

证券代码：835120

证券简称：金贸流体

主办券商：国元证券



金贸流体
NEEQ : 835120

芜湖市金贸流体科技股份有限公司
WUHU JINMAO LIQUID SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2021

公司年度大事记

一、公司申请股票公开发行并在精选层（现北交所）挂牌辅导备案

公司于 2021 年 1 月 8 日向中国证券监督管理委员会安徽证监局（以下简称“安徽省证监局”）报送了辅导备案材料。备案辅导日期为 2021 年 1 月 8 日，辅导机构为国元证券股份有限公司。公司现已进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层（现北交所）挂牌辅导期。

2021 年 2 月 26 日，公司收到安徽省证监局出具《关于芜湖市金贸流体科技股份有限公司辅导备案的函》（皖证监函【2021】69 号），辅导期自 2021 年 2 月 26 日始。

二、公司投资收购芜湖市金诚阀门管件有限公司 100%股权

公司于 2021 年 12 月 23 日召开了第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》。

公司拟以现金方式收购芜湖市金诚阀门管件有限公司 100%的股份，收购方式为协议转让，收购价格预计不超过 700 万元，具体由公司委托第三方评估机构，对芜湖市金诚阀门管件有限公司股东全部权益的市场价值进行评估，收购价格参考评估价值与转让方协商确定。本次收购完成后芜湖市金诚阀门管件有限公司成为芜湖市金贸流体科技股份有限公司的全资子公司。

公司已于 2021 年 12 月 28 日支付收购款 680 万元，用于收购芜湖市金诚阀门管件有限公司 100%的股权。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重大事件	24
第六节 股份变动、融资和利润分配	27
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第八节 行业信息	34
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	35
第十节 财务会计报告	39
第十一节 备查文件目录	133

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙述全、主管会计工作负责人胡用和及会计机构负责人（会计主管人员）毕玉琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率波动的风险	<p>2021年12月31日，美元对人民币汇率中间价为1：6.3757，较上年同期上升2.3%，人民币对美元总体呈现升值趋势，对公司的经营业绩造成一定影响。报告期内，公司积极采取措施，适应市场发展，参与国内国际双循环发展格局，既开发国际市场，又拓展国内市场，两条腿走路，两方面相互促进。</p> <p>应对措施：（1）公司在产品的出口过程中采用汇率联动机制，预测汇率变化趋势，适时调整出口产品的价格，锁定结算汇率，进行贸易融资，提前结汇等方式，以减少汇率变化的影响，降低因人民币升值产生的汇率风险；（2）增加内销产品比重，积极拓展内贸市场。</p>

原材料价格波动的风险	<p>公司生产产品的主要原材料是生铁、废钢，其价格波动是影响产品生产成本重要因素，原材料价格的涨幅会通过产业链传输到最终产品。报告期内，由于生铁、废钢价格上涨幅度较大，增加了产品的生产成本，对利润指标的实现，产生一定的影响。</p> <p>应对措施：（1）通过及时了解行情，对生铁等大宗原材料采取预订、锁单等措施，导入招投标机制，保障采购价格的基本稳定，减少行情波动带来的涨价风险；（2）加大利用价格较低的废钢、边角料铁屑等替代品配比，严格控制生产成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司/我公司/公司/股份公司/总公司	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
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
西班牙子公司	指	西班牙 Prandinsa RC Water 有限公司
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
股东大会	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
华伍股份/华伍总公司/控股股东	指	江西华伍制动器股份有限公司
诚贸投资/诚贸	指	繁昌县诚贸投资合伙企业(有限合伙)
顺贸投资/顺贸	指	繁昌县顺贸投资合伙企业(有限合伙)
润贸投资/润贸	指	繁昌县润贸投资合伙企业(有限合伙)
金诚阀门管件公司	指	芜湖市金诚阀门管件有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内/报告期末	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	芜湖市金贸流体科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu Jinmao Liuquid Science Technology Co.,Ltd
证券简称	金贸流体
证券代码	835120
法定代表人	孙述全

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈志刚
联系地址	安徽省芜湖市孙村经济开发区
电话	0553-7253567
传真	0553-7255812
电子邮箱	zqb@jmfoundry.com
公司网址	http://www.jinmaofoundry.com
办公地址	安徽省芜湖市孙村经济开发区
邮政编码	241206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年9月6日
挂牌时间	2015年12月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制造业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）
主要产品与服务项目	金属管件、阀门的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	70,880,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为江西华伍制动器股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	聂景华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340200723325861T	否
注册地址	安徽省芜湖市孙村经济开发区	否
注册资本	70,880,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券	
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 号国元大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国元证券	
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周益平	刘勇
	5 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	213,519,898.12	180,554,991.68	18.26%
毛利率%	24.40%	28.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,279,102.82	17,749,451.05	2.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,249,280.62	16,550,506.85	-7.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.14%	9.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.63%	8.98%	-
基本每股收益	0.2579	0.2504	3.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	353,550,643.84	295,572,533.02	19.62%
负债总计	146,862,420.97	103,964,828.60	41.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,688,222.87	191,607,704.42	7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.70	8.15%
资产负债率%（母公司）	41.36%	35.05%	-
资产负债率%（合并）	41.54%	35.17%	-
流动比率	1.5801	1.9614	-
利息保障倍数	5.40	6.40	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,752,160.05	11,700,880.20	-114.97%
应收账款周转率	3.0928	2.9588	-
存货周转率	1.5821	1.5348	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.62%	6.14%	-
营业收入增长率%	18.26%	6.00%	-
净利润增长率%	2.98%	3.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,880,000.00	70,880,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	92,085.12
计入当期损益的政府补助	3,469,896.36
营业外收入和支出	3,242.24
非经常性损益合计	3,565,223.72
所得税影响数	535,401.52
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,029,822.20

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司经营业绩稳中有升，业务拓展井然有序，生产、研发、采购、销售等各部门、各岗位工作按部就班，呈现出良好的发展态势。

报告期内，为更好推进公司战略发展目标，进一步完善业务结构，提升公司的综合盈利能力，公司投资680万元，全资收购芜湖市金诚阀门管件有限公司100%股权。

1、产品与服务

公司属装备制造业之金属结构制品业，该行业是国民经济发展的重要基石，与国计民生息息相关。公司是专业从事给排水阀门、管件等流体产品的设计研发、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、污水处理系统、工业给排水系统等领域提供产品；同时，给排水阀门、管件等流体产品也为水利工程和灌溉系统提供不可缺少的重要控制部件。

公司具有提供阀门、管件等流体产品为主的多系列、多规格产品的能力，能够满足客户一站式采购需求。在产品的技术研发、制造技术、生产装备等方面达到国内领先水平。产品出口以欧洲、非洲及东南亚等国家和地区为主的30多个国家、近百家客户，其中包括圣戈班（SAINT GOBAIN PAM）、法国（Tecofi France）等十余家世界500强企业。

公司紧紧围绕市场需求，加大技术创新，加快转型升级。报告期内，技术研发部门已完成了对软密封闸阀、软密封蝶阀等产品的技术升级，研发了空转型防盗阀、橡胶瓣止回阀、清水复合式排气阀、国标地上式消防栓、中大口径蝶阀、T型过滤器、复合式排气阀等新产品，逐步完善了产品品种结构，提升了产品的市场竞争力，不断满足客户对产品的市场需求。

2、经营模式

公司凭借多年来的经营管理经验，结合产品特点和业务发展要求，采取的采购、生产、销售模式符合行业特点，满足公司正常经营需求。

（1）采购模式：公司根据生产计划，进行原辅材料的采购和储备，持续分批量向供应商采购，进行合理的材料储备，有效控制资金成本、提高资金使用效率。

（2）生产模式：公司实行按单定制、以销定产的生产模式。根据客户的订单要求进行定制生产，产品与特定客户、特定订单对应，具有极强的针对性。对部分供应量较大的常规产品实行库存式生产。

（3）销售模式：公司销售部门负责市场开拓和销售。坚持采取既开发国内市场，又拓展国际市场的发展战略，坚持两条腿走路，两方面相互促进，相互补充。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司获得安徽省经济和信息化委员会颁发的安徽省专精特新中小企业荣誉称号。</p> <p>2、公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书号GR202034000720），公司被认定为高新技术企业。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司经营情况稳定，各项会计数据和财务指标优良，盈利能力、偿债能力、运营情况、成长性等财务数据呈现向好态势。

报告期内，公司实现营业收入213,519,898.12元，同比增长18.26%；归属于挂牌公司股东的净利润18,279,102.82元，同比上升2.98%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利15,249,280.62元，同比下降7.87%；公司总资产353,550,643.84元，同比增长19.62%。

(二) 行业情况

目前，全球给排水行业的领导者主要集中于北美、日本和德国，这些国家产品类型齐全，技术积累深厚。经过几十年的发展，我国给排水行业已经取得了很大的进步，目前我国的阀门企业数量居全世界第一，生产水平也有了较大提高，主要产品已基本能满足国内市场的需要，产品的成套率、成套水平和成套能力都有较大提高。但是，我国给排水行业仍以中小企业为主，主导产品仍然是低质量的普通产品；在核心技术方面，国内企业与世界发达国家相比还有一定的差距，为此，国家出台一系列扶持产业发展政策，明确了行业发展的重要性，指明了行业的发展方向。

一、国内给排水行业发展方向和趋势

1、《国务院关于当前产业政策要点的决定》（国发〔1989〕29号）指出，社会公共设施中的大中城市生产和群众生活必需的排水、治理污染是国家当前和今后一个时期在基本建设领域中重点支持的产业。该决定指明了城市发展和群众生活等社会公共设施离不开给排水产业，是维护和促进国民经济发展的基础产业。

2、2015年5月，国务院关于印发《中国制造2025》的通知（国发〔2015〕28号）中的基本方针是“坚持把创新摆在制造业发展全局的核心位置，完善有利于创新的制度环境，推动跨领域跨行业协同创新，突破一批重点领域关键共性技术，促进制造业数字化、网络化、智能化，走创新驱动的发展道路”。提出了“制造业是国民经济的主体，是立国之本、兴国之器、强国之基。”

3、2016年3月，全国人大颁布《国民经济和社会发展纲要十三个五年规划纲要》指出实施高端装备创新发展工程，明显提升自主设计水平和系统集成能力。实施智能制造工程。加快发展智能制造关键技术装备、强化智能制造标准、核心支撑软件等基础。培育新型智能制造模式推动生产方式向柔性、智能、精细化转变。明确提出加快发展新型、高端、智能制造业。

4、2017年11月，国务院发布《国务院关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》，意见中指出要加快建设和发展工业互联网，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济的深度融合。发展先进制造业，支持传统产业优化升级。深入推进“互联网+先进制造业”，形成实体经济与网络相互促进、同步提升的良好格局，有力推动现代化经济体系建设。

5、2019年11月，国家发改委、中国工业和信息化部等15部门发布《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》指出：“到2025年，形成一批创新活跃、效益显著、质量卓越、带动效应突出的深度融合发展企业、平台和示范区，企业生产性服务投入逐步提高，产业生态不断完善，两化融合成为推动制造业高质量发展的重要支撑。”明确了“先进制造业和现代服务业融合是顺应新一轮科技革命和产业变革，增强制造业核心竞争力、培育现代产业体系、实现高质量发展的重要途径。”

6、2020年11月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：加快发展现代产业体系，推动传统产业高端化、智能化、绿色化、发展服务型制造。因此，未来给排水行业面临着产品升级改造，向着高端智能环保型方向发展成为必然。

7、2021年3月，《“十四五”规划和2035远景目标纲要》提出要分级分类推进新型智慧城市建设，将物联网感知设施、通信系统等纳入公共基础设施统一规划建设，推进市政公用设施、建筑等物联网应用和智能化改造。同时还强调要构建智慧水利体系，以流域为单元提升水情测报和智能调度能力；推进农村水源保护和供水保障工程建设。该纲要有力推动了给排水行业在城市建设和农村水利建设等方面应发挥的积极作用。

二、全球给排水行业发展概况

给排水行业在全球发展极不平衡，不同的市场对产品的需求也存在差异。

欧美等发达国家，对阀门、管配件的需求，以环保型、智能化、高端产品为主，在城市建设、水利设施建设、工业基础建设等方面起步较早，相对完善，这些国家和地区对给排水产品的消费需求主要源于对原有设施的升级、维修和改造，因此，对给排水零配件和中高端产品需求较大，产品的市场准入门槛也较高，如产品进入欧盟不同的国家和地区，需通过TUV 认证、CE 认证、BV 认证、WRAS 认证、ACS 认证、GSK 认证等不同的认证。

亚洲、非洲等发展中国家，工业化、城市化水平相对落后，基础设施建设相对薄弱，大多数国家目前仍处于城市、水利等工程建设期，各种建设项目对阀门、管配件等产品整件产生庞大的需求，这些市场对产品的需求门槛相对较低。

伴随着全球给排水市场规模的不断壮大，给排水产品领域的重要应用呈现持续稳定的增长趋势。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,158,442.78	1.74%	8,766,325.98	2.97%	-29.75%
应收票据	11,295,339.31	3.19%	400,000.00	0.14%	2,723.83%
应收账款	74,795,200.15	21.16%	63,279,776.43	21.41%	18.20%
存货	116,246,319.09	32.88%	87,829,927.28	29.72%	32.35%
投资性房地产					
长期股权投资	6,800,000.00	1.92%			

固定资产	107,670,517.83	30.45%	107,933,780.77	36.52%	-0.24%
在建工程	3,222,116.27	0.91%			
无形资产	12,347,260.31	3.49%	13,098,006.14	4.43%	-5.73%
商誉					
短期借款	82,260,000.00	23.27%	50,000,000.00	16.92%	64.52%
长期借款			12,000,000.00	4.06%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，应收票据主要是公司收到的承兑汇票，这些未到期的承兑汇票均已背书转让给上游供应商，但并不能终止确认其到期后是否能获得兑付，公司将承担承兑汇票逾期未兑付的风险，本年度应收票据余额11,295,339.31元，均为已背书未到期的承兑汇票。

