**青岛伟隆阀门股份有限公司**

**2022年半年度报告**

**2022-058**



**二零二二年八月**

**第一节 重要提示、目录和释义**

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

**公司负责人范庆伟、主管会计工作负责人迟娜娜及会计机构负责人(会计主管人员)王涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

**所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。**

**本半年度报告涉及对公司未来发展的描述等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。**

**公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中公司面临的风险因素。**

**公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。**

**目录**

**[第一节 重要提示、目录和释义 2](#_Toc988889)**

**[第二节 公司简介和主要财务指标 6](#_Toc988890)**

**[第三节 管理层讨论与分析 9](#_Toc988902)**

**[第四节 公司治理 21](#_Toc988926)**

**[第五节 环境和社会责任 23](#_Toc988933)**

**[第六节 重要事项 25](#_Toc988936)**

**[第七节 股份变动及股东情况 31](#_Toc988965)**

**[第八节 优先股相关情况 37](#_Toc988973)**

**[第九节 债券相关情况 38](#_Toc988974)**

**[第十节 财务报告 39](#_Toc988975)**

**备查文件目录**

一、载有公司法定代表人范庆伟先生签名的 2022 年半年度报告文本。

二、载有公司法定代表人范庆伟、主管会计工作负责人迟娜娜、会计机构负责人（会计主管人员）王涛签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、公司置备上述文件之原件于公司董事会办公室，青岛高新区春阳路789号。

**释义**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| 伟隆股份、公司、本公司 | 指 | 青岛伟隆阀门股份有限公司 |
| 控股股东 | 指 | 范庆伟 |
| 实际控制人 | 指 | 范庆伟、范玉隆 |
| 惠隆企管 | 指 | 本公司股东，江西惠隆企业管理有限公司 |
| 莱州伟隆 | 指 | 本公司全资子公司，莱州伟隆阀门有限公司 |
| 伟隆五金 | 指 | 本公司全资子公司，青岛伟隆五金机械有限公司 |
| 英国伟隆 | 指 | 本公司全资子公司，伟隆阀门有限公司（WEFLO VALVE COMPANY LIMITED） |
| 美国伟隆 | 指 | 本公司全资子公司，伟隆阀门有限公司（WEFLO VALVE LLC） |
| 伟隆流体 | 指 | 本公司全资子公司，青岛伟隆流体设备有限公司 |
| 即聚机电 | 指 | 曾为本公司全资子公司，青岛即聚机电有限责任公司 |
| 卓信检测 | 指 | 本公司全资子公司，青岛卓信检测技术有限责任公司 |
| 香港伟隆 | 指 | 本公司全资子公司，伟隆（香港）实业有限公司 |
| 海南伟隆 | 指 | 本公司控股子公司，海南伟隆投资有限公司 |
| 审计机构、申报会计师、山东和信 | 指 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| A股 | 指 | 在中国境内上市的人民币普通股 |
| 股东大会 | 指 | 青岛伟隆阀门股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 青岛伟隆阀门股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 青岛伟隆阀门股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 青岛伟隆阀门股份有限公司章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2022年1月1日-2022年6月30日 |

**第二节 公司简介和主要财务指标**

**一、公司简介**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股票简称 | 伟隆股份 | 股票代码 | 002871 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 青岛伟隆阀门股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 伟隆股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | QINGDAO WEFLO VALVE CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | WEFLO | | |
| 公司的法定代表人 | 范庆伟 | | |

**二、联系人和联系方式**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 迟娜娜 | 赵翔 |
| 联系地址 | 青岛市高新区春阳路789号伟隆股份 | 青岛市高新区春阳路789号伟隆股份 |
| 电话 | 0532-87901466 | 0532-87901466 |
| 传真 | 0532-87901466 | 0532-87901466 |
| 电子信箱 | FD@weflovalve.com | Zhao.xiang@weflovalve.com |

**三、其他情况**

**1、公司联系方式**

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2021年年报。

**2、信息披露及备置地点**

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见2021年年报。

**3、其他有关资料**

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

**四、主要会计数据和财务指标**

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 营业收入（元） | 234,058,539.11 | 180,223,675.26 | 29.87% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 79,146,764.83 | 23,289,650.85 | 239.84% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 36,261,878.69 | 16,025,674.19 | 126.27% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 43,831,152.90 | -17,094,358.49 | 356.41% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.47 | 0.09 | 422.22% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.47 | 0.09 | 422.22% |
| 加权平均净资产收益率 | 11.69% | 3.49% | 8.20% |
|  | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 950,698,146.64 | 889,880,540.36 | 6.83% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 669,208,746.69 | 645,978,604.56 | 3.60% |

**五、境内外会计准则下会计数据差异**

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

**六、非经常性损益项目及金额**

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 15,007.55 | 主要系本期处置固定资产收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,866,501.19 |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,852,850.52 | 主要系本期委托理财投资收益 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,228,885.52 | 主要系投资基金预计收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -258,040.13 | 主要系处置资产支出损益 |
| 处置子公司资产收益 | 41,641,161.86 | 主要系处置子公司股权转让收益 |
| 减：所得税影响额 | 7,461,480.37 |  |
| 合计 | 42,884,886.14 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

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

**第三节 管理层讨论与分析**

**一、报告期内公司从事的主要业务**

（一）主要业务、主要产品及用途

公司是专业从事给排水阀门产品的设计研发、生产制造和销售服务的高新技术企业，为城镇给排水系统、消防给水系统、空调暖通系统以及污水处理系统等下游应用领域提供产品及解决方案。公司具有提供以闸阀、蝶阀、截止阀、调节阀、旋塞阀、止回阀、减压阀、报警阀、雨淋阀等为主的多个系列、共2,000多个规格产品的能力，能够满足客户一站式采购需求。 同时，全资子公司莱州伟隆募投项目建设的两条铸造自动生产线投产，已为汽车、农机企业承接铸造高质量铸件加工产品。2016年12月，公司取得中央军委装备发展部核发的《装备承制单位注册证书》，成为第三类装备承制单位，为部分海军舰艇装备、军事基地、造船厂等单位提供生产装备、生活设施配套所需的阀门产品。

2020年9月成立的全资子公司“青岛卓信检测技术有限公司”，已于2021年6月获得了CMA检测资质认证证书，2022年3月获得中国合格评定国家认可委员会CNAS实验室认可证书，承接对外阀门检测技术业务。

2022年1月成立了“海南伟隆投资有限公司”合资企业，通过同专业投资机构合作以自有资金参与资本市场，以投资认购私募基金的方式分别参与实施了“000852-石化机械，002353-杰瑞股份，002838-道恩股份”的再融资定增新能源、新材料等股权投资项目。

（二）经营模式

公司凭借二十多年的经营管理经验，结合产品特点和业务发展要求，采取的销售、研发、采购、生产、服务模式符合行业特点，满足公司业务发展需要。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

1、市场销售模式

公司在充分发挥现有客户资源和营销网络优势的基础上，进一步贴近终端客户，扩大自主品牌的销售力度，提高服务水平。

（1）国内市场销售：采取由营销中心自有销售团队设立的合伙人销售平台和代理商销售相结合的业务模式。根据国内给排水系统及水利工程对阀门产品的需求，不断优化自主品牌“WEFLO”的产品结构，完善产品销售激励政策，调动销售人员的积极性，积极参与重点工程项目的招投标工作，取得了较好的销售业绩，提高了公司产品在国内的市场占有率和品牌影响力，已跻身于国内给排水阀门招投标项目主要参与竞争企业行列之中。

（2）国际市场销售：采取自有境内外销售团队和区域经销商代理销售相结合的业务模式。今年以来国际销售市场产品需求复苏，客户采购订单签订量和待交付量处于充裕状态，公司在巩固和扩大北美和欧洲市场原有客户和销售区域的基础上，充分发挥英国、美国、香港子公司的国际销售平台和销售团队能力，在做好客户OEM产品销售的同时，推进自主品牌“WEFLO”的市场开拓，争创国际知名品牌，获得了ARAMCO沙特阿美公司在国内阀门业给排水、消防产品首家供应商资质，并签订了首个百万美元级订单开始交付供货；已跻身于国际市场阀门产品的知名供应商企业行列之中。

2、研发设计模式

阀门行业在国际市场上不同国家和区域客户需求的多样化导致非标准化产品较多，因此产品研发设计的快速应对能力对缩短交货期、提高客户满意度具有非常重要的意义。公司通过引入“产品创新能力提升”咨询指导项目，实施了产品归一化、标准化整合优化方案，建立了一整套新产品研发设计流程和方案：对客户产品的设计要求进行总体可行性分析评估后，制定产品设计开发输入书，包括研发方案、研发目标、设计方案图等，并根据设计输入书及图样的输出内容进行模具的制作，过程中引入优化设计方法，使得在设计过程中既能够不断选择设计参数并评选出最优设计方案，又可以加快设计速度，缩短设计周期，从而保证新产品的按期投产交付满足客户的需求。

公司研发团队多年来积累了丰富的自主研发设计能力和经验，客户需求的产品从研发设计到模具开发、模具加工、铸件铸造、技术工艺、生产试制、产品验证等过程均由有关部门和生产车间实施完成，公司是国内给排水阀门行业少数具有自主研发设计、生产试制、产品验证、认证能力实现一体化的规模企业之一。

3、采购供应模式

公司制定了严格的《采购管理程序》、《供应商产品质量考核办法》及《产品外协加工业务管理规范》等管理制度、流程。采购管理部负责编制采购计划并引入SRM供应商管理系统实施采购，工程技术部负责采购及外协用技术资料的发放、回收、控制，品质管理部负责外购、外协产品的进厂检验，仓储物流部负责外购产品检验合格后的入库、仓储、发运工作。

公司阀门产品所用的主要铸铁铸件由全资子公司莱州伟隆供应，募投项目新投产的两条铸造自动生产线以铸造生产批量阀门铸件为主，同时辅以生产汽车、农机配件等铸件产品，大幅提升了铸件供应保障能力；公司建有先进的橡胶制品配件自动化生产硫化车间，实现了主要橡胶配件的质量、数量自给自足能力。其它各类辅助配件如铜件、不锈钢件、标准件等，公司与周边各类配件供应商建立了长期稳定的合作关系，形成了垂直供应及高效的配件供应体系，从而在产品采购供应质量和履约能力方面形成了公司独特的优势。

4、生产制造模式

公司阀门产品主要采取“以销定产”的生产制造模式。根据客户订单绝大多数是以单件、多品种、小批量为主的特点，运营管理部按订单产品的规格、标准要求，落实了客户订单统一生产计划管理措施，通过MES生产系统制定铸件采购计划和生产计划，实施了“产品订单滚动计划方案”。其中对于非标准化产品和批量大、交货时间短的订单，由工程技术部和生产管理部根据订单图纸和技术参数进行技术、原材料等分析评审后确认销售订单。对于部分简单的机加工工序，采取外协方合作加工方式解决，为加强对外协方的管理和产品质量控制，制定了《产品外协加工业务管理规范》，用于公司外协方的选择确认、定价、发货、验收、入库、结算等过程的管理。公司不断推进车间班组U型生产单元和柔性化装配单元及拉动式生产模式，通过开发实施MES制造执行系统加快数据信息处理传递，加强各部门的协同能力，提高工作效率、降低生产成本，优化生产制造管理模式，强化过程管理和控制，提升精益化生产管理水平。

5、客户服务模式

公司建立了客户服务管理组织架构及主责部门和专兼职人员，为客户提供高品质的产品和热情周到的服务。公司致力于同客户建立长期稳定的合作关系，通过技术交流、互访考察、合作研发等方式，与客户保持了互利互惠的良好合作关系。为了满足各类客户的个性化需求，公司通过市场调研，摸清顾客的潜在需求愿望；除通过官方网站、电话、电子邮件、传真等方式与客户保持经常沟通外，公司还组织营销业务员、售后服务人员和技术人员定期拜访客户，现场给予客户技术交流支持，提供优质的售前、售中及售后服务，提高客户满意度，塑造良好的品牌形象。

**二、核心竞争力分析**

公司经过二十多年的经营探索，致力于给排水阀门行业的深耕细作，专注于城镇给排水系统、消防给水系统、空调暖通系统及污水处理系统等四大应用领域。公司通过多年的技术积累和市场开拓，在研发设计能力、品牌影响力、资质认证、产品质量、大型工程给排水阀门开发及设计实施经验、客户资源等方面均具有明显的竞争优势。荣获2021年度第十九届水业企业评选的“供排水装备领域领先企业奖”。

（1）研发技术优势

公司是2012年以来经青岛市科技局、财政局、国税局和地税局认定的高新技术企业，技术中心于2012年被认定为青岛市级企业技术中心。公司成立了由总经理直接负责的技术管理委员会和由外聘专家组成的专家委员会，拥有86名专业技术人员，其中6名为高级工程师，长期从事阀门产品的研发设计，积累了丰富的研发设计和生产经验。公司及子公司现拥有40项专利，其中2项为国内发明专利。公司研发的不停水加装闸门技术工艺于2011年经中国水协科技委管道技术部专家组现场评审认为技术先进、实用性强、为国内首创，达到国际先进水平，于2018年12月获得国家知识产权局颁发的“中国专利优秀奖”证书。公司2021年研发的新产品“消防减压阀”为国内首家通过UL认证，并获得北京消防展“首家认证”荣誉。2022年公司通过了青岛市民营经济发展局组织开展的中小企业“专精特新”企业认定。

（2）国际市场开拓和客户资源优势

公司多年专业从事国际市场给排水、消防阀门经营业务，拥有丰富的国际市场开拓和销售经验，培养了一批谙熟国际市场运作规则的专业营销人才，在英国、美国和香港设有全资子公司作为国际市场销售平台，并聘请了多名在国际市场具有多年专业销售经验的区域经理。凭借可靠的产品质量和稳定的产品性能，公司自主品牌“WEFLO”赢得了众多国际客户的信赖，在市场上的销售份额逐年提升；2021年以来，公司向ARAMCO沙特阿美公司申请的消防闸阀、消防栓、雨淋阀等产品，先后通过了ARAMCO供应资格审核认证，纳入供应名录并签单供货，是国内首家给排水阀门企业。公司在亚洲、欧洲、美洲、大洋洲及非洲等50多个国家和地区积累了一批优质的品牌客户，其中多数为长期战略客户，与公司形成了稳定的合作关系，保证了公司具有充裕、稳定的销售订单业务量和营业收入的稳步增长。

（3）产品质量管理优势

公司已建立起完整的质量管理体系，公司已获得ISO9001质量管理体系、GJB9001C武器装备质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO45001职业健康安全管理体系、GB/T29490知识产权管理体系认证，IATF 16949 汽车行业质量管理体系、安全生产标准化、高新技术企业等认证证书；公司产品取得了欧盟CE产品安全认证、欧盟ATEX防爆认证、欧盟标准EN1074认证、美国UL认证、美国FM认证、美国饮用水NSF认证、英国WRAS饮用水认证、德国VDS认证、法国CNPP认证、加拿大UL认证、澳大利亚WaterMark认证和AGA\OceanMark认证、俄罗斯和白俄罗斯EAC认证、波兰CNBOP认证、阿联酋Civil Denfense民防认证、香港水务署认证、中国船级社型式认可、中国消防产品认证、中国特种设备制造许可证等多项产品认证，获得中国贸促会《中国商品出口品牌证明书》，成为国内给排水阀门行业取得认证较多的企业之一。

（4）产品产业链、品类齐全的优势

公司成立以来一致专注于给排水阀门细分领域，产品类别涵盖阀门分类的多个系列、2,000多个规格，包括闸阀、蝶阀、止回阀、调节阀、球阀、偏心阀、截止阀、排气阀等，具备生产公称通径2.2M的闸阀、4M蝶阀等大规格阀门的生产能力。公司组建了专业的国内外市场销售、自主研发设计、模具开发、模具加工中心、技术工艺、质量控制、原材料采购、铸件铸造、橡胶配件硫化、生产数控加工、涂装装配试验、仓储物流等管理部门及生产团队。生产配套能力较强，形成了较完整的产品生产产业链。公司产品类别、结构齐全及规格、型号众多、快速高效的交货能力有效满足下游客户的一站式采购要求，提高客户的采购效率，为公司与客户建立良好合作关系奠定了优势。

（5）原材料供应体系优势

公司拥有十多年铸造生产经验的专业阀门铸件配套企业—全资子公司莱州伟隆，新投产的两条自动化铸造生产线具有充足的铸件生产能力，为保证公司阀门产品质量、减少对铸件供应商的依赖起到了保障作用。公司建有先进的模具加工中心和橡胶制品配件自动化生产硫化车间，实现了主要模具开发加工配套能力，保证了橡胶配件的质量、数量自给自足能力。其它各类辅助配件如铜件、不锈钢件、标准件等，公司与周边各类配件供应商建立了长期稳定的合作关系，拥有高效的配件供应体系。公司稳定可靠的产品质量及较短的交货周期所体现出来的履约能力，主要得益于阀门铸件生产的垂直供应以及高效的配件供应体系，从而在产品质量和采购原材料履约能力方面形成了公司独特的竞争优势。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

