

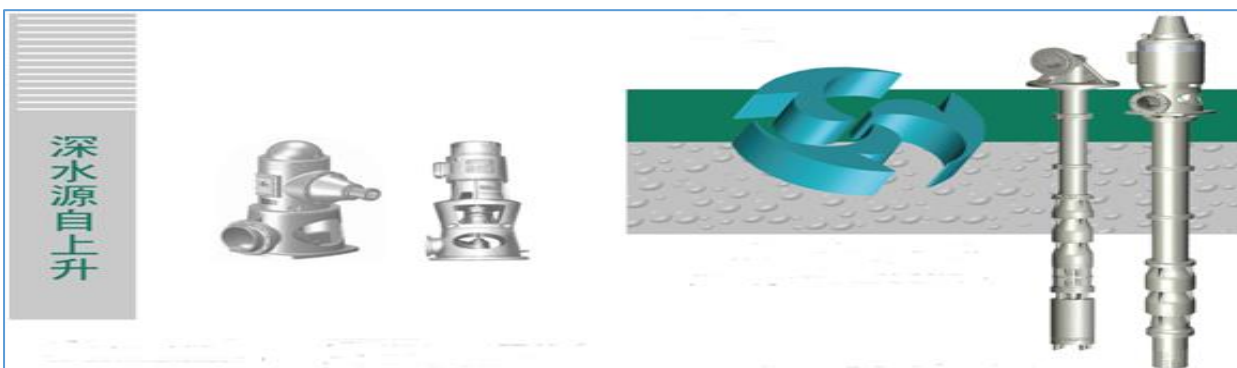


上深股份

NEEQ: 835765

上海深井泵厂股份有限公司

Shanghai Deep Well Pump Works Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

公司 2022 年 10 月 8 日收到国家能源集团国际工程咨询有限公司的通知，确定公司为青海公司玛尔挡水电站厂房供、排水系统水泵及附属设备采购项目的中标方，合同金额为 6150050 元整（大写陆佰壹拾伍万零伍拾整），本合同的签订对公司的业务发展具有重大战略意义，将对公司的经营业绩、市场拓展及品牌效应产生积极影响。

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.....	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	95

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。

公司负责人苏其兴、主管会计工作负责人惠原及会计机构负责人（会计主管人员）惠原保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、产品单一，应用领域市场份额整体偏小风险	公司自成立以来一直专注于深井泵及延伸品的开发，在整个泵行业中深井泵这一细分领域内公司处于领先地位，一直占据较大的市场份额。公司产品主要应用在水电、火电、水务领域，其中又以水电领域的应用为主，应用领域相对较窄，市场份额整体偏小，受国家政策变化的影响也较大。近几年来随着国家逐步告别电力短缺时代及新兴的核电、太阳能发电、风电越来越占较大比重，未来国家对水电建设领域投资有逐渐减缓的趋势。因此公司易受宏观经济变化、客户周期不景气、行业政策调整、投资需求减少等不确定因素带来的风险。
2、员工老龄化程度偏高，人才断层风险	截至 2022 年 12 月 31 日，50-59 岁人员 19 人，50 岁以上员工人数占全部员工人数的 46.34%，公司员工整体年龄偏大。公司建立了较为完善的退休养老制度及退休返聘制度。对尚未退休的 50 岁以上员工，公司也制定了业务及管理核心骨干人员返聘计划，且公司近几年也通过外部招聘年轻员工来改善员工年龄结构。目前的员工年龄结构虽尚未对公司的经营管理造成重大影响，但员工整体老龄化程度偏高，公司后续发展中存在技术、管理人

	才断层风险,可能对公司未来研发及新市场的开拓产生一定不利影响。
3、宏观经济形势变化的风险	近几年来伴随新冠疫情影响,全球经济普遍不景气,国内经济增速放缓,整个装备制造行业处于结构调整和转型升级过程之中,但回暖仍显乏力。随着宏观经济增速的放缓,泵行业市场整体需求增速将趋缓,对公司的业绩增速也将产生一定的影响。
4、技术进步和升级风险	水泵制造行业准入门槛低,国内水泵生产企业众多,大多集中在产业链的中低端,技术含量较低、常规产品产能过剩,市场竞争激烈,价格竞争激烈,利润空间较小。中国水泵行业自主创新能力薄弱,产品技术理念、设计手段与先进发达国家相比有较大的差距,目前国内高端水泵产品大多数还被发达国家的少数企业垄断。未来公司需要不断提高自身技术水平、研发高附加值的新技术和新产品,公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
5、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人苏其兴先生,持有 11,990,000 股,占公司总股本的 55%。苏其兴先生自 2010 年 7 月 29 日以后一直为公司第一大股东,报告期内苏其兴先生为公司控股股东及实际控制人,其地位未发生变化。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,并且苏其兴先生出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺,但如果相关内控制度不能得到严格执行,公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期减少了公司股东承诺尚未完成的风险

释义

释义项目		释义
上深股份/深井泵厂/本公司	指	上海深井泵厂股份有限公司
国都证券/主办券商	指	国都证券股份有限公司
中准、会计师	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海深井泵厂股份有限公司章程》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	上海深井泵厂股份有限公司股东大会
董事会	指	上海深井泵厂股份有限公司董事会
监事会	指	上海深井泵厂股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本报告	指	《上海深井泵厂股份有限公司 2022 年年度报告》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海深井泵厂股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Deep Well Pump Works Co., Ltd. SDWPW
证券简称	上深股份
证券代码	835765
法定代表人	苏其兴

二、 联系方式

董事会秘书	高乃莊
联系地址	上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号
电话	021-67613295
传真	021-67613305
电子邮箱	sdwpw188@163.com
公司网址	http://www.sdwpw.com.cn
办公地址	上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号
邮政编码	201601
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	上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号董事会秘书办公室

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	2015 年 6 月 29 日
挂牌时间	2016 年 2 月 2 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（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）--泵及真空设备制造（C3441）
主要业务	长轴深井泵、井用潜水泵的研发、设计、生产及销售。
主要产品与服务项目	长轴深井泵、井用潜水泵的制造加工
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）	21,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（苏其兴）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为苏其兴，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	913100001332367466	否
注册地址	上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号	否
注册资本	21,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9、10 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国都证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	徐俊伟
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

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	17,153,782.83	24,824,491.73	-30.90%
毛利率%	35.57%	32.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	543,919.61	2,485,249.89	-78.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	205,219.09	2,136,618.17	-90.40%
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）	1.4414%	6.47%	-
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）	0.5438%	5.56%	-
基本每股收益	0.0250	0.11	-77.27%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,071,506.40	43,929,407.35	-6.51%
负债总计	7,422,985.46	6,464,806.02	14.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,648,520.94	37,464,601.33	-10.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.72	-10.47%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	18.07%	14.72%	-
流动比率	6.56	10.78	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-988,562.42	10,563,478.19	-108.28%
应收账款周转率	2.91	3.56	-
存货周转率	0.99	1.24	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.51%	2.51%	-
营业收入增长率%	-30.90%	-45.20%	-
净利润增长率%	-78.11%	-65.08%	-

