



泉牌科技

NEEQ : 872820

福建泉牌阀门科技股份有限公司

Fujian Quanpai valve technology Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、2021年4月，泉牌科技取得国家知识产权局关于“一种双止回阀三通结构”、“一种直通式消水锤止回阀的阀瓣结构”、“一种对夹式信号蝶阀”、“一种信号闸阀”、“一种气动四通球阀”、“一种沟槽安全泄压阀的密封连接结构”等6项实用新型专利证书。

2、2021年8月，泉牌科技取得国家知识产权局关于“一种防堵塞的直通式电磁阀”的实用新型专利证书。

3、2021年12月15日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示2021年认定的第二批高新技术企业名单，公司位于所附公示名单第359列，通过高新技术企业复审。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	109

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。

公司负责人梁耀东、主管会计工作负责人刘森及会计机构负责人（会计主管人员）刘森保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、宏观经济波动风险	<p>阀门行业的下游行业主要包括石油天然气、电力、化工、水处理、造纸、冶金、制药、食品、采掘、有色金属、电子等行业等，与宏观经济形势有较强的关联性。如果下游行业发展形势良好将会带动对工业阀门的需求；如果宏观经济出现紧缩，下游行业相应的市场需求则会削弱。因此，阀门行业发展受国家宏观经济波动的影响较大，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对阀门产品的市场需求，从而影响阀门生产厂商收入的稳定性。</p> <p>应对措施：公司将紧盯市场变化，积极研究相关产业政策，国家宏观调控方向，为公司的发展抢得先机，以应对可能发生的宏观经济风险。</p>
2、市场竞争加剧风险	<p>阀门行业集中度不高，生产企业众多，竞争十分激烈。如果行业景气度下降或者国家出台严厉的宏观调控措施，导致行业经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对企业生产经营带来不利影响。阀门生产制造企业在激烈市场竞争环境下，若不能充分发挥自身产</p>

	<p>品质量、性价比与品牌等优势,积极优化产品结构、提高产品附加值,将会遭遇不利竞争地位的市场风险。</p> <p>应对措施：公司具备较高的技术和研发实力，面对充分竞争的市场，公司将紧跟科技的最新发展趋势，增强自主创新能力，有效针对客户的需求研发相应的产品，并严把质量关，让公司在市场站好一席之地。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>原材料成本是行业内企业的主营业务成本的重要组成部分。废钢及镍价格的持续走低有利于阀门产品生产成本降低,毛利率水平上升,对阀门制造厂商的盈利水平产生积极影响；反之,若废钢及镍价格攀升,将导致生产成本提高,毛利率下降,对厂商的盈利水平产生不利影响。原材料价格波动给行业经营业绩的稳定性产生一定影响，存在一定的风险。如果行业内企业不能够合理定价，把原材料价格波动的风险向上、下游转移，将会增加公司的流动资金压力,可能引致毛利率指标下降,最终导致行业发展速度变缓。</p> <p>应对措施：公司将紧盯市场变化，积极收集上下游产业信息，为公司的发展抢得先机，以应对可能发生的原材料价格波动风险。</p>
4、公司治理机制不能有效发挥作用风险	<p>股份公司成立于2017年9月，公司治理机制正在逐步建立并完善。未来随着公司规模进一步扩大，公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。</p> <p>应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
5、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人梁耀东、张春生、陈秋福组成的一致行动人持有公司52.52%的股份，同时，梁耀东担任公司董事长，张春生与陈秋福除担任董事外不担任其他高管职务。尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结构，公司仍存在实际控制人梁耀东、张春生、陈秋福组成的一致行动人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险，实际控制人仍可能存在通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司积极完善内控制度，防止各类损害公司及其他股东利益的情况发生。</p>

6、技术和管理人才相对缺乏的风险	<p>公司在行业前沿性技术研发与重大项目攻关方面与同行业领先企业相比仍存在一定的差距，在企业快速发展过程中，公司内、外部管理存在着不适应快速发展需要的情况。目前公司在技术和管理人员数量、素质以及层次上与大企业相比有很大差距，公司尚需加大人才引进和培养方面的投入，逐步提高公司技术和管理团队的整体水平。</p> <p>应对措施：公司将积极通过一系列人才激励机制吸引、留住核心技术人员和管理人才。包括：提供有竞争力的薪酬福利待遇、良好的研发环境、多种培训；建立竞争晋升机制，充分调动员工积极性，鼓励员工创新研发；建立员工激励制度等。</p>
7、技术创新及产品替代风险	<p>公司经过多年发展，已形成品种齐全的系列阀门产品，拥有颇具竞争力的优势产品，具备较高的技术和研发实力，部分产品技术工艺已达到了国内领先水平。阀门作为应用非常广泛的工业产品，虽然被新技术、新产品替代的风险较小，但是目前阀门行业发展速度较快，产品更新换代周期日益趋短，不排除公司不能有效针对客户的需求研发相应的产品，以及随着科技的进步被某些新形态产品所取代的风险，公司如不能紧跟科技的最新发展趋势，增强自主创新能力，产品和技术可能面临被替代的风险，将给公司带来损失，公司产品的市场竞争力及公司的持续盈利能力将会受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司将加大研发费用的投入，积极研发新产品，以现有产品及技术、研发人员的基础上，不断开发新产品，以适应市场中不同客户的需求，提高公司的竞争力。</p>
8、应收账款不能及时收回的风险	<p>2021年12月31日公司应收账款净额为4,175.70万元，占当期总资产比例分别为40.38%。公司为获取更大的市场份额，开发更多的客户，合理使用赊销政策，公司应收账款大部分账龄在1年以内及1-2年；虽然应收账款多为信用良好客户的赊销欠款，但应收账款占总资产比重较大，应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，且不排除某些客户因经营情况恶化而导致坏账的风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将逐步调整销售模式，提高预收款比例，进一步完善财务管理制度，客户信誉管理制度，加强客户履约能力的评估，选择优质客户合作。公司制定了稳健的坏账准备计提政策，并由专人负责款项催收，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，缩短销售回款周期以减少应收账款的坏账风险。同时，公司对赊销金额较大客户采取暂不赊销政策并积极开发新客户提高市场占有率。</p>
9、税收优惠与财政补贴政策变化的风险	<p>公司于2021年12月通过高新技术企业复审，享受15%税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。公司所获得的企业所得税税收优惠，来自于国家对高新技术企业的长期鼓励政策，公司享受的优惠政策预期比较稳定，在后续的经营过程中，如果公司不能持续符合高新技术企业政策的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策，将对公司的财务状况和经营成果产生一定的影响。因此公司存</p>

	<p>在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断加强技术研发，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响；另一方面在国家高企税收优惠政策到期前，公司将重新申报复审，争取继续享受所得税优惠政策。</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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泉牌科技	指	福建泉牌阀门科技股份有限公司
股东大会	指	福建泉牌阀门科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建泉牌阀门科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建泉牌阀门科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《福建泉牌阀门科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《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》
上年同期	指	2020年1-12月
本期末、报告期末	指	2021年12月31日
报告期、报告期内、本期	指	2021年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专 业 术 语		
闸阀	指	启闭件（闸板）由阀杆带动，沿阀座（密封面）作升降运动的阀门
截止阀	指	启闭件（阀瓣）由阀杆带动，沿阀座（密封面）轴线作升降运动的阀门
球阀	指	启闭件（球体）绕垂直于通路的轴线旋转的阀门
蝶阀	指	启闭件（蝶板）绕固定轴旋转的阀门
止回阀	指	启闭件（阀瓣）借介质作用力，自动阻止介质逆流的阀门
低阻力倒流防止器	指	低阻力倒流防止器是由两个隔开相互独立的进、出水止回阀和流体安全控制的泄水阀组成，是一种严格限定管道中的压力水只能单向流动的水力控制组合装置，它的功能是在任何工况下防止管道中的介质倒流，达到避免倒流污染的目的
铸件	指	将熔炼好的液态金属，用浇注、压射、吸入或其他方

		法注入预先准备好的铸型中，冷却后经落砂、清理和后处理，所得到的具有一定形状、尺寸和性能的物件
锻件	指	金属材料在外力作用下，产生形变，从而塑造一定形状和尺寸的物件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建泉牌阀门科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Quanpai Valve technology Co.,Ltd. -
证券简称	泉牌科技
证券代码	872820
法定代表人	梁耀东

二、 联系方式

董事会秘书	梁鸿坡
联系地址	福建省福州市晋安区福光路 318 号福兴经济开发区 C1 地块厂房 2 号楼六层、七层西侧
电话	0591-83362502
传真	0591-83327506
电子邮箱	254519680@qq.com
公司网址	http://www.fzyqfm.com
办公地址	福建省福州市晋安区福光路 318 号福兴经济开发区 C1 地块厂房 2 号楼六层、七层西侧
邮政编码	350014
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	公司档案办公室

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	2009 年 11 月 10 日
挂牌时间	2018 年 6 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造
主要业务	阀门的研发、生产与销售业务
主要产品与服务项目	闸阀、蝶阀、截止阀、止回阀、球阀、低阻力倒流防止器
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（梁耀东）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁耀东、张春生、陈秋福），一致行动人为（梁耀东、张春生、陈秋福）
--------------	---

梁耀东、张春生、陈秋福，上述3人共持有公司10,504,000股股份，占公司股本总额的52.52%，其持有的股份所享有的表决权对公司的股东大会足以产生重大影响；同时，梁耀东、张春生、陈秋福3人，经协商一致签署了《一致行动人协议》，梁耀东、张春生、陈秋福系公司的共同实际控制人。

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	91350100696621031R	否
注册地址	福建省福州市晋安区福光路318号福兴经济开发区C1地块厂房2号楼六层、七层西侧	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高术峰	李勇		
	5年	5年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24			

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、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,117,602.81	64,733,007.64	-8.67%
毛利率%	29.38%	26.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-247,348.61	1,490,009.56	-116.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-631,427.54	1,285,000.29	-149.14%
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）	-0.59%	3.60%	-
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）	-1.50%	3.10%	-
基本每股收益	-0.0124	0.0745	-116.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,416,041.00	94,109,450.63	9.89%
负债总计	61,527,501.52	51,973,562.54	18.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,888,539.48	42,135,888.09	-0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.11	-0.95%
资产负债率%（母公司）	59.22%	54.69%	-
资产负债率%（合并）	59.50%	55.23%	-
流动比率	1.25	1.51	-
利息保障倍数	0.73	1.56	-

(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	-1,188,660.60	-8,386,423.51	85.83%
应收账款周转率	1.34	1.88	-
存货周转率	2.73	3.71	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.89%	12.56%	-
营业收入增长率%	-8.67%	28.64%	-
净利润增长率%	-116.60%	-75.12%	-

