）兰陵县不动产权第 0007677 号对应资产用于兴业银行股份有限公司临沂分行流动资金抵押担保，取得兴业银行股份有限公司临沂分行借款 1.2 亿元。

（4）济钢集团有限公司 2022 年 3 月为本公司担保，向中国银行股份有限公司兰陵支行借款 1 亿元。

（5）本公司 2022 年 5 月以应收账款质押，取得舜泰商业保理（上海）有限公司借款 3,000.00 万元。

（6）本公司 2022 年 5 月向中信银行股份有限公司临沂商城支行信用借款 3,500.00 万元；2022 年 6 月向临商银行股份有限公司信用借款 1 亿元。

注释17. 应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	160,000,000.00	99,700,000.00	135,500,000.00	129,701,030.88
商业承兑汇票	265,423,370.48	337,539,953.97	57,598,089.52	155,990,000.00
国内信用证	40,000,000.00	50,000,000.00		
合计	465,423,370.48	487,239,953.97	193,098,089.52	285,691,030.88

截至 2022 年 6 月 30 日止无已到期未支付的应付票据。

主要应付票据的说明：

（1）2022 年 1 月 25 日，山东金玺泰矿业有限公司与兴业银行股份有限公司临沂分行（简称“债权人”）签署《最高额保证合同》（兴银沂高保字第 2022-0011 号），就本公司与债权人在一定期限内发生的债务提供担保，保证最高主债权为人民币壹亿贰仟万元整，保证额度有效期自 2022 年 1 月 25 日至 2023 年 1 月 25 日。其中，主债权包括但不限于票据业务、本外币借款和贸易融资。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司由兴业银行股份有限公司临沂分行承兑而未支付的银行承兑汇票 50,000,000.00 元，以本公司在兴业银行股份有限公司临沂分行存款 50,000,000.00 元的定期存单作为抵押品。

（2）2021 年 12 月 11 日，济钢集团有限公司与潍坊银行股份有限公司临沂分行（简称“债权人”）签署《最高额保证合同》（2022 年 0309 第 67 号），就本公司与债权人在一定期限内发生的债务提供担保，保证最高主债权为人民币伍仟万元，保证额度有效期自 2022 年 1 月 20 日至 2023 年 1 月 19 日。其中，主债权包括但不限于票据业务、本外币借款和贸易融资。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司应付债权人的债务余额为 100,000,000.00 元，全部为银

行承兑汇票。

（3）2021 年 9 月 17 日，山东金玺泰矿业有限公司与临商银行股份有限公司北京路支行（简称“债权人”）签署《最高额保证合同》（2021 年临商银北京路商贴高保字第 001 号），就本公司与债权人在一定期限内发生的债务提供担保，保证最高主债权为人民币壹亿伍仟万元整，保证额度有效期自 2021 年 9 月 17 日至 2022 年 9 月 14 日。其中，主债权包括但不限于票据业务、本外币借款和贸易融资。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司应付债权人的债务余额为 165,000,000.00 元，全部为商业承兑汇票。

注释18. 应付账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	639,999,851.98	418,308,414.63	307,558,107.34	412,973,198.56
应付工程款	56,083,648.19	85,559,526.53	124,125,246.52	230,256,129.73
应付能源款	3,987,057.61	5,143,224.55	3,248,125.69	9,220,676.89
应付服务费	39,213,976.73	31,105,671.82	61,447,090.13	65,671,877.17
运输装卸费	115,298,873.30	111,590,319.96	82,810,919.79	69,821,745.48
仓储费	121,288.00	194,153.65	474,014.37	197,622.62
合计	854,704,695.81	651,901,311.14	579,663,503.84	788,141,250.45

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
济钢集团国际工程技术有限公司	8,016,404.59	未到结算期
山东国舜建设集团有限公司	4,224,231.68	未到结算期
湖南湘江电力建设集团有限公司	1,784,587.16	未到结算期
杭州春风实业有限公司	1,640,524.63	未到结算期
山东康鲁设备安装有限公司	1,557,000.00	未到结算期
合计	17,222,748.06	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
兰陵县群鑫工贸有限公司	18,330,317.84	未到结算期
江苏省建工集团有限公司	15,020,105.49	涉及诉讼
济钢集团国际工程技术有限公司	13,016,404.59	未到结算期
兰陵金泽焦炭销售有限公司	12,991,016.01	未到结算期
迪尔集团有限公司	11,587,019.14	未到结算期
合计	70,944,863.07	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
济钢集团国际工程技术有限公司	21,349,535.83	未到结算期
江苏省建工集团有限公司	9,448,005.49	未到结算期
冒勇芳	2,302,522.78	未达到结算条件
江苏永益铸管股份有限公司	2,055,242.14	未到结算期
北京中冶设备研究设计总院有限公司	1,221,297.00	未到结算期
合计	36,376,603.24	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
济钢集团国际工程技术有限公司	13,124,474.83	未到结算期
江苏省建工集团有限公司	11,448,005.49	未到结算期
北京首钢国际工程技术有限公司	6,958,627.00	未到结算期
应达工业（上海）有限公司	3,516,435.00	未到结算期
河北宁泊环保股份有限公司	3,498,800.00	未到结算期
合计	38,546,342.32	

注释19. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	67,056,159.57
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	67,056,159.57

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
伊犁圣凯商贸有限公司	1,000,000.00	未到结转时点
中建华夏建设集团股份有限公司	1,000,000.00	未到结转时点
合计	2,000,000.00	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
伊犁圣凯商贸有限公司	1,000,000.00	未到结转时点
中建华夏建设集团股份有限公司	1,000,000.00	未到结转时点
合计	2,000,000.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
伊犁圣凯商贸有限公司	1,000,000.00	未到结转时点
中建华夏建设集团股份有限公司	1,000,000.00	未到结转时点
合计	2,000,000.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中建华夏建设集团股份有限公司	1,000,000.00	未到结转时点
青海甘河水务有限责任公司	780,607.51	未到结转时点
济南荣庭经贸有限公司	330,184.01	未到结转时点
合计	2,110,791.52	

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	223,141,338.76	138,017,876.66	138,475,623.18	57,652,637.77
合计	223,141,338.76	138,017,876.66	138,475,623.18	57,652,637.77

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	31,120,537.25	161,417,200.00	142,481,269.08	50,056,468.17
离职后福利-设定提存计划		13,311,971.49	13,311,971.49	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	31,120,537.25	174,729,171.49	155,793,240.57	50,056,468.17

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	50,056,468.17	170,051,266.62	165,876,036.01	54,231,698.78
离职后福利-设定提存计划		11,863,271.53	11,863,271.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	50,056,468.17	181,914,538.15	177,739,307.54	54,231,698.78

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日

短期薪酬	54,231,698.78	181,113,275.40	187,150,521.69	48,194,452.49
离职后福利-设定提存计划		19,023,709.43	19,023,709.43	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	54,231,698.78	200,136,984.83	206,174,231.12	48,194,452.49

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	48,194,452.49	91,781,747.55	97,864,747.49	42,111,452.55
离职后福利-设定提存计划		10,811,776.08	10,811,776.08	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	48,194,452.49	102,593,523.63	108,676,523.57	42,111,452.55

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	27,903,780.95	133,527,906.66	118,232,249.62	43,199,437.99
职工福利费		10,748,140.67	10,748,140.67	
社会保险费		7,423,230.82	7,423,230.82	
其中：基本医疗保险费		6,091,578.00	6,091,578.00	
补充医疗保险				
工伤保险费		508,738.30	508,738.30	
生育保险费		780,434.52	780,434.52	
大病保险		42,480.00	42,480.00	
住房公积金		5,092,255.50	5,086,255.50	6,000.00
工会经费和职工教育经费	3,216,756.30	4,619,666.35	985,392.47	6,851,030.18
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	31,120,537.25	161,411,200.00	142,475,269.08	50,056,468.17

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	43,199,437.99	141,061,004.57	138,898,833.78	45,361,608.78
职工福利费		10,151,014.43	10,151,014.43	
社会保险费		6,236,965.45	6,236,965.45	
其中：基本医疗保险费		5,766,546.48	5,766,546.48	

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
补充医疗保险				
工伤保险费		408,494.29	408,494.29	
生育保险费		18,514.68	18,514.68	
大病保险		43,410.00	43,410.00	
住房公积金	6,000.00	7,740,813.48	7,746,813.48	
工会经费和职工教育经费	6,851,030.18	4,861,468.69	2,842,408.87	8,870,090.00
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	50,056,468.17	170,051,266.62	165,876,036.01	54,231,698.78

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	45,361,608.78	144,563,670.80	154,840,460.86	35,084,818.72
职工福利费		11,808,011.02	11,808,011.02	
社会保险费		9,425,513.45	9,425,513.45	
其中：基本医疗保险费		7,487,825.76	7,487,825.76	
补充医疗保险				
工伤保险费		736,492.75	736,492.75	
生育保险费		1,146,569.94	1,146,569.94	
大病保险		54,625.00	54,625.00	
住房公积金		9,896,663.97	9,896,663.97	
工会经费和职工教育经费	8,870,090.00	5,419,416.16	1,179,872.39	13,109,633.77
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	54,231,698.78	181,113,275.40	187,150,521.69	48,194,452.49

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	35,084,818.72	73,465,110.90	80,493,669.79	28,056,259.83
职工福利费		4,659,344.89	4,659,344.89	
社会保险费		5,325,464.81	5,325,464.81	
其中：基本医疗保险费		4,140,376.75	4,140,376.75	
补充医疗保险				

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工伤保险费		516,081.15	516,081.15	
生育保险费		640,621.91	640,621.91	
大病保险		28,385.00	28,385.00	
住房公积金		5,514,548.50	5,514,548.50	
工会经费和职工教育经费	13,109,633.77	2,817,278.45	1,871,719.50	14,055,192.72
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	48,194,452.49	91,781,747.55	97,864,747.49	42,111,452.55

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		12,793,085.29	12,793,085.29	
失业保险费		518,886.20	518,886.20	
企业年金缴费				
合计		13,311,971.49	13,311,971.49	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		11,373,466.60	11,373,466.60	
失业保险费		489,804.93	489,804.93	
企业年金缴费				
合计		11,863,271.53	11,863,271.53	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		18,216,759.77	18,216,759.77	
失业保险费		806,949.66	806,949.66	
企业年金缴费				
合计		19,023,709.43	19,023,709.43	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险		10,358,602.07	10,358,602.07	
失业保险费		453,174.01	453,174.01	
企业年金缴费				

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
合计		10,811,776.08	10,811,776.08	