2、报告期内，存货增加2,841.63万元，增长32.35%。主要由于在本年度内，库存产品新增库存400余吨，库存货值增加365.71万元，因原辅材料价格上涨幅度较大，导致其他库存产品同比增加482.66万元，其中阀门产品库存货值增加320.41万元，阀门、管件、连接器库存数量同比仅增加121.32吨；库存在产品同比增加155.31万元；同样，球化剂、硅铁、塑粉、树脂等辅助材料价格出现不同程度的上涨，库存同比增加714.93万元；不锈钢阀杆、铜圈、橡胶件等机械配件同比增长幅度较大，库存同比增加682.11万元；其他委托加工材料同比增加98.82万元；周转材料同比增加115.3万元等。

3、报告期内，公司新增680万元股权投资，收购金诚阀门管件的100%股权，截止报告期末双方未办理必要的财产权转移手续，且公司尚未控制金诚阀门管件的财务和经营政策，因此本年度金诚阀门管件公司尚未纳入合并范围。

4、报告期内，公司新增322.21万元在建工程，系公司在本年度内新建2#厂房建设支出。

5、报告期内，短期借款增加3,226万元，主要为公司扩大产能，补充流动资金。

6、报告期内，公司归还了长期借款1,200万元，没有续贷。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	213,519,898.12	-	180,554,991.68	-	18.26%
营业成本	161,429,745.46	75.60%	128,580,507.44	71.21%	25.55%
毛利率	24.40%	-	28.79%	-	-
销售费用	8,963,602.56	4.20%	6,277,161.00	3.48%	42.80%
管理费用	8,131,603.52	3.81%	9,438,737.73	5.23%	-13.85%

研发费用	7,714,313.58	3.61%	7,225,287.08	4.00%	6.77%
财务费用	7,318,350.66	3.43%	6,525,924.93	3.61%	12.14%
信用减值损失	-1,134,915.08	-0.53%	-1,271,399.46	-0.70%	10.73%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	3,469,896.36	1.63%	2,664,137.00	1.48%	30.24%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	92,085.12	0.04%	305,331.97	0.17%	-69.84%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	20,333,316.68	9.52%	21,767,939.55	12.06%	-6.59%
营业外收入	7,362.00	0.00%	0	0.00%	
营业外支出	4,119.76	0.00%	1,382,337.01	0.77%	-99.70%
净利润	18,279,102.82	8.56%	17,749,451.05	9.83%	2.98%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司新增营业收入3,296.49万元，增长18.26%，其中主营业务收入增加3,183.53万元，主要是公司新厂区投产后，发挥预期产能，同时，公司加大内贸产品的市场销售。

2、报告期内，同比营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，主要由于生铁、废钢等原材料及部分辅助材料和机械配件的价格上涨过快，仅生铁的全年平均采购价格较上年增长近40%，同时，自2021年5月1日起，取消了管件等部分钢材产品的出口退税政策，由13%直降为0%，相应增加了生产成本，主营业务成本也同步增长。

3、报告期内，销售费用增加268.64万元，增长42.80%，主要在于公司随着销售业绩的提升，各项销售费用，也有所增加。

4、报告期内，管理费用较上年同期下降13.85%，主要在于公司加强内部管理，减少业务招待等费用支出。

5、报告期内，财务费用增加主要是融资额度增加，导致财务成本增加。

6、报告期内，信用减值损失为计提的坏账准备。

7、报告期内，其他收益增加80.58万元，为公司获取政府补助增加。

8、报告期内，资产处置收益为公司处置部分闲置固定资产收益。

9、报告期内，营业外支出4,119.76元，为税款滞纳金，而上年营业外支出为外汇管理行政罚款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	202,562,422.32	170,727,084.63	18.65%
其他业务收入	10,957,475.80	9,827,907.05	11.49%

主营业务成本	152,126,979.77	119,469,475.92	27.34%
其他业务成本	9,302,765.69	9,111,031.52	2.10%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
管件类	52,868,657.49	49,708,178.33	5.98%	-9.49%	6.97%	-70.76%
阀门类	131,385,706.92	86,077,332.45	34.49%	40.85%	56.30%	-15.80%
连接器类	7,447,540.03	6,378,776.65	14.35%	-50.97%	-56.09%	227.63%
其他产品	10,860,517.88	9,962,692.34	8.27%	182.46%	102.70%	-27.84%
合计	202,562,422.32	152,126,979.77	24.90%	18.65%	27.34%	-17.06%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
国外销售	121,896,946.93	98,869,481.09	18.89%	18.49%	36.27%	-35.90%
国内销售	91,622,951.19	62,560,264.37	31.72%	19.95%	11.66%	13.77%
合计	213,519,898.12	161,429,745.46	24.90%	18.26%	25.55%	-13.51%

收入构成变动的原因：

1、报告期内，主营业务收入同比增长18.65%，而主营业务成本却同比增长27.34%，主营业务成本增长相比主营业务收入的增长多了近10个百分点，主要受材料价格上涨和取消了管件等部分钢材产品的出口退税政策等影响，致使主营业务成本增长过快，而产品价格提升有所滞后。

2、报告期内，管件类产品的毛利率为5.98%，较上年同期下降70.76%，阀门类产品的毛利率下降15.8%，连接器类产品的毛利率增长了10个百分点，其他铸件产品的毛利率下降27.84%，产品毛利率整体下降了17.06%，主要由于公司主营业务成本增长过快，而产品销售价格上涨未能及时体现。

3、报告期内，因国内产品销售价格较高，成本相对较低，销售的毛利率较高，为此，公司加大对国内市场的招投标力度，提高产品在国内市场的销售份额。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	法国 (Tecofi France)	13,030,712.70	6.1%	否
2	无为市水务投资有限公司	7,468,261.12	3.5%	否
3	圣戈班-巴西 (SAINT GOBAIN CANALIZACAO LTDA)	7,331,028.69	3.43%	否
4	波兰 (AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP. Z. O. O)	7,004,181.15	3.28%	否
5	圣戈班-波兰 (SAINT-GOBAIN CONSTRUCTION PRODUCTS POLSKA SP. Z. O. O)	6,758,515.17	3.17%	否
合计		41,592,698.83	19.48%	-

(3) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	芜湖市金诚阀门管件有限公司	32,498,731.28	20.48%	是
2	芜湖市富贸再生资源有限公司	30,271,417.33	19.07%	否
3	繁昌县金海帆船船舶机械有限公司	13,830,922.79	8.72%	否
4	安徽铁谷信息科技股份有限公司	12,725,370.00	8.02%	否
5	国网安徽省电力有限公司繁昌县供电公司	10,194,788.59	6.42%	否
合计		99,521,229.99	62.71%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,752,160.05	11,700,880.20	-114.97%
投资活动产生的现金流量净额	-13,997,729.05	-10,532,514.82	-32.90%
筹资活动产生的现金流量净额	11,523,716.01	-400,026.61	2,980.74%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额本年度较上年度减少1,345.30万元，降低114.97%，主要在于：

(1) 经营活动产生的现金流入20,834.45万元，与上年同期相比增加2,759.58万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金增加2,647.86万元，增加15.62%，相比营业收入增长，基本相当；

(2) 经营活动现金流出本年度较上年度增加4,104.88万元，主要在于根据生产产量需求，进行商品采购，本年度采购商品增加支出3,116.63万元，工资性支出增加925.88万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,399.77万元，而上年同期为-1,053.25万元，增加

346.52万元，主要为新增在建工程支出。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为1,152.23万元，上年同期-40万元，主要在于公司本年度借款、设备融资租赁等筹资活动产生的现金流入较上年增加4,400万元，而偿还债务、支付股利、利息，支付融资租赁等筹资活动产生的现金流较上年增加3,227.63万元，二者相差1,172.37万元。

(四) 资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西班牙 Prandinsa RC Water 有限公司	控股子公司	主要从事管道系列产品的生产、销售。如：管道、阀门、连接器等	8,000 欧元	4,276,067.17	5,775,760	0	-678,941.26

注：公司于2021年12月23日召开了第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》，公司于2021年12月28日支付股权收购款6,800,000.00元，用于收购芜湖市金诚阀门管件有限公司100.00%股权，截止报告期末双方未办理必要的财产权转移手续，且公司尚未控制金诚阀门管件公司的财务和经营政策，因此本年度金诚阀门管件公司尚未纳入合并范围。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,714,313.58	7,225,287.08
研发支出占营业收入的比例	3.60%	4.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科以下	52	59
研发人员总计	57	64
研发人员占员工总量的比例	13.48%	13.91%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	19
公司拥有的发明专利数量	15	8

研发项目情况：

公司项目研发坚持以市场为导向，以效益为中心的基本方针。在阀门、管件产品领域内开展研究开发，组织技术攻关，并大力推广应用新技术、新工艺、新材料，为开发新产品，降低产品成本，增强市场竞争力，推动企业技术进步，提高经济效益，提供技术支持。

报告期内，投入研发费用771.43万元，较上年同期增长6.77%；公司技术研发人员64人，较上年同期增加7人，研发人员具有较高的理论素质和丰富的研发实践经验及良好的团队合作精神，为项目的研发提供了有力的人才保障，所研发的产品全部拥有自主核心技术和自主知识产权。

报告期内，技术研发部门已完成了对软密封闸阀、软密封蝶阀等产品的技术升级，研发了空转型防盗阀、橡胶瓣止回阀、清水复合式排气阀、国标地上式消防栓、中大口径蝶阀、T型过滤器、复合式排气阀等新产品，结合市场需求，逐步完善了产品品种结构，提升了产品的市场竞争力，不断满足客户对产品的市场需求。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应收款项减值**1. 事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注六-注释3、注释6所述。2021年12月31日金贸流体应收账款、其他应

收款余额合计为8,537.05万元，占资产总额的24.94%，坏账准备金额合计503.35万元。由于应收款项减值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项减值对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对金贸流体的应收款项减值计提，实施的主要审计程序包括：

(1) 对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 获取公司应收款项的相关协议，公司股东大会、董事会和监事会相关决议及公告；

(3) 对应收款项进行检查，关注客户的报告期收款及期后收款、财产保全或抵押、第三方担保等情况；

(4) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(5) 了解应收款项形成原因，检查报告期内金贸流体对账及催收等与款项回收有关的全部资料，核查确认金贸流体报告期末是否存在交易争议的应收款项，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性；

(6) 将重新计算的坏账准备金额与金贸流体计算的相核对，如有差异并调整。

基于已执行的审计工作，我们认为，金贸流体管理层对应收款项减值计提的列报与披露是适当的。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注四.（二十二）、附注六-注释33所述，金贸流体2021年营业收入21,351.99万元，主要为金属管件、阀门等流体控制等产品等产品销售收入。由于营业收入金额重大且为金贸流体重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，鉴于收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对金贸流体的收入确认，实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 获取销售合同，检查销售内容、主要合同条款以及结算方式，将合同数量、金额与账面记载出库数量、收入金额进行比较，并与金贸流体实际执行的收入确认政策进行比对；

(3) 检查交易过程中的单据，包括收货单、出库单、验收单、开票通知单、销售发票、资金收付凭

证等，确定交易是否真实；针对出口货物，检查出口报关单、货运提单与账面记载的产品名称、数量、金额是否一致；

(4) 对公司重要客户的销售执行交易函证和替代测试程序，关注合同中约定的资金支付、交货事项等关键性条款，以判断销售收入的真实性；

(5) 对销售收入执行分析性复核程序，包括主要产品和各月的收入、成本、毛利率波动分析，以判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(6) 选取资产负债表日前后记录的收入等交易样本，核对出库单及其他支持性文件，执行收入的截止性测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，金贸流体管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司奉行“十年创业，百年兴业，持续创新，稳健发展；为‘金贸人’荣誉而敬业，为奉献社会而博弈”的经营宗旨。公司自成立以来，始终把“奉献社会”、“为员工谋福祉”作为企业发展的目标。多年来，公司积极为周边社区、养老院、医院、学校等捐款捐物，特别是疫情期间，指派专人、专车配合疫情防控统一调度，为疫情捐款。公司制定了一系列规章制度，为员工的工作环境、劳动保护、健康检查、岗位培训等提供了必要保障，为员工缴纳养老、医疗等各项社会保险费，解决了广大员工的后顾之忧；同时，公司始终贯彻绿色发展理念，每年均投入大量资金，购买设备，一方面，通过提高机械化作业程度，降低员工的劳动强度，另一方面，通过购买使用安全、环保设备，有效地起到防治污染，保护环境的作用，提高了全员的安全环保意识，实现企业的可持续发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司克服了国内外疫情影响因素，全体员工戮力同心，在原辅材料价格上涨等不利形势

下，经营业绩趋于稳定，整体保持健康发展态势。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层更加优化，研发团队、核心业务人员队伍稳定，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、汇率波动的风险

2021年12月31日，美元对人民币汇率中间价为1: 6.3757，较上年同期下跌2.3%，人民币对美元总体呈现升值趋势，对公司的经营业绩造成一定影响。报告期内，公司积极采取措施，适应市场发展，参与国内国际双循环发展格局，既开发国际市场，又拓展国内市场，两条腿走路，两方面相互促进。

应对措施：（1）公司在产品的出口过程中采用汇率联动机制，预测汇率变化趋势，适时调整出口产品的价格，锁定结算汇率，进行贸易融资，提前结汇等方式，以减少汇率变化的影响，降低因人民币升值产生的汇率风险；（2）增加内销产品比重，积极拓展内贸市场。

二、原材料价格波动的风险

公司生产产品的主要原材料是生铁、废钢，其价格波动是影响产品生产成本重要因素，原材料价格的涨幅会通过产业链传输到最终产品。报告期内，由于生铁、废钢价格上涨幅度较大，增加了产品的生产成本，对利润指标的实现，产生一定的影响。