(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	21,800,000	21,800,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	25,614.63
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）	41,337.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	280,432.62
非经常性损益合计	347,385.15
所得税影响数	8,684.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	338,700.52

(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. 会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

(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

公司的主营业务为长轴深井泵、井用潜水泵的研发、设计、生产及销售。公司自成立以来一直致力于深井泵及相关产品的研发制造。是专业生产 JC 型长轴深井泵和 QJ 型井用潜水泵的企业，是国内起步较早生产 JC 型长轴泵的制造商，已有 75 年的生产历史。从企业成立至今，一直专注于深井泵系列的设计研发和生产，从最早的一个规格到现在的 2 大类、5 个系列、1200 多规格产品公司。公司产品广泛应用于水电、火电、矿山、化工、城市高供水、农业灌溉，公司在水电、火电领域具有较为明显的竞争优势。产品先后被长江三峡水电站、云南溪洛渡水电站、四川二滩水电站、湖北葛洲坝水电站、上海外高桥电厂、贵州黔西电厂、四川泸州电厂等重点工程所采用。研发人员通过多次的研究实验，国内首家成功开发了抽送 LPG 和二氧化碳液体的多种类型的长轴泵，填补了国内该类泵的空缺。目前公司拥有 1 位研发人员。报告期内，公司商业模式未发生变化。

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	17,105,574.38	41.65%	10,589,556.76	24.11%	61.53%
应收票据					
应收账款	4,459,887.48	10.86%	4,411,824.26	10.04%	1.09%
存货	10,793,644.73	26.28%	11,487,203.63	26.15%	-6.04%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	367,909.00	0.90%	463,535.78	1.06%	-20.63%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产			10,113,840.00	23.02%	-100.00%
预付款项	1,688,764.40	4.11%	54,376.80	0.12%	3,005.67%
其他应收款	2,697,503.99	6.57%	1,921,048.82	4.37%	40.42%
合同资产	481,020.89	1.17%	920,376.75	2.1%	-47.74%
使用权资产	2,489,749.79	6.06%	3,556,785.35	8.1%	-30.00%
应付账款	1,938,625.22	4.72%	1,361,504.10	3.1%	42.39%
合同负债	1,645,404.41	4.01%	584,034.51	1.33%	181.73%
租赁负债	1,116,405.59	2.72%	2,172,053.40	4.94%	-48.60%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金同比增加 61.53%，因 2022 年受疫情影响，订单减少，采购款相应减少；交易性金融资产同比减少 100.00%，因所购买的所有理财产品到期取出，没有续期；预付款项同比增加 3,005.67%，因 2023 年交货的订单增加，采购预付款增加；其他应收款项同比增加 40.42%，因 2023 年交货的订单的增加，提交保证金增加；合同资产同比减少 47.74%，是因部分应收账款满足了收款条件；使用权资产同比减少 30%，是因折旧；应付账款同比增加 42.39%，是因公司货币紧张；合同负债同比增加 181.73%，是因预定 2023 年及之后年度交货的订单增加，预收了部分货款；租赁负债同比减少 48.60%，是因摊销和支付了租金。

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	17,153,782.83	-	24,824,491.73	-	-30.90%
营业成本	11,052,870.95	64.43%	16,659,267.91	67.11%	-33.65%
毛利率	35.57%	-	32.89%	-	-
销售费用	2,043,846.79	11.91%	1,991,684.39	8.02%	2.62%
管理费用	3,310,862.50	19.30%	3,475,742.48	14%	-4.74%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	144,824.23	0.84%	185,500.89	0.75%	-21.93%
信用减值损失	-445,419.62	-2.60%	-19,647.51	-0.08%	-2,167.05%

资产减值损失	-700.86	0%	-50,974.24	-0.21%	98.63%
其他收益	41,337.90	0.24%	24,644.30	0.1%	67.74%
投资收益	280,432.62	1.63%	268,554.26	1.08%	4.42%
公允价值变动收益	-	-	113,840.00	0.46%	-100.00%
资产处置收益	25,614.63	0.15%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	412,984.23	2.41%	2,645,559.44	10.66%	-84.39%
营业外收入	-	-	30,024.59	0.12%	-100.00%
营业外支出	-	-	1,273.50	0.01%	-100.00%
净利润	543,919.61	3.17%	2,485,249.89	10.01%	-78.11%

项目重大变动原因:

报告期末,公司营业收入同比减少30.90%,因2022年受疫情影响,订单减少;
 营业成本同比减少33.65%,因2022年受疫情影响,订单减少,采购预付款相应减少;
 信用减值损失同比增加2167.05%,因账龄增加;
 资产减值损失同比减少98.63%,因合同资产减少;
 其他收益同比增加67.74%,是因收到岗位培训和社保补贴与残疾人补助;
 公允价值变动收益同比减少100.00%,是因理财产品到期后不续期;
 营业利润同比减少84.39%,因2022年受疫情影响,订单减少,导致营业利润下降;
 营业外收入同比减少100.00%,因报废收入计入资产处置收益中;
 营业外支出同比减少100.00%,因2022年没有报废损失;

(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	17,080,791.41	24,742,783.31	-30.97%
其他业务收入	72,991.42	81,708.42	-10.67%
主营业务成本	11,031,477.14	16,632,301.56	-33.67%
其他业务成本	21,393.81	26,966.35	-20.66%

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百分点
深井泵	9,205,309.27	5,674,607.61	38.36%	-3.88%	-12.78%	6.30%
潜水泵	1,471,869.90	833,316.59	43.38%	-7.60%	-34.49%	23.24%
配件	6,403,612.24	2,629,441.60	58.94%	-52.83%	-70.30%	24.17%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期末, 主营业务收入同比减少 30.97%, 主要原因为水电行业市场趋近饱和同时受新冠疫情影响, 招标项目减少, 订单量严重不足。

主营业务成本同比减少 33.67%, 主要原因为主营业务收入减少, 对应成本也减少。

(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	三峡金沙江云川水电开发有限公司宁南白鹤滩电厂	3,604,967.04	21.11%	否
2	三峡物资招标管理有限公司	1,152,600.00	6.75%	否
3	三峡金沙江川云水电开发有限公司宜宾向家坝电厂	953,848.82	5.58%	否
4	国网江西省电力有限公司柘林水电厂	838,008.00	4.91%	否
5	四川浙新能沙湾水力发电有限公司	520,940.00	3.05%	否
合计		7,070,363.86	41.39%	-

(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	上海响当当电气有限公司	1,279,251.00	19.21%	否
2	无锡市华扬电机有限公司	957,234.00	14.38%	否
3	南京钱仓机械铸造有限公司	647,368.45	9.72%	否
4	无锡震烁机械制造有限公司	664,967.50	9.99%	否
5	浙江国瑞钢业有限公司	342,289.60	5.14%	否
合计		3,891,110.55	58.44%	-

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	-988,562.42	10,563,478.19	-108.28%
投资活动产生的现金流量净额	10,361,775.02	-9,746,995.74	205.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,502,857.20	-4,360,000.00	-26.21%