注释22. 应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	27,226,360.59	65,356,565.63	36,634,710.71	43,249,168.00
企业所得税		4,143,843.60	13,194,496.40	
个人所得税	135,106.17	2,459,683.99	570,404.58	2,024,242.03
城市维护建设税		2,791,359.97	1,006,512.85	903,952.44
房产税	408,939.91	817,879.82	408,939.91	1,676,874.28
土地使用税	373,425.50	746,851.00	373,425.50	746,851.00
资源税	222,799.20	449,412.80	216,163.20	192,608.80
教育费附加		997,538.74	603,907.70	542,371.46
印花税	139,291.00	433,314.90	102,237.50	58,206.41
地方教育费附加		665,025.82	402,605.15	361,580.98
地方水利建设基金			100,651.29	90,395.24
环境保护税	270,507.44	355,570.84	189,274.31	836,337.32
其他应交税金	162,579.72	152,934.11	173,642.21	
合计	28,939,009.53	79,369,981.22	53,976,971.31	50,682,587.96

应交税费说明：

1、其他应交税费为三项电力基金，2020 年 7 月起三项电力基金由国家电网变为地方税务局代收代缴。

注释23. 其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息				22,860,956.89
应付股利				44,400,000.00
其他应付款	126,440,149.02	245,311,468.05	291,442,973.52	589,125,421.56
合计	126,440,149.02	245,311,468.05	291,442,973.52	656,386,378.45

(一) 应付利息

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非金融机构借款应付利息				22,860,956.89
合计				22,860,956.89

（二）应付股利

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	超过一年未支付原因
济钢集团有限公司				24,000,000.00	
山东金玺泰矿业有限公司				20,400,000.00	
合计				44,400,000.00	

（三）其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	43,812,341.17	43,584,547.33	25,081,127.83	21,235,857.19
关联方资金	80,000,000.00	200,000,000.00	265,753,280.00	566,482,350.98
其他	2,627,807.85	1,726,920.72	608,565.69	1,407,213.39
合计	126,440,149.02	245,311,468.05	291,442,973.52	589,125,421.56

2．账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
临沂九星建材有限公司	1,800,000.00	履约保证金，未到结算期
沈阳亚特重型装备制造有限公司	1,565,000.00	履约保证金，未到结算期
营口经济技术开发区鑫丰管件有限公司	600,000.00	履约保证金，未到结算期
辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司	600,000.00	履约保证金，未到结算期
中山火炬开发区长远水电材料商行	535,569.36	履约保证金，未到结算期
合计	5,100,569.36	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
临沂九星建材有限公司	1,800,000.00	履约保证金，未到结算期
沈阳亚特重型装备制造有限公司	1,565,000.00	履约保证金，未到结算期
辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司	600,000.00	履约保证金，未到结算期
营口经济技术开发区鑫丰管件有限公司	600,000.00	履约保证金，未到结算期
中山火炬开发区长远水电材料商行	535,569.36	履约保证金，未到结算期
合计	5,100,569.36	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
沈阳亚特重型装备制造有限公司	1,565,000.00	履约保证金，未到结算期
西安森凯节能环保科技有限公司	1,035,000.00	履约保证金，未到结算期

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中山火炬开发区长远水电材料商行	894,200.00	履约保证金，未到结算期
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	730,000.00	履约保证金，未到结算期
辽宁爱维尔金属成型科技股份有限公司	600,000.00	履约保证金，未到结算期
合计	4,824,200.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
济钢集团有限公司	554,947,082.61	未到结算期
杭州春风实业有限公司	3,050,000.00	履约保证金，未到结算期
沈阳亚特重型装备制造有限公司	1,565,000.00	履约保证金，未到结算期
西安森凯节能环保科技有限公司	1,035,000.00	履约保证金，未到结算期
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	730,000.00	履约保证金，未到结算期
合计	561,327,082.61	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款				
一年内到期的长期应付款	214,603,071.05	138,504,737.74	59,079,838.51	180,661,583.31
一年内到期的租赁负债	697,319.03	619,095.83	—	—
合计	215,300,390.08	139,123,833.57	59,079,838.51	180,661,583.31

注释25. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书未终止确认的应收票据	73,561,749.87	66,851,862.31	68,284,791.13	44,804,190.07
预收款待转销项税	29,008,374.05	17,942,323.96	17,954,509.39	
合计	102,570,123.92	84,794,186.27	86,239,300.52	44,804,190.07

注释26. 长期借款

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	100,000,000.00			
未到期应付利息	87,500.00			
减：一年内到期的长期借款				
合计	100,087,500.00			

长期借款说明：

本公司 2022 年 5 月向中国建设银行股份有限公司兰陵支行信用借款 1 亿元，借款期限：2022 年 5 月 30 日-2023 年 11 月 29 日，借款利率 3.15%。

注释27. 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
慧谷电子房屋租赁	1,482,273.87	2,101,369.70	2,659,215.24
减：一年内到期的租赁负债	697,319.03	619,095.83	557,845.54
合计	784,954.84	1,482,273.87	2,101,369.70

2022 年 1-6 月确认租赁负债利息费用 97,713.69 元；2021 年度，确认租赁负债利息费用 123,653.51 元。

注释28. 长期应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	100,654,545.83	146,926,081.20	78,848,372.65	7,244,083.33
专项应付款				
合计	100,654,545.83	146,926,081.20	78,848,372.65	7,244,083.33

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	315,257,616.88	285,430,818.94	137,928,211.16	187,905,666.64
减：一年内到期的长期应付款	214,603,071.05	138,504,737.74	59,079,838.51	180,661,583.31
合计	100,654,545.83	146,926,081.20	78,848,372.65	7,244,083.33

2. 长期应付款的说明

本公司与山钢国际融资租赁（山东）有限公司签订融资租赁售后回租合同，合同金额共计 33,700.00 万元，各合同金额、起止日期详见"附注十、关联方及关联交易(四)关联方交易 5. 关联方资金拆借（1）向关联方拆入资金"；2020 年 11 月 25 日，本公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁售后回租合同，合同金额 5,376.00 万元，合同期间自起租日起 30 个月；2021 年 12 月 15 日，本公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁售后回租合同，合同金额 2673.00 万元，合同期间自起租日起 27 个月；2021 年 12 月 21 日本公司与徽银金融租赁公司签订融资租赁售后回租合同，合同金额 10,000.00 万元，合同期间自起租日起 36 个月；2021 年 11 月 10 日本公司与兴业金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，合同 10,000.00

万元，合同期间自起租日起 36 个月；2022 年 4 月 11 日本公司与兴业金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，合同 6,000.00 万元，合同期间自起租日起 12 个月。

注释29. 预计负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
应付退货款	2,835,687.87	7,463,428.67	5,219,881.60		预计销售退回
未决诉讼		1,238,400.00			
合计		8,701,828.67	5,219,881.60		

未决诉讼说明：本公司因与烟台侨墺建设工程有限公司买卖合同纠纷被起诉，原告请求判令本公司赔偿履约损失 1,488,000.00 元（按不能供货数量 3720 米，每米差价暂时按 400 元计算），并向法院申请冻结本公司银行存款 3,100,000.00 元。2021 年 7 月 13 日，山东省烟台经济技术开发区人民法院做出民事判决书（（2021）鲁 0691 民初 1383 号），判决本公司赔偿支付烟台侨墺建设工程有限公司 1,238,400.00 元。本公司不服上述判决并提起上诉，2022 年 1 月 14 日，山东省烟台市中级人民法院做出终审判决，判决本公司支付烟台侨墺建设工程有限公司赔偿款 1,238,400.00 元。本公司于 2022 年 2 月 9 日向烟台侨墺建设工程有限公司支付赔偿款 1,238,400.00 元。

注释30. 递延收益

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
与资产相关政府补助	159,129,444.45	18,650,000.00	11,863,479.58	165,915,964.87	详见表 1
合计	159,129,444.45	18,650,000.00	11,863,479.58	165,915,964.87	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	165,915,964.87	30,250,000.00	14,278,586.45	181,887,378.42	详见表 1
合计	165,915,964.87	30,250,000.00	14,278,586.45	181,887,378.42	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	181,887,378.42	11,800,000.00	15,395,917.58	178,291,460.84	详见表 1
合计	181,887,378.42	11,800,000.00	15,395,917.58	178,291,460.84	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	178,291,460.84		8,160,501.84	170,130,959.00	详见表 1
合计	178,291,460.84		8,160,501.84	170,130,959.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	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	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
厂区配套工程款	159,129,444.45	18,200,000.00		11,863,479.58			165,465,964.87	与资产相关
鲁城镇高钙石开采补贴		450,000.00					450,000.00	与资产相关
合计	159,129,444.45	18,650,000.00		11,863,479.58			165,915,964.87	

续：

负债项目	2019 年 12 月 31 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	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
厂区配套工程款	165,465,964.87	28,000,000.00		13,778,586.45			179,687,378.42	与资产相关
鲁城镇高钙石开采补贴	450,000.00			450,000.00				与资产相关
兰陵环保局超低排放补助		2,250,000.00		50,000.00			2,200,000.00	与资产相关
合计	165,915,964.87	30,250,000.00		14,278,586.45			181,887,378.42	

续：

负债项目	2020 年 12 月 31 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	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
厂区建设配套工程款	179,687,378.42	8,000,000.00		15,245,917.58			172,441,460.84	与资产相关
收兰陵环保局超低排放补助资金	2,200,000.00			150,000.00			2,050,000.00	与资产相关
铸管喷漆线挥发性有机物深度治理项目补贴		2,050,000.00					2,050,000.00	与资产相关
2×350m³ 高炉热风炉烟气深度治理项目		1,750,000.00					1,750,000.00	与资产相关
合计	181,887,378.42	11,800,000.00		15,395,917.58			178,291,460.84	

续：

负债项目	2021 年 12 月 31 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	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
厂区建设配套工程款	172,441,460.84			7,958,836.62			164,482,624.22	与资产相关
收兰陵环保局超低排放补助资金	2,050,000.00			75,000.00			1,975,000.00	与资产相关
铸管喷漆线挥发性有机物深度治理项目补贴	2,050,000.00			68,331.90			1,981,668.10	与资产相关
2×350m³ 高炉热风炉烟气深度治理项目	1,750,000.00			58,333.32			1,691,666.68	与资产相关
合计	178,291,460.84			8,160,501.84			170,130,959.00	

注释31. 股本

项目	2019 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（－）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
济钢集团有限公司	240,000,000.00				18,920,000.00	18,920,000.00	258,920,000.00
山东金玺泰矿业有限公司	204,000,000.00				16,070,000.00	16,070,000.00	220,070,000.00
山东铸信企业管理咨询中心（普通合伙）	121,010,000.00						121,010,000.00
合计	565,010,000.00				34,990,000.00	34,990,000.00	600,000,000.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
济钢集团有限公司	258,920,000.00						258,920,000.00
山东金玺泰矿业有限公司	220,070,000.00						220,070,000.00
山东铸信企业管理咨询中心（普通合伙）	121,010,000.00						121,010,000.00
合计	600,000,000.00						600,000,000.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
济钢集团有限公司	258,920,000.00						258,920,000.00
山东金玺泰矿业有限公司	220,070,000.00						220,070,000.00
山东铸信企业管理咨询中心（普通合伙）	121,010,000.00						121,010,000.00
合计	600,000,000.00						600,000,000.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
济钢集团有限公司	258,920,000.00						258,920,000.00
山东金玺泰矿业有限公司	220,070,000.00						220,070,000.00
山东铸信企业管理咨询中心（普通合伙）	121,010,000.00						121,010,000.00
合计	600,000,000.00						600,000,000.00