应对措施：（1）通过及时了解行情，对生铁等大宗原材料采取预订、锁单等措施，导入招投标机制，保障采购价格的基本稳定，减少行情波动带来的涨价风险；（2）加大利用价格较低的废钢、边角料铁屑等替代品配比，严格控制生产成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	32,498,731.28
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	2,972,963.79
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	7,000,000.00	6,800,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
合计	7,000,000.00	6,800,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为了更好地推进公司的战略发展目标，进一步完善业务治理结构，公司委托第三方评估机构对芜湖市金诚阀门管件有限公司股东的全部权益的市场价值进行评估，经第五届董事会第九次会议审议通过，双方协议转让100%股权价值为680万元。

（五）经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2021年12月27日	2021年12月23日	芜湖市金诚阀门管件有限公司	收购公司100%股权	现金	680万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2021年12月23日召开了第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》，公司于2021年12月28日支付股权收购款6,800,000.00元，用于收购芜湖市金诚阀门管件有限公司100.00%股权，截止报告期末收购金诚阀门管件公司尚未完成。

根据《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条、第三十五条等规定，本次交易不构成重大资产重组，本次董事会议案无需提交股东大会审议。

公司此次收购金诚阀门管件有限公司是为了更好地推进公司战略发展，进一步完善治理结构，扩大公司经营规模，提升公司的盈利水平，提高综合管理能力等方面，将发挥积极的作用。

（六）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

其他货币资金	货币资金	质押	3,368,580.00	0.95%	信用证保证金
机器设备	固定资产	质押	16,966,851.99	4.80%	融资抵押
土地使用权	无形资产	抵押	12,475,656.00	3.53%	银行借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	30,028,193.94	8.49%	银行借款抵押]
总计	-	-	62,839,281.93	17.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

利用公司现有部分资产抵押、质押，为公司自身提供融资服务，是公司正常融资渠道，不会对公司产生任何不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	59,965,138	84.60%	268,200	60,233,338	84.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,182,439	43.99%	0	31,182,439	43.99%	
	董事、监事、高管	3,548,887	5.01%	268,200	3,817,087	5.39%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,914,862	15.40%	-268,200	10,646,662	15.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	10,914,862	15.40%	-268,200	10,646,662	15.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		70,880,000	-	0	70,880,000.00	-	
普通股股东人数						164	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	华伍股份	31,182,439	0	31,182,439	43.99%	0	31,182,439	0	0
2	孙述全	14,195,549	39,641	14,235,190	20.08%	10,646,662	3,588,528	0	0
3	孙述习	5,660,512	-20,232	5,640,280	7.96%	0	5,640,280	0	0

4	诚贸投资	2,693,500	-546,258	2,147,242	3.03%	0	2,147,242	0	0
5	远大投资	1,790,000	0	1,790,000	2.53%	0	1,790,000	0	0
6	理想投资	1,500,000	0	1,500,000	2.12%	0	1,500,000	0	0
7	润贸投资	1,790,100	-492,851	1,297,249	1.83%	0	1,297,249	0	0
8	杨照卿	1,150,000	-2,080	1,147,920	1.62%	0	1,147,920	0	0
9	顺贸投资	1,084,100	10,852	1,094,952	1.54%	0	1,094,952	0	0
10	高凤琴	0	1,000,000	1,000,000	1.41%	0	1,000,000	0	0
	合计	61,046,200	-10,928	61,035,272	86.11%	10,646,662	50,388,610	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东孙述全、孙述习系兄弟关系；诚贸投资、润贸投资、顺贸投资系公司员工持股平台。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止报告期末，江西华伍制动器股份有限公司直接持有公司3,118.2439万股股份，占公司股份比例为43.99%，属公司控股股东。华伍股份为A股创业板上市公司，截止2021年12月31日，华伍股份总额42,009.0164万元，注册地址江西省宜春市丰城市高新技术产业园区火炬大道26号，法定代表人聂景华，华伍股份成立于2001年1月18日，社会统一信用代码91360981723917058Y，上市时间2010年7月28日，华伍股份经营范围包括各种机械装备的制动装置、轨道交通车辆制动装置、防风装置、控制系统及关键零部件的设计、制造、销售及安装；摩擦材料；工业自动控制系统装置制造研发；风力发电、船用配套设备制造研发；起重运输设备；相关技术咨询、维保服务和工程总承包；自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（国家有专项规定的除外）

(二) 实际控制人情况

截止报告期末，聂景华先生直接持有华伍股份6,226.75万股，通过江西华伍科技投资有限责任公司间接持有华伍股份780万股，聂景华先生直接和间接合计持有华伍股份占华伍股份总股本的16.68%，为华伍股份第一大股东及实际控制人。华伍股份持有公司股份比例为43.99%，聂景华为公司实际控制人。聂景华

先生，1953年出生，大学学历，高级经济师。1972年3月至1992年3月在江西煤田地质勘探公司一九五地质队工作，先后任计财科计划员、材料供应科副科长、科长；1982年9月至1984年1月于四川财经学院进修；1988年1月至1988年12月在北京煤炭干部管理学院学习；1992年9月至1998年8月任江西省丰城市起重电器厂厂长；1998年9月创办江西华伍起重电器（集团）有限责任公司，1998年9月至2008年8月任华伍电器董事长、总经理；2001年1月创办公司前身上海振华港机（丰城）制动器有限公司并一直担任董事长职务；2008年1月公司成立后至今，聂景华先生一直担任华伍股份公司董事长。此外，聂景华先生还兼任江西华伍电力有限公司、武汉华伍航空科技有限公司董事长，江西华伍科技投资有限责任公司执行董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	繁昌區农业银行	银行	5,000,000	2021年2月1日	2021年12月31日	5.0025%
2	抵押	繁昌區农业银行	银行	7,000,000	2021年2月4日	2022年2月3日	5.0025%
3	抵押	繁昌區农业银行	银行	10,000,000	2021年3月12日	2022年2月11日	5.0025%
4	抵押	繁昌區农业银行	银行	8,400,000	2021年4月7日	2022年3月6日	5.0025%

5	抵押	繁昌區农业銀行	銀行	4,600,000	2021年12月13日	2022年11月12日	5.0025%
6	抵押	繁昌區农业銀行	銀行	7,200,000	2021年12月25日	2022年11月24日	5.0025%
7	担保	芜湖浦发銀行	銀行	12,000,000	2021年8月4日	2022年2月22日	4.5675%
8	担保	芜湖光大銀行	銀行	6,000,000	2021年8月3日	2022年8月2日	4.1000%
9	担保	繁昌區农商銀行	銀行	20,000,000	2021年3月1日	2022年3月1日	5.3000%
10	担保	繁昌區工商銀行	銀行	10,000,000	2021年5月1日	2022年5月1日	4.3500%
11	担保	芜湖中信銀行	銀行	4,000,000	2021年12月24日	2022年12月24日	3.8000%
12	担保	芜湖徽商銀行	信用证	10,000,000	2021年2月18日	2022年2月13日	4.0500%
13	担保	芜湖徽商銀行	信用证	6,250,000	2021年11月25日	2022年11月20日	4.0500%
14	设备 租赁	上瑞融资租赁有 限公司	融资租赁	6,000,000	2020年5月26日	2023年4月26日	
15	设备 租赁	上瑞融资租赁有 限公司	融资租赁	6,000,000	2021年3月23日	2024年2月23日	
16	设备 租赁	台骏国际租赁有 限公司	融资租赁	5,000,000	2021年10月29日	2023年10月29日	
17	设备 租赁	永赢金融租赁有 限公司		4,680,000	2021年11月29日	2023年11月29日	
合计	-	-	-	132,130,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年9月29日	0.47	0	0
合计	0.47	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.48	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙述全	董事长	男	1962年2月	2020年5月20日	2023年5月19日
陈凤菊	副董事长	女	1957年12月	2020年5月20日	2023年5月19日
曹明生	董事	男	1979年4月	2020年5月20日	2023年5月19日
赖琛	董事	女	1975年3月	2020年5月20日	2021年7月12日
欧剑荣	董事	男	1988年6月	2021年7月13日	2023年5月19日
马忠	董事 总经理	男	1982年6月	2020年5月20日	2021年3月21日
孙雄	董事 总经理	男	1989年9月	2021年3月22日	2023年5月19日
高峰	监事会主席	男	1970年3月	2020年5月20日	2023年5月19日
费礼文	职工监事	男	1968年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
辛国忠	监事	男	1968年12月	2020年5月20日	2023年5月19日
俞定宏	副总经理	男	1972年6月	2020年5月20日	2023年5月19日
骆伟祥	副总经理	男	1983年4月	2020年5月20日	2023年5月19日
孙文	副总经理	男	1989年5月	2021年3月22日	2023年5月19日
胡用和	财务总监	男	1962年12月	2020年5月20日	2023年5月19日
陈志刚	董事会秘书	男	1980年8月	2020年5月20日	2023年5月19日
张绳良	独立董事	男	1972年4月	2020年5月20日	2023年5月19日
杨结胜	独立董事	男	1980年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈凤菊、曹明生、欧剑荣系华伍股份委派董事，辛国忠系华伍股份委派监事；孙雄系孙述全儿子，孙文系孙述全侄子，骆伟祥系孙述全女婿；其他董监高人员均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙述全	董事长	14,195,549	39,641	14,235,190	20.08%	0	0
合计	-	14,195,549	-	14,235,190	20.08%		

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马忠	董事、总经理	离任	无	工作变动
赖琛	董事	离任	无	工作变动
孙雄	副总经理	新任	董事、总经理	工作变动
欧剑荣	无	新任	董事	工作变动
孙文	无	新任	副总经理	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

1、孙雄，男，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月-2011年7月，在北京理工大学自动化专业学习，获学士学位；2011年9月-2013年11月，在美国桥港大学学习，获硕士学位；2013年12月-2014年11月，在公司从事国际贸易工作；2014年12月-2016年11月，任国际贸易部部长；2016年11月-2020年4月，任公司技术研发主任兼销售经理；2020年5月，担任公司副总经理。2017年1月，当选为繁昌县人大代表；2017年11月，当选为芜湖市人大代表；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》、《公司章程》规定的不得担任公司董事及高管的情形。

2、欧剑荣，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年毕业于江西财经大学金融学院金融学专业，本科学历，目前于江西财经大学工商管理学院工商管理硕士在读。2010年6月至2010年12月任职于国信证券泰然九路营业部，担任理财顾问；2011年1月至2013年12月任职于中航证券宜春营业部，担任投资顾问；2014年1月至2020年10月任职于国盛证券，历任丰城营业部总经理，新余营业部总经理；2020年11月至今任江西华伍智能传动装备有限公司总经理；未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》和《公司章程》规定不得担任董事的情形。

3、孙文，男，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2007年9月-2009年7月，就读于芜湖商贸职业技术学院；2009年9月-2010年5月，清华大学机械学院材料成型专业学习；2010年6月-2011年12月，任职公司供应部经理；2012年1月-2013年3月，就读于德国杜塞尔多夫大学语言学校；2013年3月至今，历任公司销售部经理、生产部部长、模具主任、总经理助理等职，2021年3月，任公司分管销售副总经理；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》、《公司章程》规定的不得担任公司高管的情形。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	263	30	0	293
销售人员	31	5	0	36
技术人员	62	2	0	64
财务人员	7	0	0	7
行政管理人员	60	0	0	60
员工总计	423	37	0	460

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	47	47
专科	120	129
专科以下	251	279
员工总计	423	460

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：为规范公司管理，充分发挥员工的积极性和创造性，公司建立了员工薪酬管理和绩效考核体系，对不同岗位的员工进行定额计件，对不同职务的员工分类考核，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩，制定了相对公平合理的薪酬政策和薪酬制度考核。

2、员工培训计划：公司人事部门制定年度培训计划，有计划的对员工进行规章制度、业务知识、安全环保意识、知识产权等方面的培训，开展技能比赛，持续不断地提升员工素质和能力，注重理论与实践相结合，公司以会议室、工作现场为培训地点，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保学以致用，确保学习效果落到实处。

3、离退休职工：不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及各种规范性文件和相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利；董事会认真审议并执行股东大会的各项审议事项；监事会有效发挥监督作用。

公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、关联担保等事项均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《股东大会议事规则》的规定，规范董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序，符合法律、行政法规和公司章程的规定。

公司股东大会、董事会、监事会有效履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范，参会人员符合《公司法》等法律、法规的任职要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已建立了较为完善的内控制度，制订了一系列行之有效的规章制度，不断完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》和全国中小企业股份转让有限公司有关法律法规等要求，履行各自的权利，行使各自义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司重视并不断加强投资者关系管理工作，公司已制订了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等，通过于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台真实、准确、及时、完整地披露有关信息，保障所有投资者享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，确定由董事会秘书指定专人负责投资者关系管理工作，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间与公司进行畅通有效的沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会的运行符合法律、法规和《公司章程》规定的程序，经营层能认真履职，决策程序合法、有效，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立性 公司具有完整的业务体系，成熟的销售市场，能够独自经营。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，公司业务独立。

(二) 资产独立性 公司具有开展生产经营所必备的资产。不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况；与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷，公司资产独立。

(三) 人员独立性 公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，建立了独立的劳动、人事制度。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬，公司人员独立。

(四) 财务独立性 公司按《会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形；公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司财务独立。

(五) 机构独立性 公司具有健全独立的法人治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求，建立了“三会”，并制订了相应制度和议事规则，相关机构和人员能够依法履行职责。公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置程序合法，独立于公司股东和实际控制人，不存在机构混同的情况。公司的生产经营和办公场所独立于公司股东和实际控制人，不存在混合经营、混合办公的情形，公司完全拥有机构设置的自主权，公司各内部组织机

构独立履行职责，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规，并结合公司的实际情况而制定的，符合现代企业制度的要求。

