

尚宝罗®
SHANGBAOLUO

尚宝罗

NEEQ : 834018

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



公司于 2021 年 7 月 5 日 ISO9001 获得再次认证



陆县长一行于 2021 年 2 月 28 号来我公司视察工作

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节 重大事件.....	17
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	27
第八节 财务会计报告.....	31
审 计 报 告.....	31
第九节 备查文件目录.....	77

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。

公司负责人董洪广、主管会计工作负责人费海鸥及会计机构负责人（会计主管人员）费海鸥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2021 年度审计机构，出具了带有强调事项段的无保留意见审计报告。公司董事会对 2021 年度财务审计出具带有强调事项段的无保留意见所涉事项的专项说明和 2021 年度的审计报告均无异议。董事会将推进相关工作，解决强调事项段的无保留意见所涉及事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	公司在变更股份公司后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司规模快速发展，将会对公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。
2、市场竞争风险	泵行业技术处于结构调整期，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的产品与服务，公司业务将面临市场冲击。
3、应收账款无法回收风险	截至报告期末，应收账款净额占流动资产比例达 47.14%，占总资产比例为 34.89%，账龄在一年以内的比例为 61.28%，虽然公

	司每年按照会计政策计提相应的坏账准备，但是如果大量的应收账款无法收回将会给公司的正常运营带来较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司为扬州成春电器有限公司申请的银行贷款提供了连带保证责任担保，总额为 90 万元整。在报告期末，扬州长成春电器有限公司履行完毕。公司不存在或有偿债风险。

释义

释义项目	指	释义
尚宝罗、公司、股份公司	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司
有限公司	指	江苏尚宝罗泵业有限公司（曾用名）
尚宝罗耐磨合金	指	扬州尚宝罗耐磨合金材料科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2021 年度
上期、上年	指	2020 年度
本期末、期末	指	2021 年 12 月 31 日
上期末	指	2020 年 12 月 31 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《尚宝罗江苏节能科技股份有限公司章程》

注：除特别说明外，本年报中的金额单位均为人民币元。

本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	SBL Jiangsu Energy Saving Technology Co., Ltd.
证券简称	尚宝罗
证券代码	834018
法定代表人	董洪广

二、 联系方式

董事会秘书	杨雯雯
联系地址	董事会秘书
电话	0514-88209222
传真	0514-88224929
电子邮箱	412266619@qq.com
公司网址	www.sblpump.com
办公地址	江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路 1 号
邮政编码	225800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2004 年 4 月 7 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械 制造-C3441 泵及真空设备制造
主要业务	纸浆泵
主要产品与服务项目	研发、制造和销售工业泵及工程泵类配套产品
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）	24,035,518
优先股总股本（股）	-
做市商数量	
控股股东	控股股东为（董洪广）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董洪广、董文、董娟），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	913210007605230588	否
注册地址	江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路 1 号	否
注册资本	24,035,518	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘彪	王磊	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥关东店北街 1 号国安大厦 11-13 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

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	77,340,481.18	57,370,349.55	34.81%
毛利率%	25.53%	28.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,253,583.81	834,327.11	170.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,705,512.62	858,728.35	184.59%
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）	8.20%	3.13%	-
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）	6.20%	2.25%	-
基本每股收益	0.09	0.04	125.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,906,968.19	53,537,314.29	10.03%
负债总计	30,343,777.73	26,198,304.92	15.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,563,190.46	27,339,009.37	4.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.32	-9.85%
资产负债率%（母公司）	51.51%	48.93%	-
资产负债率%（合并）	51.51%	48.93%	-
流动比率	1.44	1.50	-
利息保障倍数	7.93	2.34	-

(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	5,675,798.97	3,871,951.88	46.59%
应收账款周转率	2.98	2.51	-
存货周转率	6.38	4.68	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.03%	2.81%	-
营业收入增长率%	34.81%	5.90%	-
净利润增长率%	170.11%	-40.45%	-

(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	24,035,518	20,774,000	15.70%
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
非流动资产处置损益	-1,979.36
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	352,656.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,112.69
非经常性损益合计	644,789.63
所得税影响数	96,718.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	548,071.19

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司属于泵产品制造业,专业从事泵类产品及排水设备生产和销售。目前,公司主要生产纸浆泵、制糖泵、热水泵、自吸泵、污水泵、清水泵、消防泵、化工泵八大类型的水泵产品,长期专注于为造纸、制糖、钢铁、冶金、环保、电力、制药、印染、化工、市政工程等行业客户提供高品质泵产品及相关服务。公司拥有十多项专利技术,核心团队具备较为丰富的管理经验和行业从业经验,公司拥有《全国工业产品生产许可证》、质量管理体系认证等生产经营相关的业务资质和认证。公司采用直销方式,由业务人员上门拜访、参加展会和网络推广等方式开拓业务。公司的营业收入主要来自泵、泵配件和电机的销售和安装。

报告期内、报告期后至报告披露日,公司的商业模式较上年度没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	3,710,686.56	6.30%	2,958,781.89	5.53%	25.41%
应收票据	2,092,114.04	3.55%	1,775,199.26	3.32%	17.85%
应收账款	20,551,641.25	34.89%	18,913,690.68	35.33%	8.66%

