



中水科技

NEEQ : 836741

杭州中水科技股份有限公司

HangZhou Zhongshui Science & Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年1月份，公司成立全资子公司杭州中水生物新材料有限公司，正式进入降解塑料领域。



2021年12月16日，公司取得高新技术企业证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录.....	118

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。

公司负责人潘利群、主管会计工作负责人姚小红及会计机构负责人（会计主管人员）姚小红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
（一）主要原材料价格波动风险	公司主要产品的原材料是钢铁，这使得公司的盈利情况容易受到上游钢铁产业价格波动的影响。由于我国的铁矿石主要依赖于进口，因此缺乏对铁矿石的定价能力。2021年度，钢材价格较2020年有明显上升，钢材价格上涨并维持高位可能会对公司未来的生产成本造成影响。
（二）高财务杠杆的风险	2021年末，公司资产负债率为76.11%，较2020年末上升11.89%，公司资产负债率处在相对高位水平。报告期内公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较高的资产负债率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。
（三）应收账款的信用风险	2021年末，公司应收账款账面余额为3,841.32万元，占

	<p>当期营业收入的比例为 69.46%。虽然公司应收账款账龄主要在一年之内,且公司客户主要为大型国有企业、国际知名企业,客户历史信誉状况良好,但若下游行业不景气或客户自身因素导致生产经营发生重大不利变化,将会影响本公司应收款项的及时回收,公司应收账款存在发生坏账损失的风险。</p>
(四) 政策与竞争环境变动的风险	<p>随着国家“十四五”规划、“一带一路”战略和可再生能源发展战略等利好政策的出台和实施给水电行业带来了新的发展机遇,也激励了产业供应链上的各环节厂商通过技术突破、产业升级、横纵向整合等手段抢占市场份额,从而加剧了行业竞争。近年来,随着大量厂商的涌入,市场行业竞争形式急剧恶化,国内水电市场产能过剩风险进一步累积,进而触发国家出台相关产业结构调整政策来淘汰过剩产能,带来产业政策变动风险。</p>
(五) 公司治理的风险	<p>股份公司成立后,公司根据实际情况,制定了适应公司发展需求的《公司章程》及关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度,建立健全了法人治理结构。上述各项管理制度的执行进行了实践检验,公司治理和内部控制体系在生产经营过程中也在逐渐完善。但由于公司面对激烈的市场竞争,公司需要不断地提高管理水平和经营能力,适应市场的变化。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</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	指	释义
公司、本公司、股份公司、中水科技	指	杭州中水科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中水能源、中水能源公司	指	杭州中水能源设备有限公司,公司全资子公司

中水生物、中水生物公司	指	杭州中水生物新材料有限公司
桐庐环宇	指	桐庐环宇水电设备有限公司
汇众投资	指	桐庐汇众投资管理合伙企业（有限合伙）
汇智投资	指	桐庐汇智投资管理合伙企业（有限合伙）
凌洲有限公司	指	杭州凌洲实业有限公司
中水机器人制造	指	杭州中水机器人制造有限公司
中亚股份	指	杭州中亚机械股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国元证券	指	国元证券股份有限公司
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
《公司章程》或章程	指	杭州中水科技股份有限公司公司章程

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州中水科技股份有限公司
英文名称及缩写	HangZhou Zhongshui Science Technology Co.,Ltd.
	-
证券简称	中水科技
证券代码	836741
法定代表人	潘利群

二、 联系方式

董事会秘书	姚小红
联系地址	浙江省杭州市桐庐县富春江镇芝厦商贸街 200 号
电话	0571-64662009
传真	0571-64662003
电子邮箱	wulie808@163.com
公司网址	http://www.hzsz2005.com/
办公地址	浙江省杭州市桐庐县富春江镇芝厦商贸街 200 号
邮政编码	311504
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	董事会办公室

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	2007 年 8 月 7 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(34)-锅炉及原动设备制造业(341)-水轮机及辅机制造(3414)
主要业务	水电、风电、环保行业大型设备零部件以及化纤行业大型成套设备的设计、加工制造和销售
主要产品与服务项目	水电、风电、环保行业大型设备零部件以及化纤行业大型成套设备的设计、加工制造和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（潘利群）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘利群），无一致行动人
--------------	--------------------

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	9133010066521058X4	否
注册地址	浙江省桐庐县富春江镇芝夏商贸街 200 号	否
注册资本	4,300 万元	否
<p>注：报告期末，公司注册资本为 4300 万元，报告期内注册资本未发生变更。公司于 2022 年 2 月 24 日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，发布“股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告”，公司定向发行行股份总额为 935,000 股，新增股份将于 2022 年 03 月 03 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华福证券、国元证券	
主办券商办公地址	华福证券：福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层、4 层、5 层 国元证券：安徽省合肥市梅山路 18 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	华福证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何林飞	李宗韡
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座 29 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>根据第二届十二次董事会和 2021 年第二次临时股东大会决议，本公司通过向姚伟华定向增发人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 935,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）325,990.57 元。上述增资事项由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕7 号），公司于 2022 年 2 月 24 日发布杭州中水科技股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份</p>

转让系统挂牌并公开转让的公告。

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	55,301,064.35	55,524,100.38	-0.40%
毛利率%	5.32%	10.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,216,808.96	-10,809,098.06	14.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,311,583.17	-12,985,454.42	-2.51%
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）	-26.08%	-23.83%	-
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）	-37.66%	-28.63%	-
基本每股收益	-0.21	-0.25	16.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,643,693.42	111,658,161.24	15.21%
负债总计	97,905,312.76	71,702,971.62	36.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,738,380.66	39,955,189.62	-23.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	0.93	-23.66%
资产负债率%（母公司）	78.55%	66.05%	-
资产负债率%（合并）	76.11%	64.22%	-
流动比率	0.65	1.36	-
利息保障倍数	-1.33	-1.79	-

(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	-10,702,899.06	30,535,743.66	-135.05%
应收账款周转率	1.35	1.00	-
存货周转率	3.39	2.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.21%	-27.74%	-
营业收入增长率%	-0.40%	-29.80%	-
净利润增长率%	14.73%	27.57%	-

(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	43,000,000	43,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	322,456.68
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,274,366.54
债务重组损益	1,012,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	329,797.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,308.42
非经常性损益合计	4,098,128.84
所得税影响数	3,354.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,094,774.21

(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

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
中水生物公司	新设全资子公司	2021 年 1 月	6,000,000.00	100.00%

公司于 2021 年 1 月 18 日召开第二届董事会第八次会议决议，基于公司战略的需要，公司拟设立全资子公司杭州中水生物新材料有限公司，注册资本 600 万元，报告期内实缴出资额 165 万元。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

作为一家成长中的大型装备零部件加工制造商，公司拥有多项大型装备零部件的加工制造专利技术，配备了大型数控立车、五轴数控铣镗床、三轴加工中心、卧式车床、数控切割机、等离子切割机以及半自动焊机等 100 余台生产设备，为水电设备整机制造商配套加工多种型号的水轮机导叶、叶片等核心零件以及由此装配成的导水机构和转轮等部件；为水电站等终端客户制造定制整机；为风电设备整机制造商配套加工风力发电机转子、定子支架等部件；同时也向其它大型工业制造商提供化纤设备老成鼓、黄化机以及环保设备等，实行“OEM+ODM”双轨道商业模式。公司通过直营模式开拓业务，直接面对下游客户，根据客户的订单要求，组织产品开发、工艺设计、加工制造非标产品。公司正逐渐发展成为装备制造业生产供应链中具有一定知名度和良好口碑的供应商。

报告期内，公司的商业模式主要包括采购模式、研发模式、生产模式和销售模式。

(一) 采购模式

公司采购的原材料主要是钢材（包括毛坯件、铸件、钢条等）。在 OEM 业务中，大型的整机制造商一般选择指定原材料合格供应商自行提供毛坯件，公司只需采购加工辅助材料；在 ODM 业务以及客户不提供原材料的 OEM 业务中，公司将自主采购全部生产物资。公司采购严格按照采购制度流程进行，对供应商严格考察，根据产品质量、价格和交货期确定合格供应商。公司按照订单和生产计划的需要，通过与主要供应商签订年度供货协议，与普通供应商签订采购合同等方式进行采购。

(二) 研发模式

公司的研发模式主要包括自主研发、合作研发和委托研发。公司的自主研发主要针对 ODM 业务，分为公司主导型研发和客户需求型研发。其中，公司主导型研发主要是公司为了提高产品的市场竞争力，寻求成本节约和提高生产效率的技术革新；客户需求型研发主要是公司根据客户订单需求，按照客户对产品框架、性能的要求，拟定生产工艺和工序，设计生产出满足客户特定需求的定向产品。

研发流程首先是由公司研发团队通过对目前产品和技术存在的不足进行深度分析，向公司管理层提交技术研发立项报告，明确研发的内容、人员、时间以及经费等事项，经管理层批准后按照预定研发计划执行；计划期内若未获得研究成果则由研发团队向公司管理层申请计划延期或者确认研发失败；计划期内若研发成功则生产少量试制品进行复检测试，测试合格后开始批量生产。