**三、主营业务分析**

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
| 营业收入 | 234,058,539.11 | 180,223,675.26 | 29.87% |  |
| 营业成本 | 148,214,206.17 | 124,627,391.70 | 18.93% |  |
| 销售费用 | 12,237,981.11 | 11,605,531.06 | 5.45% |  |
| 管理费用 | 14,289,006.72 | 11,531,889.58 | 23.91% |  |
| 财务费用 | -1,768,836.49 | 595,682.48 | -396.94% | 主要系汇兑收益增加所致 |
| 所得税费用 | 13,821,635.59 | 3,779,627.13 | 265.69% | 主要系处置子公司股权增加所致 |
| 研发投入 | 13,862,472.32 | 10,047,815.15 | 37.97% | 主要系研发人员激励增加所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,831,152.90 | -17,094,358.49 | -356.41% | 主要系收入增加货款相应增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -34,676,119.52 | 91,329,180.34 | -137.97% | 主要系用于理财资金增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -526,896.59 | -83,936,746.48 | -99.37% | 主要系偿还信用证减少所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 9,748,223.19 | -9,812,025.21 | -199.35% | 主要系经营活动与筹资活动净现金增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

报告期内利润为79,146,764.83元，较去年同期增长239.84%，主要系处置子公司股权收益35,394,987.58元所致。

营业收入构成

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 |
| 营业收入合计 | 234,058,539.11 | 100% | 180,223,675.26 | 100% | 29.87% |
| 分行业 | | | | | |
| 主营业务 | 231,176,900.35 | 98.77% | 179,280,105.10 | 99.48% | 28.95% |
| 其他业务 | 2,881,638.76 | 1.23% | 943,570.16 | 0.52% | 205.40% |
| 分产品 | | | | | |
| 阀门销售 | 191,104,635.94 | 81.65% | 132,114,240.23 | 73.31% | 44.65% |
| 过滤器销售 | 13,050,138.38 | 5.58% | 9,108,278.29 | 5.05% | 43.28% |
| 阀门零件及管件销售 | 21,635,563.33 | 9.24% | 15,040,251.06 | 8.35% | 43.85% |
| 汽车配件 | 5,179,911.77 | 2.21% | 23,017,335.52 | 12.77% | -77.50% |
| 其他 | 3,088,289.69 | 1.32% | 943,570.16 | 0.52% | 227.30% |
| 分地区 | | | | | |
| 内销收入 | 41,024,726.65 | 17.53% | 57,625,879.78 | 31.97% | -28.81% |
| 出口收入 | 193,033,812.46 | 82.47% | 122,597,795.48 | 68.03% | 57.45% |

占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
| 分行业 | | | | | | |
| 主营业务 | 231,176,900.35 | 146,093,254.95 | 36.80% | 28.95% | 17.57% | 6.11% |
| 分产品 | | | | | | |
| 阀门销售 | 191,104,635.94 | 125,373,555.44 | 34.40% | 44.65% | 49.89% | -2.29% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内销收入 | 41,024,726.65 | 28,048,773.59 | 31.63% | -28.81% | -25.12% | -3.37% |
| 出口收入 | 193,033,812.46 | 118,044,481.36 | 38.85% | 57.45% | 35.99% | 9.65% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

**四、非主营业务分析**

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
| 投资收益 | 46,494,012.38 | 49.51% | 主要系处置子公司股权收益41,641,161.86元所致 | 否 |

**五、资产及负债状况分析**

**1、资产构成重大变动情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
| 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 |
| 货币资金 | 102,420,122.94 | 10.77% | 96,516,652.97 | 10.85% | -0.08% |  |
| 应收账款 | 78,403,898.49 | 8.25% | 71,854,562.96 | 8.07% | 0.18% |  |
| 存货 | 139,235,786.81 | 14.65% | 112,522,186.11 | 12.64% | 2.01% |  |
| 投资性房地产 | 1,401,508.92 | 0.15% | 5,578,661.78 | 0.63% | -0.48% |  |
| 固定资产 | 240,212,694.52 | 25.27% | 250,212,871.99 | 28.12% | -2.85% |  |
| 在建工程 | 3,814,839.26 | 0.40% | 4,649,676.26 | 0.52% | -0.12% |  |
| 短期借款 | 50,000,000.00 | 5.26% | 31,000,000.00 | 3.48% | 1.78% |  |
| 合同负债 | 23,047,380.31 | 2.42% | 16,522,851.95 | 1.86% | 0.56% |  |

**2、主要境外资产情况**

□适用 ☑不适用

**3、以公允价值计量的资产和负债**

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
| 金融资产 |  | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 188,606,030.67 | 3,696,400.99 | -168,956.42 |  | 119,800,000.00 | 147,000,000.00 |  | 161,237,074.25 |
| 5.基金投资 |  | 2,397,841.94 | 2,397,841.94 |  | 100,000,000.00 |  |  | 102,397,841.94 |
| 6.应收款项融资 | 11,585,000.00 |  |  |  |  | 11,120,991.38 |  | 464,008.62 |
| 上述合计 | 200,191,030.67 | 6,094,242.93 | 2,228,885.52 | 0.00 | 219,800,000.00 | 158,120,991.38 | 0.00 | 264,098,924.81 |
| 金融负债 | 0.00 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ****项目**** | ****期末账面价值**** | ****受限原因**** |
| 货币资金 | 11,680,331.03 | 票据保证金、保函保证金 |
| ****合计**** | ****11,680,331.03**** |  |

**六、投资状况分析**

**1、总体情况**

☑适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 60,000,000.00 | 0.00 | 100.00% |

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
| 海南伟隆投资有限公司 | 以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市公司）；资产评估；招投标代理服务；非融资担保服务；认证咨询；企业管理咨询；社会经济咨询服务；融资咨询服务；个人商务服务（处许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目） | 新设 | 60,000,000.00 | 60.00% | 自有资金 | 青岛天诚股权投资基金管理有限公司、上海天诚东泰投资有限公司 | 长期 | 不适用 | 不适用 | 2,384,891.78 | 2,384,891.78 | 否 | 2022年01月24日 | 2022-009 |
| 合计 | -- | -- | 60,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 2,384,891.78 | 2,384,891.78 | -- | -- | -- |

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□适用 ☑不适用

**4、金融资产投资**

**（1） 证券投资情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

**（2） 衍生品投资情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

☑适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
| 吕仁红 | 青岛即聚机电有限责任公司 | 2022-01-10 | 2,450.00 | 0.00 | 无 | 0.00% | 根据华宇信德（北京）资产评估有限公司于2021年12月2日出具的《青岛即聚机电有限责任公司拟进行股权转让事宜涉及的股东全部权益价值项目资产评估报告》（华宇信德评字[2021]第Z-3470号）中载明的目标公司股东全部权益评估价值 | 否 | 不适用 | 否 | 是 | 2021-12-11 | 2021-111 |
| 吕仁红、宫相开 | 青岛即聚机电有限责任公司 | 2022-05-14 | 2,550.00 | -1.09 | 对公司本期利润总额影响较大，增加4164.12万元，其他无影响。 | -0.01% | 根据华宇信德（北京）资产评估有限公司于2021年12月2日出具的《青岛即聚机电有限责任公司拟进行股权转让事宜涉及的股东全部权益价值项目资产评估报告》（华宇信德评字[2021]第Z-3470号）中载明的目标公司股东全部权益评估价值 | 是 | 青岛即聚机电有限责任公司的参股股东 | 是 | 是 | 2022-05-14 | 2022-040 |

**八、主要控股参股公司分析**

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
| 无 |  |  |  |  |  |  |  |  |

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
| 青岛即聚机电有限责任公司 | 股权处置 | 降低公司管理成本、优化资源配置 |
| 海南伟隆投资有限公司 | 设立 | 设立合资子公司是公司实施拓展资本市场发展战略的重要举措，对公司未来发展具有积极意义和推动作用。 |

主要控股参股公司情况说明

**九、公司控制的结构化主体情况**

□适用 ☑不适用

**十、公司面临的风险和应对措施**

1、市场风险

（1）海外市场拓展及贸易政策变化的风险

公司产品主要以出口为主，报告期内公司产品出口收入在80%以上。产品主要销往欧洲、美国、亚洲、大洋洲等国际市场。随着国际地缘动乱政治不稳定、全球经济发展受新冠肺炎疫情影响复苏趋势缓慢和美、欧国家对新兴经济体贸易战的影响，未来若上述国家和地区对阀门产品的进口贸易政策或产品认证发生变化，全球经济增长前景仍存在一定的不确定性，公司出口业务可能面临着一定的海外市场拓展风险。

（2）国内市场竞争加剧的风险

据中国通用机械协会阀门分会统计，国内阀门生产企业销售规模以上的企业数量达到2,000余家，国内阀门市场尤其是中低端给排水阀门市场竞争较为激烈。公司虽然是目前国内较大的给排水阀门生产企业之一，但随着国内阀门企业生产规模的逐渐扩大和国外资金、先进技术的不断转移，面临着市场竞争将进一步加剧的风险。

2、经营风险

（1）原材料价格波动的风险

公司阀门产品的主要原材料为铸件、生铁和废钢及有色金属，其中铸件价格的变化主要取决于钢铁价格的变化情况。报告期内，原材料成本占公司主营业务成本的比例在60%-70%。2022年以来，钢铁、有色金属等大宗物资价格趋于高位波动略降态势，未来若主要原材料价格仍然趋于上行周期，将引起公司产品成本增加的波动，公司面临着原材料价格波动上涨的风险。

（2）产品质量稳定性的风险

公司生产的给排水、消防阀门产品主要应用于城镇给排水系统和消防给水系统，阀门的质量、性能和环保能力与人们的日常生活和身体健康息息相关，其产品质量的稳定性、安全性、环保性是终端客户关注的要点。通过不断完善和提升公司质量控制体系，公司产品技术性能优良且质量一直保持稳定，为公司赢得了良好的市场信誉。但由于阀门产品生产环节较多、生产过程复杂，因此不排除因某一环节质量控制疏忽而导致产品出现质量问题，从而对公司市场声誉造成损害，进而影响公司的生产经营与市场开拓业绩，公司存在一定的产品质量稳定性的风险。

（3）人力资源风险

公司所属阀门行业是一个集资金、技术、劳动力相对密集的产业。经过20多年的发展，公司聚集了一批具有丰富实践经验和专业技能的研发技术、生产、销售、管理人才。随着公司经营规模的逐渐扩大，公司对高层次管理人才、技术人才和熟练技术工人的需求增加，人才引进已成为公司人力资源管理工作的重点，加之有意愿入职制造业就业的专业技术人才及普通劳动力不断减少的社会现状，公司在吸引优秀人才、稳定人才队伍、避免人才短缺和流失方面存在一定的风险。

（4）劳动力成本上升的风险

随着我国工业化、城镇化进程的持续推进和劳动力素质的不断提高，新时代就业群体加入传统制造业人员愈来愈少，劳动力成本持续上升已成为我国经济发展的普遍现象和众多企业面临的共性问题。公司通过实施精益化生产管理、引进智能化专业设备等措施降低成本，使劳动力成本在公司相关成本费用构成中所占比重保持相对稳定，但随着制造业劳动力成本的快速上升，仍然可能会推动公司产品价格的提高，从而可能对公司产品在市场竞争中带来一定不利影响。

3、汇率波动风险

自国家汇率制度改革以来，人民币汇率（兑美元）波动幅度较大，由于公司出口产品主要以美元作为结算货币以及出口收入存在结算周期，2022年以来人民币兑美元汇率持续贬值的波动较大，将对公司经营业绩产生一定的影响。

4、政策风险

（1）出口退税率下调或者取消的风险

公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，报告期内，公司产品执行国家规定调整的出口退税率。从长期来看，出口退税作为一种政府补贴手段，随着我国企业竞争实力的增强以及经济环境的变化，未来出口退税率的调整将对公司经营业绩产生一定影响。

（2）税收优惠政策变化的风险

公司及莱州伟隆子公司取得高新技术企业资格证书，如果国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生变化或者公司不再满足高新技术企业认定的条件，导致无法享受相关税收优惠政策，将会在一定程度上影响公司的经营业绩。

5 、新冠疫情持续的风险

全球性的新冠疫情已持续进入第三年，各国采取的疫情防控政策尤其对国际贸易活动造成了巨大影响。疫情导致部分建设工程项目暂停或取消，导致客户产品采购和收货、付款进度减缓，增加了公司库存积压风险和资金压力。虽然目前全球新冠肺炎疫情不利影响趋于减缓，但国内外疫情多点式散发，仍可能对公司的供应链产品生产、物流发运等产生较大的影响。

6、应对风险的措施

近年来国家在支持实体经济、民营企业发展方面出台了一系列优惠政策及激励措施，公司将进一步加快“传统制造型”向“智能制造型”企业的转型；将2022年作为经营管理“精益改革年”，成立了“精益改善项目组”， 通过引进聘请外部专家每月来现场做“精益改善”咨询授课、指导解决问题方案，推进精益化生产改善行动方案落地；加大研发技术投入，加快技术研发中心检测试验能力建设，提升产品的研发竞争能力；加大阀门生产专机化、智能化设备设施节能增效改造，提升产品生产的自动化水平；加大市场营销力度，开拓新兴市场；通过规范内控管理，进一步强化内控体系建设和规范运作，实施预算管理办法，合理压缩成本和控制费用支出，实现公司经营的降本增效；实施优化产品成本分析核算措施，向精细化管理要效益；落实可持续发展的人才战略，实施了校企合作应届毕业生实训培养和新员工岗前技能培训方案，实现人才队伍的梯队建设，采取有效措施调动员工的积极性和创造性，提升整体综合竞争能力，实现公司及投资者的整体利益最大化。

**第四节 公司治理**

**一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况**

**1、本报告期股东大会情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
| 2022年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 66.66% | 2022年02月11日 | 2022年02月12日 | 披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的2022年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-016） |
| 2022年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 68.11% | 2022年03月04日 | 2022年03月05日 | 披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的2022年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-023） |
| 2021年年度股东大会 | 年度股东大会 | 66.52% | 2022年05月18日 | 2022年05月19日 | 披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的2021年年度股东大会决议公告（公告编号：2022-041） |

**2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 ☑不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

☑适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
| 刘克平 | 董事会秘书/副总经理 | 解聘 | 2022年06月01日 | 因达到退休年龄退休，辞去副总经理、董事会秘书 |
| 迟娜娜 | 董事/董事会秘书/财务总监 | 聘任 | 2022年06月01日 | 在聘任新的董事会秘书前，董事会指定迟娜娜女士代行董事会秘书职务。 |

**三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

**第五节 环境和社会责任**

**一、重大环保问题情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因

根据公司及相关子公司建立的ISO14001环境管理体系以及ISO45001职业健康安全管理体系的规定，任命了环境管理体系管理者代表，负责公司环境保护的全面管理工作，并设立公司环境保护工作领导小组，负责公司环境保护、职业健康、安全生产监督、检查的日常管理等工作，建立了现场6S管理考核指标，在主要部门内指定了兼职管理人员，负责部门内部的环境保护和安全生产管理工作，以及环境治理设施的日常管理和运行。公司每年定期组织环境管理体系内审，对审查中发现的问题进行整改。同时，公司邀请第三方认证机构定期对公司的环境管理体系进行监督审核，做好环境因素识别、评价与控制，积极采用高效、节能、环保的新设备、新工艺，最大限度减少污染物排放，全面推进清洁生产，以促进环保管理能力的完善和提升，确保公司的环境保护政策符合国家环保要求，实现达标排放。公司及子公司不属于环境保护部门重点监管的排污企业。

**二、社会责任情况**

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展协调统一，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

      在股东和债权人权益保护方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《深交所上市公司自律监管指引第1号-主板上市公司规范运作》等有关法律、法规、制度的要求，结合公司实际，建立了规范的法人治理结构，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者和债权人，2018-2019年度连续两年被深交所评定为信息披露质量A级企业，2020-2021年度被深交所评定为信息披露质量B级企业。公司自2017年5月上市以来，根据《公司章程》等规定，每年进行一次利润分配方案，已累计分红20,779.11万元，使广大投资者享有公司经营发展成果，维护广大投资者和债权人的利益。2022年6月公司入选中国上市公司协会2021年度A股上市公司现金分红榜单真诚回报榜。

      在职工权益保护方面，公司建立并获得了ISO45001职业健康安全管理体系认证，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了规定，建立了较为完善的薪酬管理和绩效考核体系。公司建有工会组织，积极组织员工开展合理化建议和劳动竞赛活动，做好患病员工、困难员工送温暖慰问及重要节日福利活动；开放员工图书阅览室；组织员工福利健康和职业健康体检，租赁人才公寓及改善员工值班休息室和员工食堂就餐条件。工会积极参与公司文化建设和员工业务培训，组织会员履行义务和责任，对经营管理、违规违纪等方面的问题监督反馈，教育员工热爱公司，尊纪守法，协调解决公司与员工之间产生的问题，维护员工和公司两者的合法权益及凝聚力。公司通过多种途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

     在供应商、客户和消费者权益保护方面，公司建立了原材料采购供应商质量信誉评价合作、货款定期结算机制和客户产品质量销售服务体系，确保原材料采购、生产制造过程及销售服务过程的产品质量保障性，获得了较高的客户满意度和忠诚度。公司设有专门的客户产品售后服务组织体系，完善了销售服务管理制度和运行机制，配备有专业的售后服务人员，做到服务与经营工作同步推进，完善了客户意见反馈机制、投诉处理机制和快速响应机制。