现金流量分析:

报告期末, 经营活动产生的现金流量净额同比减少 108.28%, 因 2022 年受疫情影响, 订单减少; 投资活动产生的现金流量净额同比增加 205.14%, 因 2022 年理财产品到期后不续期, 不再进行理财活动;

(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. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内未出现对公司持续经营能力产生不良影响的事项。公司 2022 年度实现营业收入 17,153,782.83 元，实现净利润 543,919.61 元。公司创建于 1946 年，是生产深井泵和潜水泵的专业工厂，位于上海松江区泗泾镇望东南路 188 号，工厂隶属于上海电气（集团）总公司，我厂是原机械工业部重点企业，是国家二级企业和上海市先进企业，二级计量单位和出口产品质量保证单位，并通过了 ISO9001:2015 质量体系认证。上海深井泵厂股份有限公司是全国长轴深井泵和潜水泵行业的组长厂，相关长轴深井泵的国家标准和行业标准编制和起草单位之一，是长轴深井泵三化全国联合设计的主导单位。设计力量强，现有设计人员 3 人，其中高级工程师 1 人，聘请国内流体机械专家顾问 1 人，历年来得到国家级、市级、局级科技成果奖及优秀新产品奖多项。有 2 位高级工程师均为从事深井泵流体技术研发 30 多年的专家，设计工作经验丰富，研发的各种产品均有自主知识产权。在我厂众多的大项目攻关中起到了中流砥柱的作用。历年来得到国家级、市级、局级科技成果奖及优秀新产品奖多项。

“上升”牌深井泵和潜水泵在城乡生活供水，电站供水、煤矿井下排水、建筑工业排水、发电厂等国民经济各个领域起到重要作用，产品远销到 40 多个国家和地区，是国内深井泵和潜水泵出口最齐全的生产厂之一。我厂生产的 JC 型系列长轴深井泵和 QJ 型潜水泵均属国家推荐的节能型产品，QJ、JC/K 系列荣获上海市科技二等奖，JC/S 系列荣获机械部科技成果二等奖，是国内井用泵型号和规格最齐全的生产厂之一。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

借款原因：本公司为了提高企业经济效益，留住人才，发挥关键岗位，关键员工的积极性，提出员工因住房困难需要借款购房的规定。员工赵丽俊提出符合要求的，金额为 150 万元的借款，目前已按借款合同要求归还连本带息 85 万元。对公司正常经营生产无影响。

（三）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

(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	2015年11月24日	2022年6月30日	挂牌	同业竞争承诺	1.叶小龙将在2015年12月31日前将华通阀门营业范围中的“水泵”从营业范围中删除。 2.叶小龙将在本承诺函签署之日起12个月内转让本人在华通阀门中所持有的全部股权，并办妥股权转让的相关工商登记事宜，或启动解散华通阀门的法律程序。	已履行完毕

承诺事项履行情况

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

公司董事叶小龙于2015年11月24日出具书面《承诺函》，承诺如下：1.本人将在2015年12月31日前将上海华通阀门营业范围中的“水泵”从营业范围中删除。2.本人将在本承诺函签署之日起12个月内转让本人在华通阀门中所持有的全部股权，并办妥股权转让的相关工商登记事宜，或启动解散华通阀门的法律程序。

叶小龙已于2017年10月16日签署《有关上海华通阀门有限公司股权转让协议》，转让其所持有的上海华通阀门有限公司12%的股权，受让方为华通阀门股东。因上述协议中股权受让方未按照约定支付股权款，相应股权转让工商变更手续尚未履行。叶小龙上述承诺事项需要延期履行，叶小龙于2021年11月30日出具承诺，于2022年5月31日履行完该承诺；于2022年5月31日出具承诺，将于2022年11月30日履行完该承诺公司将积极督促其履行承诺。具体内容请详见公司披露的《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2022-005）。目前叶小龙对上海华通阀门有限公司的持股已低于5%，不存在潜在的同业竞争问题，上述承诺已履行完毕，详见承诺履行完毕的公告（公告编号：2022-015）。

(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	流动资产	质押	457,880.00	1.11%	长江三峡技术经济发展有限公司履约保证金
货币资金	流动资产	质押	0.00	0.00%	哈尔滨电气国际工程有限责任公司履约保证金
货币资金	流动资产	质押	0.00	0.00%	国网湖北省电力有限公司履约保证金
货币资金	流动资产	质押	533,219.00	1.30%	三峡金沙江云川水电开发有限公司宁南白鹤滩电厂履约保证金
货币资金	流动资产	质押	241559.00	0.59%	三峡金沙江云川水电开发有限公司禄劝乌东德电厂履约保证金
货币资金	流动资产	质押	139980.00	0.34%	湖南中南电力机电设备成套有限公司履约保证金
货币资金	流动资产	质押	0.00	0.00%	雅砻江流域水电开发有限公司履约保证金
货币资金	流动资产	质押	137,557.90	0.33%	贵州省水利投资(集团)有限责任公司履约保证金
货币资金	流动资产	质押	1475808.97	3.59%	三峡金沙江云川水电开发公司宁南白鹤滩电厂履约保证金
货币资金	流动资产	质押	465108.00	1.13%	华能澜沧江水电股份有限公司履约保证金
货币资金	流动资产	质押	367260.00	0.89%	四川大渡河双江口水电开发有限公司履约保证金
货币资金	流动资产	质押	615005.00	1.50%	国能青海黄河玛尔挡水电开发有限公司履约保证金
总计	-	-	4,433,377.87	10.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

2022年度,履约保函和累计的年度结息合计质押货币资金总额为4,433,377.87元,2022年期末,受限货币资金总额为4,446,015.14元。

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	5,450,000	25.00%	-	5,450,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,997,500	13.75%	-	2,997,500	13.75%
	董事、监事、高管	2,452,500	11.25%	-	2,452,500	11.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,350,000	75.00%	-	16,350,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,992,500	41.25%	-	8,992,500	41.25%
	董事、监事、高管	7,357,500	33.75%	-	7,357,500	33.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,800,000	-	0	21,800,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏其兴	11,990,000	0	11,990,000	55.00%	8,992,500	2,997,500	0	0
2	叶小龙	9,810,000	0	9,810,000	45.00%	7,357,500	2,452,500	0	0
合计		21,800,000	0	21,800,000	100.00%	16,350,000	5,450,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
叶小龙是苏其兴配偶的哥哥。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内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

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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----------	---------------	-----------	-----------

2022年9月6日	2.00		
合计	2.00		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

年度内公司以现有总股本 21,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.000000 元人民币现金，于 2022 年 9 月，已分配完毕。无公积金转增股本。

(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	1.00		

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
苏其兴	董事长、总经理	男	否	1971年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
叶小龙	董事	男	否	1969年8月	2021年5月20日	2024年5月20日
高乃莊	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1957年2月	2021年5月20日	2024年5月20日
赵丽俊	董事、副总经理	男	否	1984年9月	2021年5月20日	2024年5月20日
杨光	董事、副总经理	男	否	1964年3月	2021年5月20日	2024年5月20日
宋安娣	监事会主席	女	否	1981年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
金自杰	监事	男	否	1960年7月	2021年5月20日	2024年5月20日
马玉妹	职工监事	女	否	1979年10月	2021年5月20日	2024年5月20日
惠原	财务总监	男	否	1962年2月	2021年5月20日	2024年5月20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:

董事叶小龙是苏其兴配偶的哥哥。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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		
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	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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长苏其兴兼任总经理；

(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
行政人员	3	0	0	3
财务人员	3	0	0	3
生产人员	18	0	0	18
技术人员	4	0	0	4
质检人员	4	0	0	4
销售人员	9	0	0	9
员工总计	41	0	0	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	20	20
专科以下	16	16
员工总计	41	41

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. 截至报告期末，公司员工结构相对稳定。报告期内公司重点在培养管理人员和技术骨干，引进高端人才。通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》及相关规定与所有员工签订劳动合同及相关协议，建立规范的薪酬体系。

3、培训计划公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数共 8 个。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。深井泵厂已经建立起基本完整的公司管理制度体系，完善了经营管理的内部控制制度。股份公司成立后，公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员根据《公司章程》、三会议事规则等制度行使职权。

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

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现，并从以上三方面给予其保护。董事会在未来将继续加强对公司董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司均严格按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定履行相应的审议程序，不存在违法、违规现象。公司不存在资金被控股股东、实际控制人占用，及提供担保的情况。公司报告期内无重大投资事项及无大额担保事项，股份公司设立后，股东大会审议通过了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的审批权限和程序，并将在今后的管理中严格执行。

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

详见 2022 年 6 月 28 日披露的上海深井泵厂股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告（公告编号 2022-014）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

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	
2021 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	是	因公司受新冠疫情影响，2022 年度报告进行了延期，于 2022 年 7 月 22 日召开了 2021 年年度股东大会
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在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

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产独立性

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；截止 2016 年 12 月 31 日，公司尚有 10 名员工未缴纳社保，均为退休返聘，以上情形均导致公司客观上无法为员工缴纳社保。针对部分员工未缴纳社保情况，公司的控股股东实际控制人苏其兴与 2015 年 9 月出具《承诺书》，承诺如下：“上海深井泵厂股份有限公司因未足额、按时为公司全体员工缴纳各项社会保险，导致公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的，本人将以现金支付的方式无条件补足公司应缴差额并承担因此受到的全部经济损失。”

总体来看，公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离，公司人员独立。

3、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策，可以根据企业发展规划自主决定投资计划和资金安排。公司独立开设银行账户，独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税、共用银行账户的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况，公司财务独立。

4、机构独立性

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，公司机构独立。

5、业务独立性

公司的主营业务为为长轴深井泵、井用潜水泵的研发、设计、生产及销售。公司产品广泛应用于水电、火电、矿山、化工、城市高供水、农业灌溉等领域，公司在水电、火电领域具有较为明显的竞争优势。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

6、关于公司独立性的书面声明

公司出具了关于公司独立性的书面声明，承诺：

公司的业务独立于股东单位及其他关联方，本公司与控股股东、实际控制人及其他关联企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

具备与生产经营有关的且独立于控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备、专利的所有权或使用权。公司董事、监事及高级管理人员由股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越公司董事会和股东大会权限的人事任免决定。高级管理人员专职在公司工作，并领取报酬及缴纳社保费用，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬；本公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

公司设立了独立的财务部门，制定了财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用情况。本公司已建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

本公司具有独立的资金管理体系、独立接受银行授信，在社保、工资薪酬等方面账目独立。

公司机构独立行使经营管理职权，独立于公司的股东。

公司的生产经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东和其他关联方干预本公司机构设置的情况。

公司已经建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东间未有机混同的情形。本公司的实际控制人、股东单位及其职能部门与本公司职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在实

际控制人、股东单位及其职能部门直接干预本公司生产经营活动、干预机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2021 年已经建立了年度报告差错责任追究制度。公司严格遵守相关法律、法规、规范性文件的要求，及时履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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	希会审字(2023) 3260 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	徐俊伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
<p>审 计 报 告</p> <p>上海深井泵厂股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海深井泵厂股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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，我们无任何事项需报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），</p>		

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建军

中国 西安市

中国注册会计师：徐俊伟

2023年4月18日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,105,574.38	10,589,556.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		10,113,840.00

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	4,459,887.48	4,411,824.26
应收款项融资	五、(四)	203,702.98	
预付款项	五、(五)	1,688,764.40	54,376.80
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、(六)	2,697,503.99	1,921,048.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	10,793,644.73	11,487,203.63
合同资产	五、(八)	481,020.89	920,376.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,430,098.85	39,498,227.02
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、(九)	367,909.00	463,535.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,489,749.79	3,556,785.35
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	536,348.76	410,859.20
其他非流动资产	五、(十二)	247,400.00	
非流动资产合计		3,641,407.55	4,431,180.33
资产总计		41,071,506.40	43,929,407.35
流动负债：			
短期借款			
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、(十三)	1,938,625.22	1,361,504.10
预收款项			
合同负债	五、(十四)	1,645,404.41	584,034.51
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、(十五)	101,364.19	121,968.07
应交税费	五、(十六)	719,446.90	487,516.38
其他应付款	五、(十七)	27,547.28	22,147.28
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、(十八)	1,060,289.30	1,011,197.79
其他流动负债	五、(十九)	213,902.57	75,924.49
流动负债合计		5,706,579.87	3,664,292.62
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	五、(二十)	1,116,405.59	2,172,053.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)		28,460.00
其他非流动负债	五、(二十一)	600,000.00	600,000.00
非流动负债合计		1,716,405.59	2,800,513.40
负债合计		7,422,985.46	6,464,806.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十三)	4,014,698.33	4,014,698.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	2,601,485.31	2,547,093.35
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	5,232,337.30	9,102,809.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,648,520.94	37,464,601.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		33,648,520.94	37,464,601.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,071,506.40	43,929,407.35

法定代表人：苏其兴

主管会计工作负责人：惠原

会计机构负责人：惠原

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(二十六)	17,153,782.83	24,824,491.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		11,052,870.95	16,659,267.91
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、(二十七)	89,658.80	203,153.43
销售费用	五、(二十八)	2,043,846.79	1,991,684.39
管理费用	五、(二十九)	3,310,862.50	3,475,742.48
研发费用			
财务费用	五、(三十)	144,824.23	185,500.89
其中：利息费用		136,300.90	178,477.98
利息收入		30,919.42	17,126.02
加：其他收益	五、(三十一)	41,337.90	24,644.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	280,432.62	268,554.26

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十三)		113,840.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	-445,419.62	-19,647.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	-700.86	-50,974.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	25,614.63	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		412,984.23	2,645,559.44
加：营业外收入	五、(三十七)	-	30,024.59
减：营业外支出	五、(三十八)	-	1,273.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		412,984.23	2,674,310.53
减：所得税费用	五、(三十九)	-130,935.38	189,060.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		543,919.61	2,485,249.89
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)		543,919.61	2,485,249.89
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)		543,919.61	2,485,249.89
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		543,919.61	2,485,249.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		543,919.61	2,485,249.89
(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）		0.0250	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.11