在合作研发方面，公司通过产学研合作，在提高大型装备的加工精密度和生产效率取得显著效果，以及未来在公司的战略方向上将会有更加密切深入的合作前景。

在委托研发方面，公司通过与杭州富水电站技术开发有限公司的全面战略协议，水电设备生产从 OEM 模式逐渐向 ODM 模式的转变，促进公司向整机制造领域的发展。

（三）生产模式

公司主要采用订单式的生产方式，即按照市场部提供的订单来组织生产。市场部在与客户洽谈订购事宜后，明确客户的订购意向，并就客户的需求与研发中心、制造部等相关部门进行评审，评估交货期限和生产技术的可行性。市场部将评估信息反馈给客户，经客户确认后签订合同。OEM 业务需要技术部工程师对客户提供的产品图纸进行分解，确定生产工艺和加工流程。ODM 业务则需要研发中心根据合同订单中客户对产品框架、性能的具体要求进行产品设计方案合理调整再交由技术部确定生产工艺和加工流程。制造部根据不同的订单不同的生产周期、加工难度、数量、合同规定的交货时间等来制定详细的生产作业计划，下发到各生产车间，组织生产。与此同时，采购部根据生产作业计划对钢材、毛坯等生产物资进行采购，对原材料有特殊要求的客户也可以自行提供。质检部根据质量控制计划对加工的半成品、产成品进行质量控制和反馈，并将通过质量检测的产成品发往成品库进行包装发货。

公司与客户保持着长期稳定的合作关系，对于合作成熟的订单产品，公司可随时接受客户订单安排批量生产；对于新产品，公司研发中心可以与客户合作设计图纸或者根据客户需求自主设计，并会同技术部就产品的生产工艺和流程与客户进行多次交流确认，经客户确认后，公司先进行小批量试制，试制成功并通过复检测试之后进行批量生产。

（四）销售模式

公司产品均直接向下游客户销售，为直销模式。销售流程主要包括产成品的出库、运输配送、卸货、质量检验以及客户验收等环节。现阶段，公司产品销售主要瞄准国内市场，并根据业务模式的不同、产品大小的不同确定具体的销售模式。OEM 业务中的大件产品一般由客户在起运前就进行质量检验，检验合格的产品运输至客户指定地点后，以客户签出的收货单据为凭证确认销售完成；小件产品则卸货后再进行质量检验。而 ODM 业务则由公司销售人员和技术人员随同产品运输至客户指定地点后，完成验收、安装以及售后服务等流程后确认销售完成。

此外，基于多年来公司产品质量优良，售后服务完善，公司已成功与哈尔滨电机厂、东方电气以及通用电气水电设备（中国）有限公司等主要客户之间建立起长期稳定的合作关系，业务规模逐渐扩大。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。

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 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	√是
“科技型中小企业”认定	<input 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	公司于2021年12月16日取得“高新技术企业”认定，有效期三年，证书编号：GR202133000391。

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	6,070,225.69	4.72%	3,378,854.65	3.03%	79.65%
应收票据	8,668,784.71	6.74%	1,287,380.51	1.15%	573.37%
应收账款	17,669,443.73	13.74%	19,451,657.73	17.42%	-9.16%
存货	12,867,361.77	10.00%	15,144,405.62	13.56%	-15.04%
投资性房地产	9,043,512.21	7.03%	0	0%	100%
长期股权投资	5,580,859.28	4.34%	5,127,219.33	4.59%	8.85%
固定资产	38,844,151.64	30.20%	41,475,176.09	37.14%	-6.34%
在建工程	902,569.64	0.70%	1,858,554.93	1.66%	-51.44%
无形资产	9,591,005.39	7.46%	11,748,326.15	10.52%	-18.36%

商誉	0	0.00%	0	0%	0%
短期借款	34,290,582.75	26.66%	8,341,796.45	7.47%	311.07%
长期借款	4,008,390.14	3.12%	36,076,890.00	32.31%	-88.89%
应收款项融资	10,346,738.66	8.04%	2,581,186.55	2.31%	300.85%
应付账款	9,407,745.52	7.31%	11,744,619.70	10.52%	-19.90%
其他应付款	12,465,086.15	9.69%	7,383,838.99	6.61%	68.82%
一年内到期的非流动负债	30,212,811.95	23.49%	1,812,617.75	1.62%	1,566.81%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司应收账款较上年期末减少 9.16%，主要系公司客户应收账款回款所致。
- 2、公司存货较上年期末减少 15.04%，主要系公司本年度期末在产品账面价值 1,175.52 万元较上年期末减少 17.51%所致。
- 3、公司本年度期末投资性房地产为 904.35 万元，主要系公司本年度新建庄头厂房用于出租所致。
- 4、公司固定资产较上年期末减少 6.34%，主要系公司固定资产折旧所致。
- 5、公司无形资产较上年期末减少 18.36%，主要系公司出租厂房无形资产转出到投资性房地产 231.59 万元所致。
- 6、公司短期借款较上年期末增加 311.07%，主要系公司为满足公司日常经营所需，公司向银行借入短期借款满足公司日常经营所需所致。
- 7、公司长期借款较上年期末减少 88.89%，主要系公司按照会计准则的规定长期借款 3,021.28 万元调整到一年内到期的非流动负债科目所致。
- 8、公司应收款项融资较上年期末增加 300.85%，主要系公司收到客户银行承兑汇票尚未到期所致。
- 9、公司应付账款较上年期末减少 19.90%，主要系公司偿还供应商货款，同时公司期末存货较上年期末减少 17.51%导致采购金额减少所致。
- 10、公司其他应付款较上年期末增加 68.82%，主要系公司关联方向公司提供资金拆借，期末关联方资金未还余额较上年期末增加 381.00 万元所致。
- 11、公司一年内到期的非流动负债较上年期末增加 1,566.81%，主要公司按照会计准则的规定长期借款 3,021.28 万元调整到一年内到期的非流动负债科目所致。

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	55,301,064.35	-	55,524,100.38	-	-0.40%
营业成本	52,361,673.18	94.68%	49,479,325.33	89.11%	5.83%
毛利率	5.32%	-	10.89%	-	-
销售费用	1,524,675.97	2.76%	1,482,580.47	2.67%	2.84%
管理费用	4,330,274.98	7.83%	4,037,307.73	7.27%	7.26%
研发费用	4,547,528.41	8.22%	3,226,218.90	5.81%	40.96%
财务费用	4,031,693.12	7.29%	4,042,215.07	7.28%	-0.26%
信用减值损失	1,193,744.46	2.16%	-3,858,896.23	-6.95%	130.93%
资产减值损失	-1,177,146.54	-2.13%	-656,812.03	-1.18%	-79.22%
其他收益	2,274,366.54	4.11%	1,383,096.39	2.49%	64.44%
投资收益	1,465,839.95	2.65%	-714,546.02	-1.29%	305.14%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-989.63	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,820,815.71	-15.95%	-11,012,516.18	-19.83%	19.90%
营业外收入	284,308.42	0.51%	46,941.40	0.08%	505.67%
营业外支出	125,000.00	0.23%	125,058.59	0.23%	-0.05%
净利润	-9,216,808.96	-16.67%	-10,809,098.06	-19.47%	14.73%

项目重大变动原因：

1、公司本年度营业收入较上年同期减少 0.40%，主要系公司主营业务收入较上年同期减少 353.85 万元，同时其他业务收入较上年同期增加 331.54 万元。

2、公司本年度营业成本较上年同期增加 5.83%，主要系公司本年度主要原材料钢材价格上涨所致。

3、公司本年度研发费用投入较上年同期增加 40.96%，主要系公司为增强市场竞争力，适当增加研发投入所致。

4、公司本年度信用减值损失 119.37 万元，上年同期为-385.89 万元，主要系公司应收账款坏账损失转回所致。

5、公司本年度资产减值损失-117.71 万元，上年同期为-65.68 万元，主要系公司存货跌价损失计提 180.56 万元所致。

6、公司营业利润亏损较上年同期减少 19.90%，主要系公司应收账款坏账损失转回 149.81 万元所致。

7、公司净利润亏损较上年同期减少 14.73%，主要系公司营业利润亏损较上年同期减少 19.90%所致。

(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	51,284,278.12	54,822,728.64	-6.45%
其他业务收入	4,016,786.23	701,371.74	472.70%
主营业务成本	51,435,276.85	49,479,325.33	3.95%
其他业务成本	926,396.33	0	100%

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%
水电设备及零部件	33,424,590.51	33,060,228.44	1.09%	-29.35%	-21.74%	-9.62%
拉丝机设备及零部件	7,882,873.70	8,293,550.93	-5.21%	51.68%	65.92%	-9.03%
钢结构加工制作	1,681,689.71	1,605,977.63	4.50%	-17.80%	-19.06%	1.49%
化纤成套设备及其他	3,015,555.28	2,008,157.93	33.41%	1,015.98%	695.07%	26.88%
风电设备及零部件	5,279,568.92	6,467,361.92	-22.50%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、公司水电设备及零部件项目营业收入较上年同期减少 29.35%，营业成本较上年同期减少 21.74%，毛利率较上年同期减少 9.62%，主要系公司作为水轮机整机制造行业的上游（水电装备零部件供应商），受到市场竞争加剧以及新冠疫情导致全球水电行业遭受一定程度冲击下滑的双重影响营业收入有所下滑，同时报告期内公司主要原材料钢材大幅上涨生产成本大幅上升，毛利率大幅减少。

2、公司拉丝机设备及零部件营业收入较上年同期增加 51.68%，营业成本较上年同期增加 65.92%，毛利率较上年同期减少 9.03%，主要系公司拉丝机设备及零部件产品得到客户的认可，营业收入大幅增长，但由于报告期内主要原材料钢材大幅上涨导致生产成本大幅上升，使得该业务亏损，毛利率为 -5.21%。

3、钢结构加工制作营业收入较上年同期减少 17.80%，营业成本较上年同期减少 19.06，毛利率较上年同期增加 1.49%，主要系公司钢结构加工制作业务主要以来料加工为主，受到钢材价格波动的影响较小。