(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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-180.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	449,550.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,487.56
非经常性损益合计	451,857.56
所得税影响数	67,778.63
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	384,078.93

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产	---	4,380,180.90
租赁负债	---	3,985,527.62
一年内到期的非流动负债	---	394,653.28

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23号），公司所属行业为C34通用设备制造业-C344泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443阀门和旋塞制造，公司有多年阀门生产经验，是集科研开发、CAD设计、完善的检测设备、生产、销售泉牌阀门的国家高新技术企业。目前拥有发明专利4项，实用新型专利22项，具有较强的研发实力，长期为水利、市政给排水、污水处理、石油化工、钢铁冶金、建筑给排水、火电等领域用户提供各种高附加值、稳定、可靠的低阻力倒流防止器、水力控制阀、偏心半球阀、球阀、蝶阀、软密封闸阀、加密防盗闸阀、截止阀、止回阀等阀门产品。公司采用直销的模式销售：公司与需方签订协议，直接将产品销售给对方。面对国内众多的阀门生产企业和种类繁多的阀门产品，公司根据自身实力和掌握的产品技术，通过实施差异化的市场竞争战略，获得了发展，形成了适合自身发展的经营方式：依据终端客户所在区域的不同，公司产品销往全国各地，收入来源主要是产品销售。泉牌系列阀门产品已获得市场的广泛认可，通过直销的建设，公司有效的保证了市场信息的畅通和安全，有力的掌握着终端客户；同时，公司通过狠抓产品质量和售前、售后服务管理，逐步建立起优质品牌形象和良好声誉。报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2021年12月15日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示2021年认定的第二批高新技术企业名单，公司位于所附公示名单第359列，通过高新技术企业复审，有效期三年。</p> <p>2021年9月1日福建省科技厅、发改委、工信厅、财政厅下发《关于公布2021年福建省科技小巨人企业名单的通知》，公司位于所附公示名单第163列，通过科技小巨人认定审核，有效期三年。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	2,148,521.81	2.08%	2,607,372.64	2.77%	-17.60%
应收票据					
应收账款	41,756,988.10	40.38%	36,459,483.28	38.74%	14.53%
存货	16,849,847.33	16.29%	13,782,321.82	14.64%	22.26%
投资性房地产	5,615,018.49	5.43%	5,984,181.44	6.36%	-6.17%
长期股权投资					
固定资产	9,443,854.05	9.13%	11,230,654.59	11.93%	-15.91%
在建工程					
无形资产	10,275,235.60	9.94%	10,534,820.56	11.19%	-2.46%
商誉	604,195.75	0.58%	604,195.75	0.64%	0.00%
短期借款	48,309,700.00	46.71%	35,112,000.00	37.31%	37.59%
长期借款	0.00	0.00%	7,800,000.00	8.29%	-100.00%
资产合计	103,416,041.00	-	94,109,450.63	-	9.89%

资产负债项目重大变动原因：

1. 短期借款、长期借款：根据主合同条款期限，长期借款780万重分类至短期借款中。报告期内公司为做好中长期资金规划，减少流动资金压力，共增加信用、保证借款539.77万，期限一年。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	59,117,602.81	-	64,733,007.64	-	-8.67%
营业成本	41,746,589.92	70.62%	47,494,765.40	73.37%	-12.10%
毛利率	29.38%	-	26.63%	-	-
销售费用	4,143,585.58	7.01%	2,753,226.84	4.25%	50.50%
管理费用	5,266,933.05	8.91%	4,675,901.09	7.22%	12.64%
研发费用	2,986,817.31	5.05%	3,118,610.03	4.82%	-4.23%

财务费用	3,149,333.29	5.33%	2,457,089.85	3.80%	28.17%
信用减值损失	-2,170,610.26	-3.67%	-2,251,139.89	-3.48%	3.58%
资产减值损失	-318,528.63	-0.54%	-256,078.15	-0.40%	-24.39%
其他收益	299,550.00	0.51%			-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-995,086.52	-1.68%	1,141,134.10	1.76%	-187.20%
营业外收入	152,487.77	0.26%	258,753.80	0.40%	-41.07%
营业外支出	180.21	0.00%	17,566.42	0.03%	-98.97%
净利润	-247,348.61	-0.42%	1,490,009.56	2.30%	-116.60%

项目重大变动原因：

1.销售费用：本期 414.36 万，比上年同期增加 139.04 万，同比增长 50.50%，主要是公司为扩大市场竞争力，增加市场推广人员和广告宣传，薪酬福利较上年同期增加 73 万元，广告及宣传费较上年同期增加 18.48 万元，场所租赁费用较上年同期增加 35.16 万元。

2.营业利润：本期-99.51 万，比上年同期减少 213.62 万，同比下降 187.20%。主要是公司报告期内营业收入 5911.76 万，比上年同期下滑 561.54 万，毛利率虽比上年同期有所上升，增加 2.75 个点，但公司在销售费用和为维持正常经营筹资支付的财务费用比上年同期分别增加 139.04 万、69.22 万，造成公司在报告期内利润达到亏损状态。

(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	57,695,859.85	63,666,138.47	-9.38%
其他业务收入	1,421,742.96	1,066,869.17	33.26%
主营业务成本	41,196,923.69	46,878,624.07	-12.12%
其他业务成本	549,666.23	616,141.33	-10.79%

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%
主要阀门	41,144,398.22	26,491,790.62	35.61%	-9.14%	-11.77%	1.92%
其他阀门	3,309,804.44	2,538,462.31	23.30%	122.87%	131.77%	-2.94%
阀门配件	3,466,292.54	2,577,828.13	25.63%	-6.99%	-8.12%	0.91%
金属材料	9,775,364.65	9,588,842.63	1.91%	-25.78%	-25.96%	0.24%
总计	57,695,859.85	41,196,923.69	28.60%	-9.38%	-12.12%	2.23%

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%
华东地区	28,530,054.48	21,295,956.29	25.36%	-34.67%	-35.57%	1.04%
华北地区	12,718,018.56	9,450,232.04	25.69%	-0.09%	6.37%	-4.51%
华中地区	8,541,296.78	5,179,388.13	39.36%	197.00%	175.75%	4.67%
西南地区	6,366,411.01	4,098,144.02	35.63%	131.72%	112.13%	5.94%
西北地区	59,910.29	30,908.50	48.41%	-61.05%	-81.40%	56.45%
华南地区	1,232,271.73	967,725.76	21.47%	160.28%	215.65%	-13.78%
东北地区	247,897.00	174,568.95	29.58%	-75.53%	-73.50%	-5.39%
总计	57,695,859.85	41,196,923.69	28.60%	-9.38%	-12.12%	2.23%

收入构成变动的的原因：

营业收入整体下滑 8.67%，其他业务收入较去年同期增长 33.26%，系 2020 年疫情期间给予承租方一个季度免租优惠，2021 年恢复正常租赁金额。

主营业务收入整体较去年下滑 9.38%，体现在：主要阀门较上年同期下浮 9.14%，金属材料较上年同期下浮 25.78%。主要原因是持续受疫情影响，原先市场客户未达到预期的工程进度，未能在报告期内及时要求发货，订单延后；加上公司对以前年度赊销金额较大客户采取暂不赊销政策，导致部分大客户暂时未能继续合作。上述客户主要集中在华东、东北地区，因此华东地区收入较上年同期下降 34.67%，东北地区收入较上年同期下降 75.53%。

公司在加强应收账款信用政策管控的同时，积极开发新客户提高市场占有率，加大全国各地区的销售投入，在报告期内效果明显，主要体现在华中地区、西南地区、华南地区业绩增长迅速，比上年同期增加收入合计 1004 万元。

由于客户涉及多行业领域，不同工程项目对阀门需求有所不同，除公司主打产品外，客户其他阀门产品采购仍以公司为主要合作方，公司积极满足客户的不同需求，报告期内其他阀门收入因客户需求的增加而有所增长。

(3) 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	中钢设备有限公司	9,108,574.34	15.41%	否
2	中武（福建）跨境电子商务有限责任公司	4,058,227.25	6.86%	否
3	裕利国际贸易（天津）有限公司	2,675,224.12	4.53%	否
4	福州冠隆机电有限公司	2,634,513.28	4.46%	否
5	宜都兴发化工有限公司	1,701,346.58	2.88%	否
	合计	20,177,885.57	34.14%	-

(4) 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	南安市柳城祥华铸造厂	6,988,962.77	18.25%	否
2	沧州亿信管件制造有限公司	1,789,230.00	4.67%	否
3	福州八方阀门有限公司	1,290,580.73	3.37%	否
4	厦门市湖里区陈永祥兴建材店	1,168,943.25	3.05%	否
5	双球阀门科技有限公司	1,133,596.00	2.96%	否
合计		12,371,312.75	32.30%	-

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	-1,188,660.60	-8,386,423.51	85.83%
投资活动产生的现金流量净额	-202,300.88	1,501,071.78	-113.48%
筹资活动产生的现金流量净额	932,110.65	7,695,120.47	-87.89%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额增长原因：

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 85.83%，主要是因为销售商品收到的现金比上年同期减少 1152.01 万，但收回商品预付款比上年同期增加 246.05 万，收到政府补助比上年同期增加 19.72 万，整体收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 265.71 万，最终经营活动现金流入比上年同期减少 886.40 万。而经营活动现金流出小计较上年同期减少 1606.17 万。体现在：（1）公司因 2021 年购买商品和预付货款金额较 2020 年高 1069.38 万，在报告期内已实现存货储备，报告期内公司根据市场需求和客户订单预测，适当调整采购方案，购买商品支付的现金比上年同期减少 1871.53 万。（2）支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 44.25 万，支付的各项税费比上年同期减少 69.13 万。（3）报告期内，公司投标中标后支付的保证金和支付押金比上年同期增加 280.98 万，支付非关联方往来款增加 218.86 万，费用支出同比上年同期减少 204.62 万，综上因素导致经营活动现金流出小计较上年同期节省 25.51%。

2.投资活动产生的现金流量净额下降原因：

公司上年同期收回因购销合作终止而重分类至非关联方往来款 262.16 万，报告期内无该项活动现金流入；报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 91.99 万。综合原因导致投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 113.48%。

3.筹资活动产生的现金流量净额下降原因：

报告期内，公司筹资活动现金流入金额较上年同期下降 3.98%，比上年同期减少 200 万，主要系报告期内没有售后回租融资现金流入；偿还债务支付的现金较上年同期增加 311.2 万，偿付利息支付的现金较上年同期增加 30.14 万，租赁相关支出比上年同期增加 129.95 万，增加支付融资费用 5.00 万，整体筹资活动现金流出较上年同期增加 476.29 万，较上年同期增长 11.18%。