股本变动情况说明：

公司股东会于 2019 年 6 月 20 日作出决议，对铸信咨询（已更名为山东铸信企业管理咨询中心（普通合伙））认缴但未出资的部分，由济钢集团、金玺泰分别按比例追加投资

18,920,000.00 元、16,070,000.00 元，公司共收到货币资金出资 34,990,000.00 元。本次实收资本变动已经大华会计师事务所（特殊普通合伙人）大华验字[2019]000362 号验资报告验证。

根据《山东国铭球墨铸管科技有限公司整体变更为股份有限公司方案》，各股东以 2020 年 8 月 31 日为基准日的经审计净资产 843,786,068.49 元按 1：0.7111 的比例折股，以整体变更方式发起设立股份公司，总股本为 60,000.00 万股，其中：济钢集团持股 25,893 万股，持股比例 43.15%；金玺泰持股 22,007 万股，持股比例 36.68%；铸信咨询持股 12,101 万股，持股比例 20.17%。本次折股已经大华会计师事务所（特殊普通合伙人）大华验字[2021]000356 号验资报告验证。

注释32. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		237,899,051.65		237,899,051.65
其他资本公积		2,877,360.57		2,877,360.57
合计		240,776,412.22		240,776,412.22

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	237,899,051.65			237,899,051.65
其他资本公积	2,877,360.57			2,877,360.57
合计	240,776,412.22			240,776,412.22

资本公积的说明：

（1）根据《山东国铭球墨铸管科技有限公司整体变更为股份有限公司方案》，2021 年 4 月各股东以 2020 年 8 月 31 日为基准日经审计净资产 843,786,068.49 元按 1：0.7111 的比例折股为 60,000 万股，公司经审计的净资产与股本之间的差额 243,786,068.49 元人民币计入股份有限公司资本公积和专项储备，其中计入股本溢价部分金额 237,899,051.65 元。上述事项于 2021 年 4 月完成。

（2）其他资本公积为 2021 年确认股份支付产生。

注释33. 专项储备

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	1,325,422.21	10,326,439.32	8,069,614.99	3,582,246.54
合计	1,325,422.21	10,326,439.32	8,069,614.99	3,582,246.54

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	3,582,246.54	11,351,860.74	7,670,100.58	7,264,006.70
合计	3,582,246.54	11,351,860.74	7,670,100.58	7,264,006.70

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	7,264,006.70	12,273,979.09	12,367,669.57	7,170,316.22
合计	7,264,006.70	12,273,979.09	12,367,669.57	7,170,316.22

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
安全生产费	7,170,316.22	7,104,000.91	7,210,640.67	7,063,676.46
合计	7,170,316.22	7,104,000.91	7,210,640.67	7,063,676.46

注释34. 盈余公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,708,437.16	11,584,933.03		24,293,370.19
合计	12,708,437.16	11,584,933.03		24,293,370.19

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,293,370.19	21,191,102.00		45,484,472.19
合计	24,293,370.19	21,191,102.00		45,484,472.19

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	45,488,925.67	16,720,006.86	23,999,930.24	38,209,002.29
合计	45,488,925.67	16,720,006.86	23,999,930.24	38,209,002.29

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	38,209,002.29			38,209,002.29
合计	38,209,002.29			38,209,002.29

注释35. 未分配利润

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上期期末未分配利润	184,961,270.19	302,340,248.56	165,991,411.73	114,375,934.44
追溯调整金额		40,081.28		
本期期初未分配利润	184,961,270.19	302,380,329.84	165,991,411.73	114,375,934.44

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
减：提取法定盈余公积		16,720,006.86	21,191,102.00	11,584,933.03
应付普通股股利		54,000,000.00	54,371,081.19	52,648,920.00
股份制改制折合股本		213,899,121.41		
期末未分配利润	226,641,416.50	184,961,270.19	302,340,248.56	165,991,411.73

注释36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1 月-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,091,913,600.33	1,900,807,076.99	4,822,316,993.75	4,325,622,743.44
其他业务	159,293,430.50	153,576,998.91	235,684,828.06	224,314,291.44
合计	2,251,207,030.83	2,054,384,075.90	5,058,001,821.81	4,549,937,034.88

续：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,828,953,914.00	3,261,767,860.22	3,414,300,581.03	2,789,809,908.54
其他业务	233,035,628.72	222,013,185.38	186,629,787.65	180,190,136.66
合计	4,061,989,542.72	3,483,781,045.60	3,600,930,368.68	2,970,000,045.20

2. 合同产生的收入情况

	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度
一、商品类型			
铸管、管件及胶圈	1,352,603,398.93	3,147,552,048.26	2,502,334,034.96
生铁	795,856,143.32	1,760,124,098.13	1,436,082,415.37
其他	102,747,488.58	150,325,675.42	123,573,092.39
二、按经营地区分类			
境内销售	2,147,050,731.05	5,028,081,391.49	4,019,794,432.09
境外销售	104,156,299.78	29,920,430.32	42,195,110.63
三、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	2,251,207,030.83	5,058,001,821.81	4,061,989,542.72
在某一时段内转让			
合计	2,251,207,030.83	5,058,001,821.81	4,061,989,542.72

注释37. 税金及附加

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	817,879.82	1,635,759.64	1,634,400.36	1,626,710.04
土地使用税	746,851.00	1,493,702.00	1,493,702.00	2,987,404.00
资源税	414,792.40	921,365.20	890,560.00	755,358.00
环境保护税	425,715.49	721,278.74	2,133,552.87	4,308,382.40
城市维护建设税	420,551.84	5,423,910.39	4,026,232.15	2,613,706.42
教育费附加	252,331.10	3,254,346.24	2,415,739.27	1,568,061.88
地方教育费附加	168,220.73	2,169,564.17	1,610,492.87	1,045,374.58
地方水利建设基金			427,560.11	261,073.65
其他税费	1,192,255.70	901,855.20	640,462.77	655,047.67
合计	4,438,598.08	16,521,781.58	15,272,702.40	15,821,118.64

税金及附加的其他说明：其他税费为印花税、车船使用税等税种。

注释38. 销售费用

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	216,119.26	350,455.60	492,123.90	248,621.31
仓储费	792,219.70	1,208,143.25	1,370,319.82	2,443,800.31
差旅费	1,762,037.78	4,021,868.05	3,805,701.05	2,981,572.72
港杂费	1,397,938.32	1,018,654.99	1,501,544.75	2,115,995.68
广告费	716,095.04	1,185,249.04	527,738.01	623,357.76
销售服务费	32,407,452.72	45,126,506.59	44,650,285.62	47,824,440.73
修理费	548,164.41	824,477.34	520,889.14	2,389,293.24
业务招待费	4,803,221.05	10,869,015.20	10,832,766.62	7,887,450.62
运输费	372,836.65	349,114.66	2,295,760.56	130,031,261.70
招投标费	1,262,605.35	2,445,180.09	4,726,265.50	4,152,752.84
职工薪酬	8,552,311.29	23,360,901.41	19,300,450.02	17,657,928.02
装卸费	674,605.83	867,042.33	740,318.55	7,371,607.18
租赁费	70,539.44	1,198,940.98	978,987.32	893,539.53
其他	568,236.70	795,024.23	1,395,954.17	2,345,983.06
合计	54,144,383.54	93,620,573.76	93,139,105.03	228,967,604.70

注释39. 管理费用

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业务招待费	828,604.01	2,079,703.70	2,001,137.06	1,457,925.07
职工薪酬	23,828,837.58	46,329,817.49	54,093,982.60	45,370,791.27
修理费	4,656,271.52	13,659,194.28	13,202,191.57	14,296,600.85

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	276,480.02	313,837.54	187,039.44	346,241.17
固定资产折旧	4,839,531.78	9,335,523.75	8,495,866.06	7,913,844.03
无形资产摊销	3,149,828.58	6,299,657.16	6,299,657.16	6,299,657.16
专项储备费用	7,104,000.91	12,273,979.09	11,319,193.44	10,326,439.32
租赁费	2,155,241.25	3,974,380.43	1,966,671.58	1,683,353.93
鉴证咨询服务费	1,508,723.52	8,227,995.70	5,883,305.21	5,808,861.26
差旅费	361,258.89	2,091,190.34	1,833,274.49	2,172,321.76
宣传费	64,435.61	284,875.03	1,571,633.64	545,174.22
诉讼费	203,245.37	530,550.35	2,185,854.53	1,017,805.09
其他	2,668,009.04	6,666,206.61	2,977,266.67	4,310,488.19
合计	51,644,468.08	112,066,911.47	112,017,073.45	101,549,503.32

管理费用说明：其他主要为场内生产垃圾运输费用、维修材料领用、项目投标等费用。

注释40. 研发费用

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料及燃料动力	6,707,157.44	44,039,123.01	54,325,837.34	55,857,294.35
职工薪酬	2,129,059.80	7,393,302.49	8,060,527.92	14,828,807.17
研发设备折旧	78,055.86	343,838.24	523,190.57	3,966,670.00
其他费用	1,582,658.84	668,311.80	2,828,730.22	290,028.71
合计	10,496,931.94	52,444,575.54	65,738,286.05	74,942,800.23

研发费用说明：

本公司按照企业会计准则解释 15 号的规定，自 2022 年 1 月 1 日起，对研发过程中产出的产品或副产品对外销售，分别确认收入和成本，同时对 2021 年度、2020 年度、2019 年度研发费用进行追溯调整。调整说明见附注三（四十）。

注释41. 财务费用

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	22,622,558.54	47,686,585.69	60,922,490.03	57,164,444.20
减：利息收入	1,751,700.69	3,169,800.48	3,961,712.98	1,674,573.68
汇兑损益	921,582.20	1,072,707.91	937,652.34	-1,443,946.55
银行手续费	1,230,482.74	2,849,948.68	442,097.36	2,454,014.49
其他	5,405,709.61	2,610,651.73	4,344,951.85	1,098,000.00
合计	28,428,632.40	51,050,093.53	62,685,478.60	57,597,938.46

财务费用说明：财务费用-其他为保函担保费、融资租赁手续费、未终止确认的票据贴

现利息。

注释42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	10,181,604.87	21,364,692.89	18,450,150.00	12,513,479.58
个税手续费返还	117,166.13	206,699.02	120,185.24	
减免增值税		691,800.00	15,600.00	
债务重组利得	964,664.96	2,319,411.57	2,700,784.29	2,427,367.47
合计	11,263,435.96	24,582,603.48	21,286,719.53	14,940,847.05