4、化纤成套设备及其他项目本年度营业收入比上年同期增加 1,015.98%，营业成本比上年同期增加 695.07%，毛利率为 33.41%，主要系公司 2021 年实现销售老成鼓产品 248.20 万元，该老成鼓产品于 2020 年完工，受疫情影响于 2021 年 1 月出口实现销售，受到钢材价格波动的影响较小。该产品为公司自主研发专利产品，毛利率较高。

5、风电设备及零部件为公司新开拓业务，公司作为一家大型装备零部件加工制造商，在水轮机整机制造行业竞争加剧的情况下，主动开拓其他行业领域市场，增强公司抵御风险的能力。但是由于报告期内主要原材料钢材大幅上涨导致生产成本大幅上升，使得该业务亏损，毛利率为-22.50%。

(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	东方电气集团东方电机有限公司	8,211,334.24	14.85%	否
2	杭州皇冠机械科技有限公司	7,882,873.70	14.25%	否
3	通用电气水电设备（中国）有限公司	6,510,722.39	11.77%	否
4	中国铁建重工集团股份有限公司	5,279,568.92	9.55%	否
5	哈尔滨电机厂有限责任公司	4,624,719.84	8.36%	否
合计		32,509,219.09	58.79%	-

(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	杭州泰象贸易有限公司	21,264,805.67	43.69%	否
2	舞钢博润钢铁仓储有限公司	5,448,928.53	11.19%	否
3	河南恒立龙成重工有限公司	1,929,088.85	3.96%	否
4	桐庐琦建货运有限公司	1,818,183.00	3.74%	否
5	桐庐万源机电物资有限公司	1,684,236.00	3.46%	否
合计		32,145,242.05	66.04%	-

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	-10,702,899.06	30,535,743.66	-135.05%
投资活动产生的现金流量净额	-6,737,165.90	-5,689,355.33	18.42%

筹资活动产生的现金流量净额	20,872,941.22	-25,164,629.71	-182.95%
---------------	---------------	----------------	----------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金净流量:公司 2021 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,070.29 万元,上年同期为 3,053.57 万元,主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 2,950.60 万元,同时公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1,520.84 万元所致。

2、投资活动产生的现金净流量:公司 2021 年度投资活动产生的现金流量净额为-673.72 万元较上年同期增加 18.42%,主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 103.43 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额:公司 2021 年度筹资活动产生的现金流量净额为 2,087.29 万元,上年同期为-2,516.46 万元,主要系公司取得借款收到的现金较上年同期增加 3,039.69 万元,收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 1,204.86 万元所致。

(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
杭州中水能源设备有限公司	控股子公司	水电机组及配件、风电机组及配件、化纤设备的制造	30,000,000.00	49,880,795.34	35,724,069.66	40,703,882.90	1,332,246.63
杭州中水	控股子公司	全生物降解塑料粒	6,000,000.00	1,728,903.33	1,125,786.66	3,504.42	-524,213.34

生物新材料有限公司	司	子及制品的生产、销售					
杭州中水机器人制造有限公司	参股公司	自动装车机器人的研发、制造、销售	18,086,275.00	13,513,522.05	13,131,433.60	0	202,028.86

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州中水机器人制造有限公司	与公司从事业务不属于同一行业。	提高公司盈利能力和市场竞争盈利能力。

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

1、业务发展能力

当前公司面临复杂的市场环境，一方面，公司面临国家“一带一路”战略和可再生能源发展规划的历史发展机遇，另一方面由于电力设备制造业受电力投资影响较大，与国民经济增长相关性较强。宏观经济的不断变化以及行业发展的周期性波动，国内水电设备制造产能呈现过剩趋势，且电力需求增速缓慢，导致电力设备的市场竞争形式急剧恶化。

公司面对上述复杂的市场环境，首先坚持对核心技术团队的培养，以大型装备加工制造技术为核心，不断进行深挖和创新，树立行业更高的知名度和口碑，争取取得领先的竞争优势。其次公司以自身竞争优势为基础，着眼于未来，依托公司大型设备加工制造能力大力发展其他行业装备加工制造，促进公司的产业链延伸。最后，公司于 2021 年 1 月成立杭州中水生物新材料有限公司，进入全生物降解塑料改性材料及制品领域。

2、加强技术研发

技术能力是公司保持行业竞争优势的核心。目前公司正不断加快资金投入，积极开展生产技术的研发和加工装备的改进，保持技术实力和制造能力处于行业领先水平。此外，公司还通过引进核心技术人才，保持与高等院校的产学研合作，不断培养自己的技术团队，真正做到“用加工能力说话，让行业专家认可”的自我要求。

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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	29,848,500.00	29,848,500.00

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：

1、关联交易的必要性

上述关联交易中，公司作为融资方接受关联方提供的资金拆借款，系关联方为了公司经营发展需要，缓解公司短期资金压力，同时资金拆借款未向公司收取财务利息，为公司关联方对公司的支持，对公司经营起到促进作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

上述关联交易中，公司作为融资方接受关联方提供的担保，系关联方为了公司经营发展需要，缓解公司短期资金压力，无偿为公司融资提供担保，对公司经营起到促进作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

上述关联交易中，公司副董事长姚伟华名下，姚伟华参照房屋市场价格，作价 214.85 万元将现金转入公司账户，公司及时将房屋变现，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、关联交易的持续性

为支持公司业务发展及经营的需要，公司需要关联方为公司继续提供无偿担保，同时尽量减少关联方为公司提供无偿资金拆入。

3、对公司生产经营的影响

公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益，公司独立性没有因关联交易受到影响。

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：

-

(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
实际控制人或控股股东	2016年4月21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	2016年4月21日	-	挂牌	任职承诺	除劳动合同外，未与公司签订其他任何协议	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	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

1、为避免同业竞争所采取的措施及承诺

为有效避免同业竞争，公司的控股股东、实际控制人潘利群作出了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

（1）本人及本人控制的其他企业均未直接或间接从事任何与杭州中水构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；

（2）本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与杭州中水构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；

（3）本人及将来成立之本人控制的其他企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与杭州中水构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；

（4）本人及本人控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会与杭州中水之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知杭州中水，并尽力将该等商业机会让与杭州中水；

（5）本人及本人控制的其他企业承诺将不向其业务与杭州中水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；

（6）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向杭州中水赔偿一切直接和间接损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员任职承诺

在公司任职的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

（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
货币资金	其他货币资金	质押	2,167,571.28	1.67%	用于取得承兑汇票和保函
应收票据	应收票据	已贴现未到期	8,350,926.92	6.44%	未终止确认的已贴现未到期的商业承兑

应收票据	应收票据	质押	1,400,000.00	1.08%	已质押的银行承兑
应收款项融资	应收票据	已贴现未到期	6,903,361.40	5.32%	未终止确认的已贴现未到期的银行承兑
固定资产	房屋建筑/机器设备	抵押	24,186,264.96	18.65%	用于取得银行借款
无形资产	土地使用权	抵押	9,595,729.83	7.40%	用于取得银行借款
总计	-	-	52,603,854.39	40.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项不影响公司业务开展及经营的正常开展，对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益，是合理的、必要的。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,842,425	36.84%	0	15,842,425	36.84%
	其中：控股股东、实际控制人	6,200,680	14.42%	0	6,200,680	14.42%
	董事、监事、高管	167,350	0.39%	1,653,600	1,820,950	4.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,157,575	63.16%	0	27,157,575	63.16%
	其中：控股股东、实际控制人	16,613,235	38.64%	0	16,613,235	38.64%
	董事、监事、高管	8,267,550	19.23%	0	8,267,550	19.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		40				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘利群	16,847,500	0	16,847,500	39.18%	12,635,625	4,211,875	0	0
2	桐庐环宇	9,179,100	0	9,179,100	21.35%	6,119,400	3,059,700	0	0
3	姚伟华	6,972,400	1,166,100	8,138,500	18.93%	6,805,050	1,333,450	0	0
4	汇智投资	2,629,000	876,000	3,505,000	8.15%	0	3,505,000	0	0
5	汇众投资	1,587,000	528,000	2,115,000	4.92%	0	2,115,000	0	0
6	魏忠良	375,000	125,000	500,000	1.16%	375,000	125,000	0	0
7	潘金生	262,500	87,500	350,000	0.81%	262,500	87,500	0	0
8	方圆	255,000	85,000	340,000	0.79%	255,000	85,000	0	0
9	姚小红	168,750	56,250	225,000	0.52%	168,750	56,250	0	0
10	邹利洪	157,500	52,500	210,000	0.49%	157,500	52,500	0	0
合计		38,433,750	2,976,350	41,410,100	96.30%	26,778,825	14,631,275	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述自然人股东中，潘秀群系潘利群之姐，姚伟华系潘利群姐夫，方圆系潘利群之妻弟。桐

庐环宇系潘利群担任法定代表人的企业，汇智投资系潘利群之兄弟潘利民担任执行事务合伙人的企业，汇众投资系姚伟华之子姚骏飞担任执行事务合伙人的企业。

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	抵押借款	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司富春	银行	7,000,000.00	2021年1月12日	2021年7月30日	6.12%