（三）投资状况分析

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
福州宏兴隆贸易有限公司	控股子公司	钢材、建筑材料、金属制品的批发、零售、代购代销	24,000,000	28,596,327.19	22,216,580.73	11,751,649.82	-26,575.56

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

三、持续经营评价

公司在市政、自来水、楼宇建筑、消防暖通和给排水方面经过多年的努力经营受到众多客户的认可，在国内阀门领域也具有较高的知名度，公司已通过 GB/T 19001-2016 / ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO 14001: 2015 环境管理体系认证、OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证、国家特种设备制造许可证(压力管道)TS 认证，产品通过省部级新产品新技术鉴定并荣获国家高新技术企业、福建省著名商标、福州市知名商标、福州市科技示范企业、福州市新产品新技术三等奖、中国城市燃气协会会员单位、中国石油和石油化工设备工业协会会员单位、中国水工业行业最具用户满意品牌等荣誉称号。公司目前拥有发明专利 4 项，实用新型专利 23 项，具有较强的研发实力。

报告期内，公司三会能够按照相关法律、法规要求规范运行，公司管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。公司整体运营稳定，内部治理结构完善，不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险。公司各项流程制度能够得到有效实施，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
被担保借款事项	45,300,000	45,300,000

--	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司以旗下全资子公司福州宏兴隆贸易有限公司位于闽侯县白沙镇溪头村南山 92 号 1#厂房整座 2# 厂房及办公楼整座及相应土地使用权作为抵押担保物，并由子公司福州宏兴隆贸易有限公司、公司控股股东、实际控制人、董事长梁耀东先生及其配偶梁素婷女士、公司总经理梁鸿坡先生及其配偶何明芬女士向借款银行提供连带责任保证担保，于 2022 年 8 月和 2022 年 11 月向银行续贷 500 万和 2800 万；以薛爱玉、陈泽南个人房产为抵押担保物，并由梁耀东、梁素婷、张春生、陈秋福提供连带责任保证担保，于 2021 年 6 月和 2021 年 7 月取得贷款 780 万和 150 万；2021 年 4 月，由梁耀东提供保证为公司取得信用贷款 300 万。

关联交易的真实目的是为满足公司发展资金需求，促进公司业务发展。关联方自愿为公司提供担保，有助于公司顺利取得银行贷款。该事项不存在损害公司利益的情形，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，是合理且必要的。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司无违规关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018 年 4 月 2 日	-	挂牌	公开转让说明书真实性承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017 年 12 月 1 日	-	挂牌	关于税费的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 1 日	-	挂牌	关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年12月1日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月1日	2023年7月31日	挂牌	一致行动承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

承诺事项详细情况：

1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。报告期内遵守执行该承诺。

2、有限公司净资产折股整体变更设立股份公司时不存在以未分配利润或盈余公积转增股本的情形，不涉及自然人股东纳税问题。同时，针对税务风险问题，公司股东已出具《承诺函》：“如发生税务机关征缴本人就有限公司存续期间的股权转让事项、增资事项以及有限公司整体变更为股份公司之事项所应缴纳的个人所得税及因此而产生的相关费用的情形，本人承诺将按相应的股权转让发生时、盈余公积或未分配利润转增股本时或按整体变更时本人所持公司（股份）比例足额缴纳所有应纳税款项及因此而发生的相关费用，并承担由此可能给公司带来的任何损失（如有）。”报告期内遵守执行该承诺。

3、针对部分员工未缴纳社保和住房公积金的瑕疵，公司共同实际控制人出具《承诺函》，若公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，公司共同实际控制人承诺承担相关责任，为公司员工补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。报告期内遵守执行该承诺。

4、为避免与公司之间的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了如下承诺：“（1）本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况；（3）本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”报告期内遵守执行该承诺。

5、为避免与公司之间的同业竞争，公司的共同实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺函主要内容如下：“（1）本承诺人及本承诺人控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动；（2）本承诺人并未直接或间接拥有从事与公司可能产生同业竞争的其他企业（“竞争企业”）的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益，将来也不会直接或间接投资竞争企业；（3）本承诺人及本承诺人控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本承诺人将立即通知公司，并将该等商业机会让与公司；（4）本承诺人及本承诺人控制的其他企业将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；（5）本承诺人承诺不利用本承诺人作为实际控制人的地位和对公司的实际控制能力，损害公司以及公司其他股东的权益。”报告期内遵守执行该承诺。

6、为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，保障公

司和中小股东权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保公司资产安全，促进公司规范发展。此外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。报告期内遵守执行该承诺。

7、鉴于股东梁耀东，占 30%的股权，任董事长；股东张春生，占 17%的股权，任董事；股东陈秋福，占 5.52%的股权，任董事，为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，各方在公司股东大会、董事会中采取“一致行动”，以共同控制公司。

(五) 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
房屋及建筑物、投资性房地产-房屋及建筑物	固定资产、投资性房地产	抵押	10,582,746.75	10.23%	2020年12月,公司与福建海峡银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行小放牛续签流动资金贷款,期限一年,本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地(房产证号:侯房权证H字第1616558号,土地证号:侯国用(2016)第230957号)作为母公司福建泉牌阀门科技股份有限公司短期借款的抵押物。
土地使用权	无形资产	抵押	10,275,235.60	9.94%	2020年12月,公司与福建海峡银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行小放牛续签流动资金贷款,期限一年,本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地(房产证号:侯房权证H字第1616558号,土地证号:侯国用(2016)第230957号)作为母公

					司福建泉牌阀门科技股份有限公司短期借款的抵押物。
机器设备	固定资产	抵押	2,521,175.47	2.44%	为加强公司资金流动性管理,2020年4月,公司与仲利国际租赁有限公司续签融资租赁合同,期限三年,以公司部分机器设备作为融资租赁抵押物,期限延长至2023年10月10日。
机器设备	固定资产	融资租赁	185,442.46	0.18%	为做好中长期资金规划,减少流动资金压力,公司于2021年6月与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同,向福州米路加机电设备有限公司采购两台数据车床,成本价22万元,租赁期2年,股东梁耀东及其配偶梁素婷做保证担保。
总计	-	-	23,564,600.28	22.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限的目的是为满足公司生产经营活动需要,解决公司流动资金需求问题。公司有持续经营能力,不会对公司产生不利影响。

第五节 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%
无限售股份总数	10,997,000	54.98%	2,550,000	13,547,000	67.735%
其中：控股股东、实际控制人	2,626,000	13.13%	2,550,000	5,176,000	25.88%
董事、监事、高管	375,000	1.875%	0	375,000	1.875%

	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	9,003,000	45.02%	-2,550,000	6,453,000	32.265%
	其中：控股股东、实际控制人	7,878,000	39.39%	-2,550,000	5,328,000	26.64%
	董事、监事、高管	1,125,000	5.625%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		53				

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	梁耀东	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	张春生	3,400,000	0	3,400,000	17.00%	0	3,400,000	0	0
3	福州市鼓楼区德弘嘉华投资合伙企业(有限合伙)	1,487,000	0	1,487,000	7.435%	0	1,487,000	0	0
4	郑崇伟	1,200,000	-80,100	1,119,900	5.5995%	0	1,119,900	0	0
5	陈秋福	1,104,000	0	1,104,000	5.52%	828,000	276,000	0	0
6	陈胜金	1,100,000	0	1,100,000	5.50%	825,000	275,000	0	0
7	尹海南	440,000	0	440,000	2.20%	0	440,000	0	0
8	陈艳丹	440,000	0	440,000	2.20%	0	440,000	0	0
9	陈明灿	400,000	0	400,000	2.20%	300,000	100,000	0	0
10	林雄	400,000	0	400,000	2.20%	0	400,000	0	0
合计		15,971,000	-80,100	15,890,900	79.8545%	6,453,000	9,437,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

梁耀东、张春生、陈秋福，上述3人共持有公司10,504,000股股份，占公司股本总额的52.52%，其持有的股份所享有的表决权对公司的股东大会足以产生重大影响；同时，梁耀东、张春生、陈秋福3人，经协商一致签署了《一致行动人协议》，故梁耀东、张春生、陈秋福系公司的共同实际控制人。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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	抵押加保证贷款	福建海峡银行股份有限公司 福建自贸试验区福州片区分行	银行	28,000,000	2021年11月25日	2022年11月25日	6.09%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	115,000	2021年7月5日	2022年7月5日	4.2525%

		有限公司 福州城北 支行					
3	信用 贷款	中国建设 银行股份 有限公司 福州城北 支行	银行	654,700	2021年8月1日	2022年8月1日	4.2525%
4	抵押 加保 证贷 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司福州 市分行	银行	7,800,000	2021年6月30日	2022年6月29日	4.5675%
5	抵押 加保 证贷 款	福建海峡 银行股份 有限公司 福建自贸 试验区福 州片区分 行	银行	5,000,000	2021年8月13日	2022年8月12日	6.09%
6	抵押 加保 证贷 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司福州 市分行	银行	1,500,000	2021年7月16日	2022年7月15日	3.35%
7	保证 贷款	渤海银行	银行	3,000,000	2021年4月1日	2022年3月31日	5.5%
8	信用 贷款	厦门国际 银行	银行	990,000	2021年12月20日	2022年12月17日	6.3%
9	信用 贷款	厦门国际 银行	银行	1,250,000	2021年12月23日	2022年12月17日	6.3%
10	融资 租赁	仲利国际 租赁有限 公司	非银行金 融机构	3,000,000	2020年4月1日	2022年3月31日	8.28%
合计	-	-	-	51,309,700	-	-	-

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

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
梁耀东	董事长	男	否	1969年9月	2020年9月15日	2023年9月14日
张春生	董事	男	否	1952年1月	2020年9月15日	2021年2月22日
陈秋福	董事	男	否	1952年8月	2020年9月15日	2023年9月14日
陈明灿	董事	男	否	1957年4月	2020年9月15日	2023年9月14日
郑美煌	董事	男	否	1958年9月	2021年2月22日	2023年9月14日
梁鸿坡	董事、总经理、董事会秘书	男	否	1991年8月	2020年9月15日	2023年9月14日
陈永波	监事	男	否	1989年12月	2020年9月15日	2023年9月14日
陈胜金	监事	男	否	1948年7月	2020年9月15日	2023年9月14日
王华	监事	男	否	1984年7月	2020年9月15日	2021年8月26日
洪文芳	监事	男	否	1999年3月	2021年8月25日	2023年9月14日
陈庆平	副总经理	男	否	1958年5月	2020年9月15日	2023年9月14日
刘森	财务总监	男	否	1989年6月	2020年9月15日	2023年9月14日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