1、会计核算体系 公司严格按照国家法律法规，结合企业实际情况，进行会计核算，制定会计核算的具体制度和办法，完善核算体系，确保各项财务数据的真实、准确。

2、财务管理体系 公司严格贯彻落实各项财务管理制度，在制度的引领和指导下，加强财务管理，不断完善财务管理体系。

3、风险控制体系 公司始终关注风险控制，采取各种措施和方法，消除或减少风险事件发生的可能性，牢牢把控各种风险。在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步完善年报重大差错责任追究制度，提高规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制度，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重 大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]005715号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼1101	
审计报告日期	2022年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周益平	刘勇
	5年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬	15万元	

审 计 报 告

大华审字[2022]005715号

芜湖市金贸流体科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的芜湖市金贸流体科技股份有限公司(以下简称金贸流体)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表

审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金贸流体，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收款项减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注六-注释3、注释6所述。2021年12月31日金贸流体应收账款、其他应收款余额合计为8,537.05万元，占资产总额的24.94%，坏账准备金额合计503.35万元。由于应收款项减值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项减值对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对金贸流体的应收款项减值计提，实施的主要审计程序包括：

（1）对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）获取公司应收款项的相关协议，公司股东大会、董事会和监事会相关决议及公告；

（3）对应收款项进行检查，关注客户的报告期收款及期后收款、财产保全或抵押、第三方担保等情况；

（4）复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(5) 了解应收款项形成原因，检查报告期内金贸流体对账及催收等与款项回收有关的全部资料，核查确认金贸流体报告期末是否存在交易争议的应收款项，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性；

(6) 将重新计算的坏账准备金额与金贸流体计算的相核对，如有差异并调整。

基于已执行的审计工作，我们认为，金贸流体管理层对应收款项减值计提的列报与披露是适当的。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注四.(二十二)、附注六-注释 33 所述，金贸流体 2021 年营业收入 21,351.99 万元，主要为金属管件、阀门等流体控制等产品等产品销售收入。由于营业收入金额重大且为金贸流体重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，鉴于收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对金贸流体的收入确认，实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 获取销售合同，检查销售内容、主要合同条款以及结算方式，将合同数量、金额与账面记载出库数量、收入金额进行比较，并与金贸流体实际执行的收入确认政策进行比对；

(3) 检查交易过程中的单据，包括收货单、出库单、验收单、开票通知单、销售发票、资金收付凭证等，确定交易是否真实；针对出口货物，检查出口报关单、货运提单与账面记载的产品名称、数量、金额是否一致；

(4) 对公司重要客户的销售执行交易函证和替代测试程序，关注合同中约定的资金支付、交货事项等关键性条款，以判断销售收入的真实性；

(5) 对销售收入执行分析性复核程序，包括主要产品和各月的收入、成本、毛利率波动分析，以判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(6) 选取资产负债表日前后记录的收入等交易样本，核对出库单及其他支持性文件，执行收入的截止性测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，金贸流体管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

四、 其他信息

金贸流体管理层对其他信息负责。其他信息包括金贸流体2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金贸流体的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就金贸流体中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 周益平

中国注册会计师：_____

刘 勇

二〇二二年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六 注释 1	6,158,442.78	8,766,325.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六 注释 2	11,295,339.31	400,000.00
应收账款	附注六 注释 3	74,795,200.15	63,279,776.43
应收款项融资	附注六 注释 4		607,086.70
预付款项	附注六 注释 5	3,896,194.05	2,924,336.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六 注释 6	5,541,888.21	5,030,929.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六 注释 7	116,246,319.09	87,829,927.28
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	附注六 注释 8	622,564.98	781,355.69
流动资产合计		218,555,948.57	169,619,738.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六 注释 9	6,800,000.00	
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	附注六 注释 10	107,670,517.83	107,933,780.77
在建工程	附注六 注释 11	3,222,116.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六 注释 12	12,347,260.31	13,098,006.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六 注释 13	534,263.05	706,197.88
递延所得税资产	附注六 注释 14	1,637,367.81	1,532,773.88
其他非流动资产	附注六 注释 15	2,783,170.00	2,682,036.00
非流动资产合计		134,994,695.27	125,952,794.67
资产总计		353,550,643.84	295,572,533.02
流动负债：			
短期借款	附注六 注释 16	82,260,000.00	50,000,000.00
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	附注六 注释 17	16,250,000.00	8,750,000.00
应付账款	附注六 注释 18	11,897,812.45	13,890,734.41
预收款项			
合同负债	附注六 注释 19	1,703,209.18	2,924,758.61
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	附注六 注释 20	2,843,788.47	2,218,779.07
应交税费	附注六 注释 21	1,599,468.42	573,760.55
其他应付款	附注六 注释 22	604,988.85	524,731.10
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	附注六 注释 23	9,842,526.16	7,510,342.20
其他流动负债	附注六 注释 24	11,319,640.54	85,570.80
流动负债合计		138,321,434.07	86,478,676.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六 注释 25		12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			0
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注六 注释 26	5,502,448.25	2,063,019.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六 注释 27	3,038,538.65	3,423,132.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,540,986.90	17,486,151.86
负债合计		146,862,420.97	103,964,828.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六 注释 28	70,880,000.00	70,880,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六 注释 29	17,559,432.85	17,559,432.85
减：库存股			
其他综合收益	附注六 注释 30	73,534.84	-59,240.79
专项储备			
盈余公积	附注六 注释 31	15,404,430.73	13,508,626.32
一般风险准备			
未分配利润	附注六 注释 32	102,770,824.45	89,718,886.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		206,688,222.87	191,607,704.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		206,688,222.87	191,607,704.42

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		353,550,643.84	295,572,533.02
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：孙述全

主管会计工作负责人：胡用和

会计机构负责人：毕玉琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,155,841.96	8,763,435.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,295,339.31	400,000.00
应收账款	附注十五 注释1	74,793,762.42	63,277,950.10
应收款项融资			607,086.70
预付款项		3,408,081.18	2,381,778.89
其他应收款	附注十五 注释2	5,538,793.05	5,026,112.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		116,246,319.09	87,829,927.28
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			89,348.54
流动资产合计		217,438,137.01	168,375,639.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	附注十五 注释3	5,775,760.00	6,420,000.00
长期股权投资	附注十五 注释4	6,853,823.20	53,823.20
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		105,751,543.66	105,491,254.06
在建工程		3,222,116.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,108,535.58	11,318,537.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		534,263.05	706,197.88

递延所得税资产		1,636,811.10	1,532,395.74
其他非流动资产		2,783,170.00	2,682,036.00
非流动资产合计		137,666,022.86	128,204,243.98
资产总计		355,104,159.87	296,579,883.42
流动负债：			
短期借款		82,260,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,250,000.00	8,750,000.00
应付账款		11,897,812.45	13,890,734.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,843,788.47	2,218,779.07
应交税费		1,599,468.42	573,760.55
其他应付款		604,988.85	524,731.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,703,209.18	2,924,758.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,842,526.16	7,510,342.20
其他流动负债		11,319,640.54	85,570.80
流动负债合计		138,321,434.07	86,478,676.74
非流动负债：			
长期借款			12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,502,448.25	2,063,019.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,038,538.65	3,423,132.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,540,986.90	17,486,151.86
负债合计		146,862,420.97	103,964,828.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,880,000.00	70,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,559,432.85	17,559,432.85
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,404,430.73	13,508,626.32
一般风险准备			
未分配利润		104,397,875.32	90,666,995.65
所有者权益（或股东权益）合计		208,241,738.90	192,615,054.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		355,104,159.87	296,579,883.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		213,519,898.12	180,554,991.68
其中：营业收入	附注六 注释 33	213,519,898.12	180,554,991.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,613,647.84	160,485,121.64
其中：营业成本	附注六 注释 33	161,429,745.46	128,580,507.44
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	附注六 注释 34	2,056,032.06	2,437,503.46
销售费用	附注六 注释 35	8,963,602.56	6,277,161.00
管理费用	附注六 注释 36	8,131,603.52	9,438,737.73
研发费用	附注六 注释 37	7,714,313.58	7,225,287.08
财务费用	附注六 注释 38	7,318,350.66	6,525,924.93
其中：利息费用		4,723,477.13	3,890,867.95
利息收入		99,726.77	116,126.27
加：其他收益	附注六 注释 39	3,469,896.36	2,664,137.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六 注释 40	-1,134,915.08	-1,271,399.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六 注释 41	92,085.12	305,331.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,333,316.68	21,767,939.55
加：营业外收入	附注六 注释 42	7,362.00	0
减：营业外支出	附注六 注释 43	4,119.76	1,382,337.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,336,558.92	20,385,602.54
减：所得税费用	附注六 注释 44	2,057,456.10	2,636,151.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,279,102.82	17,749,451.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,279,102.82	17,749,451.05
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,279,102.82	17,749,451.05
六、其他综合收益的税后净额		132,775.63	-15,587.75
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		132,775.63	-15,587.75
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		132,775.63	-15,587.75
（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		132,775.63	-15,587.75
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,411,878.45	17,733,863.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,411,878.45	17,733,863.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.2579	0.2504
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2579	0.2504
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙述全

主管会计工作负责人：胡用和

会计机构负责人：毕玉琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	附注十五 注释 5	213,519,898.12	180,554,991.68
减：营业成本	附注十五 注释 5	161,429,745.46	128,580,507.44
税金及附加		2,056,032.06	2,437,503.46
销售费用		8,963,602.56	6,277,161.00
管理费用		7,453,960.00	8,735,951.77
研发费用		7,714,313.58	7,225,287.08
财务费用		7,318,350.66	6,525,924.93
其中：利息费用		4,723,477.13	3,890,867.95
利息收入		99,726.77	116,126.27
加：其他收益		3,469,896.36	2,664,137.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填		-1,133,388.31	-1,270,494.97

列)			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		92,085.12	305,331.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,012,486.97	22,471,630.00
加：营业外收入		7,362.00	
减：营业外支出		4,119.76	1,382,337.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,015,729.21	21,089,292.99
减：所得税费用		2,057,685.13	2,636,287.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,958,044.08	18,453,005.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,958,044.08	18,453,005.83
（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		18,958,044.08	18,453,005.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		195,971,637.33	169,493,043.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,043,838.83	5,320,777.51
收到其他与经营活动有关的现金	附注六 注释 45.1	5,349,003.01	5,954,870.53
经营活动现金流入小计		208,364,479.17	180,768,692.01
购买商品、接受劳务支付的现金		156,520,372.42	125,354,053.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,395,778.12	25,137,023.28
支付的各项税费		4,122,910.57	5,261,034.29
支付其他与经营活动有关的现金	附注六注释 45.2	15,077,578.11	13,315,701.16
经营活动现金流出小计		210,116,639.22	169,067,811.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,752,160.05	11,700,880.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,862.00	22,345.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,862.00	22,345.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,212,591.05	10,554,859.95

投资支付的现金		6,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,012,591.05	10,554,859.95
投资活动产生的现金流量净额		-13,997,729.05	-10,532,514.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,200,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六注释 45.3	11,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		105,200,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	49,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,036,837.13	7,275,721.41
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	附注六注释 45.4	7,639,446.86	4,524,305.20
筹资活动现金流出小计		93,676,283.99	61,400,026.61
筹资活动产生的现金流量净额		11,523,716.01	-400,026.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-290.11	75.47
五、现金及现金等价物净增加额		-4,226,463.20	768,414.24
加：期初现金及现金等价物余额		7,016,325.98	6,247,911.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,789,862.78	7,016,325.98

法定代表人：孙述全 主管会计工作负责人：胡用和 会计机构负责人：毕玉琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		195,971,637.33	169,493,043.97
收到的税费返还		7,043,838.83	5,320,777.51
收到其他与经营活动有关的现金		5,349,003.01	5,954,870.53
经营活动现金流入小计		208,364,479.17	180,768,692.01
购买商品、接受劳务支付的现金		156,520,372.42	125,354,053.08
支付给职工以及为职工支付的现金		34,395,778.12	25,137,023.28
支付的各项税费		4,122,910.57	5,261,034.29
支付其他与经营活动有关的现金		15,077,578.11	13,315,701.16
经营活动现金流出小计		210,116,639.22	169,067,811.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,752,160.05	11,700,880.20

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,862.00	22,345.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,862.00	22,345.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,212,591.05	10,554,859.95
投资支付的现金		6,800,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		14,012,591.05	10,554,859.95
投资活动产生的现金流量净额		-13,997,729.05	-10,532,514.82
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		94,200,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		105,200,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	49,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,036,837.13	7,275,721.41
支付其他与筹资活动有关的现金		7,639,446.86	4,524,305.20
筹资活动现金流出小计		93,676,283.99	61,400,026.61
筹资活动产生的现金流量净额		11,523,716.01	-400,026.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,226,173.09	768,338.77
加：期初现金及现金等价物余额		7,013,435.05	6,245,096.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,787,261.96	7,013,435.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85		59,240.79		13,508,626.32		89,718,886.04		191,607,704.42
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	70,880,000.00				17,559,432.85		-59,240.79		13,508,626.32		89,718,886.04		191,607,704.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							132,775.63		1,895,804.41		13,051,938.41		15,080,518.45
（一）综合收益总额							132,775.63				18,279,102.82		18,411,878.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,895,804.41	-5,227,164.41			-3,331,360.00
1. 提取盈余公积								1,895,804.41	-1,895,804.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,331,360.00		-3,331,360.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85		73,534.84	15,404,430.73	102,770,824.45			206,688,222.87

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85		43,653.04		11,663,325.74		77,004,335.57		177,063,441.12
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	70,880,000.00				17,559,432.85		43,653.04		11,663,325.74		77,004,335.57		177,063,441.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							15,587.75		1,845,300.58		12,714,550.47		14,544,263.30
（一）综合收益总额							15,587.75				17,749,451.05		17,733,863.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,845,300.58	-5,034,900.58			-3,189,600.00
1. 提取盈余公积								1,845,300.58	-1,845,300.58			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,189,600.00		-3,189,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85		59,240.79	13,508,626.32	89,718,886.04			191,607,704.42