存货	8,876,566.67	15.07%	9,184,952.25	17.16%	-3.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,687,614.05	18.14%	9,749,589.50	18.21%	9.62%
在建工程			288,143.58	0.54%	-100.00%
无形资产	3,398,581.34		3,606,361.22		
商誉					
短期借款	8,007,333.33	13.59%	8,011,132.99	14.96%	-0.05%
长期借款					
预付款项	3,892,235.97	6.61%	3,801,692.43	7.10%	2.38%
其他应收款	4,267,459.35	7.24%	1,992,628.21	3.72%	114.16%
递延所得税资产	1,083,149.87	1.84%	863,533.84	1.61%	25.43%
应付账款	11,830,662.06	20.08%	8,581,475.14	16.03%	37.86%
合同负债	6,834,765.78	11.60%	6,568,619.27	12.27%	4.05%
应付职工薪酬	992,711.34	1.69%			
应交税费	836,302.78	1.42%	410,704.31	0.77%	103.63%
其他应付款	1,040,177.55	1.77%	1,326,640.34	2.48%	-21.59%
预计负债			389,999.88	0.73%	-100.00%
盈余公积	982,841.08	1.67%	757,482.70	1.41%	29.75%
未分配利润	2,182,475.63	3.70%	1,816,170.20	3.39%	20.17%
资产总计	58,906,968.19	100.00%	53,537,314.29	100.00%	10.03%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、2021年度公司货币资金 3,710,686.56 元，较上一年度增加了 25.41%，主要是因为报告期内公司营业收入增长回款增加 1,803,847.09 元所致。
 - 2、2021年度公司应收票据 2,092,114.04 元，较上一年度增加了 316,914.78 元，主要是报告期内公司营业收入较上年度增长了 34.81%，而款项的回笼应收票据占有一定比重所致。
 - 3、2021年度公司应收账款 20,551,641.25 元，较上一年度增加 1,637,950.57 元，增加了 8.66%，主要是报告期内公司营业收入较上年度增加了 19,970,131.63 元，其中占营业收入一定比例的质保金还没到回款期。
 - 4、2021年度公司短期借款余额较上一年度没有变动，主要是因为报告期内公司营业收入较上年度增长较大，经营活动产生的现金流量满足了公司正常生产经营所需的资金。
 - 5、2021年度公司其他应收款较上一年度增加了 2,274,831.14 元，主要是报告期内为了满足公司营业收入增长的需要，公司业务人员的市场开拓备用金有所增加，同时受新冠疫情的影响导致报告期末业务人员未能及时办理核销手续。
 - 6、2021年度公司递延所得税资产增加了 219,616.03 元较上一年度增长了 25.43%，主要是报告期内坏账准备期末金额 7,220,999.13 元，比较期初 5,762,669.06 元金额增加了 1,458,330.07 元。
 - 7、2021年度公司应付账款 11,830,662.06 元较上一年度增加了 3,249,186.92 元，主要是报告期内公司营业收入较上年度增长了 34.81%，相应的公司的采购量也在增长导致应付账款也在增长。
 - 8、2021年度公司其他应付款 1,040,177.55 元较上一年度减少了 286,462.79 元，主要是报告期内公司在资金允许的情况下支付了部分运费。
- 截至报告期末公司总负债 30,343,777.73 元，流动负债 30,343,777.73 元，其中短期借款 8,007,333.33 元，

应付账款 11,830,662.06 元，合同负债 6,834,765.78 元，其他应付款 1,040,177.55 元。公司的储备货币资金和每月的现金流入能充分保障短期流动负债的按时支付。流动比率为 1.44，资产负债率为 51.51%。说明公司资产具备流动性，对偿还债务有保障。

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	77,340,481.18	-	57,370,349.55	-	34.81%
营业成本	57,594,634.57	74.47%	40,958,414.36	71.39%	40.62%
毛利率	25.53%	-	28.61%	-	-
销售费用	5,003,379.77	6.47%	6,107,224.22	10.65%	-18.07%
管理费用	5,756,972.04	7.44%	3,969,643.09	6.92%	45.02%
研发费用	5,174,118.00	6.69%	3,152,452.84	5.49%	64.13%
财务费用	299,060.15	0.39%	467,875.11	0.82%	-36.08%
信用减值损失	-1,458,330.07	-1.89%	-1,953,251.12	-3.40%	-25.34%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	352,656.30	0.46%	305,214.36	0.53%	15.54%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,979.36	0%			
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,877,064.09	2.42%	623,034.56	1.09%	201.28%
营业外收入	395,112.69	0.51%	4,367.00	0.01%	8,947.69%
营业外支出	101,000.00	0.13%	33,074.34	0.06%	205.37%
净利润	2,253,583.81	2.91%	834,327.11	1.45%	170.11%

项目重大变动原因：

1、2021 年度公司营业收入 77,340,481.18 元，较上一年度增长了 34.81%，营业成本 57,594,634.57 元，较上一年度增长了 40.62%，一方面公司在新三板的挂牌市场认可度逐渐提高，另一方面公司坚持以市场为根本积极参加国内国际展会扩大市场知名度，同时受新冠疫情的影响一些小的泵业企业生产经营受到冲击，最终使得营业收入成逐年增长的趋势。随着营业收入的增长，营业成本也较上年同步增长。

2、2021 年度公司销售费用 5,003,379.77 元，较上一年度减少 1,103,844.45 元，主要是原来在销售费用列支的运输费用 2,760,794.59 元今年在营业成本上列报，考虑这一因素本年销售费用较上年度增加 1,656,950.14 元，主要是营业收入的增长导致运输费用较上年增加 110 万，销售人员工资也较上年有所增加。

3、2021 年度公司管理费用 5,756,972.04 元，较上一年度增加了 1,787,328.95 元，主要是公司员工工

资待遇每年都有一定幅度的上涨，同时按国家生产管理的要求计提了安全生产费用，另外公司对厂房进行了重新装修发生了装修费用。

4、2021 年度公司财务费用 299,060.15 元，较上一年度减少了 168,814.96 元，主要是因为报告期末公司贷款金额 800 万与上年一致，2021 年 12 月 31 日公司为了配合完成银行的授信额度临时增加借款 200 万元，实际借款余额为 600 万元。同时公司经营状况及资金状况不断趋好，金融机构给予公司的贷款利率也有所下降。

5、2021 年度公司营业利润 1,877,064.09 元，较上一年度增加了 1,254,029.53 元，主要是因为 2021 公司营业收入较上年增长了 34.81% 公司毛利较上年增加了 333 万元。

(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	77,340,481.18	57,370,349.55	34.81%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	57,594,634.57	40,958,414.36	40.62%
其他业务成本	0	0	

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%
泵	57,493,116.91	42,826,718.21	25.51%	48.52%	56.84%	-13.41%
泵配件	19,847,364.27	14,767,916.36	25.59%	6.36%	8.17%	-4.66%
合计	77,340,481.18	57,594,634.57	25.53%	34.81%	40.62%	-10.77%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，泵产品的营业收入较上期增加了 19,970,131.63 元，主要是报告期内公司开发了新的产品 SK 型耐腐蚀耐磨节能纸浆泵系列产品，取得中国质量认证中心版发的中国节能产品认证证书。公司开发灌云利民再生资源科技发展有限公司、烟台泰和新材料股份有限公司等一批新客户，新客户首次主要是以泵为主的生产线开发安装。

(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	赛得利(江苏)纤维有限公司	2,359,482.50	3.05%	否
2	灌云利民再生资源科技发展有限公司	2,327,692.04	3.01%	否
3	烟台泰和新材料股份有限公司	2,243,362.83	2.90%	否