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
厂区建设配套工程款	7,958,836.62	15,245,917.58	13,778,586.45	11,863,479.58	与资产相关
铸管喷漆线挥发性有机物深度治理项目补贴	68,331.90				与资产相关
2×350m³ 高炉热风炉烟气深度治理项目	58,333.32				与资产相关
收兰陵环保局超低排放补助资金	75,000.00	150,000.00	50,000.00		与资产相关
鲁城镇泉沟村高钙石开发经费			450,000.00		与资产相关
商务局出口信用保险补贴		9,304.00	36,500.00		与收益相关
临沂市科学技术局 2020 年市级企业研究开发财政补助金		1,305,300.00	1,958,000.00		与收益相关
兰陵县市场监督管理局 2020 临沂专利奖金		7,000.00			与收益相关
兰陵县商务局 2019 年出口增长奖励			278,900.00		与收益相关
失业保险稳岗返还	289,103.03	234,971.31	404,461.55		与收益相关
土地使用税返还			1,493,702.00		与收益相关
兰陵县工业和信息化局企业二次创业财政奖励资金				50,000.00	与收益相关
收尚岩镇政府新旧能转换奖励				600,000.00	与收益相关
兰陵县财政局工业强县奖补基金		1,891,600.00			与收益相关
临沂市上市补助资金	1,390,000.00	2,500,000.00			与收益相关
2021 年促进外贸发展奖励扶持经费		20,600.00			与收益相关
退役军人再就业税收减免	342,000.00				与收益相关
合计	10,181,604.87	21,364,692.89	18,450,150.00	12,513,479.58	

注释43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据贴现利息	-294,037.51	-1,513,209.44	-543,184.78	-961,402.86
合计	-294,037.51	-1,513,209.44	-543,184.78	-961,402.86

注释44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产		57,510.08		
合计		57,510.08		

注释45. 信用减值损失

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	5,574,156.10	-14,394,333.66	-7,444,911.88	-9,630,885.36
合计	5,574,156.10	-14,394,333.66	-7,444,911.88	-9,630,885.36

注释46. 资产减值损失

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-6,822,462.78	—	—	—
合同资产减值损失	-5,750,213.46	-2,020,415.41	1,790,660.49	—
合计	-12,572,676.24	-2,020,415.41	1,790,660.49	

注释47. 营业外收入

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务重组利得	—	—	—	
违约赔偿收入	178,848.53	414,223.77	419,124.70	320,215.41
罚没收入	49,650.46	262,121.07	558,887.54	488,374.00
无法支付应付款项		735,264.43	192,553.08	2,064.78
其他		4,003.04	10,868.09	37,926.43
合计	228,498.99	1,415,612.31	1,181,433.41	848,580.62

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务重组利得				
违约赔偿收入	178,848.53	414,223.77	419,124.70	320,215.41

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚没收入	49,650.46	262,121.07	558,887.54	488,374.00
无法支付应付款项		735,264.43	192,553.08	2,064.78
其他		4,003.04	10,868.09	37,926.43
合计	228,498.99	1,415,612.31	1,181,433.41	848,580.62

注释48. 营业外支出

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款支出				5,000.00
滞纳金		250,402.37	461,582.33	
违约赔偿支出	1,222,198.25	1,288,400.00	1,611,484.80	166,770.17
质量异议补偿款	52,900.00	6,201,999.97	4,156,069.17	1,078,909.46
其他		449,278.65		22,000.00
合计	1,275,098.25	8,190,080.99	6,229,136.30	1,272,679.63

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款支出				5,000.00
滞纳金		250,402.37	461,582.33	
违约赔偿支出	1,222,198.25	1,288,400.00	1,611,484.80	166,770.17
质量异议补偿款	52,900.00	6,201,999.97	4,156,069.17	1,078,909.46
其他		449,278.65		22,000.00
合计	1,275,098.25	8,190,080.99	6,229,136.30	1,272,679.63

注释49. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,566,024.33	18,472,736.77	30,799,855.07	17,300,809.09
递延所得税费用	2,348,049.30	-3,374,267.97	-3,313,443.03	22,825,678.54
合计	8,914,073.63	15,098,468.80	27,486,412.04	40,126,487.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	50,594,219.94	182,298,537.42	239,397,432.06	155,975,817.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,589,132.99	27,344,780.61	35,909,614.81	23,396,372.69
调整以前期间所得税的影响	2,636,196.01			
不可抵扣的成本、费用和损	394,353.93	908,265.20	839,271.57	562,689.11

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
失影响				
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			692,358.84	
研发费加计扣除	-1,705,609.30	-13,154,577.01	-9,954,833.18	-9,262,718.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				25,430,144.03
所得税费用	8,914,073.63	15,098,468.80	27,486,412.04	40,126,487.63

注释50. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到保证金	46,447,160.88	135,851,790.67	115,891,316.82	94,015,393.36
收到利息收入	1,459,800.54	2,290,145.53	3,010,146.89	1,548,746.36
收到政府补助	1,679,103.03	17,979,474.33	32,469,900.00	19,300,000.00
资金解除冻结	23,923,733.12			
其他	1,888,371.23	2,762,670.44	3,176,214.00	1,954,810.25
合计	75,398,168.80	158,884,080.97	154,547,577.71	116,818,949.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付保证金	244,677,424.11	154,731,925.17	98,156,104.97	113,779,502.24
支付业务借款	2,220,414.82	4,289,464.54	7,027,253.17	2,429,944.00
支付费用	40,900,911.39	48,559,150.23	58,155,125.91	49,269,723.83
资金冻结	107,552.31	2,300,000.00	21,623,733.12	
支付其他	1,726,300.00	5,963,136.01	5,675,469.82	6,188,145.53
合计	289,632,602.63	215,843,675.95	190,637,686.99	171,667,315.60

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据贴现	26,142,381.53	14,357,263.86	29,356,500.00	
合计	26,142,381.53	14,357,263.86	29,356,500.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付融资保证金及手续费	90,841,994.56	93,498,458.30	112,875,508.90	119,882,110.52
合计	90,841,994.56	93,498,458.30	112,875,508.90	119,882,110.52

注释51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	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	41,680,146.31	167,200,068.62	211,911,020.02	115,849,330.32
加：信用减值损失	-5,574,156.10	14,394,333.66	7,444,911.88	9,630,885.36
资产减值准备	12,572,676.24	2,020,415.41	-1,790,660.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,377,673.12	63,141,340.08	61,254,531.16	57,975,652.46
使用权资产折旧	789,787.02	1,579,574.05	—	—
无形资产摊销	3,149,828.58	6,299,657.16	6,299,657.16	6,299,657.16
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）				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-49,278.65		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-57,510.08		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,898,590.53	47,686,585.69	60,922,490.03	57,164,444.20
投资损失（收益以“-”号填列）	294,037.51	1,513,209.44	543,184.78	961,402.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,348,049.30	-3,374,267.97	-3,313,443.03	22,825,678.54
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）	-424,374,736.63	6,197,709.67	40,085,572.33	-42,785,641.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,847,679.02	-134,390,487.16	-54,126,396.50	-262,629,218.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,412,293.88	364,218,439.12	-46,036,257.23	232,019,481.70
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-278,273,489.26	536,379,789.04	283,194,610.11	197,311,671.87
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/当期新增使用权资产		—		
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	361,391,229.00	379,154,196.51	223,500,350.13	140,635,987.87
减：现金的期初余额	379,154,196.51	223,500,350.13	140,635,987.87	118,937,416.45
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-17,762,967.51	155,653,846.38	82,864,362.26	21,698,571.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	361,391,229.00	379,154,196.51	223,500,350.13	140,635,987.87
其中：库存现金	56,698.04	63,698.04	65,429.69	103,167.58
可随时用于支付的银行存款	361,334,238.86	378,982,946.16	223,434,779.55	140,532,820.29
可随时用于支付的其他货币资金	292.10	107,552.31	140.89	
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	361,391,229.00	379,154,196.51	223,500,350.13	140,635,987.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

3. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据贴现	54,422,887.18	99,780,525.84	71,691,831.54	60,746,347.45
应收票据背书	127,279,601.90	226,079,878.03	291,929,021.94	261,305,267.36
其中：支付货款	78,968,465.70	120,589,748.26	166,485,315.17	212,167,257.01
支付工程款	34,334,407.75	82,210,129.77	111,656,418.77	41,263,010.35
支付运费	6,476,728.45	7,200,000.00	10,733,993.26	6,875,000.00
支付其他	7,500,000.00	16,080,000.00	3,053,294.74	1,000,000.00

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	389,423,137.06	127,789,587.79	110,100,641.96	100,223,539.74	冻结、保证金
应收账款	147,144,479.60	108,849,598.64	307,360,119.90		资产证券化
固定资产	502,774,803.97	448,313,855.22	133,259,808.62	200,238,281.97	融资租赁售后回租抵押担保、借款抵押
无形资产	132,817,727.06	93,179,027.03	73,030,360.27	73,370,231.13	应付票据抵押担保、流动资金抵押担保
合计	1,172,160,147.69	778,132,068.68	623,750,930.75	373,832,052.84	

其他说明：

1、截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司以人民币 5000 万元银行定期存单为质押，取得兴业银行股份有限公司临沂分行人民币 5000 万元银行承兑汇票。

2、本公司 2022 年 5 月以对钜甲信息科技（上海）有限公司 36,331,965.00 元应收账款质押，取得舜泰商业保理（上海）有限公司借款 30,000,000.00 元。截至 2022 年 06 月 30 日，本

公司对钜甲信息科技（上海）有限公司应收账款余额为 0。

注释53. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金												
其中：美元	1,225,204.96	6.7114	8,222,840.57	1,061,453.44	6.3757	6,767,508.70	2,446,220.35	6.5249	15,961,343.16	689,628.65	6.9762	4,810,987.39
欧元	723,209.17	7.0084	5,068,539.15	562,462.62	7.2197	4,060,811.38						
应收账款												
其中：美元	28,916.23	6.7114	194,068.40	157,678.15	6.3757	1,005,308.58	458,604.81	6.5249	2,992,350.52	2,226,171.71	6.9762	15,530,219.09
合同资产												
其中：美元	480,647.91	6.7114	3,225,820.36									
预收账款												
其中：美元										100,695.22	6.9762	702,470.00
合同负债												
其中：美元	4,080,820.40	6.7114	27,388,018.02	54,950.34	6.3757	350,346.88	55,788.21	6.5249	364,012.50			