梁耀东与梁鸿坡系父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张春生	董事	离任	-	个人原因离职
郑美煌	董事	新任	董事	补足董事会法定人数
王华	监事	离任	-	个人原因离职
洪文芳	监事	新任	监事	补足监事会法定人数

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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：

郑美煌，男，1968年9月出生，中国国籍，毕业于中国矿业大学。1990年7月-1992年8月，担任福建省龙岩市苏邦煤矿地测技术员；1992年9月-2005年10月，在福建省福州市自主创业；2005年11月-2010年12月，担任福州市鼓楼区兴才餐厅法定代表人；2008年5月-2016年10月，担任福建福仁建筑工程劳务有限公司总经理、董事、法定代表人；2014年5月-2018年5月，担任福建华药医药有限公司监事；2017年4月-至今，担任宁夏塞上皇酒业有限公司监事；2019年3月-至今，担任福建鸿森农林科技有限公司法定代表人兼经理；2019年7月-至今，担任佛山市烁坤网络工程有限公司监事。

郑美煌先生未被列入失信被执行人名单，也未被执行联合惩戒措施。

洪文芳，男，1999年1月出生，中国国籍，高中学历。2017年10月至今，担任泉牌阀门科技股份有限公司区域销售经理。洪文芳先生一直严格遵守各项法律法规和工作纪律，具有良好的职业道德水准和诚信记录，不存在《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规规定的不得担任监事的情形。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务总监刘森具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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
管理人员	3	0	0	3
生产人员	20	2	0	22
销售人员	18	13	1	30
技术人员	12	0	2	10
财务人员	4	2	0	6
行政人员	16	0	3	13
员工总计	73	17	6	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	12
专科	10	14
专科以下	52	58
员工总计	73	84

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

公司薪酬政策依据员工能力、岗位重要性及绩效水平并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、绩效工资及各项福利。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险费和住房公积金。

公司重视员工的培训和发展，报告期内安排了一系列的培训工作，包括：新员工入职培训、流程手册培训、岗位技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，致力于培养更加优秀的管理和运营团队，支撑公司业务的长期可持续发展。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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

第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策能够按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定的程序进行决策。

公司股东、董事、监事及高级管理人员均能够按照要求出席并参加相关会议，履行相应的权利及义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。具体情况如下：

公司于2020年4月27日召开公司2020年第二次临时股东大会，审议通过2020年4月9日召开的

第一届董事会第十三次会议及第一届监事会第七次会议提议的《关于修订<公司章程>》、《关于修订<股东大会会议事规则>》、《关于修订<董事会议事规则>》、《关于修订<监事会议事规则>》、《关于修订<信息披露管理办法>》、《关于修订<对外担保管理办法>》、《关于修订<关联交易决策管理办法>》、《关于修订<重大投资决策管理办法>》议案，与会股东一致表决通过上述议案，详情见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2020-007)、《关于拟修订<股东大会会议事规则>公告》(公告编号：2020-008)、《关于拟修订<董事会议事规则>公告》(公告编号：2020-009)、关于拟修订<监事会议事规则>公告》(公告编号：2020-010)、关于拟修订<信息披露管理办法>公告》(公告编号：2020-011)、关于拟修订<总经理工作细则>公告》(公告编号：2020-012)、关于拟修订<对外担保管理办法>公告》(公告编号：2020-013)、关于拟修订<关联交易决策管理办法>公告》(公告编号：2020-014)、关于拟修订<重大投资决策管理办法>公告》(公告编号：2020-015)、《泉牌科技<公司章程>》(公告编号：2020-023)、《泉牌科技<信息披露管理办法>》(公告编号：2020-024)。

(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	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

(一) 业务独立情况

公司主营业务为阀门的研发、生产、销售。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产资料，顺利组织和开展经营活动，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。

(二) 资产独立情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备，专利和其他资产均合法拥有且权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立情况

公司设有独立的财务部门专门处理公司有关的财务事项，财务人员均为专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。

(五) 机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告未出现重大差错的情况。

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

第八节 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	中兴财光华审会字(2022)第 327019 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高术峰 5 年	李勇 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 327019 号

福建泉牌阀门科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建泉牌阀门科技股份有限公司（以下简称“泉牌阀门公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泉牌阀门公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于泉牌阀门公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

泉牌阀门公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括泉牌阀门公司 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到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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泉牌阀门公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对泉牌阀门公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泉牌阀门公司不能持续经营。

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

(6) 就泉牌阀门公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李勇

中国注册会计师：高术峰

中国·北京

2022年4月21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	五、1	2,148,521.81	2,607,372.64
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			
应收账款	五、2	41,756,988.10	36,459,483.28
应收款项融资	五、3		
预付款项	五、4	7,867,475.87	8,127,669.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,522,231.30	1,485,752.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	16,849,847.33	13,782,321.82
合同资产	五、7	757,172.15	496,158.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	75,598.87	174,409.41
流动资产合计		70,977,835.43	63,133,167.20
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	5,615,018.49	5,984,181.44
固定资产	五、10	9,443,854.05	11,230,654.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,040,001.64	
无形资产	五、12	10,275,235.60	10,534,820.56
开发支出			
商誉	五、13	604,195.75	604,195.75
长期待摊费用	五、14	1,226,280.79	1,947,395.48
递延所得税资产	五、15	1,233,619.25	631,535.61
其他非流动资产	五、16		43,500.00
非流动资产合计		32,438,205.57	30,976,283.43
资产总计		103,416,041.00	94,109,450.63
流动负债：			

短期借款	五、17	48,309,700.00	35,112,000.00
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			
应付账款	五、18	1,636,438.27	2,124,192.88
预收款项			
合同负债	五、19	1,741,970.90	1,482,068.24
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	五、20	1,527,311.12	855,865.05
应交税费	五、21	921,676.29	857,222.79
其他应付款	五、22	638,827.73	447,523.70
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	五、23	1,651,467.23	659,822.83
其他流动负债	五、24	226,456.22	192,668.87
流动负债合计		56,653,847.76	41,731,364.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	0.00	7,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	3604021.84	
长期应付款	五、27	855,372.94	2,008,831.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	414,258.98	433,366.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,873,653.76	10,242,198.18
负债合计		61,527,501.52	51,973,562.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、29	5,864,693.99	5,864,693.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	1,929,558.24	1,929,558.24
一般风险准备			
未分配利润	五、31	14,094,287.25	14,341,635.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,888,539.48	42,135,888.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,888,539.48	42,135,888.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		103,416,041.00	94,109,450.63

法定代表人：梁耀东

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

（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		2,139,250.55	1,583,143.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	35,489,538.04	32,875,123.35
应收款项融资			
预付款项		7,837,475.87	7,435,309.06
其他应收款	十一、2	4,176,773.55	6,969,257.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,849,847.33	11,100,211.65
合同资产		757,172.15	496,158.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,598.87	
流动资产合计		67,325,656.36	60,459,203.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十一、3	24,000,000.00	24,000,000.00
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		4,210,419.54	5,609,718.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,692,027.94	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,226,280.79	1,947,395.48
递延所得税资产		1,074,524.13	599,440.62
其他非流动资产			43,500.00
非流动资产合计		35,203,252.40	32,200,054.33
资产总计		102,528,908.76	92,659,257.46
流动负债：			
短期借款		47,540,000.00	34,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,636,438.27	2,124,192.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,463,863.85	828,283.77
应交税费		817,879.93	751,831.53
其他应付款		514,425.23	323,121.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,741,970.90	1,482,068.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,090,934.08	659,822.83
其他流动负债		226,456.22	192,668.87
流动负债合计		56,031,968.48	40,861,989.32
非流动负债：			
长期借款			7,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3831383.37	
长期应付款		855,372.94	2,008,831.66

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,686,756.31	9,808,831.66
负债合计		60,718,724.79	50,670,820.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,864,693.99	5,864,693.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,929,558.24	1,929,558.24
一般风险准备			
未分配利润		14,015,931.74	14,194,184.25
所有者权益（或股东权益）合计		41,810,183.97	41,988,436.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,528,908.76	92,659,257.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		59,117,602.81	64,733,007.64
其中：营业收入	五、32	59,117,602.81	64,733,007.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,923,100.44	61,084,655.50
其中：营业成本	五、32	41,746,589.92	47,494,765.40
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	五、33	629,841.29	585,062.29
销售费用	五、34	4,143,585.58	2,753,226.84
管理费用	五、35	5,266,933.05	4,675,901.09
研发费用	五、36	2,986,817.31	3,118,610.03
财务费用	五、37	3,149,333.29	2,457,089.85
其中：利息费用		2,485,706.15	2,184,303.53
利息收入		2,444.06	2,954.18
加：其他收益	五、38	299,550.00	
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“-”号填列）	五、39	-2,170,610.26	-2,251,139.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-318,528.63	-256,078.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-995,086.52	1,141,134.10
加：营业外收入	五、41	152,487.77	258,753.80
减：营业外支出	五、42	180.21	17,566.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-842,778.96	1,382,321.48
减：所得税费用	五、43	-595,430.35	-107,688.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-247,348.61	1,490,009.56
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）		-247,348.61	1,490,009.56
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）		-247,348.61	1,490,009.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
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			
(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			
(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		-247,348.61	1,490,009.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-247,348.61	1,490,009.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、2	-0.0124	0.0745
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	-0.0124	0.0745