法定代表人：孙述全

主管会计工作负责人：胡用和

会计机构负责人：毕玉琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85				13,508,626.32		90,666,995.65	192,615,054.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,880,000.00				17,559,432.85				13,508,626.32		90,666,995.65	192,615,054.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,895,804.41		13,730,879.67	15,626,684.08
(一) 综合收益总额											18,958,044.08	18,958,044.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,895,804.41		-5,227,164.41	-3,331,360.00
1. 提取盈余公积									1,895,804.41		-1,895,804.41	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,331,360.00	-3,331,360.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85				15,404,430.73		104,397,875.32	208,241,738.90

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他		股	收益					
一、上年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85				11,663,325.74		77,248,890.40	177,351,648.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,880,000.00				17,559,432.85				11,663,325.74		77,248,890.40	177,351,648.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,845,300.58		13,418,105.25	15,263,405.83
(一) 综合收益总额											18,453,005.83	18,453,005.83
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,845,300.58		-5,034,900.58	-3,189,600.00
1. 提取盈余公积									1,845,300.58		-1,845,300.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-3,189,600.00	-3,189,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85				13,508,626.32		90,666,995.65	192,615,054.82

芜湖市金贸流体科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一)公司历史沿革

芜湖市金贸流体科技股份有限公司前身为繁昌县金贸铸造有限责任公司(以下简称公司或本公司)，系由孙述全、孙述习于 2000 年 9 月 6 日投资设立，注册资本为 50 万元，其中孙述全 40 万元占 80%、孙述习 10 万元占 20%。2004 年 2 月 19 日经公司股东会决议，孙述全、孙述习同比例增资 150 万元。2008 年 9 月 5 日经公司股东会决议，孙述全、孙述习同比例增资 800 万元分两期出资，第一期出资 200 万元，第二期出资 600 万元。2008 年 9 月 5 日第一期出资 200 万元。2008 年 12 月 2 日经公司股东会决议，孙述全、孙述习认缴 2008 年 9 月 5 日申请增加注册资本第二期出资 600 万元，并同时同比例增资 25.20 万。

2008 年 12 月 6 日根据公司股东签订的《繁昌县金贸铸造有限责任公司变更为设立为芜湖市金贸流体科技股份有限公司发起人协议》，原繁昌县金贸铸造有限责任公司整体变更为芜湖市金贸流体科技股份有限公司。以 2008 年 12 月 2 日经审计的净资产 10,429,168.70 元(其中:实收资本 10,252,000 元、盈余公积 150,000 元、未分配利润 27,168.70 元)按照 1.0173:1 的比例折合为芜湖金贸流体科技股份有限公司的股本 1,025.20 万元,差额 177,168.70 元计入资本公积,其中孙述全 820.16 万股占总股本的 80%、孙述习 205.04 万股占总股本的 20%。2010 年 3 月 10 日,孙述全、孙述习同比例增资 974.80 万元,增资后注册资本变更为 2,000 万元,其中孙述全 1,600 万股占总股本的 80%、孙述习 400 万股占总股本的 20%。

2013 年 11 月 20 日公司股东与江西华伍制动器股份有限公司签订“增资扩股协议”:以 2013 年 8 月 31 日为基准日,公司以每股 1.86 元价格向江西华伍制动器股份有限公司发行 2,100 万股,公司注册资本由 2,000 万元变更为 4,100 万元,江西华伍制动器股份有限公司投资的 3,900 万元中 2,100 万元计入股本、1,800 万元计入资本公积。总股本增加至 4,100 万股。

2014 年 8 月 7 日公司股东大会会议决议通过以资本公积金转增股本,共计转增 1,988 万股,转增后注册资本变更为 6,088 万元,公司总股本增加至 6,088 万股,其中江西华伍制动器股份有限公司 31,182,439 股占总股本的 51.22%、孙述全 23,758,049 股占总股本的 39.02%、孙述习 5,939,512 股占总股本的 9.76%。

2015 年 9 月 18 日孙述全分别与繁昌县诚贸投资合伙企业(有限合伙)、繁昌县润贸投资合伙企业(有限合伙)和繁昌县顺贸投资合伙企业(有限合伙)签订“股份转让协议”:繁昌县诚贸投资合伙企业(有限合伙)受让 2,323,600 股、繁昌县润贸投资合伙企业(有限合伙)受让 1,758,000 股和繁昌县顺贸投资合伙企业(有限合伙)受让 750,900 股。

2015年12月8日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意（股转系统函[2015]8424号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司2016年12月2日第四届董事会第二次会议审议和2016年12月22日2016年第四次临时股东大会批准《关于芜湖市金贸流体科技股份有限公司股票发行方案的议案》，公司向芜湖理想投资有限公司、马立军、上瑞财富资产管理有限公司、孙述习和芜湖远大创业投资有限公司等5名特定对象发行股票。公司申请增加注册资本人民币1,000万元，变更后的注册资本为人民币7,088万元，公司总股本增加至7,088万股。

2017年4月26日金贸流体公司取得芜湖市工商行政管理局换发的统一社会信用代码91340200723325861T的《营业执照》。公司注册资本：7,088万元。法定代表人：孙述全，住所：安徽省芜湖市孙村经济开发区。

（二）经营范围

本公司经营范围：生产和销售科技型阀门、管件、泵、管道连接器、消防器材、燃气管道件、汽车配件，机械制造、维修，五金标准件、工矿机械及配件、铸造材料销售，建筑材料销售，市政工程、机电安装工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属装备制造业，主要产品和提供的劳务为：金属管件、阀门等流体控制产品的自主研发、生产与销售。

（四）公司基本架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则；公司适应经营管理需要设置了行政部、生产部、采购部、机电设备部、销售部、品质部、财务部、技术研发部、审计部和证券部等职能部门。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体具体包括：

名称	公司类型	级次		
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	母公司	1		
子公司名称	子公司类型	级次	公司持股比例（%）	公司表决权比例（%）
Prandinsa RC Water 有限公司.	全资	2	100.00	100.00

2. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3. 合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（六） 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

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，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发

生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- （3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用较高的商业承兑汇票以及银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	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。

(十一) 应收款项

本公司对 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方的应收款项组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十二) 其他应收款

本公司对除应收票据、应收账款以外的其他的应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收第三方的其他款项组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	具有较低信用风险	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为0

(十三) 存货**1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有的产成品、在产品、原材料、委托加工物资和周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 持有待售**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	直线法	5-10	5	9.50-19.00
办公及电子设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00

投入或购入已使用的固定资产，参照上述折旧年限按预计可使用年限计提折旧。

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5年	预计使用年限
土地使用权	权证规定年限	权证规定年限
专利权、非专利技术	10年	预计使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

（二十一） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十二） 长期待摊费用

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

（二十三） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日根据企业实际使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价

格：

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

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属管件、阀门等流体控制等产品属于某一时点履行的履约义务，相关收入确认需满足以下条件：

(1) 内销产品：根据与客户的约定，在发货并获得客户确认收货后，公司确认收入。

(2) 外销产品：根据出口销售合同约定，客户取得商品控制权的时点确认销售收入，如合同约定价格为 FOB 离岸价，一般在产品办妥报关出口手续，并交付货物运输机构后确认销售收入；合同约定价格为 CIF 到岸价，以产品运到对方合同指定地点，经客户验收确认后确认销售收入。当存在试用等特殊要求时，则参考内销业务收入确认具体标准。

（二十六） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（二十七） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括为员工租赁房屋等。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / (十九) 使用权资产、本附注四 / (二十四) 租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后回租

(1) 本公司为卖方兼承租人

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

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

(2) 本公司为买方兼出租人

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

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

(二十九) 终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

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

则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

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

本公司自施行日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》，执行《企业会计准则第 21 号——租赁》对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

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

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值	1.2
	从租计征的，按租金收入	12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

2. 不同纳税主体所得税税率

公司名称	税率（%）	备注
本公司	15	高新技术企业
Prandinsa RC Water 有限公司	15	

（二） 税收优惠及批文

企业所得税

公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局 2020 年 8 月 17 日联合下发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202034000720），公司被认定为高新技术企业，2020 年度至 2022 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日金额）

注释1. 货币资金

1、货币资金分项目

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	21,179.37	19,316.93
银行存款	2,768,683.41	6,997,009.05
其他货币资金	3,368,580.00	1,750,000.00
合 计	6,158,442.78	8,766,325.98
其中：存放在境外的款项总额	2,600.82	2,890.93

说明：(1) 期末货币资金无冻结情况。

(2) 存放在境外的款项总额为公司境外子公司货币资金。

2、期末货币资金中受限制的货币资金如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	3,250,000.00	1,750,000.00
保函保证金	118,580.00	
合 计	3,368,580.00	1,750,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,295,339.31	400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	11,295,339.31	400,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,070,056.86	59,560,030.42
1-2年	6,877,931.49	2,211,045.24
2-3年	872,714.80	2,325,720.05
3-4年	1,614,024.00	2,112,077.73
4-5年	1,498,235.97	355,151.56
5年以上	181,899.49	769,420.80
小计	79,114,862.61	67,333,445.80
减：坏账准备	4,319,662.46	4,053,669.37
合计	74,795,200.15	63,279,776.43

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,114,862.61	100.00	4,319,662.46	5.46	74,795,200.15
其中：账龄组合	79,114,862.61	100.00	4,319,662.46	5.46	74,795,200.15
合计	79,114,862.61	100.00	4,319,662.46	5.46	74,795,200.15

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	67,333,445.80	100.00	4,053,669.37	6.02	63,279,776.43
其中：账龄组合	67,333,445.80	100.00	4,053,669.37	6.02	63,279,776.43
合计	67,333,445.80	100.00	4,053,669.37	6.02	63,279,776.43

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,070,056.86	2,042,101.71	3.00
1-2年	6,877,931.49	687,793.15	10.00
2-3年	872,714.80	174,542.96	20.00
3-4年	1,614,024.00	484,207.17	30.00
4-5年	1,498,235.97	749,117.99	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	181,899.49	181,899.49	100.00
合计	79,114,862.61	4,319,662.46	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,560,030.42	1,786,800.91	3.00
1-2年	2,211,045.24	221,104.52	10.00
2-3年	2,325,720.05	465,144.04	20.00
3-4年	2,112,077.73	633,623.32	30.00
4-5年	355,151.56	177,575.78	50.00
5年以上	769,420.80	769,420.80	100.00
合计	67,333,445.80	4,053,669.37	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,053,669.37	943,694.33	-	677,701.24	-	4,319,662.46
其中：账龄组合	4,053,669.37	943,694.33	-	677,701.24	-	4,319,662.46
合计	4,053,669.37	943,694.33	-	677,701.24	-	4,319,662.46

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	677,701.24

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
(JW) PRODUCTOS AUXILIARES DE INSTALACION	应收货款	295,048.52	货款无法收回	内部审批程序	否
COPERSAN	应收货款	173,215.97	货款无法收回	内部审批程序	否
山西原盛工贸有限公司	应收货款	76,310.44	货款无法收回	内部审批程序	否
江苏苏工缝制设备(集团)有限公司	应收货款	129,227.64	货款无法收回	内部审批程序	否
合计		673,802.57			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
法国 (Tecofi France)	4,563,390.38	5.77	136,901.71
安徽福马汽车零部件集团有限公司	3,820,694.27	4.83	114,620.83
波兰 (ARMATURA,WODA KANALIZACJA ADAMKORDYS)	3,028,431.17	3.83	145,009.45
安徽裕隆模具铸业有限公司	2,593,240.29	3.28	77,797.21
波兰 (AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP.Z.O.O)	2,519,694.87	3.18	75,590.85
合计	16,525,450.98	20.89	549,920.05

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		607,086.70
合计		607,086.70

注释5. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,524,662.52	64.80	1,803,531.92	61.67
1至2年	822,162.96	21.10	48,878.40	1.67
2至3年	20,000.00	0.51	627,049.16	21.44
3年以上	529,368.57	13.59	444,877.38	15.22
合计	3,896,194.05	100.00	2,924,336.86	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
繁昌县圣奇奥商贸有限公司	780,401.50	20.03	1年以内	业务未完结
芜湖市富贸再生资源有限公司	532,183.96	13.66	1年以内	业务未完结
沧州友发管道装备有限公司	329,780.00	8.46	1年以内	业务未完结
PRODUCTOS AUXIL. DE I	223,430.73	5.73	1-2年	业务未完结
芜湖港华燃气有限公司	198,918.48	5.11	1-2年	业务未完结
合计	2,064,714.67	52.99		

3. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
PRODUCTOS AUXIL. DE I	223,430.73	3-4年	合同期内
CHIZHOU SEGA VAVE MANUFACTURIN	151,541.21	3-4年	合同期内
合计	374,971.94		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,541,888.21	5,030,929.41
合计	5,541,888.21	5,030,929.41

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,744,752.13	3,261,843.64
1-2年	794,888.51	1,124,797.95
2-3年	694,294.38	1,027,857.37
3-4年	887,247.60	35,830.80
4-5年	35,140.32	14,511.00
5年以上	99,361.00	89,000.00
小计	6,255,683.94	5,553,840.76
减：坏账准备	713,795.73	522,911.35
合计	5,541,888.21	5,030,929.41

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,594,589.23	5,145,157.26
暂付款	214,216.75	275,106.70
备用金	440,687.64	111,996.00
其他	6,190.32	21,580.80
合计	6,255,683.94	5,553,840.76

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,255,683.94	100.00	713,795.73	11.41	5,541,888.21
其中：账龄组合	6,255,683.94	100.00	713,795.73	11.41	5,541,888.21
合计	6,255,683.94	100.00	713,795.73	11.41	5,541,888.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,553,840.76	100.00	522,911.35	9.42	5,030,929.41
其中：账龄组合	5,553,840.76	100.00	522,911.35	9.42	5,030,929.41
合计	5,553,840.76	100.00	522,911.35	9.42	5,030,929.41