法定代表人：苏其兴

主管会计工作负责人：惠原

会计机构负责人：惠原

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		20,171,324.45	29,993,911.20
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	1,241,136.27	8,321,354.95
经营活动现金流入小计		21,412,460.72	38,315,266.15
购买商品、接受劳务支付的现金		10,132,988.28	11,325,880.30
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		5,022,504.98	5,314,499.23
支付的各项税费		1,089,767.82	2,488,268.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	6,155,762.06	8,623,140.17
经营活动现金流出小计		22,401,023.14	27,751,787.96
经营活动产生的现金流量净额		-988,562.42	10,563,478.19

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	31,700,000.00
取得投资收益收到的现金		394,272.62	268,554.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,432,772.62	31,968,554.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,997.60	15,550.00
投资支付的现金		25,000,000.00	41,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-9,746,995.74
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,070,997.60	41,715,550.00
投资活动产生的现金流量净额		10,361,775.02	-9,746,995.74
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,360,000.00	4,360,000.00
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、(四十)	1,142,857.20	
筹资活动现金流出小计		5,502,857.20	4,360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,502,857.20	-4,360,000.00
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		3,870,355.40	-3,543,517.55
加：期初现金及现金等价物余额		8,789,203.84	12,332,721.39
六、期末现金及现金等价物余额		12,659,559.24	8,789,203.84

法定代表人：苏其兴

主管会计工作负责人：惠原

会计机构负责人：惠原

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	21,800,000.00				4,014,698.33				2,547,093.35		9,102,809.65		37,464,601.33
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	21,800,000.00				4,014,698.33				2,547,093.35		9,102,809.65		37,464,601.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								54,391.96		-3,870,472.35			-3,816,080.39
（一）综合收益总额										543,919.61			543,919.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								54,391.96	-4,414,391.96			-4,360,000.00
1. 提取盈余公积								54,391.96	-54,391.96			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,360,000.00		-4,360,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,800,000.00				4,014,698.33			2,601,485.31	5,232,337.30			33,648,520.94

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	21,800,000.00				4,014,698.33				2,298,568.36		11,226,084.75		39,339,351.44
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	21,800,000.00				4,014,698.33				2,298,568.36		11,226,084.75		39,339,351.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								248,524.99		-2,123,275.10			-1,874,750.11
（一）综合收益总额										2,485,249.89			2,485,249.89
（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								248,524.99	-4,608,524.99			-4,360,000.00
1. 提取盈余公积								248,524.99	-248,524.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,360,000.00		-4,360,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,800,000.00				4,014,698.33			2,547,093.35		9,102,809.65		37,464,601.33

法定代表人：苏其兴

主管会计工作负责人：惠原

会计机构负责人：惠原

三、 财务报表附注

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海深井泵厂股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海深井泵厂, 成立于1998年9月22日, 系由上海电气(集团)总公司出资组建的国有企业。2005年经上海电气(集团)总公司以沪电管理[2005]279号文批复, 同意上海深井泵厂整体改制。2006年4月19日, 通过上海联合产权交易所以上海深井泵厂2005年6月30日经上海银信汇业资产评估有限公司评估的净资产金额出让给上海坤孚企业(集团)有限公司, 企业名称变更为上海深井泵厂有限公司, 注册资本为人民币482.80万元, 其中:

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
上海坤孚企业(集团)有限公司	4,828,000.00	100.00
合计	4,828,000.00	100.00

上述出资已于2006年8月28日经上海东华会计师事务所有限公司东会验(2006)2141号验资报告验证。公司于2006年10月24日完成了上述股东工商变更登记, 领取了上海市工商行政管理局松江分局核发的工商登记注册号为3102272096718的企业法人营业执照。

2010年7月29日, 公司股东书面决定: 同意上海坤孚企业(集团)有限公司将其持有的265.54万元股权转让给苏其兴、217.26万元股权转让给叶小龙, 并于2010年8月11日完成了上述股东工商变更登记, 变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
苏其兴	2,655,400.00	55.00
叶小龙	2,172,600.00	45.00
合计	4,828,000.00	100.00

2010年7月29日, 公司召开股东会通过如下决议: 同意苏其兴以货币资金383.46万元、叶小龙以货币资金313.74万元认缴公司新增注册资本697.20万元, 增资后的注册资本变更为1,180万元。上述增资业经上海申信会计师事务所有限公司申信验(2010)984号验资报告验证, 并于2010年8月11日完成了上述股东增资工商变更登记, 增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
苏其兴	6,490,000.00	55.00
叶小龙	5,310,000.00	45.00
合计	11,800,000.00	100.00

2013年7月22日，公司召开股东会通过如下决议：同意苏其兴以货币资金550万元、叶小龙以货币资金450万元认缴公司新增注册资本1,000万元，增资后的注册资本变更为2,180万元。上述增资业经上海信捷会计师事务所(特殊普通合伙)信捷会师字(2013)第Y3182号验资报告验证，并于2013年8月2日完成了上述股东增资工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
苏其兴	11,990,000.00	55.00
叶小龙	9,810,000.00	45.00
合计	21,800,000.00	100.00

2015年2月9日，股份有限公司(筹)创立大会通过上海深井泵厂有限公司整体变更设立股份有限公司的决议。由原股东苏其兴、叶小龙以其持有的上海深井泵厂有限公司截止2014年10月31日经审计的净资产25,814,698.33元为基数，按1:0.8445的比例折成21,800,000.00股，每股面值人民币1元，共计人民币21,800,000.00元，以此出资共同发起设立股份有限公司，净资产超过股本的部分计入股份有限公司资本公积。此次注册资本的变更已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)中准验字[2015]1022号验资报告验证。2015年6月29日公司取得了上海市工商行政管理局换发的股份有限公司营业执照。股份有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
苏其兴	净资产折股	11,990,000.00	11,990,000.00	55.00
叶小龙	净资产折股	9,810,000.00	9,810,000.00	45.00
合计		21,800,000.00	21,800,000.00	100.00

2016年1月15日，根据全国股转公司下发的股转系统函(2016)77号文件，本公司取得在全国中小企业股份转让系统挂牌的资格，公司证券简称“上深股份”，证券代码：835765。

公司于2016年3月28日取得统一社会信用代码913100001332367466的营业执照。

注册地址：上海市松江区泗泾镇望东南路188号。

苏其兴为公司控股股东、实际控制人。

本公司经营范围：长轴深井泵、井用潜水泵的制造加工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司营业期限：1998年9月22日至无固定期限。

本财务报表及附注业经本公司董事会于2023年4月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息

披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 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、遵循企业会计准则的声明

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列

方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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或者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。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对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金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 已发生减值的金融资产

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

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

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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款项等。

除了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。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融

资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（九） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定