		江支行					
2	抵押借款	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司富春江支行	银行	7,000,000.00	2021年7月29日	2022年7月28日	5.90%
3	抵押及保证借款	浙江桐庐恒丰村镇银行股份有限公司	银行	2,900,000.00	2021年4月8日	2021年10月7日	6.50%
4	信用借款	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司富春江支行	银行	10,000,000.00	2021年4月30日	2022年7月28日	6.90%
5	保证借款	浙江民泰农村商业银行股份有限公司桐庐支行	银行	2,000,000.00	2021年9月24日	2022年9月10日	5.50%
6	信用借款	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司富春江支行	银行	3,000,000.00	2020年2月26日	2021年2月25日	4.35%
7	保证借款	上海银行桐庐支行	银行	4,000,000.00	2020年6月18日	2021年6月4日	4.35%
8	抵押及保证借款	浙江桐庐恒丰村镇银行股份有限公司	银行	2,900,000.00	2019年3月29日	2021年1月14日	7.32%
合计	-	-	-	38,800,000.00	-	-	-

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
潘利群	董事长	男	否	1967年12月	2021年11月22日	2024年11月21日
姚伟华	副董事长	男	否	1964年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
魏忠良	董事、总经理	男	否	1961年7月	2021年11月22日	2024年11月21日
潘金生	董事、副总经理	男	否	1963年11月	2021年11月22日	2024年11月21日
方园	董事、副总经理	男	否	1973年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
姚小红	财务总监、董事会秘书	女	否	1973年11月	2021年11月22日	2024年11月21日
邹利洪	监事会主席	男	否	1978年11月	2021年11月22日	2024年11月21日
李良民	职工监事	男	否	1971年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
陈士勇	副总经理	男	否	1961年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
徐国庆	监事	男	否	1975年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的董事长潘利群和副董事长姚伟华、董事兼副总经理方园具有亲属关系，姚伟华系潘利群的姐夫，方园系潘利群妻弟。除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	财务负责人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）	是	公司共5名董事，其中公司的董事长潘利群和副董事长姚伟华、董事兼副总经理方园具有亲属关系。
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	24	0	0	24
技术人员	24	0	0	24
生产人员	122	0	5	117
财务人员	5	0	0	5
员工总计	175	0	5	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	28
专科	33	33
专科以下	113	108
员工总计	175	170

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，公司员工数量略微减少，保持相对稳定。

2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了电子考核系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终工资。同时，公司依据国家相关规定为员工缴纳社会保险。

(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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司召开第二届董事会第十二次会议以及 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于制定<募集资金管理制度>》议案并制定了《募集资金管理制度》。

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，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

公司董事会认为：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

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联

交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

报告期内，公司拟股票定向发行，导致公司注册资本发生变化。公司于 2021 年 11 月 2 日召开第二届董事会第十二次会议以及 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订〈杭州中水科技股份有限公司章程〉》议案。

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《公司章程》的部分条款，内容如下：

原规定	修订后
公司章程第五条修改前：“公司注册资本为人民币 4,300 万元。”	公司注册资本为人民币 4,393.50 万元。

(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	3	6	4

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

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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立：公司主营的业务拥有独立完整的研发，生产，销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在

与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司于 2016 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并予以实施。

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	天健审〔2022〕4163 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座 29 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何林飞	李宗韡
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审 计 报 告

天健审〔2022〕4163 号

杭州中水科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州中水科技股份有限公司（以下简称中水科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于中水科技公司，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

中水科技公司管理层（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，管理层负责评估中水科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中水科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督中水科技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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对中水科技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中水科技公司不能持续经营。

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

（六）就中水科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：何林飞

中国注册会计师：李宗韡

二〇二二年四月二十七日

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、（一）1	6,070,225.69	3,378,854.65
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	五、（一）2	8,668,784.71	1,287,380.51
应收账款	五、（一）3	17,669,443.73	19,451,657.73
应收款项融资	五、（一）4	10,346,738.66	2,581,186.55
预付款项	五、（一）5	1,362,379.10	2,202,413.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	12,867,361.77	15,144,405.62
合同资产	五、（一）7	2,993,398.28	3,410,088.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	544,823.41	
流动资产合计		60,523,155.35	47,455,986.98
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	五、（一）9	5,580,859.28	5,127,219.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）10	9,043,512.21	
固定资产	五、（一）11	38,844,151.64	41,475,176.09
在建工程	五、（一）12	902,569.64	1,858,554.93
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(一) 13	597,901.32	
无形资产	五、(一) 14	9,591,005.39	11,748,326.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一) 15	3,560,538.59	3,992,897.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,120,538.07	64,202,174.26
资产总计		128,643,693.42	111,658,161.24
流动负债:			
短期借款	五、(一) 16	34,290,582.75	8,341,796.45
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	五、(一) 17	1,400,000.00	3,000,000.00
应付账款	五、(一) 18	9,407,745.52	11,744,619.70
预收款项	五、(一) 19	1,086,061.68	
合同负债	五、(一) 20	2,251,755.79	375,761.09
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、(一) 21	1,592,308.93	1,581,102.36
应交税费	五、(一) 22	887,376.67	581,938.90
其他应付款	五、(一) 23	12,465,086.15	7,383,838.99
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、(一) 24	30,212,811.95	1,812,617.75
其他流动负债	五、(一) 25	7,841.42	9,790.27
流动负债合计		93,601,570.86	34,831,465.51
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 26	4,008,390.14	36,076,890.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一) 27	295,351.76	
长期应付款	五、(一) 28		794,616.11
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		4,303,741.90	36,871,506.11
负债合计		97,905,312.76	71,702,971.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）29	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）30	112,811.10	112,811.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）31	2,013,493.80	2,013,493.80
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）32	-14,387,924.24	-5,171,115.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,738,380.66	39,955,189.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		30,738,380.66	39,955,189.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		128,643,693.42	111,658,161.24

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

（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		5,146,353.28	3,157,867.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,668,784.71	1,287,380.51
应收账款	十四、（一）1	14,094,570.24	18,568,531.08
应收款项融资		10,346,738.66	2,581,186.55
预付款项		367,830.43	533,328.23
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		9,659,805.92	14,150,997.51
合同资产		2,993,398.28	3,410,088.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		486,473.84	
流动资产合计		51,763,955.36	43,689,379.20
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	十四、（一）2	37,230,859.28	35,127,219.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,043,512.21	
固定资产		15,055,880.14	16,078,743.67
在建工程		100,000.00	1,553,252.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,882,327.98	4,870,166.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,994,079.71	3,443,292.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,306,659.32	61,072,673.80
资产总计		119,070,614.68	104,762,053.00
流动负债：			
短期借款		32,287,529.42	8,246,684.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,400,000.00	3,000,000.00
应付账款		16,252,014.86	14,999,589.64
预收款项		1,086,061.68	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,289,179.68	1,248,034.97
应交税费		168,271.10	392,288.37
其他应付款		5,130,886.78	3,245,162.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,251,755.79	375,761.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,650,159.47	1,115,482.53

其他流动负债		7,841.42	9,790.27
流动负债合计		89,523,700.20	32,632,794.03
非流动负债：			
长期借款		4,008,390.14	36,076,890.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			489,002.38
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		4,008,390.14	36,565,892.38
负债合计		93,532,090.34	69,198,686.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,827.90	40,827.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,013,493.80	2,013,493.80
一般风险准备			
未分配利润		-19,515,797.36	-9,490,955.11
所有者权益（或股东权益）合计		25,538,524.34	35,563,366.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		119,070,614.68	104,762,053.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		55,301,064.35	55,524,100.38
其中：营业收入	五、（二）1	55,301,064.35	55,524,100.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		67,878,684.47	62,688,469.04
其中：营业成本	五、(二) 1	52,361,673.18	49,479,325.33
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、(二) 2	1,082,838.81	420,821.54
销售费用	五、(二) 3	1,524,675.97	1,482,580.47
管理费用	五、(二) 4	4,330,274.98	4,037,307.73
研发费用	五、(二) 5	4,547,528.41	3,226,218.90
财务费用	五、(二) 6	4,031,693.12	4,042,215.07
其中：利息费用		4,043,217.81	3,980,621.63
利息收入		57,666.97	50,843.38
加：其他收益	五、(二) 7	2,274,366.54	1,383,096.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	1,465,839.95	-714,546.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	131,183.27	-679,441.76
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、(二) 9	1,193,744.46	-3,858,896.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-1,177,146.54	-656,812.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11		-989.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,820,815.71	-11,012,516.18
加：营业外收入	五、(二) 12	284,308.42	46,941.40
减：营业外支出	五、(二) 13	125,000.00	125,058.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,661,507.29	-11,090,633.37
减：所得税费用	五、(二) 14	555,301.67	-281,535.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,216,808.96	-10,809,098.06
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）		-9,216,808.96	-10,809,098.06
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)		-9,216,808.96	-10,809,098.06
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		-9,216,808.96	-10,809,098.06
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,216,808.96	-10,809,098.06
(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）		-0.21	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.25

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四、(二)1	53,899,227.68	55,530,882.66
减：营业成本	十四、(二)1	54,707,171.88	52,824,128.48
税金及附加		313,095.07	238,806.17
销售费用		1,524,675.97	1,482,580.47
管理费用		2,945,075.14	2,845,729.06
研发费用	十四、(二)2	4,093,140.63	3,226,218.90
财务费用		3,874,223.91	3,819,435.95