注释54. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1 月-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		8,160,501.84	详见附注五注释 30
计入其他收益的政府补助	2,021,103.03	2,021,103.03	详见附注五注释 42
合计	2,021,103.03	10,181,604.87	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	11,800,000.00	15,395,917.58	详见附注五注释 30
计入其他收益的政府补助	5,968,775.31	5,968,775.31	详见附注五注释 42
合计	17,768,775.31	21,364,692.89	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	30,250,000.00	14,278,586.45	详见附注五注释 30
计入其他收益的政府补助	4,171,563.55	4,171,563.55	详见附注五注释 42
合计	34,421,563.55	18,450,150.00	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	18,650,000.00	11,863,479.58	详见附注五注释 30
计入其他收益的政府补助	650,000.00	650,000.00	详见附注五注释 42
合计	19,300,000.00	12,513,479.58	

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并：无

(二)同一控制下企业合并：无

(三)其他原因的合并范围变动

2021 年 4 月 26 日，公司投资设立全资子公司国铭铸管湖北有限责任公司。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国铭铸管湖北有限责任公司	湖北黄石	黄石	生产	100.00		新设

说明：上述子公司成立于 2021 年 4 月，目前尚未开展经营活动。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供

任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日	减值准备
应收票据	102,785,569.33	1,338,916.44
应收账款	1,137,547,945.37	100,444,124.13
应收款项融资	1,796,956.10	
其他应收款	41,452,213.04	4,232,911.65
合计	1,283,582,683.84	106,015,952.22

本公司的主要客户为具有国企背景的水务公司及大型钢铁厂等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 20.83%（2021 年 12 月 31 日 20.95%，2020 年 12 月 31 日 17.08%，2019 年 12 月 31 日 14.87%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司金融负债项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列

示如下：

项目	2022 年 6 月 30 日						
	即时偿还或 1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款	599,287,688.01						599,287,688.01
长期借款		100,087,500.00					100,087,500.00
应付票据	465,423,370.48						465,423,370.48
应付账款	854,704,695.81						854,704,695.81
其他应付款	126,440,149.02						126,440,149.02
长期应付款	214,603,071.05	66,251,541.34	34,403,004.49				315,257,616.88
非衍生金融负债小计	2,260,458,974.37	166,339,041.34	34,403,004.49				2,461,201,020.20
合计	2,260,458,974.37	166,339,041.34	34,403,004.49				2,461,201,020.20

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本报告期公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：2021 年 3 月 29 日，本公司与兴业银行股份有限公司济南分行签订协议，具体内容如下：买入人民币 2,568,899.79 元，卖出美元 388,057.19 元，交割日期为 2021 年 8 月 16 日，锁定汇率为 6.6199。

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022 年 6 月 30 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	8,222,840.57	5,068,539.15	13,291,379.72
应收账款	194,068.40		
合同资产	3,225,820.36		
小计	11,642,729.33	5,068,539.15	13,291,379.72
外币金融负债：			
合同负债	27,388,018.02		27,388,018.02
小计	27,388,018.02		27,388,018.02

（3）敏感性分析：

截至2022年6月30日止，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润-1,067,674.94 元（2021 年度 976,078.95 元，2020 年度 1,858,968.12 元，2019 年度 2,104,367.65 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

（1）本报告期公司利率互换安排如下：本报告期公司无利率互换安排。

（2）截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 415,257,616.88 元，详见附注五注释 26 和 28。

九、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		1,796,956.10		1,796,956.10

项目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
资产合计		1,796,956.10		1,796,956.10

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		30,711,939.98		30,711,939.98
资产合计		30,711,939.98		30,711,939.98

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		55,210,132.08		55,210,132.08
资产合计		55,210,132.08		55,210,132.08

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		22,547,165.20		22,547,165.20
资产合计		22,547,165.20		22,547,165.20

（三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司衍生金融资产为远期汇率合同，其公允价值=合约买卖的外币金额*（合同约定的远期交割汇率-资产负债表日的即期汇率）。

（四） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

（五） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
济钢集团有限公司	济南	制造业	420,700.00	43.15	43.15

1．本公司的母公司情况的说明

济钢集团有限公司成立于 1991 年，注册资本 42.07 亿元，其前身为济南钢铁总厂，总部位于济南。经营范围：许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；建设工程设计；建设工程施工；特种设备制造；检验检测服务；报废机动车拆解；污水处理及其再生利用；道路货物运输（不含危险货物）；房地产开发经营；食品生产；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：卫星技术综合应用系统集成；卫星遥感应用系统集成；电子真空器件制造；智能基础制造装备制造；工业机器人制造；工业设计服务；园区管理服务；黑色金属铸造；钢压延加工；有色金属压延加工；有色金属合金制造；煤炭及制品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；货物进出口；普通机械设备安装服务；再生资源加工；环境保护监测；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备修理；电气设备修理；电子产品销售；电气设备销售；企业管理咨询；非居住房地产租赁；住房租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2．本公司的最终控制方情况说明。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司最终控制方是济南市国有资产监督管理委员会。

报告期初，公司控股股东济钢集团为山钢集团下属全资企业，山东省国有资产监督管理委员会通过控股山钢集团为公司的最终控制方。2021 年，根据山东省委省政府决策部署，公司控股股东济钢集团股权由山钢集团划转至济南市国有资产监督管理委员会。

3．其他说明

济钢集团有限公司与山东铸信企业管理咨询中心（普通合伙）已签署一致行动人协议，在双方意见出现分歧时，以济钢集团有限公司的意见为最终意见。

(二)本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东鲁冶瑞宝电器自动化有限公司	控股股东控股子公司
山东省冶金科学研究院有限公司	控股股东全资子公司
山东省冶金设计院股份有限公司	原最终控制方子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
济钢集团山东建设工程有限公司	控股股东全资子公司
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	原最终控制方子公司
山东鑫耀新型建材科技有限公司	曾任控股股东董事金银山实际控制的企业
山东金岭矿业股份有限公司	原最终控制方子公司
济南钢铁集团新事业有限公司	控股股东监事黄善兵任董事的企业
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	原最终控制方子公司
济钢集团国际工程有限公司	控股股东全资子公司
山东鲁冶项目管理有限公司	原最终控制方子公司
山东钢铁集团财务有限公司	原最终控制方子公司
济南济钢复合材料有限公司	控股股东全资子公司
山东莱钢永锋钢铁有限公司	原最终控制方子公司
济钢城市矿产科技有限公司	控股股东全资子公司
山东钢铁集团日照有限公司	原最终控制方子公司
烟台鲍德汽车运输有限公司	控股股东参股公司
山东球墨铸铁管有限公司	曾为控股股东全资子公司，已于 2020 年 9 月注销
山东金玺泰矿业有限公司	持股 5%以上股份股东
济钢国际物流有限公司	控股股东全资子公司
山东钢铁股份有限公司	原最终控制方子公司
山信软件股份有限公司	原最终控制方子公司
山东国铭化工有限公司	曾为控股股东全资子公司，已于 2020 年 1 月注销
临沂华商矿业有限公司	曾任本公司董事金银山实际控制的企业
临沂九星建材有限公司	曾任本公司董事金银山实际控制的企业
临沂海通达贸易有限公司	曾任本公司董事金银山实际控制的企业
济钢鲍德气体有限公司	控股股东全资子公司
山钢（亚洲）控股有限公司	原最终控制方子公司
山东耐火材料集团有限公司	原最终控制方子公司
舜泰商业保理（上海）有限公司	原最终控制方子公司
莱钢集团矿山建设有限公司	原最终控制方子公司

（四）关联方交易

1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公	接受维修服务	272,272.48		476,787.15	118,917.43

关联方	关联交易内容	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
司					
山信软件股份有限公司	接受软件开发服务		941,903.56	4,545,629.84	
山东省冶金科学研究院有限公司	购买标本	7,575.22	18,938.06	5,287.61	9,761.08
山东省冶金科学研究院有限公司	购买仪器设备		4,601.76		301,723.02
山东省冶金科学研究院有限公司	接受检测服务	31,694.34	68,264.15	80,283.97	
山东金玺泰矿业有限公司	购买备品备件			20,220.45	
山东金玺泰矿业有限公司	购买电		60,613.80	18,844.25	
山东金玺泰矿业有限公司	购买矿粉	9,502,149.30	63,501,759.26	56,371,529.65	9,379,411.39
山东金玺泰矿业有限公司	管道服务费	310,152.30			
济南钢铁集团新事业有限公司	购买水处理剂				577,209.25
临沂华商矿业有限公司	购买矿石	48,726,493.74			3,665,118.76
济钢城市矿产科技有限公司	接受运输服务	343,523.00	1,683,396.53		31,837,293.85
烟台鲍德汽车运输有限公司	接受运输服务	20,656,716.51	32,058,937.04	18,033,946.32	5,618,173.15
济钢国际物流有限公司	接受运输服务		24,235,265.26	43,443,578.96	20,473,191.52
济钢鲍德气体有限公司	购买氧气和氮气	23,929,539.36	6,703,744.89		
山东金岭矿业股份有限公司	购买铁精粉	26,779,262.60	827,832.03		
山东耐火材料集团有限公司	购买辅材	435,377.46			
莱钢集团矿山建设有限公司	接受修理服务	167,236.90			
合计		131,161,993.21	130,105,256.34	122,996,108.20	71,980,799.45

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东钢铁集团日照有限公司	销售生铁			25,244,207.26	
山东莱钢永锋钢铁有限公司	销售生铁		25,079,646.02	93,898,771.68	342,196,093.46
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	销售生铁			90,075,765.43	300,554,124.99
济钢城市矿产科技有限公司	销售生铁			7,300,884.96	31,666,227.46
济钢城市矿产科技有限公司	销售铸管				3,842.59
济钢城市矿产科技有限公司	销售能源产品				47,288.36

临沂九星建材有限公司	销售水渣	37,550,973.42	75,522,658.85	29,765,802.54	
临沂九星建材有限公司	销售能源产品	752,341.00	1,840,592.48	2,886,781.60	
山东金玺泰矿业有限公司	销售废管、胶圈		40,605.07	162,412.79	
山东金玺泰矿业有限公司	销售能源产品		146,432.89		
山东鑫耀新型建材科技有限公司	销售能源产品	7,806,867.21	19,347,532.11		
临沂海通达贸易有限公司	销售铸管、胶圈			41,676.11	
山钢（亚洲）控股有限公司	销售铸管、提供海运服务	29,301,244.51	2,062,135.00		15,036,714.39
烟台鲍德汽车运输有限公司	销售能源产品		26,515.20	14,847.81	4,158.40
济钢鲍德气体有限公司	销售能源产品	977,238.48	512,168.26		
合计		76,388,664.62	124,578,285.88	249,391,150.18	689,508,449.65

4. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保费率	担保是否已经履行完毕
山东金玺泰矿业有限公司	120,000,000.00	2022-1-25	2023-1-25	无	否
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2022-3-16	2023-2-28	无	否
济钢集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-11	2022-1-10	1%	是
济钢集团有限公司	50,000,000.00	2022-1-20	2023-1-19	1%	否
济钢集团有限公司	100,000,000.00	2021-12-27	2024-12-27	无	否
山东金玺泰矿业有限公司	150,000,000.00	2021-9-17	2022-9-14	无	否
山东金玺泰矿业有限公司	100,000,000.00	2021-2-4	2022-2-4	无	是
合计	670,000,000.00				

5. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	委托贷款委托人	说明
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	20,000,000.00	2017-7-10	2020-7-9		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	10,000,000.00	2017-7-18	2020-7-17		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	14,000,000.00	2017-7-28	2020-7-27		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	26,000,000.00	2017-8-9	2020-8-8		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	24,000,000.00	2017-8-22	2020-8-21		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）	50,000,000.00	2017-12-25	2020-12-24		已到期结清

关联方	拆入金额	起始日	到期日	委托贷款委托人	说明
有限公司					
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	20,000,000.00	2018-5-10	2021-5-9		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	36,000,000.00	2018-7-4	2019-7-3		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	10,000,000.00	2018-11-8	2019-11-7		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	10,000,000.00	2019-5-14	2020-5-13		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	10,000,000.00	2019-5-17	2020-5-16		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	36,000,000.00	2019-7-5	2020-7-4		已到期结清
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	51,000,000.00	2020-7-9	2022-7-8		尚有 3700 万未到期
山钢国际融资租赁（山东）有限公司	20,000,000.00	2020-8-16	2022-8-15		尚有 600 万未到期
山东钢铁集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-7-1	2121-6-30	济钢集团有限公司	已到期结清
山东钢铁集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-7-30	2021-7-29	济钢集团有限公司	已到期结清
山东钢铁集团财务有限公司	75,000,000.00	2020-9-1	2021-8-31	济钢集团有限公司	已到期结清
山东钢铁集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-9-29	2021-9-28	济钢集团有限公司	已到期结清
山东钢铁集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-11-16	2021-11-15	济钢集团有限公司	已到期结清
山东钢铁集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-12-15	2021-12-14	济钢集团有限公司	已到期结清
中国工商银行济南东郊支行	20,000,000.00	2021-10-9	2022-9-30	济钢集团有限公司	尚有 2000 万未到期
中国工商银行济南东郊支行	50,000,000.00	2021-8-6	2022-8-2	济钢集团有限公司	尚有 5000 万未到期
中国工商银行济南东郊支行	75,000,000.00	2021-9-2	2022-8-30	济钢集团有限公司	尚有 7500 万未到期
舜泰商业保理（上海）有限公司	30,000,000.00	2022-5-7	2022-9-1		尚有 3000 万未到期

向关联方拆入资金说明：本公司与山钢国际融资租赁（山东）有限公司签订融资租赁售后回租合同，合同金额共计 33,700.00 万元，利率分别为 5.80%、7.00%和 8.50%；与山东钢铁集团财务有限公司签订委托借款合同，委托借款金额 43,500.00 万元，借款利率 7.1555%；与舜泰商业保理（上海）有限公司签订商业保理合同，借款金额 3,000.00 万元，借款利率 8.00%。截止 2022 年 6 月 30 日，与山东钢铁集团财务有限公司的委托借款均已还清。

本公司与山东钢铁集团财务有限公司 2020 年发生财务费用 7,751,250.00 元，其中未到期应付利息 951,018.75 元；2021 年发生财务费用 23,974,218.75 元。

（2）向关联方直接拆入资金

关联方	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年新增借款	2019 年偿还借款	2019 年 12 月 31 日余额	利率

关联方	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年新增借款	2019 年偿还借款	2019 年 12 月 31 日余额	利率
济钢集团有限公司	586,647,180.22		31,700,097.61	554,947,082.61	7%
合计	586,647,180.22		31,700,097.61	554,947,082.61	

续：

关联方	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年新增借款	2020 年偿还借款	2020 年 12 月 31 日余额	利率
济钢集团有限公司	554,947,082.61		554,947,082.61		7%
合计	554,947,082.61		554,947,082.61		

（3）2020 年，本公司参与了济钢集团发行的“华融睿鑫-济钢集团应收账款资产支持专项计划”，获得融资 258,000,000.00 元；2022 年 1-6 月，本公司通过“华融睿鑫-济钢集团应收账款资产支持专项计划”获得新增融资 50,000,000.00 元，融资费率均为 6%。

6. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	1,258,958.61	11,798,560.35	20,124,085.08	14,343,038.29

其中：

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
济钢集团有限公司代发薪酬		320,000.00	6,180,000.00	4,250,000.00

7. 其他关联交易：商标授权

2020 年 5 月 27 日，本公司与济钢集团签署《商标使用许可合同》，济钢集团将其已注册的使用在第 6 类生铁或半锻造铁；未加工或半加工铸铁；金属管；金属建筑材料商品上的第 3032524 号济钢 JIGANG+图形商标许可本公司无偿使用。

2021 年 8 月 18 日，山东钢铁集团有限公司、济钢集团出具确认函，至确认函出具之日，山钢集团、济钢集团与本公司均不存在涉及商标侵权的争议和纠纷。

8. 关联方应收应付款项

（1）银行存款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
山东钢铁集团财务有限公司			3,189.66		2.32			

（2）应收票据

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
山东球墨铸铁管有限公司							2,664,437.87	

（3）应收账款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
山钢（亚洲）控股有限公司	187,883.85	5,636.52		
山东钢铁集团永锋淄博有限公司				
山东鑫耀新型建材科技有限公司	7,118,865.00	213,565.95	3,829,580.00	213,565.95

续：

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
山钢（亚洲）控股有限公司	696,459.67	69,645.97	14,892,617.08	446,778.51
山东钢铁集团永锋淄博有限公司			4,382.16	131.46

（4）合同资产

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
山钢（亚洲）控股有限公司	3,225,820.36	96,774.61	109,046.21	3,271.39

（5）其他应收款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
山东球墨铸铁管有限公司							486,657.00	14,599.71

（6）预付款项

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
济钢城市矿产科技有限公司							40,461.75	
山东金岭矿业股份有限公司	1,320,863.40		2,225,032.59					

（7）应付票据

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
烟台鲍德汽车运输有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
济南钢铁集团新事业有限公司				500,000.00

（8）应付账款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
济钢集团国际工程技术有限公司	8,016,404.59	13,016,404.59	21,349,535.83	21,349,535.83
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	733,885.12	1,437,108.12	2,357,368.12	3,385,529.50
山东省冶金设计院股份有限公司		251,944.62	551,944.62	2,551,986.62
济南济钢复合材料有限公司				539,558.00
济南钢铁集团新事业有限公司				2,160,989.55
济钢城市矿产科技有限公司	9,036.60	4,902.22		9,948,243.14
烟台鲍德汽车运输有限公司	1,602,233.33	687,729.10	727,097.31	965,655.88
山东省冶金科学研究院有限公司	42,156.00	72,360.00	85,176.00	102,284.10
山东金玺泰矿业有限公司	10,530,961.78	3,570,086.10	16,824,768.56	
临沂华商矿业有限公司	31,829,853.09		141,584.19	141,584.19
山信软件股份有限公司	1,845,511.81	1,845,511.81	1,839,551.74	
济钢国际物流有限公司			5,144,058.63	4,390,557.56
济钢鲍德气体有限公司	3,987,057.61	5,143,224.55		
山东耐火材料集团有限公司	51,198.40			
莱钢集团矿山建设有限公司	223,257.00			

（9）其他应付款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
济钢集团有限公司	80,000,000.00	200,000,000.00	262,817,280.00	588,102,307.87
山信软件股份有限公司	340,000.00	340,000.00	340,000.00	495,000.00
山东省冶金设计院股份有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	7,000.00	7,000.00	737,000.00	737,000.00
济南钢铁集团新事业有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
山东金玺泰矿业有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
济钢城市矿产科技有限公司			50,000.00	
临沂九星建材有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
烟台鲍德汽车运输有限公司	130,000.00	100,000.00		
莱钢集团矿山建设有限公司	5,000.00			

（10）预收款项

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
山东莱钢永锋钢铁有限公司				3,394,352.40

（11）合同负债

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
山东莱钢永锋钢铁有限公司			15,818.05	3,003,851.68
临沂九星建材有限公司	264,555.79	9,272,385.50	1,136,852.35	

（12）长期应付款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
山钢国际融资租赁（山东）有限公司			47,808,916.68	7,244,083.33

十一、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函

本公司因业务需要，在中国银行股份有限公司兰陵支行、中国农业银行股份有限公司兰陵县支行、中国建设银行股份有限公司兰陵支行、兴业银行临沂分行、招商银行股份有限公司临沂商城支行开具保函，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司开出保函金额为 176,623,737.01 元。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、与租赁相关的定性与定量披露

本公司作为承租人：

（一）租赁活动

公司的员工公寓（国铭公寓 5#、6#、7#）系租赁使用，出租人为兰陵县公共住房经营有限公司，租赁期至 2040 年 12 月 31 日。

公司租赁济南市高新区凤凰路 2116 号海信创智谷 3 号楼第 12 层作为济南分公司的办公地点，出租人为济南慧谷电子科技有限公司，租赁期至 2025 年 1 月 26 日。

（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司短期租赁主要为租赁期限在一年以内（含一年）的设备租赁。

（三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1. 可变租赁付款额
本公司租赁不存在可变租赁付款额。

2. 续租选择权
本公司租赁无续租选择权约定。

3. 终止租赁选择权
本公司租赁无租赁选择权。

4. 余值担保
本公司租赁无余值担保。

5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁
本公司租赁无承租人已承诺但尚未开始的租赁。

（四）租赁导致的限制或承诺

本公司不存在因租赁导致的限制或承诺。

（五）售后回租

本公司报告期不存在售后回租情况。

本公司作为出租人：

（一）租赁活动

公司的租赁活动主要为厂区内的土地租赁，根据国家土地价格政策或市场土地价格变化调整土地租金。

（二）在租赁资产中保留的权利的风险管理策略

公司在与承租方签订合同时，均约定如逾期缴纳租金 30 日以内，承租方除应补交租金外还应按日向本公司支付年租金百分之一的违约金；如逾期超过 60 日，经本公司催缴仍未缴纳，本公司有权解除合同，承租方应支付公司年租金百分之十五的违约金。

十四、其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司的业务单一，主要为生产铸管和生铁，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	903,033,421.21	837,837,684.19	740,874,027.18	845,700,458.42
1—2 年	138,641,196.13	144,946,228.68	163,466,385.00	183,084,241.75
2—3 年	41,303,910.88	70,888,238.99	37,197,748.52	23,533,862.53
3—4 年	11,706,840.78	10,073,026.74	5,904,760.95	33,710,757.30
4—5 年	8,090,840.71	4,114,151.80	15,447,806.11	27,786,983.60
5 年以上	34,771,735.66	36,811,738.80	26,304,257.70	154,566.36
小计	1,137,547,945.37	1,104,671,069.20	989,194,985.46	1,113,970,869.96
减：坏账准备	100,444,124.13	106,035,798.70	92,899,484.96	98,676,870.62
合计	1,037,103,821.24	998,635,270.50	896,295,500.50	1,015,293,999.34