方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用等级高的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，包括中国银行、农业银行、工商银行、建设银行、交通银行、邮储银行、华夏银行，民生银行，中信银行，广发银行，光大银行，招商银行，兴业银行、浦发银行和平安银行。
信用等级低的银行承兑汇票	承兑人为其他银行和金融机构
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

(十) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(十一) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（八）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

(十二) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

(十三) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：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，该材料应当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，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认标准及方法

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（八）金融工具 6. 金融资产减值”及“（十）应收账款”的有关会计处理。

(十五) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2） 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- （1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- （2） 可收回金额。

（十六） 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（八）项金融工具的规定。

（十七） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	3-12	5	7.92-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-9	5	10.56-31.67

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十二）“长期资产减值”。

（十八） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十二）“长期资产减值”。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2） 借款费用已发生；

（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。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 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。

（2） 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。

（二十） 使用权资产

使用权资产，是指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：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

（二十一） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——

债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、(二十二)长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出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所发生的支出；开发阶段支出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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十二) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形

成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十四） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，不包含公司代第三方收取的款项，如增值税。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

（二十五） 职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，

并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：1. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；3. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；4. 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；5. 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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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或相关资产成本。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

（二十七） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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，并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。

在资产负债表日，公司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。

（二十八） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十九） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十） 收入

1. 收入确认一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

公司与同一客户（或该客户的关联方）同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同，在满足下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于同一商业目的而订立并构成一揽子交易。
- （2）该两份或多份合同中的一份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同中所承诺的商品（或每份合同中所承诺的部分商品）构成单项履约义务。

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的商品。
- （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，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司会考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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，公司会考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权力，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。

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。合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的减值的计量参见附注“三、（八）金融工具 6”。公司拥有的、

无条件（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。合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

质保义务：

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人：

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利：

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

2. 收入确认的具体方法

内销：附有安装义务的内销收入以取得客户签收单、验收单或其他证明验收完成的证据时确认销售业务的实现，其他内销业务以取得客户签收单后确认收入。

外销：公司出口业务，在办妥报关出口手续，交付船运机构并经海关确认通关时确认收入。

（三十一） 合同成本

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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

产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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。

（三十二） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1） 公司能够满足政府补助所附条件；
- （2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1） 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助,在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,在取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助,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。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

① 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

② 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。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。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。

(三十四) 租赁

1. 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为承租人或者出租人时，将租赁和非租赁部分进行分拆后进行会计处理。

2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 本公司作为承租人

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(2) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

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，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。

4. 本公司作为出租人

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

资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

5. 售后租回交易

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十五） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3. 附回购条件的资产转让

售后回购，是指公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的销售方式。

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

①公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②公司负有应客户要求回购商品义务的，在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①进行会计处理；否则，公司将其作为附有销售退回条款的销售交易进行会计处理。

4. 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十六） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期公司未发生 会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00

教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：公司为小型微利企业。根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17.69	17.69
银行存款	12,659,541.55	8,789,186.15
其他货币资金	4,446,015.14	1,800,352.92
合计	17,105,574.38	10,589,556.76

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	4,446,015.14	1,800,352.92

（二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,113,840.00
其中：债务工具投资		10,113,840.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		10,113,840.00

（三）应收账款

1. 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,014,372.28	100.00	1,554,484.80	28.85	4,459,887.48
其中：账龄组合	6,014,372.28	100.00	1,554,484.80	28.85	4,459,887.48
合计	6,014,372.28	100.00	1,554,484.80	28.85	4,459,887.48

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,710,913.37	100.00	1,299,089.11	22.75	4,411,824.26
其中：账龄组合	5,710,913.37	100.00	1,299,089.11	22.75	4,411,824.26
合计	5,710,913.37	100.00	1,299,089.11	22.75	4,411,824.26

2. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,338,552.22	166,927.61	5.00
1至2年	307,379.45	30,737.95	10.00
2至3年	1,013,315.63	202,663.13	20.00
3至4年	58,481.90	17,544.57	30.00
4至5年	320,063.08	160,031.54	50.00
5年以上	976,580.00	976,580.00	100.00
合计	6,014,372.28	1,554,484.80	25.85

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,342,884.36	117,144.22	5.00
1 至 2 年	1,227,303.13	122,730.31	10.00
2 至 3 年	818,740.80	163,748.16	20.00
3 至 4 年	320,063.08	96,018.92	30.00
4 至 5 年	404,949.00	202,474.50	50.00
5 年以上	596,973.00	596,973.00	100.00
合计	5,710,913.37	1,299,089.11	22.75

3. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,299,089.11	255,395.69				1,554,484.80
合计	1,299,089.11	255,395.69				1,554,484.80

4. 本年无实际核销的应收账款。

5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	840,634.47	13.98	168,126.89
华能西藏雅鲁藏布江水电开发投资有限公司	469,721.80	7.81	23,486.09
四川浙新能沙湾水力发电有限公司	458,047.00	7.62	22,902.35
成都合达恒兴流体技术有限公司	359,914.00	5.98	17,995.70
湖北能源集团涇水水电有限公司	341,215.50	5.67	17,060.78
合计	2,469,532.77	41.06	249,571.81

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	203,702.98	
合计	203,702.98	

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		203,702.98				203,702.98	
合计		203,702.98				203,702.98	

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。

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	342,301.00	
合计	342,301.00	

(五) 预付款项

1. 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,688,764.40	100.00	54,376.80	100.00
1至2年 (含2年)				
2至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	1,688,764.40	100.00	54,376.80	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	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
凯帛瑞泵业制造(上海)有限公司	728,942.00	1年以内	43.17
上海方芮电机销售有限公司	233,887.50	1年以内	13.85
贵州富斯特机电设备有限公司	145,125.00	1年以内	8.59
河北圣凯管道设备有限公司	121,286.60	1年以内	7.18
河南泽尼特实业有限公司	92,685.42	1年以内	5.49
合计	1,321,926.52		78.28

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,697,503.99	1,921,048.82
合计	2,697,503.99	1,921,048.82

其他应收款

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	2,412,157.40	1,327,123.80
往来款	650,000.00	768,554.50
其他		
合计	3,062,157.40	2,095,678.30

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	54,240.75	120,388.73		174,629.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-41,743.14	41,743.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,700.45	141,323.48		190,023.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	61,198.06	303,455.35		364,653.41

3. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,223,961.20	1,084,814.90

账龄	期末余额	上年年末余额
1—2年（含2年）	834,862.80	817,839.50
2—3年（含3年）	810,309.50	193,023.90
3—4年（含4年）	193,023.90	
4—5年（含5年）		
5年以上		
小计	3,062,157.40	2,095,678.30
减：坏账准备	364,653.41	174,629.48
合计	2,697,503.99	1,921,048.82

4. 本年无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赵丽俊	借款	650,000.00	1-2年	21.23	65,000.00
中国长江三峡集团有限公司流域枢纽运行管理中心	保证金	378,208.50	1年以内	12.35	18,910.43
中国机械设备工程股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	9.80	15,000.00
中国电建集团贵阳勘探设计研究院有限公司	保证金	266,866.00	2-3年	8.71	53,373.20
新疆新华叶尔羌河流域水利水电开发有限公司	保证金	225,919.50	2-3年	7.38	45,183.90
合计		1,820,994.00		59.47	197,467.53