其中：利息费用		3,890,124.71	3,764,903.41
利息收入		54,545.78	49,893.18
加：其他收益		2,247,072.91	1,383,052.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（二）3	1,465,839.95	-714,546.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		131,183.27	-679,441.76
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）		1,278,010.25	-4,100,296.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,177,146.54	-656,812.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-989.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,744,378.35	-12,995,608.03
加：营业外收入		283,748.42	37,121.40
减：营业外支出		115,000.00	120,057.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,575,629.93	-13,078,544.41
减：所得税费用		449,212.32	-575,112.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,024,842.25	-12,503,432.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,024,842.25	-12,503,432.18
（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		-10,024,842.25	-12,503,432.18
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		43,114,159.34	72,620,123.01
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		436,057.26	249,410.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	9,557,641.08	7,197,450.09
经营活动现金流入小计		53,107,857.68	80,066,983.34
购买商品、接受劳务支付的现金		41,965,373.45	26,757,018.33
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		10,829,141.58	10,233,558.57
支付的各项税费		3,344,898.60	4,673,306.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	7,671,343.11	7,867,356.37
经营活动现金流出小计		63,810,756.74	49,531,239.68
经营活动产生的现金流量净额		-10,702,899.06	30,535,743.66
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			13,514.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	13,514.34

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,737,165.90	5,702,869.67
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			
投资活动现金流出小计		6,737,165.90	5,702,869.67
投资活动产生的现金流量净额		-6,737,165.90	-5,689,355.33
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		44,154,288.32	13,757,380.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	45,400,000.00	33,351,372.55
筹资活动现金流入小计		89,554,288.32	47,108,753.06
偿还债务支付的现金		21,132,492.28	21,129,729.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,733,434.82	3,426,406.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）4	43,815,420.00	47,717,246.27
筹资活动现金流出小计		68,681,347.10	72,273,382.77
筹资活动产生的现金流量净额		20,872,941.22	-25,164,629.71
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		3,432,876.26	-318,241.38
加：期初现金及现金等价物余额		469,778.15	788,019.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,902,654.41	469,778.15

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

（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		46,025,427.87	80,100,132.70
收到的税费返还		436,057.26	147,859.87
收到其他与经营活动有关的现金		9,008,217.30	6,686,635.72
经营活动现金流入小计		55,469,702.43	86,934,628.29
购买商品、接受劳务支付的现金		44,999,849.42	46,921,894.20
支付给职工以及为职工支付的现金		8,652,371.20	7,930,006.66
支付的各项税费		1,780,712.39	1,939,629.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,629,868.21	7,285,813.48
经营活动现金流出小计		62,062,801.22	64,077,343.47
经营活动产生的现金流量净额		-6,593,098.79	22,857,284.82

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			13,514.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	13,514.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,694,804.70	5,760,182.27
投资支付的现金		1,650,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,344,804.70	5,760,182.27
投资活动产生的现金流量净额		-7,344,804.70	-5,746,667.93
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		42,154,288.32	13,662,380.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,030,000.00	20,831,372.55
筹资活动现金流入小计		75,184,288.32	34,493,753.06
偿还债务支付的现金		21,037,380.51	21,129,729.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,705,673.08	3,424,629.00
支付其他与筹资活动有关的现金		33,873,340.00	27,068,315.55
筹资活动现金流出小计		58,616,393.59	51,622,674.11
筹资活动产生的现金流量净额		16,567,894.73	-17,128,921.05
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		2,629,991.24	-18,304.16
加：期初现金及现金等价物余额		348,790.76	367,094.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,978,782.00	348,790.76

(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	43,000,000.00				112,811.10				2,013,493.80		-5,171,115.28		39,955,189.62
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	43,000,000.00				112,811.10				2,013,493.80		-5,171,115.28		39,955,189.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,216,808.96		-9,216,808.96
（一）综合收益总额											-9,216,808.96		-9,216,808.96
（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	43,000,000.00				112,811.10				2,013,493.80		-14,387,924.24	30,738,380.66

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	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	43,000,000.00				112,811.10				2,013,493.80		5,637,982.78		50,764,287.68
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	43,000,000.00				112,811.10				2,013,493.80		5,637,982.78		50,764,287.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,809,098.06		-10,809,098.06
（一）综合收益总额											-10,809,098.06		-10,809,098.06
（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	43,000,000.00				112,811.10				2,013,493.80		-5,171,115.28		39,955,189.62

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

(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	43,000,000.00				40,827.90				2,013,493.80		-9,490,955.11	35,563,366.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				40,827.90				2,013,493.80		-9,490,955.11	35,563,366.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,024,842.25	-10,024,842.25
(一) 综合收益总额											-10,024,842.25	-10,024,842.25
(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	43,000,000.00				40,827.90				2,013,493.80		-19,515,797.36	25,538,524.34

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

						收 益			准 备		
一、上年期末余额	43,000,000.00				40,827.90			2,013,493.80		3,012,477.07	48,066,798.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,000,000.00				40,827.90			2,013,493.80		3,012,477.07	48,066,798.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,503,432.18	-12,503,432.18
（一）综合收益总额										-12,503,432.18	-12,503,432.18
（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、本年年末余额	43,000,000.00				40,827.90				2,013,493.80		-9,490,955.11	35,563,366.59

三、 财务报表附注

杭州中水科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

杭州中水科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州中水水力发电设备有限公司（以下简称中水水力公司），中水水力公司系由潘利群、姚伟华共同出资组建，于 2007 年 8 月 7 日在桐庐县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330122000002433 的营业执照。中水水力公司成立时注册资本 300.00 万元。中水水力公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 27 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133010066521058X4 的营业执照，注册资本 4,300.00 万元，股份总数 4,300 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 4 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属水轮机及辅机制造行业。主要经营活动为水轮机及辅机的生产和销售。产品主要有水电设备零部件、风电设备零部件、化纤成套设备、环保设备零部件、拉丝机设备零部件以及钢结构加工制作。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 27 日第三届第二次董事会批准对外报出。

本公司将杭州中水能源设备有限公司（以下简称中水能源公司）和杭州中水生物新材料有限公司（以下简称中水生物公司）等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合

同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

合同资产——质保金组合	款项性质	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
-------------	------	--

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
通用设备	直线法	5	5.00	19.00
专用设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	4	5.00	23.75

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资

产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售水电设备零部件、风电设备零部件、化纤成套设备、环保设备零部件、拉丝机设备零部件以及钢结构加工制作。上述销售业务均属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得对方签字的验收单和客户签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该

金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表

日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%； 出口退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中水能源公司、中水生物公司	20%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司通过高新技术企业复审，认定期自 2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 16 日，本期按 15%税率计缴企业所得税。

2. 子公司中水能源公司和子公司中水生物公司为小微企业，根据财政部、税务总局财税〔2019〕13 号文，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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 25%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;根据财政部、税务总局财税〔2021〕12 号文,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,在财政部、税务总局财税〔2019〕13 号文优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,即减按 12.5%计入应纳税所得额。

3. 根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 483 号第七条,本公司适用纳税人困难性减免土地税,减免征收城镇土地使用税,减免期限为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,减免比例为 80%。

4. 根据《浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于延续实施应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(浙财税政〔2021〕3 号),子公司中水能源公司和子公司中水生物公司为小微企业,2021 年第一季度 100%减免房产税、城镇土地使用税,第二季度按 50%减免房产税、城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	58,773.10	9,974.19
银行存款	3,843,881.31	559,803.96
其他货币资金	2,167,571.28	2,809,076.50
合 计	6,070,225.69	3,378,854.65

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 2,156,938.00 元为保函保证金,10,633.28 元为承兑保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,668,784.71	100.00			8,668,784.71
其中:商业承兑汇票	8,668,784.71	100.00			8,668,784.71

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	8,668,784.71	100.00			8,668,784.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,287,380.51	100.00			1,287,380.51
其中：商业承兑汇票	1,287,380.51	100.00			1,287,380.51
合 计	1,287,380.51	100.00			1,287,380.51

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,350,926.92
小 计		8,350,926.92

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,173,371.01	23.88	9,173,371.01	100.00	
按组合计提坏账准备	29,239,790.40	76.12	11,570,346.67	39.57	17,669,443.73
合 计	38,413,161.41	100.00	20,743,717.68	54.00	17,669,443.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,503,168.21	21.93	9,503,168.21	100.00	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,829,651.66	78.07	14,377,993.93	42.50	19,451,657.73
合计	43,332,819.87	100.00	23,881,162.14	55.11	19,451,657.73

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡航天万源新大力电机有限公司	8,002,642.01	8,002,642.01	100.00	该公司于2019年1月份宣告破产, 预计无法收回
南宁广发重工发电设备有限责任公司	758,729.00	758,729.00	100.00	存在债务纠纷, 预计无法收回
浙江双富电力设备有限公司	412,000.00	412,000.00	100.00	无法与客户取得联系, 预计无法收回
小计	9,173,371.01	9,173,371.01	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,745,320.46	787,266.01	5.00
1-2年	2,857,519.35	285,751.94	10.00
2-3年	279,243.75	139,621.88	50.00
3年以上	10,357,706.84	10,357,706.84	100.00
小计	29,239,790.40	11,570,346.67	39.57

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	15,745,320.46
1-2年	2,857,519.35
2-3年	279,243.75
3年以上	19,531,077.85
合计	38,413,161.41

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,503,168.21				329,797.20			9,173,371.01

按组合计提坏账准备	14,377,993.93	-863,947.26			1,943,700.00			11,570,346.67
小计	23,881,162.14	-863,947.26			2,273,497.20			20,743,717.68

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
吉林市小红石水力发电设备有限责任公司	1,943,700.00	债务重组收回
无锡航天万源新大力电机有限公司	329,797.20	破产清算收回
小计	2,273,497.20	

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
吉林市小红石水力发电设备有限责任公司	9,245,460.00	24.07	9,245,460.00
无锡航天万源新大力电机有限公司	8,002,642.01	20.83	8,002,642.01
哈尔滨电机厂有限责任公司	3,828,254.33	9.97	257,868.72
杭州皇冠机械科技有限公司	3,064,122.15	7.98	153,206.11
浙江智桥金属制品有限公司	2,882,351.04	7.50	144,117.55
小计	27,022,829.53	70.35	17,803,294.39