法定代表人：梁耀东

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十一、4	47,914,710.96	52,716,383.66
减：营业成本	十一、4	31,607,301.06	36,115,207.24
税金及附加		282,712.10	322,288.33
销售费用		4,143,585.58	2,747,658.95
管理费用		4,793,717.50	4,325,573.07
研发费用		2,986,817.31	3,118,610.03
财务费用		3,158,459.56	2,412,779.81
其中：利息费用		2,457,174.93	2,144,406.11
利息收入		2,394.44	2,340.50
加：其他收益		299,550.00	
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“-”号填列）		-1,703,019.86	-2,107,768.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-318,528.63	-256,078.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-779,880.64	1,310,419.17
加：营业外收入		152,485.65	258,151.11
减：营业外支出		180.20	17,566.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-627,575.19	1,551,003.86
减：所得税费用		-449,322.68	-83,967.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-178,252.51	1,634,971.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-178,252.51	1,634,971.80
（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		-178,252.51	1,634,971.80
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	五、44	42,807,803.26	54,327,867.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			1,038.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	2,912,490.12	255,354.18
经营活动现金流入小计		45,720,293.38	54,584,259.97
购买商品、接受劳务支付的现金		29,582,554.58	48,297,831.44
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		6,258,869.03	5,816,384.92
支付的各项税费		3,171,091.99	3,862,348.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	7,896,438.38	4,994,118.18
经营活动现金流出小计		46,908,953.98	62,970,683.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,188,660.60	-8,386,423.51
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		1,300.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44		2,621,577.15
投资活动现金流入小计		1,300.00	2,624,577.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,600.88	1,123,505.37
投资支付的现金			
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	五、44		
投资活动现金流出小计		203,600.88	1,123,505.37
投资活动产生的现金流量净额		-202,300.88	1,501,071.78
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		48,309,700	47,912,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,397,824.00
筹资活动现金流入小计		48,309,700	50,309,824.00
偿还债务支付的现金		42,912,000	39,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,485,706.15	2,184,303.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,979,883.20	630,400.00
筹资活动现金流出小计		47,377,589.35	42,614,703.53
筹资活动产生的现金流量净额		932,110.65	7,695,120.47
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	五、45	-458,850.83	809,768.74
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	2,607,372.64	1,797,603.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	2,148,521.81	2,607,372.64

法定代表人：梁耀东

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

(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		33,174,954.53	43,344,308.12
收到的税费返还		0.00	1,038.49
收到其他与经营活动有关的现金		2,888,358.46	254,740.50
经营活动现金流入小计		36,063,312.99	43,600,087.11
购买商品、接受劳务支付的现金		21,916,550.60	32,600,464.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,197,667.75	5,666,922.47
支付的各项税费		2,628,244.74	3,589,854.99
支付其他与经营活动有关的现金		7,857,730.72	4,969,273.99
经营活动现金流出小计		38,600,193.81	46,826,515.82
经营活动产生的现金流量净额		-2,536,880.82	-3,226,428.71
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		1,300.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,690,747.33	4,888,610.88
投资活动现金流入小计		3,692,047.33	4,891,610.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,600.88	1,123,505.37

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,198,400.27	8,870,280.07
投资活动现金流出小计		1,402,001.15	9,993,785.44
投资活动产生的现金流量净额		2,290,046.18	-5,102,174.56
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		47,540,000.00	47,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,397,824.00
筹资活动现金流入小计		47,540,000.00	49,697,824.00
偿还债务支付的现金		42,300,000.00	38,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,457,174.93	2,144,406.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,979,883.20	630,400.00
筹资活动现金流出小计		46,737,058.13	41,574,806.11
筹资活动产生的现金流量净额		802,941.87	8,123,017.89
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		556,107.23	-205,585.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,583,143.32	1,788,728.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,139,250.55	1,583,143.32

(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	20,000,000.00				5,864,693.99				1,929,558.24		14,341,635.86		42,135,888.09
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	20,000,000.00				5,864,693.99				1,929,558.24		14,341,635.86		42,135,888.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-247,348.61		-247,348.61
（一）综合收益总额											-247,348.61		-247,348.61
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00			5,864,693.99			1,929,558.24		14,094,287.25		41,888,539.48	

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	20,000,000.00				5,864,693.99				1,766,061.06		13,015,123.48		40,645,878.53
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	20,000,000.00				5,864,693.99				1,766,061.06		13,015,123.48		40,645,878.53
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									163,497.18		1,326,512.38		1,490,009.56
（一）综合收益总额											1,490,009.56		1,490,009.56
（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									163,497.18		-163,497.18		
1. 提取盈余公积									163,497.18		-163,497.18		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				5,864,693.99				1,929,558.24		14,341,635.86	42,135,888.09

法定代表人：梁耀东

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

(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	20,000,000.00				5,864,693.99				1,929,558.24		14,194,184.25	41,988,436.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,864,693.99				1,929,558.24		14,194,184.25	41,988,436.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-178,252.51	-178,252.51
（一）综合收益总额											-178,252.51	-178,252.51
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				5,864,693.99				1,929,558.24		14,015,931.74	41,810,183.97

项目	2020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	20,000,000.00				5,864,693.99				1,766,061.06		12,722,709.63	40,353,464.68

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00			5,864,693.99			1,766,061.06		12,722,709.63	40,353,464.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							163,497.18		1,471,474.62	1,634,971.80	
（一）综合收益总额									1,634,971.80	1,634,971.80	
（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							163,497.18		-163,497.18		
1. 提取盈余公积							163,497.18		-163,497.18		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				5,864,693.99				1,929,558.24		14,194,184.25	41,988,436.48

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

福建泉牌阀门科技股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”），系在福建高中压阀门科技有限公司的基础上，于2017年9月18日整体变更设立，原公司成立于2009年11月10日，截止2021年12月31日最新工商信息如下：

公司名称：福建泉牌阀门科技股份有限公司

证券代码：872820

挂牌日期：2018-06-19

营业执照统一社会信用代码：91350100696621031R

住所：福建省福州市晋安区福光路318号福兴经济开发区C1地块厂房2号楼六层、七层西侧

法定代表人：梁耀东

注册资本：2000万元人民币

实收资本：2000万元人民币

公司类型：股份有限公司

成立日期：2009年11月10日

营业期限：2009年11月10日至长期

经营范围：阀门的研究、开发、生产、加工、销售；智能仪器仪表制造；泵及真空设备制造；配电开关控制设备制造；机电产品、成套仪器、建筑材料、化工产品及其原料（不含危险化学品）的批发、代购代销；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司的经营范围：钢材、建筑材料、装潢装饰材料、五金交电（不含电动自行车）、水暖阀门、汽车配件、电线电缆、有色金属（不含贵金属）、金属制品的批发、零售、代购代销。（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）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福州宏兴隆贸易有	福州	福州	批发和零售业	100.00		非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
限公司						下合并

本财务报告经本公司董事会批准于 2022 年 4 月 21 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融

工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量

且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

①对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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
无风险组合	合并范围内关联方	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%

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	关联方、股东往来款、保证金、押金、出口退	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
	税及备用金	月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

9、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存

商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

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

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、租赁租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预

期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 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本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

20、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付

的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入：

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，仓库根据经审批的销货申请单办理出库手续，于合同约定交货地点交付货物，并要求客户在送货单上签收。收到客户签收的送货单，确认销售收入作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是

指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象，应将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产	---	4,380,180.90
租赁负债	---	3,985,527.62
一年内到期的非流动负债	---	394,653.28

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

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

(1) 本公司下属子公司福州宏兴隆贸易有限公司符合小型微利企业要求，适用 20% 所得税率，本年度应纳税所得额不超过 100 万元，满足优惠政策实际综合企业所得税率为 2.5%。

(2) 分公司福建泉牌阀门科技股份有限公司闽侯县分公司和福建泉牌阀门科技股份有限公司南通分公司适用 25% 所得税率。

2、优惠税负及批文

2021 年 12 月 15 日，公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202135002391 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。公司 2021 年、2022 年、2023 年减按照 15% 税率征收企业所得税。

《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号) 和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告 2021 年第 12 号) 规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

国家税务总局公告 2021 年第 8 号根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	30,023.07	72,306.64
银行存款	2,118,498.74	2,535,066.00
其他货币资金	---	---
合计	2,148,521.81	2,607,372.64

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	47,921,991.86	6,165,003.76	41,756,988.10	40,452,721.38	3,993,238.10	36,459,483.28
合计	47,921,991.86	6,165,003.76	41,756,988.10	40,452,721.38	3,993,238.10	36,459,483.28

(2) 坏账准备

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

①2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金 额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	20,087,843.54	5.72	1,148,344.99
1 至 2 年	13,006,316.09	10.83	1,408,471.50
2 至 3 年	10,776,009.60	23.22	2,502,398.45
3 至 4 年	3,443,284.60	26.44	910,429.86
4 至 5 年	597,290.03	30.82	184,110.96
5 年以上	11,248.00	100.00	11,248.00
合计	47,921,991.86		6,165,003.76

②坏账准备的变动

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少		2021. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,993,238.10	2,171,765.66	---	---	6,165,003.76

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
众望家居（福州）建材有限公司	非关联方	1,492,830.00	1年以内	3.12	74,641.50
		1,119,622.50	1-2年	2.34	111,962.25
		1,270,376.24	2-3年	2.65	381,112.87
北京盈时诚诺科技发展有限公司	非关联方	3,204,393.00	1-2年	6.69	349,510.55
福州冠隆机电有限公司	非关联方	2,977,000.00	1年以内	6.21	148,850.00
首润环创（北京）流体科技有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	0.06	1,753.74
		1,618,229.99	1-2年	3.38	176,504.08
		1,156,464.34	2-3年	2.41	258,077.61
中钢设备有限公司	非关联方	2,494,648.90	1年以内	5.21	145,832.37
合计		15,363,564.97		32.07	1,648,244.97

3、 应收款项融资

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	---	---
合计	---	---

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,112,472.00	---

商业承兑汇票	1,071,200.00	---
--------	--------------	-----

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,697,931.38	97.85	8,055,404.72	99.11
1至2年	144,078.05	1.83	72,264.67	0.89
2至3年	25,466.44	0.32	---	---
合计	7,867,475.87	100.00	8,127,669.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2021.12.31			
		金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
福州市晋安区鑫科达阀门消防经营部	非关联方	766,215.29	9.74	1年以内	合同履行中
福州开维喜机电设备有限公司	非关联方	651,987.00	8.29	1年以内	合同履行中
北京上州恒业商贸中心	非关联方	600,000.00	7.63	1年以内	合同履行中
福州八方阀门有限公司	非关联方	589,499.27	7.49	1年以内	合同履行中
湖北闽盛中亚泵阀科技有限公司	非关联方	568,646.56	7.23	1年以内	合同履行中
合计		3,176,348.12	40.38		

5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	1,522,231.30	1,485,752.15
应收利息	---	---
应收股利	---	---
合计	1,522,231.30	1,485,752.15

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,523,542.84	1,311.54	1,522,231.30	1,488,219.09	2,466.94	1,485,752.15
合计	1,523,542.84	1,311.54	1,522,231.30	1,488,219.09	2,466.94	1,485,752.15

① 坏账准备

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1：账龄分析法	26,230.80	5.00	1,311.54	
1 年以内	26,230.80	5.00	1,311.54	
组合 2：无风险组合	1,497,312.04	---	---	
保证金及押金	1,483,135.00	---	---	
代扣代缴款	14,177.04	---	---	
合计	1,523,542.84		1,311.54	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,466.94	---	---	2,466.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
本期计提	1,311.54	---	---	1,311.54
本期转回	2,466.94	---	---	2,466.94
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
2021 年 12 月 31 余额	1,311.54	---	---	1,311.54