4	广安世明科技发展有限公司	1,658,910.62	2.14%	否
5	河南秋月实业有限公司	1,549,920.35	2.00%	否
合计		10,139,368.34	13.10%	-

2021 年度公司营业收入为 77,340,481.18 元。报告期末,公司应收账款账面价值为 20,551,641.25 元,较上年增加了 8.66%。其中,公司前五大客户在报告期内的销售收入共计为 10,139,368.34 元,占全年营业收入的 13.10%,以上客户系公司本年度的主要客户,信誉良好,在信用期内均能准时支付账款。公司与各客户之间不存在关联关系。

(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	六安江淮电机有限公司	6,073,227.43	11.41%	否
2	江苏曜曜机械科技有限公司	5,615,710.27	10.55%	否
3	江苏德尔嘉机械制造有限公司	4,623,126.42	8.69%	否
4	靖江市亚华冶化机械制造有限公司	2,379,328.28	4.47%	否
5	扬州东昇金属材料销售有限公司	1,290,238.93	2.42%	否
合计		19,981,631.33	37.54%	-

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	5,675,798.97	3,871,951.88	46.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,944,903.74	-2,478,549.81	-18.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,978,990.56	-3,448,606.21	-42.61%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2021 年度为 5,675,798.97 元,2020 年度为 3,871,951.88 元,增加了 1,803,847.09 元。主要是 2021 年度营业收入的增长导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加了 19,130,270.12 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2021 年度-2,944,903.74 元,2020 年度-2,478,549.81 元,增加现金流量净流出 466,353.95 元,是本期购建固定资产较上年增加的现金流出金额。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2021 年度-1,978,990.56 元,2020 年度-3,448,606.21 元,现金流出较上年减少 1,469,615.65 元,主要是上年度偿还债务支付的现金较今年增加 300 万而 2021 年度公司派发现金红利 166 万所致。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运营良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
厂房	固定资产	抵押	897,000	1.52%	2021年6月24日, 本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》借款期限为2021年6月24日至2022年6月24日, 合同编号2021年宝应字00358号。借款金额为600万。实际提款日以借据为准。以土地、房屋为抵押签订编号为2020年宝应(抵)字《最高额抵押合同》, 金额1000万元, 自2020年7月15日至2028年7月15日。
土地使用权	无形资产	抵押	1,673,897.39	2.84%	2019年8月2日, 本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》借款期限为2019年8月2日至2020年8月2日。借款金额为300万。实际提款日以借据为准。以土地、房屋为抵押签订编号为2015年宝应(抵)字《最高额抵押合同》, 本公司的房产证编号为: 宝房权证山阳字第2015844563号, 处所: 宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号, 面积: 6318.36平方米, 本公司的土地证编号为: 宝国用(2015)第

					1150009 号, 处所: 宝应县 城西工业集中区尚宝罗路 1 号, 面积: 14047.0 平方米
厂房	无形资产	抵押	350,700.03	0.6%	2019 年 10 月 18 日, 本公司与江苏宝应 农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金循环借款合同》借款期限为 2019 年 10 月 18 日至 2024 年 10 月 10 号。合同金额为 300 万。实际提款日以借据为准。由董洪广、董文、董娟为其提供担保, 并签订编号为 (5630)农商高保字 [2019] 第 5001 号《保证合同》。由本公司 以工业房产及土地提供抵押保证, 并签订编号为 (5630)农商高抵字 [2019] 第 5001 号《最高额抵押合同》。本公司的不动产权证编号为: 苏 (2019) 宝应县 不动产权第 0006840 号, 宗地面积: 9409.40 平方米, 房屋建筑面积: 2682.23 平方米。
土地使用权	无形资产	抵押	1,472,350.56	2.5%	
总计	-	-	4,393,947.98	7.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产抵押是公司业务发展及经营的需要, 有助于公司日常经营资金周转, 对公司财务状况和经营成果不构成不利影响, 不会损害公司及股东的利益。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,774,000	100.00%	3,261,518	24,035,518	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,774,000	100.00%	3,261,518	24,035,518	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,774,000	-	3,261,518	24,035,518	-
普通股股东人数						3

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%	期末持有无限售股份数量	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	董洪广	17,945,720	2,817,478	20,763,198	86.3855%	20,763,198	0	0	0
2	董文	1,616,160	253,737	1,869,897	7.7797%	1,869,897	0	0	0
3	董娟	1,212,120	190,303	1,402,423	5.8348%	1,402,423	0	0	0
合计		20,774,000	3,261,518	24,035,518	100%	24,035,518	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：董洪广和董文是父子关系，董洪广和董娟是父女关系，董娟和董文是姐弟关系。

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	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	5,000,000.00	2020年7月29日	2021年7月15日	4.35%
2	银行贷	中国工	信用借款	2,000,000.00	2020年11月13	2021年11月	4.35%

	款	商银行股份有限公司宝应支行			日	12日	
3	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	信用借款	2,000,000.00	2021年6月28日	2022年6月24日	4.00%
4	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	2,000,000.00	2021年6月28日	2022年6月24日	4.00%
5	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	4,000,000.00	2021年7月1日	2022年6月24日	4.00%
6	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	2,000,000.00	2021年9月29日	2022年9月23日	4.00%
7	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	2,000,000.00	2021年12月31日	2022年12月21日	4.00%
8	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	1,000,000.00	2020年10月14日	2021年9月20日	5.985%
9	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	10,000.00	2021年9月24日	2021年10月7日	5.985%
合计	-	-	-	20,010,000	-	-	-

2021年6月28日与中国工商银行股份有限公司宝应支行借款2,000,000.00元这笔借款于2021年7月2日偿还；2021年9月29日与中国工商银行股份有限公司宝应支行借款2,000,000.00元这笔借款于2021年10月8日偿还。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月2日	0.8元		1.57股
合计	0.8元		1.57股

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.85元		

公司目前总股本为 24035,518 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.85 元（含税）本次权益分派共预计派发现金红利 2,043,019.03 元。上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

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
董洪广	董事长	男	否	1956年11月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
董文	董事、总经理	男	否	1987年6月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
董娟	董事	女	否	1984年3月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
夏良吉	董事	男	否	1982年11月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
张书华	董事	男	否	1983年12月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
李勇	监事会主席	男	否	1978年1月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
吕君	监事	女	否	1988年4月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
王丽	监事	女	否	1985年1月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
杨雯雯	董事会秘书	女	否	1991年8月	2021年8月 12日	2024年8月 11日
费海鸥	财务负责人	男	否	1975年10月	2021年8月 12日	2024年8月 11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:

董事长董洪广与董事及总经理董文是父子关系，董事长董洪广与董事董娟是父女关系，董事及总经理董文与董事董娟是姐弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无亲属关系。

(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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、李勇，男，监事会主席、职工代表监事，1978年1月生，中国国籍，无国外永久居留权，大专学历，2000年4月至2011年11月就职于江苏迎浪科技集团有限公司销售经理职务。2012年3月至今就职于本公司销售经理职务。2020年3月23日起担任本公司监事、监事会主席，任期期限与本届监事会剩余任期保持一致。

2、王丽，女，监事会职工代表监事，1985年1月生，无国外永久居留权，大专学历，2015年4月至今就职于本公司销售经理职务。2020年3月23日起担任本公司监事会职工代表监事，任期期限与本届监事会剩余任期保持一致。

3、杨雯雯，女，董事会秘书，1991年8月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于常州纺织服装职业技术学院计算机应用专业，大专学历。2012年7月至2014年4月，就职于扬州市天丰高空建筑防腐维修有限公司行政文员职务，2018年6月至2019年4月就职于宝应县九洲大药房销售经理职务，2020年8月至今就职于本公司总经办助理职务，并于2020年8月起任公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	

董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	
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
行政管理人员	18	1		19
生产人员	45	5		50
销售人员	36	2		38
技术人员	9	1		10
财务人员	4	1		5
员工总计	112	10		122

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	9	10
专科	37	42
专科以下	65	69
员工总计	112	122

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、公司建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪资相挂钩。2、公司根据实际工作情况，针对不同岗位定期开展多种形式的后期培训，从而使员工能够胜任各种所处的工作岗位。3、公司严格执行国家和地方相关的社会保险制度，按时足额的缴纳员工社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015年7月8日有限公司整体变更为股份公司后，公司成立了股东大会，选举产生了董事会、监事会，聘任了总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人，建立了完备的三会体制，健全了法人治理机制，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》等一系列制度，规范公司治理。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至本报告期末，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

董事会经过评估认为，报告期内公司治理机制完善，能够依据三会议事规则及《信息披露管理制度》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使其合法权利，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，对于公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定的程序。

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

为适应公司发展需要和进一步提升公司治理水平，2022年4月28日召开2022年第三届董事会第三次审议通过《关于修改〈尚宝罗江苏节能科技股份有限公司章程〉的议案》，详情参见2022年4月28日于全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《尚宝罗江苏节能科技股份有限公司2022年第三次股东大会决议公告》（《公告编号：2022-005》）。

（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	5	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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提审议案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议、会议记录及信息披露等程序严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统 业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。

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

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置和独立的营销渠道。公司业务开发、实施、验收等流程均已形成了书面化的较为齐备的程序制度，具备独立完整的采购、销售、工时记录系 统，自主组织经营，不受其他公司干预。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公 司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。 公司不存在影响公司独立性的重大或繁琐的关联交易。

2、资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司股东历次出资及时到位、真实合法。公司的主要资产不存在被控股股东、共同实际控制人占用的情况。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规规定，建立了 相应的劳动人事管理制度和工资管理制度，与员工签订《劳动合同》，为员工办理社会保险。公司高级 管理人员不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立的会计核算体系和财务管理 制度。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税。公司独立进 行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督 及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司办公机构与股东单位或关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向

市场独立经营的能力。

(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相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	永证审字（2021）第 146030 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥关东店北街 1 号国安大厦 11-13 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘彪 1 年	王磊 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

永证审字（2022）第 146030 号

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司：

1. 审计意见

我们审计了尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“尚宝罗股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了尚宝罗股份 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

2. 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，我们独立于尚宝罗股份，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。

3. 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、3所示，本期应收账款情况本期应收账款期末账面余额为 27,460,151.63 元，我们的函证金额为 21,999,599.95 元，发函比例为 80.11%，截至审计报告日收到的回函金额为 2,383,526.65 元，回函比例为 8.68%。本段内容不影响已发表的审计意见。

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

尚宝罗管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估尚宝罗股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚宝罗股份的财务报告过程。

5. 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对尚宝罗股份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尚宝罗股份不能持续经营。

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

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,710,686.56	2,958,781.89
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、2	2,092,114.04	1,775,199.26
应收账款	五、3	20,551,641.25	18,913,690.68
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,892,235.97	3,801,692.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,267,459.35	1,992,628.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,876,566.67	9,184,952.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	206,919.09	49,741.43
流动资产合计		43,597,622.93	38,676,686.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	10,687,614.05	9,749,589.50
在建工程	五、9		288,143.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,398,581.34	3,606,361.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,083,149.87	863,533.84
其他非流动资产	五、12	140,000.00	353,000.00
非流动资产合计		15,309,345.26	14,860,628.14
资产总计		58,906,968.19	53,537,314.29
流动负债：			

短期借款	五、13	8,007,333.33	8,011,132.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	11,830,662.06	8,581,475.14
预收款项			
合同负债	五、15	6,834,765.78	6,568,619.27
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、16	992,711.34	
应交税费	五、17	836,302.78	410,704.31
其他应付款	五、18	1,040,177.55	1,326,640.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	801,824.89	909,732.99
流动负债合计		30,343,777.73	25,808,305.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、20		389,999.88
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		-	389,999.88
负债合计		30,343,777.73	26,198,304.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	24,035,518.00	20,774,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		196,516.06	3,458,034.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,165,839.69	533,322.41
盈余公积		982,841.08	757,482.70
一般风险准备			
未分配利润		2,182,475.63	1,816,170.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,563,190.46	27,339,009.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		28,563,190.46	27,339,009.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,906,968.19	53,537,314.29

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、25	77,340,481.18	57,370,349.55
其中：营业收入	五、25	77,340,481.18	57,370,349.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,355,763.96	55,099,278.23
其中：营业成本	五、25	57,594,634.57	40,958,414.36
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、26	527,599.43	443,668.61
销售费用	五、27	5,003,379.77	6,107,224.22
管理费用	五、28	5,756,972.04	3,969,643.09
研发费用	五、29	5,174,118.00	3,152,452.84
财务费用	五、30	299,060.15	467,875.11
其中：利息费用		313,270.90	443,386.91
利息收入		11,092.41	19,569.95
加：其他收益	五、31	352,656.30	305,214.36