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	10,346,738.66		2,581,186.55	
合计	10,346,738.66		2,581,186.55	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,400,000.00
小计	1,400,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	3,952,153.33	6,903,361.40
小计	3,952,153.33	6,903,361.40

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,279,324.10	93.90		1,279,324.10	2,202,413.86	100.00		2,202,413.86
1-2 年	83,055.00	6.10		83,055.00				
合计	1,362,379.10	100.00		1,362,379.10	2,202,413.86	100.00		2,202,413.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州泰象贸易有限公司	348,327.85	25.57
杭州泉晟不锈钢有限公司	300,000.00	22.02
桐庐周工水电设备安装有限公司	138,750.00	10.18
中信泰富钢铁贸易有限公司	99,460.20	7.30
南京年富自动化设备有限公司	82,500.00	6.06
小计	969,038.05	71.13

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	918,984.02		918,984.02	480,858.98		480,858.98
库存商品	193,225.95		193,225.95	1,036,604.09	623,030.90	413,573.19
在产品	13,613,521.41	1,858,369.61	11,755,151.80	14,629,913.35	379,939.90	14,249,973.45
合计	14,725,731.38	1,858,369.61	12,867,361.77	16,147,376.42	1,002,970.80	15,144,405.62

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	623,030.90			623,030.90		
在产品	379,939.90	1,805,583.86		327,154.15		1,858,369.61
合 计	1,002,970.80	1,805,583.86		950,185.05		1,858,369.61

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对部分需进一步加工的原材料和在产品按生产完成后产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,184,136.84	190,738.56	2,993,398.28	4,229,263.94	819,175.88	3,410,088.06
合 计	3,184,136.84	190,738.56	2,993,398.28	4,229,263.94	819,175.88	3,410,088.06

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	819,175.88	- 628,437.32					190,738.56
合 计	819,175.88	- 628,437.32					190,738.56

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	3,184,136.84	190,738.56	5.99
1年以内	2,553,502.51	127,675.13	5.00
1-2年	630,634.33	63,063.43	10.00
小 计	3,184,136.84	190,738.56	5.99

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	544,823.41		544,823.41			
合 计	544,823.41		544,823.41			

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,580,859.28		5,580,859.28	5,127,219.33		5,127,219.33
合 计	5,580,859.28		5,580,859.28	5,127,219.33		5,127,219.33

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州中水机器人制造有限公司 (以下简称中水机器人公司)	5,127,219.33			131,183.27	
合 计	5,127,219.33			131,183.27	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中水机器人公司				322,456.68	5,580,859.28	
合 计				322,456.68	5,580,859.28	

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	13,074,557.90	2,315,879.72	15,390,437.62
1) 固定资产\在建工程\无形资产转入	13,074,557.90	2,315,879.72	15,390,437.62
本期减少金额	5,789,524.30		5,789,524.30

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1) 转出到固定资产	5,789,524.30		5,789,524.30
期末数	7,285,033.60	2,315,879.72	9,600,913.32
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	361,512.21	470,891.34	832,403.55
1) 计提或摊销	361,512.21	13,133.53	374,645.74
2) 无形资产转入		457,757.81	457,757.81
本期减少金额	275,002.44		275,002.44
1) 转出到固定资产	275,002.44		275,002.44
期末数	86,509.77	470,891.34	557,401.11
账面价值			
期末账面价值	7,198,523.83	1,844,988.38	9,043,512.21
期初账面价值			

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	36,153,337.13	427,616.37	52,807,828.74	1,355,267.77	90,744,050.01
本期增加金额	5,789,524.30	13,983.59	2,902,864.34		8,706,372.23
1) 购置		13,983.59	2,264,114.34		2,278,097.93
2) 在建工程转入			638,750.00		638,750.00
3) 投资性房地产 转入	5,789,524.30				5,789,524.30
本期减少金额	5,789,524.30				5,789,524.30
1) 转出到投资性 房地产	5,789,524.30				5,789,524.30
期末数	36,153,337.13	441,599.96	55,710,693.08	1,355,267.77	93,660,897.94
累计折旧					
期初数	10,051,339.04	398,134.47	37,752,498.92	1,066,901.49	49,268,873.92
本期增加金额	1,717,581.61	5,008.73	3,781,467.76	43,814.28	5,547,872.38
1) 计提	1,442,579.17	5,008.73	3,781,467.76	43,814.28	5,272,869.94

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 投资性房地产 转入	275,002.44				275,002.44
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	11,768,920.65	403,143.20	41,533,966.68	1,110,715.77	54,816,746.30
账面价值					
期末账面价值	24,384,416.48	38,456.76	14,176,726.40	244,552.00	38,844,151.64
期初账面价值	26,101,998.09	29,481.90	15,055,329.82	288,366.28	41,475,176.09

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程				638,750.00		638,750.00
庄头厂房建设工程				914,502.41		914,502.41
零星工程	902,569.64		902,569.64	305,302.52		305,302.52
合 计	902,569.64		902,569.64	1,858,554.93		1,858,554.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 投资性房地产	其他减少	期末数
庄头厂房建设工程	7,285,033.60	914,502.41	6,370,531.19	7,285,033.60		
小 计	7,285,033.60	914,502.41	6,370,531.19	7,285,033.60		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
庄头厂房建设工程	100.00	100.00				自有资 金
小 计	100.00	100.00				

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	775,057.26	775,057.26

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	775,057.26	775,057.26
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	775,057.26	775,057.26
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	177,155.94	177,155.94
1) 计提	177,155.94	177,155.94
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	177,155.94	177,155.94
账面价值		
期末账面价值	597,901.32	597,901.32
期初账面价值		

14. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	14,222,289.72	14,222,289.72
本期增加金额		
本期减少金额	2,315,879.72	2,315,879.72
1) 转出到投资性房地产	2,315,879.72	2,315,879.72
期末数	11,906,410.00	11,906,410.00
累计摊销		
期初数	2,473,963.57	2,473,963.57
本期增加金额	299,198.85	299,198.85
1) 计提	299,198.85	299,198.85
本期减少金额	457,757.81	457,757.81
1) 转出到投资性房地产	457,757.81	457,757.81
期末数	2,315,404.61	2,315,404.61

账面价值		
期末账面价值	9,591,005.39	9,591,005.39
期初账面价值	11,748,326.15	11,748,326.15

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,792,825.85	3,560,538.59	25,703,308.82	3,992,897.76
合 计	22,792,825.85	3,560,538.59	25,703,308.82	3,992,897.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	39,179,488.06	22,815,254.30
合 计	39,179,488.06	22,815,254.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029年	12,126,316.25	12,126,316.25	
2030年	10,688,938.05	10,688,938.05	
2031年	16,364,233.76		
合 计	39,179,488.06	22,815,254.30	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	7,012,446.58	
保证借款	2,003,053.33	4,005,316.67
信用借款	10,020,794.52	4,241,368.01
质押借款	15,254,288.32	95,111.77
合 计	34,290,582.75	8,341,796.45

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,400,000.00	3,000,000.00
合 计	1,400,000.00	3,000,000.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	9,032,932.72	10,994,136.18
设备、工程款及其他	374,812.80	750,483.52
合 计	9,407,745.52	11,744,619.70

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租租金	1,086,061.68	
合 计	1,086,061.68	

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,251,755.79	375,761.09
合 计	2,251,755.79	375,761.09

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,543,798.92	10,153,827.49	10,146,608.37	1,551,018.04
离职后福利—设定提存计划	37,303.44	686,520.66	682,533.21	41,290.89
合 计	1,581,102.36	10,840,348.15	10,829,141.58	1,592,308.93

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,481,716.39	8,823,019.68	8,785,670.89	1,519,065.18
职工福利费	18,400.00	730,584.04	748,984.04	
社会保险费	27,433.86	488,440.82	485,262.73	30,611.95

其中：医疗保险费	23,624.01	419,827.12	417,077.16	26,373.97
工伤保险费	2,327.27	40,009.98	39,719.35	2,617.90
生育保险费	1,482.58	28,603.72	28,466.22	1,620.08
住房公积金	4,732.00	67,860.00	72,592.00	
工会经费和职工教育经费	11,516.67	43,922.95	54,098.71	1,340.91
小 计	1,543,798.92	10,153,827.49	10,146,608.37	1,551,018.04

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	35,320.89	645,039.13	641,189.18	39,170.84
失业保险费	1,982.55	41,481.53	41,344.03	2,120.05
小 计	37,303.44	686,520.66	682,533.21	41,290.89

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	66,825.95	321,704.54
企业所得税	2,548.54	145,482.54
代扣代缴个人所得税	1,028.13	1,028.13
城市维护建设税	37,834.95	18,004.14
房产税	544,715.54	74,619.72
土地使用税	193,316.53	
教育费附加	22,700.97	10,802.48
地方教育附加	15,133.97	7,201.65
印花税及其他	3,272.09	3,095.70
合 计	887,376.67	581,938.90

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,250,000.00	550,000.00
往来款	10,345,872.55	6,535,872.55
工程款及其他	869,213.60	297,966.44
合 计	12,465,086.15	7,383,838.99

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	29,161,049.09	
一年内到期的长期应付款	794,724.10	1,812,617.75
一年内到期的租赁负债	257,038.76	
合 计	30,212,811.95	1,812,617.75

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	7,841.42	9,790.27
合 计	7,841.42	9,790.27