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	26,230.80	49,338.84
保证金及押金	1,483,135.00	1,422,719.12
代扣代缴款	14,177.04	16,161.13
合计	1,523,542.84	1,488,219.09

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	2021.12.31				占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄		
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1-2 年	32.82	---

福州水务工程有限公司	否	保证金	61,385.00	1年以内	4.03	---
福州福兴经济开发区资产运营开发有限公司	否	押金	317,890.00	2-3年	20.87	---
			160,200.00	1-2年	10.51	---
荣森（天津）建筑材料有限公司	否	保证金	50,000.00	1-2年	3.28	---
湖北兴发化工集团股份有限公司	否	保证金	50,000.00	1-2年	3.28	---
合计			1,139,475.00		74.79	---

6、存货

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	13,030,954.41	13,803.58	13,017,150.83	7,788,000.35	49,733.96	7,738,266.39
周转材料	12,292.12	---	12,292.12	42,618.72	---	42,618.72
库存商品	3,850,871.66	394,553.25	3,456,318.41	5,886,518.98	98,427.89	5,788,091.09
在产品	364,085.97	---	364,085.97	213,345.62	---	213,345.62
合计	17,258,204.16	408,356.83	16,849,847.33	13,930,483.67	148,161.85	13,782,321.82

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	49,733.96	---	---	35,930.38	---	13,803.58
库存商品	98,427.89	296,125.36	---	---	---	394,553.25
合计	148,161.85	296,125.36	---	35,930.38	---	408,356.83

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	应计跌价准备的原材料减少	---
库存商品	成本与可变现净值孰低	---	---

(4) 本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(5) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、合同资产

项目	2021.12.31.	2020.12.31
合同资产	923,422.10	604,074.81
减：合同资产减值准备	166,249.95	107,916.30

小计	757,172.15	496,158.51
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额	---	---
——减值准备	---	---
合计	757,172.15	496,158.51

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2021年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 2021年12月31日，组合计提减值准备的合同资产：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产：

账龄	金 额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	240,216.80	5.85	14,042.59
1至2年	339,904.66	10.91	37,074.08
2至3年	207,963.69	22.32	46,409.39
3至4年	90,556.95	26.44	23,943.89
4至5年	---	30.82	-
5年以上	44,780.00	100.00	44,780.00
合计	923,422.10		166,249.95

8、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	25,027.35	174,409.41
预缴税费	50,571.52	---
合计	75,598.87	174,409.41

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	
	2021.12.31	2020.12.31
一、账面原值		
1、年初余额	7,839,658.61	7,839,658.61
2、本年增加金额	---	---
(1) 外购	---	---
(2) 固定资产转入	---	---
3、本年减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 其他转出	---	---
4、年末余额	7,839,658.61	7,839,658.61

项目	房屋及建筑物	
	2021. 12. 31	2020. 12. 31
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,855,477.17	1,486,314.22
2、本年增加金额	369,162.95	369,162.95
(1) 计提或摊销	369,162.95	369,162.95
(2) 固定资产转入	---	---
3、本年减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 其他转出	---	---
4、年末余额	2,224,640.12	1,855,477.17
三、账面价值		
1、年末账面价值	5,615,018.49	5,984,181.44
2、年初账面价值	5,984,181.44	6,353,344.39

说明：本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司以其房产（房产证号：侯房权证 H 字第 1616558 号）及土地（土地证号：侯国用（2016）第 230957 号）为本公司在福建海峡银行于 2021 年 8 月 5 日至 2022 年 8 月 5 日期间签订的所有合同、协议提供抵押担保，担保的最高债权额为 42,900,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，抵押投资性房地产账面价值 5,615,018.49 元，公司在福建海峡银行的贷款余额为 33,000,000.00 元。

10、固定资产

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
固定资产	9,443,854.05	11,230,654.59
固定资产清理	---	---
合计	9,443,854.05	11,230,654.59

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	2021. 12. 31				合计
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	
一、账面原值					
1、年初余额	6,903,599.50	16,471,125.66	209,462.69	496,241.48	24,080,429.33
2、本年增加金额	---	38,495.58	99,708.11	12,294.43	150,498.12
(1) 购置	---	38,495.58	99,708.11	12,294.43	150,498.12
(2) 在建工程转入	---	---	---	---	---
(3) 企业合并增加	---	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	29,600.00	---	29,600.00
(1) 处置或报废	---	---	29,600.00	---	29,600.00
(2) 其他减少	---	---	---	---	---

项目	2021. 12. 31				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4、年末余额	6,903,599.50	16,509,621.24	279,570.80	508,535.91	24,201,327.45
二、累计折旧					
1、年初余额	1,598,244.39	10,775,131.05	127,052.90	349,346.40	12,849,774.74
2、本年增加金额	337,626.85	1,504,251.31	46,657.68	47,282.82	1,935,818.66
(1) 计提	337,626.85	1,504,251.31	46,657.68	47,282.82	1,935,818.66
(2) 其他增加	---	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	28,120.00	---	28,120.00
(1) 处置或报废	---	---	28,120.00	---	28,120.00
(2) 其他减少	---	---	---	---	---
4、年末余额	1,935,871.24	12,279,382.36	145,590.58	396,629.22	14,757,473.40
三、账面价值					
1、年末账面价值	4,967,728.26	4,230,238.88	133,980.22	111,906.69	9,443,854.05
2、年初账面价值	5,305,355.11	5,695,994.61	82,409.79	146,895.08	11,230,654.59

说明：本公司房产建筑物处于抵押状态，具体情况参加“附注五、9”，截至2021年12月31日，抵押的固定资产房屋及建筑物账面价值4,967,728.26元。

2020年4月公司将部分机器设备进行售后回租，受限资产价值参见“附注五、46”。

②报告期内无暂时闲置的固定资产。

③报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

④报告期内不存在减值迹象，未计提减值准备。

11、使用权资产

项目	2021. 12. 31		
	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,380,180.90	---	4,380,180.90
2、本年增加金额	---	194,690.26	194,690.26
3、本年减少金额	---	---	---
4、年末余额	4,380,180.9	194,690.26	4,574,871.16
二、累计折旧			
1、年初余额	---	---	---
2、本年增加金额	525,621.72	9,247.80	534,869.52
3、本年减少金额	---	---	---
4、年末余额	525,621.72	9,247.80	534,869.52
三、账面价值			
1、年末账面价值	3,854,559.18	185,442.46	4,040,001.64

项目	2021. 12. 31		
	房屋及建筑物	机器设备	合计
2、年初账面价值	4,380,180.90	---	4,380,180.90

说明：2021年5月公司通过融资租赁方式购入机器设备，受限资产价值参见“附注五、46”。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
	土地使用权	土地使用权
一、账面原值		
1、年初余额	11,818,047.54	11,818,047.54
2、本年增加金额	---	---
(1) 购置	---	---
(2) 内部研发	---	---
(3) 企业合并增加	---	---
3、本年减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 合并范围减少	---	---
4、年末余额	11,818,047.54	11,818,047.54
二、累计摊销		
1、年初余额	1,283,226.98	1,023,642.02
2、本年增加金额	259,584.96	259,584.96
(1) 摊销	259,584.96	259,584.96
(2) 企业合并增加	---	---
3、本年减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 合并范围减少	---	---
4、年末余额	1,542,811.94	1,283,226.98
三、账面价值		
1、年末账面价值	10,275,235.60	10,534,820.56
2、年初账面价值	10,534,820.56	10,794,405.52

说明：本公司土地使用权处于抵押状态，具体情况参见“附注五、9”，截至2021年12月31日，抵押的土地使用权账面价值10,275,235.60元。

②报告期内公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
福州宏兴隆贸易有限公司	604, 195. 75	---	---	604, 195. 75

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
福州宏兴隆贸易有限公司	---	---	---	---

公司将投资性房地产、固定资产、无形资产以及商誉认定为一个资产组，期末对收购福州宏兴隆贸易有限公司形成的商誉进行了减值测试，测试情况如下：

资产组的账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组公允价值	商誉减值损失
22, 031, 935. 78	22, 636, 131. 53	42, 900, 000. 00	---

说明：在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。资产组和资产组组合的可收回金额是依据资产的公允价值减去处置费用后的净额来确认，公允价值参考公司 2021 年 8 月 5 日与福建海峡银行签订的最高额抵押合同抵押价值。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团未发现上述商誉存在减值。

14、长期待摊费用

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021. 12. 31	其他减少的原因
装修费	1, 947, 395. 48	---	750, 996. 55	---	1, 196, 398. 93	
其他	---	31, 639. 62	1, 757. 76	---	29, 881. 86	
合计	1, 947, 395. 48	31, 639. 62	752, 754. 31	---	1, 226, 280. 79	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	86, 191. 01	574, 606. 78	38, 411. 72	256, 078. 15
信用减值损失	936, 227. 08	6, 166, 315. 30	573, 804. 52	3, 995, 705. 04
可抵扣亏损	211, 201. 16	1, 345, 475. 64	19, 319. 37	386, 387. 45
合计	1, 233, 619. 25	8, 086, 397. 72	631, 535. 61	4, 638, 170. 64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异

非同一控制下企业合并资产评估增值	414,258.98	1,657,035.93	433,366.52	1,733,466.09
------------------	------------	--------------	------------	--------------

16、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付设备款	---	43,500.00
合计	---	43,500.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押加保证借款	42,300,000.00	29,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	3,009,700.00	612,000.00
合计	48,309,700.00	35,112,000.00

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注五、46”；

保证借款的担保人以及金额，参见“附注八、4(2)”。

(2) 截至2021年12月31日，短期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年利率	借款类别	借款起始日	借款到期日
建设银行	115,000.00	4.2525%	信用借款	2021-7-5	2022-7-5
	654,700.00	4.2525%	信用借款	2021-8-1	2022-8-1
福建海峡银行	5,000,000.00	6.09%	抵押加保证借款	2021-8-13	2022-8-12
	28,000,000.00	6.09%	抵押加保证借款	2021-11-25	2022-11-25
中国邮政银行	1,500,000.00	3.35%	抵押加保证借款	2021-7-16	2022-7-15
	7,800,000.00	4.5675%	抵押加保证借款	2021-6-30	2022-6-29
渤海银行	3,000,000.00	5.50%	保证借款	2021-4-1	2022-3-31
厦门国际银行	990,000.00	6.30%	信用借款	2021-12-20	2022-12-17
	1,250,000.00	6.30%	信用借款	2021-12-23	2022-12-17