     在环境保护与可持续发展方面，公司及相关子公司在日常生产经营中，认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规。公司建立了ISO14001环境管理体系以及ISO45001职业健康安全管理体系，并设立公司环境保护工作领导小组及主管部门，负责公司环境保护、职业健康、安全生产监督、检查的日常管理工作和运行，将环境保护和节能减排作为可持续发展战略的重要内容，注重环保宣传和全体员工环保意识的提高，坚持守法自律、清洁生产、节约资源、保护环境、可持续发展。公司依靠技术改造不断优化生产工艺，推进节能减排、预防污染、节约资源的有效措施，并通过了企业三级安全标准化建设验收，全资子公司莱州伟隆取得了黑色金属铸造“排污许可证”。报告期内，公司未发生重大安全、环保事故问题。

**第六节 重要事项**

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

□适用 ☑不适用

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

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

□适用 ☑不适用

**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

□适用 ☑不适用

**七、破产重整相关事项**

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

**八、诉讼事项**

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
| 赵志刚诉莱州伟隆阀门有限公司民间借贷纠纷 | 100 | 是 | 一审结束 | 判令莱州伟隆承担连带责任，支付借款100万元及利息，承担诉讼费13800元 | 未执行，公司提起上诉，待二审开庭审理 |  |  |
| 王鲁松诉莱州伟隆阀门有限公司民间借贷纠纷 | 70 | 否 | 和解 | 由相关责任人支付 | 已执行 |  |  |
| 郑州创伟阀门有限公司诉青岛伟隆阀门股份有限公司买卖合同纠纷 | 4.95 | 否 | 公司提起管辖权异议 | 无 | 无 |  |  |
| 青岛伟隆阀门股份有限公司诉中国建筑第八工程局有限公司买卖合同菊粉 | 64.37 | 否 | 待开庭审理 | 无 | 无 |  |  |
| 青岛伟隆阀门有限公司诉宋立刚劳动纠纷 | 13.31 | 否 | 仲裁结束 | 裁决判青岛伟隆阀门股份有限公司支付宋立刚解除劳动合同经济补偿金27500元 | 未执行，公司提起上诉，待开庭审理 |  |  |

**九、处罚及整改情况**

□适用 ☑不适用

**十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况**

□适用 ☑不适用

**十一、重大关联交易**

**1、与日常经营相关的关联交易**

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

☑适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值（万元） | 转让资产的评估价值（万元）（如有） | 转让价格（万元） | 关联交易结算方式 | 交易损益（万元） | 披露日期 | 披露索引 |
| 吕仁红、宫相开 | 青岛即聚机电有限责任公司参股人 | 股权收购 | 控股子公司青岛即聚机电有限责任公司51%的股权 | 根据华宇信德（北京）资产评估有限公司于2021年12月2日出具的《青岛即聚机电有限责任公司拟进行股权转让事宜涉及的股东全部权益价值项目资产评估报告》（华宇信德评字[2021]第Z-3470号）中载明的目标公司股东全部权益评估价值 | 836.32 | 5,000 | 2,550 | 根据协议约定 | 4,164.12 | 2022年05月14日 | 2022-040 |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有） | | | | 无 | | | | | | | |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况 | | | | 公司转让子公司青岛即聚机电有限责任公司全部股权，本期确认收益41,641,161.86元，有助于提升公司资产运营效率，增强抗风险能力,对公司的财务状况及经营成果产生较大影响。 | | | | | | | |
| 如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况 | | | | 无 | | | | | | | |

**3、共同对外投资的关联交易**

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

**4、关联债权债务往来**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

□适用 ☑不适用

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

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**

☑适用 □不适用

公司控股子公司海南伟隆为进一步提高公司资金使用效率和收益水平，降低公司的资金成本，在保证公司正常生产经营的资金需求及资金安全的前提下，将出资10,000万元认购益安地风5号私募证券投资基金。公司分别于2022年2月16日、2022年3月4日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第九次会议及2022年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司控股子公司购买私募基金暨关联交易的议案》，同意控股子公司海南伟隆出资10,000万元认购益安地风5号私募证券投资基金。

具体事项详见 2022 年2月17日、2022年3月5日刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司控股子公司购买私募基金暨关联交易的公告》（公告编号：2022-018）、《关于2022年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2022-23）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
| 关于公司控股子公司购买私募基金暨关联交易的公告 | 2022年02月17日 | 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 关于控股子公司购买私募基金暨关联交易的进展公告 | 2022年03月09日 | 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 关于转让控股子公司股权暨关联交易的公  告 | 2022年04月28日 | 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 关于转让控股子公司股权暨关联交易的进展公  告 | 2022年05月14日 | 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

**十二、重大合同及其履行情况**

**1、托管、承包、租赁事项情况**

**（1） 托管情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

**（2） 承包情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

**（3） 租赁情况**

☑适用 □不适用

租赁情况说明

2014年10 月公司全资子公司伟隆五金将其土地房屋租赁给青岛利和萃取科技有限公司。2019年，公司全资子公司莱州伟隆将其位于莱州市沙河镇海郑村东房屋分别租赁给莱州市沙河镇庆霖阀门厂、莱州市沙河镇邹鑫机械加工厂、莱州市沙河镇金璇机械加工厂及莱州市沙河镇海磊德机械厂等用于生产经营。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托理财**

☑适用 □不适用

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 198,800,000 | 158,800,000 | 0 | 0 |
| 信托理财产品 | 自有资金 | 60,000,000 | 30,000,000 | 0 | 0 |
| 其他类 | 自有资金 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 358,800,000 | 288,800,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

**4、其他重大合同**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**十四、公司子公司重大事项**

□适用 ☑不适用

**第七节 股份变动及股东情况**

**一、股份变动情况**

**1、股份变动情况**

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 83,297,057.00 | 49.23% |  |  |  | -5,656,229.00 | -5,656,229.00 | 77,640,828.00 | 45.93% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 83,297,057.00 | 100.00% |  |  |  | -5,656,229.00 | -5,656,229.00 | 77,640,828.00 | 100.00% |
| 其中：境内法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内自然人持股 | 83,297,057.00 | 100.00% |  |  |  | -5,656,229.00 | -5,656,229.00 | 77,640,828.00 | 100.00% |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股份 | 85,888,943.00 | 50.77% |  |  |  | 5,502,877.00 | 5,502,877.00 | 91,391,820.00 | 54.07% |
| 1、人民币普通股 | 85,888,943.00 | 100.00% |  |  |  | 5,502,877.00 | 5,502,877.00 | 91,391,820.00 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 169,186,000.00 | 100.00% |  |  |  | -153,352.00 | -153,352.00 | 169,032,648.00 | 100.00% |

股份变动的原因

☑适用 □不适用

（1）中国结算深圳分公司以公司董监高在上年最后一个交易日登记在其名下的公司股份总数为基数，按25%计算本年度可转让法定额度，同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。   
（2）2022年1月6日，公司原激励对象3人因个人原因离职，其所持有的未解禁部分股票全部回购；同时，根据《激励计划》的相关规定，以2015年-2017年营业收入的平均值275,976,684.14元为基数，公司2020年营业收入为344,590,024.63元，增长率为24.86%，增长率高于20%，低于30%；或以2015年-2017年净利润的平均值51,008,755.21元为基数，公司2020年净利润为57,968,093.00元，增长率为13.64%，增长率高于10%，低于20%，本期限售股份解锁比例为80%，上述人员已不符合激励条件，根据2018年第三次临时股东大会的授权，公司应将其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销。  
回购注销将导致公司股份总数减少153,352股，公司总股本将由16,918.6万股变更为16,903.2648万股。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

1、2018年8月23日，公司分别召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于〈公司2018年限制性股票激励计划（草案） 及其摘要〉的议案》、《关于〈公司2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。  
2、2018年8月24日至 2018年9月3日，公司对2018年限制性股票激励计划授予激励对象名单进行了内部公示。公示期内，公司监事会未收到与激励计划拟激励对象有关的任何异议；公示期满，监事会对2018年限制性股票激励计划授予部分激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，于2018年9月7日公告了《监事会关于2018年限制性股票激励计划授予部分激励对象名单的审核及公示情况说明》。  
3、2018年9月11日，公司召开 2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司独立董事向全体股东公开征集了委托投票权。  
4、2018年11月20日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，董事会认为激励计划规定的授予条件已经成就，同意以2018年11月20日为授予日，向符合条件的39名激励对象授予114.2万股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见。  
5、2018年11月20日，公司召开第三届监事会第六次会议审议通过了《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，并出具《青岛伟隆阀门股份有限公司监事会关于2018年限制性股票激励计划激励对象名单（授予日）的审核意见》，监事会认为激励计划规定的授予条件已经成就，同意以2018年11月20日为授予日，向符合条件的39名激励对象授予114.2万股限制性股票，授予价格为9.03元/股。  
6、2018年12月5日，公司发布了《关于 2018 年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》，本激励计划实际向39名激励对象授予限制性股票共计114.20万股。授予限制性股票的上市日期为2018年12月6日。  
7、2019年11月27日，公司第三届董事会第十二次会议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。经董事会审议，认为公司本次股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件已成就，同意为激励对象统一办理符合解除限售条件的限制性股票的解除限售事宜。同时，董事会同意将已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票20,000股进行回购注销。公司独立董事对此分别发表了同意的独立意见。   
8、2019年11月27日，公司第三届监事会第十一次会议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，认为本次股权激励计划第一次解除限售和回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票符合《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规和规范性文件及《激励计划》的规定，同意第一次解除限售和回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票事项。  
9、2020年11月25日，公司第三届董事会第二十次会议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。经董事会审议，认为公司本次股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件已成就，同意为激励对象统一办理符合解除限售条件的限制性股票的解除限售事宜。同时，董事会同意将已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票42,000股进行回购注销。公司独立董事对此分别发表了同意的独立意见。   
10、2020年11月25日，公司第三届监事会第十五次会议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，认为本次股权激励计划第二次解除限售和回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票符合《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规和规范性文件及《激励计划》的规定，同意第二次解除限售和回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票事项。  
11、2020年11月27日，公司第三届董事会第二十一次临时会议通过了《关于修订2018年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》等议案。经董事会审议，同意修订2018年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标。公司独立董事对此分别发表了同意的独立意见。   
12、2020年11月27日，公司第三届监事会第十六次临时会议通过了《关于修订2018年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》的议案，认为鉴于2020年初全球经济受新冠疫情的影响，公司结合实际经营情况，董事会会议审议修订2018年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标相关议案的程序和决策合法、有效；修订后的业绩考核指标符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、法规及规范性文件的规定，履行了相关的法定程序，有利于公司的持续发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形。  
13、2021年11月24日，公司第四届董事会第七次会议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，认为本次股权激励计划第三次解除限售和回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票符合《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规和规范性文件及《激励计划》的规定，同意第三次解除限售和回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票事项。  
14、2021年11月24日，公司第四届监事会第六次会议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，认为本次股权激励计划第三次解除限售和回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票符合《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规和规范性文件及《激励计划》的规定，同意第三次解除限售和回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票事项。  
15、2021年12月10日，公司召开了2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

**2、限售股份变动情况**

□适用 ☑不适用

**二、证券发行与上市情况**

□适用 ☑不适用

**三、公司股东数量及持股情况**

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末普通股股东总数 | | 9,217 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | | 0 | |
| 持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| 股份状态 | 数量 |
| 范庆伟 | 境内自然人 | 55.73% | 94,200,000.00 | -3,035,355.00 | 72,926,516.00 | 21,273,484.00 |  |  |
| 江西惠隆企业管理有限公司 | 境内非国有法人 | 5.28% | 8,920,000.00 | -240,172.00 |  |  |  |  |
| 范玉隆 | 境内自然人 | 3.72% | 6,285,750.00 | 0.00 | 4,714,312.00 | 1,571,438.00 |  |  |
| 青岛森泰股权投资基金管理有限责任公司 | 境内非国有法人 | 2.68% | 4,529,455.00 | 4,214,455.00 |  |  |  |  |
| 杨学良 | 境内自然人 | 1.54% | 2,609,900.00 | 103,500.00 |  |  |  |  |
| 德邦基金－益安地风2号私募证券投资基金－德邦基金北京益安一号单一资产管理计划 | 其他 | 1.41% | 2,380,000.00 | 0.00 |  |  |  |  |
| 周学枚 | 境内自然人 | 0.60% | 1,014,800.00 | 274,300.00 |  |  |  |  |
| 谢莉 | 境内自然人 | 0.45% | 752,766.00 | 601,466.00 |  |  |  |  |
| 徐青威 | 境内自然人 | 0.44% | 752,015.00 | 752,015.00 |  |  |  |  |
| UBS   AG | 境外法人 | 0.35% | 593,579.00 | -549,247.00 |  |  |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3） | | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 公司第一大股东范庆伟、第三大股东范玉隆为本公司的实际控制人，范庆伟与范玉隆为父子关系。除上述情况外，上述公司股东间有关联关系的情况为公司股东范庆伟持有公司的法人股东江西惠隆企业管理有限公司的股权。 | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | | 无 | | | | | | |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11） | | 无 | | | | | | |
| 前10名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | | | | | 股份种类 | |
| 股份种类 | 数量 |
| 范庆伟 | | 21,273,484.00 | | | | | 人民币普通股 | 21,273,484.00 |
| 江西惠隆企业管理有限公司 | | 8,920,000.00 | | | | | 人民币普通股 | 8,920,000.00 |
| 范玉隆 | | 1,571,438.00 | | | | | 人民币普通股 | 1,571,438.00 |
| 青岛森泰股权投资基金管理有限责任公司 | | 4,529,455.00 | | | | | 人民币普通股 | 4,529,455.00 |
| 杨学良 | | 2,609,900.00 | | | | | 人民币普通股 | 2,609,900.00 |
| 德邦基金－益安地风2号私募证券投资基金－德邦基金北京益安一号单一资产管理计划 | | 2,380,000.00 | | | | | 人民币普通股 | 2,380,000.00 |
| 周学枚 | | 1,014,800.00 | | | | | 人民币普通股 | 1,014,800.00 |
| 谢莉 | | 752,766.00 | | | | | 人民币普通股 | 752,766.00 |
| 徐青威 | | 752,015.00 | | | | | 人民币普通股 | 752,015.00 |
| UBS   AG | | 593,579.00 | | | | | 人民币普通股 | 593,579.00 |
| 前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | | 公司第一大股东范庆伟、第三大股东范玉隆为本公司的实际控制人，范庆伟与范玉隆为父子关系。除上述情况外，上述公司股东间有关联关系的情况为公司股东范庆伟持有公司的法人股东江西惠隆企业管理有限公司的股权。 | | | | | | |
| 前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4） | | 无 | | | | | | |

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

□是 ☑否

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

**四、董事、监事和高级管理人员持股变动**

☑适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
| 范庆伟 | 董事长 | 现任 | 97,235,355.00 | 0 | 3,035,355.00 | 94,200,000.00 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 97,235,355.00 | 0 | 3,035,355.00 | 94,200,000.00 | 0 | 0 | 0 |

**五、控股股东或实际控制人变更情况**

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

**第八节 优先股相关情况**

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

**第九节 债券相关情况**

□适用 ☑不适用

**第十节 财务报告**

**一、审计报告**

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

**二、财务报表**

财务附注中报表的单位为：元

**1、合并资产负债表**

编制单位：青岛伟隆阀门股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 102,420,122.94 | 96,516,652.97 |
| 结算备付金 |  |  |
| 拆出资金 |  |  |
| 交易性金融资产 | 263,634,916.19 | 188,606,030.67 |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 |  |  |
| 应收账款 | 78,403,898.49 | 71,854,562.96 |
| 应收款项融资 | 464,008.62 | 11,585,000.00 |
| 预付款项 | 4,736,136.75 | 3,615,789.53 |
| 应收保费 |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |
| 其他应收款 | 4,872,250.79 | 6,012,212.39 |
| 其中：应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |
| 存货 | 139,235,786.81 | 112,522,186.11 |
| 合同资产 |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 60,417,083.36 | 88,531,081.57 |
| 流动资产合计 | 654,184,203.95 | 579,243,516.20 |
| 非流动资产： |  |  |
| 发放贷款和垫款 |  |  |
| 债权投资 |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |
| 长期应收款 |  |  |
| 长期股权投资 |  |  |
| 其他权益工具投资 |  |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |
| 投资性房地产 | 1,401,508.92 | 5,578,661.78 |
| 固定资产 | 240,212,694.52 | 250,212,871.99 |
| 在建工程 | 3,814,839.26 | 4,649,676.26 |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 使用权资产 |  |  |
| 无形资产 | 33,618,171.53 | 34,515,647.77 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 2,211,528.69 | 1,212,383.99 |
| 递延所得税资产 | 14,806,099.77 | 14,220,282.37 |
| 其他非流动资产 | 449,100.00 | 247,500.00 |
| 非流动资产合计 | 296,513,942.69 | 310,637,024.16 |
| 资产总计 | 950,698,146.64 | 889,880,540.36 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 50,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 向中央银行借款 |  |  |
| 拆入资金 |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 | 38,383,222.15 | 38,786,483.35 |
| 应付账款 | 53,583,947.06 | 57,589,689.24 |
| 预收款项 |  | 24,500,000.00 |
| 合同负债 | 23,047,380.31 | 16,522,851.95 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |
| 应付职工薪酬 | 18,935,479.04 | 21,462,310.06 |
| 应交税费 | 17,788,560.81 | 4,962,868.65 |
| 其他应付款 | 24,138,246.45 | 34,116,462.22 |
| 其中：应付利息 |  |  |
| 应付股利 |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |
| 应付分保账款 |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |
| 其他流动负债 | 346,071.61 | 391,593.99 |
| 流动负债合计 | 226,222,907.43 | 229,332,259.46 |
| 非流动负债： |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |
| 长期借款 |  |  |
| 应付债券 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 租赁负债 |  |  |
| 长期应付款 |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |
| 预计负债 |  |  |
| 递延收益 | 10,809,473.07 | 11,242,874.68 |
| 递延所得税负债 | 3,503,062.74 | 3,326,801.66 |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 14,312,535.81 | 14,569,676.34 |
| 负债合计 | 240,535,443.24 | 243,901,935.80 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 169,032,648.00 | 169,032,648.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 184,759,920.66 | 181,594,520.64 |
| 减：库存股 | 17,675,679.85 | 17,675,679.85 |
| 其他综合收益 | -13,509.74 | 56,755.28 |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 58,404,405.20 | 58,404,405.20 |
| 一般风险准备 |  |  |
| 未分配利润 | 274,700,962.42 | 254,565,955.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 669,208,746.69 | 645,978,604.56 |
| 少数股东权益 | 40,953,956.71 |  |
| 所有者权益合计 | 710,162,703.40 | 645,978,604.56 |
| 负债和所有者权益总计 | 950,698,146.64 | 889,880,540.36 |