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,744,752.13	112,342.56	3.00
1—2年	794,888.51	79,488.85	10.00
2—3年	694,294.38	138,858.88	20.00
3—4年	887,247.60	266,174.28	30.00
4—5年	35,140.32	17,570.16	50.00
5年以上	99,361.00	99,361.00	100.00
合计	6,255,683.94	713,795.73	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,261,843.64	97,855.31	3.00
1—2年	1,124,797.95	112,479.80	10.00
2—3年	1,027,857.37	205,571.47	20.00
3—4年	35,830.80	10,749.27	30.00
4—5年	14,511.00	7,255.50	50.00
5年以上	89,000.00	89,000.00	100.00
合计	5,553,840.76	522,911.35	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	522,911.35			522,911.35
期初余额在本期	522,911.35			522,911.35
本期计提	190,884.38			190,884.38

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	713,795.73			713,795.73

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	1,431,342.40	1 年以上	22.88	287,568.80
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	735,000.00	1 年以内	11.75	22,050.00
安徽水利开发有限公司	保证金	380,442.05	1 年以内	6.08	11,413.26
芜湖市公共资源交易中心	保证金	339,335.40	1 年以内	5.42	10,180.06
宁波市自来水有限公司	保证金	337,015.00	2 年以上	5.39	89,644.50
合计		3,223,134.85		51.52	420,856.62

注释7. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,497,202.05		34,497,202.05	14,963,969.93		14,963,969.93
在产品	4,865,888.65		4,865,888.65	3,312,818.72		3,312,818.72
产成品	75,129,217.55		75,129,217.55	66,645,460.55		66,645,460.55
周转材料	439,042.50		439,042.50	2,580,861.12		2,580,861.12
委托加工物资	1,314,968.34		1,314,968.34	326,816.96		326,816.96
合计	116,246,319.09		116,246,319.09	87,829,927.28		87,829,927.28

说明：（1）期末余额中无用于抵押或担保的存货。

（2）期末余额中无所有权受到限制的存货。

2. 无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多缴企业所得税	622,564.98	781,355.69
增值税留抵扣额		

项 目	期末余额	期初余额
合计	622,564.98	781,355.69

注释9. 长期股权投资

款项性质	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	6,800,000.00		6,800,000.00			
合计	6,800,000.00		6,800,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖市金诚阀门管件有限公司	6,800,000.00		6,800,000.00		6,800,000.00		
合计	6,800,000.00		6,800,000.00		6,800,000.00		

注：公司于 2021 年 12 月 23 日召开了第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》，公司于 2021 年 12 月 28 日支付股权收购款 6,800,000.00 元用于收购芜湖市金诚阀门管件有限公司（以下简称“金诚管件公司”）100.00%股权。截止 2021 年 12 月 31 日由于双方未办理必要的财产权转移手续，且公司尚未控制金诚管件公司的财务和经营政策，因此本年度金诚管件公司尚未纳入合并范围。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	107,670,517.83	107,933,780.77
固定资产清理	-	-
合计	107,670,517.83	107,933,780.77

（一）固定资产原价及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	外币财务报表折算差额	合计
一.账面原值合计						
1. 期初余额	53,802,065.59	114,628,051.55	5,188,502.74	3,329,506.73	5,931.99	176,954,058.60
2. 本期增加金额		14,356,853.67		61,776.86		14,418,630.53
购置		14,356,853.67		61,776.86		14,418,630.53
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
其他增加						
3. 本期减少金额		1,042,507.62	196,000.00	2,477.88	308,195.49	1,549,180.99
处置或报废		1,042,507.62	196,000.00	2,477.88		1,240,985.50
其他减少					308,195.49	308,195.49
4. 期末余额	53,802,065.59	127,942,397.60	4,992,502.74	3,388,805.71	-302,263.50	189,823,508.14
二.累计折旧						

1. 期初余额	14,898,161.59	48,159,257.64	4,284,282.31	1,677,361.95	1,214.34	69,020,277.83
2. 本期增加金额	2,533,228.92	10,799,094.59	192,174.91	192,132.57		13,716,630.99
本期计提	2,533,228.92	10,799,094.59	192,174.91	192,132.57		13,716,630.99
企业合并增加						
其他增加						
3. 本期减少金额		301,788.63	188,500.00	78.46	93,551.42	583,918.51
处置或报废		301,788.63	188,500.00	78.46		490,367.09
其他减少					93,551.42	93,551.42
4. 期末余额	17,431,390.51	58,656,563.60	4,287,957.22	1,869,416.06	-92,337.08	82,152,990.31
三.减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
企业合并增加						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四.账面价值合计						
1. 期末余额账面价值	36,370,675.08	69,285,834.00	704,545.52	1,519,389.65	-209,926.42	107,670,517.83
2. 期初余额账面价值	38,903,904.00	66,468,793.91	904,220.43	1,652,144.78	4,717.65	107,933,780.77

说明：（1）期末用于抵押或担保的固定资产参见本注释 48：所有权受到限制的资产。

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,222,116.27	
工程物资		
合计	3,222,116.27	

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
犁山二号厂房项目	3,222,116.27		3,222,116.27			
合计	3,222,116.27		3,222,116.27			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
犁山二号厂房项目		3,222,116.27			3,222,116.27
合计		3,222,116.27			3,222,116.27

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
犁山二号厂房项目	581.35	55.42	70.00				其他来源
合计	581.35	55.42	70.00				

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	外币财务报 表折算差额	合计
一.账面原值合计					
1. 期初余额	12,418,065.76	3,559,774.73	17,489.31	465,267.45	16,460,597.25
2. 本期增加金额	40,800.00				40,800.00
购置	40,800.00				40,800.00
内部研发					
企业合并增加					
股东投入					
其他增加					
3. 本期减少金额				403,978.74	403,978.74
处置					
其他减少				403,978.74	403,978.74
4. 期末余额	12,458,865.76	3,559,774.73	17,489.31	61,288.71	16,097,418.51
二.累计摊销					
1. 期初余额	1,112,045.27	2,132,587.63	8,898.80	109,059.41	3,362,591.11
2. 本期增加金额	250,801.52	400,893.10	903.79		652,598.41
本期计提	250,801.52	400,893.10	903.79		652,598.41
企业合并增加					
其他增加					
3. 本期减少金额				265,031.32	265,031.32
处置					
其他减少				265,031.32	265,031.32
4. 期末余额	1,362,846.79	2,533,480.73	9,802.59	-155,971.91	3,750,158.20
三.减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
企业合并增加					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他减少					
4. 期末余额					
四.账面价值合计					
1. 期末余额账面价值	11,096,018.97	1,026,294.00	7,686.72	217,260.62	12,347,260.31
2. 期初余额账面价值	11,306,020.49	1,427,187.10	8,590.51	356,208.04	13,098,006.14

说明：期末用于抵押或担保的无形资产参见本注释 48：所有权受到限制的资产。

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资服务费用	389,989.47	330,188.68	440,536.66		279,641.49	
装修费	316,208.41		61,586.85		254,621.56	
合计	706,197.88	330,188.68	502,123.51		534,263.05	

说明：融资服务费用在融资服务合同期内摊销。

注释14. 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	755,018.75	686,487.11
应付职工薪酬	426,568.27	332,816.86
递延收益	455,780.80	513,469.91
合计	1,637,367.81	1,532,773.88

2. 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
坏账准备	5,033,458.19
应付职工薪酬	2,843,788.47
递延收益	3,038,538.65
合计	10,915,785.31

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,083,170.00	2,342,536.00
预付土地款	-	339,500.00
融资保证金	1,700,000.00	-
合计	2,783,170.00	2,682,036.00

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	52,000,000.00	24,000,000.00
抵押借款	30,200,000.00	26,000,000.00
已贴现未到期的银行承兑汇票	60,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合计	82,260,000.00	50,000,000.00

说明：（1）期末公司担保借款 5,200.00 万，其中 2,200.00 万由华伍制动器股份有限公司提供担保，2,000 万由江西华伍制动器股份有限公司与股东孙述全提供担保，1,000.00 万由江西华伍制动器股份有限公司与股东孙述全、潘华枝夫妇提供担保。

（2）期末公司抵押借款 3,020.00 万，以公司不动产进行抵押，并由公司股东孙述全，孙述习，繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙），繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）和繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）提供连带责任担保。

（3）期末公司用于银行借款抵押物参见本注释 48：所有权受到限制的资产。

2. 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

注释17. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,250,000.00	8,750,000.00
商业承兑汇票		
合计	16,250,000.00	8,750,000.00

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

注释18. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料款	11,108,971.03	13,340,673.39
设备款	675,574.86	511,046.02
其他	113,266.56	39,015.00
合计	11,897,812.45	13,890,734.41

1. 账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因	备注
繁昌县孙村镇兴明木业加工厂	239,945.30	合同期内	材料款
无锡吉进环保科技有限公司	52,300.00	合同期内	材料款
无锡骏阳机械厂	52,000.00	合同期内	设备款
合计	344,245.30		

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	1,703,209.18	2,924,758.61
合计	1,703,209.18	2,924,758.61

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,218,779.07	33,868,530.06	33,243,520.66	2,843,788.47
离职后福利-设定提存计划	-	1,280,712.46	1,280,712.46	-
合计	2,218,779.07	35,149,242.52	34,524,233.12	2,843,788.47

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,218,779.07	32,435,786.00	31,810,776.60	2,843,788.47
职工福利费		632,980.09	632,980.09	
社会保险费		785,442.48	785,442.48	
其中：基本医疗保险费		542,781.84	542,781.84	
补充医疗保险				
工伤保险费		242,660.64	242,660.64	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		14,321.49	14,321.49	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	2,218,779.07	33,868,530.06	33,243,520.66	2,843,788.47

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,241,890.58	1,241,890.58	
失业保险费		38,821.88	38,821.88	
企业年金缴费		-	-	
合计		1,280,712.46	1,280,712.46	

4. 应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬余额 2,843,788.47 元，为公司员工 2021 年 12 月工资，期后已发放。

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	530,970.30	290,074.68
城市维护建设税	167,278.19	102,191.40
企业所得税	472,589.12	-
房产税	101,749.27	33,916.43
代扣代缴个人所得税	415.77	21.34
土地使用税	172,498.00	57,499.39
教育费附加	119,484.42	72,993.83

税费项目	期末余额	期初余额
其他税费	34,483.35	17,063.48
合计	1,599,468.42	573,760.55

注释22. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	604,988.85	524,731.10
合计	604,988.85	524,731.10

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
暂收未付款		77,420.00
其他	604,988.85	447,311.10
合计	604,988.85	524,731.10

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
北京领先空间商用色彩研究中心	29,000.00	未结算	
合计	29,000.00		

注释23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额余额	期初余额余额
一年内到期的长期借款		4,000,000.00
一年内到期的长期应付款	9,842,526.16	3,510,342.20
合计	9,842,526.16	7,510,342.20

1. 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

2. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
上瑞融资租赁有限公司	9,842,526.16	3,510,342.20
合计	9,842,526.16	3,510,342.20

说明：参见本注释 26. 长期应付款说明。

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	84,301.23	85,570.80
已背书未到期的银行承兑汇票	11,235,339.31	
合计	11,319,640.54	85,570.80

注释25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	12,000,000.00
合计	-	12,000,000.00

注释26. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,502,448.25	2,063,019.13
专项应付款		
合计	5,502,448.25	2,063,019.13

(一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
上瑞融资租赁有限公司	6,124,299.19	5,573,361.33
台骏国际租赁有限公司	4,800,675.22	
永赢金融租赁有限公司	4,420,000.00	
减：一年内到期的长期应付款	9,842,526.16	3,510,342.20
合计	5,502,448.25	2,063,019.13

说明：(1) 2020年5月26日公司与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金600.00万元，合同期限3年，分期等额偿还本息，融资条件为公司支付保证金60.00万元并由公司股东孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）和孙述全亲属潘华枝提供连带责任担保；同时公司以自有机器设备提供抵押担保。

(2) 2021年3月23日公司与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金600.00万元，合同期限3年，分期等额偿还本息，融资条件为公司支付保证金60.00万元并由公司股东孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）和孙述全亲属潘华枝提供连带责任担保；同时公司以自有机器设备提供抵押担保。

(3) 2021年11月26日公司与永赢金融租赁有限公司签订合同协议：合同本金468.00万元，合同期限两年，分期等额偿还本息，融资条件为由公司股东孙述全、孙述习亲属殷仕凤和孙述全亲属潘华枝提供连带责任担保；同时公司以自有机器设备提供抵押担保。

(4) 2021年11月29日公司与台骏国际租赁有限公司签订合同协议：合同价款710.0883

万元，双方约定：实际本金 500.00 万元、160.0883 万元为首期支付租金，10.60 万元为手续费。合同期限两年，分期等额偿还本息。融资条件为公司支付 50.00 万元保证金并由公司股东孙述全、孙述习提供连带责任担保，同时公司以自有机器设备提供抵押担保。

注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,423,132.73	-	384,594.08	3,038,538.65	收到项目补助
与收益相关政府补助					
合计	3,423,132.73	-	384,594.08	3,038,538.65	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	3,423,132.73		384,594.08		3,038,538.65	与资产相关
合计	3,423,132.73		384,594.08		3,038,538.65	

2. 与政府补助相关的递延收益说明：

繁昌县孙村镇政府产业项目补助款（芜市发[2017]2号），第一期补助款 191.00 万；第二期补助款 91.00 万元，本公司于 2019 年 10 月收到该款项；第三期补助款 50 万元，本公司于 2019 年 12 月收到该款项；第四期补助款 50 万元，本公司于 2020 年 4 月收到该款项。