(3) 本报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,588,392.53	2,124,192.88
1至2年	48,045.74	---
合计	1,636,438.27	2,124,192.88

(2) 按款项性质列示

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31
材料款	1, 636, 438. 27	2, 124, 192. 88

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无重大的账龄超过 1 年的应付账款。

19、合同负债

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合同负债	1, 741, 970. 90	1, 482, 068. 24
减：列示于其他非流动负债的部分	---	---
合计	1, 741, 970. 90	1, 482, 068. 24

(1) 分类

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	1, 741, 970. 90	1, 482, 068. 24
合计	1, 741, 970. 90	1, 482, 068. 24

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、短期薪酬	855, 865. 05	6, 749, 189. 89	6, 070, 764. 74	1, 527, 311. 12
二、离职后福利-设定提存计划	---	188, 104. 29	188, 104. 29	---
三、辞退福利	---	---	---	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合 计	855, 865. 05	6, 937, 294. 18	6, 258, 869. 03	1, 527, 311. 12

(2) 短期薪酬列示

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	855, 865. 05	6, 483, 792. 50	5, 837, 987. 97	1, 494, 690. 50
2、职工福利费	---	217, 062. 23	217, 062. 23	---
3、社会保险费	---	199, 497. 39	166, 876. 77	32, 620. 62
其中：医疗保险费	---	176, 266. 14	146, 269. 98	29, 996. 16
工伤保险费	---	7, 808. 16	7, 808. 16	---
生育保险费	---	15, 423. 09	12, 798. 63	2, 624. 46
4、住房公积金	---	65, 900. 00	65, 900. 00	-
5、工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
6、短期带薪缺勤	---	---	---	---
7、短期利润分享计划	---	---	---	---
合计	855, 865. 05	6, 749, 189. 89	6, 070, 764. 74	1, 527, 311. 12

(3) 设定提存计划列示

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1、基本养老保险	---	182, 404. 29	182, 404. 29	---
2、失业保险费	---	5, 700. 00	5, 700. 00	---
3、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	188, 104. 29	188, 104. 29	---

21、应交税费

税项	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	779, 063. 56	627, 505. 18
企业所得税	---	72, 630. 56
城市维护建设税	26, 326. 73	37, 977. 08
教育费附加	15, 582. 26	16, 290. 72
地方教育费附加	10, 388. 18	10, 860. 49
印花税	4, 238. 40	5, 881. 60
城镇土地使用税	24, 269. 08	24, 269. 08
房产税	61, 808. 08	61, 808. 08
合计	921, 676. 29	857, 222. 79

22、其他应付款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	638, 827. 73	447, 523. 70
合计	638, 827. 73	447, 523. 70

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待支付费用	344, 425. 23	323, 121. 20
押金	294, 402. 50	124, 402. 50
合计	638, 827. 73	447, 523. 70

②截至 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年以上的其他应付款为待归还押金。

23、一年内到期的非流动负债

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款（附注五、25）	---	---
一年内到期的租赁负债（附注 26）	498, 008. 50	---
一年内到期的长期应付款（附注五、27）	1, 153, 458. 73	659, 822. 83

合计	1,651,467.23	659,822.83
----	--------------	------------

24、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	226,456.22	192,668.87
合计	226,456.22	192,668.87

25、长期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	---	7,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、23）	---	---
合计	---	7,800,000.00

26、租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	4,861,283.60	---
减：未确认融资费用	759,253.25	---
小计	4,102,030.35	---
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	498,008.50	---
合计	3,604,021.84	---

27、长期应付款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	2,008,831.67	2,668,654.49
减：一年内到期的长期应付款（附注五、23）	1,153,458.73	659,822.83
合计	855,372.94	2,008,831.66

28、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	---	---	---	---	---	20,000,000.00

29、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	5,864,693.99	---	---	5,864,693.99

30、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	1,929,558.24	---	---	1,929,558.24
--------	--------------	-----	-----	--------------

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,341,635.86	
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	14,341,635.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-247,348.61	
减：提取法定盈余公积	---	10%
提取任意盈余公积	---	
提取一般风险准备金	---	
对股东的分配	---	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	14,094,287.25	

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,695,859.85	41,196,923.69	63,666,138.47	46,878,624.07
其他业务	1,421,742.96	549,666.23	1,066,869.17	616,141.33
合计	59,117,602.81	41,746,589.92	64,733,007.64	47,494,765.40

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主要阀门	41,144,398.22	26,491,790.62	45,283,994.51	30,027,158.55
其他阀门	3,309,804.44	2,538,462.31	1,485,081.85	1,095,268.79
阀门配件	3,466,292.54	2,577,828.13	3,726,689.55	2,805,545.07
金属材料	9,775,364.65	9,588,842.63	13,170,372.56	12,950,651.66
合计	57,695,859.85	41,196,923.69	63,666,138.47	46,878,624.07

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	28,530,054.48	21,295,956.29	43,672,676.71	33,052,449.98
华北地区	12,718,018.56	9,450,232.04	12,729,896.81	8,884,473.74
华中地区	8,541,296.78	5,179,388.13	2,875,880.56	1,878,323.22
西南地区	6,366,411.01	4,098,144.02	2,747,465.60	1,931,904.67
西北地区	59,910.29	30,908.50	153,811.52	166,185.26

华南地区	1,232,271.73	967,725.76	473,434.74	306,577.71
东北地区	247,897.00	174,568.95	1,012,972.53	658,687.93
合计	57,695,859.85	41,196,923.69	63,666,138.47	46,878,602.51

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	让渡资产使用权	合计
在某一段时间内确认收入	---	---	---	1,421,742.96	1,421,742.96
在某一时点确认收入	57,695,859.85	---	---	---	57,695,859.85
合计	57,695,859.85	---	---	1,421,742.96	59,117,602.81

(5) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	2021 年度	
		本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
中钢设备有限公司	非关联方	9,108,574.34	15.41
中武(福建)跨境电子商务有限责任公司	非关联方	4,058,227.25	6.86
裕利国际贸易(天津)有限公司	非关联方	2,675,224.12	4.53
福州冠隆机电有限公司	非关联方	2,634,513.28	4.46
宜都兴发化工有限公司	非关联方	1,701,346.58	2.88
合计		20,177,885.57	34.14

(6) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

项目	合计
经营租赁：	
租赁收入	1,421,742.96
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	---

33、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	140,279.89	167,685.85
教育费附加	67,927.41	71,762.13
地方教育费附加	45,284.95	47,841.43
房产税	247,232.32	185,424.24
土地使用税	97,076.32	77,079.24
印花税	32,040.40	35,269.40
合计	629,841.29	585,062.29

34、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,074,363.90	1,344,377.87
办公费	1,752.55	1,393.70
车辆费用	60,450.46	34,144.24
固定资产折旧费	102,940.20	90,304.70
广告及宣传费	524,930.22	340,095.75
业务招待费	400,999.89	381,185.99
租赁费	566,043.01	214,450.21
差旅费	60,222.09	87,637.02
产品认证费	246,918.82	186,139.47
包装费	87,869.03	63,763.38
其他	17,095.41	9,734.51
合计	4,143,585.58	2,753,226.84

35、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
薪酬福利	2,618,277.82	2,296,914.20
折旧摊销	681,924.60	521,550.34
办公费	231,597.41	206,203.05
租赁费	309,144.25	346,681.74
业务招待费	159,109.78	83,557.47
中介机构费用	969,352.04	917,833.77
差旅费	91,447.92	106,399.81
车辆及交通费	197,610.23	177,927.00
其他	8,469.00	18,833.71
合计	5,266,933.05	4,675,901.09

36、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
直接人工	1,209,963.58	1,224,066.25
折旧费用	173,696.08	171,640.72
材料	1,463,640.36	1,568,651.52
房租	117,577.92	128,127.99
其他	21,939.37	26,123.55
合计	2,986,817.31	3,118,610.03

37、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	2,485,706.15	2,184,303.53

项目	2021 年度	2020 年度
减：利息收入	2,444.06	2,954.18
手续费	11,275.55	18,195.00
融资费用	654,795.65	257,545.50
合计	3,149,333.29	2,457,089.85

融资费用中本年度确认租赁负债利息费用为 607,625.84 元。

38、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	299,550.00	---
合计	299,550.00	---

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
失业稳岗补助	189,630.00	---
研发经费专项资助	109,920.00	---
合计	299,550.00	---

39、信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
应收账款信用减值损失	-2,171,765.66	-2,379,751.80
其他应收款信用减值损失	1,155.40	128,611.91
合计	-2,170,610.26	-2,251,139.89

40、资产减值损失

项目	2021年度	2020年度
存货跌价准备	-260,194.98	-148,161.85
合同资产减值准备	-58,333.65	-107,916.30
合计	-318,528.63	-256,078.15

41、营业外收入

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	252,400.00	150,000.00
非流动资产毁损报废利得	---	900.00	---
其他	2,487.77	5,453.80	2,487.77
合计	152,487.77	258,753.80	152,487.77

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2021年度	2020年度
与收益相关	科技项目经费	150,000.00	102,400.00
	“专精特新”中小企业认定奖励资金	---	150,000.00
合计		150,000.00	535,000.00

42、营业外支出

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	---	10,000.00	---
非流动资产毁损报废损失	180.00	---	180.00
其他	0.21	7,566.42	0.21
合计	180.21	17,566.42	180.21

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	25,760.83	215,416.62
递延所得税费用	-621,191.18	-323,104.70
合计	-595,430.35	-107,688.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度
利润总额	-842,778.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-126,416.84
子公司适用不同税率的影响	-13,502.08
调整以前期间所得税的影响	25,760.83
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,135.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77,277.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
合并层面递延所得税负债的影响	-19,107.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---
研发费用加计扣除的影响	-448,022.60
所得税费用	-595,430.35

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	449,550.00	252,400.00
利息收入	2,444.06	2,954.18
往来款	2,460,496.06	---
合计	2,912,490.12	255,354.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
费用支出	2,752,534.77	4,798,679.06
保证金及押金	2,955,263.00	185,439.12
捐赠支出	---	10,000.00
往来款	2,188,640.61	---
合计	7,896,438.38	4,994,118.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
非关联方往来款	---	2,621,577.15

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
售后回租融资	---	2,397,824.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
租赁相关支出	1,929,883.20	630,400.00
融资费用	50,000.00	---
合计	1,979,883.20	630,400.00