法定代表人：范庆伟 主管会计工作负责人：迟娜娜 会计机构负责人：王涛

**2、母公司资产负债表**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 96,864,828.71 | 80,940,458.50 |
| 交易性金融资产 | 152,545,949.59 | 188,606,030.67 |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 |  |  |
| 应收账款 | 73,762,968.07 | 64,064,837.38 |
| 应收款项融资 | 464,008.62 | 11,550,000.00 |
| 预付款项 | 93,881,591.39 | 100,243,210.24 |
| 其他应收款 | 18,705,354.32 | 19,760,830.43 |
| 其中：应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 存货 | 70,896,974.21 | 53,048,934.32 |
| 合同资产 |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 60,417,083.36 | 81,130,425.52 |
| 流动资产合计 | 567,538,758.27 | 599,344,727.06 |
| 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 | 294,114,889.38 | 242,362,726.25 |
| 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 | 23,076,286.15 | 22,622,415.40 |
| 在建工程 | 863,382.86 | 3,438,543.53 |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 使用权资产 |  |  |
| 无形资产 | 710,353.98 | 623,386.08 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |
| 递延所得税资产 | 2,534,543.28 | 2,290,899.59 |
| 其他非流动资产 |  |  |
| 非流动资产合计 | 321,299,455.65 | 271,337,970.85 |
| 资产总计 | 888,838,213.92 | 870,682,697.91 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 50,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 | 38,383,222.15 | 38,786,483.35 |
| 应付账款 | 29,406,460.71 | 34,404,416.59 |
| 预收款项 |  | 24,500,000.00 |
| 合同负债 | 22,588,403.76 | 16,281,610.35 |
| 应付职工薪酬 | 8,874,583.91 | 9,180,636.07 |
| 应交税费 | 14,736,602.03 | 3,661,870.25 |
| 其他应付款 | 22,449,348.31 | 31,948,076.53 |
| 其中：应付利息 |  |  |
| 应付股利 |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |
| 其他流动负债 | 290,062.49 | 360,232.58 |
| 流动负债合计 | 186,728,683.36 | 190,123,325.72 |
| 非流动负债： |  |  |
| 长期借款 |  |  |
| 应付债券 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 租赁负债 |  |  |
| 长期应付款 |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |
| 预计负债 |  |  |
| 递延收益 | 2,859,488.29 | 3,123,605.06 |
| 递延所得税负债 | 3,500,784.62 | 3,326,801.66 |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 6,360,272.91 | 6,450,406.72 |
| 负债合计 | 193,088,956.27 | 196,573,732.44 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 169,032,648.00 | 169,032,648.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 182,418,045.36 | 179,252,645.34 |
| 减：库存股 | 17,675,679.85 | 17,675,679.85 |
| 其他综合收益 |  |  |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 58,404,405.20 | 58,404,405.20 |
| 未分配利润 | 303,569,838.94 | 285,094,946.78 |
| 所有者权益合计 | 695,749,257.65 | 674,108,965.47 |
| 负债和所有者权益总计 | 888,838,213.92 | 870,682,697.91 |

**3、合并利润表**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
| 一、营业总收入 | 234,058,539.11 | 180,223,675.26 |
| 其中：营业收入 | 234,058,539.11 | 180,223,675.26 |
| 利息收入 |  |  |
| 已赚保费 |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |
| 二、营业总成本 | 189,174,657.24 | 160,314,446.32 |
| 其中：营业成本 | 148,214,206.17 | 124,627,391.70 |
| 利息支出 |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |
| 退保金 |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |
| 提取保险责任准备金净额 |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |
| 分保费用 |  |  |
| 税金及附加 | 2,339,827.41 | 1,906,136.35 |
| 销售费用 | 12,237,981.11 | 11,605,531.06 |
| 管理费用 | 14,289,006.72 | 11,531,889.58 |
| 研发费用 | 13,862,472.32 | 10,047,815.15 |
| 财务费用 | -1,768,836.49 | 595,682.48 |
| 其中：利息费用 | 515,138.89 | 753,787.38 |
| 利息收入 | 156,481.44 | 147,506.22 |
| 加：其他收益 | 1,866,501.19 | 1,481,119.42 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 46,494,012.38 | 10,144,886.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  |  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 2,228,885.52 | -3,070,681.80 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -653,466.97 | -1,306,646.48 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -659,821.72 | -659,689.82 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 15,007.55 | 58,497.89 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 94,174,999.82 | 26,556,714.17 |
| 加：营业外收入 | 103,931.70 | 517,286.21 |
| 减：营业外支出 | 361,934.98 | 4,722.40 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 93,916,996.54 | 27,069,277.98 |
| 减：所得税费用 | 13,821,635.59 | 3,779,627.13 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 80,095,360.95 | 23,289,650.85 |
| （一）按经营持续性分类 |  |  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 80,095,360.95 | 23,289,650.85 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  |  |
| （二）按所有权归属分类 |  |  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 79,146,764.83 | 23,289,650.85 |
| 2.少数股东损益 | 948,596.12 |  |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -13,509.74 | 33,202.53 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -13,509.74 | 33,202.53 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 |  |  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 |  |  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |
| 5.其他 |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | -13,509.74 | 33,202.53 |
| 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 | -13,509.74 | 33,202.53 |
| 7.其他 |  |  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |  |
| 七、综合收益总额 | 80,081,851.21 | 23,322,853.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 79,133,255.09 | 23,322,853.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 948,596.12 |  |
| 八、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.47 | 0.09 |
| （二）稀释每股收益 | 0.47 | 0.09 |

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

法定代表人：范庆伟 主管会计工作负责人：迟娜娜 会计机构负责人：王涛

**4、母公司利润表**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
| 一、营业收入 | 225,422,975.86 | 153,735,634.67 |
| 减：营业成本 | 150,691,048.35 | 103,975,173.85 |
| 税金及附加 | 1,292,720.89 | 940,577.94 |
| 销售费用 | 12,267,345.22 | 11,606,961.34 |
| 管理费用 | 8,823,059.16 | 6,523,767.71 |
| 研发费用 | 8,283,524.16 | 6,762,319.65 |
| 财务费用 | -1,613,523.80 | 561,738.27 |
| 其中：利息费用 | 515,138.89 | 753,787.38 |
| 利息收入 | 181,643.13 | 134,127.14 |
| 加：其他收益 | 1,014,375.06 | 805,770.08 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 46,605,013.65 | 10,014,385.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  |  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -260,081.08 | -3,134,176.64 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 797,883.04 | -51,909.91 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -421,114.51 | -312,588.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） |  |  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 93,414,878.04 | 30,686,576.08 |
| 加：营业外收入 | 34,194.87 | 468,208.01 |
| 减：营业外支出 | 1,807,366.66 |  |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 91,641,706.25 | 31,154,784.09 |
| 减：所得税费用 | 14,155,056.39 | 4,964,256.70 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 77,486,649.86 | 26,190,527.39 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 77,486,649.86 | 26,190,527.39 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  |  |
| 五、其他综合收益的税后净额 |  |  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 |  |  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 |  |  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |
| 5.其他 |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 |  |  |
| 2.其他债权投资公允价值变动 |  |  |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |
| 4.其他债权投资信用减值准备 |  |  |
| 5.现金流量套期储备 |  |  |
| 6.外币财务报表折算差额 |  |  |
| 7.其他 |  |  |
| 六、综合收益总额 | 77,486,649.86 | 26,190,527.39 |
| 七、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 |  |  |
| （二）稀释每股收益 |  |  |

**5、合并现金流量表**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 249,682,490.83 | 172,855,223.60 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |
| 收到再保业务现金净额 |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |
| 代理买卖证券收到的现金净额 |  |  |
| 收到的税费返还 | 16,666,865.96 | 9,202,324.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,548,473.13 | 1,656,983.78 |
| 经营活动现金流入小计 | 267,897,829.92 | 183,714,531.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 164,508,278.43 | 148,629,717.75 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |
| 拆出资金净增加额 |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 40,367,959.69 | 32,584,647.29 |
| 支付的各项税费 | 6,704,522.74 | 5,216,291.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,485,916.16 | 14,378,233.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 224,066,677.02 | 200,808,890.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,831,152.90 | -17,094,358.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 | 219,057,039.99 | 240,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,443,091.65 | 10,102,770.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 472,663.88 | 130,566.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 23,790,756.71 |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 247,763,552.23 | 250,233,336.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,639,671.75 | 12,029,655.98 |
| 投资支付的现金 | 264,800,000.00 | 146,874,500.62 |
| 质押贷款净增加额 |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,000,000.00 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 282,439,671.75 | 158,904,156.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -34,676,119.52 | 91,329,180.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 40,000,000.00 |  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  |  |
| 取得借款收到的现金 | 50,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 90,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 31,000,000.00 | 48,868,119.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 59,526,896.59 | 53,068,627.38 |
| 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 |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 | 90,526,896.59 | 101,936,746.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -526,896.59 | -83,936,746.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,120,086.40 | -110,100.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 9,748,223.19 | -9,812,025.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 80,991,568.72 | 41,657,412.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 90,739,791.91 | 31,845,387.34 |

**6、母公司现金流量表**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 236,273,030.90 | 147,262,849.24 |
| 收到的税费返还 | 15,778,545.76 | 8,831,278.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,043,000.97 | 3,792,874.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 253,094,577.63 | 159,887,002.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 171,533,824.93 | 153,117,190.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 20,719,226.95 | 18,758,047.24 |
| 支付的各项税费 | 4,457,711.18 | 3,406,388.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,113,355.25 | 11,047,076.57 |
| 经营活动现金流出小计 | 207,824,118.31 | 186,328,703.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,270,459.32 | -26,441,700.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 | 212,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,443,091.65 | 9,972,270.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,500.00 | 3,056.83 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 25,500,000.00 |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 241,947,591.65 | 249,975,327.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,825,182.35 | 3,017,349.28 |
| 投资支付的现金 | 216,200,000.00 | 141,744,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,000,000.00 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 228,025,182.35 | 144,761,349.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 13,922,409.30 | 105,213,977.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |
| 取得借款收到的现金 | 50,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 50,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 31,000,000.00 | 48,868,119.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 59,526,896.59 | 53,068,627.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 | 90,526,896.59 | 101,936,746.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -40,526,896.59 | -83,936,746.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,103,151.40 | -140,270.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 19,769,123.43 | -5,304,739.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 65,415,374.25 | 32,120,211.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 85,184,497.68 | 26,815,471.90 |

**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2022年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 |
| 一、上年期末余额 | 169,032,648.00 |  |  |  | 181,594,520.64 | 17,675,679.85 | 56,755.28 |  | 58,404,405.20 |  | 254,565,955.29 |  | 645,978,604.56 |  | 645,978,604.56 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 169,032,648.00 |  |  |  | 181,594,520.64 | 17,675,679.85 | 56,755.28 |  | 58,404,405.20 |  | 254,565,955.29 |  | 645,978,604.56 |  | 645,978,604.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  | 3,165,400.02 |  | -70,265.02 |  |  |  | 20,135,007.13 |  | 23,230,142.13 | 40,953,956.71 | 64,184,098.84 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | -70,265.02 |  |  |  | 79,146,764.83 |  | 79,076,499.81 | 948,596.12 | 80,025,095.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  | 3,165,400.02 |  |  |  |  |  |  |  | 3,165,400.02 | 40,005,360.59 | 43,170,760.61 |
| 1．所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 3,165,400.02 |  |  |  |  |  |  |  | 3,165,400.02 |  | 3,165,400.02 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 5,360.59 | 5,360.59 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -59,011,757.70 |  | -59,011,757.70 |  | -59,011,757.70 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -59,011,757.70 |  | -59,011,757.70 |  | -59,011,757.70 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 40,953,956.71 | 40,953,956.71 |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 169,032,648.00 |  |  |  | 184,759,920.66 | 17,675,679.85 | -13,509.74 |  | 58,404,405.20 |  | 274,700,962.42 |  | 669,208,746.69 | 40,953,956.71 | 710,162,703.40 |

上年金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 |
| 一、上年期末余额 | 116,680,000.00 |  |  |  | 245,900,770.45 | 3,835,944.00 | 16,734.39 |  | 51,972,593.74 |  | 252,498,577.96 |  | 663,232,732.54 |  | 663,232,732.54 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 116,680,000.00 |  |  |  | 245,900,770.45 | 3,835,944.00 | 16,734.39 |  | 51,972,593.74 |  | 252,498,577.96 |  | 663,232,732.54 |  | 663,232,732.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 52,506,000.00 |  |  |  | -51,544,536.00 |  | 16,468.14 |  |  |  | -29,216,349.15 |  | -28,238,417.01 |  | -28,238,417.01 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 16,468.14 |  |  |  | 23,289,650.85 |  | 23,306,118.99 |  | 23,306,118.99 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  | 961,464.00 |  |  |  |  |  |  |  | 961,464.00 |  | 961,464.00 |
| 1．所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 961,464.00 |  |  |  |  |  |  |  | 961,464.00 |  | 961,464.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -52,506,000.00 |  | -52,506,000.00 |  | -52,506,000.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -52,506,000.00 |  | -52,506,000.00 |  | -52,506,000.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 | 52,506,000.00 |  |  |  | -52,506,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 52,506,000.00 |  |  |  | -52,506,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 169,186,000.00 |  |  |  | 194,356,234.45 | 3,835,944.00 | 33,202.53 |  | 51,972,593.74 |  | 223,282,228.81 |  | 634,994,315.53 |  | 634,994,315.53 |

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2022年半年度 | | | | | | | | | | | |
| 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 |
| 一、上年期末余额 | 169,032,648.00 |  |  |  | 179,252,645.34 | 17,675,679.85 |  |  | 58,404,405.20 | 285,094,946.78 |  | 674,108,965.47 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 169,032,648.00 |  |  |  | 179,252,645.34 | 17,675,679.85 |  |  | 58,404,405.20 | 285,094,946.78 |  | 674,108,965.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  | 3,165,400.02 |  |  |  |  | 18,474,892.16 |  | 21,640,292.18 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 77,486,649.86 |  | 77,486,649.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  | 3,165,400.02 |  |  |  |  |  |  | 3,165,400.02 |
| 1．所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 3,165,400.02 |  |  |  |  |  |  | 3,165,400.02 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -59,011,757.70 |  | -59,011,757.70 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -59,011,757.70 |  | -59,011,757.70 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 169,032,648.00 |  |  |  | 182,418,045.36 | 17,675,679.85 |  |  | 58,404,405.20 | 303,569,838.94 |  | 695,749,257.65 |

上年金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年半年度 | | | | | | | | | | | |
| 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 |
| 一、上年期末余额 | 116,680,000.00 |  |  |  | 243,558,895.15 | 3,835,944.00 |  |  | 51,972,593.74 | 279,702,943.61 |  | 688,078,488.50 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 116,680,000.00 |  |  |  | 243,558,895.15 | 3,835,944.00 |  |  | 51,972,593.74 | 279,702,943.61 |  | 688,078,488.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 52,506,000.00 |  |  |  | -51,544,536.00 |  |  |  |  | -26,315,472.61 |  | -25,354,008.61 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 26,190,527.39 |  | 26,190,527.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  | 961,464.00 |  |  |  |  |  |  | 961,464.00 |
| 1．所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 961,464.00 |  |  |  |  |  |  | 961,464.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 | 52,506,000.00 |  |  |  | -52,506,000.00 |  |  |  |  | -52,506,000.00 |  | -52,506,000.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | 52,506,000.00 |  |  |  | -52,506,000.00 |  |  |  |  | -52,506,000.00 |  | -52,506,000.00 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 169,186,000.00 |  |  |  | 192,014,359.15 | 3,835,944.00 |  |  | 51,972,593.74 | 253,387,471.00 |  | 662,724,479.89 |

**三、公司基本情况**

**（一）公司概况**

青岛伟隆阀门股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2012年3月31日由青岛伟隆阀门有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2012年3月31日，青岛伟隆阀门有限公司整体变更为青岛伟隆阀门股份有限公司，按照经山东汇德会计师事务所有限公司审计的青岛伟隆阀门有限公司截止2011年12月31日的净资产折为股本5,100.00万股（每股面值为人民币1.00元），剩余金额计入资本公积。变更后注册资本为5,100.00万元,其中范庆伟出资4,437.00万元，占注册资本的87.00%，范玉隆出资255.00万元，占注册资本的5.00%,青岛惠隆投资管理有限公司出资408.00万元，占注册资本的8.00%。