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	4,008,390.14	33,070,180.00
保证借款		3,006,710.00
合 计	4,008,390.14	36,076,890.00

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	300,000.00	
减：未确认融资费用	4,648.24	
合 计	295,351.76	

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款		794,616.11
合 计		794,616.11

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,000,000						43,000,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	112,811.10			112,811.10
合 计	112,811.10			112,811.10

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,013,493.80			2,013,493.80
合 计	2,013,493.80			2,013,493.80

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-5,171,115.28	5,637,982.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,216,808.96	-10,809,098.06
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-14,387,924.24	-5,171,115.28

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,284,278.12	51,435,276.85	54,822,728.64	49,479,325.33
其他业务收入	4,016,786.23	926,396.33	701,371.74	
合 计	55,301,064.35	52,361,673.18	55,524,100.38	49,479,325.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	52,866,683.39	51,987,027.48	55,524,100.38	49,479,325.33

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水电设备及零部件	33,424,590.51	33,060,228.44	47,309,720.48	42,244,094.81
拉丝机设备及零部件	7,882,873.70	8,293,550.93	5,196,919.46	4,998,477.49
钢结构加工制作	1,681,689.71	1,605,977.63	2,045,872.57	1,984,177.27
化纤成套设备及其他	3,015,555.28	2,008,157.93	270,216.13	252,575.76
风电设备及零部件	5,279,568.92	6,467,361.92		
废料及其他收入	1,582,405.27	551,750.63	701,371.74	
小 计	52,866,683.39	51,987,027.48	55,524,100.38	49,479,325.33

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	52,866,683.39	55,524,100.38
小 计	52,866,683.39	55,524,100.38

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 342,079.68 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	161,628.07	160,615.51
教育费附加	96,976.84	96,369.31
地方教育附加	64,651.21	64,246.20
印花税	20,331.19	22,548.20
房产税	544,715.54	74,619.72
土地使用税	193,316.53	
环境保护税	1,219.43	2,422.60
合 计	1,082,838.81	420,821.54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
保险费	931,847.26	931,847.26
职工薪酬	478,922.05	444,321.02
业务招待费	38,281.00	43,946.00
差旅费	49,644.51	57,219.89

其他	25,981.15	5,246.30
合 计	1,524,675.97	1,482,580.47

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,192,807.16	2,022,217.67
差旅费	57,347.24	120,490.10
业务招待费	655,915.01	439,715.65
折旧及摊销	420,068.63	390,282.92
办公费	432,013.63	417,715.89
中介机构服务费	214,291.06	232,689.25
其他	357,832.25	414,196.25
合 计	4,330,274.98	4,037,307.73

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,684,341.43	1,426,197.85
直接投入	1,726,265.47	1,296,096.04
折旧费	102,616.34	51,478.14
其他	857,149.23	452,446.87
使用权资产折旧	177,155.94	
合 计	4,547,528.41	3,226,218.90

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
借款利息支出	3,752,974.31	3,424,567.25
未确认融资费用摊销	290,243.50	556,054.38
利息收入	-57,666.97	-50,843.38
银行手续费及其他	46,142.28	112,436.82
合 计	4,031,693.12	4,042,215.07

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,274,366.54	1,383,096.39	2,274,366.54
合 计	2,274,366.54	1,383,096.39	2,274,366.54

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债务重组损益	1,012,200.00	
权益法核算的长期股权投资收益	131,183.27	-679,441.76
处置长期股权投资产生的投资收益	322,456.68	
票据贴现利息		-35,104.26
合 计	1,465,839.95	-714,546.02

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,193,744.46	-3,858,896.23
合 计	1,193,744.46	-3,858,896.23

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,805,583.86	-381,592.17
合同资产减值损失	628,437.32	-275,219.86
合 计	-1,177,146.54	-656,812.03

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-989.63	
合 计		-989.63	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		11,100.00	
保险赔偿	281,900.00		281,900.00
其他	2,408.42	35,841.40	2,408.42
合 计	284,308.42	46,941.40	284,308.42

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,000.00	60,500.00	15,000.00
非流动资产毁损报废损失		40,160.00	
质量赔款支出	110,000.00		110,000.00
其他		24,398.59	
合 计	125,000.00	125,058.59	125,000.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	122,942.50	95,980.78
递延所得税费用	432,359.17	-377,516.09
合 计	555,301.67	-281,535.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-8,661,507.29	-11,090,633.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,299,226.09	-1,663,595.00
子公司适用不同税率的影响	-55,179.47	-149,395.55
调整以前期间所得税的影响		49,501.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,384.25	173,103.86
研发加计扣除的影响	-528,636.49	-346,721.50
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	2,346,876.85	1,603,340.71
其他影响	26,082.62	52,230.41
所得税费用	555,301.67	-281,535.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回各类保证金	3,365,314.89	5,716,568.92
收到房租	3,520,442.64	
利息收入	57,666.97	50,843.38
政府补助	2,274,366.54	1,394,196.39
其他	339,850.04	35,841.40
合 计	9,557,641.08	7,197,450.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类保证金	2,023,809.67	2,657,328.87
研发费	2,583,414.70	1,748,542.91
保险费	931,847.26	931,847.26
业务招待费	694,196.01	483,661.65
办公费	432,013.63	417,715.89
差旅费	106,991.75	177,709.99
中介机构服务费	214,291.06	232,689.25
其他	684,779.03	1,217,860.55
合 计	7,671,343.11	7,867,356.37

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	45,300,000.00	33,351,372.55
质押定期存单收回	100,000.00	
合 计	45,400,000.00	33,351,372.55

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还往来款	41,490,000.00	45,020,000.00
归还融资租赁款	2,085,420.00	2,597,246.27
租金支出	240,000.00	

定期存单质押		100,000.00
合 计	43,815,420.00	47,717,246.27

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,216,808.96	-10,809,098.06
加: 资产减值准备	-16,597.92	4,515,708.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,634,382.15	5,121,547.82
使用权资产折旧	177,155.94	
无形资产摊销	312,332.38	312,332.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		989.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		40,160.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,043,217.81	3,980,621.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,465,839.95	714,546.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	432,359.17	-377,516.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	471,459.99	13,114,934.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,886,827.98	22,738,388.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-187,731.69	-8,816,870.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,702,899.06	30,535,743.66
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	3,902,654.41	469,778.15
减：现金的期初余额	469,778.15	788,019.53
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	3,432,876.26	-318,241.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,902,654.41	469,778.15
其中：库存现金	58,773.10	9,974.19
可随时用于支付的银行存款	3,843,881.31	459,803.96
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,902,654.41	469,778.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	期末数	期初数
票据保证金	10,633.28	1,510,599.64
保函保证金	2,156,938.00	1,298,476.86
质押的定期存单		100,000.00
小 计	2,167,571.28	2,909,076.50

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	7,593,016.45	11,190,283.68
其中：支付货款	5,883,142.65	8,992,550.78
支付固定资产等长期资产购置款	1,709,873.80	2,197,732.90

(四) 其他

1. 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
货币资金	2,167,571.28	用于取得承兑汇票和保函

应收票据	8,350,926.92	未终止确认的已贴现未到期的商业承兑
应收票据	1,400,000.00	已质押的银行承兑
应收款项融资	6,903,361.40	未终止确认的已贴现未到期的银行承兑
固定资产	24,186,264.96	用于取得银行借款
无形资产	9,595,729.83	用于取得银行借款
合 计	52,603,854.39	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项 目	说 明
2020 年制造业政策补助费（县级）	1,307,200.00	其 他 收 益	桐经信（2021）6 号
重大技术装备保险补偿项目	790,200.00	其 他 收 益	浙经信装备（2020）171 号
科技金融奖励	77,500.00	其 他 收 益	桐科（2021）8 号
2020 年度富春江镇先进企业单位奖励	30,000.00	其 他 收 益	富政（2021）32 号
其他零星补助	69,466.54	其 他 收 益	
小 计	2,274,366.54		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,274,366.54 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中水生物公司	新设子公司	2021 年 1 月	1,650,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
中水能源公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
中水生物公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中水机器人公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	42.50		权益法核算

(2) 在联营企业的持股比例变动说明

本期杨国金以技术对中水机器人公司增资 240 万, 本公司持股比例由 49% 稀释至 42.5%, 按处置股权比例将享有被投资单位除净损益以外所有者权益的变动转入当期损益, 确认投资收益 322,456.68 元。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	12,941,299.82	10,266,838.22
其中: 现金和现金等价物	481,509.72	10,230,513.43
非流动资产	572,222.23	281,111.30
资产合计	13,513,522.05	10,547,949.52
流动负债	382,088.45	18,544.78
非流动负债		
负债合计	382,088.45	18,544.78
归属于母公司所有者权益	13,131,433.60	10,529,404.74
按持股比例计算的净资产份额	5,580,859.28	5,159,408.32
调整事项		
内部交易未实现利润		32,188.99
对联营企业权益投资的账面价值	5,580,859.28	5,127,219.33
营业收入		
净利润	202,028.86	-1,780,768.42
综合收益总额	202,028.86	-1,780,768.42