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,458,330.07	-1,953,251.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-1,979.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,877,064.09	623,034.56
加：营业外收入	五、34	395,112.69	4,367.00
减：营业外支出	五、35	101,000.00	33,074.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,171,176.78	594,327.22
减：所得税费用	五、36	-82,407.03	-239,999.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,253,583.81	834,327.11
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）		2,253,583.81	834,327.11
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）		2,253,583.81	834,327.11
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		2,253,583.81	834,327.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,253,583.81	834,327.11
(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）		0.09	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.04

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

(三) 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		84,085,115.33	64,954,845.21
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			175,865.42
收到其他与经营活动有关的现金		363,748.71	1,287,127.63
经营活动现金流入小计		84,448,864.04	66,417,838.26
购买商品、接受劳务支付的现金		60,312,774.87	42,576,375.35
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		12,025,964.65	9,188,694.64
支付的各项税费		3,824,191.61	3,174,017.39
支付其他与经营活动有关的现金		2,610,133.94	7,606,799.00
经营活动现金流出小计		78,773,065.07	62,545,886.38

经营活动产生的现金流量净额		5,675,798.97	3,871,951.88
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,944,903.74	2,478,549.81
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		2,944,903.74	2,478,549.81
投资活动产生的现金流量净额		-2,944,903.74	-2,478,549.81
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		12,010,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,010,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,021,132.99	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,967,857.57	448,606.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,988,990.56	16,448,606.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,978,990.56	-3,448,606.21
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		751,904.67	-2,055,204.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,958,781.89	5,013,986.03
六、期末现金及现金等价物余额		3,710,686.56	2,958,781.89

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,774,000.00				3,458,034.06			533,322.41	757,482.70		1,816,170.20		27,339,009.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,774,000.00				3,458,034.06			533,322.41	757,482.70		1,816,170.20		27,339,009.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,261,518.00				-3,261,518.00			632,517.28	225,358.38		366,305.43		1,224,181.09
（一）综合收益总额											2,253,583.81		2,253,583.81
（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							225,358.38	-1,887,278.38				-1,661,920.00
1. 提取盈余公积							225,358.38	-225,358.38				0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,661,920.00			-1,661,920.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3,261,518.00				-3,261,518.00							0
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,261,518.00				-3,261,518.00							0
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							632,517.28					632,517.28
1. 本期提取							673,704.00					673,704.00
2. 本期使用							41,186.72					41,186.72
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,035,518.00				196,516.06		1,165,839.69	982,841.08	2,182,475.63			28,563,190.46

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,980,000.00				3,458,034.06				674,049.99		5,859,275.80		25,971,359.85
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	15,980,000.00				3,458,034.06				674,049.99		5,859,275.80		25,971,359.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,794,000.00							533,322.41	83,432.71		-4,043,105.60		1,367,649.52
（一）综合收益总额											834,327.11		834,327.11
（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								83,432.71		-83,432.71			0
1. 提取盈余公积								83,432.71		-83,432.71			0
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	4,794,000.00									-4,794,000.00			0
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	4,794,000.00									-4,794,000.00			0
(五) 专项储备							533,322.41						533,322.41
1. 本期提取							673,703.50						673,703.50
2. 本期使用							140,381.09						140,381.09
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,774,000.00				3,458,034.06		533,322.41	757,482.70		1,816,170.20			27,339,009.37

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

三、 财务报表附注

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1、 公司的设立及资本等基本情况

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2004年4月7日在江苏省扬州市市场监督管理局注册成立, 现持有统一社会信用代码为913210007605230588号的企业法人营业执照。

截至2021年12月31日, 公司的注册资本为人民币 2,403.5518万元, 实收资本为人民币 2,403.5518万元, 股东分别为董洪广、董文、董娟, 注册资本及实收资本情况如下:

金额单位: 元 币种: 人民币

股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例	实缴出资额	实缴出资比例
董洪广	20,763,198.00	86.39%	20,763,198.00	86.39%
董文	1,869,897.00	7.78%	1,869,897.00	7.78%
董娟	1,402,423.00	5.83%	1,402,423.00	5.83%
合计	24,035,518.00	100.00%	24,035,518.00	100.00%

2、 公司注册地及总部地址

注册地: 宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号

法定代表人姓名: 董洪广

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

3、 业务性质及主要经营活动

经营范围: 节能科技研发; 工业泵、管件、阀门、造纸设备、搅拌器、网筛、除砂器制造、销售; 纸张、金属材料(专营除外)、电器、机电产品销售; 自营和代理各类商品的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现

金融资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(8) 预期信用损失的计量

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评估信用风险。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,

在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

① 应收票据

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合 2 的应收票据、应收款项融资, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

② 应收账款

项目	确定组合的依据
组合 1	应收客户
组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合 1 的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

③ 合同资产

项目	确定组合的依据
组合 1	应收客户
组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合 1 的合同资产, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

④ 其他应收款

项目	确定组合的依据
组合 1	应收款项
组合 2	应收关联方款项

对划分为组合 1 的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

⑤ 债权投资、其他债权投资

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

6) 各组合预期信用损失率如下列示:

① 应收票据

项目	预期信用损失率
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	5%

②应收账款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	100%
	4-5 年	100%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备

③合同资产

项目	预期信用损失率
组合 1	5%
组合 2	不计提坏账准备

④其他应收款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	100%
	4-5 年	100%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备

8. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出按月采用加权平均法结转成本。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

9. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- （1）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；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
办公及其他设备	5	5	19.00

12. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

15. 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

无形资产类别	净残值	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	-	50年	直线法	法律规定的有效年限
专有技术	-	10年	直线法	合理估计
软件	-	5年	直线法	合理估计

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

18. 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司考虑下列迹象：①本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本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本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本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本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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，本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額。

③合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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，本公司于合同开始日，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

①按时点确认的收入

本公司销售的商品，属于在某一时刻履行履约义务。内销商品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销商品收入确认需满足以下条件：本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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

19. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低

价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁

变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

(2) 重大会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则对企业无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司于 2021 年 11 月顺利通过高新技术企业复审，《高新技术企业证书》尚未获得，通过高新技术企业查询得知企业《高新技术企业证书》有效期为 2021 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 30 日，证书编号为 GR202132003734。期间公司享受企业所得税优惠政策，执行优惠税率为 15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,114.13	23,980.58
银行存款	2,626,572.43	2,934,801.31
其他货币资金	1,000,000.00	
合计	3,710,686.56	2,958,781.89
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,550,000.00	1,518,699.26
商业承兑票据	570,646.36	270,000.00
减：坏账准备	28,532.32	13,500.00
合计	2,092,114.04	1,775,199.26