2017年4月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]526号文《关于核准青岛伟隆阀门股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股1,700.00万股，公司注册资本变更为6,800.00万元。2017年5月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币6,800.00万元。2017年6月30日，公司完成了工商变更，注册资本变更为6,800.00万元。

2018年5月，依据公司2017年度股东大会决议通过的《关于2017年度利润分配预案的议案》，按每10股转增7股的比例，以资本公积向全体股东转增股份,增加股本4,760.00万元，变更后的注册资本人民币11,560.00万元。2018年7月4日，公司完成了工商变更。

2018年11月，公司于第三届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2018年11月20日为授予日，向39名激励对象授予114.20万股限制性股票（每股面值人民币1元）。公司增加注册资本人民币1,142,000.00元，变更后的注册资本为人民币116,742,000.00元。2018年12月21日，公司完成了工商变更。

公司于2019年12月13日召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本与修改〈公司章程〉的议案》。由于公司1名原激励对象因个人原因离职，该人员已不符合激励条件，公司决定对该对象所持已获授但尚未解除限售的20,000.00股限制性股票进行回购注销。减少股本人民币20,000.00元，变更后的股本为人民币116,722,000.00元。

公司于2020年12月11日召开2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本与修改〈公司章程〉的议案》。由于公司2名原激励对象因个人原因离职，公司决定对该对象所持已获授但尚未解除限售的42,000.00股限制性股票进行回购注销。减少股本人民币42,000.00元，变更后的股本为人民币116,680,000.00元。

公司于2021年5月19日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》：以2020年12月31日公司总股本116,680,000.00股为基数，向全体股东每10股派息4.50元（含税）,共派发现金红利52,494,300.00元，同时以资本公积向全体股东每10股转增4.50股，共计转增52,506,000.00股，2021年10月25日，公司完成了工商变更，变更后的注册资本人民币169,186,000.00元。

公司于2021年11月24日召开第四届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司于2021年12月10日召开2021年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本与修改〈公司章程〉的议案》，由于人员离职及不满足解锁条件回购注销153,352.00股，变更后的注册资本为人民币169,032,648.00元。

公司2022年度5月18日召开的2021年度股东大会审议通过了《关于2021年度利润分配议案》。以 2021年12月31日公司总股本169,032,648.00股，扣除存放于公司回购专用证券账户的427,626.00股，即以168,605,022.00股为基数，向全体股东每10股派息3.50元（含税）,共派发现金红利59,011,757.70元。

公司住所为青岛即墨市蓝村镇兴和路45号，公司法定代表人为范庆伟。

公司经营范围：

制造销售消防阀门、消防栓、消防设备配件（不含国家限制品种）、阀门及其配件、管件、机械配件，批发、零售工艺品、服装鞋帽、五金、化工产品（不含危险化学品）、普通机械、建筑材料、计算机及其配件，货物进出口、技术进出口；海洋水质与生态环境监测仪器设备销售；海洋环境监测与探测装备销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；海洋环境服务；海洋工程关键配套系统开发；海洋工程装备销售；制造、销售汽车农机零部件；制造、销售机床床身及零部件；制造销售密封件、橡胶制品。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营。（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）。

公司主营业务：阀门及其配件、汽车配件铸件、管件的生产、销售及相关业务。

公司所属行业：制造行业。

本公司实际控制人为范庆伟家族，持有本公司64.73%的股权。

本财务报表由公司董事会决议批准于2022年8月30日报出。

**（二）合并报表范围**

截止2022年6月30日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

|  |  |
| --- | --- |
| ****公司名称**** | ****子公司类型**** |
| 莱州伟隆阀门有限公司 | 全资子公司 |
| 青岛伟隆流体设备有限公司 | 全资子公司 |
| Weflo Valve Company Limited（英国公司） | 全资子公司 |
| WEFLO VALVE LLC（美国公司） | 全资子公司 |
| 青岛卓信检测技术有限责任公司 | 全资子公司 |
| 偉隆（香港）實業有限公司 | 全资子公司 |
| 海南伟隆投资有限公司 | 控股子公司 |
| 青岛伟隆五金机械有限公司 | 全资子公司 |

**（三）本期合并财务报表范围发生变更的情况**

2022年4月27日召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，同意将公司持有的青岛即聚机电有限责任公司（以下简称“即聚机电”）的51%股权分别转让给自然人吕仁红11%、宫相开40%，转让价格分别为550万元、2,000万元。本次股权转让完成后，公司将不再持有即聚机电的股权，不再列入合并报表范围。于2022年5月13日完成工商变更手续。

   2022年1月19日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于与专业投资机构对外投资设立合资公司的议案》，同意公司与上海天诚东泰投资有限公司（以下简称“天诚东泰”）、青岛天诚股权投资基金管理有限公司（以下简称“青岛天诚”）合作成立海南伟隆投资有限公司。于2022年1月21日办理工商营业执照。

**四、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

**2、持续经营**

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事通用设备制造业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

**1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年1-6月的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

**2、会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

**3、营业周期**

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

**4、记账本位币**

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**（1）同一控制下的企业合并**

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

**（2）非同一控制下的企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

**6、合并财务报表的编制方法**

**（1）合并财务报表范围**

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

**（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

**（3）合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

****（4）**合并取得子公司会计处理**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

**（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额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。

**7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9、外币业务和外币报表折算**

**（1）外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

**（2）外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

**10、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

**1、金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

**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。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

**3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

**4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

**5、金融负债的终止确认**

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

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

**6、金融资产和金融负债的抵销**

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

**7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

**8、金融资产减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A  应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 应收票据组合1--银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收票据组合2--商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 应收账款组合1 | 应收第三方款项 |
| 应收账款组合2 | 应收关联方款项 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 其他应收款组合1 | 应收股利 |
| 其他应收款组合2 | 应收利息 |
| 其他应收款组合3 | 应收关联方款项 |
| 其他应收款组合4 | 应收其他款项 |
| 其他应收款组合5 | 应收其他单位款项 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 应收款项融资组合1--银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收款项融资组合2--商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。   e、合同资产确定组合的依据如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 合同资产组合1 | 应收第三方款项 |
| 合同资产组合2 | 应收关联方款项 |

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。     B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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， 并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始 确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相 对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本 或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状 况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或 修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他 变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否 显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具 进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的 付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计  入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合  同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量 预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期 损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账 面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收 益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金 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。这种情况通常发生在本公司确 定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融 资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**11、应收票据**

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **确定组合的依据** |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的公司 |

**12、应收账款**

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **确定组合的依据** |
| 应收第三方款项 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项 |
| 应收关联方款项 | 本组合以应收款项账龄作为信用风险特征 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**13、应收款项融资**

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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三、（十）金融工具。

**15、存货**

**1、存货分类**

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、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、委托加工物资、包装物、在产品、半成品、库存商品等。

**2、存货取得和发出的计价方法**

（1）公司存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（2）低值易耗品及周转材料采用五五摊销法核算。

（3）包装物采用一次摊销法核算。

**3、存货数量的盘存方法**

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

**4、存货跌价准备**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

**16、合同资产**

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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三、（十）金融工具。

**17、合同成本**

1、合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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

4、本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述1)减2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

**18、持有待售资产**

**1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

**2、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

**3、列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

**19、债权投资**

**20、其他债权投资**

**21、长期应收款**

**22、长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

**1、初始投资成本确定**

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

**2、后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

（2）权益法核算

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

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

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

**3、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：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

（3）权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）成本法转权益法或公允价值计量：因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

**4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

**5、减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

**6、长期股权投资处置**

处置长期股权投资时，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。

**23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

**1、投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

**2、采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

**24、固定资产**

**（1） 确认条件**

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，确认为固定资产：

（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计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、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，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

**（2） 折旧方法**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 | 5.00% | 6.33%—19.00% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4—5 | 5.00% | 19.00%—23.75% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3—5 | 5.00% | 19.00%—31.67% |

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备等。采用年限平均法计提折旧，根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

**（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

**（4）固定资产处置**

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

**（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

**25、在建工程**

**1、在建工程的计量**

在建工程成本按实际工程支出确定﹐包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

**2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

**3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

**26、借款费用**

**1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，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。

**2、资本化金额的计算方法**

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。

本公司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。

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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

**27、生物资产**

**28、油气资产**

**29、使用权资产**

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的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）本公司作为承租人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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

**30、无形资产**

**（1） 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产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，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

**1、无形资产的计量**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

**2、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

**3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

**（2） 内部研究开发支出会计政策**

**内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

**31、长期资产减值**

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

**32、长期待摊费用**

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**33、合同负债**

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

**34、职工薪酬**

**（1） 短期薪酬的会计处理方法**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

**（2） 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

**（3） 辞退福利的会计处理方法**

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**（4） 其他长期职工福利的会计处理方法**

无

**35、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

**36、预计负债**

**1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

**2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

**37、股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动 、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

**38、优先股、永续债等其他金融工具**

**39、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品收入确认的具体原则为：

外销销售收入确认：

在销售定价交易模式为FOB和CFR、CIF方式下,公司以货物装船,报关出口手续完成后控制权发生转移，确认收入的实现；在销售定价交易模式为EXW方式下，货物报关出口并交付给企业后控制权发生转移，确认收入的实现。

国内销售收入确认：

如需要检验或安装的，在客户接受商品并且检验或安装完毕时控制权发生转移，确认销售收入；无需检验或安装的，在产品出库且对方确认收到产品时控制权发生转移，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

**40、政府补助**

**1、政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**2、与资产相关的政府补助的会计处理方法**

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

**3、与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

**5、政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

**41、递延所得税资产/递延所得税负债**

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

3、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

4、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

5、对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

6、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

（2）本公司内该纳税主体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。

**42、租赁**

**（1） 经营租赁的会计处理方法**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a租赁负债的初始计量金额；

b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；

c本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“（十）金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第24号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3、售后租回交易

本公司按照本附注“三、（三十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A  本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“（十）金融工具”。

B  本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“（十）金融工具”。

**（2） 融资租赁的会计处理方法**

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

**1、股份回购**

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

**2、债务重组**

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

（1）本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：①存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。②对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。③投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。④固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。⑤生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。⑥无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

**3、非货币性资产交换**

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，应当按照下列规定进行处理：○1支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。○2收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

**44、重要会计政策和会计估计变更**

**（1） 重要会计政策变更**

☑适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| 财政部修订《企业会计准则第21号——租赁》 | 2021年4月27日公司第四届董事会第二次会议决议、第四届监事会第二次会议决议 | 无 |

说明:

（1）财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起施行。根据准则规定，对于首次执行日（即2021年1月1日）前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：1)计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；2)存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期，不对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行估计；3)作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；4)首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，本公司不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

（2）上述会计政策变更经本公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第二次会议批准。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

无

**（2） 重要会计估计变更**

□适用 ☑不适用

**45、其他**

无

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 应纳税收入 | 13%、9%、6%、5%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

|  |  |
| --- | --- |
| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| 青岛伟隆流体设备有限公司、海南伟隆投资有限公司 | 25% |
| 青岛伟隆五金机械有限公司、青岛卓信检测技术有限公司 | 自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。 |
| WEFLO VALVE LLC（美国公司）、偉隆（香港）實業有限公司 | 超额累进税率 |
| 青岛伟隆阀门股份有限公司、莱州伟隆阀门有限公司 | 15% |

**2、税收优惠**

公司2021年进行高新技术企业重新认定，2021年12月14日，取得编号为GR202137101903的高新技术企业证书，自2021至2023年度执行15%的企业所得税率。

公司子公司莱州伟隆阀门有限公司2019年11月28日被认定为高新技术企业，取得编号为GR201937000844的高新技术企业证书，自2019至2021年度执行15%的企业所得税率。

根据《[国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告](http://www.shui5.cn/article/23/112760.html)》（[国家税务总局公告2017年第24号](http://www.shui5.cn/article/23/112760.html)）的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2022年第6号）“一、小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元）的，免征增值税。” 公司子公司青岛伟隆五金机械有限公司免征增值税。

青财税（2022）1号《青岛市财政局国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》（青财税〔2020〕5号）和《青岛市财政局国家税务总局青岛市税务局关于继续延续实施城镇土地使用税、房产税减免政策的通知》（青财税〔2021〕7号）中规定增值税小规模纳税人免征城镇土地使用税、房产税的期限，延长至2022年12月31日。公司子公司青岛伟隆五金机械有限公司免征土地使用税、房产税。

**3、其他**

**七、合并财务报表项目注释**

**1、货币资金**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 库存现金 | 255,358.54 | 1,416,007.24 |
| 银行存款 | 90,484,433.37 | 79,575,561.48 |
| 其他货币资金 | 11,680,331.03 | 15,525,084.25 |
| 合计 | 102,420,122.94 | 96,516,652.97 |

其他说明

（2）其他货币资金按明细项目列示：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ****项   目**** | ****期末余额**** | ****期初余额**** |
| 银行承兑汇票保证金 | 11,675,424.73 | 15,520,177.95 |
| 保函保证金 | 4,906.30 | 4,906.30 |
| ****合计**** | ****11,680,331.03**** | ****15,525,084.25**** |

（3）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 银行承兑汇票保证金 | 11,675,424.73 | 15,520,177.95 |
| 保函保证金 | 4,906.30 | 4,906.30 |
| **合计** | ****11,680,331.03**** | ****15,525,084.25**** |

除上述款项,报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、交易性金融资产**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 263,634,916.19 | 188,606,030.67 |
| 其中： |  |  |
| 理财类产品 | 263,634,916.19 | 188,606,030.67 |
| 其中： |  |  |
| 合计 | 263,634,916.19 | 188,606,030.67 |

其他说明

**3、衍生金融资产**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明

**4、应收票据**

**（1） 应收票据分类列示**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

单位：元

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

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

□适用 ☑不适用

**（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

**（3） 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末已质押金额 |

**（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |

**（5） 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末转应收账款金额 |

其他说明：

**（6） 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**（1） 应收账款分类披露**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 86,419,679.24 | 100.00% | 8,015,780.75 | 9.28% | 78,403,898.49 | 79,110,419.14 | 100.00% | 7,255,856.18 | 9.17% | 71,854,562.96 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 86,419,679.24 | 100.00% | 8,015,780.75 | 9.28% | 78,403,898.49 | 79,110,419.14 | 100.00% | 7,255,856.18 | 9.17% | 71,854,562.96 |

按组合计提坏账准备：1,486,689.32

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 76,249,800.58 | 3,812,490.04 | 5.00% |
| 1至2年（含2年） | 3,062,979.04 | 306,297.90 | 10.00% |
| 2至3年（含3年） | 2,436,405.83 | 730,921.75 | 30.00% |
| 3至4年（含4年） | 2,983,490.64 | 1,491,745.32 | 50.00% |
| 4至5年（含5年） | 63,387.05 | 50,709.64 | 80.00% |
| 5年以上 | 1,623,616.10 | 1,623,616.10 | 100.00% |
| 合计 | 86,419,679.24 | 8,015,780.75 |  |

确定该组合依据的说明：

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

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 |
| 1年以内（含1年） | 76,249,800.58 |
| 1至2年 | 3,062,979.04 |
| 2至3年 | 2,436,405.83 |
| 3年以上 | 4,670,493.79 |
| 3至4年 | 2,983,490.64 |
| 4至5年 | 63,387.05 |
| 5年以上 | 1,623,616.10 |
| 合计 | 86,419,679.24 |

**（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备 | 7,255,856.18 | 1,486,689.32 | 726,764.75 |  |  | 8,015,780.75 |
| 合计 | 7,255,856.18 | 1,486,689.32 | 726,764.75 |  |  | 8,015,780.75 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |

**（3） 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| 客户一 | 5,890,996.21 | 6.82% | 294,549.81 |
| 客户二 | 5,776,337.62 | 6.68% | 288,816.88 |
| 客户三 | 5,376,007.37 | 6.22% | 268,800.37 |
| 客户四 | 4,205,001.77 | 4.87% | 210,250.09 |
| 客户五 | 3,782,234.14 | 4.38% | 189,111.71 |
| 合计 | 25,030,577.11 | 28.97% |  |

**（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 464,008.62 | 11,585,000.00 |
| 合计 | 464,008.62 | 11,585,000.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

其他说明：

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末终止确认金额** | **期末未终止确认金额** |
| 银行承兑汇票 | 9,530,848.84 |  |
| **合计** | ****9,530,848.84**** |  |

**7、预付款项**

**（1） 预付款项按账龄列示**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 4,632,818.95 | 97.82% | 3,528,029.53 | 97.57% |
| 1至2年 | 15,557.80 | 0.33% |  |  |
| 2至3年 | 47,760.00 | 1.01% | 47,760.00 | 1.32% |
| 3年以上 | 40,000.00 | 0.84% | 40,000.00 | 1.11% |
| 合计 | 4,736,136.75 |  | 3,615,789.53 |  |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

（2）期末预付款项中金额前五名的单位明细情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** | **金额** | **年限** | **占预付款项总 额的比例（%）** | **未结算原因** |
| 供应商一 | 1,567,849.69 | 1年以内 | 33.1 | 未到结算期 |
| 供应商二 | 797,878.20 | 1年以内 | 16.85 | 未到结算期 |
| 供应商三 | 529,029.81 | 1年以内 | 11.17 | 未到结算期 |
| 供应商四 | 510,195.39 | 1年以内 | 10.77 | 未到结算期 |
| 供应商五 | 260,000.00 | 1年以内 | 5.49 | 未到结算期 |
| ****合计**** | ****3,664,953.09**** |  | ****77.38**** |  |