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	10,914,862.00						10,914,862.00
无限售条件股份	59,965,138.00						59,965,138.00
合计	70,880,000.00						70,880,000.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价	17,559,432.85			17,559,432.85
(1)投资者投入的资本	17,559,432.85			17,559,432.85
2.其他资本公积		-		-
合计	17,559,432.85			17,559,432.85

注释30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-59,240.79	132,775.63	-	-	132,775.63	-	73,534.84
1、外币报表折算差额	-59,240.79	132,775.63	-	-	132,775.63	-	73,534.84
合计	-59,240.79	132,775.63	-	-	132,775.63	-	73,534.84

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,508,626.32	1,895,804.41		15,404,430.73
合计	13,508,626.32	1,895,804.41		15,404,430.73

说明：本期增加为本期提取数。

注释32. 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	89,718,886.04	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	89,718,886.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,279,102.82	
减：提取法定盈余公积	1,895,804.41	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,331,360.00	
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	102,770,824.45	

说明：公司 2020 年年度权益分派方案获 2021 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 70,880,000 股为基数进行分红，向全体股东按每 10 股派现 0.47 元分配现金红利。

注释33. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,562,422.32	152,126,979.77	170,727,084.63	119,469,475.92
其他业务	10,957,475.80	9,302,765.69	9,827,907.05	9,111,031.52
合计	213,519,898.12	161,429,745.46	180,554,991.68	128,580,507.44

2. 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
装备制造	202,562,422.32	152,126,979.77	170,727,084.63	119,469,475.92
合 计	202,562,422.32	152,126,979.77	170,727,084.63	119,469,475.92

3. 其他业务

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
让售材料	8,411,191.44	7,287,604.97	8,183,597.83	7,585,907.34
其他	2,546,284.36	2,015,160.72	1,644,309.22	1,525,124.18
合 计	10,957,475.80	9,302,765.69	9,827,907.05	9,111,031.52

4. 营业收入的说明

公司本期前五名客户的营业收入 41,592,698.83 元，占公司全部营业收入的比例 19.48%。

注释34. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	706.54	6,018.93
城市维护建设税	445,350.77	600,204.26
教育费附加	318,107.66	531,936.87
印花税	73,866.40	57,427.80
房产税	406,997.08	403,997.23
土地使用税	689,991.95	704,366.95
车船使用税	12,678.66	13,421.36
水利基金	108,333.00	120,130.06
合 计	2,056,032.06	2,437,503.46

注释35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,058,000.00	1,406,000.00
差旅费	521,849.28	292,442.25
装卸费	47,308.23	40,811.13
广告宣传费	75,876.00	169,811.32
业务招待费	657,123.70	308,385.20
代理费	547,697.16	426,991.36
包装费	3,001,390.14	-
其他	2,054,358.05	3,632,719.74
合 计	8,963,602.56	6,277,161.00

注释36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,038,644.31	3,637,481.89
差旅费	181,772.23	73,234.62
折旧及摊销	2,119,426.95	2,343,250.83
办公费	452,499.82	373,913.82
车辆行驶费	481,643.62	502,128.71
物料消耗	230,018.04	471,086.79
咨询服务费	723,355.18	1,067,842.95
业务招待费	243,309.00	430,310.00
其他	660,934.37	539,488.12
合计	8,131,603.52	9,438,737.73

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料成本	1,376,976.32	2,056,663.88
职工薪酬	4,924,434.54	3,684,591.58
检测费	270,611.36	88,874.37
折旧摊销费	258,668.35	439,087.10
水电费	486,117.21	380,728.25
设备调试费		18,000.00
咨询中介费	153,925.55	202,591.16
其他费用	243,580.25	354,750.74
合计	7,714,313.58	7,225,287.08

注释38. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,723,477.13	3,890,867.95
减：利息收入	99,726.77	116,126.27
汇兑损失	1,685,775.47	2,151,685.44
金融机构手续费	743,672.98	359,549.58
融资服务费借款担保费	265,151.85	239,948.23
合计	7,318,350.66	6,525,924.93

注释39. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	3,085,302.28	2,292,586.40
递延收益	384,594.08	371,550.60
合计	3,469,896.36	2,664,137.00

2. 计入其他收益的收到政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	19,778.51	33,000.00	与收益相关
土地使用税奖励	923,433.77	274,268.40	与收益相关
促进新型工业化政策奖补资金	880,700.00	632,400.00	与收益相关
市科技计划项目资金	70,000.00	45,000.00	与收益相关
专利奖励	114,590.00	33,024.00	与收益相关
省级外贸促进资金	89,000.00	148,000.00	与收益相关
新三板持续督导资金	100,000.00	200,000.00	与收益相关
安徽省博士后工作经费	100,000.00	130,000.00	与收益相关
高新技术产品奖励资金	265,000.00		与收益相关
国际市场开拓奖金	97,000.00		与收益相关
2021年高校就业见习生补助	5,800.00		与收益相关
总工会购买产品经费补助	24,000.00		与收益相关
测量体系	30,000.00		与收益相关
支持科技创新有关政策科技保险补助	66,000.00		与收益相关
废气处理奖补资金	300,000.00		与收益相关
2018年度县级工业转型升级专项资金		131,400.00	与收益相关
高新产品奖励		15,000.00	与收益相关
企业复工奖补资金		50,000.00	与收益相关
研发费用奖励		10,000.00	与收益相关
应对新冠疫情支持中小微企业资金		157,000.00	与收益相关
外贸促进资金		103,000.00	与收益相关
博士后工作站技术评估奖励		100,000.00	与收益相关
应对疫情奖励资金		190,000.00	与收益相关
商标注册补贴		1,800.00	与收益相关
失业保险费返还		6,449.00	与收益相关
政府返还失业保险费		32,245.00	与收益相关
合计	3,085,302.28	2,292,586.40	

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,134,915.08	-1,271,399.46
合计	-1,134,915.08	-1,271,399.46

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	92,085.12	305,331.97
其中：固定资产处置利得	92,085.12	305,331.97
非流动资产处置损失合计		

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置损失		
合计	92,085.12	305,331.97

注释42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理收入	7,362.00		7,362.00
合计	7,362.00		7,362.00

注释43. 营业外支出

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
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金	4,119.76	47,956.55	4,119.76
罚款		1,324,380.46	
合计	4,119.76	1,382,337.01	4,119.76

注释44. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,162,100.49	2,607,404.15
递延所得税调整	-104,644.39	28,747.34
合计	2,057,456.10	2,636,151.49

注释45. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额
利息收入	99,726.77
政府补助及营业外收入	3,092,664.28
往来及其他款项	2,156,611.96
合计	5,349,003.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金**3. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额
销售费用	3,899,343.42
管理费用	2,743,514.22
研发费用	1,154,234.37
财务费用	743,672.98
营业外收支	4,119.76
往来及其他款项	6,532,693.36

合计	15,077,578.11
项 目	本期发生额
收融资租赁款	11,000,000.00
合计	11,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
归还融资本金	7,192,276.79
融资服务费用	447,170.07
合计	7,639,446.86

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,279,102.82	17,749,451.05
加：信用减值损失	1,134,915.08	1,271,399.46
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,716,630.99	13,336,446.86
无形资产摊销	652,598.41	641,846.04
长期待摊费用摊销	502,123.51	263,661.80
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）	-92,085.12	-305,331.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,723,477.13	4,144,023.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,593.93	28,739.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,416,391.81	-8,110,078.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,127,701.61	-6,704,999.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,979,764.48	-10,614,277.94
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,752,160.05	11,700,880.20
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	2,789,862.78	7,016,325.98
减：现金的期初余额	7,016,325.98	6,247,911.74
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	-4,226,463.20	768,414.24

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,789,862.78	7,016,325.98
其中：库存现金	21,179.37	19,316.93
可随时用于支付的银行存款	2,768,683.41	6,997,009.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,789,862.78	7,016,325.98

注释47. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助		500,000.00	参见本注释 27
计入其他收益的政府补助	3,085,302.28	2,292,586.40	
计入营业外收入的政府补助			
合计	3,085,302.28	2,792,586.40	

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
其他货币资金	3,368,580.00	信用证、保函保证金
固定资产—机器设备	16,966,851.99	融资抵押
无形资产—土地使用权	12,475,656.00	银行借款抵押
固定资产-房屋建筑物	30,028,193.94	银行借款抵押
合计	62,839,281.93	

说明：（1）公司用于银行借款抵押物。

不动产权证号	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013350 号
	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013351 号

	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013352 号
	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013353 号
	皖（2016）繁昌县不动产权第 0007375 号
	皖（2019）繁昌县不动产权第 0048539 号

注释49. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	其中：境外经营 实体	折算汇率	折算人民币余额
货币资金				274,344.44
其中：美元	42,621.77	-	6.3757	271,743.62
欧元	360.24	360.24	7.2197	2,600.82
应收账款				39,698,461.86
其中：美元	4,985,760.54	-	6.3757	31,787,713.47
欧元	1,095,717.05	284.48	7.2197	7,910,748.39
其他应收款	857.42	857.42		6,190.32
其中：欧元	857.42	857.42	7.2197	6,190.32

2. 境外经营实体说明

(1) 境外经营实体

境外经营实体名称	Prandinsa RC Water 有限公司
主要经营地	TRVA CARLOS BUIGAS,NAVE 3 BLOQUEK 08420 CANOVELLES BARCELONA
记账本位币	欧元

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	折算汇率
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
所有者权益除“未分配利润”项目外的其他项目	采用发生时的即期汇率折算
利润表中的收入和费用	采用交易发生日的即期汇率折算

说明：（1）资产负债表日的即期汇率：根据中国人民银行期末余额公布的基准汇价 1 欧元=7.8155 人民币折算为本公司记账本位币。

（2）实收资本发生时的即期汇率：根据 Prandinsa RC Water 有限公司取得注册证书日 2015 年 4 月 29 日中国人民银行公布的基准汇价 1 欧元=6.7279 人民币折算。

（3）外币报表折算差额的处理方法：按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

七、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买情况。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

八、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地
Prandinsa RC Water 有限公司..	西班牙	TRVA CARLOS BUIGAS,NAVE 3 BLOQUEK 08420 CANOVELLES BARCELONA

续：

子公司名称	业务性质	持股比例(%)	取得方式
Prandinsa RC Water 有限公司..	机械贸易	100.00	投资设立

说明：(1) 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

2. 重要的非全资子公司

公司无非全资子公司。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

九、 公允价值**(一) 以公允价值计量的金融工具**

截止期末余额，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江西华伍制动器股份有限公司	江西省宜春市丰城市高新技术产业园区火炬大道26号	装备制造业	42,009.02	43.99	43.99

(二) 本企业的实际控制人

本公司的实际控制人是聂景华。

(三) 本企业的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(四) 本企业无合营和联营企业。

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码与身份证号码
江西华伍科技投资有限责任公司	实际控制人控制的企业	91360981723917058Y
江西华伍电力有限公司	实际控制人控制的企业	913609217969715810
江西力华科技发展有限公司	控股股东控制的企业	91360981591849910K
丰城力华罗山风力发电有限公司	控股股东控制的企业	91360981327634451D
北京华伍创新科技有限责任公司	控股股东控制的企业	911101075996923643
深圳华智领航科技有限公司	控股股东控制的企业	914403003597867244
四川安德科技有限公司	控股股东控制的企业	9151012278268264XJ
长沙天映航空装备有限公司	控股股东控制的企业	91430122666341207G
上海金驹实业有限公司	控股股东控制的企业	91310114795651199K
内蒙古天诚商贸有限责任公司	控股股东控制的企业	91150102699488010J
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	控股股东控制的企业	91310114568050908K
上海庞丰机电科技有限公司	控股股东控制的企业	91310110787856979Q
常州庞丰机电科技有限公司	控股股东控制的企业	91320412567770292L
江西华伍智能传动装备有限公司	控股股东控制的企业	91360502MA39BA3B7K
江西景泰铝业有限公司	实际控制人亲属控制的企业	913609246809405214
江西桂族铝业有限公司	实际控制人亲属控制的企业	91360924736394233L
江西智诚新材料科技有限公司	实际控制人亲属控制的企业	913609810718475164
北京善汇国际投资管理有限公司	实际控制人亲属控制的企业	911101013995172895
孙述全	持股 5%以上股东	340222196202166311
孙述习	持股 5%以上股东	34022219640114633X
芜湖市金诚阀门管件有限公司	持股 5%以上股东控制的企业	913402227668950125
繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	91340222358004276E
繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	91340222358004727Q

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码与身份证号码
繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	91340222358004487X

（六） 关联方交易

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

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
芜湖市金诚阀门管件有限公司	销售材料	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	1,104,983.05	784,924.04
芜湖市金诚阀门管件有限公司	其他	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	1,867,980.74	1,439,055.41

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
芜湖市金诚阀门管件有限公司	委托加工	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	31,370,551.78	31,697,570.80
芜湖市金诚阀门管件有限公司	采购材料	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	878,906.68	69,784.89
芜湖市金诚阀门管件有限公司	加工费	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	249,272.82	205,501.24
芜湖市金诚阀门管件有限公司	资金占用费	根据公司关联交易决策程序确定的市场价		334,687.50

4. 关联担保情况

（金额单位：万元）

担保方	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	备注
孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	本公司	500	2021-2-1	2021-12-31	是	
孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	本公司	700	2021-2-4	2022-2-3	是	
孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	本公司	1000	2021-3-12	2022-2-11	否	
孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	本公司	840	2021-4-7	2022-3-6	否	
孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	本公司	460	2021-12-13	2022-11-12	否	
孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	本公司	720	2021-12-25	2022-11-24	否	