（七） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,781,621.99		2,781,621.99
在产品	808,383.50		808,383.50
自制半成品	4,008,011.27		4,008,011.27
库存商品	3,195,627.97		3,195,627.97
合计	10,793,644.73		10,793,644.73

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,708,442.62		1,708,442.62
在产品	865,763.39		865,763.39
自制半成品	3,825,307.33		3,825,307.33
库存商品	5,087,690.29		5,087,690.29
合计	11,487,203.63		11,487,203.63

2. 截至 2022 年 12 月 31 日止, 存货未发生减值。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按账龄组合计提减值准备	548,783.61	67,762.72	481,020.89	987,438.61	67,061.86	920,376.75
合计	548,783.61	67,762.72	481,020.89	987,438.61	67,061.86	920,376.75

2. 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
按账龄组合计提减值准备	700.86			增加
合计	700.86			——

(九) 固定资产及累计折旧

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	367,909.00	463,535.78
固定资产清理		
合计	367,909.00	463,535.78

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	2,072,965.15	460,535.10	325,992.32	2,859,492.57
2. 本期增加金额			62,829.73	62,829.73
(1) 购置			62,829.73	62,829.73
(2) 在建工程转入				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	174,652.14			174,652.14
(1) 处置或报废	174,652.14			174,652.14
4. 期末余额	1,898,313.01	460,535.10	388,822.05	2,747,670.16
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	1,755,094.12	405,854.36	235,008.31	2,395,956.79
2. 本期增加金额	73,613.04	31,653.98	44,733.32	150,000.34
(1) 计提	73,613.04	31,653.98	44,733.32	150,000.34
(2) 合并增加				
3. 本期减少金额	166,195.97			166,195.97
(1) 处置或报废	166,195.97			166,195.97
4. 期末余额	1,662,511.19	437,508.34	279,741.63	2,379,761.16
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	235,801.82	23,026.76	109,080.42	367,909.00
2. 上年年末账面价值	317,871.03	54,680.74	90,984.01	463,535.78

2. 截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置固定资产。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日止，无未办妥产权证书的固定资产。

4. 截至 2022 年 12 月 31 日止，固定资产期末不存在减值的情况。

5. 截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无固定资产抵押。

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	4,623,820.91	4,623,820.91

项目	房屋建筑物	合计
2.会计政策变更		
3.期初余额	4,623,820.91	4,623,820.91
4.本期增加金额		
5.本期减少金额		
6.期末余额	4,623,820.91	4,623,820.91
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,067,035.56	1,067,035.56
2.会计政策变更		
3.期初余额	1,067,035.56	1,067,035.56
4.本期增加金额	1,067,035.56	1,067,035.56
(1) 计提	1,067,035.56	1,067,035.56
(2) 其他增加		
5.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
6.期末余额	2,134,071.12	2,134,071.12
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.会计政策变更		
3.期初余额		
4.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
5.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
6.期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期末余额	2,489,749.79	2,489,749.79
2. 上年年末余额	3,556,785.35	3,556,785.35

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	1,986,900.93	496,725.23	1,540,780.45	385,195.11
租赁	158,494.10	39,623.53	102,656.37	25,664.09
合计	2,145,395.03	536,348.76	1,643,436.82	410,859.20

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			113,840.00	28,460.00

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	247,400.00		247,400.00			
合计	247,400.00		247,400.00			

(十三) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,887,445.22	1,310,324.10
代理费	51,180.00	51,180.00
合计	1,938,625.22	1,361,504.10

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止, 不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,645,404.41	584,034.51
合计	1,645,404.41	584,034.51

说明：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	121,968.07	4,584,136.86	4,604,740.74	101,364.19
二、离职后福利-设定提存计划		418,000.60	418,000.60	
三、辞退福利				
合计	121,968.07	5,002,137.46	5,022,741.34	101,364.19

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		3,773,857.60	3,746,161.60	27,696.00
2. 职工福利费		370,213.77	370,213.77	
3. 社会保险费		211,292.30	211,292.30	
其中：医疗保险费		196,699.60	196,699.60	
工伤保险费		14,592.70	14,592.70	
生育保险费				
4. 住房公积金		154,520.00	154,520.00	
5. 工会经费和职工教育经费	121,968.07	74,253.19	122,553.07	73,668.19
合计	121,968.07	4,584,136.86	4,604,740.74	101,364.19

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		405,333.40	405,333.40	
2. 失业保险费		12,667.20	12,667.20	
3. 企业年金缴费				
合计		418,000.60	418,000.60	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	55,107.24	69,379.13

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,320.40	1,084.04
印花税	925.60	644.50
增值税	609,880.97	378,553.37
城建税	26,106.35	18,927.67
教育费附加	15,663.81	11,356.60
地方教育附加	10,442.53	7,571.07
合计	719,446.90	487,516.38

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,547.28	22,147.28
合计	27,547.28	22,147.28

1. 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	27,547.28	22,147.28
合计	27,547.28	22,147.28

2. 本期无 账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	1,060,289.30	1,011,197.79
合计	1,060,289.30	1,011,197.79

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	213,902.57	75,924.49
合计	213,902.57	75,924.49

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,176,694.89	3,183,251.19
减：一年内到期的租赁负债	1,060,289.30	1,011,197.79
合计	1,116,405.59	2,172,053.40

(二十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
LPG 系列(船用)长轴液化气泵国产化	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

注：根据上海市经济和信息化委员会发布的沪经信装(2011)178号《关于组织实施2011年度上海市重大技术装备研制专项的通知》，公司的“LPG系列(船用)长轴液化气泵国产化”项目被列入“2011年上海市重大技术装备研制专项”，项目编号：ZB-ZBYZ-02-11-2243，预计将获得政府核定的支持资金120万元，公司已收到上海市经济和信息化委员会核拨的首期支持资金60万元。该项目尚未验收。

(二十二) 股本

	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,800,000.00						21,800,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,014,698.33			4,014,698.33
其他资本公积				
合计	4,014,698.33			4,014,698.33

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,547,093.35	54,391.96		2,601,485.31
合计	2,547,093.35	54,391.96		2,601,485.31

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	9,102,809.65	11,226,084.75

项目	本期	上年度
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,102,809.65	11,226,084.75
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	543,919.61	2,485,249.89
减: 提取法定盈余公积	54,391.96	248,524.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,360,000.00	4,360,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,232,337.30	9,102,809.65

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,080,791.41	11,031,477.14	24,742,783.31	16,632,301.56
其他业务	72,991.42	21,393.81	81,708.42	26,966.35
合计	17,153,782.83	11,052,870.95	24,824,491.73	16,659,267.91

2. 本年合同产生的收入情况

项目	泵产品	其他	合计
商品类型			
①深井泵	9,205,309.27		9,205,309.27
②潜水泵	1,471,869.90		1,471,869.90
③配件	6,403,612.24		6,403,612.24
④其他	49,990.92	23,000.50	72,991.42
合计	17,130,782.33	23,000.50	17,153,782.83
按商品转让的时间分类			
①某一时点确认	17,130,782.33		17,130,782.33
②某一时期确认		23,000.50	23,000.50
合计	17,130,782.33	23,000.50	17,153,782.83