其他说明：

（3）报告期末预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**8、其他应收款**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其他应收款 | 4,872,250.79 | 6,012,212.39 |
| 合计 | 4,872,250.79 | 6,012,212.39 |

**（1） 应收利息**

**1） 应收利息分类**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

**2） 重要逾期利息**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |

其他说明：

**3） 坏账准备计提情况**

□适用 ☑不适用

**（2） 应收股利**

**1） 应收股利分类**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |

**2） 重要的账龄超过1年的应收股利**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |

**3） 坏账准备计提情况**

□适用 ☑不适用

其他说明：

**（3） 其他应收款**

**1） 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 4,872,250.78 | 6,012,212.39 |
| 合计 | 4,872,250.78 | 6,012,212.39 |

**2） 坏账准备计提情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 2022年1月1日余额 | 470,904.59 |  |  | 470,904.59 |
| 2022年1月1日余额在本期 |  |  |  |  |
| 本期转回 | 126,457.60 |  |  | 126,457.60 |
| 2022年6月30日余额 | 344,446.99 |  |  | 344,446.99 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 |
| 1年以内（含1年） | 4,244,455.65 |
| 1至2年 | 922,242.13 |
| 3年以上 | 50,000.00 |
| 4至5年 | 50,000.00 |
| 合计 | 5,216,697.78 |

**3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备 | 470,904.59 |  | 126,457.60 |  |  | 344,446.99 |
| 合计 | 470,904.59 |  | 126,457.60 |  |  | 344,446.99 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |

**4） 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |

其他应收款核销说明：

**5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| 应收出口退税款 | 出口退税款 | 3,086,568.05 | 1年以内 | 59.17% | 154,328.40 |
| 残疾人即征即退增值税 | 残疾人即征即退增值税 | 1,841,781.98 | 1年以内、1-2年 | 35.31% | 138,176.21 |
| 常州名源全过程工程咨询有限公司 | 投标保证金 | 80,000.00 | 1年以内 | 1.53% | 4,000.00 |
| 青岛泰能高新燃气有限公司 | 燃气押金 | 60,000.00 | 1年以内 | 1.15% | 3,000.00 |
| 南京市溧水区自来水有限公司材料销售分公司 | 投标保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.96% | 2,500.00 |
| 合计 |  | 5,118,350.03 |  | 98.12% | 302,004.61 |

**6） 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
| 应收残疾人就业增值税优惠 | 残疾人即征即退增值税 | 1,841,781.98 | 1年以内、1-2年 | 2022年 |

**7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**（1） 存货分类**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 19,331,559.86 | 22,997.34 | 19,308,562.52 | 19,568,066.19 | 67,710.50 | 19,500,355.69 |
| 在产品 | 18,317,592.32 |  | 18,317,592.32 | 11,836,276.95 |  | 11,836,276.95 |
| 库存商品 | 39,924,397.23 | 1,096,605.96 | 38,827,791.27 | 29,253,554.96 | 1,866,813.06 | 27,386,741.90 |
| 周转材料 | 12,295,227.08 |  | 12,295,227.08 | 12,604,986.27 |  | 12,604,986.27 |
| 发出商品 | 13,061,515.62 |  | 13,061,515.62 | 7,507,069.83 |  | 7,507,069.83 |
| 委托加工物资 | 4,148,867.57 |  | 4,148,867.57 | 2,879,776.75 |  | 2,879,776.75 |
| 自制半成品 | 34,261,812.66 | 985,582.23 | 33,276,230.43 | 31,955,125.17 | 1,148,146.45 | 30,806,978.72 |
| 合计 | 141,340,972.34 | 2,105,185.53 | 139,235,786.81 | 115,604,856.12 | 3,082,670.01 | 112,522,186.11 |

**（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
| 原材料 | 67,710.50 | 5,703.48 |  | 50,416.64 |  | 22,997.34 |
| 库存商品 | 1,866,813.06 | 176,902.17 |  | 947,109.27 |  | 1,096,605.96 |
| 自制半成品 | 1,148,146.45 | 477,216.07 |  | 639,780.29 |  | 985,582.23 |
| 合计 | 3,082,670.01 | 659,821.72 |  | 1,637,306.20 |  | 2,105,185.53 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **计提存货跌价准备的依据** | **本期转回存货跌价准备的原因** | ****本期转销存货跌价准备的原因**** |
| 原材料 | 原材料的可变现净值低于原材料成本 | 本期无转回 | 本期生产完成并销售 |
| 库存商品 | 库存商品的可变现净值低于库存商品成本 | 本期无转回 | 本期已销售 |
| 自制半成品 | 自制半成品的可变现净值低于自制半成品成本 | 本期无转回 | 本期生产完成并销售 |

**（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

**（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明**

**10、合同资产**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |

其他说明

**11、持有待售资产**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
| 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 待抵扣增值税 | 7,324.49 | 1,108,201.67 |
| 待摊的财产保险费 |  | 136,501.88 |
| 已赎回未到账的银行理财产品 |  | 27,220,011.38 |
| 大额定期存单 | 60,409,758.87 | 60,066,366.64 |
| 合计 | 60,417,083.36 | 88,531,081.57 |

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
| 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 2022年1月1日余额在本期 |  |  |  |  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |

重要的其他债权投资

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
| 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 2022年1月1日余额在本期 |  |  |  |  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

**16、长期应收款**

**（1） 长期应收款情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

坏账准备减值情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 2022年1月1日余额在本期 |  |  |  |  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

**（2） 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

**（3） 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**17、长期股权投资**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

**20、投资性房地产**

**（1） 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 13,485,783.49 | 2,253,604.32 |  | 15,739,387.81 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |
| （1）外购 |  |  |  |  |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 |  |  |  |  |
| （3）企业合并增加 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 4,048,389.81 | 1,010,302.60 |  | 5,058,692.41 |
| （1）处置 | 3,829,395.75 | 1,010,302.60 |  | 4,839,698.35 |
| （2）其他转出 |  |  |  |  |
| （3）转入固定资产及无形资产 | 218,994.06 |  |  | 218,994.06 |
| 4.期末余额 | 9,437,393.68 | 1,243,301.72 |  | 10,680,695.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 9,296,674.05 | 864,051.98 |  | 10,160,726.03 |
| 2.本期增加金额 | 84,730.74 | 8,152.92 |  | 92,883.66 |
| （1）计提或摊销 | 84,730.74 | 8,152.92 |  | 92,883.66 |
|  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 914,774.21 | 59,649.00 |  | 974,423.21 |
| （1）处置 | 722,224.15 | 59,649.00 |  | 781,873.15 |
| （2）其他转出 |  |  |  |  |
| （3）转入固定资产及无形资产 | 192,550.06 |  |  | 192,550.06 |
| 4.期末余额 | 8,466,630.58 | 812,555.90 |  | 9,279,186.48 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| （2）其他转出 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 970,763.10 | 430,745.82 |  | 1,401,508.92 |
| 2.期初账面价值 | 4,189,109.44 | 1,389,552.34 |  | 5,578,661.78 |

**（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□适用 ☑不适用

**（3） 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 固定资产 | 240,212,694.52 | 250,212,871.99 |
| 合计 | 240,212,694.52 | 250,212,871.99 |

**（1） 固定资产情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
| 一、账面原值： |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 160,806,010.18 | 193,974,502.82 | 5,793,251.72 | 11,618,162.76 | 372,191,927.48 |
| 2.本期增加金额 | 374,590.44 | 1,725,222.37 | 129,911.50 | 3,241,710.46 | 5,471,434.77 |
| （1）购置 |  | 170,796.46 | 129,911.50 | 365,679.63 | 666,387.59 |
| （2）在建工程转入 | 155,596.38 | 1,554,425.91 |  | 2,876,030.83 | 4,586,053.12 |
| （3）企业合并增加 |  |  |  |  |  |
| （4）投资性房地产转入 | 218,994.06 |  |  |  | 218,994.06 |
| 3.本期减少金额 | 2,495,283.60 | 1,518,425.07 |  | 196,337.73 | 4,210,046.40 |
| （1）处置或报废 | 2,495,283.60 | 1,518,425.07 |  | 196,337.73 | 4,210,046.40 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 158,685,317.02 | 194,181,300.12 | 5,923,163.22 | 14,663,535.49 | 373,453,315.85 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 53,999,886.06 | 56,726,230.26 | 4,524,190.55 | 6,728,748.62 | 121,979,055.49 |
| 2.本期增加金额 | 3,860,105.67 | 7,021,158.21 | 201,498.78 | 1,916,077.71 | 12,998,840.37 |
| （1）计提 | 3,667,555.61 | 7,021,158.21 | 201,498.78 | 1,916,077.71 | 12,806,290.31 |
| （2）投资性房地产转入 | 192,550.06 |  |  |  | 192,550.06 |
| 3.本期减少金额 | 588,141.05 | 937,253.12 |  | 211,880.36 | 1,737,274.53 |
| （1）处置或报废 | 588,141.05 | 937,253.12 |  | 211,880.36 | 1,737,274.53 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 57,271,850.68 | 62,810,135.35 | 4,725,689.33 | 8,432,945.97 | 133,240,621.33 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 101,413,466.34 | 131,371,164.77 | 1,197,473.89 | 6,230,589.52 | 240,212,694.52 |
| 2.期初账面价值 | 106,806,124.12 | 137,248,272.56 | 1,269,061.17 | 4,889,414.14 | 250,212,871.99 |

**（2） 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |

**（3） 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 |

**（4） 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| 莱州伟隆新厂3#车间 | 3,068,807.34 | 正在办理 |
| 莱州伟隆新厂4#车间 | 4,843,508.98 | 正在办理 |

其他说明

**（5） 固定资产清理**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 在建工程 | 3,814,839.26 | 4,649,676.26 |
| 合计 | 3,814,839.26 | 4,649,676.26 |

**（1） 在建工程情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 939,183.37 |  | 939,183.37 | 3,567,107.44 |  | 3,567,107.44 |
| 厂房及零星工程等 | 2,875,655.89 |  | 2,875,655.89 | 1,082,568.82 |  | 1,082,568.82 |
| 合计 | 3,814,839.26 |  | 3,814,839.26 | 4,649,676.26 |  | 4,649,676.26 |

**（2） 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
| 待安装设备 |  | 3,567,107.44 | 1,876,117.58 | 4,430,456.74 | 73,584.91 | 939,183.37 |  |  |  |  |  | 其他 |
| 厂房及零星工程等 |  | 1,082,568.82 | 3,031,252.27 | 155,596.38 | 1,082,568.82 | 2,875,655.89 |  |  |  |  |  | 其他 |
| 合计 |  | 4,649,676.26 | 4,907,369.85 | 4,586,053.12 | 1,156,153.73 | 3,814,839.26 |  |  |  |  |  |  |

**（3） 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |

其他说明

**（4） 工程物资**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

**23、生产性生物资产**

**（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 ☑不适用

**（2） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 ☑不适用

**24、油气资产**

□适用 ☑不适用

**25、使用权资产**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 |  | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |
|  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |
|  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |
| 二、累计折旧 |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |
| （1）计提 |  |  |
|  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |
| （1）处置 |  |  |
|  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |
| 三、减值准备 |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |
| （1）计提 |  |  |
|  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |
| （1）处置 |  |  |
|  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |
| 1.期末账面价值 |  |  |
| 2.期初账面价值 |  |  |

其他说明：

**26、无形资产**

**（1） 无形资产情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 41,527,794.83 |  |  | 1,382,790.21 | 42,910,585.04 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  | 186,584.91 | 186,584.91 |
| （1）购置 |  |  |  | 113,000.00 | 113,000.00 |
| （2）内部研发 |  |  |  |  |  |
| （3）企业合并增加 |  |  |  |  |  |
| （4）在建工程转入 |  |  |  | 73,584.91 | 73,584.91 |
| 3.本期减少金额 | 580,824.14 |  |  |  | 580,824.14 |
| （1）处置 | 580,824.14 |  |  |  | 580,824.14 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 40,946,970.69 |  |  | 1,569,375.12 | 42,516,345.81 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 7,635,533.14 |  |  | 759,404.13 | 8,394,937.27 |
| 2.本期增加金额 | 437,796.60 |  |  | 99,617.01 | 537,413.61 |
| （1）计提 | 437,796.60 |  |  | 99,617.01 | 537,413.61 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 34,176.60 |  |  |  | 34,176.60 |
| （1）处置 | 34,176.60 |  |  |  | 34,176.60 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 8,039,153.14 |  |  | 859,021.14 | 8,898,174.28 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 32,907,817.55 |  |  | 710,353.98 | 33,618,171.53 |
| 2.期初账面价值 | 33,892,261.69 |  |  | 623,386.08 | 34,515,647.77 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

**（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |

其他说明

**27、开发支出**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
| 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |

其他说明

**28、商誉**

**（1） 商誉账面原值**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
| 企业合并形成的 |  | 处置 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |

**（2） 商誉减值准备**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
| 计提 |  | 处置 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
| 房屋改造费用 | 1,212,383.99 | 1,082,568.82 | 83,424.12 |  | 2,211,528.69 |
| 合计 | 1,212,383.99 | 1,082,568.82 | 83,424.12 |  | 2,211,528.69 |

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

**（1） 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 可抵扣亏损 | 62,159,174.91 | 9,340,470.41 | 59,889,232.49 | 8,983,541.90 |
| 存货跌价准备 | 1,645,884.71 | 181,979.09 | 3,082,670.01 | 462,400.50 |
| 坏账准备 | 8,360,227.77 | 1,268,183.59 | 7,726,760.77 | 1,178,106.36 |
| 递延收益 | 10,809,473.09 | 2,294,177.08 | 11,242,874.68 | 2,367,685.29 |
| 股权激励 | 4,220,533.36 | 633,080.00 | 1,055,133.34 | 158,270.00 |
| 内部交易未实现利润 | 448,902.31 | 66,899.37 | 333,459.03 | 50,454.83 |
| 环保设备抵税额 | 6,808,734.80 | 1,021,310.22 | 6,798,823.27 | 1,019,823.49 |
| 合计 | 94,452,930.95 | 14,806,099.76 | 90,128,953.59 | 14,220,282.37 |

**（2） 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产税前一次性扣除 | 20,992,614.51 | 3,148,892.18 | 19,572,647.07 | 2,935,897.06 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,437,074.40 | 354,170.56 | 2,606,030.67 | 390,904.60 |
| 合计 | 23,429,688.91 | 3,503,062.74 | 22,178,677.74 | 3,326,801.66 |

**（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 |  | 14,806,099.77 |  | 14,220,282.37 |
| 递延所得税负债 |  | 3,503,062.74 |  | 3,326,801.66 |

**（4） 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣亏损 |  | 843,983.71 |
| 合计 |  | 843,983.71 |

**（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| 2022年 |  | 661,691.64 |  |
| 2023年 |  | 170,764.33 |  |
| 2024年 |  | 3,910.97 |  |
| 2025年 |  | 3,852.43 |  |
| 2026年 |  | 3,764.34 |  |
| 合计 |  | 843,983.71 |  |

其他说明

**31、其他非流动资产**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 449,100.00 |  | 449,100.00 | 247,500.00 |  | 247,500.00 |
| 合计 | 449,100.00 |  | 449,100.00 | 247,500.00 |  | 247,500.00 |

其他说明：

**32、短期借款**

**（1） 短期借款分类**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 |  |
| 信用证融资 | 40,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 31,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

**（2） 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其中： |  |  |
| 其中： |  |  |

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 | 38,383,222.15 | 38,786,483.35 |
| 合计 | 38,383,222.15 | 38,786,483.35 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款**

**（1） 应付账款列示**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1年以内（含1年） | 53,072,201.78 | 56,901,566.04 |
| 1至2年（含2年） | 117,552.21 | 179,915.56 |
| 2至3年（含3年） | 184,101.16 | 161,333.56 |
| 3年以上 | 210,091.91 | 346,874.08 |
| 合计 | 53,583,947.06 | 57,589,689.24 |

**（2） 账龄超过1年的重要应付账款**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |

其他说明：

**37、预收款项**

**（1） 预收款项列示**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 预收股权转让款 |  | 24,500,000.00 |
| 合计 |  | 24,500,000.00 |

**（2） 账龄超过1年的重要预收款项**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 预收货款 | 23,047,380.31 | 16,522,851.95 |
| 合计 | 23,047,380.31 | 16,522,851.95 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |

**39、应付职工薪酬**

**（1） 应付职工薪酬列示**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、短期薪酬 | 21,462,310.06 | 35,204,075.92 | 37,730,906.94 | 18,935,479.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |  | 2,634,428.11 | 2,634,428.11 |  |
| 合计 | 21,462,310.06 | 37,838,504.03 | 40,365,335.05 | 18,935,479.04 |

**（2） 短期薪酬列示**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,102,172.48 | 30,566,462.89 | 33,064,757.73 | 5,603,877.64 |
| 2、职工福利费 |  | 960,649.57 | 960,649.57 |  |
| 3、社会保险费 |  | 1,249,506.00 | 1,249,506.00 |  |
| 工伤保险费 |  | 111,624.82 | 111,624.82 |  |
| 医疗及生育保险费 |  | 1,137,881.18 | 1,137,881.18 |  |
| 4、住房公积金 |  | 859,374.70 | 859,374.70 |  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 13,360,137.58 | 348,082.76 | 376,618.94 | 13,331,601.40 |
| 8、补充医疗保险 |  | 1,220,000.00 | 1,220,000.00 |  |
| 合计 | 21,462,310.06 | 35,204,075.92 | 37,730,906.94 | 18,935,479.04 |