担保方	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	备注
贸投资合伙企业（有限合伙						
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	1200	2021-8-4	2022-2-22	否	
江西华伍制动器股份有限公司、孙述全，潘华枝夫妇	本公司	600	2021-8-3	2022-8-2	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	1000	2021-5-1	2022-5-1	否	
江西华伍制动器股份有限公司、孙述全，潘华枝夫妇	本公司	2000	2021-3-1	2022-3-1	否	
江西华伍制动器股份有限公司、孙述全，潘华枝夫妇	本公司	400	2021-12-24	2022-12-24	否	
江西华伍制动器股份有限公司、孙述全，潘华枝夫妇	本公司	1000	2021-2-18	2022-2-13	否	开信用证，其中 200 万元保证金
江西华伍制动器股份有限公司、孙述全，潘华枝夫妇	本公司	625	2021-11-25	2022-11-20	否	开信用证，其中 125 万元保证金
孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	本公司	600	2020-5-26	2023-4-26	否	
孙述全、潘华枝、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	本公司	600	2021-3-23	2024-2-23	否	
孙述全、潘华枝夫妇、孙述习、殷仕凤夫妇	本公司	468	2021-11-29	2023-11-9	否	
孙述全、孙述习	本公司	500	2021-10-29	2023-10-29	否	

关联担保合同情况说明：(1) 2021 年 2 月 1 日公司与中国农业银行股份有限公司繁昌县支行签订《借款合同》，孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）为公司在该行银行贷款 500 万元提供担保。

(2) 2021 年 2 月 4 日公司与中国农业银行股份有限公司繁昌县支行签订《借款合同》，孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）为公司在该行银行贷款 700 万元提供担保。

(3) 2021 年 3 月 12 日公司与中国农业银行股份有限公司繁昌县支行签订《借款合同》，孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）为公司在该行银行贷款 1000 万元提供担保。

(4) 2021 年 4 月 7 日公司与中国农业银行股份有限公司繁昌县支行签订《借款合同》，孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）为公司在该行银行贷款 840 万元提供担保。

(5) 2021 年 12 月 10 日公司与中国农业银行股份有限公司繁昌县支行签订《借款合同》，

孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）为公司在该行银行贷款 460 万元提供担保。

(6) 2021 年 12 月 24 日公司与中国农业银行股份有限公司繁昌县支行签订《借款合同》，孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）为公司在该行银行贷款 720 万元提供担保。

(7) 2021 年 8 月 2 日公司与上海浦东发展银行芜湖分行签订《流动资金借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司为公司在该行银行贷款 1200 万元提供最高额保证。

(8) 2021 年 8 月 3 日公司与光大银行股份有限公司芜湖分行签订《流动资金借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全、潘华枝夫妇为公司在该行银行贷款 600 万元提供最高额保证。

(9) 2021 年 4 月 20 日公司与中国工商银行股份有限公司繁昌支行签订《流动资金借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司为公司在该行银行贷款 1000 万元提供担保。

(10) 2021 年 3 月 1 日公司与安徽繁昌农村商业银行签订《流动资金借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全、潘华枝夫妇为公司在该行银行贷款 2000 万元提供最高额保证。

(11) 2021 年 12 月 24 日公司与中信银行股份有限公司芜湖分行签订《人民币流动资金借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全、潘华枝夫妇为公司在该行银行贷款 400 万元提供最高额保证。

(12) 2021 年 3 月 1 日公司与安徽繁昌农村商业银行签订《流动资金借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全为公司在该行银行贷款 2000 万元提供最高额保证。

(13) 2021 年 2 月 9 日公司与徽商银行芜湖繁昌县支行签订《开立国内信用证合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全、潘华枝夫妇为公司在该行开立信用证 800 万元提供最高额保证。

(14) 2021 年 11 月 22 日公司与徽商银行芜湖繁昌县支行签订《开立国内信用证合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全、潘华枝夫妇为公司在该行开立信用证 500 万元提供最高额保证。

(15) 2020 年 5 月 26 日公司与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金 600.00 万元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司支付保证金 60.00 万元，并由公司股东孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）和孙述全、潘华枝夫妇提供连带责任担保。

(16) 2021年3月23日公司与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金600.00万元，合同期限3年，分期等额偿还本息，融资条件为公司支付保证金60.00万元，并由公司股东孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）和孙述全、潘华枝夫妇提供连带责任担保。

(17) 2021年11月26日公司与永赢金融租赁有限公司签订合同协议：合同本金468.00万元，合同期限两年，分期等额偿还本息，融资条件为由公司股东孙述全、潘华夫妇、孙述习、殷仕凤夫妇提供连带责任担保。

(18) 2021年11月29日公司与台骏国际租赁有限公司签订合同协议：合同价款710.0883万元，双方约定：实际本金500.00万元、160.0883万元为首期支付租金，10.60万元为手续费。合同期限两年，分期等额偿还本息。由公司股东孙述全、孙述习提供连带责任担保。

5. 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

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
预付款项	芜湖市金诚阀门管件有限公司			260,312.50	

(2) 公司应付关联方款项

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
应付账款	芜湖市金诚阀门管件有限公司	8,776.69		2,623,293.59	
应付票据	芜湖市金诚阀门管件有限公司	6,750,000.00		8,750,000.00	

十一、 股份支付

截止期末余额，本公司无股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的商业买卖合同

2015年7月6日公司与西班牙籍自然人CARLOS RODRIGUEZ CAMPS先生签署了《商业买卖合同》，公司西班牙全资子公司Prandinsa RC Water有限公司计划投资170万欧元收购自然人CARLOS RODRIGUEZ CAMPS先生名下Productos Auxiliares de Instalaciones S.A, Técnicas Industriales de Canalizaciones S.L., Productos Auxiliares de

Instalaciones Internacional S.L. 和 RC Water System S.L 公司所有的帕拉汀飒品牌、商誉及市场、模具、办公室资产及其他相关无形资产。款项支付方式：签署合同 15-30 日 40 万欧元，其余由公司西班牙全资子公司 Prandinsa RC Water 有限公司用每年税后利润的 95% 支付。

至本报告期末公司西班牙全资子公司 Prandinsa RC Water 有限公司已支付了 88.27 万欧元。

2. 期末公司用于抵押担保的资产详见附注六注释 48.所有权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止期末余额，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

（一）2022 年 4 月 23 日公司第五届董事会第十次会议审议通过 2021 年度利润分配预案：拟向全体股东派发现金红利 3,412,447.93 元（含税）。

拟分配的利润或股利	3,412,447.93
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,412,447.93

十四、 其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期无需要披露的重大债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期无需要披露的重大资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期无需要披露的重大年金计划事项。

（五）企业合并

本报告期无需要披露的重大企业合并事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,070,056.86	59,560,030.42
1-2年	6,877,931.49	2,211,045.24
2-3年	872,714.80	2,323,437.10
3-4年	1,611,970.14	2,112,077.73
4-5年	1,498,235.97	355,151.56
5年以上	181,899.49	769,420.80
小计	79,112,808.75	67,331,162.85
减：坏账准备	4,319,046.33	4,053,212.75
合计	74,793,762.42	63,277,950.10

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,112,808.75	100.00	4,319,046.33	5.46	74,793,762.42
其中：账龄组合	79,112,808.75	100.00	4,319,046.33	5.46	74,793,762.42
合计	79,112,808.75	100.00	4,319,046.33	5.46	74,793,762.42

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	67,331,162.85	100.00	4,053,212.75	6.02	63,277,950.10
其中：账龄组合	67,331,162.85	100.00	4,053,212.75	6.02	63,277,950.10
合计	67,331,162.85	100.00	4,053,212.75	6.02	63,277,950.10

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,070,056.86	2,042,101.71	3.00
1-2年	6,877,931.49	687,793.15	10.00
2-3年	872,714.80	174,542.96	20.00
3-4年	1,611,970.14	483,591.04	30.00
4-5年	1,498,235.97	749,117.99	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	181,899.49	181,899.49	100.00
合计	79,112,808.75	4,319,046.33	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,560,030.42	1,786,800.91	3.00
1—2年	2,211,045.24	221,104.52	10.00
2—3年	2,323,437.10	464,687.42	20.00
3—4年	2,112,077.73	633,623.32	30.00
4—5年	355,151.56	177,575.78	50.00
5年以上	769,420.80	769,420.80	100.00
合计	67,331,162.85	4,053,212.75	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,053,212.75	943,534.82		677,701.24		4,319,046.33
其中：账龄组合	4,053,212.75	943,534.82		677,701.24		4,319,046.33
合计	4,053,212.75	943,534.82		677,701.24		4,319,046.33

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	677,701.24

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
(JW)PRODUCTOS AUXILIARES DE INSTALACION	应收货款	295,048.52	货款无法收回	内部审批程序	否
COPERSAN	应收货款	173,215.97	货款无法收回	内部审批程序	否
山西原盛工贸有限公司	应收货款	76,310.44	货款无法收回	内部审批程序	否
江苏苏工缝制设备(集团)有限公司	应收货款	129,227.64	货款无法收回	内部审批程序	否
合计		673,802.57			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
法国 (Tecofi France)	4,563,390.38	5.77	136,901.71
安徽福马汽车零部件集团有限公司	3,820,694.27	4.83	114,620.83
波兰 (ARMATURA,WODA KANALIZACJA ADAMKORDYS)	3,028,431.17	3.83	145,009.45
安徽裕隆模具铸业有限公司	2,593,240.29	3.28	77,797.21
波兰 (AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP.Z.O.O)	2,519,694.87	3.18	75,590.85
合计	16,525,450.98	20.89	549,920.05

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,538,793.05	5,026,112.88
合计	5,538,793.05	5,026,112.88

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,744,752.13	3,261,843.64
1-2年	794,888.51	1,124,797.95
2-3年	694,294.38	1,027,857.37
3-4年	887,247.60	28,950.00
4-5年	28,950.00	14,511.00
5年以上	99,361.00	89,000.00
小计	6,249,493.62	5,546,959.96
减：坏账准备	710,700.57	520,847.08
合计	5,538,793.05	5,026,112.88

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,594,589.23	5,145,157.26
暂付款	214,216.75	275,106.70
备用金	440,687.64	111,996.00
其他		14,700.00
合计	6,249,493.62	5,546,959.96

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,249,493.62	100.00	710,700.57	11.37	5,538,793.05
其中：账龄组合	6,249,493.62	100.00	710,700.57	11.37	5,538,793.05
合计	6,249,493.62	100.00	710,700.57	11.37	5,538,793.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,546,959.96	100.00	520,847.08	9.39	5,026,112.88
其中：账龄组合	5,546,959.96	100.00	520,847.08	9.39	5,026,112.88
合计	5,546,959.96	100.00	520,847.08	9.39	5,026,112.88

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,744,752.13	112,342.56	3.00
1-2年	794,888.51	79,488.85	10.00
2-3年	694,294.38	138,858.88	20.00
3-4年	887,247.60	266,174.28	30.00
4-5年	28,950.00	14,475.00	50.00
5年以上	99,361.00	99,361.00	100.00
合计	6,249,493.62	710,700.57	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,261,843.64	97,855.31	3.00
1-2年	1,124,797.95	112,479.80	10.00
2-3年	1,027,857.37	205,571.47	20.00
3-4年	28,950.00	8,685.00	30.00
4-5年	14,511.00	7,255.50	50.00
5年以上	89,000.00	89,000.00	100.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	5,546,959.96	520,847.08	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	520,847.08			520,847.08
期初余额在本期	520,847.08			520,847.08
本期计提	189,853.49			189,853.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	710,700.57			710,700.57

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	1,431,342.40	1年以上	22.90	287,568.80
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	735,000.00	1年以内	11.76	22,050.00
安徽水利开发有限公司	保证金	380,442.05	1年以内	6.09	11,413.26
芜湖市公共资源交易中心	保证金	339,335.40	1年以内	5.43	10,180.06
宁波市自来水有限公司	保证金	337,015.00	2年以上	5.39	89,644.50
合计		3,223,134.85		51.57	420,856.62

注释3. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
Prandinsa RC Water 有限公司	5,775,760.00	6,420,000.00
合计	5,775,760.00	6,420,000.00

说明：公司支付境外子公司 Prandinsa RC Water 有限公司 80 万欧元，用于其购买相应资产。

注释4. 长期股权投资

1. 投资项目

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	6,853,823.20		6,853,823.20	53,823.20		53,823.20
合计	6,853,823.20	-	6,853,823.20	53,823.20	-	53,823.20

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Prandinsa RC Water 有限公司	53,823.20	53,823.20			53,823.20		
芜湖市金诚阀门管件有限公司	6,800,000.00		6,800,000.00		6,800,000.00		
合计	6,853,823.20	53,823.20	6,800,000.00	-	6,853,823.20		

注释5. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,562,422.32	152,126,979.77	170,727,084.63	119,469,475.92
其他业务	10,957,475.80	9,302,765.69	9,827,907.05	9,111,031.52
合 计	213,519,898.12	161,429,745.46	180,554,991.68	128,580,507.44

2. 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
装备制造业	202,562,422.32	152,126,979.77	170,727,084.63	119,469,475.92
合 计	202,562,422.32	152,126,979.77	170,727,084.63	119,469,475.92

3. 营业收入的说明

公司本期前五名客户的营业收入 41,592,698.83 元，占公司全部营业收入的比例 19.48%。

注释6. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,958,044.08	18,453,005.83
加：信用减值损失	1,133,388.31	1,270,494.97
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,422,092.86	13,023,323.99
无形资产摊销	269,493.02	249,985.52
长期待摊费用摊销	502,123.51	530,366.32
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）	-92,085.12	-305,331.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,723,477.13	4,144,023.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,415.36	28,883.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,416,391.81	-8,110,078.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,253,698.85	-5,978,724.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,105,812.18	-11,605,068.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,752,160.05	11,700,880.20
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	2,787,261.96	7,013,435.05
减：现金的期初余额	7,013,435.05	6,245,096.28
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	-4,226,173.09	768,338.77

十六、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	92,085.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,469,896.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,242.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-535,401.52	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	3,029,822.20	

（二） 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.14	0.2579	0.2579
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.2151	0.2151

芜湖市金贸流体科技股份有限公司

（公章）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年四月二十三日

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

芜湖市金贸流体科技股份有限公司证券部