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	42,012.34	96,682.87
教育费附加	25,207.38	58,009.72
地方教育费附加	16,804.93	38,673.14
印花税	4,614.15	8,767.70
车船使用税	1,020.00	1,020.00
合计	89,658.80	203,153.43

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,342,546.39	1,123,913.44
包装费	262,996.90	210,427.86
业务费	150,000.00	406,000.00
广告费	149,350.00	
差旅费	80,861.92	194,588.09
使用权资产折旧	53,351.76	49,514.40
其他	4,739.82	7,240.60
合计	2,043,846.79	1,991,684.39

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,098,037.13	2,303,368.94
使用权资产折旧	256,088.52	261,283.80
中介机构费用	207,547.16	275,327.84
修理费	183,142.20	98,187.31
业务招待费	161,743.74	138,632.59
其他	132,014.72	164,733.00
中标费	102,875.68	47,590.35
办公费	84,128.68	83,699.85
差旅费	45,256.92	43,951.65
折旧费	40,027.75	58,967.15
合计	3,310,862.50	3,475,742.48

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	30,919.42	17,126.02
租赁负债利息费用	136,300.90	178,477.98
手续费及其他	39,442.75	24,148.93
合计	144,824.23	185,500.89

(三十一) 其他收益

1. 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	41,337.90	24,644.30
合计	41,337.90	24,644.30

2. 计入当期损益的政府补助

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
超比例奖励		
岗位培训补贴		
采购防疫用品专项补贴		
职工培训补贴	37,800.00	21,600.00
新增岗位奖励费	3,537.90	3,044.30
合计	41,337.90	24,644.30

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	280,432.62	268,554.26
合计	280,432.62	268,554.26

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产		113,840.00
合计		113,840.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-255,395.69	-73,504.64
其他应收款坏账损失	-190,023.93	53,857.13
合计	-445,419.62	-19,647.51

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-700.86	-50,974.24
合计	-700.86	-50,974.24

(三十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	25,614.63	
合计	25,614.63	

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
员工罚款		30,024.59	
合计		30,024.59	

2. 其中无 计入当期损益的政府补助。

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计		1,273.50	
其中：固定资产报废损失		1,273.50	
合计		1,273.50	

(三十九) 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	23,014.18	203,920.17
递延所得税费用	-153,949.56	-14,859.53
合计	-130,935.38	189,060.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	412,984.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,246.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
非应税收入的影响（小微企业优惠税率影响）	-253,175.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,993.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	
研究开发费加计扣除数的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-130,935.38

（四十）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	41,337.90	24,644.30
利息收入	30,919.42	17,126.02
投标保证金	788,914.20	882,801.70
履约保函	277,519.75	3,491,722.13
往来款及其他	102,445.00	3,905,060.80
合计	1,241,136.27	8,321,354.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理及销售费用	1,564,657.74	1,556,274.85
财务费用	39,442.75	24,148.93

项目	本期金额	上期金额
投标保证金	210,000.00	167,902.90
履约保函	2,923,181.97	1,204,220.36
往来款及其他	1,418,479.60	5,670,593.13
合计	6,155,762.06	8,623,140.17

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	1,142,857.20	
合计	1,142,857.20	

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	543,919.61	2,485,249.89
加：信用减值损失	445,419.62	19,647.51
资产减值损失	700.86	50,974.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,000.34	1,235,274.71
使用权资产折旧	1,067,035.56	
无形资产摊销		
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）	-25,614.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,273.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-113,840.00
财务费用（收益以“-”号填列）	136,300.90	178,477.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-280,432.62	-268,554.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-125,489.56	-43,319.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,460.00	28,460.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	693,558.90	3,852,164.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,639,253.84	1,989,283.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-926,247.56	1,148,386.02

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-988,562.42	10,563,478.19
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	12,659,559.24	8,789,203.84
减：现金的上年年末余额	8,789,203.84	12,332,721.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,870,355.40	-3,543,517.55

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,659,559.24	8,789,203.84
其中：库存现金	17.69	17.69
可随时用于支付的银行存款	12,659,541.55	8,789,186.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,659,559.24	8,789,203.84

(四十二) 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	4,446,015.14	履约保证金
合计	4,446,015.14	

六、在其他主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 应收款项、应收票据

本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易。按本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。公司基本采用先款后货的销售模式，因此应收账款余额都较小。同时，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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2022年12月31日，本公司应收账款的41.06%(2021年：40.45%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、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汇率风险。

(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。本公司暂无借款，面临的市场利率变动风险不重大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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大。

3、流动性风险

流动风险，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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	合计
应付账款	1,938,625.22				1,938,625.22
其他应付款	27,547.28				27,547.28
一年内到期的非流动负债	1,060,289.30				1,060,289.30
租赁负债		1,116,405.59			1,116,405.59
合计	3,026,461.80	1,116,405.59			4,142,867.39

(续)

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	合计
应付账款	1,361,504.10				1,361,504.10
其他应付款	22,147.28				22,147.28
一年内到期的非流动负债	1,011,197.79				1,011,197.79
租赁负债		2,172,053.40			2,172,053.40
合计	2,394,849.17	2,172,053.40			4,566,902.57

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为苏其兴。

(二) 本公司的子公司、合营及联营企业情况

本公司无子公司、合营及联营企业。

(三) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
叶小龙	自然人	股东
赵丽俊	自然人	董事、副总经理

（四）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2. 关联担保情况：无

3. 关联方资金拆借：

关联方	拆出金额	起始日	到期日
赵丽俊	500,000.00	2021.7.1	2021.12.31
赵丽俊	250,000.00	2021.8.2	2021.12.31
赵丽俊	600,000.00	2021.8.2	2029.12.31
赵丽俊	150,000.00	2021.8.17	2029.12.31
合计	1,500,000.00		

注：公司为了提高企业经济效益，留住人才，发挥关键岗位，关键员工的积极性，提出向住房困难员工提供借款购房的规定，借款金额上限为150万元。业经公司第三届董事会第一次会议、2021年第一次临时股东大会以及第三届董事会第二次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过。

公司董事、副总经理赵丽俊因购房资金不足，并且以购买的房产作为抵押向公司借款150万元，其中75万元已于2021年12月31日偿还，另外75万元自2022年开始每年12月31日前还款10万元、直至还清为止。借款年利率2%。本年度公司收到借款利息14,150.94元。

十、股份支付

截至2022年12月31日止，本公司无需披露的股份支付事项。

十一、承诺事项

截至2022年12月31日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、或有事项

截至2022年12月31日止，本公司不存在或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、其他重要事项

截至2022年12月31日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,614.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,337.90	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	280,432.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,684.63	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	338,700.52	

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.4414	0.0250	0.0250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5438	0.0094	0.0094

上海深井泵厂股份有限公司

2023年4月17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：

上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号二楼办公室。