**（3） 设定提存计划列示**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、基本养老保险 |  | 2,523,532.82 | 2,523,532.82 |  |
| 2、失业保险费 |  | 110,895.29 | 110,895.29 |  |
| 合计 |  | 2,634,428.11 | 2,634,428.11 |  |

其他说明

**40、应交税费**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | 2,438,281.56 | 762,702.05 |
| 企业所得税 | 13,620,652.39 | 3,209,214.34 |
| 个人所得税 | 83,400.11 | 80,982.79 |
| 城市维护建设税 | 666,469.79 | 248,547.85 |
| 印花税 | 47,396.40 | 43,412.00 |
| 房产税 | 338,212.23 | 321,150.31 |
| 城镇土地使用税 | 117,428.85 | 117,428.85 |
| 教育费附加 | 285,629.92 | 106,520.51 |
| 地方教育费附加 | 190,419.96 | 71,013.68 |
| 其他 | 669.60 | 1,896.27 |
| 合计 | 17,788,560.81 | 4,962,868.65 |

其他说明

**41、其他应付款**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其他应付款 | 24,138,246.45 | 34,116,462.22 |
| 合计 | 24,138,246.45 | 34,116,462.22 |

**（1） 应付利息**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |

其他说明：

**（2） 应付股利**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**（3） 其他应付款**

**1） 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 质保金及押金 | 9,382,806.12 | 16,353,836.98 |
| 单位间往来 | 1,068,773.89 | 4,104,016.34 |
| 个人往来及其他 | 86,666.44 | 58,608.90 |
| 限制性股票回购义务 | 13,600,000.00 | 13,600,000.00 |
| 合计 | 24,138,246.45 | 34,116,462.22 |

**2） 账龄超过1年的重要其他应付款**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |

其他说明

按账龄列示：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **账龄** | ****期末余额**** | | ****期初余额**** | |
| ****金额**** | ****比例（%）**** | ****金额**** | ****比例（%）**** |
| 1年以内（含1年） | 19,389,250.62 | 80.33 | 29,196,877.47 | 85.58 |
| 1至2年（含2年） | 1,035,414.07 | 4.29 | 849,664.98 | 2.49 |
| 2至3年（含3年） | 471,546.84 | 1.95 | 2,281,581.53 | 6.69 |
| 3年以上 | 3,242,034.92 | 13.43 | 1,788,338.24 | 5.24 |
| ****合计**** | ****24,138,246.45**** | ****100.00**** | ****34,116,462.22**** | **100.00** |

2022年6月30日公司其他应付款中账龄超过1年的款项主要为供应商质量保证金。

**42、持有待售负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 待转销项税 | 346,071.61 | 391,593.99 |
| 合计 | 346,071.61 | 391,593.99 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**45、长期借款**

**（1） 长期借款分类**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券**

**（1） 应付债券**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

**（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

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

**（3） 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

**（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

**48、长期应付款**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

**（1） 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

**（2） 专项应付款**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬**

**（1） 长期应付职工薪酬表**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

**（2） 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

计划资产：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| 政府补助 | 11,242,874.68 |  | 433,401.61 | 10,809,473.07 | 政府补助 |
| 合计 | 11,242,874.68 |  | 433,401.61 | 10,809,473.07 |  |

涉及政府补助的项目：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 基础设施建设补助 | 6,812,540.90 |  |  | 84,979.74 |  |  | 6,727,561.16 | 与资产相关 |
| 年产45万支新型阀门制造建设项目 | 1,306,728.72 |  |  | 84,305.10 |  |  | 1,222,423.62 | 与资产相关 |
| 企业技术改造综合奖 | 3,123,605.06 | 830,000.00 |  | 264,116.77 |  |  | 3,689,488.29 | 与资产相关 |

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

**53、股本**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
| 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
| 股份总数 | 169,032,648.00 |  |  |  |  |  | 169,032,648.00 |

其他说明：

**54、其他权益工具**

**（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

**（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 资本溢价（股本溢价） | 178,294,431.93 |  |  | 178,294,431.93 |
| 其他资本公积 | 3,300,088.71 | 3,165,400.02 |  | 6,465,488.73 |
| 合计 | 181,594,520.64 | 3,165,400.02 |  | 184,759,920.66 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价：无

其他资本公积：

公司向限制性股票股权激励对象授予限制性股票，2022年1-6月确认股份支付费用增加资本公积3,165,400.02元。

**56、库存股**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 股份回购 | 4,075,679.85 |  |  | 4,075,679.85 |
| 限制性股票股权激励 | 13,600,000.00 |  |  | 13,600,000.00 |
| 合计 | 17,675,679.85 |  |  | 17,675,679.85 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
| 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 56,755.28 |  |  |  |  | -70,265.02 |  | -13,509.74 |
| 外币财务报表折算差额 | 56,755.28 |  |  |  |  | -70,265.02 |  | -13,509.74 |
| 其他综合收益合计 | 56,755.28 |  |  |  |  | -70,265.02 |  | -13,509.74 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 法定盈余公积 | 58,404,405.20 |  |  | 58,404,405.20 |
| 合计 | 58,404,405.20 |  |  | 58,404,405.20 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、未分配利润**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | 上期 |
| 调整前上期末未分配利润 | 254,565,955.29 | 252,498,577.96 |
| 调整后期初未分配利润 | 254,565,955.29 | 252,498,577.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 79,146,764.83 | 60,993,488.79 |
| 减：提取法定盈余公积 |  | 6,431,811.46 |
| 应付普通股股利 | 59,011,757.70 | 52,494,300.00 |
| 期末未分配利润 | 274,700,962.42 | 254,565,955.29 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 231,176,900.35 | 146,093,254.95 | 179,280,105.10 | 124,263,016.24 |
| 其他业务 | 2,881,638.76 | 2,120,951.22 | 943,570.16 | 364,375.46 |
| 合计 | 234,058,539.11 | 148,214,206.17 | 180,223,675.26 | 124,627,391.70 |

收入相关信息：

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合同分类 | 分部1 | 分部2 | 2022年1-6月 | 合计 |
| 商品类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 阀门销售 |  |  | 191,104,635.94 | 191,104,635.94 |
| 过滤器销售 |  |  | 13,050,138.38 | 13,050,138.38 |
| 阀门零件及管件销售 |  |  | 21,635,563.33 | 21,635,563.33 |
| 汽车配件 |  |  | 5,179,911.77 | 5,179,911.77 |
| 其他 |  |  | 3,088,289.69 | 3,088,289.69 |
| 按经营地区分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 内销收入 |  |  | 41,024,726.65 | 41,024,726.65 |
| 出口收入 |  |  | 193,033,812.46 | 193,033,812.46 |
| 市场或客户类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合同类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按合同期限分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  | 234,058,539.11 | 234,058,539.11 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为201,656,594.30元，其中，201,466,420.06元预计将于2022年度确认收入，190,174.24元预计将于2023年度确认收入。

其他说明

无

**62、税金及附加**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 城市维护建设税 | 755,617.73 | 602,211.31 |
| 教育费附加 | 323,836.16 | 246,684.72 |
| 房产税 | 676,298.89 | 618,640.69 |
| 土地使用税 | 234,857.70 | 234,857.70 |
| 车船使用税 | 5,040.00 | 3,900.00 |
| 印花税 | 122,746.18 | 30,018.03 |
| 地方教育费附加 | 215,890.78 | 164,456.50 |
| 地方水利建设基金 |  | 5,367.40 |
| 其他 | 5,539.97 |  |
| 合计 | 2,339,827.41 | 1,906,136.35 |

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 办公费及差旅费 | 1,225,008.76 | 84,363.32 |
| 工资及附加 | 2,484,166.90 | 1,586,844.72 |
| 业务宣传费及展位费 | 171,301.16 | 360,465.55 |
| 检验费及认证费 | 2,108,768.54 | 2,800,851.89 |
| 佣金及咨询费 | 5,952,178.90 | 5,953,615.25 |
| 水电费、通讯费及其他 | 296,556.85 | 819,390.33 |
| 合计 | 12,237,981.11 | 11,605,531.06 |

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 办公费及差旅费 | 150,263.14 | 230,488.83 |
| 业务招待费 | 66,326.09 | 102,112.32 |
| 工资及附加 | 7,636,053.65 | 6,460,834.76 |
| 折旧及摊销 | 1,989,020.89 | 1,751,023.91 |
| 股权激励费 | 2,222,762.52 | 606,573.36 |
| 其他 | 2,224,580.43 | 2,380,856.40 |
| 合计 | 14,289,006.72 | 11,531,889.58 |

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 工资及附加 | 6,863,830.56 | 5,619,877.94 |
| 折旧费 | 761,318.23 | 580,787.72 |
| 材料及调试费 | 6,224,635.47 | 3,720,904.56 |
| 其他 | 12,688.06 | 126,244.93 |
| 合计 | 13,862,472.32 | 10,047,815.15 |

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 515,138.89 | 753,787.38 |
| 减：利息收入 | 224,810.18 | 147,506.22 |
| 手续费 | 300,804.30 | 181,944.26 |
| 汇兑损益 | -2,359,969.50 | -192,542.94 |
| 合计 | -1,768,836.49 | 595,682.48 |

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 与资产相关的政府补助 | 579,401.61 | 380,492.60 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,214,428.43 | 1,007,639.53 |
| 手续费返还 | 44,931.21 | 51,401.30 |
| 税收减免 | 27,739.94 | 41,585.99 |
| 合计 | 1,866,501.19 | 1,481,119.42 |

**68、投资收益**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 3,769,324.97 | 10,089,636.02 |
| 外汇期权收益 |  | 55,250.00 |
| 处置子公司产生的投资收益 | 41,641,161.86 |  |
| 大额存单在持有期间取得的收益 | 1,083,525.55 |  |
| 合计 | 46,494,012.38 | 10,144,886.02 |

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 交易性金融资产 | 2,228,885.52 | -3,089,631.80 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 2,228,885.52 | -3,089,631.80 |
| 交易性金融负债 |  | 18,950.00 |
| 合计 | 2,228,885.52 | -3,070,681.80 |

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,184,799.18 | -16,616.92 |
| 应收账款坏账损失 | 531,332.21 | -1,290,029.56 |
| 合计 | -653,466.97 | -1,306,646.48 |

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -659,821.72 | -659,689.82 |
| 合计 | -659,821.72 | -659,689.82 |

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 处置固定资产收益 | 15,007.55 | 58,497.89 |
| 合计 | 15,007.55 | 58,497.89 |

**74、营业外收入**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非货币性资产交换利得 | 57,644.21 | 9,767.74 | 57,644.21 |
| 其他 | 46,287.49 | 507,518.47 | 46,287.49 |
| 合计 | 103,931.70 | 517,286.21 | 103,931.70 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非货币性资产交换损失 | 293,489.68 | 4,722.36 | 293,489.68 |
| 其他 | 68,445.30 | 0.04 | 68,445.30 |
| 合计 | 361,934.98 | 4,722.40 | 361,934.98 |

其他说明：

**76、所得税费用**

**（1） 所得税费用表**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 当期所得税费用 | 14,231,691.91 | 5,877,516.98 |
| 递延所得税费用 | -410,056.32 | -2,097,889.85 |
| 合计 | 13,821,635.59 | 3,779,627.13 |

**（2） 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 利润总额 | 93,916,996.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,104,199.67 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 213,911.74 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 432,889.03 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -264,137.69 |
| 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 | -665,227.16 |
| 所得税费用 | 13,821,635.59 |

其他说明：

**77、其他综合收益**

详见附注

**78、现金流量表项目**

**（1） 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 补贴收入 | 901,656.89 | 1,430,258.15 |
| 利息收入 | 278,011.43 | 147,506.22 |
| 往来款及其他 | 368,804.81 | 79,219.41 |
| 合计 | 1,548,473.13 | 1,656,983.78 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**（2） 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 管理费用及研发费用中的现金支出 | 1,722,711.73 | 2,565,211.56 |
| 销售费用中的现金支出 | 4,349,604.38 | 11,074,271.49 |
| 往来款及其他 | 6,413,600.05 | 738,750.47 |
| 合计 | 12,485,916.16 | 14,378,233.52 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**（3） 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**（4） 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 退回股权转让押金 | 10,000,000.00 |  |
| 合计 | 10,000,000.00 |  |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**（5） 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**（6） 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料**

**（1） 现金流量表补充资料**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： |  |  |
| 净利润 | 80,095,360.95 | 23,289,650.85 |
| 加：资产减值准备 | 1,307,807.61 | 1,966,336.30 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,050,026.41 | 11,424,748.61 |
| 使用权资产折旧 |  |  |
| 无形资产摊销 | 561,204.13 | 671,382.18 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,163,844.40 | 116,078.70 |
| 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） | -44,951.26 | -58,497.89 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 293,489.68 | 726.81 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -2,672,558.38 | 3,070,681.80 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 745,738.89 | 561,244.44 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -46,593,355.58 | -10,229,865.76 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -585,817.40 | -1,456,011.01 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 176,261.08 | -641,878.84 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -27,274,579.22 | -34,256,584.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 4,134,855.93 | -26,599,865.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 17,737,942.43 | 13,894,456.03 |
| 其他 | -264,116.77 | 1,153,040.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,831,152.90 | -17,094,358.49 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： |  |  |
| 现金的期末余额 | 90,739,791.91 | 31,845,387.34 |
| 减：现金的期初余额 | 80,991,568.72 | 41,657,412.55 |
| 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 | 9,748,223.19 | -9,812,025.21 |

**（2） 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
|  | 金额 |
| 其中： |  |
| 其中： |  |
| 其中： |  |

其他说明：

**（3） 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
|  | 金额 |
| 其中： |  |
| 其中： |  |
| 其中： |  |

其他说明：

**（4） 现金和现金等价物的构成**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | 90,739,791.91 | 80,991,568.72 |
| 其中：库存现金 | 254,625.42 | 1,416,007.24 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 90,485,166.49 | 79,575,561.48 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 90,739,791.91 | 80,991,568.72 |

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 11,680,331.03 | 票据保证金、保函保证金 |
| 合计 | 11,680,331.03 |  |

其他说明：

**82、外币货币性项目**

**（1） 外币货币性项目**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 |  |  |  |
| 其中：美元 | 6,199,326.88 | 6.7144 | 41,624,760.40 |
| 欧元 | 90,719.11 | 7.0084 | 635,795.81 |
| 港币 |  |  |  |
| 其中：英镑 | 386.53 | 8.1365 | 3,145.00 |
| 应收账款 |  |  |  |
| 其中：美元 | 5,304,364.40 | 6.7144 | 35,615,624.35 |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| 应付账款 |  |  |  |
| 其中：美元 | 10,983.96 | 6.7144 | 73,750.70 |
| 其中：欧元 | 65,964.69 | 7.0084 | 462,306.93 |
| 其他应付款 |  |  |  |
| 其中：美元 | 147,573.00 | 6.7144 | 990,864.15 |
| 长期借款 |  |  |  |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
|  |  |  |  |

其他说明：

（2）外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率情况详见附注三、（九）外币业务和外币报表折算。

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

□适用 ☑不适用

**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**84、政府补助**

**（1） 政府补助基本情况**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| 收益性政府补助 | 1,214,428.43 | 其他收益 | 1,214,428.43 |
| 资产性政府补助 | 830,000.00 | 递延收益/其他收益 | 433,401.61 |
| 合计 | 2,044,428.43 |  | 1,647,830.04 |

**（2） 政府补助退回情况**

□适用 ☑不适用

其他说明：

**85、其他**

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**（1） 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |

其他说明：

**（2） 合并成本及商誉**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 合并成本 |  |
| --现金 |  |
| --非现金资产的公允价值 |  |
| --发行或承担的债务的公允价值 |  |
| --发行的权益性证券的公允价值 |  |
| --或有对价的公允价值 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |
| --其他 |  |
| 合并成本合计 |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | |
| 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： |  |  |
| 货币资金 |  |  |
| 应收款项 |  |  |
| 存货 |  |  |
| 固定资产 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
|  |  |  |
| 负债： |  |  |
| 借款 |  |  |
| 应付款项 |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |
|  |  |  |
| 净资产 |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产 |  |  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

**（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**（6） 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**（1） 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |

其他说明：

**（2） 合并成本**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 合并成本 |  |
| --现金 |  |
| --非现金资产的账面价值 |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值 |  |
| --或有对价 |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | |
| 合并日 | 上期期末 |
| 资产： |  |  |
| 货币资金 |  |  |
| 应收款项 |  |  |
| 存货 |  |  |
| 固定资产 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
|  |  |  |
| 负债： |  |  |
| 借款 |  |  |
| 应付款项 |  |  |
|  |  |  |
| 净资产 |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产 |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☑是 □否

一揽子交易

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 股权处置时点 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 | 丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
| 青岛即聚机电有限责任公司 | 2022年01月10日 | 24,500,000.00 | 49.00% | 转让 | 20,404,169.31 | 2022年05月13日 | 股权交割，工商变更 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 参考交易价格 | 0.00 | 20,404,169.31 |
| 2022年05月13日 | 25,500,000.00 | 51.00% | 转让 | 21,236,992.55 |