(2) 期末公司已质押的应收票据无。

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,522,173.24	
商业承兑票据		
合计	18,522,173.24	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,460,151.63	100.00	6,908,510.38	25.16	20,551,641.25
其中：组合 1：账龄组合	27,103,140.63	98.70	6,908,510.38	25.49	20,194,630.25
组合 2：关联方组合	357,011.00	1.30			357,011.00
合计	27,460,151.63	100.00	6,908,510.38	25.16	20,551,641.25

续表

类别	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,517,679.38	100.00	5,603,988.70	22.86	18,913,690.68
其中：组合 1：账龄组合	24,294,338.38	99.09	5,603,988.70	23.07	18,690,349.68
组合 2：关联方组合	223,341.00	0.91			223,341.00
合计	24,517,679.38	100.00	5,603,988.70	22.86	18,913,690.68

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	16,609,277.72	830,463.89	5.00
1-2 年	3,335,756.19	333,575.62	10.00
2-3 年	2,019,479.78	605,843.93	30.00
3-4 年	1,620,356.59	1,620,356.59	100.00
4-5 年	1,836,360.69	1,836,360.69	100.00
5 年以上	1,681,909.66	1,681,909.66	100.00
合计	27,103,140.63	6,908,510.38	

(2) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,603,988.70	1,304,521.68				6,908,510.38

(3) 本期实际核销的应收账款情况无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末金额
广安世明科技发展有限公司	950,569.00	3.46	47,528.45
山东永泰新材料有限公司	690,907.00	2.52	34,545.35
陕西龙门钢铁有限责任公司	660,750.10	2.41	33,037.51
江苏国圣纸业公司	567,479.77	2.07	28,373.99

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末金额
南通罗森化工有限公司	527,862.00	1.92	35,659.60
合计	3,397,567.87	12.38	179,144.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额无。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,596,765.14	92.41	3,053,797.49	80.33
1-2 年	57,302.83	1.47	501,459.84	13.19
2-3 年	13,840.90	0.36	110,322.10	2.90
3 年以上	224,327.10	5.76	136,113.00	3.58
合计	3,892,235.97	100.00	3,801,692.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
靖江市永发泵阀制造厂	241,627.12	6.21
靖江市鸿飞泵业有限公司	235,782.00	6.06
雷勃电气(无锡)有限公司	225,438.00	5.79
宝应县扬业机电有限公司	209,120.27	5.37
杭州卓逸鑫自动化科技有限公司	207,794.00	5.34
合计	1,119,761.39	28.77

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,267,459.35	1,992,628.21
合计	4,267,459.35	1,992,628.21

5.1、应收利息

无。

5.2、应收股利

无。

5.3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,205,990.41	
保证金及押金	157,700.00	51,800.00
备用金	3,158,291.82	1,746,239.19
其他	29,433.55	339,769.38
合计	4,551,415.78	2,137,808.57

(2) 坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,268,590.45	113,429.52	5.00
1-2 年	612,896.00	61,289.60	10.00
2-3 年	321,002.30	96,300.69	30.00
3-4 年	11,383.00	11,383.00	100.00
4-5 年	1,553.62	1,553.62	100.00
合计	3,215,425.37	283,956.43	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	145,180.36	138,776.07				283,956.43

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
董洪广	往来款	705,990.41	1 年以内	15.51	
董明	备用金	670,000.00	1 年以内	14.72	33,500.00
祁珍珍	往来款	500,000.00	1 年以内	10.99	
徐正彬	备用金	228,369.50	1 年及 1 至 2 年	5.02	15,336.95

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
黄龙章	备用金	169,955.20	1 年以 内	3.73	8,497.76
合计		2,274,315.11		49.97	57,334.71

(6) 涉及政府补助的应收款项
无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,232,902.04		3,232,902.04
在产品	250,404.74		250,404.74
库存商品	5,393,259.89		5,393,259.89
合计	8,876,566.67		8,876,566.67

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,040,373.15		3,040,373.15
在产品	467,989.23		467,989.23
库存商品	5,676,589.87		5,676,589.87
合计	9,184,952.25		9,184,952.25

(2) 存货跌价准备
无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
无。

(4) 合同履约成本情况
无。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方重分类	206,919.09	49,741.43
合计	206,919.09	49,741.43

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,687,614.05	9,749,589.50
固定资产清理		
合计	10,687,614.05	9,749,589.50

8.1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,668,639.09	10,418,674.27	1,643,913.48	1,171,966.03	18,903,192.87
2.本期增加金额	991,394.71	977,256.66	636,442.48	486,642.79	3,091,736.64
(1) 购置		977,256.66	636,442.48	486,642.79	2,100,341.93
(2) 在建工程转入	991,394.71				991,394.71
3.本期减少金额			636,442.48		636,442.48
(1) 处置或报废			636,442.48		636,442.48
4.期末余额	6,660,033.80	11,395,930.93	1,643,913.48	1,658,608.82	21,358,487.03
二、累计折旧					
1.期初余额	2,142,273.72	5,622,405.41	907,509.04	481,415.20	9,153,603.37
2.本期增加金额	281,033.13	810,660.09	283,463.55	172,343.87	1,547,500.64
(1) 计提	281,033.13	810,660.09	283,463.55	172,343.87	1,547,500.64
3.本期减少金额			30,231.03		30,231.03
(1) 处置或报废			30,231.03		30,231.03
4.期末余额	2,423,306.85	6,433,065.50	1,160,741.56	653,759.07	10,670,872.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1.期末余额	4,236,726.95	4,962,865.43	483,171.92	1,004,849.75	10,687,614.05
2.期初余额	3,526,365.37	4,796,268.86	736,404.44	690,550.83	9,749,589.50

8.2、固定资产清理

无。

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		288,143.58
工程物资		
合计		288,143.58

9.1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四期厂房				288,143.58		288,143.58
合计				288,143.58		288,143.58