本年度与租赁相关的总现金流出为 2,247,352.70 元，其中：筹资活动现金流出 1,929,883.20 元，经营活动现金流出 317,469.50 元。

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-247,348.61	1,490,009.56
加：信用减值损失	2,170,610.26	2,251,139.89
资产减值准备	318,528.63	256,078.15
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	2,304,981.61	2,321,323.78
使用权资产折旧	534,869.52	---

补充资料	2021年度	2020年度
无形资产摊销	259,584.96	259,584.96
长期待摊费用摊销	573,892.80	532,556.16
资产处置损失（收益以“-”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	180.00	-900.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	2,947,155.12	2,184,303.53
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）	-602,083.64	-303,997.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,107.54	-19,107.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,327,720.49	-2,092,363.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,464,937.46	-11,437,488.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	990,526.05	-3,827,562.89
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-1,188,660.60	-8,386,423.51
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	2,148,521.81	2,607,372.64
减：现金的期初余额	2,607,372.64	1,797,603.90
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	-458,850.83	809,768.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	2,148,521.81	2,607,372.64
其中：库存现金	30,023.07	72,306.64
可随时用于支付的银行存款	2,118,498.74	2,535,066.00
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	2,148,521.81	2,607,372.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	4,967,728.26	短期借款抵押
固定资产-机器设备	2,521,175.47	售后回租
投资性房地产-房屋及建筑物	5,615,018.49	短期借款抵押
使用权资产-机器设备	185,442.46	融资租赁
无形资产-土地使用权	10,275,235.60	短期借款抵押
合计	23,564,600.28	

47、政府补助

(1) 本期确认的政府补助
2021 年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
失业稳岗补助	189,630.00	---	---	---	189,630.00	---	---	是
研发经费专项资助	109,920.00	---	---	---	109,920.00	---	---	是
科技项目经费	150,000.00	---	---	---	---	150,000.00	---	是
合计	449,550.00	---	---	---	299,550.00	150,000.00	---	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2021 年度			
	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
失业稳岗补助	与收益相关	189,630.00	---	---
研发经费专项资助	与收益相关	109,920.00	---	---
科技项目经费	与收益相关	---	150,000.00	---
合计		299,550.00	150,000.00	---

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

截至 2021 年 12 月 31 日止，子公司明细如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福州宏兴隆贸易有限公司	福州	福州	批发和零售业	100.00	---	非同一控制下合并

八、关联方及其交易

1、股东梁耀东、张春生、陈秋福于2020年7月签订一致行动人协议，协议期限为2020年8月1日至2023年7月31日，根据协议约定，本公司由梁耀东、张春生、陈秋福共同控制，持股比例合计为52.52%。

2、本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张春生	公司股东（持股17%）、原董事
郑崇伟	公司股东（持股6%）
陈胜金	公司股东（持股5.5%）、监事
陈永波	监事
洪文芳	监事
陈明灿	董事
郑美煌	董事
陈秋福	公司股东（持股5.52%），董事
刘森	财务总监
陈庆平	副总经理
梁素婷	梁耀东之配偶
梁鸿坡	梁耀东之子、总经理、董事会秘书、董事
何明芬	梁鸿坡之配偶
薛爱玉	股东陈秋福之配偶
陈泽南	股东陈秋福之子

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款金额	担保方式	借款起始日	抵押物	借款到期日	担保是否已经履行完毕
福州宏兴隆贸易有限公司、梁耀东、梁素婷、梁鸿坡、何明芬	福建泉牌阀门科技股份有限公司	5,000,000.00	抵押保证	2021-8-13	公司房产及土地	2022-8-12	否
		28,000,000.00		2021-11-25		2022-11-25	否
梁耀东、梁素婷、张春生、陈秋福、薛爱玉、陈泽南	福建泉牌阀门科技股份有限公司	7,800,000.00	抵押保证	2021-6-30	个人房产	2022-6-29	否
		1,500,000.00		2021-7-16		2022-7-15	否

担保方	被担保方	借款金额	担保方式	借款起始日	抵押物	借款到期日	担保是否已经履行完毕
梁耀东	福建泉牌阀门科技股份有限公司	3,000,000.00	保证	2021-4-1	---	2022-3-31	否

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	993,459.81	963,894.12

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	40,931,438.97	5,441,900.93	35,489,538.04	36,612,849.02	3,737,725.67	32,875,123.35
合计	40,931,438.97	5,441,900.93	35,489,538.04	36,612,849.02	3,737,725.67	32,875,123.35

(2) 坏账准备

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

① 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	----	---------------	------

1年以内	15,487,289.39	5.93	918,317.28
1至2年	11,886,693.59	10.91	1,296,509.25
2至3年	9,505,633.36	22.32	2,121,285.58
3至4年	3,443,284.60	26.44	910,429.86
4至5年	597,290.03	30.82	184,110.96
5年以上	11,248.00	100.00	11,248.00
合计	40,931,438.97		5,441,900.93

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,737,725.67	1,704,175.26	---	---	5,441,900.93

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
北京盈时诚诺科技发展有限公司	非关联方	3,204,393.00	1-2年	7.83	349,510.55
首润环创(北京)流体科技有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	0.07	1,753.74
		1,618,229.99	1-2年	3.95	176,504.08
		1,156,464.34	2-3年	2.83	258,077.61
		2,494,648.90	1年以内	6.09	145,832.37
中钢设备有限公司	非关联方	2,494,648.90	1年以内	6.09	145,832.37
正丰阀门机械设备(福州)有限公司	非关联方	820,071.10	1-2年	2.00	89,447.05
		300,000.00	2-3年	0.73	66,948.27
		569,894.77	3-4年	1.39	150,684.38
百阀邦尼(北京)科技有限公司	非关联方	1,376,443.25	2-3年	3.36	307,168.30
合计		11,570,145.35		28.25	1,545,926.35

2、其他应收款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应收款	4, 176, 773. 55	6, 969, 257. 24
应收利息	---	---
应收股利	---	---
合计	4, 176, 773. 55	6, 969, 257. 24

(1) 其他应收款情况

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4, 178, 085. 09	1, 311. 54	4, 176, 773. 55	6, 971, 724. 18	2, 466. 94	6, 969, 257. 24
合计	4, 178, 085. 09	1, 311. 54	4, 176, 773. 55	6, 971, 724. 18	2, 466. 94	6, 969, 257. 24

① 坏账准备

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1：账龄分析法	26, 230. 80	5. 00	1, 311. 54	
1 年以内	26, 230. 80	5. 00	1, 311. 54	
组合 2：无风险组合	4, 151, 854. 29	---	---	
关联方资金往来	2, 654, 836. 77	---	---	
保证金及押金	1, 483, 135. 00	---	---	
代扣代缴款	13, 882. 52	---	---	
合计	4, 178, 085. 09		1, 311. 54	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2, 466. 94	---	---	2, 466. 94
期初余额在本期				
—转入第一阶段	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
本期计提	1, 311. 54	---	---	1, 311. 54

本期转回	2,466.94	---	---	2,466.94
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
2021年12月31日余额	1,311.54	---	---	1,311.54

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
关联方往来	2,654,836.77	5,483,795.86
非关联方往来	26,230.80	49,338.84
保证金及押金	1,483,135.00	1,422,719.12
代扣代缴款	13,882.52	15,870.36
合计	4,178,085.09	6,971,724.18

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	2021.12.31			占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
		款项性质	期末余额	账龄		
福州宏兴隆贸易有限公司	否	关联方往来款	1,322,588.24	1年以内	31.66	---
			1,332,248.53	1-2年	31.89	
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1-2年	11.97	---
福州水务工程有限公司	否	保证金	61,385.00	1年以内	1.47	---
			317,890.00	2-3年	7.61	
福州福兴经济开发区资产运营开发有限公司	否	押金	160,200.00	1-2年	3.83	---
荣森(天津)建筑材料有限公司	否	保证金	50,000.00	1-2年	1.20	---
合计			3,744,311.77		89.63	---

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	24,000,000.00	---	24,000,000.00	24,000,000.00	---	24,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
福州宏兴隆贸易有限公司	24,000,000.00	---	---	24,000,000.00

被投资单位	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
减：长期投资减值准备	---	---	---	---
合计	24,000,000.00	---	---	24,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,029,545.70	31,059,117.91	50,495,765.91	34,036,717.48
其他业务	885,165.26	548,183.15	2,220,617.75	2,078,489.76
合计	47,914,710.96	31,607,301.06	52,716,383.66	36,115,207.24

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主要阀门	41,144,398.22	26,491,010.62	45,283,994.51	30,135,903.62
其他阀门	3,309,804.44	2,538,462.31	1,485,081.85	1,095,268.79
阀门配件	2,575,343.04	2,029,644.98	3,726,689.55	2,805,545.07
合计	47,029,545.70	31,059,117.91	50,495,765.91	34,036,717.48

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	21,542,714.89	14,500,299.05	30,502,304.15	20,210,564.94
华北地区	9,518,608.60	6,560,842.29	12,729,896.81	8,884,473.74
华中地区	8,524,925.10	5,167,927.93	2,875,880.56	1,878,323.22
西南地区	6,327,441.98	4,065,016.58	2,747,465.60	1,931,904.67
西北地区	59,910.29	30,908.50	153,811.52	166,185.26
华南地区	808,047.84	559,554.61	473,434.74	306,577.71
东北地区	247,897.00	174,568.95	1,012,972.53	658,687.93
合计	47,029,545.70	31,059,117.91	50,495,765.91	34,036,717.47

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	让渡资产使用权	合计
在某一段时间内确认收入	---	---	---	---	---
在某一时点确认收入	47,914,710.96	---	---	---	47,914,710.96
合计	47,914,710.96	---	---	---	47,914,710.96

(5) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	2021 年度		
	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
中钢设备有限公司	非关联方	9,108,574.34	19.01
宜都兴发化工有限公司	非关联方	1,701,346.58	3.55
重庆良光阀门有限公司	非关联方	1,657,622.48	3.46
成都川力智能流体设备股份有限公司	非关联方	1,529,572.57	3.19
福州市建设工程管理有限公司厦门第三分公司	非关联方	1,472,772.48	3.07
合计		15,469,888.45	32.28

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-180.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	449,550.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
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	---	
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	---	
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	---	

项目	金额	说明
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	2,487.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
非经常性损益总额	451,857.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	67,778.63	
非经常性损益净额	384,078.93	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	---	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	384,078.93	

2、净资产收益率及每股收益

2021 年度报告期利润	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	-0.59%	-0.0124	-0.0124
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.50%	-0.0316	-0.0316

福建泉牌阀门科技股份有限公司

2022 年 4 月 21 日

第九节 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：

公司档案办公室

福建泉牌阀门科技股份有限公司

2022年4月25日