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,618,772.52	2.78	31,618,772.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,105,929,172.85	97.22	68,825,351.61	6.22	1,037,103,821.24
其中：账龄分析法组合	1,105,929,172.85	97.22	68,825,351.61	6.22	1,037,103,821.24
合计	1,137,547,945.37	100.00	100,444,124.13	8.83	1,037,103,821.24

续：

类别	2021 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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,618,772.52	2.86	31,618,772.52	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,073,052,296.68	97.14	74,417,026.18	6.94	998,635,270.50

类别	2021 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（%）	
其中：账龄分析法组合	1,073,052,296.68	97.14	74,417,026.18	6.94	998,635,270.50
合计	1,104,671,069.20	100.00	106,035,798.70	9.60	998,635,270.50

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,618,772.52	3.20	31,618,772.52	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	957,576,212.94	96.80	61,280,712.44	6.40	896,295,500.50
其中：账龄分析法组合	957,576,212.94	96.80	61,280,712.44	6.40	896,295,500.50
合计	989,194,985.46	100.00	92,899,484.96	9.39	896,295,500.50

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,845,575.17	2.86	31,845,575.17	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,082,125,294.79	97.14	66,831,295.45	6.18	1,015,293,999.34
其中：账龄分析法组合	1,082,125,294.79	97.14	66,831,295.45	6.18	1,015,293,999.34
合计	1,113,970,869.96	100.00	98,676,870.62	8.86	1,015,293,999.34

3．按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大洋贸易有限责任公司	2,255,139.56	2,255,139.56	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	8,014,403.58	8,014,403.58	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	10,172,749.22	10,172,749.22	100.00	预计无法收回
广汉市天成不锈钢制品有限公司	100,641.35	100,641.35	100.00	预计无法收回
江西共青城建筑有限公司	3,414,390.13	3,414,390.13	100.00	预计无法收回
烟台市牟平区水务局	7,661,448.68	7,661,448.68	100.00	预计无法收回
合计	31,618,772.52	31,618,772.52	100.00	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大洋贸易有限责任公司	2,255,139.56	2,255,139.56	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	8,014,403.58	8,014,403.58	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	10,172,749.22	10,172,749.22	100.00	预计无法收回
广汉市天成不锈钢制品有限公司	100,641.35	100,641.35	100.00	预计无法收回
江西共青城建筑有限公司	3,414,390.13	3,414,390.13	100.00	预计无法收回
烟台市牟平区水务局	7,661,448.68	7,661,448.68	100.00	预计无法收回
合计	31,618,772.52	31,618,772.52	100.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大洋贸易有限责任公司	2,255,139.56	2,255,139.56	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	8,014,403.58	8,014,403.58	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	10,172,749.22	10,172,749.22	100.00	预计无法收回
广汉市天成不锈钢制品有限公司	100,641.35	100,641.35	100.00	预计无法收回
江西共青城建筑有限公司	3,414,390.13	3,414,390.13	100.00	预计无法收回
烟台市牟平区水务局	7,661,448.68	7,661,448.68	100.00	预计无法收回
合计	31,618,772.52	31,618,772.52	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大洋贸易有限责任公司	2,255,139.56	2,255,139.56	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	8,014,403.58	8,014,403.58	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	10,399,551.87	10,399,551.87	100.00	预计无法收回
广汉市天成不锈钢制品有限公司	100,641.35	100,641.35	100.00	预计无法收回
江西共青城建筑有限公司	3,414,390.13	3,414,390.13	100.00	预计无法收回
烟台市牟平区水务局	7,661,448.68	7,661,448.68	100.00	预计无法收回
合计	31,845,575.17	31,845,575.17	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄分析法组合

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	903,033,421.21	27,091,002.64	3.00	837,837,684.19	25,135,130.53	3.00

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	138,641,196.13	13,864,119.61	10.00	144,946,228.68	14,494,622.87	10.00
2—3 年	41,303,910.88	12,391,173.26	30.00	70,888,238.99	21,266,471.70	30.00
3—4 年	11,706,840.78	5,853,420.39	50.00	10,073,026.74	5,036,513.36	50.00
4—5 年	8,090,840.71	6,472,672.57	80.00	4,114,151.80	3,291,321.44	80.00
5 年以上	3,152,963.14	3,152,963.14	100.00	5,192,966.28	5,192,966.28	100.00
合计	1,105,929,172.85	68,825,351.61	6.22	1,073,052,296.68	74,417,026.18	6.94

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	740,874,027.18	22,226,220.82	3.00	845,700,458.42	25,371,013.75	3.00
1—2 年	163,466,385.00	16,346,638.50	10.00	183,084,241.75	18,308,424.18	10.00
2—3 年	37,197,748.52	11,159,324.56	30.00	23,533,862.53	7,060,158.76	30.00
3—4 年	5,904,760.95	2,952,380.48	50.00	25,948,667.27	12,974,333.63	50.00
4—5 年	7,685,716.08	6,148,572.87	80.00	3,703,498.46	2,962,798.77	80.00
5 年以上	2,447,575.21	2,447,575.21	100.00	154,566.36	154,566.36	100.00
合计	957,576,212.94	61,280,712.44	6.40	1,082,125,294.79	66,831,295.45	6.18

5．本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,845,575.17					31,845,575.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	58,770,081.92	9,007,601.15		946,387.62		66,831,295.45
其中：账龄分析法组合	58,770,081.92	9,007,601.15		946,387.62		66,831,295.45
合计	90,615,657.09	9,007,601.15		946,387.62		98,676,870.62

续：

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,845,575.17		226,802.65			31,618,772.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,360,304.61	-937,098.52		1,142,493.66		61,280,712.43
其中：账龄分析法组合	63,360,304.61	-937,098.52		1,142,493.66		61,280,712.43
合计	95,205,879.78	-937,098.52	226,802.65	1,142,493.66		92,899,484.95

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	31,618,772.52					31,618,772.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,280,712.44	13,136,313.74				74,417,026.18
其中：账龄分析法组合	61,280,712.44	13,136,313.74				74,417,026.18
合计	92,899,484.96	13,136,313.74				106,035,798.70

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,618,772.52					31,618,772.52
按组合计提坏账准备的应收账款	74,417,026.18	-5,591,674.57				68,825,351.61
其中：账龄分析法组合	74,417,026.18	-5,591,674.57				68,825,351.61
合计	106,035,798.70	-5,591,674.57				100,444,124.13

6．本报告期实际核销的应收账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款			1,142,493.66	946,387.62

7．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
伊宁市城市建设有限责任公司	89,977,852.65	7.91	2,699,335.58
乌鲁木齐水业建设投资有限公司	66,705,861.97	5.86	2,001,175.86
河南省水利第一工程局	28,964,225.85	2.55	868,926.78
济南水务集团有限公司	27,215,077.05	2.39	1,951,376.66
河南水建集团有限公司	24,076,094.86	2.12	1,144,307.18
合计	236,939,112.38	20.83	8,665,122.06

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
伊宁市城市建设有限责任公司	87,891,223.89	7.96	2,636,736.72
河南水建集团有限公司	43,962,445.90	3.98	1,318,873.38
乌鲁木齐水业建设投资有限公司	38,512,876.49	3.49	1,155,386.29
中国水利水电第五工程局有限公司	32,689,721.12	2.96	980,691.63

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
济南水务集团有限公司	28,415,699.69	2.57	3,178,845.51
合计	231,471,967.09	20.96	9,270,533.53

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
临沂市水务集团城区供水有限公司	53,816,409.34	5.44	1,614,492.28
陕西榆林陕煤建设有限公司	29,788,478.20	3.01	893,654.35
乌鲁木齐水业建设投资有限公司	28,904,693.06	2.92	1,097,799.46
河北建投水务环境工程有限公司	28,467,222.22	2.88	3,262,081.25
日照市水务集团有限公司	27,975,285.30	2.93	1,377,073.84
合计	168,952,088.12	17.18	8,245,101.18

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁一局集团物资工贸有限公司	49,483,685.47	4.44	1,484,510.56
日照市水务集团有限公司	36,560,575.76	3.28	1,117,686.99
乌鲁木齐水业建设投资有限公司	27,360,418.53	2.46	820,812.56
长春市给水工程公司	26,433,045.48	2.37	1,785,187.67
武汉市水务建设工程有限公司	25,859,552.43	2.32	1,162,560.85
合计	165,697,277.67	14.87	6,370,758.63

说明：本公司作为初始债权人，将符合条件的部分应收账款转让与济钢集团组成资产池并由其作为原始权益人成立《华融睿鑫-济钢集团应收账款资产支持专项计划》。截至 2022 年 6 月 30 日止，在池应收账款 147,144,479.60 元。

注释2. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	37,219,301.39	32,243,487.80	23,675,026.63	28,310,412.26
合计	37,219,301.39	32,243,487.80	23,675,026.63	28,310,412.26

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	25,459,995.86	20,698,553.73	19,896,033.53	22,707,087.03
1—2 年	11,460,508.38	11,660,475.00	2,503,882.47	7,102,344.76
2—3 年	1,850,606.87	1,231,593.12	3,163,559.69	582,953.18
3—4 年	1,761,246.12	1,542,696.00	582,953.18	1,471,878.19
4—5 年	163,000.00	565,866.61	1,471,878.19	13,451.74
5 年以上	756,855.81	190,989.2	190,989.20	177,680.00
小计	41,452,213.04	35,890,173.66	27,809,296.26	32,055,394.90
减：坏账准备	4,232,911.65	3,646,685.86	4,134,269.63	3,744,982.64
合计	37,219,301.39	32,243,487.80	23,675,026.63	28,310,412.26

2．按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	35,117,348.65	29,604,212.61	22,743,514.58	23,380,503.44
备用金	1,235,296.38	1,334,653.04	4,074,113.30	5,286,133.01
预付账款转入	3,984,111.20	3,984,111.20		
其他	1,115,456.81	967,196.81	991,668.38	3,388,758.45
合计	41,452,213.04	35,890,173.66	27,809,296.26	32,055,394.90

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,885,357.23	3,666,055.84	37,219,301.39
第二阶段			
第三阶段	566,855.81	566,855.81	
合计	41,452,213.04	4,232,911.65	37,219,301.39

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	35,323,317.85	3,079,830.05	32,243,487.80
第二阶段			
第三阶段	566,855.81	566,855.81	
合计	35,890,173.66	3,646,685.86	32,243,487.80