9.2、工程物资

无。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,638,990.00	2,330,000.00	30,000.00	5,998,990.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,638,990.00	2,330,000.00	30,000.00	5,998,990.00
二、累计摊销				
1.期初余额	419,962.17	1,942,666.61	30,000.00	2,392,628.78
2.本期增加金额	72,779.88	135,000.00	-	207,779.88
(1) 计提	72,779.88	135,000.00	-	207,779.88
3.本期减少金额				
4.期末余额	492,742.05	2,077,666.61	30,000.00	2,600,408.66

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额	3,146,247.95	252,333.39		3,398,581.34
2.期初余额	3,219,027.83	387,333.39		3,606,361.22

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,220,999.13	1,083,149.87	5,756,892.25	863,533.84
合计	7,220,999.13	1,083,149.87	5,756,892.25	863,533.84

(2) 未经抵消的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款		353,000.00
预付专利款	140,000.00	
合计	140,000.00	353,000.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,000,000.00
抵押借款		6,000,000.00
抵押+保证借款	8,000,000.00	
未到付息期利息	7,333.33	11,132.99
合计	8,007,333.33	8,011,132.99

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款明细如下：

1) 截至 2021 年 12 月 31 日，尚宝罗江苏节能科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订《小企业借款合同》，合同编号为 0110800004-2021 年（宝应）字 00358 号；借款期限为 12 个月；尚宝罗与工商银行宝应支行签订了编号为 2020 年宝应（抵）字 0018 号《最高额抵押合同》，抵押人为尚宝罗江苏节能科技股份有限公司，以宝应县城西工业集中区尚宝罗路 1 号厂房为公司提供抵押担保；尚宝罗与工商银行宝应支行签订了编号为 2021 年宝应（个保）字 20210621 号《最高额保证合同》，保证人为董洪广、刘绪清，截至 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 600.00 万元。

2) 截至 2021 年 12 月 31 日，尚宝罗江苏节能科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订《小企业借款合同》，合同编号为 0110800004-2021 年（宝应）字 00357 号；借款期限为 12 个月；尚宝罗与工商银行宝应支行签订了编号为 2020 年宝应（抵）字 0018 号、2021 年宝应（抵）字 0026 号、2021 年宝应（抵）字 0027 号、2021 年宝应（抵）字 0028 号《最高额抵押合同》，抵押人为尚宝罗江苏节能科技股份有限公司、董文、祁珍珍、方向东、张有兰，以泰山桥东首北侧花庄商住楼 206 室、宝应县安宜镇香格里拉 10 幢 604 室、宝应县安宜镇香格里拉 10 幢 1104 室、宝应县城西工业集中区尚宝罗路 1 号厂房为公司提供抵押担保；尚宝罗与工商银行宝应支行签订了编号为 2021 年宝应（个保）字 20210621 号《最高额保证合同》，保证人为董洪广、刘绪清，截至 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 200.00 万元。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
材料款	11,830,662.06	8,581,475.14
合计	11,830,662.06	8,581,475.14

15. 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
预收商品款	6,834,765.78	6,568,619.27
预收工程款		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	6,834,765.78	6,568,619.27

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		12,222,424.33	11,229,712.99	992,711.34
二、离职后福利-设定提存计划		796,943.56	796,943.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		13,019,367.89	12,026,656.55	992,711.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,293,747.00	10,293,747.00	
二、职工福利费		1,308,330.06	535,214.71	773,115.35
三、社会保险费		341,877.16	341,877.16	
其中：医疗保险费		320,402.64	320,402.64	
工伤保险费		21,474.52	21,474.52	
生育保险费				
四、住房公积金		41,550.00	41,550.00	-
五、工会经费和职工教育经费		236,920.11	17,324.12	219,595.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		12,222,424.33	11,229,712.99	992,711.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		752,846.52	752,846.52	
失业保险费		44,097.04	44,097.04	
企业年金缴费				
合计		796,943.56	796,943.56	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	694,584.33	332,838.89
城市维护建设税	36,976.46	16,782.96
房产税	14,908.99	10,709.05
土地使用税	23,600.00	23,600.00
教育费附加	22,185.88	10,069.78
地方教育附加	14,790.58	6,713.18
印花税	1,531.00	1,584.40
个人所得税	25,314.89	5,995.40
环境保护税	2,410.65	2,410.65
合计	836,302.78	410,704.31

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,040,177.55	1,326,640.34
合计	1,040,177.55	1,326,640.34

18.1、应付利息

无。

18.2 应付股利

无。

18.3 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
投资款	900,000.00	900,000.00
中介服务费	40,000.00	40,000.00
押金及备用金	100,177.55	386,640.34
合计	1,040,177.55	1,326,640.34

19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	801,824.89	909,732.99
合计	801,824.89	909,732.99

20. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保		389,999.88
合计		389,999.88

21. 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
董洪广	17,945,720.00	2,817,478.00		20,763,198.00	86.39%
董文	1,616,160.00	253,737.00		1,869,897.00	7.78%
董娟	1,212,120.00	190,303.00		1,402,423.00	5.83%
合计	20,774,000.00	3,261,518.00		24,035,518.00	100.00%

22. 资本公积

(1) 明细情况

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,458,034.06		3,261,518.00	196,516.06
合计	3,458,034.06		3,261,518.00	196,516.06

(2) 其他说明

本期资本公积的减少是因为企业将资本公积转增资本导致的。

23. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	533,322.41	673,704.00	41,186.72	1,165,839.69
合计	533,322.41	673,704.00	41,186.72	1,165,839.69

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	757,482.70	225,358.38		982,841.08
合计	757,482.70	225,358.38		982,841.08

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,816,170.20	5,859,275.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,816,170.20	5,859,275.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,253,583.81	834,327.11
减：提取法定盈余公积	225,358.38	83,432.71
应付普通股股利	1,661,920.00	
转做股本的普通股股利		4,794,000.00
期末未分配利润	2,182,475.63	1,816,170.20

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

(2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

(3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

26. 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,340,481.18	57,594,634.57	57,370,349.55	40,958,414.36

项目	本期金额		上期金额	
其他业务				
合计	77,340,481.18	57,594,634.57	57,370,349.55	40,958,414.36

27. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	178,039.62	142,445.72
教育费附加	106,823.77	85,377.71
地方教育费附加	71,215.86	56,918.48
房产税	51,236.08	42,836.20
土地使用税	94,400.00	94,400.00
印花税	16,241.50	12,047.90
环境保护税	9,642.60	9,642.60
合计	527,599.43	443,668.61

28. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,658,583.12	2,957,128.09
运输费		1,654,180.16
差旅费	734,544.70	1,091,847.25
车辆费用	252,506.05	228,825.69
宣传展览费	323,625.40	164,745.19
其他	34,120.50	10,497.84
合计	5,003,379.77	6,107,224.22

29. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,371,911.61	1,087,875.66
办公费	317,042.82	272,430.60
业务招待费	538,024.52	382,215.90
折旧及摊销	394,093.68	353,153.43
保险费	19,500.58	13,858.23
聘请中介机构费	649,304.01	398,080.97

项目	本期金额	上期金额
差旅费	116,816.87	166,857.21
电话费	66,491.40	62,466.23
安全生产费	673,704.00	674,907.04
修理费	529,373.97	518,355.52
其他	80,708.58	39,442.30
合计	5,756,972.04	3,969,643.09

30. 研发费用

(1) 研发费用列示

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	5,174,118.00	3,152,452.84
合计	5,174,118.00	3,152,452.84

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	3,274,698.61	1,913,872.43
直接投入费用	195,849.18	206,910.66
折旧费用	768,942.43	490,725.21
无形资产摊销	135,000.00	168,416.50
其他相关费用	799,627.78	372,528.04
合计	5,174,118.00	3,152,452.84

31. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	313,270.90	443,386.91
减：利息收入	11,092.41	19,569.95
汇兑损益	2,645.37	23,029.93
手续费、担保费及其他	-5,763.71	21,028.22
合计	299,060.15	467,875.11

32. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“绿杨金凤”计划人才资助资金	162,500.00	70,000.00	与收益相关
山阳镇 2020 年度企业高质量发展奖励 04.02	37,600.00		

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019 年开放型经济高质量发展奖励	21,800.00		
第二批全省工会劳动法律监督工作示范单位奖励(江苏省总工会)12.03	20,000.00		
第三期"英才培育计划"2021 年度培育经费 12.13	10,000.00		
宝应市场监督管理局商标发展补助	500.00		与收益相关
山阳镇 2018 年度企业培育奖励金		27,000.00	与收益相关
个税手续费返还	979.47	531.87	与收益相关
2018 年度科技创新项目奖励金	50,000.00		与收益相关
劳动就业管理处稳岗补贴	8,871.31	7,736.33	与收益相关
2019 年商务发展专项资金		18,100.00	与收益相关
扬州市工信局 2020 年度英才计划培育经费		10,000.00	与收益相关
2019 年末江苏省“双创计划”第一批补助资金科技副总(卢加兴)		12,500.00	与收益相关
2018 年度获批高企市级分年度奖励资金(第一年度、第二年度)		100,000.00	与收益相关
山阳镇财政所"省级专利资助"	1,000.00	500.00	与收益相关
县劳动就业管理处"以工代训"补贴		29,000.00	与收益相关
企业招用退役士兵减免税	23,250.00	13,500.00	与收益相关
中小企业贷款贴息资金		5,100.00	与收益相关
工会经费返还	16,155.52	11,246.16	与收益相关
合计	352,656.30	305,214.36	

33. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	-15,032.32	-13,500.00
应收账款减值损失	-1,304,521.68	-1,987,374.08
其他应收款减值损失	-138,776.07	47,622.96
合计	-1,458,330.07	-1,953,251.12

34. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计	-1,979.36	

项目	本期金额	上期金额
其中：固定资产处置利得或损失	-1,979.36	
合计	-1,979.36	

35. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	395,112.69	4,367.00
合计	395,112.69	4,367.00

36. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出		13,350.00
其他	101,000.00	19,724.34
合计	101,000.00	33,074.34

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	137,209.00	52,121.26
递延所得税费用	-219,616.03	-292,121.15
合计	-82,407.03	-239,999.89

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,253,583.81	834,327.11
加：信用减值准备	1,458,330.07	1,953,251.12
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,547,500.64	1,387,513.75
无形资产摊销	207,779.88	241,196.38
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损失（收益以“-”号填列）	1,979.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	313,270.90	443,386.91
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-219,616.03	-292,121.15
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）	308,385.58	-883,564.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,853,069.74	-3,445,118.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,657,654.50	3,633,080.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,675,798.97	3,871,951.88
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	3,710,686.56	2,958,781.89
减：现金的期初余额	2,958,781.89	5,013,986.03
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	751,904.67	-2,055,204.14
（2）现金和现金等价物		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,710,686.56	2,958,781.89
其中：库存现金	84,114.13	23,980.58
可随时用于支付的银行存款	2,626,572.43	2,934,801.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,710,686.56	2,958,781.89

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	1,247,700.03	借款抵押（厂房）
无形资产	3,146,247.95	借款抵押（土地使用权）
合计	4,393,947.98	

40. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,517.06	6.3757	16,048.02
欧元	1,791.50	7.2197	12,934.09

六、关联方及关联交易

1. 股东情况

股东名称	性质	持股总数	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
董洪广	法定代表人	20,763,198.00	86.39	86.39
董娟	自然人	1,402,423.00	5.83	5.83
董文	自然人	1,869,897.00	7.78	7.78

本企业最终控制方是董洪广先生。

2. 本企业的子公司情况

无。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
祁珍珍	股东董文的配偶
董洪喜	法定代表人董洪广的弟弟
张均云	法定代表人董洪广的弟媳
江苏艾德泵业科技有限公司	实际控制人为法定代表人董洪广弟媳

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
董洪喜	购买固定资产及货物		1,252,026.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏艾德泵业科技有限公司	购买货物		815,752.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏艾德泵业科技有限公司	销售货物	312,982.30	271,146.90
董洪广	销售固定资产	705,990.41	

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

本公司的关联担保情况详见附注五、13 短期借款。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏艾德泵业科技有限公司	357,011.00		223,341.00	
其他应收款	董洪喜	130,000.00		90,000.00	
	董洪广	705,990.41			
	祁珍珍	500,000.00			

(2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏艾德泵业科技有限公司		158,417.10
	张均云	900,000.00	900,000.00

6. 关联方承诺

无。

7. 其他

无。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、对外担保事项

无。

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

祁珍珍已于 2022 年 1 月 11 日归还占用的 500,000.00 元。

九、其他重要事项

截至本报告日止，本公司不存在应披露的其他重要事。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,979.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	352,656.30	305,214.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,112.69	-28,707.34
所得税影响额	96,718.44	41,476.05
合计	548,071.19	235,030.97

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.20	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.20	0.07	0.07

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室