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

协议转让约定

其他说明：

非一揽子交易

□适用 ☑不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **子公司名称** | **主要经营地** | **注册地** | **业务性质** | **持股比例（%）** | | **表决权比例（%）** | **取得方式** |
|  |  |  |  | **直接** | **间接** |  |  |
| 海南伟隆投资有限公司 | 海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼五楼1001室 | 海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼五楼1001室 | 投资服务 | 60.00 |  | 60.00 | 设立 |

**6、其他**

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**（1） 企业集团的构成**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
| 直接 | 间接 |
| 莱州伟隆阀门有限公司 | 莱州市沙河镇海郑村 | 莱州市沙河镇海郑村 | 工业 | 100.00% |  | 100.00 |
| 青岛伟隆流体设备有限公司 | 青岛市高新技术产业开发区春阳路以北、华东路以西、科海路以南、华贯路以东 | 青岛市高新技术产业开发区春阳路以北、华东路以西、科海路以南、华贯路以东 | 工业 | 100.00% |  | 100.00 |
| 青岛伟隆五金机械有限公司 | 中国（山东）自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区北京路45号东办公楼一楼-2244（商务秘书公司托管地址）（A） | 中国（山东）自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区北京路45号东办公楼一楼-2244（商务秘书公司托管地址）（A） | 工业 | 100.00% |  | 100.00 |
| WefloValveCompanyLimited（英国公司） | 英国伦敦 | 英国伦敦 | 商务服务 | 100.00% |  | 100.00 |
| 海南伟隆投资有限公司 | 海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼五楼1001室 | 海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼五楼1001室 | 投资服务 | 60.00% |  | 60.00 |
| 青岛卓信检测技术有限责任公司 | 山东省青岛市高新区华贯路以东、华东路以西、科海路以南 | 山东省青岛市高新区华贯路以东、华东路以西、科海路以南 | 工业 | 100.00% |  | 100.00 |
| 偉隆（香港）實業有限公司 | 香港九龙尖沙咀东部科学馆道14号新文华中心A座10楼1015室 | 香港九龙尖沙咀东部科学馆道14号新文华中心A座10楼1015室 | 商务服务 | 100.00% |  | 100.00 |
| WEFLOVALVELLC（美国公司） | 16192coastalHighway,Lewes | 16192coastalHighway,Lewes | 商务服务 | 100.00% |  | 100.00 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**（2） 重要的非全资子公司**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
| 海南伟隆投资有限公司 | 40.00% | 948,596.12 | 0.00 | 40,953,956.71 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**（3） 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
| 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 海南伟隆投资有限公司 | 102,398,575.06 | 4,316.72 | 102,402,891.78 | 18,000.00 |  | 18,000.00 |  |  |  |  |  |  |

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
| 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 海南伟隆投资有限公司 |  | 2,384,891.78 |  | 733.12 |  |  |  |  |

其他说明：

**（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| 购买成本/处置对价 |  |
| --现金 |  |
| --非现金资产的公允价值 |  |
|  |  |
| 购买成本/处置对价合计 |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额 |  |
| 其中：调整资本公积 |  |
| 调整盈余公积 |  |
| 调整未分配利润 |  |

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**（1） 重要的合营企业或联营企业**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
| 直接 | 间接 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**（2） 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|  |  |
| 流动资产 |  |  |
| 其中：现金和现金等价物 |  |  |
| 非流动资产 |  |  |
| 资产合计 |  |  |
| 流动负债 |  |  |
| 非流动负债 |  |  |
| 负债合计 |  |  |
| 少数股东权益 |  |  |
| 归属于母公司股东权益 |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |  |  |
| 调整事项 |  |  |
| --商誉 |  |  |
| --内部交易未实现利润 |  |  |
| --其他 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值 |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入 |  |  |
| 财务费用 |  |  |
| 所得税费用 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 终止经营的净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |
|  |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |  |  |

其他说明

**（3） 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|  |  |
| 流动资产 |  |  |
| 非流动资产 |  |  |
| 资产合计 |  |  |
| 流动负债 |  |  |
| 非流动负债 |  |  |
| 负债合计 |  |  |
|  |  |  |
| 少数股东权益 |  |  |
| 归属于母公司股东权益 |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |  |  |
| 调整事项 |  |  |
| --商誉 |  |  |
| --内部交易未实现利润 |  |  |
| --其他 |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 终止经营的净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |
|  |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |  |  |

其他说明

**（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 合营企业： |  |  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| 联营企业： |  |  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |

其他说明

**（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |

其他说明

**（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
| 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

****1、信用风险****

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

****2、市场风险****

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期末外币余额** | **折算汇率** | **期末折算人民币余额** |
| ****货币资金**** |  |  |  |
| 其中：美元 | 6,199,326.88 | 6.7144 | 41,624,760.40 |
| 其中：英镑 | 386.53 | 8.1365 | 3,145.00 |
| 其中：欧元 | 90,719.11 | 7.0084 | 635,795.81 |
| ****应收账款**** |  |  |  |
| 其中：美元 | 5,304,364.40 | 6.7144 | 35,615,624.35 |
| ****应付账款**** |  |  |  |
| 其中：美元 | 10,983.96 | 6.7144 | 73,750.70 |
| 其中：欧元 | 65,964.69 | 7.0084 | 462,306.93 |
| **其他应付款** |  |  |  |
| 其中：美元 | 147,573.00 | 6.7144 | 990,864.15 |

为规避汇率风险，公司主要采取以下措施：通过积极调整生产结构和产品结构，提高劳动生产率和产品附加值，争取更大的利润空间；合理利用结汇规则并择机开展远期结汇业务，力求结汇利益最大化；加快资金回笼速度，及时结汇，加快资金的周转率；充分依靠公司的竞争优势，发挥议价能力，接单过程中全面考虑人民币的升值预期，在出口合同中附加相关条款，减少和转嫁部分汇率波动风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于企业与银行及其他金融机构之间的往来业务。

****3、流动性风险****

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**十一、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末公允价值 | | | |
| 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 |  | 161,237,074.25 |  | 161,237,074.25 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  | 161,237,074.25 |  | 161,237,074.25 |
| （4）理财类产品 |  | 161,237,074.25 |  | 161,237,074.25 |
| （六）应收款项融资 |  |  | 464,008.62 | 464,008.62 |
| （七）基金投资 |  | 102,397,841.94 |  | 102,397,841.94 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |  | 263,634,916.19 | 464,008.62 | 264,098,924.81 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

采用第三层次公允价值计量的资产系公司持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

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

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

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

**9、其他**

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是范庆伟家族。

其他说明：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **本公司实际控制人** | **对本公司的持股比例（%）** | **对本公司的表决权比例（%）** | **本公司最终控制方** |
| 范庆伟家族 | 64.73 | 64.73 | 范庆伟家族 |

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

|  |  |
| --- | --- |
| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |

其他说明

**4、其他关联方情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| 范玉隆 | 公司股东、实际控制人家族 |
| 江西惠隆企业管理有限公司 | 持有公司5%以上股份股东、实际控制人控制的公司 |
| 青岛天海峰商贸有限公司 | 公司高管迟娜娜配偶李侃控制的公司 |
| 昌邑恒丽非织造布有限公司 | 董事及总经理李会君之兄李会贤担任董事的公司 |
| 兰州鑫驰商贸有限公司 | 董事迟娜娜之兄嫂金巧控制的公司 |

其他说明

**5、关联交易情况**

**（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |

关联管理/出包情况说明

**（3） 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |

本公司作为承租方：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
| 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

**（4） 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |

本公司作为被担保方

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |

关联担保情况说明

**（5） 关联方资金拆借**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

**（6） 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**（7） 关键管理人员报酬**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

**（8） 其他关联交易**

**6、关联方应收应付款项**

**（1） 应收项目**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

**（2） 应付项目**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |

**7、关联方承诺**

**8、其他**

**十三、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 0 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 0 |

其他说明

注： 2021年9月28日，公司分别召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，2021年10月27日，公司召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向符合条件的80名激励对象授予272.00万股限制性股票，以2021年10月28日为授予日，授予价格为5.00元/股。

**2、以权益结算的股份支付情况**

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日股票市场价格与授予价格之差 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在职激励对象对应的权益工具、2021年度公司业绩及未来年度公司业绩的预测 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 4,220,533.36 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 3,165,400.02 |

其他说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 ☑不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

**5、其他**

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2022年6月30日，公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

**2、或有事项**

**（1） 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2022年6月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

**（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |

**2、利润分配情况**

单位：元

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**（1） 追溯重述法**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |

**（2） 未来适用法**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**（1） 非货币性资产交换**

**（2） 其他资产置换**

**4、年金计划**

**5、终止经营**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |

其他说明

**6、分部信息**

**（1） 报告分部的确定依据与会计政策**

公司为阀门及相关产品制造企业，主要产品为阀门、过滤器、毛坯铸件等，生产经营主体主要在国内，无分部报告。

**（2） 报告分部的财务信息**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|  |  |  |  |

**（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

**（4） 其他说明**

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

**8、其他**

**十七、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

**（1） 应收账款分类披露**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 81,534,489.32 | 100.00% | 7,771,521.25 | 9.53% | 73,762,968.07 | 72,388,029.64 | 100.00% | 8,323,192.26 | 11.50% | 64,064,837.38 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 81,534,489.32 | 100.00% | 7,771,521.25 | 9.53% | 73,762,968.07 | 72,388,029.64 | 100.00% | 8,323,192.26 | 11.50% | 64,064,837.38 |

按组合计提坏账准备：7,771,521.25

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 71,364,610.66 | 3,568,230.54 | 5.00% |
| 1至2年（含2年） | 3,062,979.04 | 306,297.90 | 10.00% |
| 2至3年（含3年） | 2,436,405.83 | 730,921.75 | 30.00% |
| 3至4年（含4年） | 2,983,490.64 | 1,491,745.32 | 50.00% |
| 4至5年（含5年） | 63,387.05 | 50,709.64 | 80.00% |
| 5年以上 | 1,623,616.10 | 1,623,616.10 | 100.00% |
| 合计 | 81,534,489.32 | 7,771,521.25 |  |

确定该组合依据的说明：

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

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 |
| 1年以内（含1年） | 71,364,610.66 |
| 1至2年 | 3,062,979.04 |
| 2至3年 | 2,436,405.83 |
| 3年以上 | 4,670,493.79 |
| 3至4年 | 2,983,490.64 |
| 4至5年 | 63,387.05 |
| 5年以上 | 1,623,616.10 |
| 合计 | 81,534,489.32 |

**（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备 | 8,323,192.26 |  | 551,671.01 |  |  | 7,771,521.25 |
| 合计 | 8,323,192.26 |  | 551,671.01 |  |  | 7,771,521.25 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |

**（3） 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期末公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

**（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| 客户一 | 5,890,996.21 | 7.23% | 294,549.81 |
| 客户二 | 5,776,337.62 | 7.08% | 288,816.88 |
| 客户三 | 5,376,007.37 | 6.59% | 268,800.37 |
| 客户四 | 4,205,001.77 | 5.16% | 210,250.09 |
| 客户五 | 3,782,234.14 | 4.64% | 189,111.71 |
| 合计 | 25,030,577.11 | 30.70% |  |

**（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其他应收款 | 18,705,354.32 | 19,760,830.43 |
| 合计 | 18,705,354.32 | 19,760,830.43 |

**（1） 应收利息**

**1） 应收利息分类**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

**2） 重要逾期利息**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |

其他说明：

**3） 坏账准备计提情况**

□适用 ☑不适用

**（2） 应收股利**

**1） 应收股利分类**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |

**2） 重要的账龄超过1年的应收股利**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |

**3） 坏账准备计提情况**

□适用 ☑不适用

其他说明：

**（3） 其他应收款**

**1） 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 出口退税 | 3,086,568.05 | 4,276,202.06 |
| 保证金 | 210,000.00 | 320,267.91 |
| 单位往来款 | 16,651,279.95 | 16,683,553.24 |
| 合计 | 19,947,848.00 | 21,280,023.21 |

**2） 坏账准备计提情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 2022年1月1日余额 | 1,519,192.78 |  |  | 1,519,192.78 |
| 2022年1月1日余额在本期 |  |  |  |  |
| 本期转回 | 246,212.03 |  |  | 246,212.03 |
| 2022年6月30日余额 | 1,272,980.75 |  |  | 1,272,980.75 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 |
| 1年以内（含1年） | 15,197,055.12 |
| 1至2年 | 4,731,279.95 |
| 3年以上 | 50,000.00 |
| 4至5年 | 50,000.00 |
| 合计 | 19,978,335.07 |

**3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |
| 按单项计提坏账准备 |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,519,192.78 |  | 246,212.03 |  |  | 1,272,980.75 |
| 合计 | 1,519,192.78 |  | 246,212.03 |  |  | 1,272,980.75 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |

**4） 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |

其他应收款核销说明：

**5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| 客户一 | 关联方往来 | 16,651,279.95 | 1年以内、1-2年 | 83.35% | 1,226,096.14 |
| 应收出口退税款 | 出口退税款 | 3,086,568.05 | 1年以内 | 15.45% | 154,328.40 |
| 客户二 | 投标保证金 | 80,000.00 | 1年以内 | 0.40% | 4,000.00 |
| 客户三 | 投标保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.25% | 2,500.00 |
| 客户四 | 投标保证金 | 30,000.00 | 1年以内 | 0.15% | 1,500.00 |
| 合计 |  | 19,897,848.00 |  | 99.60% | 1,388,424.54 |

**6） 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |

**7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 294,114,889.38 |  | 294,114,889.38 | 242,362,726.25 |  | 242,362,726.25 |
| 合计 | 294,114,889.38 |  | 294,114,889.38 | 242,362,726.25 |  | 242,362,726.25 |

**（1） 对子公司投资**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |
| 青岛伟隆五金机械有限公司 | 500,000.00 |  |  |  |  | 500,000.00 |  |
| 青岛伟隆流体设备有限公司 | 60,000,000.00 |  |  |  |  | 60,000,000.00 |  |
| 莱州伟隆阀门有限公司 | 167,988,288.38 |  |  |  |  | 167,988,288.38 |  |
| 青岛卓信检测技术有限责任公司 | 5,000,000.00 |  |  |  |  | 5,000,000.00 |  |
| 偉隆（香港）實業有限公司 | 318,465.00 |  |  |  |  | 318,465.00 |  |
| 青岛即聚机电有限责任公司 | 8,247,836.87 |  | 8,247,836.87 |  |  |  |  |
| 海南伟隆投资有限公司 |  | 60,000,000.00 |  |  |  | 60,000,000.00 |  |
| Weflo Valve Company  Limited（英国公司） |  |  |  |  |  |  |  |
| Weflo Valve LLC（美国公司） | 308,136.00 |  |  |  |  | 308,136.00 |  |
| 合计 | 242,362,726.25 | 60,000,000.00 | 8,247,836.87 |  |  | 294,114,889.38 |  |

**（2） 对联营、合营企业投资**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

**（3） 其他说明**

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 222,991,988.84 | 148,831,025.00 | 153,374,710.71 | 103,789,837.17 |
| 其他业务 | 2,430,987.02 | 1,860,023.35 | 360,923.96 | 185,336.68 |
| 合计 | 225,422,975.86 | 150,691,048.35 | 153,735,634.67 | 103,975,173.85 |

收入相关信息：

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合同分类 | 分部1 | 分部2 | 2022年1-6月 | 合计 |
| 商品类型 |  |  | 225,422,975.86 | 225,422,975.86 |
| 其中： |  |  |  |  |
| 阀门销售 |  |  | 189,104,339.08 | 189,104,339.08 |
| 过滤器销售 |  |  | 12,644,473.25 | 12,644,473.25 |
| 阀门零件及管件销售 |  |  | 21,243,176.51 | 21,243,176.51 |
| 汽车配件 |  |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他 |  |  | 2,430,987.02 | 2,430,987.02 |
| 按经营地区分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 内销收入 |  |  | 35,189,632.75 | 35,189,632.75 |
| 出口收入 |  |  | 190,233,343.11 | 190,233,343.11 |
| 市场或客户类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合同类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按合同期限分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  | 225,422,975.86 | 225,422,975.86 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为201,656,594.30元，其中，201,466,420.06元预计将于2022年度确认收入，190,174.24元预计将于2023年度确认收入。

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 理财产品收益 | 3,769,324.97 | 9,959,135.40 |
| 外汇期权收益 |  | 55,250.00 |
| 处置子公司产生的投资收益 | 41,752,163.13 |  |
| 远期结售汇损失 |  |  |
| 大额存单利息 | 1,083,525.55 |  |
| 合计 | 46,605,013.65 | 10,014,385.40 |

**6、其他**

**十八、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

☑适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | 15,007.55 | 主要系本期处置资产减少导致 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,866,501.19 |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,852,850.52 | 主要系本期理财到期减少所致 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,228,885.52 | 主要系投资基金预计收益增多所致 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -258,040.13 | 主要系处置资产支出较多所致 |
| 处置子公司资产收益 | 41,641,161.86 | 主要系处置子公司股权所致 |
| 减：所得税影响额 | 7,461,480.37 |  |
| 合计 | 42,884,886.14 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.69% | 0.47 | 0.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.35% | 0.21 | 0.21 |

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

**4、其他**

青岛伟隆阀门股份有限公司

董事长：范庆伟

2022年8月30日