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	25,486,172.97	1,811,146.34	23,675,026.63
第二阶段			
第三阶段	2,323,123.29	2,323,123.29	
合计	27,809,296.26	4,134,269.63	23,675,026.63

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,732,129.07	1,421,716.81	28,310,412.26
第二阶段			
第三阶段	2,323,265.83	2,323,265.83	
合计	32,055,394.90	3,744,982.64	28,310,412.26

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	566,855.81	1.37	566,855.81	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,885,357.23	98.63	3,666,055.84	8.97	37,219,301.39
其中：账龄组合	40,885,357.23	98.63	3,666,055.84	8.97	37,219,301.39
合计	41,452,213.04	100.00	4,232,911.65	10.21%	37,219,301.39

续：

类别	2021 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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	566,855.81	1.58	566,855.81	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,323,317.85	98.42	3,079,830.05	8.72	32,243,487.80
其中：账龄组合	35,323,317.85	98.42	3,079,830.05	8.72	32,243,487.80
合计	35,890,173.66	100.00	3,646,685.86	10.16	32,243,487.80

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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,323,123.29	8.35	2,323,123.29	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,486,172.97	91.65	1,811,146.34	7.11	23,675,026.63
其中：账龄组合	25,486,172.97	91.65	1,811,146.34	7.11	23,675,026.63
合计	27,809,296.26	100.00	4,134,269.63	14.87	23,675,026.63

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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,323,265.83	7.25	2,323,265.83	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,732,129.07	92.75	1,421,716.81	4.78	28,310,412.26
其中：账龄组合	29,732,129.07	92.75	1,421,716.81	4.78	28,310,412.26
合计	32,055,394.90	100.00	3,744,982.64	11.68	28,310,412.26

5．按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安秦兴鼓风机有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鞍山海量精密铸业制造有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
梁山县建筑工程公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
上海兆冶制冷设备有限公司	31,680.00	31,680.00	100.00	无法收回
威海市永盛铸业有限公司	25,866.61	25,866.61	100.00	无法收回
西安市张高机械制造有限公司	13,309.20	13,309.20	100.00	无法收回
合计	566,855.81	566,855.81	100.00	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安秦兴鼓风机有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鞍山海量精密铸业制造有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
梁山县建筑工程公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
上海兆冶制冷设备有限公司	31,680.00	31,680.00	100.00	无法收回
威海市永盛铸业有限公司	25,866.61	25,866.61	100.00	无法收回

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安市张高机械制造有限公司	13,309.20	13,309.20	100.00	无法收回
合计	566,855.81	566,855.81	100.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
原华东分公司于卫东	1,739,180.91	1,739,180.91	100.00	无法收回
西安秦兴鼓风机有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鞍山海量精密铸业制造有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
梁山县建筑工程公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
上海兆冶制冷设备有限公司	31,680.00	31,680.00	100.00	无法收回
威海市永盛铸业有限公司	25,866.61	25,866.61	100.00	无法收回
甘肃省定西远东建筑有限责任公司	17,086.57	17,086.57	100.00	无法收回
西安市张高机械制造有限公司	13,309.20	13,309.20	100.00	无法收回
合计	2,323,123.29	2,323,123.29	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
原华东分公司于卫东	1,739,180.91	1,739,180.91	100.00	无法收回
西安秦兴鼓风机有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
鞍山海量精密铸业制造有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	无法收回
梁山县建筑工程公司济南分公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
上海兆冶制冷设备有限公司	31,680.00	31,680.00	100.00	无法收回
威海市永盛铸业有限公司	25,866.61	25,866.61	100.00	无法收回
甘肃省定西远东建筑有限责任公司	17,086.57	17,086.57	100.00	无法收回
西安市张高机械制造有限公司	13,309.20	13,309.20	100.00	无法收回
山东钢铁股份有限公司济南分公司	142.54	142.54	100.00	无法收回
合计	2,323,265.83	2,323,265.83	100.00	

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,459,995.86	763,799.88	3.00	20,698,553.73	620,956.61	3.00
1—2 年	11,460,508.38	1,146,050.84	10.00	11,660,475.00	1,166,047.50	10.00
2—3 年	1,850,606.87	555,182.06	30.00	1,231,593.12	369,477.94	30.00
3—4 年	1,761,246.12	880,623.06	50.00	1,542,696.00	771,348.00	50.00
4—5 年	163,000.00	130,400.00	80.00	190,000.00	152,000.00	80.00
5 年以上	190,000.00	190,000.00	100.00			
合计	40,885,357.23	3,666,055.84	8.97	35,323,317.85	3,079,830.05	8.72

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,896,033.53	596,881.01	3.00	22,707,087.03	681,212.61	3.00
1—2 年	2,503,882.47	250,388.25	10.00	6,835,042.04	683,504.20	10.00
2—3 年	2,896,256.97	868,877.09	30.00	190,000.00	57,000.00	30.00
3—4 年	190,000.00	95,000.00	50.00			
4—5 年						
5 年以上						
合计	25,486,172.97	1,811,146.34	7.11	29,732,129.07	1,421,716.81	4.78

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1 月-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,079,830.05		566,855.81	3,646,685.86
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	586,225.79			586,225.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,666,055.84		566,855.81	4,232,911.65

续：

坏账准备	2021 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,811,146.34		2,323,123.29	4,134,269.63
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,268,683.71			1,268,683.71
本期转回			-17,086.57	-17,086.57
本期转销			-1,739,180.91	-1,739,180.91
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,079,830.05		566,855.81	3,646,685.86

续：

坏账准备	2020 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,421,716.81		2,323,265.83	3,744,982.64
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	389,429.53			389,429.53
本期转回				
本期转销				
本期核销			-142.54	-142.54
其他变动				
期末余额	1,811,146.34		2,323,123.29	4,134,269.63

续：

坏账准备	2019 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	679,005.24		2,517,218.85	3,196,224.09
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	742,711.57			742,711.57
本期转回			-193,953.02	-193,953.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,421,716.81		2,323,265.83	3,744,982.64

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	5,090,000.00	1 至 2 年	12.28	509,000.00
迁安市赛硕商贸有限公司	预付账款转入	3,984,111.20	1 年以内	9.61	1,195,233.36
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	2,910,528.51	1 年以内 224,952.25 1-2 年 2,685,576.26	7.02	275,306.19
徽银金融租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	6.03	75,000.00
杭州萧山环境投资发展有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内 500,000.00 2-3 年 700,000.00	2.89	225,000.00
合计		15,684,639.71		37.83	2,279,539.55

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	5,090,000.00	1 年以 1330,000.00; 1-2 年 3760,000.00	14.18	415,900.00
迁安市赛硕商贸有限公司	预付账款转入	3,984,111.20	1-2 年	11.10	398,411.12
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	2,685,576.26	1 年以 1,480,247.66; 1-2 年 1,205,328.60	7.48	164,940.29
徽银金融租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	6.97	75,000.00

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	1,280,000.00	1 年以内	3.57	38,400.00
合计		15,539,687.46		43.30	1,092,651.41

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的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	4,017,762.00	1 年以内	14.45	120,532.86
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,760,000.00	1 年以内	13.52	112,800.00
原华东分公司于卫东	备用金	1,739,180.91	4-5 年	6.25	1,739,180.91
盱眙县天源控股集团有限公司	保证金	1,665,031.45	1 年以内	5.99	49,950.94
于都县公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.60	30,000.00
合计		12,181,974.36		43.81	2,052,464.71

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的比例(%)	坏账准备期末余额
舒城县公共资源交易监督管理局	保证金	5,143,957.70	1 年以内	16.05	154,318.73
河南省公共资源交易中心	保证金	2,665,000.00	1 年以内	8.31	79,950.00
原华东分公司于卫东	备用金	1,739,180.91	3-4 年	5.43	1,739,180.91
兰陵县政府行政服务大厅管理办公室	保证金	1,423,000.00	1-2 年	4.44	142,300.00
明光同兴投资发展有限公司	保证金	948,369.21	1-2 年	2.96	94,836.92
合计		11,919,507.82		37.19	2,210,586.56

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1 月-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,091,913,600.33	1,900,807,076.99	4,822,316,993.75	4,325,622,743.44
其他业务	159,293,430.50	153,576,998.91	235,684,828.06	224,314,291.44
合计	2,251,207,030.83	2,054,384,075.90	5,058,001,821.81	4,549,937,034.88

续：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2020 年度		2019 年度	
主营业务	3,828,953,914.00	3,261,767,860.22	3,414,300,581.03	2,789,809,908.54
其他业务	233,035,628.72	222,013,185.38	186,629,787.65	180,190,136.66
合计	4,061,989,542.72	3,483,781,045.60	3,600,930,368.68	2,970,000,045.20

2. 合同产生的收入情况

	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度
四、商品类型			
铸管、管件及胶圈	1,352,603,398.93	3,147,552,048.26	2,502,334,034.96
生铁	795,856,143.32	1,760,124,098.13	1,436,082,415.37
其他	102,747,488.58	150,325,675.42	123,573,092.39
五、按经营地区分类			
境内销售	2,147,050,731.05	5,028,081,391.49	4,019,794,432.09
境外销售	104,156,299.78	29,920,430.32	42,195,110.63
六、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	2,251,207,030.83	5,058,001,821.81	4,061,989,542.72
在某一时段内转让			
合计	2,251,207,030.83	5,058,001,821.81	4,061,989,542.72

注释4. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据贴现利息	-294,037.51	-1,513,209.44	-543,184.78	-961,402.86
合计	-294,037.51	-1,513,209.44	-543,184.78	-961,402.86

十六、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,181,604.87	21,364,692.89	18,450,150.00	12,513,479.58
债务重组损益	964,664.96	2,319,411.57	2,700,784.29	2,427,367.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,046,599.26	-6,774,468.68	-5,047,702.89	-424,099.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	117,166.13	898,499.02	135,785.24	
减：所得税影响额	1,532,525.51	2,671,220.22	2,435,852.50	2,177,512.21
合计	8,684,311.19	15,136,914.58	13,803,164.14	12,339,235.83

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年 1 月-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.05	0.05

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.11	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.65	0.25	0.25

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.30	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.72	0.33	0.33

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.22	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.60	0.18	0.18

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

国铭铸管股份有限公司

（公章）

二〇二二年九月十三日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本) (7-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春, 杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　2720万元

成立日期　2012年02月09日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2022 年 09 月 21 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-171

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

3-2-1-172

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门重新换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所注销或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 1100000063553

姓名 Full name 殷宪锋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1974-01-09

工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No. 370112197401091510



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号：
No. of Certificate 370100110012

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2002 年 /y 07 月 /m 31 日 /d

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2022年 注册会计师 年检合格专用章

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

1100000063553

姓名 Full name 韩月

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-09-24

工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No. 372922198909246221



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2021年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2022年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号：
No. of Certificate 110101480459

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 y 08 月 m 13 日 d