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的70.35%(2020年12月31日：72.14%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	67,460,021.98	68,993,473.09	64,508,709.62	4,484,763.47	
应付票据	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00		
应付账款	9,407,745.52	9,407,745.52	9,407,745.52		
其他应付款	12,465,086.15	12,465,086.15	12,465,086.15		
一年内到期的长期应付款	794,724.10	826,708.00	826,708.00		
租赁负债	552,390.52	575,000.00	275,000.00	300,000.00	
长期应付款					
小 计	92,079,968.27	93,668,012.76	88,883,249.29	4,784,763.47	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	44,418,686.45	48,106,721.70	8,438,831.70	39,667,890.00	
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	11,744,619.70	11,744,619.70	11,744,619.70		
其他应付款	7,383,838.99	7,383,838.99	7,383,838.99		
一年内到期的长期应付款	1,812,617.75	2,085,528.00	2,085,528.00		
租赁负债					
长期应付款	794,616.11	826,600.00		826,600.00	
小 计	69,154,379.00	73,147,308.39	32,652,818.39	40,494,490.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			10,346,738.66	10,346,738.66
持续以公允价值计量的资产总额			10,346,738.66	10,346,738.66

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

应收款项融资公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
潘利群	53.05	60.52[注]

[注]潘利群直接持有本公司 39.18%的股份，通过桐庐环宇水电设备有限公司（以下简称环宇有限公司）间接持有本公司 13.87%股份，合计持有本公司 53.05%股份；潘利群通过持有环宇有限公司 65%的股权，间接控制本公司 21.34%的表决权，合计控制本公司 60.52%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中水机器人公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
桐庐环宇水电设备有限公司（以下简称环宇有限公司）	本公司股东
潘利群	本公司股东
姚伟华	本公司股东
方雁萍	股东潘利群之妻
潘秀玲	股东姚伟华之妻
潘秀群	股东潘利群之姐
潘怡梦	股东潘利群之女
潘天宇	股东潘利群之子
姚华	股东姚伟华之姐
桐庐荣升机电设备有限公司（以下简称荣升有限公司）	股东姚伟华之家庭密切关系成员实际控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 银行借款的担保情况

担保方	被担保方	贷款金融机构	债务起始日	到期日	担保借款金额	备注
-----	------	--------	-------	-----	--------	----

潘利群、潘怡梦	本公司	浙江桐庐恒丰村镇银行股份有限公司	2019-3-29	2022-3-28	100,000.00	
潘利群、潘天宇、方雁萍	中水能源公司	浙江民泰商业银行股份有限公司桐庐支行	2021-9-27	2022-9-10	2,000,000.00	

2. 关联方资金拆借

借出方名称	借入方名称	期初未还余额	累计拆入发生额	累计还款发生额	期末未还余额
潘秀群	本公司	500,000.00	650,000.00		1,150,000.00
姚华	本公司	150,000.00			150,000.00
潘秀玲	本公司	2,489,372.55	11,030,000.00	11,240,000.00	2,279,372.55
潘秀玲	中水能源公司	480,000.00	5,420,000.00	800,000.00	5,100,000.00
方雁萍	中水能源公司	2,550,000.00	5,700,000.00	6,950,000.00	1,300,000.00
小计		6,169,372.55	22,800,000.00	18,990,000.00	9,979,372.55

上述关联方资金拆入，均未结算资金占用费。

3. 根据公司与吉林市小红石水力发电有限公司签署的协议，吉林市小红石水力发电有限公司关联自然人将其两套房屋转让给公司用于抵偿其贷款，吉林市小红石水力发电有限公司关联自然人将房屋过户到姚伟华名下，姚伟华参照房屋市场价格，作价 2,148,500.00 元，将现金转入公司账户。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	119.21 万元	118.11 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	荣升有限公司	33,681.42	33,681.42
小计		33,681.42	33,681.42
其他流动负债			
	荣升有限公司	4,378.58	4,378.58
小计		4,378.58	4,378.58
其他应付款			
	潘秀玲	7,379,372.55	2,969,372.55
	潘秀群	1,150,000.00	500,000.00

	姚华	150,000.00	150,000.00
	方雁萍	1,300,000.00	2,550,000.00
小 计		9,979,372.55	6,169,372.55

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司共计开具保函 2,154,600.00 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据第二届十二次董事会和 2021 年第二次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对杭州中水科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2021）4081 号）核准，公司获准向姚伟华定向增发人民币普通股（A 股）股票 935,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 1.5 元，募集资金总额 1,402,500.00 元，减除发行费用人民币 141,509.43 元后，募集资金净额为 1,260,990.57 元。其中，计入实收股本人民币 935,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）325,990.57 元。上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验（2022）7 号）。

十三、其他重要事项

(一) 产品分类

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
水电设备及零部件	33,424,590.51	33,060,228.44
拉丝机设备及零部件	7,882,873.70	8,293,550.93
钢结构加工制作	1,681,689.71	1,605,977.63
化纤成套设备及其他	3,015,555.28	2,008,157.93
风电设备及零部件	5,279,568.92	6,467,361.92
小 计	51,284,278.12	51,435,276.85

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之

说明。公司本期无短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	17,333.26
与租赁相关的总现金流出	2,085,420.00
售后租回交易产生的相关损益	272,910.24

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	2,434,380.96
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	9,043,512.21
小 计	9,043,512.21

(三) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的对 联营企业或合营企 业的权益性投资增 加额	权益性投资占联 营企业或合营企 业股份总额的比 例
房产抵偿货款	1,136,300.00	1,012,200.00		

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	6,592,774.14	20.60	6,592,774.14	100.00	
按组合计提坏账准备	25,413,219.36	79.40	11,318,649.12	44.54	14,094,570.24
合 计	32,005,993.50	100.00	17,911,423.26	55.96	14,094,570.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,816,239.93	17.17	6,816,239.93	100.00	
按组合计提坏账准备	32,885,424.66	82.83	14,316,893.58	43.54	18,568,531.08
合 计	39,701,664.59	100.00	21,133,133.51	53.23	18,568,531.08

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡航天万源新大力电机有限公司	5,422,045.14	5,422,045.14	100.00	该公司于2019年1月份宣告破产,预计无法收回
南宁广发重工发电设备有限责任公司	758,729.00	758,729.00	100.00	存在债务纠纷,预计无法收回
浙江双富电力设备有限公司	412,000.00	412,000.00	100.00	无法与客户取得联系,预计无法收回
小 计	6,592,774.14	6,592,774.14	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,862,969.42	643,148.47	5.00
1-2年	1,927,919.35	192,791.94	10.00
2-3年	279,243.75	139,621.88	50.00
3年以上	10,343,086.84	10,343,086.84	100.00
小 计	25,413,219.36	11,318,649.13	44.54

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	12,862,969.42
1-2年	1,927,919.35
2-3年	279,243.75
3年以上	16,935,860.98
合 计	32,005,993.50

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,816,239.93				223,465.79			6,592,774.14
按组合计提坏账准备	14,316,893.58	-1,054,544.46			1,943,700.00			11,318,649.12
小计	21,133,133.51	-1,054,544.46			2,167,165.79			17,911,423.26

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
吉林市小红石水力发电设备有限责任公司	1,943,700.00	债务重组收回
无锡航天万源新大力电机有限公司	223,465.79	破产清算收回
小计	2,167,165.79	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
吉林市小红石水力发电设备有限责任公司	9,245,460.00	28.89	9,245,460.00
无锡航天万源新大力电机有限公司	5,422,045.14	16.94	5,422,045.14
哈尔滨电机厂有限责任公司	3,828,254.33	11.96	257,868.72
杭州皇冠机械科技有限公司	3,064,122.15	9.57	153,206.11
湖南云箭科技有限公司	1,817,761.00	5.68	90,888.05
小计	23,377,642.62	73.04	15,169,468.02

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	31,650,000.00		31,650,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
	0		0	0		0
对联营、合营企业投资	5,580,859.28		5,580,859.28	5,127,219.33		5,127,219.33
合计	37,230,859.28		37,230,859.28	35,127,219.33		35,127,219.33
	8		8	3		3

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

中水能源公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中水生物公司		1,650,000.00		1,650,000.00		
小计	30,000,000.00	1,650,000.00		31,650,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中水机器人公司	5,127,219.33			131,183.27	
合计	5,127,219.33			131,183.27	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中水机器人公司				322,456.68	5,580,859.28	
合计				322,456.68	5,580,859.28	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,280,773.70	53,053,617.14	53,469,100.32	51,270,217.04
其他业务收入	2,618,453.98	1,653,554.74	2,061,782.34	1,553,911.44
合计	53,899,227.68	54,707,171.88	55,530,882.6	52,824,128.4
其中：与客户之间的合同产生的收入	51,983,295.68	53,053,617.14	53,976,971.2	51,270,217.0
			2	4

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	51,983,295.68	53,976,971.22
小 计	51,983,295.68	53,976,971.22

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 342,079.68 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,608,738.96	1,426,197.85
直接投入	1,537,487.28	1,296,096.04
折旧费	96,510.72	51,478.14
其他	850,403.67	452,446.87
合 计	4,093,140.63	3,226,218.90

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债务重组损益	1,012,200.00	
权益法核算的长期股权投资收益	131,183.27	- 679,441.76
处置长期股权投资产生的投资收益	322,456.68	
票据贴现利息		-35,104.26
合 计	1,465,839.95	-714,546.02

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	322,456.68	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,274,366.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,012,200.00	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	329,797.20	
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	159,308.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,098,128.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,354.63	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,094,774.21	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-26.08	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.66	-0.31	-0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,216,808.96

非经常性损益	B	4,094,774.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-13,311,583.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	39,955,189.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	35,346,785.14
加权平均净资产收益率	M=A/L	-26.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-37.66%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,216,808.96
非经常性损益	B	4,094,774.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-13,311,583.17
期初股份总数	D	43,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	43,000,000
基本每股收益	M=A/L	-0.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州中水科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

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：

杭州中水科技股份有限公司董事会办公室